

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG 2024

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-
Kennemerland
te Haarlem

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Financiële positie	73
Resultaat	74
Kengetallen	75

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	76
B2 Balans per 31 december 2024	80
B3 Staat van baten en lasten 2024	82
B4 Kasstroomoverzicht 2024	83
B5 Toelichting behorende tot de balans	84
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	89
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	97
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	98
B9 Vaststelling jaarverslag	99

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire resultaatverdeling regeling omtrent bestemming van het resultaat	100
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	101



Bestuursverslag 2024

Samenwerkingsverband PO-ZK

Mei 2025

Naam	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland
Werkgeversnummer	21429
Postbus	4145
Bezoekadres	Schipholpoort 2
Postcode	2034 MA
Woonplaats	Haarlem

Inhoudsopgave

Voorwoord	
1 Verplicht beleid	5
1.1 Treasurybeleid	5
1.2 Inkoop- en aanbestedingsbeleid	5
2. Visie en besturing	6
2.1 Visie	6
2.1.1 Doelstellingen van de organisatie	6
2.1.2 Kernactiviteit	7
2.2 Besturing	7
2.2.1 Juridische structuur	7
2.2.2 Interne organisatiestructuur	9
2.2.3 Doelmatige besteding van middelen	13
2.2.4 Belangrijkste elementen beleid	13
2.2.5 Zelfevaluatie	14
2.2.5 Politieke en/of maatschappelijke ontwikkelingen	22
2.2.6 Maatschappelijke aspecten van de sturingsfilosofie	23
2.2.7 Nevenfuncties schoolbestuurders en directeur-bestuurder	23
2.3 Naleving branchecode	24
2.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance	25
2.3.2 Code goed bestuur	25
2.3.3 Afwijking code goed bestuur	25
2.3.4 Horizontale verantwoording	25
2.4 Verslag toezichthoudend orgaan	26
2.5 Omgeving	26
2.5.1 Afhandeling van klachten	26
2.5.2 Ontwikkelingen internationalisering afgelopen jaar	26
2.5.3 Toekomstige ontwikkelingen internationalisering	27
3. Risicomanagement	28
3.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	28
3.2 Risicoprofiel	30
4. Bedrijfsvoering	31
4.1 Bedrijfsvoering	31
4.1.1 Ontwikkelingen personeel	31
4.1.2. Verantwoording VOG	31
4.1.3. Sociale Veiligheid	31

4.1.4	Beleid beheersing van uitkeringen na ontslag	32
4.1.5	Huisvesting, toegankelijkheid en toelatingsbeleid	32
4.1.6	Financiële positie op balansdatum	32
4.1.7	Ontwikkeling balansposten	33
4.1.8	Resultaat	35
4.1.9	Exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie 2023	35
4.2	Begroting versus realisatie 2024	35
4.3	Ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg	39
4.4	Onderwijsprestaties en ontwikkeling onderwijs	41
4.4.1	Onderwijsprestaties	41
4.4.2	Onderzoek en ontwikkeling	41
4.5	Duurzaamheid	41
4.6	Informatieveiligheid en privacy	41
5.	Toekomstige ontwikkelingen	42
5.1	Ontwikkelingen per beleidsterrein	42
5.1.1	Toekomstige ontwikkelingen onderwijs	42
5.1.2	Toekomstige ontwikkelingen onderzoek	42
5.1.3	Toekomstige ontwikkelingen kwaliteitszorg	42
5.1.4	Toekomstige ontwikkelingen personeel	43
5.1.5	Toekomstige ontwikkelingen huisvesting	43
5.1.6	Investeringsbeleid	43
5.1.7	Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid	44
5.2	Continuïteitsparagraaf	44
5.2.1	Leerlingaantallen en personeel	44
5.3	Meerjarenbegroting	50
Bijlage 1: Factsheet afgegeven TLV's in 2024		56
Bijlage 2: Verslag Intern Toezicht		58

Voorwoord

We kijken als samenwerkingsverband met trots terug op het jaar 2024. Verschillende projecten en kennisbijeenkomsten hebben geleid tot professionalisering van onze scholen. Bijvoorbeeld het gebruik en de kwaliteit van het ontwikkelingsperspectief, het aanbod voor meer- en hoogbegaafde leerlingen, de ondersteuning vanuit de Expertisepool en de afstemming binnen het gespecialiseerd onderwijs. Er zijn meerdere kenniskringen gestart, waarin op thema kennis wordt gedeeld en intervisie plaatsvindt. Soms doen we dit samen met partners, zoals de kenniskring voor brugfunctionarissen die samen met de gemeente Haarlem en het CJG Kennemerland wordt georganiseerd. In 2024 is een project gestart om scholen meer met elkaar te verbinden; het project 'samenwerken in kerngebieden'. Dit is de komende jaren een belangrijke ontwikkeling die bijdraagt aan verschillende doelstellingen van ons samenwerkingsverband. Wij sluiten hiermee goed aan op de vraag vanuit scholen rondom het versterken van hun onderwijs en anticiperen op landelijke ontwikkelingen. Scholen, ouders en samenwerkingspartners geven aan tevreden te zijn over ons samenwerkingsverband.

Er zijn nog steeds zorgen over de beschikbaarheid van jeugdhulp voor de kinderen in onze regio. De gesprekken hierover met jeugdhulpaanbieders en gemeenten zijn verbeterd, maar dit leidt nog niet tot zichtbaar resultaat. In combinatie met het lerarentekort heeft dit ongewenste effecten. Het aantal (dreigende) thuiszitters is in de afgelopen jaren gestegen en we zien hierin nog geen verandering, de capaciteit en kwaliteit van de zorgvoorzieningen en het onderwijs staan onder druk. Het samenwerkingsverband probeert actief bij te dragen aan oplossingen.

Financieel is het samenwerkingsverband gezond. Het eigen vermogen is in 2024 verder afgenomen, hoewel minder dan gewenst vanwege onverwachte inkomsten en de vordering die is ontstaan omdat de generieke korting over 2023 wordt terugbetaald in 2025. Om te voorkomen dat door onverwachte Rijksuitkeringen het vermogen groeit werken we vanaf de begroting 2025-2029 met geïndexeerde tarieven. In de Meerjarenbegroting 2026-2030 verwerken we een investeringsvoorstel om te komen tot een eigen vermogen eind 2027 onder de signaleringswaarde van de Inspectie en rond het weerstandsvermogen.

Het samenwerkingsverband houdt rekening met een lichte groei van het gespecialiseerd onderwijs, waarbij het versterken van het reguliere onderwijs vanuit de opdracht tot inclusief onderwijs de volle aandacht heeft. In 2024 is het samenwerkingsverband de dialoog gestart over wat inclusief onderwijs voor onze regio betekent; wat is goed thuisnabij onderwijs en hoe geven we dat vorm? Met verschillende stakeholders wordt dit thema de komende periode besproken, om tot een gedeelde visie te komen eind 2025. We trekken hierin samen op met het samenwerkingsverband VO.

In december 2024 is het samenwerkingsverband bezocht door de Onderwijsinspectie voor het vierjarig regulier onderzoek. De definitieve rapportage wordt verwacht in maart 2025. In het terugkoppelingsgesprek is aangekondigd dat het samenwerkingsverband op alle standaarden een voldoende krijgt. Wel zijn er aanbevelingen en herstelopdrachten aangekondigd. Voor zover van toepassing en mogelijk is in dit Bestuursverslag al geanticipeerd op de herstelopdrachten.

Maroes Albers, directeur-bestuurder samenwerkingsverband PO-ZK

1 Verplicht beleid

1.1 Treasurybeleid

De Vereniging hanteert een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. De Vereniging heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van een spaarrekening bij de huisbankier die voldoet aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid is in 2024 niet veranderd. Heel 2024 is evenals in 2023 voldaan aan de werking van het treasurystatuut. In het voorjaar van 2025 is het treasurystatuut herijkt en vastgesteld door de directeur-bestuurder. De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur-bestuurder middels periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag en jaarrekening.

1.2 Inkoop- en aanbestedingsbeleid

Bij het inkopen en aanbesteden door de overheid worden publieke gelden aangewend. Hierop rust de verantwoordelijkheid deze gelden op een rechtmatige, efficiënte en integere wijze te besteden. De richtlijnen gelden voor alle publiekrechtelijke instellingen. Op grond hiervan heeft het samenwerkingsverband een helder en eenduidig inkoop- en aanbestedingsbeleid. Het beleid geeft aan wat de kaders zijn en op welke manier wij leveringen, diensten en werken inkopen. In 2024 is het inkoop- en aanbestedingsbeleid niet gewijzigd. Wel zijn de aangepaste drempelbedragen voor Europees aanbesteden overgenomen in ons beleid. Deze nieuwe drempelbedragen gelden voor 2024 en 2025.

De daadwerkelijke inkoopuitgaven van het samenwerkingsverband zijn beperkt omdat conform het Ondersteuningsplan zoveel mogelijk van de ontvangen bekostiging overgedragen wordt aan de deelnemende schoolbesturen.

2. Visie en besturing

2.1 Visie

In deze paragraaf worden de visie en de wijze van besturing van het samenwerkingsverband toegelicht.

2.1.1 Doelstellingen van de organisatie

Zeven ambities en doelstellingen staan centraal in de realisatie van de missie en visie van het samenwerkingsverband. Deze worden toegelicht in het Ondersteuningsplan en vertaald in een jaarlijks activiteitenplan. Dit activiteitenplan wordt jaarlijks geëvalueerd. Deze drie documenten vormen tezamen de basis van ons dagelijks werk.

Ambitie		Doelstelling
1	Goed onderwijs vormt de basis	Het ondersteunen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen
2	Passend onderwijs in verbinding met zorg voor jeugd	Goede samenwerking met de zorgpartners realiseren
3	Een dekkend netwerk	Voor iedere leerling in onze regio een plek die past bij zijn of haar onderwijsbehoefte
4	Passend arrangeren	Betrokkenen zelf passend laten arrangeren naar specifieke onderwijsvoorzieningen
5	Ouders in positie	De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben
6	Verdeling van de ondersteuningsmiddelen	De financiële beheersbaarheid en transparantie bewaken
7	Samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid-Kennemerland	Een transparante en lerende organisatie zijn

Het samenwerkingsverband beoordeelt haar functioneren aan de hand van kwalitatieve en kwantitatieve data vanuit verschillende perspectieven. Per doelstelling stelt het samenwerkingsverband zichzelf reflectievragen, de antwoorden vormen de input voor de jaarlijkse zelfevaluatie. De toezichthouder stelt per doelstelling toetsingsvragen, die betrekking hebben op de effecten van de inzet op de maatschappelijk opgave van het samenwerkingsverband. De toezichthouder vertaalt de uitkomsten hiervan in het jaarlijkse verslag van de Intern Toezichthouder. De kwaliteitszorg van het samenwerkingsverband staat uitgebreid omschreven in het Ondersteuningsplan. Vanuit het Inspectiebezoek verwachten wij een herstelopdracht op het overzichtelijker in verbinding brengen van doelstellingen, inzet en

besteding van de middelen. In het Ondersteuningsplan 2025-2029 gaan wij dit verwerken en de doelstellingen verfijnen met subdoelstellingen.

2.1.2 Kernactiviteit

Het samenwerkingsverband richt zich op het realiseren van een samenhangend geheel van onderwijsvoorzieningen zowel binnen als tussen de basisscholen en in samenwerking met de scholen voor speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs. Het samenwerkingsverband beschikt over alle financiële middelen voor lichte ondersteuning en zware ondersteuning. Het algemene doel en de definitie van passend onderwijs vormt onze maatschappelijke opgave:

“Passend onderwijs betekent voor ons samenwerkingsverband dat wij onderwijs bieden aan iedere leerling passend bij zijn of haar onderwijsbehoefte en mogelijkheden. Het is onze ambitie om binnen het regulier basisonderwijs, en waar nodig in het gespecialiseerd onderwijs, een zodanig gedifferentieerd onderwijsaanbod te creëren dat iedere leerling zich optimaal kan ontwikkelen.”

Het samenwerkingsverband is een netwerkorganisatie. Zij helpt het netwerk van schoolbesturen, scholen en ketenpartners te versterken, maakt verbindingen en helpt daar waar het netwerk niet tot een oplossing komt. Het samenwerkingsverband stimuleert de ontwikkeling van scholen tot professionele organisaties met een eigen schoolconcept en een open relatie tot de omgeving. Het samenwerkingsverband streeft ernaar om de beperkte omvang van het speciaal (basis)onderwijs op verantwoorde wijze te continueren en toekomstbestendig te maken.

2.2 Besturing

2.2.1 Juridische structuur

De juridische vorm van het samenwerkingsverband is een vereniging, opgericht op 6 juni 2007 en gevestigd te Haarlem. De deelnemende besturen vormen de leden van de vereniging. Ieder betrokken schoolbestuur beslist zelf wie afgevaardigd wordt in de Algemene Ledenvergadering.

In de statuten is vastgelegd dat de leden van het samenwerkingsverband tezamen in de Algemene Vergadering (AV) het toezichthoudend orgaan vormen, met een directeur-bestuurder als verenigingsbestuur. De Algemene Vergadering heeft een externe onafhankelijk voorzitter en drie commissies ingesteld; de Kwaliteitscommissie, Remuneratiecommissie en Voortgangcommissie. De Algemene Vergadering brengt jaarlijks een verslag uit.

In 2024 is het schoolbestuur Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid Kennemerland gefuseerd met het schoolbestuur Jong Leren, samen vormen zij het bestuur WijWijzer Scholen. De directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband in 2024 was Maroes Albers.

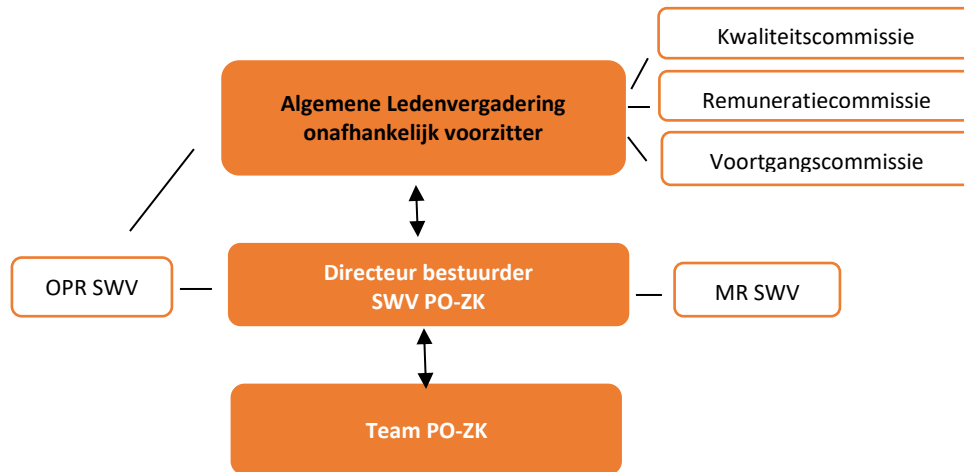
De wettelijke basis voor het SWV is neergelegd in de WPO, m.n. paragraaf 2 artikel 18 - 28. De vereniging heeft in het jaar 2024 in totaal 16 leden, te weten:

1. Stichting Spaarnesant, Haarlem
2. Bloemendaalse Schoolvereniging, Bloemendaal
3. Stichting TWijs, Haarlem
4. Stichting WijWijzer, Heemstede
5. Schoolvereniging Aerdenhout-Bentveld, Aerdenhout, SAB
6. Stichting R.K. onderwijs Aerdenhout, Aerdenhout, Antoniussschool
7. Stichting KOPAD, Bloemendaal, De Josephschool
8. Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal St. Bavo, Haarlem, De Koorschool
9. Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede, De Evenaar
10. Stichting Basisschool Icarus, Heemstede
11. Stichting Vrije Scholen Ithaka, Haarlem
12. De Haarlemse Montessorischool, Haarlem
13. Stichting Islamitische scholen El Amal, Amsterdam, Al Ikhlâas
14. Stichting Lucas Onderwijs, 'De School', Zandvoort
15. Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout
16. Stichting Epilepsie Instellingen Nederland, Cruquius, De Waterlelie

Adresgegevens:

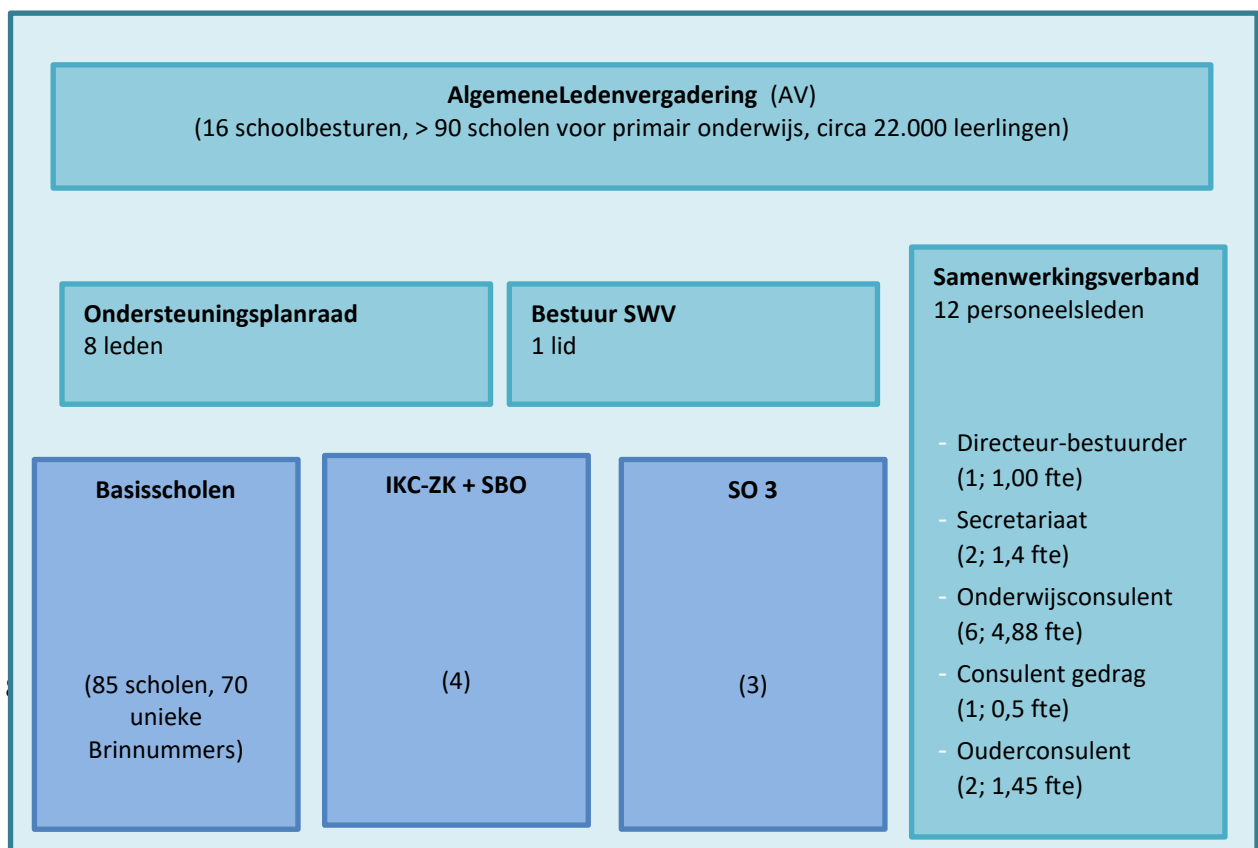
Vereniging SWV Passend onderwijs Zuid-Kennemerland
Gevestigd te Haarlem, KvK 34275874
Schipholpoort 2, 2034 MA Haarlem
Postadres: postbus 4145, 2003 EC Haarlem

Governancestructuur schematisch



2.2.2 Interne organisatiestructuur

Het samenwerkingsverband kiest voor een verenigingsmodel vanwege het grote aantal schoolbesturen dat is aangesloten. Vanwege de omvang is het niet werkbaar wanneer alle partijen in het bestuur plaatsnemen. In de vereniging zijn alle schoolbesturen aangesloten via het lidmaatschap van de vereniging. Alle besturen hebben op deze wijze via de Algemene Ledenvergadering invloed op de koers van het samenwerkingsverband. De vereniging is als volgt samengesteld, op datum 31-12-2024 en de teldatum 1-2-2024:



De Algemene Ledenvergadering (AV)

De AV heeft als toezichthouder de volgende taken:

1. Toezichthouden op de uitvoering van de kerntaken van de directeur-bestuurder (kwaliteit, continuïteit en maatschappelijke opdracht). Hierbij hoort ook de statutaire rol om jaarplan/begroting, Ondersteuningsplan en jaarverslag/jaarrekening goed te keuren; onderdeel hiervan is het aanstellen van de accountant en het realiseren van statutenwijziging.
2. Werkgeverschap: de AV is de werkgever van de directeur-bestuurder (in alle aspecten: beloning, functioneren en beoordeling).
3. Sparring-partner voor de directeur-bestuurder.

Aan deze drie taken wordt vormgegeven door jaarlijks twee vergaderingen te organiseren waarvoor alle leden van de vereniging (AV) worden uitgenodigd. Op die vergaderingen keurt de toezichthouder de meerjarenbegroting (november/december) en het jaarverslag en het Ondersteuningsplan (juni) goed. Deze vergaderingen worden voorgezeten door de onafhankelijk voorzitter. Een afvaardiging van de AV gaat tweemaal per jaar in gesprek met de OPR van het samenwerkingsverband.

De AV heeft daarnaast de volgende commissies ingesteld:

1) Kwaliteitscommissie;

Taak: bewaken doel- en rechtmatigheid inzet middelen, uitvoering Ondersteuningsplan. Hiervoor kan de Kwaliteitscommissie contact leggen met de Raden van Toezicht van de schoolbesturen, in aansluiting op de nieuwe taken voor schoolbesturen en samenwerkingsverbanden in de 'Evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs' van het Ministerie van OCW. De Kwaliteitscommissie brengt rapport uit aan de AV op de vergadering van juni.

Samenstelling: minimaal 2 schoolbesturen, 1 onafhankelijk lid vanuit jeugdhulp/zorg, 1 onafhankelijk lid financieel en 1 onafhankelijk lid onderwijskundig en de onafhankelijk voorzitter.

2) Remuneratiecommissie;

Taak: werkgeverschap directeur-bestuurder.

Samenstelling: 2 schoolbestuurders en de onafhankelijk voorzitter.

3) Voortgangscmissie;

Taak: sparringpartner voor de directeur-bestuurder: tussen de twee vergaderingen van de AV vinden bijeenkomsten plaats tussen de directeur-bestuurder en een gekozen afvaardiging van de AV.

Samenstelling: hierin nemen de grootste schoolbesturen plaats, tenminste een vertegenwoordiging vanuit het gespecialiseerd onderwijs, een vertegenwoordiging namens de éénpitters en de onafhankelijk voorzitter.

Leden van de commissies worden door de AV gekozen, respectievelijk op voordracht van de deelnemende leden benoemd (externe leden). Het profiel en de aanstelling van de directeur-bestuurder vindt plaats in samenspraak met de OPR en MR van het samenwerkingsverband.

Directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het besturen van de vereniging en geeft leiding aan het personeel dat is verbonden aan het samenwerkingsverband. In het directiestatuut is de vooraf bepaalde handelingsruimte vastgesteld waarbinnen de directeur-bestuurder zijn taken en bevoegdheden dient uit te oefenen.

Samenstelling commissies Algemene Ledenvergadering schooljaar 23-24 & 24-25

Hieronder staan de deelnemers van de verschillende commissies die de Algemene Vergadering adviseren. De genderverhouding is naar tevredenheid.

Onafhankelijk voorzitter Algemene Vergadering	Hester Minnema
Voortgangscommissie	Maarten Stuifbergen (23-24)/Marlies Bos (24-25) Toon Mans Marten Elkerbout Marloes Speelman Anna-Marieke van Kampen Maren Parmentier Marin van Wijnen (vanaf 24-25)
Kwaliteitscommissie	Maarten Stuifbergen (23-24) Marloes Speelman (24-25) Toon Mans Extern lid: Igor Verettas (onderwijs) Extern lid: Chantal van Liefland (jeugdhulp) Extern lid: Annemarie van Groenestijn (financiën)
Remuneratiecommissie	Marten Elkerbout Maarten Stuifbergen (23-24)/Marlies Bos (24-25)

Werknemers

Binnen het samenwerkingsverband werken op 31-12-2024, naast de directeur-bestuurder, zes onderwijsconsulenten, een consulent gedrag, twee consulenten ouders en school en twee directiesecretaresses (12 personeelsleden, totaal 9,23 fte). Het samenwerkingsverband voorziet in medezeggenschap van het personeel. De MR van het samenwerkingsverband bestaat uit drie leden, gekozen uit en door het personeel van het samenwerkingsverband. De belangrijkste

opdracht van de MR is het uitvoeren van medezeggenschap op de voorbereiding en uitvoering van het beleid, met name waar het zaken betreft die direct of indirect betrekking hebben op medewerkers in dienst van het samenwerkingsverband. Er zijn statuten opgesteld en de vergaderingen van de MR zijn openbaar tenzij de MR anders bepaalt. Eén lid van de MR is medio 2024 vervangen vanwege het vertrek van een medewerker.

Ondersteuningsplanraad

De Ondersteuningsplanraad (OPR) bestaat uit personeelsleden en ouders van leerlingen van scholen die zijn aangesloten bij het samenwerkingsverband. De leden van de Ondersteuningsplanraad worden afgevaardigd door de leden van de afzonderlijke medezeggenschapsraden, waarbij de helft van het aantal leden uit personeel en de helft uit ouders bestaat. In ons samenwerkingsverband is gekozen voor een Ondersteuningsplanraad van acht leden. De acht leden worden gekozen uit vier samengestelde groepen van besturen. De groepen zijn zo gekozen dat de besturen (< 1200 leerlingen) en het speciaal onderwijs nadrukkelijk is vertegenwoordigd in de Ondersteuningsplanraad. Tweemaal per jaar vindt er overleg plaats tussen de OPR en het Intern toezicht. Tijdens de vergadering op 26 november 2024 is een vertegenwoordiging van de Algemene Vergadering aangesloten bij de OPR vergadering. Op 19 juni 2024 is de OPR aanwezig geweest tijdens de Algemene Vergadering bij de bespreking van het nieuwe Ondersteuningsplan.

De OPR heeft instemmingsrecht op de vaststelling en wijziging van het Ondersteuningsplan. De OPR ziet zijn taak breder. De OPR wil vanuit zijn rol een bijdrage leveren aan de realisering van passend onderwijs in de regio Zuid-Kennemerland. Dat wil zeggen dat de OPR erop toe ziet en, waar mogelijk, eraan bijdraagt dat het onderwijs passend is voor leerlingen, ouders en voor het personeel. Dit betekent dat de OPR circa vijf keer per jaar bijeenkomt om het vernieuwde Ondersteuningsplan en de bijbehorende begroting, activiteitenplan, jaarverslag en thematisch gekozen onderwerpen te bespreken. De OPR heeft een eigen beoordelingskader op basis waarvan vragen gesteld worden aan het samenwerkingsverband over passend onderwijs in de regio en zijn eigen rol evalueert. De OPR kan gebruikmaken van het initiatiefrecht, zoals omschreven in artikel 6 van de WMS. Dit betekent o.a. dat de OPR voorstellen kan doen aan het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband.

Adviesgroep

Naast de Ondersteuningsplanraad maakt de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband gebruik van de Adviesgroep. De Adviesgroep bestaat uit minimaal zeven leden en is een pluriforme groep. De Adviesgroep bestaat uit intern begeleiders, directeurs (Bao en GO) en een onderwijsconsulent van het samenwerkingsverband. De leden van de Adviesgroep vertegenwoordigen gezamenlijk de grootste besturen uit het

samenwerkingsverband. De directeur-bestuurder gebruikt de Adviesgroep als klankbord bij belangrijke beslissingen.

2.2.3 Doelmatige besteding van middelen

De toezichthouder houdt toezicht op doel- en rechtmatige inzet van de ingekomen middelen op basis van informatie vanuit het bestuur. Naast de Intern toezichthouder hebben de accountant en de extern toezichthouder hier ook een rol in. De belangrijkste opdracht voor het samenwerkingsverband is het bieden van een passende onderwijsplek aan alle leerlingen in de regio (zie de maatschappelijke opgave). Daarvoor moeten de middelen maximaal en efficiënt worden ingezet op basis van vooraf gestelde doelen en ambities.

De directeur-bestuurder overlegt met betrokkenen over de verdeling van de middelen over de activiteiten die ingezet worden om de doelen uit het Ondersteuningsplan te bereiken. Het samenwerkingsverband definieert doelmatigheid als:

“optimale inzet van de middelen voor activiteiten zoals in het Ondersteuningsplan opgenomen ten behoeve van daarin vastgestelde ambities en doelstellingen.”

De intern toezichthouder wordt geïnformeerd door de directeur-bestuurder middels managementrapportages en evaluaties. Onderdeel hiervan is de schriftelijke verantwoording van de schoolbesturen, het bestuurlijke gesprek hierover en de jaarlijkse gesprekken op directieniveau. In haar jaarverslag geeft de intern toezichthouder aan hoe zij toezicht houdt op de doelmatige besteding van de middelen.

2.2.4 Belangrijkste elementen beleid

De activiteiten zijn opgenomen in het activiteitenplan 2023-2024 en het activiteitenplan 2024-2025. Aan het einde van ieder schooljaar wordt het activiteitenplan geëvalueerd. De belangrijkste aandachtspunten in de activiteiten in 2024 waren:

- Inhoudelijke bijeenkomsten en professionalisering voor directie, IB en leerkrachten; w.o. Groot Netwerk, IB-netwerken, leerkrachtmiddagen, intervisie, kenniskringen, Congres Gedrag, gebiedsgesprekken met directies en directienetwerk;
- Doorontwikkeling IKC Zuid-Kennemerland;
- Sturing op realisatie collectieve bekostiging jeugdhulp op GO scholen en de inrichting van het dekkend netwerk onderwijs-zorg; in samenwerking met samenwerkingsverbanden PO en VO in Zuid-Kennemerland en IJmond.
- Interne organisatie: inrichting van portefeuilles, nieuw administratiesysteem (gereed in 2025) en versterking van het informatie- en veiligheidsbeleid (norm);
- Uitvoering project Verdieping HB onderwijs (2024-2026, subsidie OCW);
- Start project ‘samenwerken in kerngebieden’ en dialoog over inclusief onderwijs (goed thuisnabij onderwijs);

- Kwaliteit OPP's versterken; o.b.v. landelijke handreiking OPP en training;
- Regulier vierjarig Inspectieonderzoek op 2 en 13 december 2024, rapport volgt in 2025.

De samenwerking tussen jeugdhulp en onderwijs is en blijft een zorgpunt en vraagt veel tijd. Door grote tekorten in de jeugdhulp en een nieuwe inkoopstructuur van de gemeente die onvoldoende succesvol is geïmplementeerd komt het overleg tussen gemeenten en samenwerkingsverbanden tot onvoldoende concreet resultaat. De vier samenwerkingsverbanden in de inkoopregio jeugdhulp, SWV'en PO en VO van IJmond en Zuid-Kennemerland trekken hierin samen op.

2.2.5 Zelfevaluatie

Het samenwerkingsverband benut vele bronnen om te beoordelen of het doet wat goed is en of we de gestelde ambities en doelstellingen behalen. Deze bronnen vormen de basis voor de jaarlijkse zelfevaluatie. In tabel 1 wordt kort neergezet hoe het samenwerkingsverband terugblijkt op de behaalde resultaten per doelstelling op basis van reflectievragen. In de reflectievragen is verwoord welke subdoelstellingen wij nastreven binnen de zeven doelstellingen. De onderliggende vraag is altijd; doen we de goede dingen en doen we het goed?

Overall kijken wij tevreden terug op onze inzet van het afgelopen jaar. De beoogde activiteiten zijn grotendeels gerealiseerd en hebben hun bijdrage geleverd aan het behalen van de doelstellingen.

Een grote zorg blijft het personeelstekort in het onderwijs, maar ook in de kinderopvang en de zorg. Dit leidt tot zowel kwantitatieve als kwalitatieve tekorten. Zeker in het gespecialiseerd onderwijs is dit een nijpend probleem. De capaciteit van het gespecialiseerd onderwijs staat onder druk, met name in bepaalde leeftijdsgroepen. Vanuit de ambitie om leerlingen goed thuisnabij onderwijs te geven is het niet wenselijk om het gespecialiseerd onderwijs te laten groeien, buiten de onmogelijkheden daarvan vanuit personeelstekorten en huisvesting. We zetten in op het versterken van de reguliere scholen, maar hebben daarbij partners nodig zoals de jeugdhulp. Ook die partners kampen met personeelstekorten en financiële tekorten, wat soms leidt tot een vastlopend systeem. Dit wordt steeds zichtbaarder en voelbaarder.

We zien dit terug in de stijging van het aantal (dreigende) thuiszitters en de verwijzingen naar het gespecialiseerd onderwijs. Daar draagt ook de stuwende werking vanuit de kinderdagcentra (zorg) aan bij, waar de wachtlijsten groot zijn. Dit is een landelijke trend, waarbij de toename in het gespecialiseerd onderwijs in onze regio relatief laag blijft. Desalniettemin is zichtbaar dat deze maatschappelijke problemen een negatief effect hebben op het behalen van gewenste ambities.

Er is de afgelopen jaren door het samenwerkingsverband PO-ZK ingezet op de afbouw van de reserves. Ons samenwerkingsverband heeft dit bewust verspreid over meerdere jaren, vastgelegd in en uitgevoerd volgens het Bestedingsplan 2022. Met instemming van de Algemene Ledenvergadering kiest het samenwerkingsverband ervoor om een bestemmingsreserve aan te leggen om het ondersteuningsbudget per leerling voor het regulier onderwijs op peil te kunnen houden wanneer het gespecialiseerd onderwijs groeit en de samenwerking tussen onderwijs en jeugd worden geborgd in duurzame financiële afspraken. In onze meerjarenbegroting lukt het dan ook om het ondersteuningsbudget de komende jaren ruim boven de € 400 per leerling te houden. Vanaf eind 2027 bereikt het vermogen het gewenste niveau. Daarna betekent een verdere groei van het gespecialiseerd onderwijs een daling van het ondersteuningsbudget per leerling voor de regulier scholen.

Tabel 1: Zelfevaluatie

Doelstelling		Reflectievragen (subdoelstellingen)	Ingezette middelen (begrotingspost)	Reflectie op behaalde resultaten door SWV (effecten)	
				Meetbaar	Merkbaar
1	Het ondersteunen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen	• Organiseert het SWV een kwalitatief professionaliseringsaanbod voor de scholen? • Is de deelname aan het professionaliseringsaanbod voldoende en evenredig verdeeld onder de schoolbesturen? • Hebben de schoolbesturen zicht op de kwaliteit van passend onderwijs op hun scholen? • Heeft het samenwerkingsverband zicht op het aantal scholen dat onvoldoende passend onderwijs kan bieden en het ingezette beleid? • Zijn scholen tevreden over de ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband?	• Organisatie activiteiten • Projecten • Ondersteunings budget bao • Lasten SBO • Lasten SO • Personeels-kosten • Scholingsbudget eigen personeel	Het professionaliseringsaanbod heeft grotendeels plaatsgevonden zoals gepland, in totaal meer dan 500 deelnemers evenredig verspreid onder de besturen (specificatie beschikbaar). In december niet alle plaatsen bezet, 1 training verplaatst vanwege te weinig animo (volgend jaar wordt om december heen gepland). 1 IB netwerk niet doorgegaan vanwege te weinig deelnemers (alternatief aanbod). Beschikbare evaluaties na trainingen laten positief beeld zien, 1x training extern ontevredenheid. Alle schoolbesturen geven aan zicht te hebben op de kwaliteit (zie verantwoordingsformat) Het SWV kan op het landelijk dashboard zien welke scholen welke beoordeling hebben ontvangen van de inspectie.	De tevredenheid onder de scholen over de ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband is groot; zowel voor het professionaliseringsaanbod als voor de ondersteuning vanuit de consulenten. Scholen voelen zich gesteund en op weg geholpen, maar tonen een grote mate van eigenaarschap. We merken en horen wel dat leerkrachten steeds minder tijd lijken te hebben voor deelname aan ons professionaliseringsaanbod. Besturen hebben zicht op en voeren de dialoog met de directeur-bestuurder over de kwaliteit van passend onderwijs. Dit is een open gesprek, ook tussen de besturen onderling. De kwaliteitscultuur is sterk. Scholen waarover zorgen zijn worden gesignaleerd binnen het SWV en besturen. Er wordt een constante en groeiende druk ervaren op het totale systeem van jeugdhulp en onderwijs. Dit zorgt ervoor dat passend onderwijs voor alle kinderen steeds moeilijker te realiseren is.

Tabel 1: Zelfevaluatie

Doelstelling		Reflectievragen (subdoelstellingen)	Ingezette middelen (begrotingspost)	Reflectie op behaalde resultaten door SWV (effecten)	
				<i>Meetbaar</i>	<i>Merkbaar</i>
				Alle scholen zijn tevreden over de ondersteuning vanuit SWV (zie evaluatieformulieren)	
2	Goede samenwerking met de zorgpartners realiseren	- Zijn samenwerkingspartners tevreden over de samenwerking met het samenwerkingsverband? - Zijn overlegstructuren ingericht? - Zorgt de samenwerking met zorgpartners voor concrete afspraken die voor de uitvoerende organisaties tot verbetering leiden?	- Personeelskosten - Projecten - Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs - Versterken onderwijs jeugdhulp	Aantal overleggen met samenwerkingspartners, w.o overlegstructuur gemeenten Overlegstructuur OOGO-JOP aangepast per 2025 (=OOGO besluit) JOP ZKIJ met uitvoeringsagenda: wordt herijkt in 2025 en uitgebreid met IJmond (= OOGO besluit)	Hoewel de samenwerking onder druk staat als gevolg van de (ervaren) tekorten in de jeugdhulp is de relatie goed. We zijn veel en vaak in gesprek over/met de specialistische jeugdhulp, maar dit leidt onvoldoende tot concrete resultaten. De samenwerking in het preventieve veld (kernteams) functioneert goed; dit krijgt een doorontwikkeling in het samenwerken binnen de kerngebieden.
3	Voor iedere leerling in onze regio een plek die past bij zijn of haar onderwijs behoefte	- Kunnen scholen voldoen aan hun zorgplicht? Is het SWV daarbij ondersteunend? - Hoe ontwikkelt het aantal thuiszitters zich? - Hebben we alle (dreigende) thuiszitters in beeld? Krijgen zij binnen drie maanden een passend aanbod?	- Ondersteunings budget bao - TLV op bao - Instroombudget - Terugplaatsings budget - Lasten SBO - Lasten SO	Aantal (dreigende) thuiszitters volgens onze eigen telling stijgt: gemiddeld 23 op peildatum in 2024 (in 2023: 20 en in 2022: 16). De telling volgens leerplicht is gedaald ten opzichte van 2023: in 2024 tellen zij gemiddeld 4,5 en in 2023 telden zij 6,75 (in 2022 3,5). Reden van thuiszitten is vaak het ontbreken van een jeugdhulpaanbod	Scholen kunnen tot nu toe voldoen aan hun zorgplicht, besturen geven aan dat dit moeilijker wordt gezien de druk op het stelsel (met name bij externaliserend gedrag). Inzet verkorte onderwijstijd neemt toe. Het SWV signaleert een tekort aan IKC ZK plekken in bepaalde groepen en een gebrek aan passende jeugdhulp voor een groep thuiszitters (zij kunnen niet doorstromen naar een zorgvoorziening).

Tabel 1: Zelfevaluatie

Doelstelling		Reflectievragen (subdoelstellingen)	Ingezette middelen (begrotingspost)	Reflectie op behaalde resultaten door SWV (effecten)	
				<i>Meetbaar</i>	<i>Merkbaar</i>
		• Signaleren wij 'gaten' in het dekkende netwerk? Zo ja, wordt hier beleid op ingezet?	• Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs • Garantstelling ITK • Kopklas ITK • Maximale ruimte vangnet • Bijdrage Passend naar Pro • Expertisepool	of dat ouders het niet eens zijn over aanbod passend onderwijs. Capaciteit GO wordt bijgehouden (SO vier peilmomenten, IKC continu)	Daarnaast lukt het sommige reguliere scholen onvoldoende om een aanbod te doen aan moeilijk lerende kinderen zonder gedragsproblematiek. Hiervoor wordt een voorstel gemaakt voor een (tijdelijk) aanbod voor deze doelgroep. Het aantal leerlingen dat uitvalt in groep 7 en 8 lijkt te groeien. Over het aanbod voor deze leerlingen is casuïstiek overleg met het SWV VO, dit kan verder worden versterkt.
4	Betrokkenen zelf passend laten arrangeren naar specifieke onderwijs voorzieningen	• Werkt de triade zoals afgesproken? • Zijn scholen en ouders tevreden over de systematiek? • Zijn de overdrachtsmomenten tussen voorschool en PO en PO en VO goed gefaciliteerd?	• Personeelskosten • Vormgeving en drukwerk • Website	Het grootste deel van de ouders is tevreden (evaluatie beschikbaar) over hun betrokkenheid bij de besluitvorming. Zij geven vaker dan voorheen aan dat evaluatiemomenten en terugplaatsing zijn besproken. Er zijn in 2024 geen klachten door ouders ingediend over het samenwerkingsverband. SWV is betrokken geweest als informant bij 2 onderwijsgeschillen	Scholen spreken zich positief uit over de TLV procedure, ouders zijn over het algemeen tevreden. Ontevredenheid van ouders gaat meestal niet over de systematiek, maar over het aanbod van de reguliere school of gespecialiseerde school. In de overdracht van PO naar VO is het afgelopen jaar een wijziging aangebracht door de VO besturen m.b.t. de MDO-O procedure; dit heeft tot onrust geleidt. De aanmeldingen voor het GO in het VO

Tabel 1: Zelfevaluatie

Doelstelling		Reflectievragen (subdoelstellingen)	Ingezette middelen (begrotingspost)	Reflectie op behaalde resultaten door SWV (effecten)	
				<i>Meetbaar</i>	<i>Merkbaar</i>
				Alle scholen hebben de Eigenwijzers en brugboeken ontvangen. Er is een informatiemiddag PO-ZO georganiseerd. Er is 1 eenzijdige TLV afgegeven	nemen toe; samen met het SWV VO wordt dit geanalyseerd. Er is weinig zicht op het gebruik van de Eigenwijzers op het VO; dit vraagt een evaluatie. Hoewel de eenzijdige TLV als uiterste mogelijkheid is ingezet, heeft het niet als gevolg gehad dat de leerling sneller en passender geplaatst is.
5	De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben. Leerlingen betrekken bij hun eigen ontwikkeling.	• Zorgt de triade voor een gelijkwaardige rol van school en ouders in de besluitvorming? • Geeft het samenwerkingsverband ouders en jeugdigen duidelijke informatie? • Biedt het SWV ondersteuning aan scholen bij situaties waarin de relatie verstoord is? • Biedt het SWV scholen een professionaliseringsaanbod op het gebied van oudercommunicatie?	• Personeelskosten • Projecten • Organisatie activiteiten • Website • Vergoeding OPR	Het grootste deel van de ouders is tevreden (evaluatie beschikbaar) over hun betrokkenheid bij de besluitvorming. Zij geven vaker dan voorheen aan dat evaluatiemomenten en terugplaatsing zijn besproken. Website heeft een ouder- en jeugdsteunpunt pagina Er is professionaliseringsaanbod aan de scholen geboden: leerkrachtmiddagen; Pro Ago trainingen, teamtraining.	De gelijkwaardige rol van ouders zit in het systeem en in de cultuur van het samenwerkingsverband verweven. Binnen het samenwerkingsverband zijn twee consultants beschikbaar voor ouders en school voor informatieve vragen of bemiddeling. Zij vormen het ouder- en jeugdsteunpunt. Beide zijn opgeleid tot mediator en onderhouden deze kennis. Scholen maken gebruik van het professionaliseringsaanbod, maar niet alle scholen nemen deel.

Tabel 1: Zelfevaluatie

Doelstelling		Reflectievragen (subdoelstellingen)	Ingezette middelen (begrotingspost)	Reflectie op behaalde resultaten door SWV (effecten)	
				<i>Meetbaar</i>	<i>Merkbaar</i>
		Stimuleert het samenwerkingsverband scholen om de leerlingen te betrekken bij hun eigen ontwikkeling?		Uitvoering project de stem van de leerling; waaronder gesprek met leerlingen over passend onderwijs.	De afgelopen jaren is er vanuit het samenwerkingsverband veel aandacht geweest voor de stem van de leerling. Een voorbeeld van een merkbaar effect hiervan is dat sommige scholen de leerling hun eigen OPP laten schrijven.
6	De financiële beheersbaarheid en transparantie bewaken	- Heeft het samenwerkingsverband voldoende zicht op de financiële ontwikkelingen, risico's en prognoses? - Zijn interne processen helder en overdraagbaar?	- Personeelskosten - Webapplicatie - Externe ondersteuning bestuur - Posten onder management en organisatie	MARAP mei en september Begroting 2024 en MJB Financiële notitie mei Kengtallen (zie bestuursverslag)	De financiële processen zijn helder. De interne processen zijn overdraagbaar, maar wel sterk aan personen verbonden. Het SWV zet stappen om deze kwetsbaarheid te verkleinen. Het samenwerkingsverband wordt hierbij ondersteund door een externe financieel adviseur en de toezichthouder heeft een kwaliteitscommissie met een extern lid op financiën. Dit leidt niet tot grote verrassingen op financieel vlak. Binnen het samenwerkingsverband wordt financiële informatie transparant besproken met en tussen de schoolbesturen.

Tabel 1: Zelfevaluatie

Doelstelling		Reflectievragen (subdoelstellingen)	Ingezette middelen (begrotingspost)	Reflectie op behaalde resultaten door SWV (effecten)	
				<i>Meetbaar</i>	<i>Merkbaar</i>
7	Een transparante en lerende organisatie zijn	- Zorgt het samenwerkingsverband voor kennisverspreiding en stimuleert zij kennisuitwisseling? - Deelt het samenwerkingsverband haar resultaten?	- Personeelskosten - Website/webapplicatie - Scholingsbudget eigen personeel - Externe ondersteuning bestuur - Vergoeding OPR	Zie website: jaarstukken en verslagen AV en OPR beschikbaar; kennisdocumenten beschikbaar etc. Maandelijks nieuwsbrief Maandelijks Highlights naar IB-ers Versterking beleid informatie – en privacy: toelichting in team gebruik one-drive, Zivver accounts, APK laten uitvoeren van ons ICT omgeving.	Het samenwerkingsverband is gericht op kennisverspreiding en professionalisering: leren van en met elkaar. Dat uit zich in alles dat het samenwerkingsverband doet. Sterker kan het bundelen van de kengetallen in analyses: dit is opgepakt binnen het Nieuw administratiesysteem dat wordt gebouwd. OPR wordt gestimuleerd om samen met OPR VO een achterbanbijeenkomst te organiseren.

2.2.5 Politieke en/of maatschappelijke ontwikkelingen

De directeur-bestuurder heeft zicht en invloed op de landelijke ontwikkelingen door lidmaatschap van ONSwv (landelijke koepelorganisatie samenwerkingsverbanden), het volgen van nieuwsbrieven zoals Steunpunt passend onderwijs en Inspectie en het volgen van het nieuws. Daarnaast onderhoudt zij contact met de collega samenwerkingsverbanden in Noord Holland.

In het voorjaar 2020 is de 'Eindevaluatie passend onderwijs' gepubliceerd door het Ministerie van OCW, gevolgd door de beleidsnota 'Evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs'. Belangrijk onderdeel hiervan is de 'route naar inclusie'. Qua gewenste richting doen wij als samenwerkingsverband de goede dingen. Jaarlijks bespreekt de directeur-bestuurder een overzicht van de voortgang op de maatregelen met de Kwaliteitscommissie. Daarnaast is er per schooljaar 24-25 een portefeuille Verbeteraanpak opgericht; zodat de voortgang en inzet binnen de interne organisatie duidelijk belegd is. Het SWV PO-ZK voldoet aan de (nieuwe) eisen die gesteld worden naar aanleiding van de verbeteraanpak.

Met de komst van het nieuwe Kabinet heeft het primair onderwijs een nieuwe Minister gekregen (Eppo Bruins) en is Marielle Paul de staatssecretaris voor primair en voortgezet onderwijs. In de nieuwe onderwijsbegroting zijn enkele bezuinigen aangekondigd die van invloed kunnen zijn op ons werk. Het gaat met name om de subsidie school & omgeving, onderwijssubsidies voor thuiszitters en kansengelijkheid, voorschoolse educatie, brede brugklassen. De gevolgen hiervan zijn op dit moment nog niet te overzien. De politieke druk op het verbeteren van passend onderwijs en jeugdhulp blijft groot, terwijl de vrijheid voor samenwerkingsverbanden op organisatorische-, financiële- en inhoudelijke terreinen wordt ingeperkt. We merken dat beleidsinhoudelijke opdrachten van het Ministerie (ouderbetrokkenheid, inclusie, minder bureaucratie) soms lijnrecht staat tegenover regelgeving van hetzelfde Ministerie.

Zoals eerder aangegeven is het tekort aan personeel in meerdere sectoren van invloed op de mogelijkheden om passend onderwijs te bieden. Naast personeel is de beschikbaarheid van jeugdhulp, die soms nodig is om onderwijs te bieden, een ernstig knelpunt. De budgetten voor de jeugdhulp waren al te krap en met de Hervormingsagenda Jeugd (Ministerie VWS) is een nieuwe bezuiniging ingezet.

Een extra uitdaging is het grote aantal anderstaligen leerlingen in onze regio. De Internationale Taalklas is in 2022 meer dan verdubbeld in aantal leerlingen. Deze leerlingen stromen na 1-2 jaar uit naar het reguliere onderwijs en dit vraagt veel van onze scholen. Het gaat om leerlingen die zijn gevlucht uit hun thuisland, maar ook om kinderen van Expats.

Tot slot ervaren onze scholen dat meer leerlingen in de knel komen te zitten door thuissituaties en/of psychische problematiek. Al jaren is er in de regio aandacht voor prestatiedruk en weerbaarheid; dit blijft nodig.

2.2.6 Maatschappelijke aspecten van de sturingsfilosofie

Onderstaande kernwaarden zijn leidend in de manier waarop het samenwerkingsverband georganiseerd is, de wijze van leidinggeven en de samenwerking met partners.

- Vertrouwen in vakmanschap
- Partners in de school versterken
- Faciliterend, coachend, verbindend
- Leren van en met elkaar
- Denken vanuit wat nodig is voor een passende oplossing
- Snel en soepel regelen wat nodig is, geen onnodige bureaucratie

Er is voor medewerkers ruim budget om zich te ontwikkelen. Er worden jaarlijks functioneringsgesprekken gevoerd en tweejaarlijks beoordelingsgesprekken. Deze gesprekken zijn ontwikkelingsgericht. In 2024 hebben functioneringsgesprekken en beoordelingsgesprekken plaatsgevonden.

Het samenwerkingsverband draagt bij aan duurzaamheid door het bieden van een fietsplan aan haar medewerkers. In samenwerking met de verhuurder zijn er ook twee dienstfietsen beschikbaar. Daarnaast gaan wij bewust om met het gebruik van de auto, energie, printers etc. De verduurzaming van het kantoorgebouw ligt in handen van de verhuurder, het schoolbestuur Spaarnesant.

2.2.7 Nevenfuncties schoolbestuurders en directeur-bestuurder

	Naam bestuur/functie	Naam bestuurder	functie	Functie SVV	Nevenfuncties
1	Stichting 't Wijk	M. Stuijbergen	voorzitter CvB	lid	Bestuurder stichting de Golf, Zandvoort Ambassadeur Muziek in de Klas Lid van de Selectie- en Remuneratiecommissie van de PO-raad Bestuurder verzamelgebouw de Mikado in Aalsmeer
		M. Bos	lid CvB	lid	geen
2	Stichting Twijs	T. Mans	voorzitter CvB	lid	Voorzitter RvT HOZO Hillegom Voorzitter RvT Klein Alkmaar Lid RvT Moco Amsterdam Lid RvT Stichting Kinderopvang Haarlemmermeer
		J. Rijlaarsdam	Lid CvB	lid	
3	Stichting Spaarnesant	M. Elkerbout	bestuurder	lid	Lid adviesraad SLO
4	Bloemendaalse Schoolvereniging	D. Korthals Altes-de Volf	directeur-bestuurder	lid	geen
5	Schoolvereniging Aerdhout-Bentveld	Anna van Essen	voorzitter	lid	geen
6	Stichting Algemeen Blijkend Onderwijs	S. Wiggers	voorzitter		Advocaat
7	Stichting RIK Onderwijs Aerdhout	V. Struben	bestuursvoorzitter	lid	Spaarne Gasthuis, hoofd innovatie
8	Stichting KOPAD	M. Noordhoek	directeur-bestuurder	lid	Geen
9	Stichting Muziek Instituut van de Kathedraal St. Bavo	E. Lohman		lid	Geen
		M. van der Kar	voorzitter	lid	Geen
10	Stichting Basisschool Icarus Heemstede	M. Speelman	directeur-bestuurder	lid	geen
11	Stichting Vrije Scholen	M. van Vlijmen	bestuurder	lid	geen
12	De Haarlemse Montessori School	A. v.d. Eekhout	gedelegeerd bestuurder	lid	geen
13	Stichting Islamitische Scholen El Amal	F. el Faraji	functioneel bestuurder	lid	geen
14	Lucas Onderwijs	E.H. van Vliet	voorzitter CvB	lid	Lid dagelijks bestuur Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Den Haag Lid bestuur Stichting Passend Primair Onderwijs Delft, Den Hooft, Lansingerland, Pijnacker-Nootdorp en Schipluiden Lid bestuur Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden Lid raad van advies Sardes Lid raad van toezicht Kennisnet Commissie Samenwerkingsagenda PO-raad, VO-raad en YNG Lid klankbordgroep Rekenkamer Rotterdam Lid commissie van advies Federatie Techniek en Vakmanschap vmbo Lid adviesraad kenniscentrum Global & Inclusive learning van De Haagse Hogeschool Lid adviesraad Nuffic
		Drs. Gabriëlle Leuijth	Lid CvB		geen
	Alloggius Stichting Onderwijs Jeugdzorg Voorhout	Anna-Marieke van Kampen			geen
15	Stichting SEIN	J.W. Barzilaw	voorzitter Raad van Bestuur lid		geen

De directeur-bestuurder is in 2024 afgetreden als lid van het bestuur Netwerk LPO, i.v.m. de fusie met de sectorraad VO tot ONSwv. Aan haar is een eenmalige vrijwilligersvergoeding uitgekeerd;

hiervoor heeft de directeur-bestuurder toestemming gekregen van de toezichthouder. Per 1-8-2023 is zij bezoldigd lid van de Raad van Toezicht van Stichting Vonk.

2.3 Naleving branchecode

Voor goed toezicht is het van belang dat de interne toezichthouder onafhankelijk van het bestuur kan functioneren en dus bij voorkeur een andere samenstelling moet hebben. In elk governance model is dat een leidend uitgangspunt. In het geval van ons samenwerkingsverband is sprake van een vereniging, waarvan alle deelnemende schoolbesturen lid zijn (vertegenwoordigd in de AV, het toezichthoudend orgaan) met een directeur-bestuurder als verenigingsbestuur. Een vereniging is een samenwerkingsvorm die bedoeld is om doelen te realiseren die een (rechts-) persoon alleen niet zou kunnen realiseren. De verenigingsvorm sluit goed aan bij de doelstelling van passend onderwijs, waarin samenwerken noodzakelijk is om de zorgplicht goed uit te kunnen voeren.

De AV heeft een model van overwegend bezwaar. Dit betekent dat ieder bestuur overwegend bezwaar kan maken tegen een ontwikkeling van het samenwerkingsverband. Verder is er een actief toezichtskader waarbij zowel (financiële) kengetallen en de verhalen uit het veld beide een duidelijke rol spelen in het toezicht. Het intern toezichtskader moet antwoord geven of de vereniging voldoet aan de gezamenlijke doelstellingen uit het Ondersteuningsplan. Om te kunnen beoordelen of we goed doen wat we beogen, organiseren we tegenspraak op verschillende niveaus en vanuit verschillende perspectieven. De Kwaliteitscommissie bereidt de bespreking hiervan in de AV voor. De volledige kwaliteitszorg staat beschreven in het Ondersteuningsplan, hieronder lichten wij de verantwoordingselementen toe.

Gebiedsgesprekken

Als samenwerkingsverband kiezen wij voor narratieve verantwoording in plaats van uitgebreide schriftelijke verantwoording per school, om zo de administratieve last voor scholen en schoolbesturen te beperken. Dit past bij de visie van waaruit wij werken. Tijd en geld moet naar de ondersteuning van leerlingen gaan. Middels gebiedsgesprekken leggen de scholen jaarlijks narratieve verantwoording af over hun inzet voor passend onderwijs. Met elkaar in gesprek en van elkaar leren: Hoe doen wij passend onderwijs; ieder voor zich en samen? Wat kunnen wij aan elkaar hebben en van elkaar leren? Deze gesprekken worden gevoerd met een groep scholen die in eenzelfde gebied liggen en onder leiding van een gespreksleider.

Schriftelijke verantwoording schoolbesturen

Jaarlijks verantwoorden de schoolbesturen zich over de ontvangen passend onderwijs middelen vanuit het samenwerkingsverband aan de hand van een vast format. De vragen in dit format gaan over de gestelde doelen en het bereikte resultaat. Wij stimuleren schoolbesturen om de antwoorden ook op te nemen in het eigen jaarverslag. Het daagt de schoolbesturen uit om in gesprek te gaan met hun scholen, Raad van Toezicht en GMR over de gewenste kwaliteit van passend onderwijs. Het geeft

het samenwerkingsverband zicht op hoe de schoolbesturen de middelen verdelen, met welke resultaten en hoe zij daarop sturen.

2.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

In 2024 is de governancestructuur mondeling geëvalueerd in de Kwaliteitscommissie, Voortgangsc commissie en Algemene Ledenvergadering en vastgelegd in de notulen. De leden van de Algemene Ledenvergadering zijn tevreden over het functioneren van de gekozen governancestructuur. De Inspectie geeft naar verwachting een herstelopdracht met betrekking tot de verslaglegging van de Voortgangsc commissie en de sturing van de intern toezichthouder op de besteding van de middelen ten opzichte van doelstellingen en beoogde resultaten.

2.3.2 Code goed bestuur

Het SWV Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland heeft gekozen voor de vereniging als rechtsvorm. Inherent aan dit bestuursmodel, zeker in de wijze waarop dit thans in de statuten is uitgewerkt, is dat de Algemene Ledenvergadering (AV) hierin een toezichthoudende taak heeft ten opzichte van het bestuur. Hiermee voldoet de Vereniging de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur en de code goed bestuur van de PO-raad (2014). Het samenwerkingsverband is zich ervan bewust dat het Rijk stuurt op een wettelijke verplichting tot een volledige onafhankelijke Raad van Toezicht. Inhoudelijk staan wij hier als samenwerkingsverband niet achter en wij stappen derhalve pas over naar dit model als dit wettelijk verplicht wordt.

De Inspectie heeft ons op 18 augustus 2021 bericht dat alle tekortkomingen rondom de herstelopdracht governance zijn weggenomen. De te verwachten herstelopdrachten naar aanleiding van het laatste Inspectiebezoek hebben geen betekenis voor de structuur van de governance en statuten.

2.3.3 Afwijking code goed bestuur

De Intern toezichthouder heeft haar functioneren mondeling geëvalueerd, maar voldoet niet aan de code goed bestuur waarin is afgesproken dat de toezichthouder minimaal eens per drie jaar onder begeleiding van een externe evalueert. Daarnaast zijn de professionaliseringsbehoeften van de toezichthouders niet geïnventariseerd. Beide tekortkomingen worden in 2025 opgepakt.

2.3.4 Horizontale verantwoording

Het samenwerkingsverband heeft naast de officiële verantwoording aan de leden (schoolbesturen) en het OOGO met de gemeenten, te maken met veel stakeholders. Daaronder vallen o.i. ook de directeuren, IB-ers en leerkrachten en ouders van het samenwerkingsverband. Het betreft ook partners waarmee wij samenwerken in bijvoorbeeld de jeugdzorg. De horizontale verantwoording start bij het beschikbaar stellen van het Ondersteuningsplan, het bijhorende activiteitenplan en de evaluatie daarvan. Het samenwerkingsverband gebruikt verschillende communicatiemiddelen om de manier waarop wij werken transparant te maken en ons aanbod voor scholen uit te dragen. Het Ondersteuningsplan is vertaald in een Prezi presentatie, die op maat afgestemd kan worden op de

doelgroep. Op onze website is een film te vinden, waarin op hoofdlijnen het 'hoe en wat' van ons samenwerkingsverband wordt toegelicht. Daarnaast publiceren wij het Ondersteuningsplan, evaluaties en factsheet van de jaarrekening op onze website.

Op onze website is actuele informatie te vinden en zijn contactgegevens beschikbaar mocht deze informatie niet toereikend zijn. Maandelijks brengen wij een nieuwsbrief uit waarop iedereen zich kan abonneren. Jaarlijks ontvangen scholen een fysieke activiteitenkalender waarin het professionaliseringsaanbod staat. Daarnaast hebben we een aantal folders voor scholen en/of ouders ontwikkeld. Het samenwerkingsverband is tot slot actief op LinkedIn.

De financiële en personele administratie is belegd bij het administratiekantoor Groenendijk Onderwijs Administratie BV, zij voldoen aan de ISAE3000-verklaring.

2.4 Verslag toezichthoudend orgaan

Het verslag van het toezichthoudend orgaan, de Algemene Ledenvergadering, is separaat toegevoegd.

2.5 Omgeving

2.5.1 Afhandeling van klachten

Het samenwerkingsverband zet mediation in wanneer er een verschil van mening ontstaat over de te kiezen oplossing. Wanneer de klacht een onderwerp van het samenwerkingsverband betreft, kunnen ouders en/of school het geschil ook voorleggen aan de landelijke geschillencommissie passend onderwijs. Uitleg over deze routes is te vinden op de website van het samenwerkingsverband. Er is in 2024 geen formele klacht ontvangen over het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband heeft in 2024 bij twee casussen als informant deelgenomen aan een zitting van de onderwijsgeschillencommissie, waarvan één casus een vervolg heeft gekregen bij de kantonrechter. In beide casussen is het schoolbestuur in het gelijk gesteld.

2.5.2 Ontwikkelingen internationalisering afgelopen jaar

De maatschappelijke opdracht en daaruit voortvloeiende activiteiten van het samenwerkingsverband beperken zich tot Nederland. Wel draagt het samenwerkingsverband bij aan de ondersteuning van internationale leerlingen, middels het delen van kennis door en de instandhouding van de International School Haarlem en de Internationale Taalklas. Aan het project High Dosage Tutoring en het deelproject Addaptive zijn internationale onderzoeken verbonden, maar dit wordt niet uitgevoerd onder de verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband.

2.5.3 Toekomstige ontwikkelingen internationalisering

Ook in de toekomst zullen er naar verwachting geen internationale activiteiten plaatsvinden anders dan de begeleiding van internationale leerlingen. De internationalisering van het onderwijsaanbod is de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen.

3. Risicomanagement

De meeste betalingen aan en vanuit het samenwerkingsverband gaan via de t-1 regeling (de telling van voorgaande jaar bepaald de uitkering in huidig jaar). Dit betekent dat het samenwerkingsverband zowel aan de inkomsten- als aan de uitgavenkant nauwkeurig kan begroten. Onzekere factor aan de inkomstenkant zijn de correcties op de beschikkingen vanuit het Rijk, deze leiden vaak tot onverwachte inkomsten, onvoorspelbaar in hoogte. Om het eigen vermogen niet te laten groeien is er vanaf de begroting 2025-2029 gekozen voor geïndexeerde tarieven. De onderbouwing hiervan is terug te vinden in de kaderbrief behorende bij de begroting.

Aan enkele kostenposten zijn voor het samenwerkingsverband wel financiële risico's verbonden, te weten personeel, uitbetaling (TLV op de basisschool, instroom- en terugplaatingsbudget) en de vangnetregeling gespecialiseerd onderwijs. Voor jubilea en duurzame inzetbaarheid wordt een voorziening opgenomen. Het weerstandsvermogen is bepaald aan de hand van een gerichte risicobepaling op groei van SO-SBO, personele risico's en uitbetaling op T. Daarnaast is bij het vaststellen van het weerstandsvermogen rekening gehouden ten aanzien van onverwachte personele risico's. In januari 2024 is de risicoanalyse van het samenwerkingsverband herijkt en een nieuw weerstandsvermogen vastgesteld.

3.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De risico's van het samenwerkingsverband zijn van een andere orde dan van een schoolbestuur. Zo is er geen sprake van exploitatie van gebouwen en zijn de werkgeversrisico's door het relatief kleine aantal personeelsleden evenmin vergelijkbaar met die van een schoolbestuur. Het samenwerkingsverband geeft zelf geen onderwijs, is primair een faciliterende organisatie, die schoolbesturen in staat stelt om passend onderwijs te verzorgen.

Strategische en operationele risico's

Ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de exploitatie, zoals de ontwikkeling van leerlingenaantallen (bepalend voor de baten) en deelname aan het speciaal (basis-) onderwijs (bepalend voor een deel van de verplichte lasten) zijn redelijk te voorspellen op basis van de afgelopen jaren zichtbaar geworden trends en de ontwikkeling met betrekking tot de toelaatbaarheid. Groei of krimp, zowel van het regulier onderwijs als van speciale voorzieningen, kunnen dan ook grotendeels ondervangen worden in de meerjarenbegroting.

Uitgaven aan speciale voorzieningen en de ondersteuningsmiddelen voor het regulier onderwijs vormen een communicerend vat: indien in de toekomst de kosten aan speciale voorzieningen zouden stijgen, kunnen de middelen voor ondersteuning in het regulier onderwijs worden beperkt.

De risico's m.b.t. (te) hoge verplichte uitgaven aan speciale voorzieningen zijn zelfs wettelijk bij schoolbesturen belegd, door de regel dat indien de verplichte afdrachten aan het speciaal onderwijs het totale budget zware ondersteuning overschrijden, de aan het samenwerkingsverband deelnemende schoolbesturen navenant worden gekort op de eigen lumpsum.

De belangrijkste risico's voor een samenwerkingsverband zitten in de kwaliteit van uitvoering van passend onderwijs. De kwaliteit van de te realiseren ondersteuning wordt bepaald door de scholen en hun besturen. Risico's als het niet realiseren van een afdoende niveau van ondersteuning moeten gemanaged worden in overleg met de besturen.

Uiteraard zijn er ook risico's die zich moeten vertalen in weerstandsvermogen. Naast de personele bezetting en dus enige werkgeversrisico's, is er sprake van werkprocessen die bij onzorgvuldige afhandeling tot schaderisico's kunnen leiden en daarnaast kan er sprake zijn van specifieke veranderingen of beleidsintenties die risico's met zich meebrengen.

Management financiële risico's

Ter beheersing en controle van deze financiële risico's worden in mei en september managementrapportages opgesteld en besproken in de Voortgangscommissie van het samenwerkingsverband. Daarnaast heeft het samenwerkingsverband op ieder moment zicht op de actuele uitputting in het ICT systeem van Groenendijk Onderwijs Administratie. De directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband laat zich ondersteunen door een externe financieel adviseur. De directeur-bestuurder en de directiesecretaresse nemen minimaal eenmaal per maand de financiële stand van zaken door. Voor personele risico's zijn voorzieningen getroffen en verzekeringen afgesloten. Daarnaast zorgt een goed personeelsbeleid voor vermindering van dit risico.

Kengetallen, zoals het aantal en type TLV's dat wordt afgegeven, worden bijgehouden om prognoses te kunnen maken ten behoeve van beleidsvorming en het op- en bijstellen van de begroting.

Impact landelijke ontwikkelingen

Ontwikkelingen op landelijk niveau kunnen van invloed zijn op de financiële situatie van het samenwerkingsverband. We volgen deze ontwikkelingen en anticiperen hierop waar nodig, bijvoorbeeld de gevolgen van de cao onderhandelingen/akkoord op onze loonkosten, jaarlijks worden de geprognosticeerde loonkosten in de meerjarenbegroting herijkt. Daarnaast kunnen landelijke aanpassingen in wet- en regelgeving financiële consequenties hebben.

Het lerarentekort en de (ervaren) werkdruk in samenhang met de budgettekorten in de jeugdhulp brengen het risico met zich mee dat het aantal verwijzingen naar het gespecialiseerd onderwijs (sneller dan geprognosticeerd) gaat groeien. Wij houden in de begroting 2025-2029 rekening met een toename van het aantal leerlingen op het SBO en SO (1% SBO en 4% SO) als gevolg van maatschappelijke ontwikkelingen en op basis van capaciteit en groei tussen 1-2-23 en 1-2-24. De enorme toename van het aantal anderstalige leerlingen op onze scholen vraagt extra investering in het delen van kennis hierover. Tot slot houden we er rekening mee dat door de jeugdhulptekorten meer leerlingen ondersteuning nodig hebben op school. We zien dit bijvoorbeeld concreet aan het aantal instroombudgetten dat bij ons wordt aangevraagd.

3.2 Risicoprofiel

In de begroting van 2024 is een weerstandsvermogen opgenomen van € 655.000, gebaseerd op:

	risico	impact	kans*	impact*	risicomanagement	bedrag
personeelsmanagement	1 niet verzekerde vervangingskosten (intern of inhuur) bij arbeidsverzuim	extra loonkosten	5	4	weerstandsvermogen	€ 130.000
	2 arbeidsconflicten	juridische kosten	1	1	personeelsmanagement	€ 45.000
		transitievergoeding	2	4	weerstandsvermogen	€ 94.000
		uitkeringskosten	2	2	weerstandsvermogen	€ 50.000
	3 caseload/calamiteiten in de bezetting/tijdelijke uitbreiding noodzakelijk	extra loonkosten	2	2	weerstandsvermogen	€ 50.000
	4 bedrijfsongevallen	aansprakelijkheid werkgever	1	1	verzekering	€ -
interne bedrijfsvoering	1 mismanagement algemeen	bestuurdersaansprakelijkheid	1	2	verzekering	€ -
	2 omissies in betalingsverkeer incl. betaling van spookfacturen en fraude	onverschuldigde betalingen	2	1	procuratie	€ -
	3 omissies in salarisbetalingen en premie-afdrachten	boetes en nabetalingen	3	1	AK	€ -
	4 ongewenste contractuele verplichtingen	afkoopkosten	1	3	contractenregister	€ 15.000
	5 dienstal, inbraak, brand	vervangingskosten/eigen risico	1	1	verzekering	€ 3.000
	7 ICT-shutdwon	continuïteit	3	1	systeembeheer	€ -
kerntaken	1 TLV-omissies	hogere overdracht	1	2	weerstandsvermogen	€ 25.000
	2 calamiteiten rond een leerling	noodzakelijke interventie	2	3	weerstandsvermogen	€ 100.000
	3 niet calculeerbaar gebruik Vangnetregeling SO	incidentele overdracht	2	4	weerstandsvermogen	€ 85.000
	4 verwijtbaar en aansprakelijk handelen personeelsleden	aansprakelijkheid werkgever/eigen risico	1	1	verz beroepsaanspr/WA	€ 3.000
	5 geschillen ondersteuningstoewijzing	uitspraak schadeloosstelling	1	2	weerstandsvermogen	€ 25.000
	6 geschillen privacyschending	uitspraak schadeloosstelling	2	3	beveiligingsplan/FG	€ 30.000
						€ 655.000

*1= laag
5= hoog

Het weerstandsvermogen is lager dan het bedrag volgens de signaleringswaarde van de Inspectie. In paragraaf 3.1 is benoemd hoe we de financiële risico's managen,

4. Bedrijfsvoering

4.1 Bedrijfsvoering

In deze paragraaf worden de belangrijkste ontwikkelingen toegelicht op het gebied van bedrijfsvoering in het afgelopen kalenderjaar.

4.1.1 Ontwikkelingen personeel

Bij de start van het schooljaar 23-24 is een tweede directiesecretaresse gestart (0,6 fte). Zij werkt samen met de andere directiesecretaresse die vanaf januari 2025 minder gaat werken en per eind juli met pensioen gaat. Op deze manier worden de financiële- en administratieve taken zorgvuldig overgedragen. Eén van de onderwijsconsulenten (0,8 fte) heeft per 1-9-2024 afscheid genomen van het samenwerkingsverband. Zij is vervangen door een nieuwe onderwijsconsulent (0,8 fte). Eén onderwijsconsulent heeft uitbreiding gekregen van 0,02 fte en één onderwijsconsulent is 0,1 fte minder gaan werken. Het daadwerkelijk aantal fte op 31-12-2024 is 9,23 fte (op 31-12-2023 was dit 9,21 fte). Eén van de medewerkers is tussen september 2023 en mei 2024 langdurig ziek geweest.

Het samenwerkingsverband is 'eigen risicodragend' en is aangemeld bij WW plus. Het samenwerkingsverband heeft een aansprakelijkheidsverzekering voor bestuurders, bedrijven en beroepen. Het samenwerkingsverband laat zich ondersteunen door een externe financieel adviseur. In 2024 is een nieuwe adviseur gecontracteerd vanwege het overlijden van onze vorige adviseur.

4.1.2. Verantwoording VOG

Tabel tijdige aanwezigheid verklaring omtrent het gedrag

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig (tussen 1 en 5 rapporteert u met <5	VOG niet aanwezig (tussen 1 en 5 rapporteert u met <5)
Nieuwe medewerkers in loondienst	1	0	0
Nieuwe personen niet in loondienst met VOG- verplichting	0	0	0

Wij hebben onze accountant geen opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in de bijlage IV bij het Onderwijsaccountantsprotocol inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren.

4.1.3. Sociale Veiligheid

In de functionerings- en beoordelingsgesprekken is sociale veiligheid onderwerp van gesprek met de

medewerkers van het samenwerkingsverband. Daarnaast is er een (externe) vertrouwenspersoon op afroep beschikbaar. Aangezien wij als samenwerkingsverband geen organisatie zijn met leerlingen op onze eigen locatie, is een nadere toelichting op het gebied van sociale veiligheid niet van toepassing.

4.1.4 Beleid beheersing van uitkeringen na ontslag

Bij ontslag van medewerkers krijgt de vereniging bij de aanvraag van een werkloosheid-uitkering niet alleen te maken met het UWV, maar ook met het Participatiefonds (PF). Het UWV geeft informatie met betrekking tot de uitkering door aan het PF. Het PF betaalt de werkloosheidskosten van deze medewerkers en daarmee is het PF verantwoordelijk voor het beheeren van de werkloosheids-uitgaven. Dit betekent ook dat de (ex)werkgever van deze medewerkers verantwoording dient af te leggen met betrekking tot het verleende ontslag. Het PF toetst dit ontslag op grond van de zogenaamde 'Instroomtoets'. Indien uit deze toets blijkt dat de werkgever zich voldoende heeft ingespannen en dat het ontslag onvermijdbaar was, dan worden de uitkeringskosten voortvloeiende uit het ontslag ten laste van het PF gebracht. In 2024 is dit niet van toepassing geweest.

4.1.5 Huisvesting, toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Voor het samenwerkingsverband is alleen sprake van de eigen (in)huur van het kantoor. Dit gebouw wordt gehuurd door het schoolbestuur Spaarnesant en onderverhuurd aan het samenwerkingsverband. Ons kantoor is gevestigd op de eerste etage en daarnaast maken wij gebruik van vergaderruimten. De receptie ontvangt alle bezoekers en heeft zicht op welke personen er binnenkomen. Bezoekers worden bij de receptie opgehaald door degene die hen heeft genodigd. Het gebouw is rolstoelvriendelijk en er is een lift aanwezig. Het gebouw is beveiligd met een alarm (en achterwacht) en is in de avond afgesloten. Wifi netwerken zijn beveiligd.

4.1.6 Financiële positie op balansdatum

Het samenwerkingsverband wil het eigen vermogen afbouwen tot het weerstandsvermogen. Afspraken hierover zijn eind 2022 vastgelegd in het Bestedingsplan. Jaarlijks wordt er in mei gekeken naar de financiële stand van zaken. Op basis van de jaarrekening en de '1 februari telling' wordt gekeken of, naast het reeds afgesproken begroting en Bestedingsplan, nieuwe investeringen gedaan kunnen worden waardoor het eigen vermogen op gewenst niveau komt. De financiële stand van zaken en eventuele investeringsvoorstellen worden besproken in de Kwaliteitscommissie en Voortgangcommissie van mei en ter besluitvorming neergelegd in de AV van juni. Deze investeringsvoorstellen worden o.a. gebaseerd op de financiële verantwoording van schoolbesturen in maart en de gebiedsgesprekken met schooldirecteuren in april, waar het samenwerkingsverband met scholen in gesprek gaat over de stand van zaken rondom passend onderwijs op de scholen. Hierdoor kan met de investeringsvoorstellen ook ingespeeld worden op de actuele behoeften bij scholen. De nieuwe investeringen worden opgenomen in het Ondersteuningsplan, dat ieder jaar in juni door de OPR en AV wordt vastgesteld. Zie voor meer informatie hoofdstuk 4.

Op 31-12-2024 is het eigen vermogen: € 2.226.880 (dit is € 1.495.402 boven de signaleringswaarde van de Inspectie uitgaande van 3,5 % van directe inkomsten vanuit het Rijk). Het Eigen Vermogen is gedaald met € 303.503. In de meerjarenbegroting is de komende jaren een negatief resultaat begroot, om eind 2027 rond het gewenste niveau van ons eigen vermogen te komen.

Kengetallen 2024 (2023)

Rentabiliteit	- 1,45 (-2,21)
Weerstandsvermogen incl MVA	10,64 (12,98)
Eigen vermogen minus weerstandsvermogen	€ 1.571.880 (€ 1.876.581)
Vastgesteld weerstandsvermogen:	€ 655.000 (€ 653.802)
Solvabiliteit 1	86,83 (65,35)
Liquiditeit:	8,13 (2,94)
Huisvestingsratio:	0,36 (0,36)

Afbouw reserves samenwerkingsverband PO-ZK

De Algemene Vergadering heeft op 27 november 2024 de Begroting 2025 en Meerjarenbegroting 2025-2029 goedgekeurd. In 2024 is de eigen reserve afgebouwd ten gevolge uitgevoerde besluiten. De correcties op de inkomsten zijn volledig uitgekeerd aan de reguliere scholen en het deel volumebekostiging IKC Zuid-Kennemerland. Daarnaast hebben de reguliere scholen in combinatie met de correctie een extra bedrag ontvangen per leerling.

Het samenwerkingsverband heeft een bestemmingsreserve aangelegd voor de langere termijn. Hiermee kan het ondersteuningsbudget per leerling voor het regulier onderwijs op peil worden gehouden wanneer het gespecialiseerd onderwijs groeit en de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp worden geborgd in duurzame financiële afspraken. De afbouw van de reserves over meerdere jaren en vanuit een duurzaam perspectief zijn vastgelegd in het herijkte Bestedingsplan zoals vastgesteld eind 2022. De Algemene Vergadering is zich ervan bewust dat dit beleid kan leiden tot een nieuwe korting op de budgetten vanuit het Ministerie, maar is niet bereidt ondoelmatige- en onrechtmatige inzet van middelen te ondersteunen. Het is op basis van de rechterlijke uitspraak over de generieke korting die eerder is opgelegd niet waarschijnlijk dat er een nieuwe korting wordt opgelegd.

4.1.7 Ontwikkeling balansposten

De materiële vaste activa is gestegen vanwege de investering in (vervangende) laptops. De vorderingen per balansdatum zijn € 342.499 hoger dan op 31-12-2023, mede door het terugdraaien van de generieke korting in 2023. In 2024 is een vordering op OCW opgenomen van € 295.556. De liquide middelen zijn afgenomen. Het eigen vermogen is gedaald door een negatief resultaat van € 303.503. De personeelsvoorzieningen zijn iets gedaald. De kortlopende schulden 2024 zijn t.o.v. 2023 met € 999.669 gedaald.

A. GEGEVENSSET**A1.**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Personele bezetting in FTE:						
-Bestuur/Management	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00
-Personeel primair proces/Docerend Personeel						
-Ondersteunend personeel/overige medewerkers	8,26	8,26	8,26	8,26	8,26	8,26
Leerlingen aantallen	22.480	22.364	22.250	22.137	22.025	21.914

-Leerlingen aantallen per 31 december of de laatste bekende stand.

A 2. MEERJARENBEGROTING

	2024	2025	2025	2026	2027	2028
Balans						
Vaste Activa						
Materieel	4.966	1.966	1.966	1.966	1.966	1.966
Financieel		0	0	0	0	0
TOTAAL VASTE ACTIVA	4.966	1.966	1.966	1.966	1.966	1.966
Vlottende Activa						
Vorderingen	523.293	523.293	523.293	523.293	523.293	523.293
Liquide Middelen	2.036.504	1.277.740	1.047.809	977.619	974.747	1.022.913
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	2.559.797	1.801.033	1.571.102	1.500.912	1.498.040	1.546.206
TOTAAL ACTIVA	2.564.762	1.802.999	1.573.068	1.502.878	1.500.006	1.548.172
<i>Eigen Vermogen</i>	2.226.880	1.465.117	1.235.186	1.164.996	1.162.124	1.210.290
Algemene Reserve	2.226.880	1.465.117	1.235.186	1.164.996	1.162.124	1.210.290
Bestemmingsreserves publiek	0	0	0	0	0	0
Voorzieningen	22.942	22.942	22.942	22.942	22.942	22.942
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	314.940	314.940	314.940	314.940	314.940	314.940
Totaal Passiva	2.564.762	1.802.999	1.573.068	1.502.878	1.500.006	1.548.172
Staat/Raming van Baten en Lasten						
BATEN						
Rijksbijdragen	20.548.374	20.567.408	21.033.662	21.738.273	22.467.872	23.223.385
Overige overheidsbijdragen en subsidies	40.000	0	0	0	0	0
Overige baten	311.001	332.704	281.765	289.138	296.732	304.554
TOTAAL BATEN	20.899.375	20.900.112	21.315.427	22.027.411	22.764.604	23.527.939
LASTEN						
Personeelslasten	997.931	961.520	988.866	1.017.032	1.046.042	1.075.924
Afschrijvingen	2.187	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
Huisvestingslasten	77.227	79.000	81.370	83.811	86.325	88.915
Overige instellingslasten	1.544.722	1.515.414	1.031.500	1.071.500	1.111.500	1.161.500
Doorbetaling aan scholen	18.613.923	19.122.491	19.461.672	19.934.807	20.529.658	21.154.484
TOTAAL LASTEN	21.235.988	21.681.425	21.566.408	22.110.150	22.776.525	23.483.823
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-336.614	-781.313	-250.981	-82.739	-11.921	44.116
Saldo financiële bedrijfsvoering (rentebaten -/-rentelasten)	33.112	19.550	21.050	12.550	9.050	4.050
Totaal resultaat	-303.502	-761.763	-229.931	-70.190	-2.872	48.166

Toelichting meerjarenbalans

De meerjarenbalans laat zien dat het eigen vermogen daalt. In het resultaat van 2024 is een vordering op OCW opgenomen € 295.556 inzake de terugbetaling van de in 2023 ingehouden generieke korting. Dit is de belangrijkste oorzaak voor het beter dan begrote resultaat in 2024. In de meerjarenbegroting 2026-2030 wordt er een extra investering begroot, zodat we ultimo 2027 op een vermogen zitten gelijk aan de signaleringswaarde van de Inspectie.

4.1.8 Resultaat

Het resultaat van 2024 is -€ 303.502. Er was een negatief resultaat begroot van € 735.957. Het verschil wordt veroorzaakt door een correctie op de inkomsten vanuit de subsidie voor het programma MHB en de vordering op de teruggave van de generieke korting. Een deel van de ontvangen middelen voor de subsidie MHB van 2023 zijn geboekt op 2024. Het samenwerkingsverband ontvangt daarnaast in 2025 het bedrag terug dat in 2023 is ingehouden middels de generieke korting. Het geschatte bedrag van de teruggave is € 295.556. Deze inkomsten zijn onverwacht, omdat de rechterlijke beslissing plaatsvond in 2025, de middelen zijn nog niet ontvangen. De accountant heeft opgelegd dat dit als vordering moet worden opgenomen in de jaarrekening van 2024.

Het Eigen Vermogen is daardoor eind 2024 hoger dan opgenomen in de meerjarenbegroting 2025-2029. De directe overdracht aan scholen is hoger dan begroot en is 89% van de totale inkomsten.

4.1.9 Exploitatie 2024 in relatie tot realisatie 2023

De begroting van 2024 laat een verwacht resultaat zien van -€ 735.957 met uiteindelijk een gerealiseerd resultaat van -€ 303.502.

De begroting van 2023 liet een verwacht resultaat zien van - € 274.770 met uiteindelijk een gerealiseerd resultaat van - € 430.878.

Het bedrag richting de reguliere basisscholen is in 2024 toegenomen t.o.v. 2023. Het ondersteuningsbudget per leerling is per 1-01-2024 omhoog gegaan met € 50 euro en de scholen hebben een correctie ontvangen per leerling over 2024 van € 30 euro. In totaal is het budget per leerling in 2024 dus €80 euro hoger dan in 2023.

Het samenwerkingsverband betaalde in de afgelopen jaren relatief iets meer TLV's dan de scholen. Dit wordt met name veroorzaakt door de groeiende onderinstroom op het GO. Het samenwerkingsverband heeft in 2024 minder uitgegeven aan TLV op de basisscholen als in 2023. Dit heeft te maken met nieuw beleid per schooljaar 23-24; een deel van de voormalige TLV op de basisscholen is gewijzigd naar het aanvragen van een instroombudget.

In 2024 zijn de personele kosten hoger ten opzichte van de gerealiseerde kosten in 2023. Dit heeft vooral te maken stijgende loonkosten en daarnaast een lichte groei van het aantal fte's (gemiddelde aantal fte stijging +0,41 fte). De rentebaten zijn in 2024 toegenomen ten opzichte van 2023, ondanks een lager eigen vermogen.

4.2 Begroting versus realisatie 2024

In het onderstaand schema is de begroting 2024 afgezet tegen de realisatie 2024. Er is vervolgens een analyse gemaakt van de belangrijkste verschillen.

				Begroting 2024	Begroting t/m december	Realisatie t/m december	Vershil begroting- realisatie t/m december
BATEN							
I Rijksbijdragen							
1	834000	lichte ondersteuning		€ 7.749.761	€ 7.749.761	€ 8.167.303	€ 417.542
2	838000	zware ondersteuning personeel		€ 10.958.312	€ 10.958.312	€ 11.883.629	€ 925.316
3	831010	impuls smw/risicoleerlingen		€ 103.929	€ 103.929	€ 111.798	€ 7.869
totaal rijksbijdragen				€ 18.812.002	€ 18.812.002	€ 20.162.730	€ 1.350.727
II Overige baten							
1	834001	subsidie hoog/meerbegaafdheid		€ 257.134	€ 257.134	€ 385.644	€ 128.510
	808013	Gemeente Haarlem Tutor		€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ -
2	808015	middelen HDT		€ 73.535	€ 73.535	€ 73.530	€ -5
3	808010	volumebekostiging leerlingen ander swv		€ 206.135	€ 206.135	€ 201.503	€ -4.632
4	803000	rentebaten		€ 24.000	€ 24.000	€ 33.646	€ 9.646
5	808009	overige baten/inkomsten IBL groep		€ 27.000	€ 27.000	€ 35.968	€ 8.968
totaal overige baten				€ 627.804	€ 627.804	€ 770.292	€ 142.488
totaal baten				€ 19.439.806	€ 19.439.806	€ 20.933.021	€ 1.493.215
LASTEN							
I Overdrachten							
<u>Regulier onderwijs</u>							
1	408001	ondersteuningsbedrag bao		€ 7.977.813	€ 7.977.813	€ 8.649.964	€ -672.151
2	405025	TLV op BAO		€ 630.000	€ 630.000	€ 626.294	€ 3.706
3	441200	Instroombudget		€ 100.000	€ 100.000	€ 194.001	€ -94.001
4	405024	terugplaatsingsondersteuning		€ 50.000	€ 50.000	€ 58.021	€ -8.021
sub				€ 8.757.813	€ 8.757.813	€ 9.528.280	€ -770.467
<u>Speciaal basisonderwijs</u>							
5	414000	ondersteuningsbekostiging inh. DUO		€ 3.881.194	€ 3.881.194	€ 4.090.373	€ -209.178
6	449501	aanvulling volumebekostiging IKC		€ 1.172.511	€ 1.172.511	€ 1.235.704	€ -63.194
7	407203	Gentiaan		€ 65.000	€ 65.000	€ 43.333	€ 21.667
sub				€ 5.118.705	€ 5.118.705	€ 5.369.410	€ -250.705
<u>Speciaal onderwijs</u>							
8	420000	ondersteuningsbekostiging inh. DUO		€ 3.230.518	€ 3.230.518	€ 3.404.628	€ -174.110
9	420090	instandhouding intensieve groepen SO3		€ 50.000	€ 50.000	€ 71.939	€ -21.939
sub				€ 3.280.518	€ 3.280.518	€ 3.476.568	€ -196.050
sub				€ 17.157.035	€ 17.157.035	€ 18.374.257	€ -1.217.222
II Management & organisatie							
1		Personeelskosten		€ 958.363	€ 958.363	€ 954.965	€ 3.398
	400003	Consulenten	€ 697.620		€ 697.620	€ 795.586	€ -97.966
	400001	Managementteam	€ 260.743		€ 260.743	€ 159.378	€ 101.365
	400022	Salariskosten seniorenregeling			€ -	€ -	€ -
	801511	UUV- ZW-uitkeringen/WIA-uitkeringen			€ -	€ -	€ -
2	400170	Reiskosten eigen personeel		€ 1.250	€ 1.250	€ 2.883	€ -1.633
3	400175	Representatie eigen personeel (WKR)		€ 11.520	€ 11.520	€ 7.066	€ 4.454
4	400120	Scholingsbudget eigen personeel		€ 20.000	€ 20.000	€ 19.516	€ 484
	400157	Dotatie jubilea				€ 1.739	€ -1.739
	4001640	Onttrekking voorziening DI				€ -3.115	€ 3.115
5	403100	Huisvestingskosten		€ 74.400	€ 74.400	€ 77.227	€ -2.827
6		ICT/ telefonie kosten		€ 9.000	€ 9.000	€ 6.609	€ 2.391
	404905	404901 Aanschaf ICT > 1500	€ 2.000		€ 2.000	€ 2.220	€ -220
	406016	Telecommunicatie	€ 7.000		€ 7.000	€ 4.389	€ 2.611
7		Bureaunkosten		€ 14.500	€ 14.500	€ 14.702	€ -202
	406015	Porti	€ 2.500		€ 2.500	€ 2.933	€ -433
	404510	Inventaris en kantoorbenodigdheden	€ 1.250		€ 1.250	€ 364	€ 886
	405000	Contributie/verzekeringen/office	€ 10.000		€ 10.000	€ 11.138	€ -1.138
	404000	Leermiddelen	€ 750		€ 750	€ 267	€ 483
8	405010	Financiële administratie extern		€ 13.500	€ 13.500	€ 17.801	€ -4.301
9	405012	Accountscontrole		€ 6.000	€ 6.000	€ 6.207	€ -207
10	405020	Vergaderkosten		€ 1.000	€ 1.000	€ 787	€ 213
11		Externe ondersteuning bestuur		€ 18.260	€ 18.260	€ 14.877	€ 3.383
	405022	kwaliteitscommissie	€ 6.000		€ 6.000	€ 4.700	€ 1.300
	400108	Interne controller	€ 5.000		€ 5.000	€ 10.177	€ -5.177
	400108	voorzitter AV	€ 7.260		€ 7.260	€ -	€ 7.260
12	406053	Vergoeding OPR		€ 4.000	€ 4.000	€ 3.053	€ 947
13	405030	Representatie extern		€ 1.000	€ 1.000	€ 1.086	€ -86
14	406017	Bankkosten		€ -	€ -	€ 534	€ -534
15	406080	Overige kosten management en organisatie		€ 1.000	€ 1.000	€ 1.183	€ -183
sub				€ 1.133.793	€ 1.133.793	€ 1.127.120	€ 6.673

III		Uitvoeringsorganisatie swv					
1		Projecten	€	755.035	€	755.035	€ 714.944 € 40.091
	407207	Project DWS	€	245.000	€	245.000	€ 199.933 € 45.067
	443300	Project Versterken HB onderwijs	€	146.500	€	146.500	€ 207.311 € -60.811
	407202	Project HDT	€	263.535	€	263.535	€ 249.486 € 14.049
	407205	Project Meerjarenbeleid nieuwkomers	€	70.000	€	70.000	€ 49.583 € 20.417
	407206	Overige projecten	€	30.000	€	30.000	€ 8.575 € 21.425
	407209	Project versterken rekenonderwijs				€ 56	
2	406020	Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs	€	210.000	€	210.000	€ 210.000 € -
3	407201	Garantstelling leerlingen ITK	€	60.000	€	60.000	€ 60.000 € -
4	407200	Garantstelling Kopklas ITK	€	25.000	€	25.000	€ 25.000 € -
5	400109	Maximale ruimte vangnetconstructie	€	40.000	€	40.000	€ 21.365 € 18.635
6	441201	Bijdrage Passend naar Pro	€	40.000	€	40.000	€ 40.000 € -
7	441201	Versterken onderwijs jeugdhulp	€	107.400	€	107.400	€ 106.323 € 1.078
	407111	Bijdrage inzet CJG Coaches op school	€	75.000	€	75.000	€ 106.323 € -31.323
	407111	Extern voorzitter platform jeugd onderwijs	€	2.400	€	2.400	€ 2.400 € -
	407111	Bijdrage procesregisseur kernteams	€	30.000			
8	405021	Expertisepool	€	552.000	€	552.000	€ 477.000 € 75.000
	405021	Inzet expertise cluster 3 bao	€	252.000	€	252.000	€ 252.000 € -
	405021	Inzet expertise cluster 3 partners	€	75.000	€	75.000	€ 75.000 € -
	405021	Uitvoering Inzet expertise IKC	€	190.000	€	190.000	€ 190.000 € -
	405021	Inzet expertise ITK	€	35.000	€	35.000	€ 35.000 € -
10		Organisatie activiteiten	€	70.000	€	70.000	€ 47.073 € 22.927
	406019	Leerkracht en IB bijeenkomsten	€	15.000	€	15.000	€ 5.636 € 9.364
	406022	Directienetwerk	€	3.500	€	3.500	€ 242 € 3.258
	406025	Congres Gedrag / Groot netwerk	€	19.000	€	19.000	€ 18.810 € 190
	406026	Gebiedsgesprekken	€	2.500	€	2.500	€ - € 2.500
	406027	Ingekochte trainingen	€	30.000	€	30.000	€ 22.386 € 7.614
11	406014	Vormgeving en drukwerk	€	4.500	€	4.500	€ 2.051 € 2.449
	406014	Eigen Wijzer	€	2.000	€	2.000	€ 2.000 € -
	406014	Activiteitenkalender	€	500	€	500	€ 500 € -
	406014	Communicatiemateriaal	€	2.000	€	2.000	€ 2.000 € -
12	404903	Website / webapplicatie	€	20.000	€	20.000	€ 31.390 € -11.390
13	406080	Overige kosten uitvoeringsorganisatie	€	1.000	€	1.000	€ - € 1.000
				€ 1.884.935	€ 1.884.935	€ 1.735.147	€ 149.789
						€ -	
IV						€ -	
1	408000	Overige uitgaven	€	-	€	-	€ -
		Uitgaand grensverkeer	€	-	€	-	€ -
				€ -	€ -	€ -	€ -
totaal lasten				€ 20.175.763	€ 20.175.763	€ 21.236.523,86	€ -1.060.760
RESULTAAT							
				€ 19.439.806	€ 19.439.806	€ 20.933.021	€ 1.493.215
				€ 20.175.763	€ 20.175.763	€ 21.236.524	€ -1.060.760
				€ -735.957	€ -735.957	€ -303.503	€ 2.553.975

Baten

De inkomsten vanuit het Rijk vielen in 2024 weer hoger uit dan begroot (€ 1.350.727 hoger). Zowel de inkomsten uit de lichte ondersteuning (€ 417.542 hoger), de zware ondersteuning (€ 925.316 hoger) als de risicoleerlingen (€ 7.869 hoger) vielen hoger uit dan begroot. Het samenwerkingsverband heeft eind 2024 correcties ontvangen op de voorlopige beschikkingen, dit verklaart de niet begrote Rijksinkomsten.

Daarnaast is er een vordering opgenomen voor de terug te ontvangen middelen die in 2023 zijn ingehouden als generieke korting, hiervoor is een bedrag van € 295.556 opgenomen, dit is onderdeel van de zware ondersteuning.

Het verschil tussen de begrote overige baten en de gerealiseerde overige baten is € 142.488. Dit wordt met name veroorzaakt door een correctie op de inkomsten vanuit de subsidie MHB (+ € 128.510) op de inkomsten van deze subsidie voor 2023.

Lasten

De totale lasten van het samenwerkingsverband in 2024 vallen hoger uit dan begroot (€ 1.060.760 hoger). Dit is het gevolg van een grotere (gecorrigeerde) overdracht naar het gespecialiseerd onderwijs van in totaal € 1.118.633. De uitgaven aan management en organisatie zijn gelijk aan de begroting. De uitgaven aan de uitvoeringsorganisatie zijn lager (€ 149.789 lager) dan begroot.

Overdrachten

De hogere uitgaven voor ondersteuning van SO leerlingen (€ 174.110 hoger) heeft te maken met de indexering vanuit het Rijk op de tarieven. De overdracht aan het speciaal basisonderwijs (bij ons de IKC's) is eveneens groter (€ 209.178 + € 63.194 = € 272.372). De overdracht aan het regulier onderwijs is groter (€ 672.151 hoger) omdat er een correctie is uitgekeerd van € 30 per leerling. De post TLV op de basisschool wordt op T uitgekeerd en is derhalve minder voorspelbaar. Een stijging van het aantal TLV's op de basisschool betekent dat er meer kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte op de basisschool kunnen blijven. Op deze post is in 2024 het bedrag uitgegeven zoals begroot.

Management en organisatie

De gerealiseerde personeelskosten zijn gelijk aan de begroting. Aan de reiskosten vergoeding voor eigen personeel is veel meer uitgegeven dan begroot, dit wordt veroorzaakt door het indienen van declaraties over voorgaande jaren. De hogere uitgaven voor de financiële administratie wordt veroorzaakt door de overstap van ons personeelsadministratiekantoor naar Visma, dit was niet bekend ten tijde van het opstellen van de begroting. De vergoeding voor de leden van de Kwaliteitscommissie valt iets lager uit omdat een van de leden langdurig afwezig is geweest.

Uitvoeringsorganisatie SWV

In 2024 zijn de totale uitgaven aan de projecten iets lager dan verwacht (€ 40.091 minder). Dit wordt met name veroorzaakt door lagere uitgaven in het project DWS en de post overige projecten. Binnen het project MHB zijn meer aanvragen vanuit de reguliere basisscholen toegekend dan begroot (2x zoveel); waardoor de totale uitgaven meer zijn dan begroot. Dit herstelt zich in 2025.

Het samenwerkingsverband ondersteunt leerlingen die uitvallen in het onderwijs, om welke reden dan ook. Dit vraagt om maatwerk en vaak een combinatie van onderwijs en zorg. Om snel en op maat te kunnen handelen reserveert het samenwerkingsverband een 'vangnet' dat gemaximeerd is op € 40.000. Scholen kunnen hier via hun bestuur aanspraak op doen bij het samenwerkingsverband. In 2024 is deze post niet volledig benut; een aantal toegekende budgetten worden pas gefactureerd in 2025. Scholen voor gespecialiseerd onderwijs ontvangen middelen om hun expertise beschikbaar te stellen aan reguliere scholen. Dit zijn vaste jaarlijkse bedragen, deze post is dan ook besteed zoals begroot.

Aan de organisatie van activiteiten is in 2024 niet het volledige begrote bedrag besteed, de activiteiten zijn grotendeels wel uitgevoerd. Tot slot is er meer uitgegeven aan website/webapplicatie. Dit heeft te maken met de bouw van een nieuw administratiesysteem, dit was bij het opstellen van de begroting nog niet voorzien.

Overige uitgaven

Geen bijzonderheden.

Conclusie

In het boekjaar 2024 zijn de overdrachten aan scholen gerealiseerd en zijn afgesproken extra investeringen gedaan. De extra inkomsten vanuit de correcties op de beschikkingen van het Rijk zijn volledig overgedragen aan de scholen. Voor het terug te ontvangen bedrag van de generieke korting (opgenomen als vordering) worden investeringsvoorstellen gedaan. Het samenwerkingsverband heeft in 2024 een kleiner negatief resultaat geboekt dan begroot, door een correctie op de inkomsten m.b.t. de subsidie MHB en de terug te ontvangen generieke korting. De reserves worden verder afgebouwd. Dit is een bewuste keuze en sluit aan op de Meerjarenbegroting 2025-2029.

4.3 Ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg

Er is bij het samenwerkingsverband sprake van interne kwaliteitszorg en externe kwaliteitszorg. Het interne toezichtskader moet antwoord geven op de vraag of de vereniging voldoet aan de gezamenlijke ambities en doelstellingen uit het Ondersteuningsplan. Het gaat om input van besturen, directeuren, intern begeleiders, leerkrachten, ouders en stakeholders. De kwaliteit in het samenwerkingsverband hangt mede af van een goede verbinding tussen deze betrokkenen. Zij moeten allen de cultuur bewaken waarin samenwerken voor passend onderwijs als vanzelfsprekend is geïntegreerd in het dagelijks handelen. De Inspectie heeft tijdens haar bezoek aan het samenwerkingsverband in november 2019 haar complimenten uitgesproken voor de kwaliteitscultuur. Bij het Inspectiebezoek in 2024 is echter aangegeven dat de navolgbaarheid van de kwaliteitszorg moet worden verbeterd. Op basis hiervan passen wij in 2025 elementen van de kwaliteitszorg aan.

Om te kunnen beoordelen of we goed doen wat we beogen organiseren we tegenspraak op verschillende niveaus en vanuit verschillende perspectieven:

- Evaluatie activiteitenplan
- Evaluatie ouders (van kinderen waarvoor het samenwerkingsverband een TLV of instroombudget of terugplaatsingsbudget heeft afgegeven (procesevaluatie)
- Evaluatie functioneren samenwerkingsverband door scholen
- Gebiedsgesprekken over uitvoering passend onderwijs met directies van alle scholen
- Schriftelijke verantwoording middelen passend onderwijs schoolbesturen
- Intern toezichtskader samenwerkingsverband
- Ondersteuningsplanraad
- Functioneren medewerkers samenwerkingsverband
- Extern toezicht, interne kwaliteitscommissie met drie externe leden
- Jaarrekening
- Kengetallen

Deze informatie moet expliciet maken wat de realiteit en de cultuur van de organisatie is. Op basis van de gebiedsgesprekken, schriftelijke verantwoording en evaluatie ouders wordt jaarlijks een zelfevaluatie opgesteld. Naar aanleiding van de gezamenlijke evaluaties wordt het Ondersteuningsplan jaarlijks herijkt. Naast de reguliere documenten koppelt het

samenwerkingsverband de komende jaren aan de Kwaliteitscommissie de voortgang op de verbetermaatregelen passend onderwijs terug.

4.4 Onderwijsprestaties en ontwikkeling onderwijs

4.4.1 Onderwijsprestaties

Onderwijsprestaties vallen onder de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen. In het dashboard passend onderwijs zijn op schoolniveau de beoordelingen en rapporten van de Inspectie terug te vinden, waardoor het samenwerkingsverband goed zicht heeft op de kwaliteit van het onderwijs. Aan de schoolbesturen wordt een schriftelijke verantwoording gevraagd, waarin o.a. ook gevraagd wordt naar het zicht op de kwaliteit van (passend) onderwijs. Wanneer het samenwerkingsverband signalen ontvangt over het disfunctioneren van een school, dan neemt de directeur-bestuurder hierover contact op met het desbetreffende schoolbestuur.

4.4.2 Onderzoek en ontwikkeling

In onze kwaliteitszorg zitten meerdere elementen waarbij onderzoek wordt gedaan naar de tevredenheid van ouders. In de projecten wordt altijd onderzoek gedaan naar de tevredenheid van deelnemers. In sommige projecten vindt gericht kwantitatief onderzoek plaats. Daarnaast is er aan het HDT project een extern wetenschappelijk onderzoek gekoppeld.

4.5 Duurzaamheid

Het samenwerkingsverband huurt de kantoorruimte bij Stichting Spaarnesant en derhalve zijn er vanuit het samenwerkingsverband geen directe investeringen gedaan in de duurzaamheid van het gebouw. Naast de huidige inzet op het gebied van duurzaamheid (zie paragraaf 2.2.6) zijn er geen nieuwe ontwikkelingen.

4.6 Informatieveiligheid en privacy

Het samenwerkingsverband heeft een informatieveiligheid- en privacy beleid. Dit wordt jaarlijks besproken in het team. In het afgelopen jaar is dit beleid versterkt door een audit uit te laten voeren op onze ICT systemen, de beveiliging van e-mails te versterken met Zivver en een back-up te installeren. Het team is naar aanleiding van de audit tijdens een teamoverleg getraind in het veilig gebruiken van Microsoft office.

5. Toekomstige ontwikkelingen

5.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

In deze paragraaf wordt gekeken welke toekomstige ontwikkelingen van invloed (kunnen) zijn op de financiële positie van het samenwerkingsverband.

5.1.1 Toekomstige ontwikkelingen onderwijs

In de evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs, Ministerie van OCW, wordt de volgende missie uitgesproken: “We werken in de komende 15 jaar toe naar inclusievere onderwijsvoorzieningen met behoud en doorontwikkeling van het speciaal onderwijs naar specialistische netwerken. Zodat leerlingen met en zonder ondersteuningsbehoefte steeds vaker naar dezelfde school kunnen, (zoveel mogelijk) in dezelfde klas zitten, samen spelen of elkaar ontmoeten op het schoolplein.” Daarnaast zijn er 25 maatregelen benoemd die op korte termijn moeten bijdragen aan een versterking van het passend onderwijs. Deze opdrachten vanuit de overheid zijn van invloed op de organisaties, afspraken en financiën van het samenwerkingsverband. Veel van de 25 maatregelen zijn of worden opgepakt, de regionale visie op en betekenis van de opdracht rondom inclusie krijgt het komende schooljaar gestalte.

5.1.2 Toekomstige ontwikkelingen onderzoek

In 2024 zijn we gestart met het bouwen van een nieuw administratiesysteem dat verschillende onderzoeksvragen kan beantwoorden. Het gaat hierbij met name om de trends van kengetallen, waarbij we dit op verschillende aggregatieniveaus kunnen rapporteren. De duiding van deze informatie vraagt een gesprek. In samenwerking met de kernteampartners (CJG, gemeenten, GGD, Leerplein) werken we aan gebiedsgerichte data over onderwijs en jeugdhulp. We willen hiermee per ‘kerngebied’ inzicht creëren en geven over de aanwezige problematiek om hier gezamenlijk preventief op in te zetten.

5.1.3 Toekomstige ontwikkelingen kwaliteitszorg

Het samenwerkingsverband heeft een gedegen kwaliteitscyclus, zowel kwantitatief als kwalitatief wordt data verzameld om het eigen functioneren te beoordelen en bij te stellen. Om de kwaliteitscyclus verder te versterken willen we de komende jaren de beschikbare data meer in samenhang analyseren om prognoses te kunnen maken en trends te signaleren. We verwachten op dit thema een herstelopdracht van de Inspectie om de navolgbaarheid van de kwaliteitszorg te verbeteren. De nieuwe afspraken gaan in vanaf het Ondersteuningsplan 2025-2029. De evaluatie over 2024 is op basis van de huidige afspraken in het Ondersteuningsplan

2024-2028 uitgevoerd en waar mogelijk aangescherpt op basis van de te verwachten herstelopdrachten.

5.1.4 Toekomstige ontwikkelingen personeel

De richtlijn voor het totaal aantal fte voor het samenwerkingsverband is 9,4. Op 31-12-2024 zetten we iets minder fte (9,23 fte) in. Daarnaast is de procesbegeleider kernteams in 2023 en samen met het SWV VO gefinancierd. Vanaf 2024 wordt deze procesbegeleider gezamenlijk met de kernteampartners (PO) structureel gefinancierd. We onderzoeken of deze functie kan worden uitgebreid zodat de medewerker ook een rol kan spelen in het faciliteren van de kerngebieden.

5.1.5 Toekomstige ontwikkelingen huisvesting

Het schoolbestuur Spaarnesant moet op termijn naar een andere locatie verhuizen en heeft het samenwerkingsverband gevraagd mee te gaan. Hierover vindt afstemming plaats tussen het schoolbestuur Spaarnesant en het samenwerkingsverband. Er is een nieuw huurcontract afgesloten per 1-9-2023, waarbij de huurprijs minimaal is gestegen. Met dit nieuwe huurcontract kunnen we de komende jaren op deze locatie kantoor blijven houden. Het contract loopt tot 1-8-2025, met een stilzwijgende verlenging van 1 jaar.

5.1.6 Investeringsbeleid

Wanneer het eigen vermogen hoger is dan in de meerjarenbegroting beoogd worden nieuwe investeringsvoorstellen volgend uit het ondersteuningsplan gedaan. Zie hoofdstuk 4 en 5. In november 2022 is hiervoor het Bestedingsplan herijkt. In kalenderjaar 2024 is het ondersteuningsbedrag per leerling verhoogd naar € 450 en een correctie uitkering gedaan van € 30 per leerling. Het bedrag per leerling dat de reguliere scholen ontvangen in 2025 is vastgesteld op € 490.

In 2025 wordt voor het laatste jaar € 150.000 beschikbaar gesteld voor de ontwikkeling van het IKC Zuid-Kennemerland. Vaststelling van de besteding van deze middelen vindt plaats in de Stuurgroep IKC Zuid-Kennemerland. Vanaf 2025 wordt er extra geïnvesteerd in onze Expertisepool, o.a. door middelen beschikbaar te stellen voor het Adviescentrum Haarlem Taal die scholen ondersteunen in de begeleiding van anderstaligen leerlingen. Er is in de begroting 2025-2029 een innovatiebudget opgenomen voor voorstellen van kerngebieden die bijdragen aan goed thuisnabij onderwijs. Dit start met € 100.000 in 2025 en loopt op tot € 250.000 in 2029. Tot slot ontvangt het samenwerkingsverband in 2023, 2024 en 2025 een (vervolg) subsidie

voor het versterken van het onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen. Gezien het groeiende aantal thuiszitters in de regio verwachten we in de toekomst investeringen op het gebied van voorzieningen voor deze kinderen, in cocreatie met partners uit de jeugdhulp.

5.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Het samenwerkingsverband voorziet geen nieuwe ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid.

5.2 Continuïteitsparagraaf

Op basis van trends en beleid wordt in deze paragraaf een prognose gegeven over het aantal leerlingen en hoeveelheid personeel in dienst bij het samenwerkingsverband voor de komende jaren. Hierbij wordt gebruik gemaakt van eigen analyses en gegevens die beschikbaar zijn op het landelijke dashboard passend onderwijs.

5.2.1 Leerlingaantallen en personeel

Leerlingaantallen

In de meerjarenbegroting 2024-2028 is rekening gehouden met een krimp van het aantal leerlingen van 0,70% op basis van het scenariomodel. Het scenariomodel is ontwikkeld door het Arbeidsmarkt platform primair onderwijs. We hebben dit model gebruikt op advies van onze externe financiële adviseur. Hij geeft aan dat dit model het 'minst slecht' is omdat het uitgaat van basisgeneraties en daarmee het voordeel heeft dat het voor de eerste jaren redelijk valide is. Andere modellen zijn erg op de huisvesting gericht en worden meer valide naarmate ze verder vooruitkijken (gebruiken vooral cohortgegevens o.b.v. geboorten). Op basis van de teldatum 1-2-2024 is in de meerjarenbegroting 2025-2029 het krimpprocentage aangepast naar 0,60%. Een verklarende factor voor het lagere krimpprocentage is het aantal nieuwkomers.

Ontwikkeling SO en SBO

Een voormalige SO cluster 4 locatie in de regio is gefuseerd met het SBO onderwijs in drie operationele IKC Zuid Kennemerland locaties. Zij zijn formeel een SBO school, maar ontvangen aanvullende financiering vanuit het samenwerkingsverband. Op teldatum 1-2-2024 zitten er 623 leerlingen op het IKC Zuid-Kennemerland, waarvan 111 afkomstig van een ander samenwerkingsverband.

In het kader van de IKC Zuid Kennemerland ontwikkeling is het voornemen om SBO Hildeband op te laten gaan in een reguliere school. De besluitvorming hierover vindt plaats in 2025. Er zitten van ons samenwerkingsverband 36 leerlingen op een SBO school buiten onze regio. Daarnaast telt het samenwerkingsverband op 1-2-2024 191 leerlingen in het SO, waarvan 126

met een TLV laag, 40 met een TLV midden en 25 met een TLV hoog. Door de hoge wachtlijsten van de kinderdagcentra in onze regio verwachten we de komende jaren een stijging van de onderinstroom op het SO, categorie laag. Ook kunnen leerlingen vanuit het SO niet doorstromen naar een kinderdagcentrum, waardoor in de oudere groepen een lichte stijging wordt verwacht in aantallen.

In de meerjarenbegroting 2024-2028 is rekening gehouden met een groei van het SBO van 2% en het SO van 4%. Op basis van de telling 1-2-2024 en ontwikkelingen is dit in de meerjarenbegroting 2025-2029 aangepast naar een groei in het SBO van 1% en een groei in het SO van 4%.

Ontwikkeling deelnemerspercentages GO vanaf 2016

In tabel 2 zijn de deelnemerspercentages vanaf 2016 in het samenwerkingsverband terug te zien ten opzichte van het landelijk gemiddelde. De teldatum voor 2016-2021 betreft 1-10 en de teldatum vanaf 2022 is 1-2-2022. Onze deelnemerspercentages zijn echter moeilijk te vergelijken per schoolsoort met het landelijke gemiddelde mede omdat voormalige SO cluster 4 leerlingen op het IKC Zuid-Kennemerland een TLV SBO krijgen (met ophoging tot IKC tarief door samenwerkingsverband). Er is ook een verschil in hoe de deelnemerspercentages van SBO en SO landelijk worden berekend, waardoor onderlinge vergelijkingen niet mogelijk zijn. Wij rekenen vanaf 1-2-2023 met de leerlingen die vanuit ons samenwerkingsverband een TLV bekostiging krijgen, zowel voor SBO als SO. Het landelijk dashboard rekent voor SBO met de leerlingen die op een school binnen de regio zitten (inclusief de leerlingen met een TLV van ander samenwerkingsverband en exclusief de leerlingen van ons samenwerkingsverband die buiten de regio naar school gaan). Voor het SO rekenen zij met de leerlingen die vanuit ons samenwerkingsverband een TLV hebben. Dit maakt in de landelijke berekening de vergelijking tussen SBO en SO deelnemerspercentages niet correct.

Het landelijk deelnemerspercentage GO (SBO + SO) op 1-2-2024 was 4,58%. Ons deelnamepercentage op 1-2-2024 was lager: 3,45% (alle leerlingen waarvoor wij een TLV bekostigen, vergelijkbaar met berekening SO). Wanneer wordt uitgegaan van het totaal aantal leerlingen SBO in onze regio (inclusief die van een ander samenwerkingsverband, exclusief die buiten de regio naar school gaan) is het deelnemerspercentage 3,61%.

Het verloop van het totale deelnemerspercentage van het gespecialiseerd onderwijs vanaf 2016:

Tabel 2: verloop deelnemerspercentages

Totaal gespecialiseerd onderwijs: uit

	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022-o	2022-f	2023	2024	2025	2026
sbo	392	393	418	414	527	550	549	662	585	582	0	0
so	216	255	266	287	187	271	187	207	183	191	0	0
GOtotaal	608	648	684	701	714	821	736	869	768	773	0	0
bao	20926	21015	21264	21380	21378	21056	21077	22412	21747	21632	0	0
bao+sbo+so	21534	21663	21948	22081	22092	21877	21813	23281	22515	22405	0	0
% GO	2,82%	2,99%	3,12%	3,17%	3,23%	3,75%	3,37%	3,73%	3,41%	3,45%		
% GO (landelijk)	3,89%	3,95%	4,07%	4,18%	4,28%	4,38%	4,38%		4,52%	4,58%		

NB: 1-10 telling is alle leerlingen SBO op school in SWV, 1-2 telling is alle leerlingen betaald door SWV.

Voor de meerjarige ontwikkeling houden wij onze eigen berekening aan vanaf 1-2-2023. Hierin is een lichte groei te zien van het totale deelnemerspercentage GO, veroorzaakt door een stijging in het SO.

Naast de deelnemerspercentages wordt in het landelijk dashboard gekeken naar de gemiddelde verblijfsduur van leerlingen in het SBO en SO. Het samenwerkingsverband streeft naar het vergroten van het aantal leerlingen dat vanuit het gespecialiseerd onderwijs doorstroomt naar het regulier PO (of VO) onderwijs. Deze cijfers kunnen ook per school worden gespecificeerd, waardoor te zien is dat het gemiddelde in het SO cluster 3 onderwijs hoger is dan in het SBO/SO cluster 4 onderwijs. De grafieken tonen dat de verblijfsduur van SBO leerlingen de laatste drie schooljaren lager is dan het landelijk gemiddelde en de verblijfsduur van SO leerlingen die laatste drie schooljaren hoger is dan het landelijk gemiddelde. De cijfers van het landelijk dashboard dateren echter van 1-10-2022. Na de Covid pandemie zien we een stijging in het aantal leerlingen dat op jonge leeftijd instroomt. We verwachten dat dit zowel in het SBO als SO op termijn een langere gemiddelde verblijfsduur tot gevolg heeft.

Ontwikkeling TLV's

In de Factsheet afgegeven TLV's 2024 (zie bijlage) zijn de kengetallen te vinden over het aantal nieuwe TLV's dat door het samenwerkingsverband is afgegeven in 2024. Door dit jaarlijks te doen kunnen we de groei/krimp monitoren. Vanaf schooljaar 25-26 kan dit dagelijks worden gerapporteerd middels het nieuwe administratiesysteem. We kijken daarbij ook naar de ontwikkeling in de verhouding tussen het aantal TLV's dat het samenwerkingsverband betaalt en het aantal TLV's dat wordt ingehouden op het ondersteuningsbudget van de reguliere scholen. Analyse op basis van telling 1-2-2024 en de Factsheet afgegeven TLV's 2024 (zie bijlage 1):

- Aantal TLV's dat is ingehouden bij de scholen is 28% ten opzichte van alle TLV's, dit is een forse daling ten opzichte van vorig jaar (35,5%). Dit wordt mede veroorzaakt door het groeiende aantal kinderen dat direct het gespecialiseerd onderwijs instroomt.

- In de vergelijking tussen 1-2-23 en 1-2-24 zien we dat het aantal nieuw afgegeven TLV's is gestegen van 169 in 2023 naar 182 in 2024. De stijging zit hem in de stijging van het aantal TLV SBO, bij ons een plaatsing op het IKC Zuid-Kennemerland.
- In de vergelijking tussen 1-2-23 en 1-2-24 zien we dat het aantal nieuw afgegeven TLV's SO iets is gedaald. Het aantal TLV I is gelijk gebleven (37), TLV midden gedaald (2) en TLV hoog is gelijk gebleven (1). De kosten voor TLV's voor plaatsing op de cluster 3 scholen zijn altijd voor het samenwerkingsverband.
- Totaal aantal nieuwe TLV's op de basisschool (TLV op BAO) is op 31-12-2024 is gedaald naar 9 (14). TLV I op Bao: 7 (14), TLV II op BAO: 2 (0), TLV III: 0 (0).
- Totaal aantal afgegeven Instroombudgetten: 24. Dit is meer dan geprognosticeerd.
- Totaal aantal afgegeven terugplaatsingsbudgetten: 3. Dit is minder dan in 2023, maar congruent met de jaren daarvoor.
- Het percentage leerlingen op het IKC Zuid-Kennemerland op 01-02-2024 met een TLV van een ander samenwerkingsverband is gelijk gebleven (18%). Het aantal leerlingen op het SO cluster 3 onderwijs met een TLV van een ander samenwerkingsverband is eveneens gelijk gebleven (37%).

Voorschoolse TLV's, instroom- en terugplaatsingsbudget, TLV op Bao

Een voorschoolse TLV kan worden aangevraagd door een voorschoolse instelling als al voor de schoolgang duidelijk is dat een leerling extra ondersteuningsbehoeften op school heeft. Met een voorschoolse TLV kan een leerling direct instromen in het gespecialiseerd onderwijs of met een instroombudget naar een reguliere basisschool. Het aantal aangevraagd voorschoolse TLV's is in 2024 bijna gelijk aan 2023. In 2024 zien we in totaal 48 voorschoolse TLV's waarmee leerlingen direct zijn ingestroomd in het gespecialiseerd onderwijs, waarvan 34 TLV's SBO, 9 TLV's SO I, 1 TLV's SO II en 1 TLV's SO III).

Vanaf schooljaar 23-24 is er nieuw beleid en kan een voorschoolse instelling een instroombudget aanvragen i.p.v. een TLV op de Bao. In de periode augustus-december 2023 zijn 10 instroombudgetten aangevraagd, in heel 2024 zijn 24 instroombudgetten aangevraagd. Dit is meer dan verwacht op basis van historische gegevens. De meerjarenbegroting is hierop aangepast.

We verwachten gezien de maatschappelijke ontwikkelingen (groeiende onder instroom, ontbreken jeugdhulp) en het nieuwe beleid dat het aantal jaarlijks afgegeven voorschoolse TLV's voor directe instroom in het gespecialiseerd onderwijs jaarlijks rond de 50 ligt en er 20

instroombudgetten worden aangevraagd. Hierover wordt twee keer per jaar overleg gevoerd vanuit het samenwerkingsverband met de jeugdhulpaanbieders die een voorschoolse TLV mogen aanvragen.

Een terugplaatsingsbudget ontvangt een reguliere school als zij een leerling ontvangen vanuit het gespecialiseerd onderwijs en niet zelf de verwijzende school zijn. Hiervan zien we een daling in 2024 ten opzichte van 2023. Een TLV op de Bao kan een reguliere school aanvragen wanneer vanuit medische problematiek extra ondersteuning op de school nodig is die niet uit het ondersteuningsbudget gefinancierd kan worden. Het totaal aantal TLV op de Bao in 2024 is afgenomen ten opzichte van 2023, zoals verwacht vanuit het nieuwe beleid.

Nieuw afgegeven in kalenderjaar	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Voorschoolse TLV's	37	56	59	40	49	45	78	52	48
Instroombudget Bao	-	-	-	-	-	-	-	10	24
Terugplaatsingsbudget	-	-	-	-	-	-	2	9	3
TLV op bao (medisch)						-	7	14	9

Prognose leerlingen BAO, SBO, SO

Op basis van voorgaande gegevens en analyse heeft het samenwerkingsverband de volgende prognose van het aantal leerlingen opgesteld:

SBO en SO leerlingen betaald door het samenwerkingsverband

Prognose					
			bao	-0,60%	
			sbo	1,00%	
			so	4,00%	
	T	T+1	T+2	T+3	T+4
BAO	21632	21502	21373	21245	21117
SBO	582	588	594	600	606
sub	22214	22090	21967	21845	21723
SO	191	199	207	215	223
totaal	22405	22289	22173	22059	21947

BAO en SBO leerlingen waarvoor SWV inkomsten ontvangt

Prognose		
	bao	-0,60%
	sbo	1,00%

so					4,00%
	T	T+1	T+2	T+3	T+4
BAO	21632	21502	21373	21245	21117
SBO	657	664	670	677	684
sub	22289	22166	22043	21922	21801

Personele ontwikkelingen

Het samenwerkingsverband wil in de toekomst niet krimpen en niet groeien in aantal fte, met als richtlijn een totaal van 9,4 fte. In de komende jaren zal de samenstelling van het team qua functies en fte verdeling niet significant wijzigen. Het faciliteren van de ontwikkeling tot samenwerken in de kerngebieden vraagt waarschijnlijk uitbreiding op termijn.

In 2024 is er meer fte ingezet op het secretariaat, dat vanaf augustus 2025 weer op het gewenste niveau komt. In de periode 2023-2025 wordt meer fte toebedeeld aan de functiegroep onderwijsconsulenten, vanwege de inzet voor het project versterken MHB onderwijs.

31-12-2023	2024	2025	2026	2027	2028
Personele bezetting in FTE (aantal medewerkers)	9,23 (12)	9,3(12)	9,4 (12)	9,4 (12)	9,4 (12)

5.3 Meerjarenbegroting

Aan het einde van deze paragraaf is de door de Algemene Vergadering goedgekeurde begroting voor 2025-2029 te vinden. Naast de begroting is de ontwikkeling van de balans meerjarig weergegeven ten opzichte van de signaleringswaarde van Inspectie.

Uitgangspunten begroting 2025 en meerjarenbegroting 2025-2029

De uitgangspunten geven aan vanuit welk beleid nieuwe begrotingskeuzes zijn gemaakt.

Hierdoor ontstaat een koppeling tussen beleid, evaluatie en inzet van middelen.

- Vanwege de aanhoudende (hoge) correcties op de beschikking van OCW aan het einde van het kalenderjaar is op advies van de externe financieel adviseur uitgegaan van geïndiceerde tarieven. Dit houdt in dat we de verwachte indexatie vooraf meenemen in de inkomsten en uitgaven. Dit is eerder niet gedaan omdat de correcties per jaar verschillend van hoogte zijn, maar het nadeel hiervan is een hoge uitkering aan de schoolbesturen aan het einde van het kalenderjaar. Indexatie van de rijksbijdragen gebeurt om materiële en personele prijsstijgingen te compenseren. Hierbij is de personele component de zwaarst wegende. Voor de nieuwe cao PO is in 2024 een onderhandelaarsakkoord gesloten. Ter dekking van de materiële- en (de stijging van) de personele lasten wordt door de PO-raad een indexatie van de baten van minimaal 3% geadviseerd op de definitieve tarieven 2024. In de begroting voor 2025 en de meerjarenbegroting 2026 tot en met 2029 is dit percentage gehanteerd. Het risico van het vooraf meenemen van de verwachte indexatie is dat de indexatie lager kan uitvallen dan verwacht en dat dit niet op te vangen is vanuit de reserves. Dit risico is in te dekken door een afspraak te maken in het nieuwe Ondersteuningplan dat bij onverhoopte tekorten de maandelijkse betalingen vanaf augustus van dat kalenderjaar gecorrigeerd worden.
- Voor de vaststelling van het eigen vermogen op 31-12-2024 is uitgegaan van een negatief resultaat in 2024 van -€ 739.964. De correctie op de voorlopige beschikking 2023 keren wij volledig uit, inclusief een extra uitkering aan het reguliere basisonderwijs om op het gewenste resultaat te komen. Op basis van de MARAP t/m oktober is dit € 30 per leerling voor het regulier onderwijs vastgesteld en uitgekeerd.
Het eigen vermogen op 31-12-2024 is geprognoseerd op € 1.790.418.
- Vanuit de doelmatige inzet van middelen bouwen we het bovenmatig eigen vermogen in meerdere jaren af (Bestedingsplan 2022). De bovenmatige reserves worden benut om het ondersteuningsbedrag per leerling op het regulier onderwijs op peil te houden, ondanks de groei in het gespecialiseerd onderwijs. Het eigen vermogen is eind 2027 onder het niveau van de signaleringswaarde van de Inspectie. Dit is conform eerdere begrotingen.
- Het ondersteuningsbedrag per leerling voor de reguliere basisscholen wordt voor kalenderjaar 2025 verhoogd tot € 490 per leerling (+€ 40). In het Bestedingsplan (2022) is afgesproken dat vanuit de reserves het ondersteuningsbudget in de periode 2023-2026 minimaal op € 400 wordt gehouden. In de begroting 2025-2029 is dit geborgd.

- Voor plaatsing van een leerling in het GO wordt hierop in 2025 per leerling € 7.202 ingehouden (het landelijke tarief TLV SBO + indexatie) en voor een DWS plaatsing € 1.350 (afpraak stuurgroep DWS).
- Er is in de meerjarenbegroting uitgegaan van een jaarlijkse krimp van het aantal leerlingen van 0,60%. Dit is gebaseerd op het scenariomodel. De daadwerkelijke krimp tussen 1-2-23 en 1-2-24 is kleiner (0,53%); dat dit lager is dan voorspeld kan te maken hebben met de (tijdelijke hoge) instroom van Oekraïense leerlingen in het regulier onderwijs.
- Er is uitgegaan van een jaarlijkse groei van het IKC van 1% en het SO van 4%, op basis van de groei tussen 1-2-23 en 1-2-24 en de verwachtingen (capaciteit/prognose IKC ZK, afbouw Hildebrand en context jeugdhulp). Is deze groei lager dan wordt het ondersteuningsbudget per leerling voor de reguliere scholen verhoogd, is deze groei groter dan wordt het verlaagd, waarbij de ondergrens tot en met 2026 van € 400 reëel lijkt.
- Op basis van de landelijke geïndiceerde tarieven en een 70% (SBO tarief) en 30% (TLV laag tarief) verdeling is het IKC tarief voor 2025 vastgesteld op € 9.258,81. De IKC locaties ontvangen naast de TLV SBO (direct van DUO) een extra bedrag vanuit het SWV van € 2.056,95 per leerling. Dit ontvangen zij voor alle ingeschreven leerlingen, ook die vanuit een ander samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband heeft hierover afspraken gemaakt met de andere samenwerkingsverbanden en regelt de facturatie. In totaal zaten er op 1-2-2024 623 leerlingen op het IKC Zuid Kennemerland. De groei valt binnen de afgesproken bandbreedte, desalniettemin is er gerekend met 623. Naast de reguliere volumebekostiging ontvangt IKC-Zuid Kennemerland een ontwikkelbudget in 2025 (€ 150.000), een structureel budget voor het Expertiseteam IKC (€ 190.000) en een structurele bijdrage aan de Gentiaan (€ 65.000). Vanwege de begrotingstekorten van IKC locaties nemen we een garantstelling van maximaal € 75.000 op in de begroting. Wanneer hier gebruik van moet worden gemaakt wordt dit onderbouwd besproken in de Voortgangscommissie.
- In de begroting en meerjarenbegroting is een Innovatiebudget opgenomen. Dit start in 2025 met € 100.000. Dit Innovatiebudget is bedoeld voor initiatieven binnen de kerngebieden die bijdragen aan goed thuisnabij onderwijs (inclusieopdracht). Een kerngebied kan hiervoor een aanvraag indienen; een individuele school kan dit niet aanvragen zonder instemming van het kerngebied. Voor toekenning wordt de aanvraag ter advies voorgelegd aan de Voortgangscommissie. Overige voorwaarden worden uitgewerkt.
- Er is opnieuw een budget van € 75.000 gereserveerd voor de bijdrage van het GO aan zorggroepen (ZOA's). Dit budget is het afgelopen jaar niet besteed omdat afspraken met gemeenten en consortia over de inrichting van het ontwikkelcontinuüm voorliggend zijn. We verwachten dat hierin in 2025 stappen worden gezet.
- De lasten van de TLV's op de BAO's zijn aangepast op basis van uitkering 2024. Het instroom- en terugplaatsingsbudget is gebaseerd op de uitputting in 2023 (eerste kalenderjaar na invoering nieuw beleid).

- Het HDT project is in 2025 financieel afgerond. Vanaf 2026 zijn er beperkt middelen beschikbaar voor de uitvoering van projecten. Wanneer grotere projecten moeten worden gefinancierd gaat dit af van het ondersteuningsbedrag dat wordt uitgekeerd aan de reguliere basisscholen.
- Een nieuwe structurele lastenpost is de inhuur van externe deskundigen bij het afgeven van een eenzijdige TLV. Er wordt rekening gehouden met twee eenzijdige TLV's in 2025.
- Er wordt geen rekening gehouden met extra organisatiekosten als gevolg van eventuele herstelopdrachten van de Inspectie.

Toelichting Begroting en meerjarenbegroting

Het samenwerkingsverband heeft een daadwerkelijk eigen vermogen op 31-12-2024 van € 2.226.880. Dit is hoger dan het geprognoseerde eigen vermogen. Het vastgestelde weerstandvermogen ligt in 2025 op € 655.000. Van de uitgaven gaat 89% direct naar de scholen (overdrachten), 5% wordt besteed aan de organisatie van het samenwerkingsverband waarvan het grootste deel besteed wordt aan de salarissen van de medewerkers van het samenwerkingsverband. 8% Wordt besteed aan het professionaliseringsaanbod, ontwikkeling samenwerking onderwijs en jeugdhulp, inzet expertise GO voor basisonderwijs en projecten.

Baten

Lichte ondersteuning

Bedrag per leerling op het regulier basisonderwijs. Het aantal leerlingen in het regulier basisonderwijs is gedaald met 115. De ondersteuningsbekostiging is € 386,83 per leerling (personeel + materieel).

Zware ondersteuning

Bedrag per leerling op het basisonderwijs + het speciaal basisonderwijs. De ondersteuningsbekostiging is € 532,65 per leerling.

Plaatsbekostiging IKC ZK

Voor leerlingen die zijn geplaatst op het IKC Zuid-Kennemerland vanuit een ander samenwerkingsverband ontvangt het betreffende samenwerkingsverband een factuur per leerling voor het verschil tussen het vastgestelde IKC ZK tarief en het landelijke TLV SBO tarief. Hierover worden bij plaatsing schriftelijk afspraken gemaakt. Het IKC tarief is gebaseerd op de historische verhouding tussen het aantal SBO en SO cluster 4 leerlingen in de regio en wordt jaarlijks vastgesteld aan de hand van de landelijke tarieven.

Impuls schoolmaatschappelijk werk

Bedrag op basis van leerling gewichten in Zuid-Kennemerland. Dit bedrag krimpt als gevolg van de krimp van het aantal leerlingen.

Rentebaten

De bank waar het samenwerkingsverband bankiert heeft op dit moment een positieve rente.

Inkomende middelen HDT en subsidie hoog/meerbegaafdheid

Voor het project HDT ontvangt het samenwerkingsverband een bijdrage van de betrokken schoolbesturen en de gemeente in 2021-2025. Het project is financieel afgerond na kalenderjaar 2025. In de periode 2023-2025 ontvangt het samenwerkingsverband een subsidie voor het project verdieping onderwijs aan meer- en hoogbegaafde leerlingen.

Lasten

Overdrachten

Ondersteuningsbedrag basisscholen (t-1, teldatum 1-februari)

De ondersteuningsmiddelen voor de basisscholen uit de begroting is het totaal van het ondersteuningsbudget per leerling per school, minus de kosten van verwijzingen naar het gespecialiseerd onderwijs en DWS plaatsingen. Hierdoor krijgen scholen een bedrag per leerling zonder dat scholen moeten aantonen dat een leerling een mate van beperking/extra ondersteuning nodig heeft. Dit past in het beleid om passend onderwijs te richten op alle leerlingen en scholen zelf zeggenschap te geven over de inzet van middelen.

Het ondersteuningsbudget per leerling voor de reguliere scholen wordt vastgesteld per kalenderjaar als onderdeel van de besluitvorming over de meerjarenbegroting.

TLV op de basisschool (t)

Bestuursafpraak om alle leerlingen met een indicatie voor plaatsing op een basisschool in onze regio of leerlingen die door een niet-onderwijs gerelateerde oorzaak extra ondersteuning nodig hebben kunnen via een TLV E een extra budget krijgen op de basisschool. De bedragen zijn gelijk aan de landelijke tarieven en afgesproken in het Ondersteuningsplan.

Gespecialiseerd onderwijs

De daadwerkelijke uitbetaling loopt via DUO voor leerlingen die met een TLV van het SWV worden ingeschreven op het SO of SBO. Vanaf 2023 wordt het IKC Zuid-Kennemerland aanvullend bekostigd op basis van volume. Voor het vastgestelde volume ontvangt het IKC Zuid-Kennemerland een aanvullende bekostiging. In 2025 is het vastgesteld volume 623 en het IKC tarief € 9.258,81 . Het verschil tussen het IKC tarief en landelijk TLV SBO tarief wordt door het

samenwerkingsverband uitgekeerd als 'volumebekostiging'. Het SWV PO-ZK verrekent dit met andere samenwerkingsverbanden wanneer leerlingen van buiten het samenwerkingsverband geplaatst zijn op het IKC Zuid-Kennemerland, zie ook bij baten.

Het IKC Schoterbos ontvangt apart middelen om onderwijs te bieden aan de zorgonderwijs voorziening Gentiaan. Daarnaast is afgesproken dat het samenwerkingsverband een bedrag van € 75.000 reserveert voor eventuele begrotingstekorten van het IKC Zuid-Kennemerland. Voor de SO cluster 3 scholen is jaarlijks circa € 50.000,- gereserveerd voor de instandhouding van groepen die meer vragen dan vanuit de reguliere bekostiging geboden kan worden. Hierover worden afspraken gemaakt met deze scholen in onze regio en aanpalende samenwerkingsverbanden.

Management en organisatie

Dit betreft kosten die gemaakt worden voor de instandhouding van de uitvoeringsorganisatie van het samenwerkingsverband. Bijvoorbeeld kosten voor faciliteiten, administratieve- en personeelskosten. OPR leden ontvangen een vergoeding op basis van aanwezigheid. Daarnaast zijn er middelen gereserveerd voor externe ondersteuning en scholing van zowel het bestuur, de ondersteuningsplanraad en de medezeggenschapsraad.

Uitvoeringsorganisatie

Projecten

Het samenwerkingsverband organiseert en geeft uitvoering aan projecten. Vanuit het samenwerkingsverband worden meerdere projecten (mede) gefinancierd zoals: HDT, DWS, Meerjarenbeleid nieuwkomers en versterken MHB onderwijs. Deze projecten zijn in het Ondersteuningsplan beschreven bij één van de zeven doelen waarvoor zij worden ingezet.

Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs

Het samenwerkingsverband ondersteunt de vorming van toekomstbestendig gespecialiseerd onderwijs. Het IKC Zuid-Kennemerland ontvangt in 2025 een ontwikkelbudget op basis van een projectplan dat is goedgekeurd door de stuurgroep IKC.

Maximale ruimte vangnetconstructie

Bedrag om in situaties waarin thuiszitten dreigt of voorkomt, direct extra handen in een klas te kunnen organiseren.

Versterken onderwijs jeugdhulp

Deze middelen worden ingezet (via gemeenten en CJG Kennemerland) voor fte formatie van CJG coaches. Iedere school in de regio Zuid-Kennemerland heeft een CJG coach als aanspreekpunt. Daarnaast draagt het samenwerkingsverband bij aan de cofinanciering van de procesregisseur

kernteams. Er zijn geen kosten gemaakt voor de onafhankelijk voorzitter van het platform Jeugd omdat deze is afgetreden.

Inzet expertise gespecialiseerd onderwijs op BAO

De SO cluster 3 scholen krijgen een bedrag om de scholen in de regio te ondersteunen bij hulpvragen, totaal € 252.000 per jaar. Het IKC Zuid-Kennemerland ontvangt € 190.000,- om hun expertisefunctie richting het regulier basisonderwijs te vervullen en het Adviescentrum Haarlem taal ontvangt structureel €120.000,-. Daarnaast is er een bedrag begroot voor de bijdrage vanuit het gespecialiseerd onderwijs aan zorggroepen/externe partners.

Organisatie activiteiten

Het samenwerkingsverband organiseert IB-netwerken, directienetwerken en een groot netwerk. Voor de netwerken benadert het SWV inhoudelijk specialisten uit het hele land. Daarnaast organiseert het samenwerkingsverband diverse trainingen, workshops en lezingen voor leerkrachten, IB'ers, directie.

BATEN

I Rijksbijdragen		
1 lichte ondersteuning	€	7.749.761
2 zware ondersteuning	€	10.958.312
3 impuls smw/frisico-leerlingen	€	103.929
totaal rijksbijdragen	€	18.812.002

II Overige baten		
1 subsidie hoog/meerbegaaftheid	€	257.134
2 middelen HDT	€	113.535
3 volumekostiging IKC-leerlingen van ander swv	€	206.135
4 aanvullende bijdrage plaatsing GO ander SWV		
5 rentebaten	€	24.000
6 overige baten (2023=verrekening Gunning)	€	-
totaal overige baten	€	600.804

totaal baten	€ 12.690.336	€ 19.412.806
---------------------	--------------	--------------

LASTEN

I Overdrachten		
<u>Regulier onderwijs</u>		
bedrag per leerling voor aftrek verwijzingen en DWS	€	450

1 ondersteuningsbedrag bao	€	7.977.813
2 TLV op BAO	€	630.000
3 Instroombudget	€	100.000
4 terugplaatsingsondersteuning	€	50.000
sub	€	8.757.813

<u>Speciaal basisonderwijs en SBO-plus</u>		
5 ondersteuningsbekostiging inh. DUO	€	3.881.194
6 aanvulling volumebekostiging	€	1.172.511
7 Gentiaan	€	65.000
8 Garanstelling IKC Zuid-Kennemerland	€	-
	€	5.118.705

<u>Speciaal onderwijs</u>		
9 ondersteuningsbekostiging inh. DUO	€	3.230.518
10 instandhouding intensieve groepen SO3	€	50.000
sub	€	3.280.518

totaal overdrachten	€	17.157.035
----------------------------	---	------------

II Management & organisatie		
1 Personeelskosten	€	958.363
2 Reiskosten eigen personeel	€	1.250
3 Representatie eigen personeel (WKR)	€	11.520
4 Schollingsbudget eigen personeel	€	20.000
5 Huisvestingskosten	€	74.400
6 ICT / telefonie kosten	€	9.000
7 Bureaukosten	€	14.500
8 Financiële administratie extern	€	13.500
9 Accountscontrole	€	6.000
10 Vergaderkosten	€	1.000
11 Externe ondersteuning bestuur	€	18.260
12 Vergoeding OPR	€	4.000
13 Representatie extern	€	1.000
14 Bankkosten	€	-
15 Overige kosten management en organisatie	€	1.000
totaal M&O	€	1.133.793

III Uitvoeringsorganisatie swv		
1 Projecten	€	755.035
2 Innovatiebudget	€	-
3 Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs	€	210.000
Garanstelling leerlingen ITK	€	60.000
Garanstelling Kopklas ITK	€	25.000
4 Maximale ruimte vangnetconstructie	€	40.000
5 Bijdrage Passend naar Pro	€	40.000
6 Versterken onderwijs jeugdhulp	€	107.400
7 Expertisepool	€	552.000
8 Organisatie activiteiten	€	70.000
9 Vormgeving en drukwerk	€	4.500
10 Website / webapplicatie	€	20.000
11 Overige kosten uitvoeringsorganisatie	€	1.000
totaal uitvoeringsorganisatie	€	1.884.935

totaal lasten	€	20.175.763
----------------------	---	------------

RESULTAAT

baten	€	19.412.806
lasten	€	20.175.763
resultaat	€	-762.957

Prognose eigen vermogen op 31-12	€	1.790.418
waarvan: weerstandvermogen	€	655.000
Waarvan: bestemmingsreserve instandh. ondersteuningsbedrag	€	1.142.043
<i>signaleringswaarde inspectie</i>	€	679.448

Meerjarenbegroting/raming 2025-2029

Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
€ 8.367.837	€ 8.567.159	€ 8.771.229	€ 8.980.160	€ 9.194.067
€ 11.872.329	€ 12.350.784	€ 12.848.521	€ 13.366.316	€ 13.904.979
€ 112.982	€ 115.719	€ 118.523	€ 121.396	€ 124.339
€ 20.353.149	€ 21.033.663	€ 21.738.273	€ 22.467.872	€ 23.223.385
€ 214.260	€ -	€ -	€ -	€ -
€ 55.739	€ -	€ -	€ -	€ -
€ 228.322	€ 245.765	€ 253.138	€ 260.732	€ 268.554
€ 48.643	€ 36.000	€ 36.000	€ 36.000	€ 36.000
€ 20.000	€ 21.500	€ 13.000	€ 9.500	€ 4.500
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ 566.964	€ 303.265	€ 302.138	€ 306.232	€ 309.054
€ 20.920.113	€ 21.336.928	€ 22.040.411	€ 22.774.104	€ 23.532.439

€ 490	€ 480	€ 480	€ 485	€ 490
€ 8.612.724	€ 8.474.244	€ 8.412.317	€ 8.456.987	€ 8.500.752
€ 700.000	€ 721.000	€ 742.630	€ 764.909	€ 787.856
€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
€ 48.000	€ 56.000	€ 68.000	€ 68.000	€ 68.000
€ 9.560.724	€ 9.451.244	€ 9.422.947	€ 9.489.896	€ 9.556.608
€ 4.191.478	€ 4.360.395	€ 4.536.119	€ 4.718.924	€ 4.909.097
€ 1.281.482	€ 1.333.126	€ 1.386.851	€ 1.442.741	€ 1.500.884
€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000	€ 65.000
€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
€ 5.612.961	€ 5.833.521	€ 6.062.970	€ 6.301.665	€ 6.549.980
€ 3.539.868	€ 3.791.907	€ 4.061.890	€ 4.351.097	€ 4.660.895
€ 71.939	€ 48.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
€ 3.611.807	€ 3.839.907	€ 4.111.890	€ 4.401.097	€ 4.710.895
€ 18.785.492	€ 19.124.671	€ 19.597.808	€ 20.192.659	€ 20.817.484

€ 900.000	€ 927.000	€ 954.810	€ 983.454	€ 1.012.958
€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
€ 11.520	€ 11.866	€ 12.222	€ 12.588	€ 12.966
€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
€ 79.000	€ 81.370	€ 83.811	€ 86.325	€ 88.915
€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 10.000
€ 14.700	€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500	€ 14.500
€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000
€ 10.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
€ 750	€ 750	€ 750	€ 750	€ 750
€ 28.500	€ 28.500	€ 28.500	€ 28.500	€ 28.500
€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
€ 450	€ 450	€ 450	€ 450	€ 450
€ 1.350	€ 1.350	€ 1.350	€ 1.350	€ 1.350
€ 1.097.770	€ 1.123.286	€ 1.153.893	€ 1.185.418	€ 1.217.889

€ 649.239	€ 325.000	€ 315.000	€ 305.000	€ 305.000
€ 100.000	€ 100.000	€ 150.000	€ 200.000	€ 250.000
€ 150.000	€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
€ 103.875	€ 107.400	€ 107.400	€ 107.400	€ 107.400
€ 637.000	€ 637.000	€ 637.000	€ 637.000	€ 637.000
€ 58.000	€ 58.000	€ 58.000	€ 58.000	€ 58.000
€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500
€ 15.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000	€ 6.000
€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000	€ 1.000
€ 1.798.614	€ 1.318.900	€ 1.358.900	€ 1.398.900	€ 1.448.900

€ 21.681.876	€ 21.566.857	€ 22.110.600	€ 22.776.977	€ 23.484.273
---------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

2025	2026	2027	2028	2029
€ 20.920.113	€ 21.336.928	€ 22.040.411	€ 22.774.104	€ 23.532.439
€ 21.681.876	€ 21.566.857	€ 22.110.600	€ 22.776.977	€ 23.484.273
€ -761.763	€ -229.929	€ -70.189	€ -2.873	€ 48.166

€ 1.028.655	€ 798.726	€ 728.537	€ 725.664	€ 773.831
€ 655.000	€ 655.000	€ 655.000	€ 655.000	€ 655.000
€ 373.655	€ 143.726	€ 73.537	€ 70.664	€ 118.831
€ 732.204	€ 746.792	€ 771.414	€ 797.094	€ 823.635

Bijlage: Factsheet afgegeven TLV's in 2024

Factsheet Toelaatbaarheidsverklaring 2024																																																								
Afgegeven TLV's 2024 (2023)	Aantal TLV aanvragen van 01-01-2024 tot 31-12-2024: 182 (169) Waarvan 136 (120) jongens en 46 (49) meisjes. - TLV I op de basisschool: 7 (14), TLV II 2 (0), alle aanvragen via bestuurscommissie en gehonoreerd (7). - TLV SBO totaal 139, waarvan 129 op IKC's geplaatst en 10 buiten de regio. - TLV I: 37 (37) voorschools 9, IKC's: 8, bao 16, overig 4 - TLV II: 2 (6) De Parel - TLV III: 1 (1) Heliomare - TLV aanvragen via bestuurscommissie: 7, allen gehonoreerd (6 in 22) Aantal leerlingen Day a Weekschool m.i.v. 1 januari 2024: 126 (126)																																																							
Groep van plaatsing GO TLV's afgegeven in 2024 (2023)	SBO <table><tr><td>Gr1</td><td>Gr 2</td><td>Gr 3</td><td>Gr 4</td><td>Gr 5</td><td>Gr 6</td><td>Gr 7</td><td>Gr 8</td><td>Totaal</td></tr><tr><td>44</td><td>16</td><td>16</td><td>17</td><td>14</td><td>19</td><td>13</td><td>-</td><td>139</td></tr><tr><td>(29)</td><td>(14)</td><td>(21)</td><td>(17)</td><td>(16)</td><td>(7)</td><td>(8)</td><td>(1)</td><td>(112)</td></tr></table> SO – TLV I <table><tr><td>Gr 1</td><td>Gr 2</td><td>Gr 3</td><td>Gr 4</td><td>Gr 5</td><td>Gr 6</td><td>Gr 7</td><td>Gr 8</td><td>Totaal</td></tr><tr><td>13</td><td>4</td><td>2</td><td>6</td><td>2</td><td>2</td><td>-</td><td>1</td><td>30</td></tr><tr><td>(12)</td><td>(8)</td><td>(2)</td><td>(5)</td><td>(7)</td><td>(3)</td><td>(2)</td><td>(1)</td><td>(43)</td></tr></table>		Gr1	Gr 2	Gr 3	Gr 4	Gr 5	Gr 6	Gr 7	Gr 8	Totaal	44	16	16	17	14	19	13	-	139	(29)	(14)	(21)	(17)	(16)	(7)	(8)	(1)	(112)	Gr 1	Gr 2	Gr 3	Gr 4	Gr 5	Gr 6	Gr 7	Gr 8	Totaal	13	4	2	6	2	2	-	1	30	(12)	(8)	(2)	(5)	(7)	(3)	(2)	(1)	(43)
Gr1	Gr 2	Gr 3	Gr 4	Gr 5	Gr 6	Gr 7	Gr 8	Totaal																																																
44	16	16	17	14	19	13	-	139																																																
(29)	(14)	(21)	(17)	(16)	(7)	(8)	(1)	(112)																																																
Gr 1	Gr 2	Gr 3	Gr 4	Gr 5	Gr 6	Gr 7	Gr 8	Totaal																																																
13	4	2	6	2	2	-	1	30																																																
(12)	(8)	(2)	(5)	(7)	(3)	(2)	(1)	(43)																																																
Verwijzingen SBO/IKC per bestuur 2024 (2022)	TWijs 48 (37) Spaarnesant: 18 (18) Wijwijzer 20 (9) Ithaka 6 (1) Eenpitters 4 (2) Overig 52: JGZ 14, ITK 10, Kenter 19, overig 9																																																							

Verwijzingen SO (TLV I, II, II) per bestuur 2024 (23)	TWijs: 3 (3) Spaarnesant: 3 (4) Wijwijzer: 2 (2) Ithaka 1 (1) Eenpitter: 1 Overig: 20: IKC's 8, Hartekamp 6, Kenter 2, Hartekamp 2, overig 2
Instroombudget 2024 (van 01-08-23 tot 31-12-23)	Totaal: 24 TWijs: 12 (4) Spaarnesant: 4 (3) Wijwijzer: 7 (1) Ithaka: 1 (2) Eenpitter 1 (-)
Terugplaatsingen 2024 (van 01-08-23 tot 31-12-23)	Totaal 3 (7) TWijs: 1 (3) Spaarnesant: 1 (2) Eenpitter: 1 (2)



Verslag Intern Toezicht

Samenwerkingsverband PO-ZK

Maart 2025

Naam	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland
Werkgeversnummer	21429

Inhoud

1.	Algemeen	2
2.	Verantwoording wettelijke taken	2
3.	Verantwoording code goedbestuur	4
	3.1 Samenstelling bestuur	4
	3.2 Samenstelling Algemene Vergadering	5
	3.3 Vergoedingsregeling	6
	3.4 Van ambitie naar concrete activiteiten	6
	3.5 Zicht op resultaten	7
	3.6 Zicht op doelmatige besteding van middelen	7
	3.7 Risicobeheersing	8
	3.8 Samenwerking met de directeur-bestuurder	8
4.	Jaarevaluatie	8
	4.1 Eigen functioneren	8
	4.2 Resultaatbeoordeling	10

Bijlage 1: Toezichtskader Kwaliteitscommissie

Bijlage 2: Overzicht nevenfuncties leden Algemene Vergadering

1. Algemeen

Met de invoering van Passend Onderwijs is voor de schoolbesturen in Zuid-Kennemerland en hun scholen zorgplicht ontstaan: de verantwoordelijkheid om álle leerlingen een passende onderwijsplek te bieden. Daarvoor werken scholen (besturen) samen in een regionaal samenwerkingsverband. Dat is geen keuze, maar een wettelijke verplichting. Vanzelfsprekend streeft het samenwerkingsverband passend onderwijs PO Zuid Kennemerland (in vervolg het samenwerkingsverband) een goede kwaliteitscultuur na om samen goed onderwijs te leveren aan alle leerlingen.

Het samenwerkingsverband heeft gekozen voor een vereniging als rechtsvorm en een functionele scheiding van bestuur en toezicht. Een vereniging is een samenwerkingsvorm die bedoeld is om doelen te realiseren die een (rechts-) persoon alleen niet zou kunnen realiseren. De verenigingsvorm sluit goed aan bij de doelstelling van passend onderwijs, waarin samenwerken noodzakelijk is om de zorgplicht goed uit te kunnen voeren.

In de statuten (2021) is vastgelegd dat de leden van het samenwerkingsverband tezamen in de Algemene Vergadering (AV) het toezichthoudend orgaan vormen, met een directeur-bestuurder als verenigingsbestuur. De Algemene Vergadering heeft een externe onafhankelijke voorzitter (zonder stemrecht) en drie commissies aangesteld: de Kwaliteitscommissie met drie externe leden, de Remuneratiecommissie en de Voortgangscmissie. De Algemene Vergadering houdt toezicht op de kengetallen en de activiteiten van het samenwerkingsverband door rapportages vanuit de directeur-bestuurder en AV-commissies. De kwaliteitscommissie blikt voornamelijk terug en toetst of en op welke manier het uitgevoerde beleid bijdraagt aan het behalen van de afgesproken doelstellingen. De voortgangscmissie vervult de rol van sparringpartner van de bestuurder bij het ontwikkelen van beleid en het nemen van besluiten. Zoals o.a. neergelegd in het Reglement van de kwaliteitscommissie blijft de voltallige Algemene Vergadering eindverantwoordelijk voor het toezicht op de directeur-bestuurder. Hiermee voldoet de vereniging aan de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur en de code goed bestuur van de PO-raad (2014).

In december 2024 is het samenwerkingsverband bezocht door de Onderwijsinspectie voor het vierjarig regulier onderzoek. Het samenwerkingsverband ontving de concept-rapportage in april 2025. Het samenwerkingsverband kreeg op alle standaarden een voldoende. Wel zijn er aanbevelingen en herstelopdrachten. De herstelopdrachten hebben betrekking op drie thema's: het opnemen van een norm voor basisondersteuning in het Ondersteuningsplan, de verantwoording in het jaarverslag van de bestuurder over het beleid en de uitkomsten ervan en de verantwoording door de intern toezichthouder in het verslag Intern Toezicht over de uitvoering van de toezichthoudende taken.

In 2025 pakt het samenwerkingsverband deze herstelopdrachten op. Ook zijn de gezamenlijke schoolbesturen voornemens om zich in 2025 verder te professionaliseren in hun rol als toezichthouder. Vooruitlopend op dit proces heeft de intern Toezichthouder in het onderhavig verslag al enige aanpassingen gedaan ten opzichte van eerdere jaren.

2. Verantwoording wettelijke taken

De Algemene Vergadering (AV) heeft als toezichthouder de volgende taken:

4. Toezichthouden op de uitvoering van de kerntaken van de directeur-bestuurder (kwaliteit, continuïteit en maatschappelijke opdracht), hierbij hoort ook de statutaire rol om jaarplan/begroting, ondersteuningsplan en jaarverslag/jaarrekening goed te keuren. Onderdeel hiervan is het aanstellen van de accountant en het realiseren van statutenwijzigingen.
5. Werkgeverschap: de AV is de werkgever van de directeur-bestuurder (in alle aspecten: beloning, functioneren en beoordeling).
6. Sparring-partner voor de directeur-bestuurder.

Er zijn jaarlijks twee vergaderingen waarvoor alle leden van de vereniging (AV) worden uitgenodigd. Op deze vergaderingen keurt de toezichthouder de begroting en meerjarenbegroting (oktober-december) en het Jaarverslag en het Ondersteuningsplan (juni) goed. Deze vergaderingen worden voorgezeten door de onafhankelijk voorzitter. Een afvaardiging van de AV gaat tweemaal per jaar in gesprek met de OPR van het samenwerkingsverband.

De Algemene Vergadering heeft de volgende commissies ingesteld:

1) Kwaliteitscommissie;

Taak: bewaken doel- en rechtmatigheid inzet middelen, uitvoering Ondersteuningsplan.

Hiervoor kan de Kwaliteitscommissie contact leggen met de Raden van Toezicht van de schoolbesturen, in aansluiting op de nieuwe taken voor schoolbesturen en samenwerkingsverbanden voortvloeiend uit de 'Evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs' van het Ministerie van OCW. De Kwaliteitscommissie brengt rapport uit aan de AV op de vergadering van juni.

Samenstelling: minimaal 2 schoolbesturen, 1 onafhankelijk lid vanuit jeugdhulp/zorg, 1 onafhankelijk lid financieel en 1 onafhankelijk lid onderwijskundig en de onafhankelijk voorzitter.

2) Remuneratiecommissie;

Taak: werkgeverschap directeur-bestuurder.

Samenstelling: 2 schoolbestuurders en de onafhankelijk voorzitter.

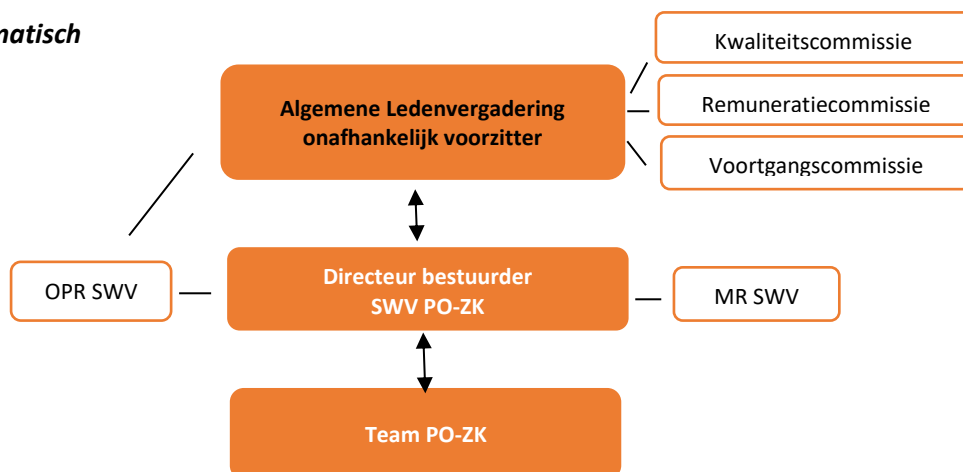
3) Voortgangscommissie;

Taak: sparringpartner voor de directeur-bestuurder: tussen de twee vergaderingen van de AV vinden bijeenkomsten plaats tussen de directeur-bestuurder en een gekozen afvaardiging van de AV.

Samenstelling: hierin nemen de grootste schoolbesturen plaats, tenminste één vertegenwoordiging vanuit het gespecialiseerd onderwijs, een vertegenwoordiging namens de éénpitters en de onafhankelijk voorzitter.

Leden van de commissies worden door de AV gekozen, respectievelijk op voordracht van de deelnemende leden benoemd (externe leden). Het profiel en de aanstelling van de directeur-bestuurder vindt plaats in samenspraak met de OPR en MR van het samenwerkingsverband.

Schematisch



3. Verantwoording code goed bestuur

Hieronder worden voor beide schooljaren in kalenderjaar 2024 de leden van het bestuur van het samenwerkingsverband benoemd. Vervolgens volgt een overzicht van de leden van de vereniging, gezamenlijk de Algemene Vergadering.

3.1 Samenstelling bestuur

Schooljaar 2023-2024 en 2024-2025

Directeur-bestuurder	Maroes Albers
----------------------	---------------

Directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband

De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor het besturen van de vereniging en geeft leiding aan het personeel dat is verbonden aan het samenwerkingsverband. In het directiestatuut is de vooraf bepaalde handelingsruimte vastgesteld waarbinnen de directeur-bestuurder zijn/haar taken en bevoegdheden dient uit te oefenen. De directeur-bestuurder is in 2024 afgetreden als lid van het bestuur Netwerk LPO, i.v.m. de fusie met de sectorraad VO tot ONSwv. Er is een eenmalige vrijwilligersvergoeding uitgekeerd; hiervoor heeft de directeur-bestuurder toestemming gekregen van de toezichthouder. Per 1-8-2023 is zij bezoldigd lid van de Raad van Toezicht van Stichting Vonk.

3.2 Samenstelling Algemene Vergadering schooljaren 23-24 & 24-25

De wettelijke basis voor het SWV is neergelegd in de WPO, m.n. paragraaf 2 artikel 18 - 28. De vereniging heeft op 31-12-2024 in totaal 16 leden, te weten:

17. Stichting Spaarnesant, Haarlem
18. Bloemendaalse Schoolvereniging, Bloemendaal
19. Stichting TWijs, Haarlem
20. Stichting WijWijzer, Heemstede
21. Schoolvereniging Aerdenhout-Bentveld, Aerdenhout, SAB
22. Stichting R.K. onderwijs Aerdenhout, Aerdenhout, Antoniuschool
23. Stichting KOPAD, Bloemendaal, De Josephschool
24. Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal St. Bavo, Haarlem, De Koorschool
25. Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede, De Evenaar
26. Stichting Basisschool Icarus, Heemstede
27. Stichting Vrije Scholen Ithaka, Haarlem
28. De Haarlemse Montessorischool, Haarlem
29. Stichting Islamitische scholen El Amal, Amsterdam, Al Ikhlâas
30. Stichting Lucas Onderwijs, 'De School', Zandvoort
31. Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout
32. Stichting Epilepsie Instellingen Nederland, Cruquius, De Waterlelie

Samenstelling commissies Algemene Vergadering

Onafhankelijk voorzitter AV	Hester Minnema
Voortgangcommissie	Maarten Stuifbergen (23-24)/Marlies Bos (24-25) > WijWijzer Toon Mans > TWijs Marten Elkerbout > Spaarnesant Marloes Speelman > vertegenwoordiging éénpitters Anna-Marieke van Kampen > Aloysius stichting Maren Parmentier > SEIN Marin van Wijnen (vanaf 24-25) > Ithaka
Kwaliteitscommissie	Maarten Stuifbergen (23-24) > WijWijzer Marloes Speelman (24-25) > vertegenwoordiging éénpitters Toon Mans > TWijs Extern lid: Igor Verettas (onderwijs) Extern lid: Chantal van Liefland (jeugdhulp) Extern lid: Annemarie van Groenestijn (financiën)
Remuneratiecommissie	Marten Elkerbout > Spaarnesant Maarten Stuifbergen (23-24)/Marlies Bos (24-25) > WijWijzer

De nevenfuncties van de leden van de Algemene Vergadering zijn terug te vinden in bijlage 2.

3.3 Vergoedingsregeling

Leden van de Algemene Vergadering ontvangen geen vergoeding voor hun toezichthoudende taken, dit wordt gezien als onderdeel van hun lidmaatschap van het samenwerkingsverband. De drie externe leden van de Kwaliteitscommissie ontvangen ieder jaarlijks een maximale vergoeding van €2000,- en hebben geen stemrecht binnen de AV. De onafhankelijk voorzitter heeft geen stemrecht en is geen intern toezichthouder maar vervult een ondersteunende taak. De voorzitter ontvangt een vergoeding op basis van daadwerkelijk gemaakte uren op basis van facturatie.

3.4 Van ambitie naar concrete activiteiten

Het algemene doel en de definitie van passend onderwijs vormt onze maatschappelijke opgave:

“Passend onderwijs betekent voor ons samenwerkingsverband dat wij onderwijs bieden aan iedere leerling passend bij zijn of haar onderwijsbehoefte en mogelijkheden. Het is onze ambitie om binnen het regulier basisonderwijs, en waar nodig in het gespecialiseerd onderwijs, een zodanig gedifferentieerd onderwijsaanbod te creëren dat iedere leerling zich optimaal kan ontwikkelen.”

De kwaliteitszorg van het samenwerkingsverband is cyclisch en er wordt vanuit verschillende belanghebbenden gekeken naar het resultaat. Het interne toezichtskader (zie bijlage 1) geeft de Algemene Vergadering antwoord op de vraag of de vereniging voldoet aan de maatschappelijk opgave. In de volgende paragrafen wordt dit toegelicht.

Zeven ambities en doelstellingen staan centraal in de uitvoering van de kernactiviteit. Deze zijn toegelicht in het ondersteuningsplan en worden vertaald in een jaarlijks activiteitenplan. Dit activiteitenplan wordt jaarlijks geëvalueerd. Deze drie documenten zijn de basis voor de dagelijkse activiteiten van het samenwerkingsverband en de consultants werkzaam bij het samenwerkingsverband.

	Ambitie	Doelstelling
1	Goed onderwijs vormt de basis	Het ondersteunen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen
2	Passend onderwijs in verbinding met zorg voor jeugd	Goede samenwerking met de zorgpartners realiseren
3	Een dekkend netwerk	Voor iedere leerling in onze regio een plek die past bij zijn of haar onderwijsbehoefte
4	Passend arrangeren	Betrokkenen zelf passend laten arrangeren naar specifieke onderwijsvoorzieningen
5	Ouders in positie	De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben.
6	Verdeling van de ondersteuningsmiddelen	De financiële beheersbaarheid en transparantie bewaken
7	Samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid-Kennemerland	Een transparante en lerende organisatie zijn

3.5 Zicht op resultaten

Het interne toezichtskader moet toetsen of de vereniging voldoet aan de gezamenlijke doelstellingen uit het ondersteuningsplan. De leden van de AV stellen zichzelf én elkaar daarmee tweemaal per jaar de volgende vragen:

- Wat doen we als samenwerkingsverband?
- Doen we de goede dingen? En doen we het goed?
- Doen we het samen?
- Welke onbedoelde effecten ontstaan er (positief en negatief)?

Het samenwerkingsverband organiseert tegenspraak op verschillende niveaus en vanuit verschillende perspectieven. Het gaat onder andere om de input van schoolbesturen, directeuren, intern begeleiders, samenwerkingspartners en ouders. Ook met leerlingen wordt het gesprek gevoerd over hun ervaringen en adviezen. De structurele evaluaties worden jaarlijks besproken in de Kwaliteitscommissie en de AV en zijn input voor de herijking van het Ondersteuningsplan. Daarnaast wordt er door de directeur-bestuurder overleg gevoerd met de Ondersteuningsplanraad.

De kwaliteit in het samenwerkingsverband hangt mede af van een goede verbinding tussen deze betrokkenen. Zij moeten allen de cultuur bewaken waarin samenwerken voor passend onderwijs als vanzelfsprekend is geïntegreerd in het dagelijks handelen. Om dit te bewerkstelligen is naast kwantitatieve en feitelijke informatie, zoals de evaluatie van activiteiten, het financieel jaarverslag en inhoudelijke kengetallen, ook betekenisvolle kwalitatieve informatie nodig van alle actoren. Deze informatie moet expliciet maken wat de realiteit én de cultuur van de organisatie is.

3.6 Zicht op doelmatige besteding van middelen

De directeur-bestuurder overlegt met betrokkenen over de verdeling van de middelen over de activiteiten die ingezet worden om de doelen uit het Ondersteuningsplan te bereiken. Het samenwerkingsverband definieert doelmatigheid als:

“optimale inzet van de middelen voor activiteiten zoals in het Ondersteuningsplan opgenomen ten behoeve van daarin vastgestelde ambities en doelstellingen.”

In het Ondersteuningsplan staan de gezamenlijke afspraken tussen de schoolbesturen over wat er van hen en de scholen wordt verwacht in het bieden van passend onderwijs. Het Ondersteuningsplan zet de visie uiteen en op basis hiervan de inzet, evenals de wijze waarop dit geëvalueerd wordt. Sinds schooljaar 24-25 werkt het samenwerkingsverband met portefeuilles, die gekoppeld zijn aan de doelstellingen in het Ondersteuningsplan. Middels een portefeuille dashboard wordt geregeld de voortgang hierop besproken in de Kwaliteitscommissie (en OPR). Verschillende betrokkenen worden structureel bevraagd op hun ervaringen met het samenwerkingsverband en effecten van ingezet beleid worden in kaart gebracht. Op het gebied van de financiën wordt de Intern Toezichthouder geïnformeerd via MARAP's en de Kaderbrief bij de begroting. Schoolbesturen leveren jaarlijks een schriftelijke verantwoording aan en de kwaliteitsdialoog met scholen vindt plaats in de Gebiedsgesprekken en vanuit de onderwijsconsulenten.

Hiermee heeft de Intern toezichthouder zicht op de inzet van middelen (waartoe) en tot welke effecten dit leidt (resultaat, evaluaties).

Tijdens het Inspectiebezoek in december 2024 heeft de Inspectie aangewezen dat zij onvoldoende verbinding zien tussen doelen, beoogde resultaten, evaluatie en inzet van de middelen. Er zijn meerdere herstelopdrachten vanuit dit oordeel aangekondigd. Wij vragen de directeur-bestuurder deze herstelopdrachten op te pakken in 2025 en houden hierop toezicht.

3.7 Risicobeheersing

De Algemene Vergadering houdt zicht op de financiële risico's van het samenwerkingsverband door het bespreken, beoordelen en goedkeuren van:

- De kengetallen.
- De jaarrekening (inclusief bestuursverslag), goedgekeurd door een door de AV gekozen accountant.
- Bespreking van tussentijdse managementrapportages en stand van zaken in september en mei.
- Vaststelling van de begroting en meerjarenraming.
- Indien gewenst advies te vragen van een externe financieel adviseur die verbonden is aan het samenwerkingsverband.

De Kwaliteitscommissie en de Voortgangsc commissie van de AV hebben de opdracht dit voor te bereiden.

3.8 Samenwerking met directeur-bestuurder

De toezichthouder is zeer tevreden over de manier waarop de directeur-bestuurder kwantitatieve en kwalitatieve informatie verstrekt die nodig is om het toezicht uit te voeren. De informatie is tijdig en volledig en getuigt van een kritische reflectie op activiteiten van het Samenwerkingsverband en de besteding van de middelen. Bovendien is de werkwijze van de directeur-bestuurder altijd gericht op verbinding met alle betrokken partners, waarbij het welzijn van het kind altijd leidend is.

4. Jaarevaluatie

4.1 Eigen functioneren

De AV heeft in 2024 de wettelijke taken uitgevoerd. De nieuwe governancestructuur die per 1-8-2021 wordt jaarlijks mondeling geëvalueerd in de Algemene Vergadering en commissies en functioneert naar tevredenheid van de leden en de directeur-bestuurder. De opkomst van de leden tijdens de Algemene Ledenvergadering blijft een aandachtspunt.

Bijeenkomsten Algemene Vergadering

De toezichthouder heeft in 2024 twee vergaderingen gehad, te weten:

19 juni 2024 (Algemene Vergadering)

De volgende onderwerpen zijn besproken:

- Kwaliteitscommissie: terugkoppeling vanuit de commissie over de besproken onderwerpen. Er is contact geweest met een van de leden over de financiële jaarstukken.
- Zienswijze OPR betreffende besluit VO over de loting waarbij leerling met een MDO-O voorrang hadden.
- Goedgekeurd: Ondersteuningsplan 2024-2028. Afvaardiging OPR aanwezig.
- Goedgekeurd: Concept-jaarrekening 2023 omdat de accountantscontrole nog niet is afgerond. Goedgekeurde jaarrekening 2023 wordt gemaild en op de website geplaatst.
- Goedgekeurd: voorstel inrichting commissies per 24-25

24 november 2024 (Algemene Vergadering)

De volgende onderwerpen zijn besproken:

- Goedgekeurd: Conceptbegroting 2025 en Meerjarenraming 2025-2029 met mondelinge terugkoppeling van de Voortgangsc commissie en Kwaliteitscommissie.
- Goedgekeurd: keuze accountant.
- Goedgekeurd: procedure TLV.
- Ter bespreking: toekomstscenario Hildebrand.
- Programma van Eisen OCW, ter informatie
- Evaluatie Intern Toezicht. Geen bijzonderheden, afwezige leden zal om schriftelijk input worden gevraagd.
- Procesvoorstel werving onafhankelijk voorzitter per 1 augustus 2025.

Bijeenkomsten Kwaliteitscommissie

De Kwaliteitscommissie heeft in 2024 drie vergaderingen gehad (6 maart, 22 mei en 11 september). Tijdens deze bijeenkomsten is een veelheid aan onderwerpen besproken, waaronder: sturing op doelen, verslag intern toezicht, ouders in positie, voortgang landelijke verbeteraanpak, financiën, terugblik gebiedsgesprekken, evaluatie activiteitenplan, implementatie OPP's, groei SBO-SO, evaluatie en voortgang projecten en portefeuilles, programma van eisen (OCW), en hoe om te gaan met knelpunten in de jeugdzorg. De commissie is steeds gevoed door de bestuurder met evaluaties op vele terreinen, voortgangstabellen, mondelinge toelichtingen en uitleg bij gemaakte keuzes. De bestuurder werd op haar beurt bevraagd door de commissie en waar relevant van adviezen voorzien. Hiertoe wordt o.a. gebruik gemaakt van de eerder geformuleerde reflectievragen uit het toetsingskader (zie bijlage). In alle gevallen kon de commissie zich goed kon vinden in de gekozen strategie en handelwijze van de bestuurder, en stelde zij vast dat deze goed in control was.

Bijeenkomsten Voortgangsc commissie

De Voortgangsc commissie heeft in 2024 vijf vergaderingen gehad (31 januari, 20 maart, 29 mei, 25 september en 23 oktober). In deze vergaderingen zijn o.a. documenten besproken die ter goedkeuring zijn voorgelegd aan de AV en is geadviseerd op voorgenomen besluiten van de directeur-bestuurder. In de Voortgangsc commissie is advies gevraagd over onder andere de ontwikkeling van het gespecialiseerd onderwijs en het toevoegen van een gespecialiseerd aanbod aan het reguliere basisonderwijs. Dit is in

meerdere vergaderingen teruggekomen, waarbij de directeur-bestuurder inhoudelijke en financieel onderbouwing gaf aan het voorgenomen besluit. Het advies dat gevraagd is had betrekking op de haalbaarheid en navolgbaarheid. Daarnaast is het projectplan samenwerken in kerngebieden uitgebreid besproken in het kader van de opdracht tot inclusiever onderwijs. Schoolbesturen hebben hierin een verantwoordelijkheid die gevoeld wordt. De doorstroom van leerlingen vanuit het nieuwkomersonderwijs naar het regulier- of gespecialiseerd onderwijs is een aantal keren aan de orde geweest. Het samenwerkingsverband heeft een doorstroomcoördinator gefaciliteerd, dat bijdraagt aan een soepele overgang voor deze leerlingen. Het voorgenomen besluit over de procedure tot een eenzijdige TLV is besproken en tot slot de analyse die voor de Gebiedsgesprekken is gemaakt over het aantal OPP's en verwijzingen per kerngebied.

In oktober is het team PO-ZK samen met de Kwaliteitscommissie en Voortgangcommissie, als onderdeel van een tweedaagse, in gesprek gegaan over de opdracht tot inclusiever onderwijs. Dit was de start van dialoog hierover binnen het samenwerkingsverband.

Remuneratiecommissie

De Remuneratiecommissie heeft op 4 december een ontwikkelgesprek gevoerd met de directeur-bestuurder.

4.2 Resultaatbeoordeling

Om de prestaties van het samenwerkingsverband in 2024 te beoordelen baseert de AV zich op kwalitatieve en kwantitatieve informatie, zie paragraaf 3.

Alle samenwerkingsverbanden hadden vanuit het Rijk de opdracht gekregen om voor het einde van 2023 reserves af te bouwen (sectorplan) tot de signaleringswaarde van de Inspectie. Het samenwerkingsverband is financieel gezond en de informatie vanuit de directeur-bestuurder is transparant en voldoende informatief.

De Algemene Vergadering heeft op 24 november de Begroting 2025 en Meerjarenbegroting 2025-2029 goedgekeurd, waarbij het ondersteuningsbudget per leerling voor het regulier onderwijs de komende jaren op peil wordt gehouden wanneer het gespecialiseerd onderwijs groeit en de samenwerking tussen onderwijs en jeugd worden geborgd in duurzame financiële afspraken. De afbouw van de reserves over meerdere jaren en vanuit een duurzaam perspectief zijn vastgelegd in het herijkte Bestedingsplan eind 2022. De Algemene Vergadering is zich ervan bewust dat dit beleid kan leiden tot het nogmaals korten op de budgetten vanuit het Ministerie, maar is niet bereid ondoelmatige- en onrechtmatige inzet van middelen te ondersteunen. Gezien de rechterlijke uitspraak is dit risico minimaal.

Bijlage 1: Toezichtskader kwaliteitscommissie

De toezichtcommissie kijkt vanuit verschillende perspectieven naar het functioneren van het samenwerkingsverband:

- Vanuit de leerling
- Vanuit de samenleving
- Vanuit de samenwerking tussen de schoolbesturen
- Vanuit de samenwerking met externe stakeholders

Voor al deze perspectieven is de kernvraag of het samenwerkingsverband meerwaarde biedt. Het samenwerkingsverband heeft hierin een opdracht, vertaald in de zeven doelstellingen uit het Ondersteuningsplan. Op basis van de zeven doelstellingen zijn in de tweede kolom de vragen geformuleerd waarop de kwaliteitscommissie wordt gevraagd te rapporteren. Daarnaast wordt gekeken of het proces om te komen tot beleid zorgvuldig zijn doorlopen.

Doelstelling Ondersteuningsplan	Beoordeling samenwerkingsverband
<i>Goed onderwijs vormt de basis</i> Het ondersteunen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen.	- Faciliteert het samenwerkingsverband de scholen proactief in het bieden van passend onderwijs voor alle leerlingen? - Daagt het samenwerkingsverband de scholen uit om passend onderwijs vorm te geven?
<i>Passend onderwijs in verbinding met de zorg voor jeugd</i> Goede samenwerking met de zorgpartners realiseren.	- Legt het samenwerkingsverband op verschillende niveaus voldoende relaties om tot een resultaatgerichte samenwerking te komen?
<i>Dekkend netwerk</i> Voor iedere leerling in onze regio een plek die past bij zijn of haar onderwijsbehoeften.	- Biedt het samenwerkingsverband voor alle leerlingen in de regio Zuid-Kennemerland een passende onderwijsplek? - Heeft het samenwerkingsverband in beeld welke ondersteuningsbehoeften van leerlingen wel en welke niet worden bediend?
<i>Passend arrangeren</i> Betrokkenen zelf passend laten arrangeren naar specifieke onderwijsvoorzieningen.	- Werkt het systeem van de triade naar tevredenheid? - Zijn de positieve en/of negatieve effecten in beeld?
<i>Ouders in positie</i> De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben.	- Draagt het samenwerkingsverband bij aan de versterking van de communicatie tussen ouders, leerling en school?
<i>Verdeling van de ondersteuningsmiddelen</i> De financiële beheersbaarheid en transparantie bewaken.	• Hebben belanghebbenden kennis en inzicht over de manier waarop de ondersteuningsmiddelen besteed worden? • Worden de ondersteuningsmiddelen op een verantwoorde manier (doelmatig en rechtmatig) verdeeld en besteed?
<i>Samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid- Kennemerland</i> Een transparante en lerende organisatie zijn.	• Is de kwaliteit van het bestuurlijk handelen van het samenwerkingsverband voldoende? • Handelt het bestuur strategisch? • Zijn organisatie en financiën op orde? • Wordt er recht gedaan aan de belangen van de leden van het SWV? • Worden belanghebbenden voldoende geïnformeerd?

Bijlage 2: Overzicht nevenfuncties leden Algemene Vergadering

	Naam bestuur/functie	Naam bestuurder	functie	Functie SVV	Nebenfuncties
1	Stichting VrijVijzer	M. Struikbergen	voorzitter CvB	lid	Bestuurder stichting de Golf, Zandvoort Ambassadeur Muziek in de Klas Lid van de Selectie- en Remuneratiecommissie van de PO-raad Bestuurder verzamelgebouw de Mikado in Aalsmeer
		M. Bos	lid CvB	lid	geen
2	Stichting Tvijis	T. Mans	voorzitter CvB	lid	Voorzitter RvT HOZO Hillegom Voorzitter RvT Klein Alkmaar Lid RvT Mokka Amsterdam Lid RvT Stichting Kinderopvang Haarlemmermeer
		J. Rijlaarsdam	Lid CvB	lid	Lid adviesraad SLO
3	Stichting Spaarnesant	M. Elkerbout	bestuurder	lid	
4	Bloemendaalse Schoolvereniging	D. Korthals Altes-de Wolf	directeur-bestuurder	lid	geen
5	Aerdenhout-Bertveld	Anna van Essen	voorzitter	lid	geen
6	Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs	S. Viggers	voorzitter		Advocaat
7	Stichting Rik Onderwijs Aerdenhout	V. Struben	bestuursvoorzitter	lid	Spaarne Gasthuis, hoofd innovatie
8	Stichting KOPAD	M. Noordhoek	directeur-bestuurder	lid	Geen
9	Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal St. Bavo	E. Lohman		lid	Geen
		M. van der Kar	voorzitter	lid	Geen
10	Stichting Basisschool Icarus Heemstede	M. Speelman	directeur-bestuurder	lid	geen
11	Stichting Vrije Scholen	M. van Vlijmen	bestuurder	lid	geen
12	De Haarlemse Montessori School	A. v.d. Eeckhout	gedelegeerd bestuurder	lid	geen
13	Stichting Islamitische Scholen El Amal	F el Faraji	functioneel bestuurder	lid	geen
14	Lucas Onderwijs	E.H. van Vliet	voorzitter CvB	lid	Lid dagelijks bestuur Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Den Haag Lid bestuur Stichting Passend Primair Onderwijs Delft, Den Hoorn, Lansingerland, Pijnacker-Nootdorp en Schipluiden Lid bestuur Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden Lid raad van advies Sardes Lid raad van toezicht Kennisnet Commissie Samenwerkingsagenda PO-raad, VO-raad en VNG Lid klankbordgroep Rekenkamer Rotterdam Lid commissie van advies Federatie Techniek en Vakmanschap vmbo Lid adviesraad kenniscentrum Global & Inclusive learning van De Haagse Hogeschool Lid adviesraad Nuffic
		Drs. Gabriëlle Leuij	Lid CvB		geen
	Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout	Anna-Mariëke van Kampen			geen
15					
16	Stichting SEIN	J.W. Barzila	voorzitter Raad van Bestuur lid		geen



FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans:

Vergelijkend balansoverzicht

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	4.966	0,2	3.318	0,1
Vorderingen	523.293	20,4	180.794	4,7
Liquide middelen	2.036.504	79,4	3.687.730	95,2
	<u>2.564.762</u>	<u>100,0</u>	<u>3.871.841</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	2.226.880	86,8	2.530.382	65,4
Voorzieningen	22.942	0,9	26.850	0,7
Kortlopende schulden	314.940	12,3	1.314.609	34,0
	<u>2.564.762</u>	<u>100,0</u>	<u>3.871.841</u>	<u>100,0</u>

RESULTAAT

Het resultaat over 2024 bedraagt €-303.503 tegenover €-430.878 over 2023. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	20.548.374	19.069.136	18.752.788
Overige overheidsbijdragen en subsidies	40.000	40.000	57.500
Overige baten	311.001	306.670	665.687
	<u>20.899.375</u>	<u>19.415.806</u>	<u>19.475.974</u>
Lasten			
Personele lasten	997.931	1.009.393	965.413
Afschrijvingen	2.187	2.000	1.146
Huisvestingslasten	77.227	74.400	70.813
Overige instellingslasten	1.544.722	1.505.935	1.728.619
Doorbetaling aan scholen	18.613.923	17.584.036	17.165.201
	<u>21.235.990</u>	<u>20.175.764</u>	<u>19.931.190</u>
Saldo baten en lasten	<u>-336.615</u>	<u>-759.958</u>	<u>-455.216</u>
Financiële baten en lasten	33.112	24.000	24.338
Nettoresultaat	<u>-303.503</u>	<u>-735.958</u>	<u>-430.878</u>

KENGETALLEN

	2024	2023
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	8,13	2,94
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	86,83	65,35
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	87,72	66,05
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-1,45	-2,21
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%)	10,81	13,48
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	10,64	12,98
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	0,36	0,36
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	95,30	95,16
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	4,70	4,84

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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 ze betrekking hebben. Winsten 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.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van het Samenwerkingsverband bestaat uit het realiseren van passend onderwijs. Het Samenwerkingsverband is gevestigd te Haarlem en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 34275874.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, 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 verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.500,- aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Meubilair: algemeen 20 jaar.

ICT: laptops en mobiele telefoons 3 jaar; computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 9 jaar.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea en de voorziening voor duurzame inzetbaarheid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

De overige personeelsvoorziening is gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk moet zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht

bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

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

De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clause) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor

zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als

pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terug storting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2024 is 111,7%.
Per ultimo 2023 was deze 110,5%.

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten.

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2024

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
ICT		<u>4.966</u>	<u>3.318</u>
		4.966	3.318
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>523.293</u>	<u>180.794</u>
		523.293	180.794
Liquide middelen	3	<u>2.036.504</u>	<u>3.687.730</u>
		<u>2.564.762</u>	<u>3.871.841</u>

B2 BALANS PER 31 december 2024

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2024</u>	<u>31 december 2023</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Algemene reserve		<u>2.226.880</u>	<u>2.530.382</u>
		2.226.880	2.530.382
Voorzieningen	5		
Personeelsvoorzieningen		<u>22.942</u>	<u>26.850</u>
		22.942	26.850
Kortlopende schulden	6		
Crediteuren		138.225	979.767
Belasting en premie sociale verzekeringen		48.104	46.535
Schulden terzake van pensioenen		12.906	13.010
Overige kortlopende schulden en overlopende p...		<u>115.705</u>	<u>275.297</u>
		<u>314.940</u>	<u>1.314.609</u>
		<u>2.564.762</u>	<u>3.871.841</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

		Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Baten				
(Rijks)bijdragen	7	20.548.374	19.069.136	18.752.788
Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	40.000	40.000	57.500
Overige baten	9	311.001	306.670	665.687
		<u>20.899.375</u>	<u>19.415.806</u>	<u>19.475.974</u>
Lasten				
Personele lasten	10	997.931	1.009.393	965.413
Afschrijvingen	11	2.187	2.000	1.146
Huisvestingslasten	12	77.227	74.400	70.813
Overige instellingslasten	13	1.544.722	1.505.935	1.728.619
Doorbetaling aan scholen	14	18.613.923	17.584.036	17.165.201
		<u>21.235.990</u>	<u>20.175.764</u>	<u>19.931.190</u>
Saldo baten en lasten		<u>-336.615</u>	<u>-759.958</u>	<u>-455.216</u>
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	15	33.646	24.000	24.895
Financiële lasten	16	534	0	558
Financiële baten en lasten		<u>33.112</u>	<u>24.000</u>	<u>24.338</u>
Resultaat		<u>-303.503</u>	<u>-735.958</u>	<u>-430.878</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2024

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-336.615		-455.216
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	2.187		1.146	
- Mutaties voorzieningen	<u>-3.908</u>		<u>-118</u>	
		-1.721		1.028
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-342.499		242.331	
- Kortlopende schulden	<u>-999.669</u>		<u>808.964</u>	
		<u>-1.342.168</u>		<u>1.051.295</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-1.680.503		597.106
- Ontvangen interest	33.646		24.895	
- Betaalde interest	<u>-534</u>		<u>-558</u>	
		<u>33.112</u>		<u>24.338</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-1.647.391		621.444
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-3.835</u>		<u>-2.697</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.835		-2.697
Mutatie liquide middelen		<u><u>-1.651.226</u></u>		<u><u>618.747</u></u>
Beginstand liquide middelen	3.687.730		3.068.983	
Mutatie liquide middelen	<u>-1.651.226</u>		<u>618.747</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>2.036.504</u></u>		<u><u>3.687.730</u></u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
1 Materiële vaste activa		
ICT	4.966	3.318
	<u>4.966</u>	<u>3.318</u>
		ICT
		€
<i>Boekwaarde 31 december 2023</i>		
Aanschaffingswaarde		11.986
Cumulatieve afschrijvingen		-8.669
Boekwaarde 31 december 2023		<u>3.318</u>
<i>Mutaties</i>		
Investeringsen		3.835
Afschrijvingen		-2.187
Mutaties boekwaarde		<u>1.648</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2024</i>		
Aanschaffingswaarde		15.821
Cumulatieve afschrijvingen		<u>-10.856</u>
Boekwaarde 31 december 2024		<u>4.966</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		
	van	t/m
ICT		33,33 %

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	523.293	180.794
	<u>523.293</u>	<u>180.794</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vordering op OCW	295.556	0
Vooruitbetaalde kosten	137.721	172.752
Overige vorderingen	90.016	8.042
	<u>523.293</u>	<u>180.794</u>
	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	31	61
Banktegoeden	2.036.473	3.687.669
	<u>2.036.504</u>	<u>3.687.730</u>
Kasmiddelen		
Kas	31	61
	<u>31</u>	<u>61</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	524.731	229.862
Spaarrekening	1.511.742	3.457.807
	<u>2.036.473</u>	<u>3.687.669</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2024	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2024
Algemene reserve	2.530.382	-303.503	0	2.226.880
Eigen vermogen	<u>2.530.382</u>	<u>-303.503</u>	<u>0</u>	<u>2.226.880</u>

	Saldo 1-1- 2024	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2024
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	16.231	0	-3.115	0	13.116
Jubilea	10.619	1.739	-2.532	0	9.826
	<u>26.850</u>	<u>1.739</u>	<u>-5.647</u>	<u>0</u>	<u>22.942</u>
Voorzieningen	<u>26.850</u>	<u>1.739</u>	<u>-5.647</u>	<u>0</u>	<u>22.942</u>

De looptijd voor de voorziening Jubilea is € 0 kort, € 3.528 middel en voor € 6.298 langlopend.
De looptijd voor de voorziening Duurzame inzetbaarheid is € 13.116 middel lang.

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	138.225	979.767
Belasting en premie sociale verzekeringen	48.104	46.535
Schulden terzake van pensioenen	12.906	13.010
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva	115.705	275.297
	<u>314.940</u>	<u>1.314.609</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	47.102	45.215
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	1.002	1.320
	<u>48.104</u>	<u>46.535</u>
Overige kortlopende schulden en overlopende passiva		
OCW niet geoormerkt: HB subsidie	42.875	214.260
Nog te betalen vakantiegeld	32.136	30.441
Overige kortlopende schulden	40.694	30.597
	<u>115.705</u>	<u>275.297</u>

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.

Omschrijving	Toewijzing		datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk			
HBL 19024	HBL 230015		21-12-2023	Onderhanden

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

Baten

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
6. (Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	8.167.303	7.749.761	7.802.884
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	11.883.629	10.958.312	10.722.348
Niet-geormerkte subsidies SMW	111.798	103.929	100.054
Niet-geormerkte subsidie HB	385.644	257.134	127.502
	<u>20.548.374</u>	<u>19.069.136</u>	<u>18.752.788</u>

7. Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoedingen HDT	40.000	40.000	57.500
	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>	<u>57.500</u>

8. Overige baten

Bijdragen besturen HDT	73.530	73.535	249.394
Volumebekostiging	201.503	0	217.024
Verrekening gunning	0	0	172.292
Instandhouding intensieve groepen	35.968	27.000	26.976
Overige baten	0	206.135	0
	<u>311.001</u>	<u>306.670</u>	<u>665.687</u>

Lasten

9. Personele lasten

Lonen en salarissen	741.487	959.613	682.703
Sociale lasten	94.675	0	87.058
Pensioenlasten	109.964	0	106.631
Participatiefonds	11.723	0	14.789
Overige personele lasten	40.083	49.780	74.232
	<u>997.931</u>	<u>1.009.393</u>	<u>965.413</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	159.378	260.743	145.703
Salariskosten OOP	795.586	697.620	738.612
Salariskosten seniorenregeling	0	0	6.443
Werkkosten PSA	2.883	1.250	422
Correctie sociale lasten	-94.675	0	-87.058
Correctie participatiefonds	-11.723	0	-14.789
Correctie pensioenen	-109.964	0	-106.631
	<u>741.487</u>	<u>959.613</u>	<u>682.703</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	94.675	0	87.058
	<u>94.675</u>	<u>0</u>	<u>87.058</u>

Participatiefonds

Participatiefonds	11.723	0	14.789
	<u>11.723</u>	<u>0</u>	<u>14.789</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	109.964	0	106.631
	<u>109.964</u>	<u>0</u>	<u>106.631</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
Overige personele lasten			
Scholing	19.516	20.000	44.137
Dotatie voorziening jubilea	1.739	0	1.002
Dotatie voorziening Duurzame Inzetbaarheid	0	0	238
Ontrekking voorziening DI	-3.115	0	0
Externe ondersteuning	14.877	18.260	23.087
Werkkosten via FA	7.066	11.520	5.768
	<u>40.083</u>	<u>49.780</u>	<u>74.232</u>

Personeelsbezetting

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OOP	<u>8,26</u>	<u>7,85</u>
	<u>9,26</u>	<u>8,85</u>

WNT-verantwoording 2024 SWV Passend onderwijs Zuid Kennemerland

De WNT is van toepassing op SWV Passend onderwijs Zuid Kennemerland.

Het voor SWV Passend onderwijs Zuid Kennemerland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024:
€ 233.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functieervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2024		M. Albers
Bedragen x € 1		
Functiegegevens		directeur/bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2024		01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)		1,0000
Dienstbetrekking		Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		€ 118.515
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 19.596
<i>Subtotaal</i>		€ 138.110
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag		€ 0
Totaal bezoldiging 2024		€ 138.110
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t.
Gegevens 2023		
Bedragen x € 1		
Functiegegevens		directeur/bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2023		01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,0000
Dienstbetrekking		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		€ 112.247
Beloningen betaalbaar op termijn		€ 19.798
<i>Subtotaal</i>		€ 132.045
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		€ 223.000
Bezoldiging		€ 132.045

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

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

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Mevr. H. Minnema	Onafhankelijk voorzitter
Dhr. T. Mans	Twijs Lid
Dhr. M. Elkerbout	Spaarnesant Lid
Dhr. J.van Veen, tot 01-08-2024	WijWijzer Lid
Mevr. M. Bos, vanaf 01-08-2024	WijWijzer Lid
Mevr. M. Speelman	Icarus Lid
Dhr. M. Stuifbergen, tot 01-08-2024	Stopoz Lid
Mevr. A.M. van Kampen	Aloysius Stichting Lid
F. el Faraji	El Amal Lid
E.H. van Vliet	Lucas Onderwijs Lid
M. van Wijnen	Ithaka Lid
S. Wiggewrs	Alg. Bijzonder onderwijs Hee
V. Struben	Stg. RK Onderwijs Aerdenho
G. Leuijth	Lucas Onderwijs Lid

Stichting Spaarnesant, Haarlem	Lid
Bloemendaalse Schoolvereniging, Bloemendaal	Lid
Stichting TWijs, Haarlem	Lid
Schoolvereniging Aerdenhout-Bentveld, Aerdenhout	Lid
Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede, Heemstede	Lid
Stichting Jong Leren, Heemstede, vanaf 01-03-2024 WijWijzer	Lid
Stichting R.K. onderwijs Aerdenhout, Aerdenhout	Lid
Stichting KOPAD, Bloemendaal	Lid
Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal St. Bavo, Haarlem	Lid
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland, vanaf 01-03-2024 WijWijzer	Lid
Stichting Basisschool Icarus. Heemstede	Lid
Stichting Vrije Scholen Ithaka, Haarlem	Lid
De Haarlemse Montessorischool, Haarlem	Lid
Stichting Islamitische scholen El Amal, Amsterdam	Lid
Stichting Lucas Onderwijs, 'De School', Zandvoort	Lid
Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout	Lid
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland, Cruquius	Lid

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
10. Afschrijvingen			
ICT	2.187	2.000	1.146
	<u>2.187</u>	<u>2.000</u>	<u>1.146</u>
10. Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	77.227	74.400	70.813
	<u>77.227</u>	<u>74.400</u>	<u>70.813</u>
11. Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	17.801	13.500	13.819
Accountantslasten	6.207	6.000	5.808
Telefoonkosten	4.389	7.000	5.917
Overige administratie- en beheer	787	1.000	1.188
	<u>29.184</u>	<u>27.500</u>	<u>26.732</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	397	1.250	553
	<u>397</u>	<u>1.250</u>	<u>553</u>
<i>Overige</i>			
Project DWS	199.933	245.000	190.366
Project: High Dosage Tutoring	249.486	263.535	370.716
Project: Gentiaan	43.333	65.000	65.000
Projecten meerjarenbeleid nieuwkomers	49.583	70.000	70.000
Representatiekosten	1.086	1.000	839
Project Hoogbegaafde	207.311	146.500	54.629
Project overig	8.575	30.000	244.440
Versterken rekenonderwijs	56	0	35.172
Impulsgedrag consulent	0	0	35.863
Contributies	11.138	10.000	9.455
Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs	210.000	210.000	320.698
Organisatie activiteiten	47.073	70.000	58.661
Maximale ruimte vangnetconstructie	21.365	40.000	36.048
Portiekosten / drukwerk	4.984	7.000	4.547
Website webapplicaties	31.390	20.000	7.891
Grensverkeer	0	0	40.114
Ondersteunings Plan Raad	3.053	4.000	3.249
Schoolmaatschappelijk Werk	106.323	107.400	66.080
Garantstelling 8+ klas	25.000	25.000	25.000
Internationale taalklas	60.000	60.000	60.000
Leermiddelen	267	750	790
Overige uitgaven uitvoeringsorganisatie	1.183	2.000	1.777
Instroombudget	234.001	100.000	0
	<u>1.515.140</u>	<u>1.477.185</u>	<u>1.701.334</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.544.722</u>	<u>1.505.935</u>	<u>1.728.619</u>

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
13. Doorbetaling aan scholen			
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	3.404.628	3.280.518	3.488.376
Doorbetalingen op basis van 1 februari (V)SO	1.235.704	0	1.139.433
Doorbetalingen op basis van 1 februari SBO	4.090.373	5.053.705	3.523.466
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	9.883.219	9.249.813	9.013.925
	<u>18.613.923</u>	<u>17.584.036</u>	<u>17.165.201</u>
Financiële baten en lasten			
14. Financiële baten			
Rentebaten	33.646	24.000	24.895
	<u>33.646</u>	<u>24.000</u>	<u>24.895</u>
15. Financiële lasten			
Overige financiële lasten	534	0	558
	<u>534</u>	<u>0</u>	<u>558</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>33.112</u>	<u>24.000</u>	<u>24.338</u>

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	6.207	6.000	5.808
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>6.207</u>	<u>6.000</u>	<u>5.808</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2024	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2024 EUR	Resultaat jaar 2024 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee
St. Spaarnesant	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
Bloemendaalse Schoolvereniging (BSV)	Vereniging	Bloemendaal	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. TWijs	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
Schoolvereniging Aerdenhout Bentveld (SAB)	Vereniging	Aerdenhout	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede	Stichting	Heemstede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Jong Leren	Stichting	Heemstede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Katholiek Onderwijs Aerdenhout (Antoniuschool)	Stichting	Aerdenhout	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Kath. Ondw. Parochie Allerheiligste Drieënheid (Joseph)	Stichting	Bloemendaal	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Muziekinstituut St. Bavo	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Primair Onderwijs ZK (Stopoz)	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Katholiek Bao Haarlem Schoten	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. bao Algemeen Bijzonder Onderwijs Icarus	Stichting	Heemstede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Vrije Scholen Ithaka	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
Ver. De Haarlemse Montessori	Vereniging	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. El Amal, Al Ihklaas	Stichting	Amsterdam	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Lucas Onderwijs	Stichting	Zandvoort	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Aloysius jeugdzorg	Stichting	Voorhout	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN)	Stichting	Cruquius	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee
St. Orion	Stichting	Amsterdam	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee

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

De gegevens over eigen vermogen en resultaat van de verbonden partijen zijn niet vermeld omdat er geen sprake is zeggenschap.

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland heeft een onderhuurovereenkomst met Stichting Spaarnesant voor het kantoor pand aan de Schipholpoort 2 te Haarlem. De overeenkomst is op 1 december 2015 ingegaan. De huurprijs bedraagt € 77.500,- per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd. Maandelijks wordt de huur inclusief diverse faciliteiten in rekening gebracht.

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B9 VASTSTELLING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te Haarlem op 2025.

Vastgesteld op2025 door de ledenvergadering/toezichthoudend orgaan.

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat.

Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

C2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5