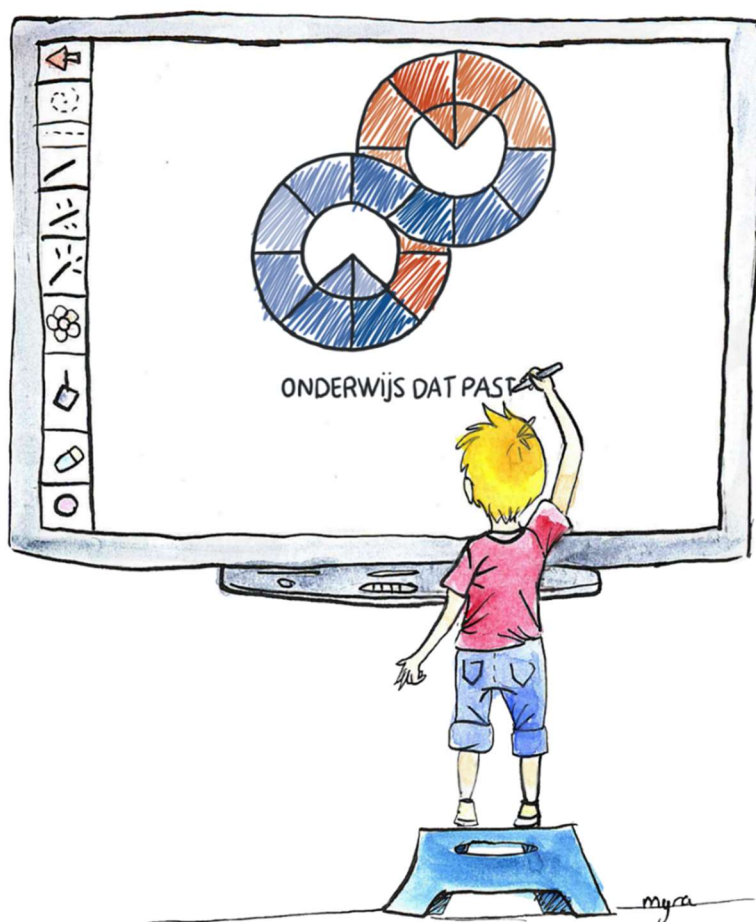


---

# Jaarverslag 2023

Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen  
Maassluis

---



Onderweg in ontwikkeling

## Inhoudsopgave

<b>Voorwoord</b>	<b>2</b>
<b>1 De organisatie</b>	<b>3</b>
1.1. Profiel	3
1.2. Organisatie	4
<b>2 Verantwoording van het beleid</b>	<b>8</b>
2.1. Uitvoering ondersteuningsplan 2023 - 2027	10
2.2. Programma 1. Basisondersteuning	10
2.3. Programma 2. Extra ondersteuning	15
2.4. Programma 3. Wijkgericht werken	19
2.5. Programma 4. Aansluiting onderwijs – jeugdhulp	21
2.6. Programma 5. Organisatie	23
2.7. Kwaliteitszorg	23
2.8. Personeel & Professionalisering	25
2.9. Huisvesting & Facilitaire zaken	28
2.10. Financieel beleid	29
2.11. Continuïteitsparagraaf	31
<b>3 Verantwoording van de financiën</b>	<b>35</b>
3.1. Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	35
3.2. Staat van baten en lasten en balans	37
3.3. Financiële positie	42
<b>4 Verslag intern toezicht</b>	<b>44</b>
4.1. Samenstelling intern toezicht	44
4.2. Hoe het toezicht is vormgegeven	44
<b>5 Jaarrekening</b>	<b>48</b>
<b>6 Overige gegevens</b>	<b>73</b>

# Voorwoord

Beste lezers,

Met gepaste trots presenteren we het jaarverslag van 2023 – een jaar dat ons uitdaagde en op een pad van voortdurende ontwikkeling bracht. We delen in ons jaarverslag graag welke stappen we het afgelopen jaar hebben gezet.

Het jaar begon vol ambities en doelstellingen. De, in mei 2022 ingezette, ‘kanteling van de organisatie’ waarin we meer zijn gaan sturen op resultaten en het verleggen van de middelen richtingen de wijken werd voortgezet. De aanpak Wijkgericht Werken kreeg in ons ondersteuningsplan 2023 – 2027 een vaste plek met een cultuur van Vertrouwen, Vakmanschap, Verbinden en Versterken door alle lagen van ons samenwerkingsverband als basis. Zo willen we ons doel om álle kinderen in onze regio thuisnabij een passende onderwijs plek te bieden, gaan verwezenlijken.

Per 1 januari werd Mevis in onze regio verantwoordelijk voor de inkoop van de jeugdhulp en hadden wij als samenwerkingsverband plotseling te maken met een nieuwe partner. Een samenwerking die veel tijd en energie nodig had, om goed van de grond te komen. Een samenwerking waarover we nu wel kunnen zeggen dat er sprake is van onderling begrip en een gezamenlijk doel om – naar vermogen – het beste te doen voor de kinderen in onze regio. Afgelopen jaar hebben we hier veel ruimte en tijd voor vrijgemaakt.

Er kwam, te midden van al deze ontwikkelingen, bezoek van de onderwijsinspectie. Een bezoek dat ons op scherp zette en heeft geleid tot de doorontwikkeling van ons kwaliteitszorgsysteem. Een noodzakelijke stap om onze inzet te ondersteunen met een stevig fundament van inzicht en gegevens, op een manier die bij ons als samenwerkingsverband past.

Het team van SWV Onderwijs dat past kreeg het afgelopen jaar ook op persoonlijk veel voor de kiezen als gevolg van een aantal verdrietige gebeurtenissen. Desalniettemin heeft iedereen zijn schouders onder ons prachtige werk gezet en zijn we doorgedaan. Terugkijkend kan ik zeggen dat ik trots ben op de manier waarop de collega’s er voor elkaar zijn, in goede én in slechte tijden.

Kern van het verhaal is wel dat 2023 geen makkelijk jaar is geweest. Er gebeurde veel, zowel binnen als buiten onze organisatie. In ons werkveld is er weinig tijd om daar bij stil te staan, dat doen we terwijl de trein blijft rijden. Tóch is het ons gelukt om, met hier en daar een omweg, de doelen te behalen die we onszelf hadden gesteld op het gebied van wijkgericht werken, het voldoen aan onze wettelijke taak én de doorontwikkeling in te zetten die nodig is.

We zijn onderweg en volop in ontwikkeling.

Marianne van Kalmthout – Reijnen  
Directeur-bestuurders SWV Onderwijs dat Past

# 1 De organisatie

## 1.1. PROFIEL

### Missie, visie en kernactiviteiten

ONDERWIJS DAT PAST staat vanaf 2014 in onze naam en daar zetten wij ons iedere dag vol voor in! Het samenwerkingsverband doet dit vanuit het hart.

Ieder kind heeft het recht om erbij te horen en het Samenwerkingsverband Maassluis Vlaardingen Schiedam 'Onderwijs dat past' (hierna 'het samenwerkingsverband of 'SWV ODP') zet zich hiervoor in. We bieden kinderen een goede plek op een passende school met de juiste mensen en zorgen dat zij de ondersteuning krijgen die nodig is. Het liefst op de school waar het kind start, anders in zijn wijk, of stad of regio. We streven er naar dat geen kind de wijk uitgaat. Daarmee organiseren we het onderwijs zo thuisnabij mogelijk.

Onze missie luidt dan ook:  
ELK KIND HOORT ERBIJ

Onder deze titel hebben de deelnemende schoolbesturen en de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband Onderwijs dat past een visiestuk opgesteld dat in 2018 is vastgesteld. Dit onderschrijven we nog steeds.

Onze visie luidt:

“De gezamenlijke schoolbesturen voor primair onderwijs in de regio Schiedam, Vlaardingen en Maassluis verwelkomen en respecteren alle kinderen ongeacht achtergrond, geloofsovertuiging en/of aanleg. Wij staan voor inclusief onderwijs waarbij alle kinderen samen naar school en opvang gaan en leren van en met elkaar.”

De basis voor onze inzet in 2023, was in het eerste half jaar nog het ondersteuningsplan 2019 – 2023 en vanaf augustus het ondersteuningsplan 2023 – 2027 en de bijbehorende doelenboom. Hierin beschrijven we onze ambities en de manier waarop alle leerlingen in het samenwerkingsverband zo goed als mogelijk de passende ondersteuning kunnen krijgen die zij nodig hebben.



Het ondersteuningsplan 2023 - 2027 is vastgesteld vlak voor de zomer van 2023. Na de zomer zijn we gestart met het verder concretiseren. Dit hebben we o.a. gedaan door het onderscheiden van vijf programmalijnen binnen onze werkzaamheden.

## 1.2. ORGANISATIE

SWV ODP bestaat sinds 2 januari 2014 als rechtsopvolger van Vereniging Federatief Samenwerkingsverband Weer Samen Naar School Schiedam Vlaardingen Maassluis regio 3801 (WSNS3801).

### Contactgegevens

Naam: Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat past  
 Bestuursnummer: PO 2807  
 KvK-nummer: 24288596  
 Adres: Piersonstraat 31, 3119 RG Schiedam  
 Telefoonnummer: 010-2736007  
 E-mail: vragen@onderwijsdatpast.info  
 Website: www.onderwijsdatpast.info

### Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/ onbetaald
Marianne van Kalmthout - Reijnen	Directeur-bestuurder	Voorzitter raad van toezicht DOK te Delft (betaalde nevenfunctie)

### Schoolbesturen (vertegenwoordigd in de deelnemersraad)

Schoolbestuur	Adres	Naam bestuurder
 SIKO	Burg. Van Lierplein 71, 3134 ZB Vlaardingen	Annet Dries
 UNIEK onderwijs en opvang	Postbus 3014, 3130 CA Vlaardingen	Niek Barendregt
 primo Primair Opvoel- en Onderwijs Schiedam	Burg. Van Lierplein 77, 3134 ZB Vlaardingen	Peter Jonkers
 WIJZER in Opvang & Onderwijs	Burg. Van Lierplein 77, 3134 ZB Vlaardingen	Jan Veenker
 stichting islamitisch college	Postbus 799, 3100 AT Schiedam	Hasan Gogus
 MONTON Stichting Montessorischolen Midden-Nederland **	Amsterdamseweg 41a, 3812 RP Amersfoort	Merel Hammerstein
 Ley scholengroep west nederland **	's Molenaarsweg 1, 2401 LL Alphen aan den Rijn	Vincent Verkuijl

\* Vertegenwoordigd tevens de Jenaplanschool (BNBO)

\*\* Van dit schoolbestuur valt slechts één school onder ons samenwerkingsverband. Derhalve is gekozen voor een constructie waarin de directeur van de desbetreffende school gemandateerd is namens het schoolbestuur om plaats te nemen in de Deelnemersraad.

### Organisatiestructuur

Het samenwerkingsverband wordt in stand gehouden door een stichting. Het bevoegd gezag van de stichting wordt gevormd door een college van bestuur (CvB), bestaande uit één persoon: de directeur-bestuurder. Zij is verantwoordelijk voor het dagelijks bestuur en wordt hierbij ondersteund door een stafbureau.

Het toezicht wordt gevormd door de raad van toezicht (RVT), die bestaat uit een voorzitter en drie leden. De directeur-bestuurder legt verantwoording af aan de raad van toezicht, die erop toeziet dat de directeur-bestuurder het beleid goed uitvoert. De raad van toezicht is ook sparringpartner voor de directeur-bestuurder. De raad van toezicht maakt als hulpmiddel bij de uitoefening van het integraal toezicht gebruik van een [toezichtskader](#).

De directeur-bestuurder voert regelmatig overleg met vertegenwoordigers van de 7 deelnemende schoolbesturen. Zij vormen samen de deelnemersraad (DR) die een adviserende rol heeft. Als deelnemend schoolbestuur zijn zij mede-eigenaar van het beleid van het samenwerkingsverband. Deze DR heeft instemmingsrecht op het ondersteuningsplan, de daaraan gekoppelde begroting en het daaruit voortvloeiende beleid. Zaken over de taken, bevoegdheden en verplichtingen van de DR zijn vastgelegd in [het reglement van de Deelnemersraad](#).

Inspraak vanuit de aangesloten scholen wordt gerealiseerd middels de Ondersteuningsplanraad (OPR). Hierin nemen ouders en medewerkers zitting. De OPR heeft dezelfde instemmingsrechten als de Deelnemersraad en kan gevraagd en ongevraagd adviseren.

### Vergadercyclus

Er bestaat een vergadercyclus waarin eerst de deelnemersraad, vervolgens de ondersteuningsplanraad en tot slot de raad van toezicht gemiddeld zes keer per jaar vergaderen. Ook vinden zes keer per jaar - in aanloop naar eerder genoemde vergadercyclus - overleggen met de controllers van de aangesloten schoolbesturen plaats voor klankbord en advies over het financiële beleid van het samenwerkingsverband.

Tweemaal per jaar vindt een gemeenschappelijke vergadering plaats van Deelnemersraad, Ondersteuningsplanraad, de Raad van Toezicht. Deze vergadering wordt voorbereid door de voorzitters van de verschillende raden, in overleg met de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband.

### Netwerk

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving en de ontwikkelingen hierin
LEA & REA	Het samenwerkingsverband participeert in drie Lokaal Educatieve Agenda-overleggen van de gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam (MVS), alsook in de Regionaal Educatieve Agenda (REA) die twee tot drie keer per jaar (thema-specifiek) plaatsvinden. In deze overleggen zijn ook de wethouders, betrokken ambtenaren en de directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband Nieuwe Waterweg Noord (SWV NWN) VO aanwezig.
OOGO	Eenmaal per jaar vindt het Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) plaats, samen met de gemeenten en SWV NWN. Hierin worden de ondersteuningsplannen en het jaarplan gepresenteerd om tot goede afstemming te komen over plannen en ambities.
Overleg PO/VO	Gemiddeld 3 à 4 keer per jaar overlegt SWV ODP met de gemeenten en de verschillende PO- en VO-besturen binnen onze regio waar thema's als taalonderwijs, onderwijsmonitoring, warme overdracht en voorbereiding ten behoeve van het REA aan de orde komen.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving en de ontwikkelingen hierin
Overleg met SWV VO	Doordat we ons kantoor delen met het SWV voor het voortgezet onderwijs vinden er op natuurlijke wijze veel informele overlegmomenten plaats tussen SWV ODP en SWV NWN.
Overleg met Leerrecht	Ieder kwartaal vindt er een afstemmingsoverleg plaats met de teamleider leerrecht (de leerplicht afdeling in de MVS regio) omtrent de thuiszitters en er zijn korte lijnen met leerrecht medewerkers inzake casuïstiek.
Overleggen met Mevis	Er vindt frequent afstemmingsoverleg plaats met Mevis (de aanbieder van jeugdzorg in de MVS-regio) inzake de samenwerking tussen zorg en onderwijs.
Overleggen met aanpalende samenwerkingsverbanden passend onderwijs	SWV ODP neemt op zowel bestuurlijk als beleidsontwikkelingsniveau deel aan overleggen met andere samenwerkingsverbanden voor passend onderwijs in de regio Rotterdam-Rijnmond. Deze regio overleggen zijn gericht op beleidsafstemming rondom processen en procedures en om oplossingen te zoeken voor gezamenlijk ervaren uitdagingen (b.v. wachtlijst problematiek en de aansluiting onderwijs en zorg). Deze overleggen vinden gemiddeld 4 x per jaar plaats.
Deelname aan landelijke overleggen	Op landelijk niveau neemt het samenwerkingsverband onder andere actief deel aan bijeenkomsten die georganiseerd worden door de netwerkorganisatie Leidinggevend van Passend Onderwijs (LPO) po-vo en de klankbordgroep Digitaal Dashboard van het Steunpunt Passend Onderwijs.

### Klachtenbehandeling

Ouders kunnen te allen tijde bezwaar maken tegen een beslissing van de school of het ondersteuningsteam. Dat doen ze allereerst bij de school of het samenwerkingsverband. Samen met de ouders zal getracht worden om tot een oplossing te komen.

Bij verschil van mening over de ondersteuningsbehoefte van een kind in het onderwijs of als een kind langdurig thuis zit zonder dat er zicht is op een oplossing, kunnen ouders en/of betrokken instanties een verzoek indienen voor de inzet van een onafhankelijk onderwijsconsulent. Onderwijsconsulenten zijn volledig onafhankelijk en zijn ook inzetbaar als bemiddelaar ten aanzien van passend onderwijs.

Voor geschillen of klachten is er de Landelijke Geschillencommissie Passend Onderwijs. In gevallen van vermoedelijk oneigenlijk onderscheid (discriminatie) op grond van een handicap of ziekte, kunnen ouders zich melden bij het college voor de rechten van de mens (CVRM) in Utrecht.

Het samenwerkingsverband is aangesloten bij:

- De Landelijke bezwaaradviescommissie toelaatbaarheidsverklaring sbo/vso;
- De Commissie van beroep PO;
- De Landelijke commissie voor geschillen WMS;
- De geschillencommissie OOGO-ondersteuningsplan.

SWV ODP heeft het klachtenbeleid voor het personeel verankert in het personeelsbeleidsplan. Daarin is onder de paragraaf 'klachtenregeling' en de paragraaf 'vertrouwenspersoon' opgenomen wat een medewerker kan doen als hij/zij ontevreden is over een beslissing of het gedrag van iemand. Als de medewerker niet geholpen is door de stap naar de vertrouwenspersoon, kan er een klacht worden

ingediend bij de Landelijke Klachtencommissie onderwijs (LKC). Deze commissie is ondergebracht bij de Stichting Onderwijsgeschillen.

In 2023 zijn er 0 klachten binnengekomen.

**Code goed bestuur**

SWV ODP past de Code Goed Onderwijsbestuur toe zoals deze is opgesteld door de PO-raad en verbindt zich aan de relevante wet- en regelgeving alsmede de geldende Governance Code.



## 2 Verantwoording van het beleid

De opdracht van het samenwerkingsverband is het realiseren van een dekkend onderwijsaanbod voor kinderen in de basisschoolleeftijd van 4 tot en met 12 jaar in de regio Maassluis, Vlaardingen en Schiedam. Om dit doel te bereiken heeft SWV ODP gekozen voor een ‘hybride model’: de scholen krijgen extra ondersteuning in de vorm van geld én in de vorm van kennis en ervaring van de SWV-er.

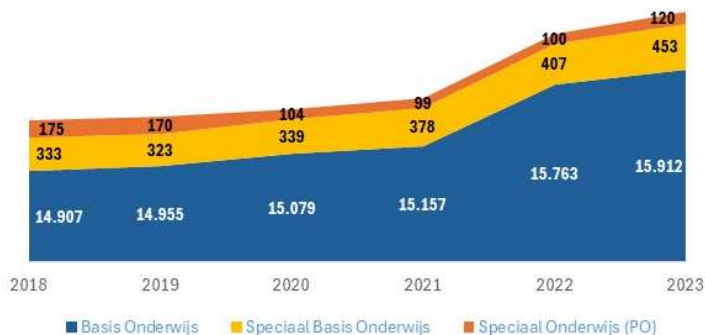
In 2022 is de focus naar de wijken verlegd, in 2023 is dit verankerd in het ondersteuningsplan 2023-2027. Middelen worden aan scholen in de wijken toegekend (via de schoolbesturen) en de scholen in de wijken zijn aan zet, om met elkaar, en samen met andere partners in de wijk, passende ondersteuning te bieden. De SWV-er maakt hierbij de beweging van ‘onderwijsspecialist’ naar de rol van ‘procesbegeleider’ in de wijken.

### Context van het samenwerkingsverband

Hieronder volgt een korte beschrijving van de ontwikkelingen op het gebied van leerlingaantal, verdeling per schoolbestuur en het gemiddeld schoolgewicht om de context waarin SWV ODP zich beweegt te schetsen en (de stand van zaken bij) de doelstellingen in dit perspectief te bezien.

#### Ontwikkeling leerlingen

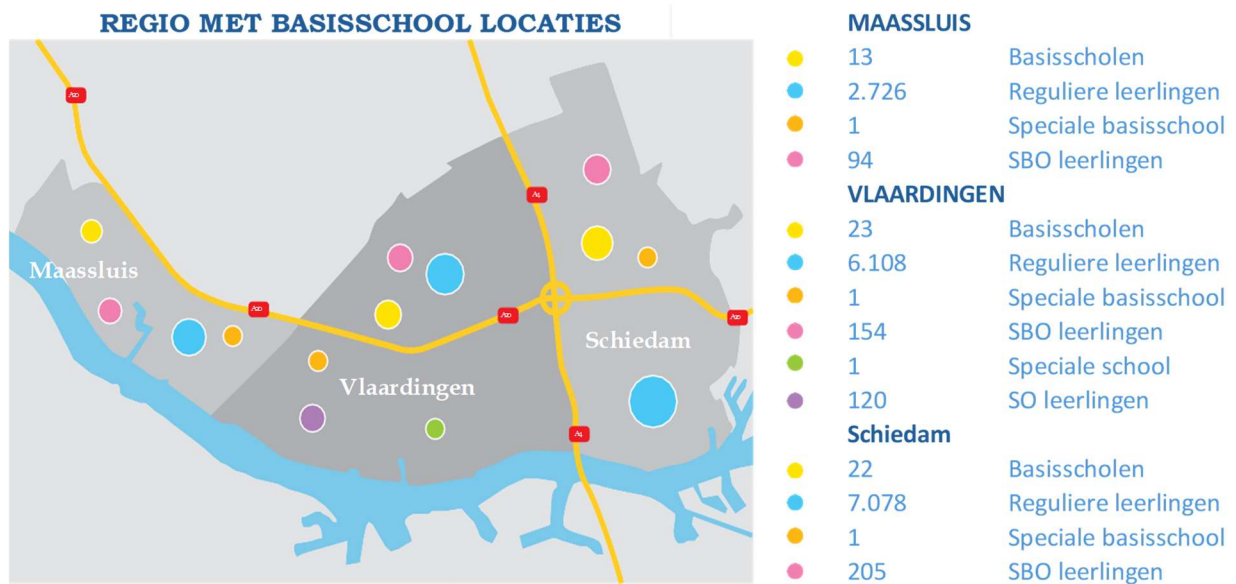
De ontwikkeling van het totaal aantal leerlingen binnen onze regio is als volgt:



De jaartallen verwijzen naar de officiële teldata: 1-10-2019, 1-10-2020, 1-10-2021, 1-2-2022 en 1-2-2023. Door de verschuiving van de teldatum van 1 oktober naar 1 februari is een trendbreuk zichtbaar in de grafiek. De toename tussen 1-10-2021 en 1-2-2022 hangt namelijk grotendeels samen met de instroom van kleuters in die periode.

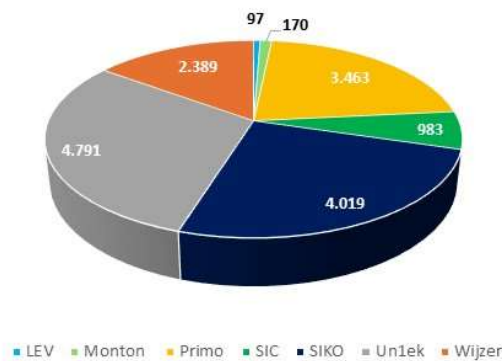
De verschuiving van de teldatum hangt samen met de invoering vereenvoudiging bekostiging primair onderwijs vanaf 1-1-2023.

De ontwikkeling laat zien dat het aantal leerlingen binnen de regio Maassluis, Vlaardingen, Schiedam nog steeds groeit. Zowel in het regulier als het speciaal basisonderwijs en het speciaal onderwijs. Ultimo 2023 waren er in onze regio 58 basisscholen, 3 scholen voor speciaal basisonderwijs en 1 school voor speciaal onderwijs. De verdeling van de scholen over de regio en de onderwijssoorten is als volgt:



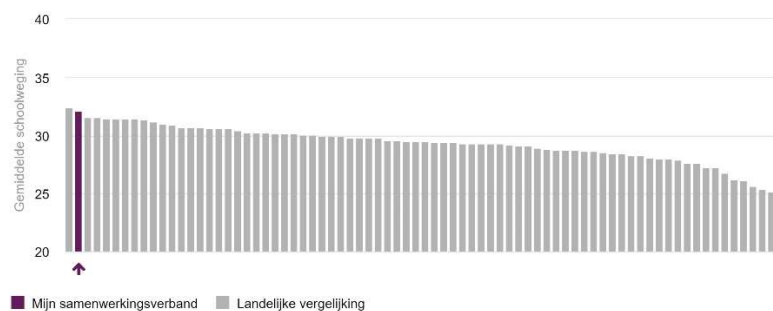
Op 1 februari 2023 zaten er 15.912 leerlingen op de reguliere basisscholen in onze regio. De verdeling over de schoolbesturen van SWV ODP is als volgt:

Aantal reguliere leerlingen op 1-2-2023 (totaal 15.912)



### Schoolgewicht

Onderstaand is het gemiddeld schoolgewicht van alle samenwerkingsverbanden zichtbaar<sup>1</sup>. Ten opzichte van de rest van het land hebben we te maken met het op een na zwaarste schoolgewicht. Het schoolgewicht is gebaseerd op de leerlinggewichten. Het leerlinggewicht wordt toegekend op basis van het opleidingsniveau van de ouders. Hoe lager het opleidingsniveau van de ouders, hoe zwaarder het leerlinggewicht.



<sup>1</sup> Bron: Dashboard Passend Onderwijs (Vensters)

## 2.1. UITVOERING ONDERSTEUNINGSPLAN 2023 - 2027

### Ondersteuningsplan 2023 – 2027

In het ondersteuningsplan 2023 – 2027 is de beweging doorgezet naar het bundelen van krachten in wijken: ‘wijkgericht werken’. Een middel om ons doel, ‘elk kind zoveel mogelijk op een school thuisnabij het onderwijs te laten krijgen dat hem past: zoveel mogelijk in de eigen wijk of woonplaats’, gestoeld op onze missie: ‘elk kind hoort erbij’.

In de doelenboom, onderdeel van het ondersteuningsplan 2023 – 2027, is terug te vinden hoe we de gewenste beweging richting de wijken en dus richting thuisnabij passend onderwijs denken te kunnen bereiken. Een cultuur van samenwerking, gestoeld op kernwaarden zien we als basisvoorwaarde. Voor de gestelde doelen maken we onderscheid tussen het niveau van het kind, de school en de wijk.

Zoals reeds eerder benoemd is 2023 een jaar geweest van (her)starten en (door)ontwikkelen. Het was het jaar van de (op)start van het nieuwe ondersteuningsplan, de officiële start met wijkgericht werken, het opbouwen van een samenwerking met een nieuwe jeugdhulppartner (Mevis) en een inspectiebezoek. Dit alles heeft eind 2023 geleid tot doorontwikkeling van ons beleid en de wijze waarop onze kwaliteitszorg is ingericht. Deze ontwikkelingen lopen door in 2024.

## 2.2. PROGRAMMA 1. BASISONDERSTEUNING

In dit jaarverslag bespreken we de resultaten op basis van de doelstellingen die in het jaarplan van 2023 zijn gesteld, op basis van de kernthema’s van het ondersteuningsplan 2023 – 2027. We kiezen ervoor om dit te doen volgens de (in november 2023) ingezette lijn met de vijf inhoudelijke programma’s.

### 2.1.1 Basisondersteuning

De basisondersteuning is in beginsel de verantwoordelijkheid van de deelnemende schoolbesturen. Toch vindt SWV ODP het wenselijk om er geld, tijd en energie te steken en zo de kwaliteit van de basisondersteuning te bevorderen ten behoeve van ons streven om kinderen thuisnabij passend onderwijs te bieden.

Daarnaast is het samenwerkingsverband op enkele inhoudelijke onderwerpen nog actief betrokken, namelijk specialistische leesbegeleiding, hoogbegaafdheid en middels het geven van verschillende trainingen.

#### Specialistische leesbegeleiding (SLB)

De afgelopen 6 jaar wordt de inzet van SLB door het samenwerkingsverband verzorgd en gefinancierd. Dit komt voort uit een enorme toename van het aantal verwijzingen voor dyslexiebehandeling. In overleg met de gemeenten en de betrokken schoolbesturen is toen besloten om de extra ondersteuning op dit vlak te beleggen bij het samenwerkingsverband. In nauwe samenwerking met de poortwachters (gemeenten) komen nu leerlingen bij de dyslexiebehandeling terecht die de ondersteuning ook echt nodig hebben. Het streven is om dit in de komende jaren stapsgewijs richting de wijken te brengen.

**Gestelde doelen en stand van zaken 2023**

*Groen = doel is gehaald*

*Blauw = proces loopt nog*

*Rood = doel wordt of is niet gehaald*

Beleidsdoelstelling SLB	Stand van zaken	
Gemiddeld aantal SLB-aanmeldingen is 11% per school	In totaal waren er 178 beschikbare plaatsen (gebaseerd op gemiddeld 11% per school). In 2023 zijn 126 leerlingen aangemeld. Dat betekent gemiddeld 7% SLB-aanmeldingen per school in onze regio. Echter van de 58 scholen hebben 37 scholen leerlingen aangemeld voor een SLB-traject. Van deze scholen is omgerekend 11,3% leerlingen aangemeld.	
Percentage doorverwijzingen naar de poortwachter vanuit SLB is 40%	Er zijn 113 casussen afgerond, waarvan 39 doorverwezen naar de Poortwachter. Dit is een percentage van 34,5%. Dat betekent dat veel casussen worden behandeld die eigenlijk niet bij de vakgroep SLB hadden moeten worden aangemeld. Het verwijzingspercentage moet omhoog.*	
Percentage aanmeldingen voor een SLB-traject op interventieniveau 1 is maximaal 20%	In 2023 was het aantal afgeronde trajecten op interventieniveau 1. 6%.	
Percentage aanmeldingen voor een SLB-traject op interventieniveau 2 is maximaal 60%	Op basis van de nu beschikbare gegevens is dit percentage 62% over 2023. Scholen zouden tot niveau 3 zelf moeten kunnen begeleiden.*	
Percentage aanmeldingen voor een SLB-traject op interventieniveau 3 is maximaal 20%	Op basis van de nu beschikbare gegevens is dit percentage 32% over 2023.	
Er is een meetinstrument ontwikkeld waaraan af te lezen is op welk interventieniveau iedere school het leesonderwijs aanbiedt	In ontwikkeling. De vakgroep SLB is bezig met het ontwikkelen van een meetinstrument om bovenstaande gegevens objectiever in kaart te brengen. Vooral nog bepaald de inschatting van de betrokken SLB-er het interventieniveau op basis van consulten en casusbesprekingen.	
Er is op school-, wijk-, bestuurs- en SWV-niveau in beeld op welk interventieniveau het leesonderwijs wordt aangeboden	Zie hierboven.	
Percentage direct aangemelde leerlingen bij de Poortwachter door scholen dat wordt doorgestuurd voor vergoede zorg is 50%	Op basis van de huidige gegevens is het percentage direct aangemelde leerlingen 68%. Het percentage onder leerlingen via een SLB-traject is 100%. Daar is in de toekomst nog veel winst te behalen.	
Structurele samenwerking tussen kwaliteitsmedewerkers besturen en vakgroep SLB	Vanuit de vakgroep SLB is een bijeenkomst met de kwaliteitsmedewerkers georganiseerd. Dit heeft geen verder gevolg gekregen, omdat eerst helderheid moet komen over de rol van de kwaliteitsmedewerkers in de gehele kwaliteitscyclus van het samenwerkingsverband.	

\* Om het verwijzingspercentage te verhogen én het percentage aanmeldingen voor een SLB-traject op interventieniveau 2 te verlagen heeft de vakgroep SLB zich als (extra) doel gesteld om te zorgdragen voor structureel meer SLB-kennis in de scholen in iedere wijk. Onder meer middels coaching.

Op de lange termijn is de doelstelling t.a.v. SLB dat de scholen zelf tot en met stap 5 van ondersteuningsniveau 3 aanbieden. Pas wanneer ze na begeleiding op niveau 3 niet verder komen zouden ze naar de vakgroep moeten worden doorverwezen. Op dit moment vindt op niveau drie direct een aanmelding plaats. De vakgroep zet in op schoolconsulten en handelingsadviezen plus het opleiden van extra SLB'ers. Het streven is om per wijk twee SLB'ers beschikbaar te hebben ter ondersteuning van de scholen én om de allerzwakste lezers met hardnekkige leesproblematiek te ondersteunen.

Hoogbegaafdheid (HB)

*Gestelde doelen en stand van zaken*

Beleidsdoelstelling HB	Stand van zaken	
Pilot BBPlusklas onderwijs + zorg heeft een jaar gedraaid en is geëvalueerd. Definitie en kaders van zorg voor deze groep uitgewerkt	De pilot heeft in 2023 zes maanden gedraaid. Er is een start gemaakt met verslaglegging en het meetbaar maken van de resultaten. Er zijn meerdere bijeenkomsten geweest om de definitie en kaders van zorg uit te werken. Er is inmiddels een meetinstrument ontwikkeld (testfase) om de ontwikkeling van leerlingen te monitoren.	
Samenwerking met Mevis is opgestart over de invulling van de ondersteuning op zorggebied	In ontwikkeling	
Structurele mogelijkheid tweedaagse BBP is gerealiseerd	Doel behaald. Voor leerlingen die voldoen aan de criteria is het mogelijk de tweedaagse BBP te volgen.	
60% van de helpdeskmeldingen is extra ondersteuning	62% van de helpdeskaanmeldingen is extra ondersteuning	
60% van de helpdeskmeldingen zijn preventieve aanmeldingen	80% van de helpdeskaanmeldingen zijn preventieve aanmeldingen.	
70% van alle scholen zit op ondersteuningsniveau 3	Op basis van de inschatting van de school zelf, functioneert 72% van de scholen op ondersteuningsniveau 3. Inmiddels is een quickscan ontwikkeld die e.e.a. meer objectief inzichtelijk kan maken, maar moet nog in gebruik worden genomen.	
20% van alle scholen zit op ondersteuningsniveau 4	Op basis van de inschatting van de school zelf, functioneert 19% van de scholen op ondersteuningsniveau 4. Ook hier geldt dat een quickscan een goed instrument zou zijn om inzicht te krijgen in het ondersteuningsniveau van de school.	
Structurele samenwerking tussen kwaliteitsmedewerkers van schoolbesturen en vakgroep HB	Zie 'kwaliteitsmedewerkers' bij SLB	
Er is in kaart gebracht welke scholen behoefte hebben aan hulp op de werkvloer	Er wordt gewerkt aan een quickscan om helder in kaart te brengen wat de ontwikkelpunten zijn van elke school en welke behoefte er is betreffende ondersteuning op de werkvloer.	

Beleidsdoelstelling HB	Stand van zaken
Twee themabijeenkomsten HB (trainingen) voor alle personeelsleden van scholen binnen het SWV hebben plaatsgevonden.	Er zijn twee themabijeenkomsten georganiseerd, De eerste bijeenkomst met 57 deelnemers van 16 scholen. De tweede bijeenkomst met 43 aanmeldingen van 20 scholen. Uit de evaluatie kwam een beoordeling van 3,5 uit 4.
Tweede collega voor specialisatie kleuters is aangewezen en noodzakelijke scholing/begeleiding in kaart gebracht.	Doel behaald. Een collega is zich naast de bestaande medewerker verder aan het specialiseren in de doelgroep kleuters.

Voor het komende jaar worden ingezette acties verder voortgezet. Het streven is om binnen het samenwerkingsverband afspraken te maken over de inzet van de quickscan.

#### Training op aanvraag

Naast de trainingen op het gebied van Handelingsgericht werken zijn medewerkers van het samenwerkingsverband beschikbaar voor het aanbieden van trainingen op het gebied van communicatievaardigheden, omgaan met interactieproblematiek, oplossingsgericht werken en de ontwikkeling van het jonge kind. In 2023 zijn de trainingen ‘omdenken van gedrag’, ‘werken aan wat werkt’, ‘jonge kinderen stimuleren tot spel’ en ‘systematisch pedagogisch handelen’ aangeboden en gevuld met 6 – 16 deelnemers.

#### Handelingsgericht werken

Reeds ten tijde van de rechtsvoorganger van Onderwijs dat Past (WSNS 3801) is ervoor gekozen om Handelingsgericht werken (HGW) in te zetten als instrument om de zorgstructuur op scholen binnen het samenwerkingsverband vorm en inhoud te geven. In 2019 hebben we met alle schoolbesturen, schooldirecties en intern begeleiders voorlichtingsbijeenkomsten gehouden waarin Noelle Pameijer haar vernieuwde boek ‘Handelingsgericht werken ‘Samen werken aan schoolsucces’ heeft gepresenteerd. Na de presentatie hebben alle deelnemende schoolbesturen opnieuw hun commitment uitgesproken om HGW weer centraal te zetten. De Corona-uitbraak en alle gevolgen van dien, hebben ervoor gezorgd dat hier enige tijd geen uitvoering aan gegeven is. Bij de vaststelling van het ondersteuningsplan 2023 – 2027 is de draad weer opgepakt.

In 2023 zijn met twee groepen IB-ers en jeugdprofessionals op school (JOS) pilot trainingen georganiseerd. In totaal waren er 14 deelnemers vanuit de deelnemende scholen, onderverdeeld in twee groepen. Voor elke groep zijn in 2023 drie trainingen van een dagdeel verzorgd. Deze trainingen worden in het voorjaar van 2024 afgerond.

#### *Evaluatie*

Basisondersteuning is de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen. De inzet op het gebied van HB/SLB wordt gemonitord en een instrument om dit nog beter te doen is in ontwikkeling. Het streven is om als samenwerkingsverband helemaal niet meer nodig te zijn in de basisondersteuning. Dit wordt – waar mogelijk – stapsgewijs afgebouwd en bij de wijken neergelegd.

De trainingen worden na afloop geëvalueerd en als basis genomen voor het doorontwikkelen van de trainingen.

#### **2.1.2 Onderwijs aan nieuwkomers**

In 2022 kregen de gemeenten Schiedam, Vlaardingen en Maassluis – zoals vele andere gemeenten in het land – te maken met een grote toestroom van mensen uit Oekraïne. Dit leverde ook een grote toestroom van Oekraïense kinderen op die voor onderwijs in aanmerking kwamen.

In samenwerking met de gemeenten Schiedam, Vlaardingen en Maassluis, de drie nieuwkomersscholen in onze regio, de Inspectie van Onderwijs, LOWAN en leerrecht heeft het samenwerkingsverband een bijeenkomst georganiseerd. Tijdens deze bijeenkomst is gebrainstormd over mogelijke oplossingen om de leerlingen zo verantwoord mogelijk op te vangen. Hieruit zijn enkele actiepunten gekomen en is een gezamenlijk noodplan opgesteld. Dit noodplan kan worden ingezet als we opnieuw verrast worden met een grote instroom van vluchtelingenkinderen. In augustus 2023 is de nieuwkomersschool 'De Vriendschap' gestart en zijn leerlingen op andere nieuwkomersscholen opgevangen.

In september 2023 is door de drie Nieuwkomersscholen, met betrokkenheid vanuit het samenwerkingsverband een visie op nieuwkomersonderwijs opgesteld. Deze visie is vastgesteld in het regionaal nieuwkomersoverleg, waarin medewerkers van de schoolbesturen, gemeenten en het samenwerkingsverband betrokken zijn.

Vanuit het samenwerkingsverband is in 2023 voor een dagdeel per week een SWV-er ingezet op elk van de nieuwkomersscholen die onze regio rijk is. Zij ondersteunen de scholen met o.a. het opzetten van de zorgstructuur en de in- en uitstroom van leerlingen naar reguliere scholen waar specifieke onderwijsondersteuning nodig is. Een stappenplan voor kinderen die worden aangemeld, maar nog niet klaar zijn voor het volgen van onderwijs is in ontwikkeling. Ook in een regionaal overleg tussen de vier scholen, Mevis, leerrecht en het CJG is het samenwerkingsverband vertegenwoordigd.

De doorstroom van primair onderwijs naar voortgezet onderwijs is een belangrijk aandachtspunt voor de nieuwkomersscholen.

Nieuwkomersleerlingen tussen de 9 en 12 jaar krijgen soms onvoldoende tijd om tot ontwikkeling te komen en om de aansluiting te vinden bij ons onderwijssysteem. Dit heeft te maken met de vaak geringe onderwijstijd die ze hebben gehad in het land van herkomst, de mogelijke traumatische ervaringen, de taalachterstand in het Nederlands en de vroege selectie die gemaakt moet worden in het Nederlands onderwijssysteem. Deze kinderen hebben een eigen leerlijn nodig, met een intensief specifiek aanbod, waar traumasensitief werken een groot onderdeel van is.

In een nieuwkomersjaar lopen ze de ontwikkelings- en leerachterstand vaak onvoldoende in om uit te kunnen stromen naar het niveau van de leeftijd passende bij de midden- of bovenbouw. Er is een verschil zichtbaar tussen de kalender- en hun ontwikkelingsleeftijd. Deze leerlingen stromen vaak uit naar het SBO, alhoewel deze kinderen daar ook niet passen. Ze vallen eigenlijk tussen het SBO en het basisonderwijs in.

In het schooljaar 2023-2024 is de Globe (nieuwkomersschool in Vlaardingen) gestart met 2 SBO-taalklassen op de Globe met als doel om:

- De leerling zo direct mogelijk door te laten stromen naar het VO;
- Te voorkomen dat een leerling in zeer korte tijd onderwijs op meerdere scholen moeten krijgen;
- De leerling meer tijd te bieden om de taal eigen te maken en te ontwikkelen op sociaal emotioneel en didactisch gebied, zodat hij/zij volledige ontwikkelingskansen geboden krijgen;
- De leerling een eerlijke kans te geven op schoolsucces, waardoor hij/zij op een passender niveau uit kan stromen;
- Leerlingen uit MVS gelijke kansen te bieden door dit regionaal te organiseren.

De taalklas is een 'verlenging' op een nieuwkomersschool in samenwerking met het SBO, waarbij er intensieve aandacht voor de sociaal-emotionele-, de didactische- en de taalontwikkeling is. Dit maakt het mogelijk dat deze leerlingen direct hierna de overstap kunnen maken naar een vorm van



voortgezet onderwijs die meer past bij hun mogelijkheden, waardoor ze een doorgaande ontwikkelingsgroei kunnen maken.

Voor de in/uitstroom geldt het volgende:

- Er is 1 uitstroom (einde schooljaar) en 1 instroom moment (start schooljaar).
- Uitstroom (niveau/locatie) vanuit de taalklas wordt bepaald tijdens de doorstroomtafel.
- Het advies voor plaatsing in de taalklas wordt door het OT van de school gegeven.
- Streven is uitstroom op minimaal niveau praktijkonderwijs.

De groepsgrootte is maximaal 15 leerlingen. Het samenwerkingsverband draagt € 100.000 per groep bij. Is de groepsgrootte kleiner dan 10 leerlingen dan wordt de bijdrage verlaagd naar € 65.000 per groep.

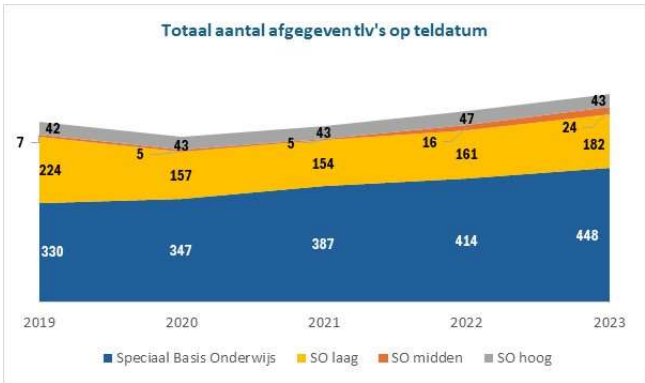
Een eerste evaluatie laat zien dat de taalklassen succesvol zijn. De uitstroom is hoger dan gebruikelijk is binnen een SBO setting. De pilot wordt daarom met 1 jaar verlengd.

### 2.3. PROGRAMMA 2. EXTRA ONDERSTEUNING

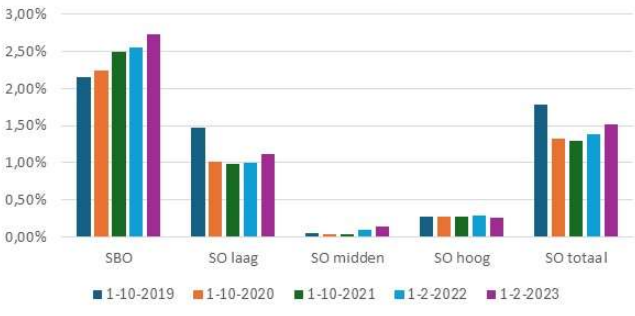
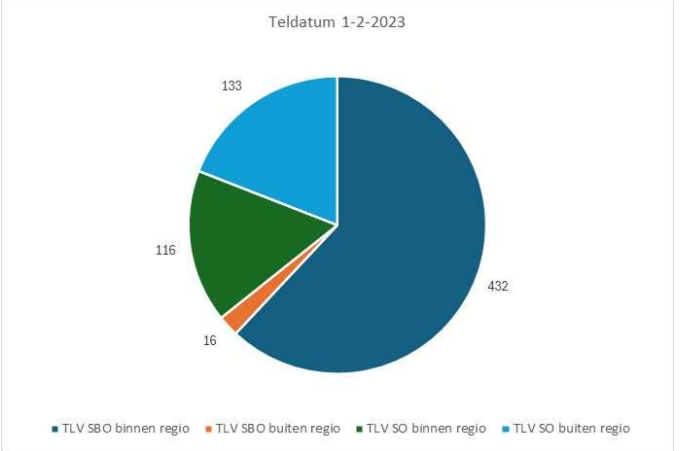
We zetten extra ondersteuning in, als gezamenlijke inspanning boven op de basisondersteuning. met als doel het bieden van passend en meer inclusief onderwijs.

In de verantwoording hanteren we de gegevens beschikbaar op de teldatum. Als gevolg van de invoering vereenvoudiging bekostiging primair onderwijs is de teldatum 1 februari. Onderstaande gegevens zijn – tenzij anders vermeld – gemeten op 1 februari 2023.

#### Gestelde doelen en stand van zaken

Beleidsdoelstelling	Stand van zaken																														
<p>Aantal afgegeven TLV's: we streven naar het handhaven van het landelijk gemiddelde of daaronder en kunnen afwijkingen verklaren.</p> <p><i>Conform het langeretermijn doel om thuisnabij passend onderwijs te bieden, streven we naar het afgeven van steeds minder TLV's. Scholen die zijn gespecialiseerd in zwaardere ondersteuning zullen nodig blijven, maar kunnen dichter bij andere scholen worden gebracht.</i></p>	<p>In onderstaand beeld is af te lezen dat op de peildatum sprake was van 448 TLV's SBO en 248 TLV's SO. Dit betreft beiden een stijging ten opzichte van het vorige jaar.</p>  <table border="1"> <caption>Totaal aantal afgegeven tlv's op teldatum</caption> <thead> <tr> <th>Jaar</th> <th>Speciaal Basis Onderwijs</th> <th>SO laag</th> <th>SO midden</th> <th>SO hoog</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2019</td> <td>330</td> <td>224</td> <td>42</td> <td>7</td> </tr> <tr> <td>2020</td> <td>347</td> <td>157</td> <td>5</td> <td>43</td> </tr> <tr> <td>2021</td> <td>387</td> <td>154</td> <td>5</td> <td>43</td> </tr> <tr> <td>2022</td> <td>414</td> <td>161</td> <td>16</td> <td>47</td> </tr> <tr> <td>2023</td> <td>448</td> <td>182</td> <td>24</td> <td>43</td> </tr> </tbody> </table> <p>Kijkend naar de deelnamepercentages (het aantal afgegeven TLV's ten opzichte van het aantal leerlingen in het basisonderwijs en het speciaal basisonderwijs) dan zien we de volgende ontwikkeling:</p>	Jaar	Speciaal Basis Onderwijs	SO laag	SO midden	SO hoog	2019	330	224	42	7	2020	347	157	5	43	2021	387	154	5	43	2022	414	161	16	47	2023	448	182	24	43
Jaar	Speciaal Basis Onderwijs	SO laag	SO midden	SO hoog																											
2019	330	224	42	7																											
2020	347	157	5	43																											
2021	387	154	5	43																											
2022	414	161	16	47																											
2023	448	182	24	43																											



Beleidsdoelstelling	Stand van zaken																																				
	<p style="text-align: center;">Deelnamepercentages</p>  <table border="1"> <caption>Deelnamepercentages (Estimated from Chart)</caption> <thead> <tr> <th>Categorie</th> <th>1-10-2019</th> <th>1-10-2020</th> <th>1-10-2021</th> <th>1-2-2022</th> <th>1-2-2023</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>SBO</td> <td>2,1%</td> <td>2,2%</td> <td>2,5%</td> <td>2,5%</td> <td>2,7%</td> </tr> <tr> <td>SO laag</td> <td>1,4%</td> <td>1,0%</td> <td>1,0%</td> <td>1,0%</td> <td>1,1%</td> </tr> <tr> <td>SO midden</td> <td>0,1%</td> <td>0,1%</td> <td>0,1%</td> <td>0,1%</td> <td>0,1%</td> </tr> <tr> <td>SO hoog</td> <td>0,3%</td> <td>0,3%</td> <td>0,3%</td> <td>0,3%</td> <td>0,3%</td> </tr> <tr> <td>SO totaal</td> <td>1,7%</td> <td>1,3%</td> <td>1,3%</td> <td>1,3%</td> <td>1,5%</td> </tr> </tbody> </table> <p>Het aantal leerlingen in het speciaal basisonderwijs waarvoor vanuit het samenwerkingsverband een TLV is afgegeven groeit ook relatief gezien. Het deelnamepercentage SBO ligt boven het landelijk gemiddelde (2,5%). De verklaring kan deels worden gevonden doordat steeds meer leerlingen met een SBO+ TLV worden opgevangen binnen de SBO-scholen die zich aan het ontwikkelen zijn tot multidisciplinaire onderwijsplekken (MDO).</p> <p>Ook in het speciaal onderwijs zien we een (lichte) stijging. Desondanks ligt het deelnamepercentage SO onder het landelijk gemiddelde (1,9%).</p> <p>Doelstelling is het deelnamepercentage SO en SBO zo laag mogelijk en op of onder het landelijk gemiddelde te houden. Hoewel we een toename zien van het aantal afgegeven TLV's binnen zowel het SBO als het SO, slaagt het samenwerkingsverband er in om het deelnamepercentage verhoudingsgewijs laag te houden. Dit is zeker gezien de schoolweging (zie 'context van het SWV ODP') opvallend.</p>	Categorie	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	SBO	2,1%	2,2%	2,5%	2,5%	2,7%	SO laag	1,4%	1,0%	1,0%	1,0%	1,1%	SO midden	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	SO hoog	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	SO totaal	1,7%	1,3%	1,3%	1,3%	1,5%
Categorie	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023																																
SBO	2,1%	2,2%	2,5%	2,5%	2,7%																																
SO laag	1,4%	1,0%	1,0%	1,0%	1,1%																																
SO midden	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%	0,1%																																
SO hoog	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%	0,3%																																
SO totaal	1,7%	1,3%	1,3%	1,3%	1,5%																																
<p>We streven er naar zoveel mogelijk leerlingen binnen de regio te houden.</p>	<p style="text-align: center;">Teldatum 1-2-2023</p>  <table border="1"> <caption>Teldatum 1-2-2023 (Estimated from Chart)</caption> <thead> <tr> <th>Categorie</th> <th>Aantal leerlingen</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>TLV SBO binnen regio</td> <td>432</td> </tr> <tr> <td>TLV SBO buiten regio</td> <td>16</td> </tr> <tr> <td>TLV SO binnen regio</td> <td>116</td> </tr> <tr> <td>TLV SO buiten regio</td> <td>133</td> </tr> <tr> <td><b>Totaal</b></td> <td><b>448</b></td> </tr> </tbody> </table> <p>Van de 448 leerlingen waarvoor op 1-2-2023 een SBO tlv is afgegeven zaten er 16 op een SBO-school buiten onze regio (3,6%). Een jaar eerder was dit 4,4%.</p>	Categorie	Aantal leerlingen	TLV SBO binnen regio	432	TLV SBO buiten regio	16	TLV SO binnen regio	116	TLV SO buiten regio	133	<b>Totaal</b>	<b>448</b>																								
Categorie	Aantal leerlingen																																				
TLV SBO binnen regio	432																																				
TLV SBO buiten regio	16																																				
TLV SO binnen regio	116																																				
TLV SO buiten regio	133																																				
<b>Totaal</b>	<b>448</b>																																				

Beleidsdoelstelling	Stand van zaken
	<p>Van de 249 leerlingen waarvoor op 1-2-23 een SO tlv is afgegeven zaten er 133 op een SO-school buiten onze regio (53,4%). Een jaar eerder was dit 57,1%.</p>
<p>Er is een dekkend netwerk van voorzieningen. We bieden thuisnabij passend onderwijs.</p>	<p>Verhoudingsgewijs is het aantal leerlingen dat aangewezen is op een SO-school buiten de regio gedaald. Daarmee voldoen we op dit punt aan onze doelstelling van thuisnabij passend onderwijs.</p> <p>Binnen de regio hebben we één ZML (V)SO voorziening. Voor alle overige vormen van speciaal onderwijs moeten de kinderen naar een school buiten de regio. Het beleid van het SWV is gericht op het doorontwikkelen van de SO en SBO-scholen binnen onze MVS-regio naar Multidisciplinaire Onderwijsvoorzieningen (MDO's) waar ook voor kinderen die een combinatie van psychiatrische/fysieke zorgondersteuning en speciaal onderwijs nodig hebben, plaats zal zijn zodat ze niet meer de regio uit hoeven. Er worden gesprekken gevoerd om het aanbod van gespecialiseerde onderwijsvoorzieningen binnen onze regio te vergroten. Passende huisvesting, gekwalificeerd personeel en de samenwerking van schoolbesturen binnen en buiten de regio zijn daarvoor noodzakelijk. De MDO-voorzieningen binnen onze regio bieden Ambulante Begeleiding (AB) om de leerkrachten te professionaliseren zodat meer leerlingen binnen de reguliere basisscholen begeleid kunnen worden.</p>
<p>Thuiszitters worden gevolgd en er wordt geanalyseerd waarom ze thuis zitten.</p> <p><i>Naast de wettelijke verplichting om thuiszittende kinderen aan OCW door te geven, moet het SWV zorgdragen voor een dekkend onderwijsnetwerk. Hiervoor moeten we de reden van thuiszitten helder in beeld hebben. Om die reden worden de kinderen vanaf de eerste dag van thuiszitten geregistreerd. Het gaat daarbij om de kinderen die geen onderwijs en/of zorgaanbod krijgen (anders dan de definitie die Leerrecht hanteert: zieke kinderen zonder zorgaanbod staan bij hen niet al thuiszitters geregistreerd).</i></p>	<p>Het samenwerkingsverband heeft een coördinator thuiszitters. Zij ontvangt 5x per jaar, via de contactpersonen SWV een overzicht van het aantal thuiszitters op hun scholen. Deze gegevens worden AVG-proof aangeleverd. Deze informatie (woonplaats, school, schoolbestuur, vestigingsplaats school, reden thuiszitten en datum thuiszitten) wordt gebruikt voor een overleg tussen Leerrecht en het samenwerkingsverband waarin wordt vergeleken of er geen kinderen buiten beeld raken alsook de mogelijkheden om op te schalen wanneer sprake is van stagnatie. Vijf keer per jaar heeft de coördinator thuiszitters overleg met Mevis over de kinderen die thuiszitten waarvan het zorgaanbod stagneert of onduidelijk is. Vanuit deze registratie wordt 4x per jaar een analyse gemaakt voor OCW (thuiszitters &gt; 4 weken) en de Deelnemersraad, Ondersteuningsplanraad en Raad van Toezicht van het samenwerkingsverband.</p>
<p>De SWV-er geeft gevraagd en ongevraagd advies aan de scholen in het kader van de arrangementen.</p>	<p>Dit gebeurt op alle scholen.</p>

Beleidsdoelstelling	Stand van zaken
De controllers en kwaliteitsmedewerkers onderzoeken hoe de middelen van het SWV en de stichtingen elkaar kunnen aanvullen en versterken	<p>In 2023 hebben de controllers van de schoolbesturen en het samenwerkingsverband intensief met elkaar samengewerkt. Gezamenlijk hebben ze o.a. de monitoring van de arrangementen onder de loep genomen alsook het organiseren en inzetten van het wijkgericht budget.</p> <p>Als onderdeel van de ‘doorontwikkeling kwaliteitszorg’ wordt onderzocht welke rol de kwaliteitsmedewerkers kunnen spelen in deze ontwikkeling.</p>
Arrangementen worden gemonitord door de scholen en komen in onderwijstransparant (OTR)	<p>Gedurende het jaar is gebleken dat verantwoording via onderwijstransparant voor niet individuele trajecten als lastig werd ervaren. Dat leidde er toe dat we gedurende het jaar geen goed totaaloverzicht hadden op de inzet en besteding van de arrangementen. In 2023 zijn daarom stappen ondernomen om de verantwoording op een andere wijze vorm te geven die werkbaar is voor de scholen en het samenwerkingsverband toch voldoende inzicht geeft om de doelmatige inzet van de gelden te kunnen volgen. Hiervoor is een werkgroep gevormd met medewerkers van schoolbesturen en het samenwerkingsverband. De uitkomst is dat voor groeps-, school- en wijkarrangementen voortaan wordt gewerkt met een formulier en niet langer met Otr.</p>

#### *Wijze van monitoring*

In samenwerking met de gemeenten is een regionaal dashboard passend onderwijs po en vo ontwikkeld. Dit dashboard is bedoeld voor bestuurders en beleidsmakers, belast met funderend onderwijs en de jeugdzorg binnen de MVS-regio. Het dashboard wordt in co-productie samengesteld door medewerkers van het kenniscentrum van de MVS-regio, leerrecht, SWV Nieuwe Waterweg Noord en SWV Onderwijs dat Past. Als bron wordt voor de onderwijsgegevens gebruik gemaakt van OCW-DUO. Voor cijfers over thuiszitters, VSV en inschrijving in het onderwijs worden de gegevens van Leerrecht MVS gebruikt en voor de jeugdzorgcijfers wordt het kenniscentrum MVS geraadpleegd.

#### *Evaluatie*

De procesbegeleiders evalueren ten minste tweemaal per jaar samen met de scholen. Deze evaluaties worden intern geanalyseerd, bijzonderheden en verbeterpunten worden gedeeld en gebruikt ter verbetering van het gevoerde beleid.

#### *Risico-analyse*

Scholen staan onder druk. Er is sprake van personeelstekort, gecombineerd met een toename van gedragsproblematiek in de klassen. Basisscholen geven in toenemende mate aan dat ze geen of onvoldoende personeel hebben om leerlingen extra ondersteuning te bieden. Onze regio is hierin niet uniek, dit zijn landelijk zichtbare trends. Op de link vindt u de [landelijke rapportage](#) hierover; in onze regio is het beeld op dit vlak vergelijkbaar met de buurgemeente Rotterdam (G5)

De nasleep van corona lijkt ook invloed te hebben op de ontwikkelingen en het welzijn van het kind en gebrek aan continuïteit voor de klas en een zorgstructuur onder spanning draagt hier niet ten goede aan bij. Dit heeft gevolgen voor de (kwaliteit) basisondersteuning en de mogelijkheden om kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte de tijd en aandacht te geven die zij nodig hebben.

Plaatsingsproblematiek in het onderwijs en de wachtlijst problematiek bij de jeugdaanbieders zetten het realiseren van het dekkend netwerk onder spanning.

*Toekomstige ontwikkelingen*

We blijven ons inzetten voor een dekkend netwerk van voorzieningen in de regio, en sterven naar voorzieningen binnen de wijk of in de stad of in de regio. Dit doen we door inzet van onze procesbegeleiders, het inzetten van arrangementen en het continue evalueren van de inhoud en effect van de arrangementen om tijdig te kunnen bijsturen.

In 2024 zetten we specifiek in op het vergroten van de samenwerking tussen MDO-voorzieningen en regulier onderwijs op casus-, groeps-, school- en wijkniveau.

Een volledig overzicht van onze doelstellingen voor 2024 is terug te vinden in ons jaarplan 2024.

## 2.4. PROGRAMMA 3. WIJKGERICHT WERKEN

In de periode 2023 – 2027 wil het SWV de samenwerking in de wijk versterken. We hebben als doel het passende aanbod voor leerlingen steeds meer thuisnabij te organiseren. Dat doen we door de krachten te bundelen in het netwerk van het kind en door het opzetten van een expertisenetwerk. Partijen in een wijk – onderwijs, zorg, welzijn, gemeente, verenigingen, bewoners, initiatieven – werken hiervoor samen. Hiervoor is een cultuur van samenwerking noodzakelijk die uitgaat van de kernwaarden: vertrouwen, vakmanschap, verbinden en versterken. De SWV-er vervult in de wijk de rol van procesbegeleider.

*Gestelde doelen en stand van zaken*

Beleidsdoelstelling	Stand van zaken
<p>De scholen delen kennis met elkaar in de wijken</p> <p><i>We streven naar effectieve samenwerking en communicatie tussen scholen binnen de wijk. Regelmatige uitwisseling van informatie, best practices en ervaringen tussen de scholen komt ten goede aan thuisnabij passend onderwijs. Door gezamenlijke kennisdeling kunnen scholen mogelijk efficiënter gebruik maken van beschikbare middelen, expertise en trainingen.</i></p>	<p>Uit de werkoverleggen met de collega’s komt naar voren dat de beweging naar wijkgericht werken nog erg verschillend is per wijk.</p> <p>Hoewel de voortgang van het wijkgericht werken in de wijken sterk uiteenloopt, blijkt dat in alle wijken wijkoverleggen plaatsvinden. Die kunnen bestaan uit een directeurenoverleg, overleg tussen IB’ers en een overleg directeuren samen met IB’ers.</p> <p>In de wijkoverleggen komen de volgende onderwerpen vaak aan de orde: arrangementen en de daarbij behorende gelden, visiegesprekken, plaatsing van leerlingen, casusbesprekingen en het functioneren van Mevis.</p> <p>De SWV-er adviseert en ondersteunt ten minste bij het versterken van de samenwerking, voor het overige vullen zij hun rol in naar behoefte van de wijk. Op het niveau van de school zijn de collega’s vooral sparringpartner, werken ze samen met de jeugdprofessional en de wijkteams. Ze vervullen een verbindende rol tussen scholen, ouders en Mevis.</p>

Beleidsdoelstelling	Stand van zaken	
	Op dit moment is de problematiek in scholen van dien aard dat de SWV-er nog veel als sparringpartner optreedt bij casussen, adviseert in de relatie met ouders en in de samenwerking met de jeugdprofessional van Mevis en de wijkteams.	
De scholen bespreken wat ze in de wijk willen bereiken.	Het gesprek over doelen en ambities komt voorzichtig op gang. De verschillen tussen de verschillende wijken in onze regio zijn groot. In de gemeente Maassluis wordt gewerkt aan een uitgebreide visie. De start vindt plaats in één wijk en wordt gedeeld met de andere twee wijken. In de wijken in Schiedam en Vlaardingen wordt wel gesproken over de visie maar dit staat nog niet op papier. De visies van de wijken moeten passen in die van het SWV: thuisnabij onderwijs, het liefst op de school waar het kind start, als dat niet gaat in de wijk, als dat niet gaat in de stad of in de regio maar niet de regio uit.	
De scholen kunnen de SWV-er inzetten als procesbegeleider.  We streven ernaar dat de medewerkers van het samenwerkingsverband in staat en in de gelegenheid zijn om de scholen te ondersteunen bij het implementeren van wijkgericht werken.	De SWV-er wordt bij alle wijken ingezet als procesbegeleider.  In een aantal wijken verliep dit in eerste instantie moeizaam. Daar is hulp bij gezocht door een traject met Struijk en Kemper in de wijk, coaching van de SWV-ers via 5D en/of gesprekken met de directeur-bestuurder met directeuren en de desbetreffende SWV-er.  Binnen het samenwerkingsverband worden gesprekken gevoerd over de rolinvulling van de SWV-er.	
De scholen reserveren een deel van het extra ondersteuningsbudget van het SWV voor de wijk.	Per wijk hebben de scholen afgesproken welk deel van het budget hiervoor gereserveerd wordt. De scholen bepalen uiteindelijk gezamenlijk hoe de gelden worden ingezet.	
Om een extra impuls te geven aan het wijkgericht werken hebben de wijken in 2023 eenmalig een extra wijkbudget ontvangen. Per wijk is een van de scholen als penvoerder aangewezen.	Alle wijken hebben een plan ingediend waarin ze aangeven hoe ze deze middelen in willen gaan zetten ten behoeve van de wijk.	

### Evaluatie

In 2023 waren de gesprekken tussen directeur-bestuurder en de medewerkers van het samenwerkingsverband een belangrijke bron van informatie over de stand van zaken in de wijken. Daarnaast hebben alle schoolbestuurders, zoals vertegenwoordigd in de Deelnemersraad m.u.v. LEV en MONTON, zich verbonden aan een van de wijken binnen de regio. Ten minste tweemaal per jaar voeren ze in de wijk het gesprek over de samenwerking binnen de wijken. Opgehaalde bijzonderheden en knelpunten worden binnen de Deelnemersraad gedeeld.

### Risicoanalyse

Heldere afspraken zijn nodig om dit wijkgericht werken samen vorm te geven. In 2024 zetten we dan ook in op 'elke wijk een wijkvisie'. We zien dat een succesvolle samenwerking sterk afhankelijk is van de personele bezetting. Met name de wisselingen op directeursniveau leveren in de praktijk vaak

vertraging op in de ontwikkeling naar wijkgericht werken. Nieuwe directeuren moeten zich eerst intern oriënteren, voordat ze zich op de wijk kunnen richten. Het wijkgericht werken is niet voor elke nieuwe directeur vanzelfsprekend, daarin moeten ze vaak eerst op weg geholpen worden.

#### *Toekomstige ontwikkelingen*

We blijven werken aan een cultuur van échte samenwerking, gebaseerd op onze kernwaarden, ook in de wijken. De belangrijkste ontwikkelingen voor 2024 is dat de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband - als onderdeel van de PDCA-cyclus - tweemaal per jaar, samen met de betrokken SWV'er in de wijken een evaluatiegesprek gaat voeren. Daarnaast zetten we in op een wijkvisie per wijk. Doel voor 2024 is om in ten minste vijf wijken een plan te hebben gemaakt over de te bereiken doelen in de wijk plus een koppeling aan de besteding van de wijkbudgetten.

Tot slot staat een evaluatie wijkgericht werken op de planning. Eerst bestuurlijk in de Deelnemersraad, en vervolgens in de wijken, bij onze SWV'ers en betrokken partners (Mevis en de gemeenten). De uitkomsten hiervan en eventueel voortvloeiende acties worden ter lering en verbetering meegenomen.

## 2.5. PROGRAMMA 4. AANSLUITING ONDERWIJS – JEUGDHULP

Om thuisnabij passend onderwijs te organiseren voor alle leerlingen in onze regio streven we naar een dekkend aanbod van onderwijs in samenwerking met jeugdhulp. Het doel is om alle leerlingen zoveel mogelijk in de reguliere omgeving onderwijs te laten volgen, ook wanneer daar ondersteuning vanuit een behandeling voor nodig is. Goede samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp is hierin een belangrijke voorwaarde. SWV ODP werkt, zowel binnen als buiten onze regio, samen met verschillende partijen. Sinds 1 januari 2023 is Mevis de uitvoerder van de jeugdhulp in de gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam. Uitgangspunten zijn vastgelegd in het MVS-jeugdmodel. Hulp en ondersteuning wordt geboden via Jeugdprofessionals op school (JOS), de wijkteams, uitvoerders zorg en behandeling onder contract bij Mevis en instellingen die niet onder contract staan.

#### *Gestelde doelen en stand van zaken*

Beleidsdoelstelling	Stand van zaken	
Wijkteams en de scholen in de wijken zijn bekend met elkaar en werken samen	De (projectmanagers van de) wijkteams en de scholen in de wijken kennen elkaar. De samenwerking is nog niet in alle wijken goed van de grond gekomen.  De verwachtingen t.a.v. de JOS'ers zijn onderling afgestemd.	
Actie gezet op perspectief afstemmen met leerrecht en Mevis	Er vindt afstemming plaats tussen de coördinator thuiszitters (SWV ODP), Leerrecht en Mevis. Dit leidt tot inzicht en onderling begrip.  Het Nooit-Opgeventeam (NO-team) is weer aangevuld en (opnieuw) actief	
Het bieden van onderwijs en zorg, zodat kinderen voorbereid worden op een volledige plaatsing binnen het onderwijs en deze	Er zijn verschillende onderwijs-zorggroepen en zorg-onderwijsgroepen opgericht.  De uiltjesgroep waarin kinderen binnen een behandelsetting deeltijd onderwijs volgen ter voorbereiding op een overstap naar	

Beleidsdoelstelling	Stand van zaken	
<p>doorstroming zo optimaal mogelijk verloopt.</p>	<p>een passende onderwijssetting. Dit is een samenwerking tussen SWV ODP, een SBO-school, een behandelsetting en een setting voor dagbesteding. E.e.a. is in nauw overleg met de onderwijsinspectie SBO/SO en de onderwijsinspectie van samenwerkingsverbanden opgezet<sup>2</sup>.</p> <p>Tot medio 2023 heeft het samenwerkingsverband geëxperimenteerd met een zorg- en onderwijsgroep, waarbij zorg vanuit de behandelsetting werd toegevoegd aan onderwijs op een SBO-school, de Zebragroep. Deze pilot is gestopt, met name omdat door personele omstandigheden geen juiste invulling is gegeven aan het aannamebeleid (leerlingen). De lessen die we hieruit hebben geleerd (o.a. aannamebeleid, afstemming zorg – onderwijs en duur TLV-afgifte) zijn verwerkt in een nieuw beleidsplan, voor een nieuw te starten groep op een nieuwe locatie.</p> <p>Daarnaast heeft het samenwerkingsverband met succes een aanvraag gedaan voor de OZA-experimenteerregeling. Regelluwe samenwerkingsexperimenten tussen zorg en onderwijs worden daarmee mogelijk gemaakt.</p>	

#### Evaluatie

Op dit moment komt de informatie vooral binnen via de medewerkers van het samenwerkingsverband, signalen vanuit ouders en de procesmanager van Mevis. Deze informatie wordt gecombineerd met de informatie van leerplicht om te zorgen dat alle (zorg)leerlingen in beeld zijn.

#### Risicoanalyse

Afgelopen jaar is het opstarten van de samenwerking met Mevis een tijdrovende en ingewikkelde klus gebleken. Het ontbreekt hier niet aan goede intenties of ambities, maar met name communicatie, helderheid in rollen en verwachtingen vragen aandacht. Dit gecombineerd met een toename van ingewikkelde casuïstiek en personeelstekort (zowel aan de kant van onderwijs als zorg), maakt het lastig en intensief. De aandacht hiervoor zal in 2024 onverminderd doorzetten.

We zien dat sprake is van plaatsingsproblematiek als gevolg van beperkte fysieke ruimte. Scholen gaan werken met voorrangsregels.

Hoewel Corona alweer lang geleden lijkt, is de nasleep in het onderwijs nog steeds voelbaar. Met name de indirecte gevolgen, als verminderde sociale interactie en de toename van digitale afhankelijkheid lijken we terug te zien in een toename van interactieproblematiek.

Naast personeelstekort in het onderwijs, kampt ook zorg- en welzijn met gebrek aan personeel. Dat betekent beperkingen in het aanbieden van de juiste behandeling of het aanbieden van onderwijs – zorgplekken, omdat er geen professional beschikbaar is om deze groepen te begeleiden.

#### Toekomstige ontwikkelingen

De inzet blijft om kinderen zoveel mogelijk binnen de wijk een passende plek aan te bieden. Ook als er sprake is van zorg. We starten, in samenwerking met Mevis, met het verkennen van de optie om

<sup>2</sup> De ministeries van VWS en OCW volgen deze groep met interesse. In september heeft een ambtelijke afvaardiging een bezoek gebracht aan de Uiltjesgroep.



kinderen die extra jeugdhulp nodig hebben, middels meerjarige-met-ondersteunings-groepen (MMO), toch in de wijken te houden.

Het bieden van perspectief is een belangrijk thema de komende jaren. We investeren tijd, geld en energie in het bieden van onderwijs en zorg, zodat kinderen voorbereid worden op een volledige plaatsing binnen het onderwijs en de doorstroming zo optimaal mogelijk verloopt. Daar waar een kind – in afwachting van de juiste behandeling en/of onderwijs-zorg-plek – thuis komt te zitten, zetten we samen met Mevis in op alternatieve begeleiding.

Tevens onderzoeken we in samenwerking met Mevis de mogelijkheden om perspectief te bieden op het moment dat een kind – in afwachting van de juiste behandeling en/of onderwijs-zorg-plek – geen onderwijs kan volgen op de eigen school.

## 2.6. PROGRAMMA 5. ORGANISATIE

De verantwoording betreffende inzet en beleid ten aanzien van ‘de organisatie’ is opgenomen in paragraaf 2.8 en 2.9.

## 2.7. KWALITEITZORG

### **Definitie**

Kwaliteitszorg is het geheel aan maatregelen waarmee het SWV aanstuurt op het realiseren van een dekkend netwerk van onderwijsvoorzieningen. Samen met de schoolbesturen en alle andere betrokkenen werken we continu aan de verbetering van de kwaliteit van het onderwijs, de onderwijsondersteuning en de samenwerking met de zorg.

### **Zicht op kwaliteit**

In 2023 zijn de volgende data gemonitord en is hierover gerapporteerd:

- Het aantal afgegeven TLV's
- De deelnamepercentages SBO/SO
- Het aantal wettelijke thuiszitters
- Het aantal leerlingen dat gebruik maakt van een voorziening HB/SLB
- Het aantal leerlingen van binnen onze regio dat buiten de regio onderwijs volgt

Daarnaast houden onze SWV-ers voortdurend via formele en informele evaluatiegesprekken vinger aan de pols over de tevredenheid van de aangesloten scholen. Tenminste een maal per zes maanden evalueert de SWV-er samen met de betrokken scholen binnen de wijk de samenwerking, proces, kwaliteit en toekomst van het wijkgericht werken. De uitkomst van deze evaluaties wordt sinds de start van het schooljaar 2023 – 2024 samengebracht in een rapport met conclusies en aanbevelingen.

### **Doorontwikkeling stelsel van kwaliteitszorg**

In het voorjaar van 2023 heeft de onderwijsinspectie een bezoek gebracht aan ons samenwerkingsverband. De conclusies uit het inspectierapport, verschenen in het najaar van 2023, komen overeen met de verbeteropdracht die we als samenwerkingsverband voor onszelf zien,



namelijk scherpere doelen stellen, rollen en verantwoordelijkheden explicieter maken en een verbeterslag in de monitoring van onze inzet om de gestelde doelen te behalen.

Bovenstaand is aanleiding geweest om in het najaar van 2023 het proces te starten met de doorontwikkeling van het gehele stelsel van kwaliteitszorg binnen het samenwerkingsverband. Afronding van de beleidsnotitie 'doorontwikkeling kwaliteitszorg' wordt voor de zomer van 2024 verwacht. Hierin zijn een viertal speerpunten geformuleerd:

- Koppeling besteding en doelen
- Het opstellen van een werkprogramma ter verdieping van het ondersteuningsplan 2023 – 2027 met vijf inhoudelijke programma's<sup>3</sup>
- Standaardiseren van de PDCA-cyclus (incl. uitbreiden dataset en doorontwikkeling dashboard passend onderwijs)
- Rollen en verantwoordelijkheden

We maken hierbij gebruik van de 'Handreiking voor het verbeteren van de kwaliteit van beleidsdocumenten samenwerkingsverbanden PO/VO van het Steunpunt Passend Onderwijs.

### **Verantwoording**

De Deelnemersraad, Ondersteuningsplanraad en de Raad van Toezicht ontvingen in 2023 twee maal (4-maandelijks) een tussentijdse inhoudelijke rapportage en een financiële rapportage. In het jaarverslag is zowel financieel als inhoudelijk gerapporteerd over het voorgaande kalenderjaar.

De inzet van een auditcommissie heeft de Raad van Toezicht in staat gesteld haar toezicht- en adviesrol op begroting, realisatie en besteding van middelen adequaat te vervullen om financiële continuïteit te borgen.

Het verslag van de Raad van Toezicht is toegevoegd aan dit jaarverslag.

### **Onderzoek**

In 2023 is geen sprake van beleid t.a.v. onderzoek

### **Inspectie**

In februari van dit jaar heeft de onderwijsinspectie, in het kader van het vierjaarlijks onderzoek bij samenwerkingsverbanden, een bezoek gebracht aan SWV ODP. Ze hebben rondetafelgesprekken gevoerd en literatuuronderzoek gedaan. De onderwijsinspectie heeft onderzocht of het samenwerkingsverband de opgedragen wettelijke taken uitvoert en de daaraan verbonden doelstellingen van passend onderwijs realiseert. Daarnaast is onderzocht of de sturing door het bestuur op de kwaliteit van het samenwerkingsverband op orde is en of er sprake is van deugdelijk financieel beheer.

Op 18 juli 2023 ontving het samenwerkingsverband de conceptrapportage van de inspecteur. Het samenwerkingsverband scoort op één van de onderdelen een onvoldoende en heeft – in eerste aanleg vier herstelopdrachten gekregen. Hierop heeft het bestuur, in overleg met o.a. de Raad van Toezicht en de Deelnemersraad een bestuurlijke reactie gegeven en verschillende redactionele opmerkingen gemaakt.

Op 2 november heeft het samenwerkingsverband het definitieve rapport ontvangen. De gemaakte opmerkingen zijn in grote mate overgenomen, de bestuursreactie is integraal opgenomen in het

<sup>3</sup> Basisondersteuning, Extra ondersteuning, Wijkgericht werken, Aansluiting onderwijs – zorg en organisatie

rapport. In een geval heeft onze reactie geleid tot het laten vervallen van een herstelopdracht. De overige herstelopdrachten zijn in stand gebleven.

Het volledige inspectierapport is te raadplegen via [de website van de Onderwijsinspectie](#). In het kort is de onderwijsinspectie tevreden over het dekkend netwerk van voorzieningen, de gezamenlijke inspanning van het samenwerkingsverband en de betrokken schoolbesturen bij het aangaan van uitdagingen, het adviseren en beoordelen toelaatbaarheid, duidelijke en deugdelijke verdeling van taken en bevoegdheden en het financieel beheer. De borging van werken aan kwaliteitsverbetering kan beter. Ten aanzien van het evalueren van de realisatie van beleid/doelen en het jaarverslag stelt de inspectie dat het beter móet. Aan het begin van schooljaar 2024/2025 voert de onderwijsinspectie een herstelonderzoek uit.

Op 5 december 2023 heeft het samenwerkingsverband een brief betreffende ‘herstel ondersteuningsplan’ ontvangen. Analyse van ons ondersteuningsplan levert op dat in het ondersteuningsplan enkele verwijzingen naar de website zijn opgenomen. Deze verwijzingen moeten worden vervangen door vaste bijlagen. Dit is inmiddels hersteld.

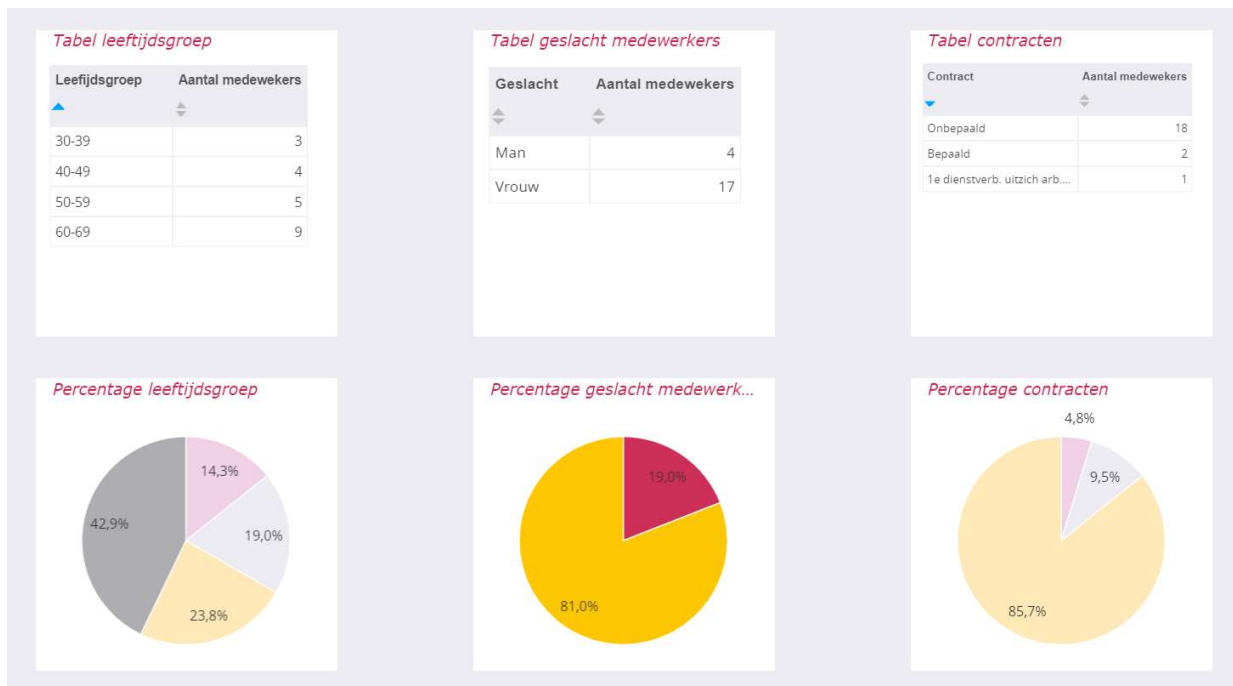
Bovenstaande heeft geleid tot een notitie en acties ten behoeve van de doorontwikkeling kwaliteitszorg, zie paragraaf 2.7 ‘Kwaliteitszorg’

### **Sociale veiligheid**

Ten aanzien van het omgaan met verschillen tussen mensen, gelden de algemeen maatschappelijk geaccepteerde sociale waarden en normen. We maken daarin geen onderscheid tussen mensen en hebben derhalve geen apart beleid geformuleerd op het vlak van omgaan met LHBTI- zaken. Iedereen kan als dat nodig is, een beroep doen op de regeling vertrouwenspersoon zoals deze is vastgelegd in het personeelsbeleidsplan. Daarnaast heeft het samenwerkingsverband een klokkenluidersregeling vastgesteld.

## **2.8. PERSONEEL & PROFESSIONALISERING**

Op 31-12-2023 zijn er 21 medewerkers in dienst (17,3262 fte). De verdeling in aantallen over de leeftijdsgroepen, naar geslacht en naar aard van het contract is als volgt:



## Doelen en resultaten

Het personeelsbeleidsplan was aan vernieuwing toe. Met instemming van de Medezeggenschapsraad Personeel is in juni 2023 het strategische HR beleidsplan vastgesteld. Het beleid is gestoeld op de kernwaarden Vertrouwen, Vakmanschap, Verbinden en Versterken. In het beleidsplan zijn een drietal strategische doelen gesteld voor het HR-beleid.

1. Een professionele cultuur gericht op samenwerken en ontwikkelen
2. Persoonlijk leiderschap stimuleren
3. Vitale en bekwame medewerkers

Vijf à zes keer per jaar voeren de medewerkers van SWV ODP een gesprek over deze onderwerpen (en inhoudelijke doelstellingen) met de directeur-bestuurder.

## Professionalisering

Vanuit onze vier kernwaarden Vertrouwen, Vakmanschap, Verbinden en Versterken vinden we het noodzakelijk dat onze mensen zich blijven ontwikkelen. Deze waarden komen terug in alle HR instrumenten die we al hebben of ontwikkelen zodat de cultuur van SWV ODP terugkomt in elk facet van ons werk. We stimuleren persoonlijk leiderschap door vertrouwen te geven en autonomie (zelfredzaamheid) aan te moedigen.

In het kader van organisatieontwikkeling hebben teamleden van SWV ODP deelgenomen aan de volgende teamontwikkelingstrajecten:

- Persoonlijke LIFO analyse en training Oplossingsgericht Begeleiden.
- Persoonlijke “the big five” analyse en team- en talentontwikkeling.
- Teamontwikkeling “je eigen geluid”.
- Persoonlijke analyse met behulp van het instrument Management Drives

Daarnaast is er gekozen voor de buddy-methode om kennis en ervaring te delen zodat we leren van elkaar en ons blijven ontwikkelen en op die manier ons vakmanschap vergroten.

### Nieuwe medewerkers

Voor nieuwe medewerkers is scholing in oplossingsgericht begeleiden belangrijk, evenals zicht krijgen op eigen drijfveren (management drives). In overleg wordt er een inwerktraject op maat vorm gegeven waarin ook gezocht wordt naar relevante bijscholingen/cursussen om de aansluiting met het team en de werkwijze te kunnen maken.

### Scholingsbudget

Jaarlijks wordt in de begroting een algemeen budget voor scholing gericht op organisatie ontwikkeling opgenomen. Het budget hiervoor is gebaseerd op het aantal fte in dienst maal € 500. Voor scholing in het belang / op verzoek van de medewerker is jaarlijks een persoonlijk budget beschikbaar zoals vastgelegd in de cao PO. Dit bedraagt € 500 op basis van 1 fte. Dit budget is in overleg met de leidinggevende “vrij besteedbaar” en kan in overleg maximaal 3 jaar worden “meegenomen”.

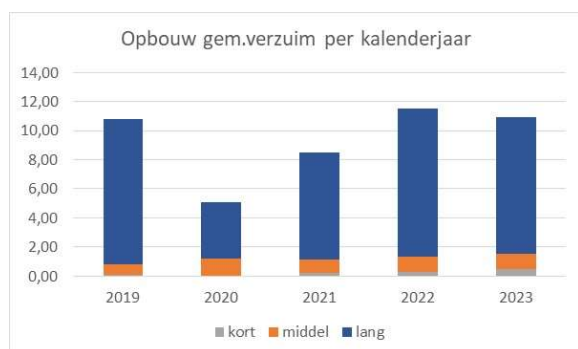
Mocht de werkgever een individuele persoonlijke scholing nodig achten die het persoonlijk budget overstijgt dan kan dit eventueel bekostigd worden vanuit het budget voor de organisatie ontwikkeling.

### Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim is vrij hoog. Dit wordt met name veroorzaakt door langdurig verzuim. Het langdurig verzuim is gerelateerd aan fysieke/medische gezondheidsklachten buiten de cirkel van invloed van SWV ODP. Wel is aan deze medewerkers zo goed mogelijk ondersteuning geboden.

Het streven was het langdurig ziekteverzuim terug te dringen. Helaas zijn we daar door nieuwe ziektegevallen niet in geslaagd. Hierna wordt inzicht gegeven in de opbouw van het gemiddelde verzuim op kalenderjaarbasis over de laatste 5 jaar en het verloop (incl. opbouw) van het verzuim in 2023.

We hebben, gedwongen door gezondheidsredenen als gevolg van Long-covid van 1 medewerker afscheid moeten nemen.



### Uitkeringen na ontslag

SWV ODP heeft in 2023 na ontslag in verband met arbeidsongeschiktheid één transitievergoeding uitbetaald.

### De (gemeenschappelijke) medezeggenschap

Inspraak vanuit het personeel dat bij het stafbureau (de centrale dienst) van SWV ODP is aangesteld, wordt gerealiseerd door de Medezeggenschapsraad personeel (MrP). Deze raad heeft instemmingsrecht op alle zaken betreffende personeel (personeelsbeleidsplan, personeelsbegroting) en kan gevraagd en ongevraagd adviseren.

### Toekomstige ontwikkelingen

Het personeelsbestand van SWV ODP is sterk vergrijsd. Dat betekent dat, voor zover nu bekend, binnen de lopende ondersteuningsplanperiode (t/m 2027) 5 medewerkers met (vervroegd) pensioen zullen gaan. In 2028 zullen nog eens 3 medewerkers de pensioengerechtigde leeftijd bereiken.

Het verloop in de jaren 2024-2028 is naar verwachting als volgt:

Natuurlijk verloop	2024	2025	2026	2027	2028	Totaal
Aantal medewerkers	0	1	4	0	3	8
Aantal fte	0,0000	0,8571	3,7252	0,0000	2,9000	7,4823

Het betreft hiermee circa 40% van het huidige personeelsbestand.

Vanaf vijf jaar voor de pensioengerechtigde datum gaat de directeur-bestuurder met de desbetreffende medewerker, jaarlijks in gesprek, specifiek om wensen en mogelijkheden richting het naderende pensioen te bespreken.

Het functiehuis wordt geanalyseerd en bijgesteld. In het verslagjaar is gestart met de functiebeschrijving van de Procesbegeleider (voorheen SWV-er) en deze is nu geactualiseerd. We gaan nu verder met de overige functies in het functiehuis. Zodra dit proces is afgerond zullen we het functiehuis opnieuw laten wegen.

## 2.9. HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

### Huisvesting

Het kantoor van het samenwerkingsverband is gevestigd aan de Piersonstraat in Schiedam. Dit pand is eigendom van de gemeente Schiedam en wordt samen met het Samenwerkingsverband VO Nieuwe Waterweg Noord (SWV NWN) en Leerrecht, gehuurd van de gemeente.

### Verhuizing

In het (nood)gebouw naast het samenwerkingsverband is InZicht gevestigd. InZicht biedt voortgezet onderwijs aan kinderen die de startkwalificatie niet dreigen te halen. InZicht moet van de gemeente per einde schooljaar 2023/24 het huidige gebouw verlaten. Op voorstel van SWV NWN is, in goed overleg, besloten om in het (ons) gebouw aan de Piersonstraat ruimte te bieden aan InZicht en als samenwerkingsverbanden gezamenlijk op zoek te gaan naar nieuwe huisvesting. De wijk waarin het samenwerkingsverband nu gevestigd is, staat bovendien op de lijst om in 2028 gesloopt te worden.

In 2023 zijn verschillende opties voor een nieuw pand onderzocht en bekeken. Een definitief pand is nog niet gevonden<sup>4</sup>. Bij de keuze voor een nieuw pand zal in elk geval worden meegenomen dat comfortabel en veilig kan worden gewerkt, dat het financieel redelijk en haalbaar is én rekening

<sup>4</sup> Inmiddels (april 2023) is een nieuwe locatie (Vlaardingen) gevonden.

gehouden worden met compacte en slimme inrichting waardoor de energielasten zoveel mogelijk beperkt worden.

### **Onderwijshuisvesting**

Het Integraal huisvestingsplan (IHP) onderwijs van de gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam is in 2023 weer opengebroken. Het samenwerkingsverband is niet direct vertegenwoordigd in dit overleg, maar brengt via de bestuurder van een van de schoolbesturen wensen en adviezen t.a.v. de realisatie passend onderwijs is. Met de vaststelling en bespreking van het ondersteuningsplan 2023 – 2027 is ook aandacht gevraagd voor het belang van passende huisvesting op de weg naar inclusief onderwijs.

### **Regeling Werkplek en ICT-voorzieningen**

In 2023 is de regeling ‘Werkplek en ICT-voorzieningen’ vastgesteld (als onderdeel van het personeelsbeleidsplan) met een regeling voor het (gedeeltelijk) voorzien van medewerkers in een werkplek op kantoor én thuis.

### **Aanpassingen werkplek**

In 2023 heeft het samenwerkingsverband een onafhankelijk advies laten uitbrengen met betrekking tot de werkhouding van de werknemers en het beoordelen van de huidige bureaustoelen. Dit onderzoek is uitgevoerd door Ondine de Hullu (register bedrijfsfysiotherapeut). Uit het voorstel zijn een aantal adviezen gekomen. Deze adviezen waren zowel individueel (zoals het juist afstellen van de stoel en het advies om gebruik te maken van sneltoetsen) als voor het collectief van toepassing.

Als gevolg van deze inspanningen zijn verschillende maatregelen getroffen om de werkplekken comfortabeler en ergonomischer in te richten. Zo zijn er individuele aanpassingen doorgevoerd, waaronder het juist afstellen van een bureaustoel en uitleg over het gebruik van sneltoetsen.

Daarnaast zijn de bureaus vervangen voor in hoogte verstelbare zit-/stabureaus en is de aanbeveling overgenomen om de entreemat te vervangen. De collega’s hebben tevens – indien gewenst – een nieuwe bureaustoel mogen bestellen. Zowel de bureaus als de bureaustoelen zijn begin 2024 geleverd.

### **Duurzaamheid & maatschappelijk verantwoord ondernemen**

Bij de keuze voor een nieuw bedrijfspand, zal rekening worden gehouden met compacte en slimme inrichting waardoor de energielasten zoveel mogelijk beperkt worden.

Het samenwerkingsverband vervult een maatschappelijke taak en legt door middel van het jaarverslag verantwoording af aan de samenleving. Het samenwerkingsverband draagt bij aan inclusie van kinderen in het onderwijs.

## **2.10. FINANCIËEL BELEID**

### **Doelen en resultaten**

Het financieel beleid van SWV ODP is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling, namelijk ieder kind het onderwijs en de ondersteuning bieden die het nodig heeft om zich goed te kunnen ontwikkelen (passend onderwijs voor iedereen).

Hiervan afgeleid is de doelstelling van het financieel beleid het borgen van de financiële continuïteit van de organisatie onder meer door te zorgen voor voldoende liquiditeit en het beheersen en bewaken van financiële risico's.

SWV ODP hecht waarde aan een transparante verslaglegging waarin een duidelijke relatie wordt gelegd tussen onze doelen en de inzet van de middelen. Jaarlijks stellen wij een programmabegroting op, waarin onze beleidskeuzes leidend zijn. De programmabegroting sluit aan bij de doelen zoals die zijn opgenomen in ons ondersteuningsplan. De jaarrekening moet voldoen aan de wettelijke voorschriften en kent derhalve een andere indeling. In hoofdstuk 3 'de verantwoording van de financiën' wordt daarom aan beide onderdelen aandacht besteed.

### Planning- en controlcyclus

De planning- en controlcyclus maakt deel uit van de kwaliteitsontwikkeling. Het ondersteuningsplan is het startpunt voor onze meerjarenbegroting en daarmee het startpunt van onze planning- en controlcyclus. Ieder jaar wordt een begrotingsbrief opgesteld die voorgelegd wordt aan de deelnemersraad, de ondersteuningsplanraad en de raad van toezicht. In het najaar wordt vervolgens een meerjarenbegroting voor de eerstvolgende vijf jaren opgesteld.

Iedere 4 maanden vindt verantwoording plaats waarbij de begroting en de realisatie met elkaar worden vergeleken, De rapportage, die ook wordt opgesteld vanuit de programmabegroting, wordt besproken met de directeur-bestuurder, de deelnemersraad, de ondersteuningsplanraad en de Raad van Toezicht. Waar nodig vindt bijsturing plaats of worden in overleg met de deelnemersraad alternatieve bestedingsdoelen aangewezen. Het ondersteuningsplan blijft hiervoor de basis.

### Treasury

De doelstelling, richtlijnen en limieten, organisatie en verantwoording rondom het treasurybeleid van ODP zijn vastgelegd in het 'Treasurystatuut Samenwerkingsverband Schiedam, Vlaardingen, Maassluis Onderwijs dat Past'. Het treasurybeleid maakt deel uit van het financiële beleid van SWV ODP. In het treasurybeleid wordt uitvoering gegeven aan de eigen verantwoordelijkheid van SWV ODP om alle tot haar beschikking staande middelen risicomijdend uit te zetten.

Het treasurystatuut is geüpdatet in november 2023. Die versie is in januari 2024 vastgesteld. Het statuut is gebaseerd op de meest recente versie van de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 houdende regels over het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten. De regeling heeft betrekking op de publieke middelen.

Ultimo 2023 zijn de beschikbare gelden als volgt volledig uitgezet op direct opvraagbare bank- en spaarrekeningen.

Liquide middelen (€)	31-12-2023	31-12-2022
Tegoeden bankrekeningen	286.268	2.688.650
Tegoeden spaarrekeningen	1.559.779	251.072
<b>Totaal</b>	<b>1.846.047</b>	<b>2.939.722</b>

Indien sprake is van tijdelijk overtollige middelen mag een deel van de middelen worden uitgezet zodanig dat deze weer snel liquide te maken zijn. Om de liquiditeitspositie zo goed als mogelijk aan te

laten sluiten op de liquiditeitsbehoefte wordt minimaal eens per jaar een liquiditeitsprognose opgesteld voor een periode van vijf jaar.

Vanaf begin 2023 wordt weer een positieve rente ontvangen op spaarrekeningen. Derhalve worden de gelden, rekening houdende met de liquiditeitsprognose, waar mogelijk op een spaarrekening aangehouden. In de jaren daarvoor was sprake van een nul rente danwel een negatieve rente.

## 2.11. CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in hoofdstuk 3 'de verantwoording van de financiën':

- Prognose leerlingen en medewerkers en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.1.
- Meerjarenbegroting (Staat van baten en lasten en MJ balans en de toelichting daarop) in hoofdstuk 3.2. en 3.3.

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

### **Verwachte toekomstige ontwikkelingen**

Bij de uitvoering van het ondersteuningsplan 2023 – 2027, wordt ten aanzien van toekomstige ontwikkelingen het volgende verwacht:

#### *Prognose leerlingenaantallen en deelnamepercentages*

Zie hoofdstuk 3.1

#### *Wijkgericht werken*

Deze ontwikkeling staat centraal in het ondersteuningsplan 2023 – 2027 en dat is waar SWV ODP de komende jaren naartoe werkt. In 2024 zal het wijkgericht werken worden geëvalueerd. Eerst bestuurlijk, in de Deelnemersraad, dan in de wijken, onder de eigen collega's en met de betrokken partners. De resultaten worden vervolgens weer besproken in de Deelnemersraad en zijn input voor eventuele bijsturing. Onderwijs maken we in de wijken de stap naar het vormen van een gezamenlijke visie per wijk, onze procesbegeleiders zullen de wijken daar bij helpen. Indien gewenst is ook extra coaching – met financiering vanuit het samenwerkingsverband – beschikbaar. Als samenwerkingsverband, in de persoon van de directeur-bestuurder, gaan we zelf ook meer de wijken in. De directeur-bestuurder gaat samen, vooralsnog twee keer per jaar, met de procesbegeleider de wijken in om daar het gesprek te voeren over het wijkgericht werken en het net op te halen ten aanzien van de gestelde doelen en ambities.

#### *Aansluiting onderwijs – zorg*

Het opzetten van een effectieve samenwerking stond in 2023 centraal en zal ook in 2024 een belangrijk thema blijven. Daarnaast zijn inhoudelijke ontwikkelingen ingezet die in 2024 verder vorm zullen gaan krijgen. Zo zetten we de verkenning, in samenwerking met Mevis, voort om de kinderen die extra jeugdhulp nodig hebben tóch in de wijken te houden door zogenaamde MMO-groepen op te zetten (meerjarige- met ondersteuning-groepen). We maken een doorstart met een zorg- en onderwijsgroep (voorheen Zebra-groep), waarbij zorg vanuit een behandelsetting wordt toegevoegd aan onderwijs op een SBO-school in de regio.

We verwachten dat er meer mogelijkheden komen vanuit het ministerie voor de koppeling onderwijs-zorgarrangementen.



In het kader van onze visie, thuisnabij onderwijs:

- We zien een groei van gespecialiseerde onderwijscholen. Dat betekent dat wij met de organisaties die gespecialiseerd onderwijs aanbieden in overleg gaan om hun specialisme in de wijken georganiseerd te krijgen. Dit betekent dat het consortium Mevis bij betrekken in het kader van de aansluiting onderwijs-zorg. We moeten kijken hoe we de financiën in gaan zetten/verdelen: wat gaat naar SBO/SO, regulier en wat stoppen we in de wijken.
- Inzet SO/SBO-personeel op reguliere scholen.

#### *Overige ontwikkelingen*

Er wordt vanuit het ministerie een landelijke norm voor de basisondersteuning ontwikkeld die we gaan integreren in de huidige afspraken die we hebben over de basisondersteuning.

Rapport inspectie zicht en sturing op en verantwoording van doelmatige besteding middelen passend onderwijs. We nemen de bevindingen uit het rapport over in ons systeem van kwaliteitszorg en de verantwoording van de middelen.

Er is recent een landelijke handreiking OPP's verschenen: deze passen we in, in onze eigen OPP's.

Er loopt landelijk een onderzoek waarin gekeken wordt of er aanpassingen nodig zijn in de cao bestuurders onderwijs opdat de bestuurders van samenwerkingsverbanden (verplicht) ook onder deze cao kunnen vallen. SWV ODP neemt deel aan dit onderzoek.

De onderwijs-zorgtafel (LPO, OCW, VNG) heeft een werkagenda uitgewerkt tot een verbindingsroute, met als doel het versterken van de samenwerking tussen zorg en onderwijs. Het samenwerkingsverband volgt deze ontwikkeling.

#### **Beschrijving van de belangrijkste generieke risico's en onzekerheden**

<b>Risico's</b>	<b>Beheersmaatregelen</b>
TLV's <ul style="list-style-type: none"> <li>- Deelname so hoger dan begroot</li> <li>- Deelname sbo hoger dan begroot</li> <li>- Wachtlijst SO</li> <li>- Wachtlijst SBO</li> </ul>	Actieve inzet op leerlingen in de wijk houden door wijkgericht samenwerken en expertise naar de school te brengen. Kritisch kijken naar het terugplaatsingsbeleid.
Ontoereikende zorg: groter beroep op duurdere vormen van onderwijsondersteuning	Frequent overleg met betrokken zorgaanbieders en gemeenten.
Kwaliteit personeel	Personeel nascholing laten volgen. In de begroting wordt hiervoor ruimte ingebouwd.
Ontwikkeling personeelsbestand	Natuurlijk verloop monitoren en met medewerkers die de pensioenleeftijd naderen actief het gesprek aangaan om inzicht te krijgen wanneer zij voornemens zijn te stoppen.
Wijziging subsidiebeleid gemeenten inzake schoollogopedie	Frequent overleg met betrokken gemeente; zowel op bestuurlijk als op uitvoerend niveau. Het ondersteuningsplan in het Op Overeenstemming Gericht Overleg met input vanuit de gemeenten vormgeven en vaststellen.

## Risicomanagement

SWV ODP voert een actief risicomanagement uit. We richten ons actief op het beheersen van de risico's zodat meer zekerheid bestaat dat we onze doelstellingen realiseren. Dit vatten we breed op: we bekijken niet alleen welke financiële en organisatorische risico's we lopen, maar hebben ook beleid geformuleerd om de risico's te beperken. Onze risicobereidheid is namelijk laag, omdat we niet willen dat eventuele tekorten moeten worden afgewenteld op de deelnemende scholen.

We voeren jaarlijks een risico-analyse uit en koppelen die aan de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit.

Minimaal twee keer per jaar worden de realisatiecijfers besproken in samenhang met de strategische doelstellingen en vinden waar nodig, rekening houdende met de risico's die wij nog zien, bijstellingen plaats om onze doelstellingen te realiseren.

### Risicoanalyse en de hoogte van de benodigde weerstandscapaciteit

Jaarlijks worden in het najaar de risico's bij de begroting geactualiseerd en worden de beheersmaatregelen die we nemen om het optreden van risico's te voorkomen of te beperken opnieuw bepaald. Een risico definiëren we als een toekomstige gebeurtenis die een negatieve impact heeft op de realisatie van onze doelstellingen.

SWV ODP definieert de volgende 6 risicogebieden:

1. Risico's ten aanzien van leerlingen in combinatie met financiering
2. Risico's ten aanzien van de kwaliteit van de ondersteuning
3. Risico's ten aanzien van personeel
4. Risico's ten aanzien van de organisatie
5. Risico's ten aanzien van samenwerkingspartners en samenwerkingsverbanden
6. Risico's met politiek bestuurlijke achtergrond.

Om de financiële gevolgen, als risico's zich ondanks de beheersmaatregelen toch voordoen, te kunnen opvangen berekenen we het 'weerstandsvermogen'. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen het totaal aan middelen dat de organisatie beschikbaar heeft om de risico's af te dekken (beschikbare weerstandscapaciteit) en de financieel gekwantificeerde risico's (benodigde weerstandscapaciteit). De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit alle niet-bestemde middelen waarmee onvoorziene gebeurtenissen, die kunnen leiden tot een negatief jaarrekeningresultaat, opgevangen kunnen worden. De belangrijkste bron voor de beschikbare weerstandscapaciteit is de algemene reserve.

Op basis van de ingeschatte bedragen en kansen van in het najaar 2023 geïnventariseerde risico's is een risicoanalyse uitgevoerd. Hieruit komt een benodigde weerstandsreserve naar voren van € 602.000. Dit is als volgt opgebouwd:

Risicogebied	Benodigd weerstandsvermogen
Risico's ten aanzien van leerlingen in combinatie met financiering	122.000
Risico's ten aanzien van de kwaliteit van de ondersteuning	30.000
Risico's ten aanzien van personeel	115.000
Risico's ten aanzien van de organisatie	173.000
Risico's ten aanzien van samenwerkingspartners en samenwerkingsverbanden	146.000
Risico's met politiek bestuurlijke achtergrond	16.000
<b>Totaal</b>	<b>602.000</b>

De werkelijk beschikbare weerstandcapaciteit ligt daar boven.

Vanuit het ministerie is bepaald dat het eigen vermogen van een samenwerkingsverband maximaal 3,5% van de baten mag zijn met een ondergrens van € 250.000. Op basis van de begroting 2023 zou het eigen vermogen van SWV ODP dan maar € 514.000 mogen zijn. Hierbij wordt voorbij gegaan aan de risico's van een specifiek samenwerkingsverband. De risico's waarmee een samenwerkingsverband te maken heeft kunnen en zullen per samenwerkingsverband anders zijn.

Door deze rekenregel te gebruiken voor de omvang van het totale eigen vermogen wordt eveneens voorbij gegaan aan de middelen die middels een formeel besluit al voor een specifiek doel bestemd zijn en daartoe zijn opgenomen in een bestemmingsreserve.

#### Monitoring en risicobeheersing

De risico's worden twee keer per jaar aan de hand van de managementrapportages besproken in het MT, het controllersoverleg en de deelnemersraad. Zo wordt bijgehouden wat de stand van zaken is en kan waar nodig en mogelijk worden bijgestuurd of geanticipeerd worden op veranderende omstandigheden.

#### **Informatiebeveiliging privacy (IBP) (B3)**

SWV ODP hanteert een privacyreglement wat is opgesteld conform de richtlijnen van de de VOS-ABB (Vereniging Openbare Scholen en Algemeen Bijzondere Besturen). Op de website van SWV ODP is dit privacy reglement vindbaar. Met medewerkers zijn geheimhoudingsverklaringen vastgesteld en met de schoolbesturen, met het administratiekantoor en met OnderwijsTransparant zijn verwerkersovereenkomsten afgesloten.

OnderwijsTransparant wordt gebruikt voor de ondersteuningstoewijzing. Dit bedrijf heeft in 2023 in opdracht van alle klanten een Data Protection Impact Assessment uit laten voeren en is conform de bevindingen aan de slag om de aanbevelingen te verwerken zodat data beter beschermd worden.

Data die door Qualiant (financiële en personele administratie), MK Basics (Arbodiensten), UWV, DUO, CBS en de Kamer van Koophandel verwerkt worden, worden aangeleverd via beveiligde webportals middels E-herkenning. SWV ODP gebruikt hiervoor het platform Quovadis.

SWV ODP heeft met IT-Synergy een online werkplek beheer contract afgesloten: voor alle digitale activiteiten door de medewerkers wordt gebruik gemaakt van standaard ingerichte en volledig op afstand beheerde laptops en werktelefoons. Deze devices zijn beschermd tegen ongeoorloofd downloaden/installeren van software of app's, werken alleen met een Multi Factor Authentication en worden door hard- en softwarematige spam- en virusbeveiligingsprogramma's beschermd. IT-Synergy voldoet aan alle gestelde normeringen en certificeringen op het gebied van ICT beheer.

Privacy incidenten worden gemeld bij de Functionaris Gegevensbescherming die in zo'n geval de Directeur-Bestuurder op de hoogte brengt. Samen beoordelen zij de situatie, leggen de melding vast in een logboek en nemen passende maatregelen. Indien nodig laten zij zich hierin bijstaan door de helpdesk van IT-Synergy, OnderwijsTransparant of Qualiant (financiële- en personele administratie).

## 3 Verantwoording van de financiën

In dit hoofdstuk verantwoorden we de financiële staat van SWV ODP in meerjarenperspectief. Ontwikkelingen van SWV ODP binnen haar omgeving vereisen dat SWV ODP wendbaar en flexibel is. Tijdig kunnen bijsturen is daarbij cruciaal. Om dat weloverwogen te kunnen doen, is het noodzakelijk om steeds enkele jaren vooruit te kijken.

De informatie in dit hoofdstuk omvat daarom informatie waarbij naar het vorige en huidige verslagjaar wordt gekeken én drie jaar vooruit.

De paragraaf ontwikkelingen in meerjarig perspectief gaat in op de leerling- en fte-ontwikkelingen. In de paragraaf staat van baten en lasten en balans wordt inzicht gegeven in de (verwachte) ontwikkeling van de staat van baten en lasten en de meerjarenbalans. Tot slot komt wordt stilgestaan bij de financiële positie van SWV ODP.

### 3.1. ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

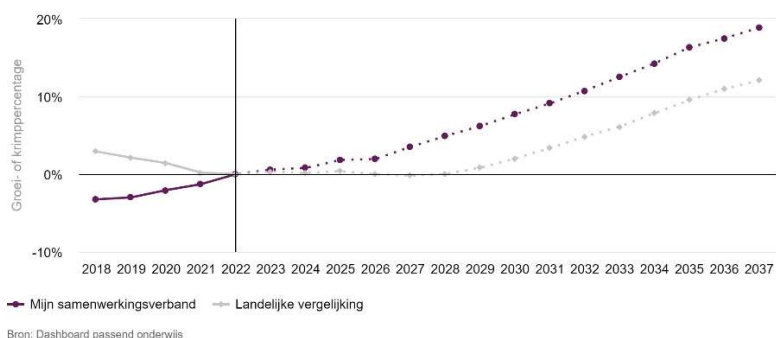
#### Leerlingen (teldatum 1-2)

In aantallen	2022	2023	2024	2025	2026
Basissscholen	15.765	15.912	15.923	15.986	16.085
SBO scholen	407	453	463	481	481
<b>Aantal leerlingen</b>	<b>16.172</b>	<b>16.365</b>	<b>16.386</b>	<b>16.467</b>	<b>16.566</b>

In %	2022	2023	2024	2025	2026
Basissscholen	97,5%	97,2%	97,2%	97,1%	97,1%
SBO scholen	2,5%	2,8%	2,8%	2,9%	2,9%
<b>In procenten</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

De regio Schiedam, Vlaardingen, Maassluis heeft nog steeds te maken met een stijging van het aantal leerlingen. Voor de komende jaren is rekening gehouden met verdere stijging van het aantal leerlingen. Bij het opstellen van de meerjaren leerlingprognoses (de teldata 1-2-2024 en verder) is gebruik gemaakt van diverse bronnen. Voor de teldatum 1-2-2024 is gebruik gemaakt van de prognose voor die datum volgens dashboard 1A vanuit DUO. Voor de jaren daarna is de ontwikkeling in het aantal leerlingen gebaseerd op de ontwikkelingen volgens het scenariomodel PO. Waar nodig wordt rekening gehouden met specifieke verwachtingen.

De grafiek hierna laat de verwachte leerlingontwikkeling zien zoals opgenomen in het dashboard passend onderwijs. De informatie is gebaseerd op de prognoses die door DUO worden gepubliceerd. Hierin wordt onder andere rekening gehouden met de bevolkingsprognose en de referentieraming van OCW. Er wordt geen rekening gehouden met individueel beleid van scholen of samenwerkingsverbanden.



### Door SWV ODP afgegeven tlv's (teldatum 1-2)

In aantallen	2022	2023	2024	2025	2026
SBO	414	448	453	475	475
SO cat.1	161	182	181	182	183
SO cat.2	16	24	28	28	28
SO cat.3	47	43	39	39	39
<b>Aantal leerlingen</b>	<b>638</b>	<b>697</b>	<b>701</b>	<b>724</b>	<b>725</b>

In de regio Schiedam, Vlaardingen, Maassluis is sprake van een toename van het aantal tlv's.

### Het deelnamepercentage ontwikkelt zich daar mee (naar verwachting) als volgt:

In procenten	2022	2023	2024	2025	2026
SBO	2,56%	2,74%	2,76%	2,88%	2,87%
SO cat.1	1,00%	1,11%	1,10%	1,11%	1,10%
SO cat.2	0,10%	0,15%	0,17%	0,17%	0,17%
SO cat.3	0,29%	0,26%	0,24%	0,24%	0,24%

### FTE (op peildatum 31-12)

Aantal FTE	2022	2023	2024	2025	2026
Bestuur en staf	4,1142	4,1142	4,1142	4,1142	4,1142
Orthopedagoog/ psycholoog	3,4430	3,4430	3,4430	3,4430	3,4430
SWV medewerker	7,7681	7,9181	8,9181	7,9181	7,9181
Schoollogopedist	1,8509	1,8509	1,8509	1,8509	1,8509
<b>Totaal</b>	<b>17,1762</b>	<b>17,3262</b>	<b>18,3262</b>	<b>17,3262</b>	<b>17,3262</b>

SWV ODP streeft naar een zo klein mogelijke organisatie. De komende jaren is het natuurlijk verloop relatief hoog, maar door de groei van het aantal leerlingen en scholen zal het aantal FTE de komende jaren naar verwachting niet veel kunnen krimpen.

## 3.2. STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

### Staat van baten en lasten

(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
Rijksbijdragen	11.371	13.128	13.570	14.473	14.488	14.553	442	2.199
Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	222	86	86	80	89	89	0	-136
Overige baten	161	140	156	134	134	134	16	-5
<b>Som der baten</b>	<b>11.754</b>	<b>13.354</b>	<b>13.812</b>	<b>14.687</b>	<b>14.711</b>	<b>14.776</b>	<b>458</b>	<b>2.058</b>
Personeelslasten	2.047	1.871	1.940	2.106	2.106	1.994	69	-107
Afschrijvingen	30	30	12	13	13	13	-18	-18
Huisvestingslasten	187	65	48	56	56	56	-17	-139
Overige lasten	180	174	190	168	168	168	16	10
Doorbetalingen aan schoolbesturen	8.115	11.609	12.503	12.755	12.704	12.612	894	4.388
<b>Som der lasten</b>	<b>10.559</b>	<b>13.749</b>	<b>14.693</b>	<b>15.098</b>	<b>15.047</b>	<b>14.843</b>	<b>944</b>	<b>4.134</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>1.195</b>	<b>-395</b>	<b>-881</b>	<b>-411</b>	<b>-336</b>	<b>-67</b>	<b>-486</b>	<b>-2.076</b>
Financiële baten en lasten	0	0	9	0	0	0	9	9
<b>Resultaat</b>	<b>1.195</b>	<b>-395</b>	<b>-872</b>	<b>-411</b>	<b>-336</b>	<b>-67</b>	<b>-477</b>	<b>-2.067</b>

Het resultaat 2023 bedraagt € 872.000 negatief en is daarmee € 477.000 ongunstiger dan begroot. De belangrijkste afwijkingen tussen de begroting en de realisatie 2023 zijn:

<b>Belangrijkste afwijkingen</b>	<b>Realisatie versus begroting 2023</b>	<b>Realisatie 2023 versus realisatie 2022</b>
<b>Baten</b>		
Hogere rijksbijdragen	442.925	2.199.027
Lagere overheidsbijdragen	0	-136.238
	442.925	2.062.789
<b>Lasten</b>		
Hogere/ lagere personeelslasten	69.435	-106.724
Lagere huisvestingslasten	-17.605	-138.697
Hogere doorbetaling aan schoolbesturen	893.818	4.388.223
	945.648	4.142.802
<b>Totaal</b>	<b>-502.723</b>	<b>-2.080.013</b>

De hogere doorbetaling aan schoolbesturen zijn als volgt onder te verdelen:

<b>Specificatie doorbetaling aan schoolbesturen</b>	<b>Realisatie versus begroting 2023</b>	<b>Realisatie 2023 versus realisatie 2022</b>
Verplichte afdrachten	285.294	3.166.822
Doorbetaling op basis van 1 februari	12.013	-818.314
Overige doorbetalingen	596.511	2.039.715
<b>Totaal</b>	<b>893.818</b>	<b>4.388.223</b>

### **Realisatie versus begroting 2023**

De verhoging van de rijksbijdragen hangt samen met de loonbijstelling 2023. Hierdoor zijn de definitieve bekostigingsbedragen voor 2023 gestegen met 5% ten opzichte van de bedragen zoals opgenomen in de voorlopige regeling bekostiging 2023. De rijksbijdragen stegen hierdoor met € 653.000. Naast de loonbijstelling is middels de definitieve regeling bekostiging 2023 ook de generieke korting verwerkt voor de samenwerkingsverbanden. Voor SWV ODP ging het om een korting van € 210.000.

De verhoging van de personeelslasten hangt grotendeels samen met de cao verhoging in 2023 (waarvoor de loonbijstelling is ontvangen). Doordat een 2-tal vacatures iets later zijn ingevuld dan verwacht is de verhoging van de personeelslasten beperkt gebleven tot 3,7%.

De huisvestingslasten zijn lager dan begroot, omdat de ingeschatte indexering minder hoog uitviel en door een afrekening van servicekosten over de jaren 2020, 2021 en 2022.

De hogere doorbetaling aan schoolbesturen kent meerdere oorzaken:

De verplichte afdrachten zijn hoger door de aangepaste tarieven in verband met de loonbijstelling 2023.

De hogere overige doorbetalingen hangen deels samen met een wijziging van de tarieven voor de doorbetaling in verband met de loonbijstelling 2023. Het restant van de toename kent meerdere oorzaken, maar wordt (per saldo) voornamelijk veroorzaakt door het incidenteel beschikbaar stellen van een budget van € 15.000 per school om een impuls te geven aan het aanpakken van interactieproblematieken.

### **Realisatie versus vorig jaar**

De verhoging van de rijksbijdragen en de verplichte afdrachten hangt met name samen met de vereenvoudiging van de bekostiging met ingang van 2023. Daarbij is de wijze van bekostiging van het speciaal basisonderwijs (sbo) gelijk getrokken met die voor het (voortgezet) speciaal onderwijs (v)so. Dit betekent dat het samenwerkingsverband ook voor het sbo een bekostiging per leerling ontvangt waar vervolgens voor iedere door het samenwerkingsverband afgegeven toelaatbaarheidsverklaring een bedrag op in mindering wordt gebracht. De zogenaamde verplichte afdracht. Dat de stijging minder hoog is dan je op basis van de afwijking van de verplichte afdracht zou verwachten komt doordat in 2022 de bekostiging voor de periode augustus-december 2021 met terugwerkende kracht is verhoogd.

Op 31 december 2022 is CON de Wereldschool overgedragen naar Stichting Primo. Tot en met 2022 ontvingen wij hiervoor subsidie vanuit de gemeente Schiedam. Dit verklaard waarom de post overige overheidsbijdragen in 2023 aanzienlijk lager is. Ook de daling van de posten personeelslasten en huisvestingslasten hangen hiermee samen.

Door de verschuiving van de teldatum van 1 oktober naar 1 februari is de doorbetaling op basis van de 1 februari telling komen te vervallen. De realisatie 2023 betreft nog grensverkeer over de maanden augustus-december 2022. De informatie hiervoor is pas in juni 2023 ontvangen.

De stijging van de overige doorbetalingen wordt met name veroorzaakt door gestegen tarieven ter compensatie van de loonstijgingen en de extra (incidentele) wijkbudgetten en budgetten voor de aanpak van interactieproblematieken.

De staat van baten en lasten maakt onderdeel uit van de jaarrekening. Daar is een uitgebreide specificatie en toelichting opgenomen van de overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen.

### **Toekomstige ontwikkelingen**

Kijken we naar de begrotingen voor de jaren 2024, 2025 en 2026 dan valt vooral de stijging van de posten rijksbijdragen, personeelslasten en doorbetalingen aan schoolbesturen in 2024 op. In de begroting 2024 is zowel bij de rijksbijdragen als de doorbetalingen reeds rekening gehouden met hogere tarieven in verband met de verwachte looncompensatie 2024. De tarieven zijn voor de jaren erna vooralsnog gelijk gehouden.

De stijging van de personeelslasten hangt enerzijds samen met het doorwerken van de loonstijging vanuit de cao 2023-2024 en anderzijds met het opnemen van 1 vacature.

Zoals aangehaald in de paragraaf financieel beleid is bovenstaande staat van baten en lasten ontleend aan de jaarrekening welke moet voldoen aan wettelijke voorschriften. Intern werken wij met een programmabegroting, waarin onze beleidskeuzes leidend zijn en welke aansluit met de doelen zoals die zijn opgenomen in ons ondersteuningsplan.

Vanuit de programmabegroting ziet de staat van baten en lasten er als volgt uit:



(x € 1.000)	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Vershil verslagjaar t.o.v. begroting	Vershil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
Lichte ondersteuning	3.479	5.349	5.619	5.894	5.899	5.922	270	2.140
Zware ondersteuning	7.671	7.556	7.718	8.348	8.358	8.400	162	47
Schoolmaatschappelijk werk	221	222	233	231	231	231	11	12
Overige baten	383	227	242	214	223	223	15	-141
<b>Som der baten</b>	<b>11.754</b>	<b>13.354</b>	<b>13.812</b>	<b>14.687</b>	<b>14.711</b>	<b>14.776</b>	<b>458</b>	<b>2.058</b>
Afdracht sbo	698	2.616	2.752	3.090	3.124	3.276	136	2.054
Afdracht so	3.577	3.711	3.871	4.377	4.321	4.334	160	294
<b>Verplichte afdrachten</b>	<b>4.275</b>	<b>6.327</b>	<b>6.623</b>	<b>7.467</b>	<b>7.445</b>	<b>7.610</b>	<b>296</b>	<b>2.348</b>
Basisondersteuning (BO) scholen	619	647	1.643	736	737	741	996	1.024
BO bovenbestuurlijk	332	500	380	520	402	135	-120	48
Extra ondersteuning (EO) scholen	2.332	2.611	2.922	2.784	2.679	2.539	311	590
EO bovenbestuurlijk	326	445	379	431	431	431	-66	53
EO wijkgericht	0	550	550	286	430	575	0	550
OZA	231	530	5	530	580	580	-525	-226
Organisatie	2.038	2.139	2.182	2.344	2.343	2.232	43	144
CON de Wereldschool	406	0	0	0	0	0	0	-406
<b>Totaal programma's</b>	<b>6.284</b>	<b>7.422</b>	<b>8.061</b>	<b>7.631</b>	<b>7.602</b>	<b>7.233</b>	<b>639</b>	<b>1.777</b>
<b>Resultaat</b>	<b>1.195</b>	<b>-395</b>	<b>-872</b>	<b>-411</b>	<b>-336</b>	<b>-67</b>	<b>-477</b>	<b>-2.067</b>

### Toekomstige ontwikkelingen

Kijken we naar de ontwikkeling van de baten versus de afdrachten dan is te zien dat de rijksbijdragen<sup>5</sup> naar verwachting minder hard stijgen dan de verplichte afdrachten. We verwachten dat de tendens dat er sprake is van een toename van het aantal tlv's zich nog iets langer doorzet. Om deze tendens te doorbreken blijven we de komende jaren inzetten op het versterken van de basisondersteuning en gaan we de middelen voor extra ondersteuning meer wijkgericht inzetten. Iedere school heeft in 2023 eenmalig € 15.000 extra basisondersteuning ontvangen om de interactieproblematieken aan te kunnen pakken.

De BO bovenbestuurlijke kosten betreft de kosten voor de specialistische leesbegeleiding. In 2024 is een tijdelijke uitbreiding van de formatie voorzien om de wachtlijsten weg te werken en ook hier de omslag naar wijkgericht werken te kunnen maken. Als de omslag naar wijkgericht werken is gemaakt zullen de kosten door de wijken gedragen worden. SWV ODP neemt dan alleen nog de coördinatie op zich.

De komende jaren willen we meer mogelijkheden gaan bieden voor onderwijs-zorg arrangementen.

<sup>5</sup> In de realisatie van de rijksbijdragen 2023 zit een generieke korting van ca. € 0,2 miljoen.

## Balans in meerjarig perspectief

Meerjarenbalans	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026
Materiële vaste activa	29.559	29.767	58.500	49.000	39.500
Vorderingen	66.686	155.136	155.000	155.000	155.000
Liquide middelen	2.939.722	1.846.047	1.406.181	1.079.283	1.021.550
<b>Totaal activa</b>	<b>3.035.967</b>	<b>2.030.950</b>	<b>1.619.681</b>	<b>1.283.283</b>	<b>1.216.050</b>
Algemene reserve	1.089.710	1.259.913	906.681	622.283	555.050
Bestemmingsreserve	1.148.000	96.669	47.000	0	0
Bestemmingsfonds	3.415	12.833	5.000		
Totaal Eigen vermogen	2.241.125	1.369.415	958.681	622.283	555.050
Voorzieningen	54.657	115.221	115.000	115.000	115.000
Kortlopende schulden	740.185	546.314	546.000	546.000	546.000
<b>Totaal passiva</b>	<b>3.035.967</b>	<b>2.030.950</b>	<b>1.619.681</b>	<b>1.283.283</b>	<b>1.216.050</b>

De wijzigingen in de diverse balansposities gedurende 2023 worden bepaald door meerdere factoren. De belangrijkste oorzaken zijn:

- De vorderingen zijn gestegen doordat op balansdatum de omvang van vorderingen op schoolbesturen hoger was dan op 31 december 2022. Inmiddels zijn de vorderingen voldaan.
- De daling van de liquide middelen hangt met name samen met het negatieve resultaat over 2023.
- Aan het eigen vermogen is het negatieve resultaat over 2023 onttrokken.
- De toename van de voorzieningen heeft voornamelijk te maken met een toename van het aantal langdurig zieken.
- Met ingang van 31 december 2022 is CON de Wereldschool overgedragen aan Stichting PRIMO. Dit verklaard met name de afname van de post kortlopende schulden.

De balans, toelichtingen en specificaties maken onderdeel uit van de jaarrekening. Daar zijn de uitgebreide toelichtingen en specificaties opgenomen.

De wijzigingen in de diverse toekomstige balansposities worden met name veroorzaakt door:

- De materiële vaste activa stijgen in 2024 omdat het kantoormeubilair, dat reeds is afgeschreven, wordt vervangen in 2024. Daarna wordt een daling verwacht in verband met de afschrijvingen.
- De daling van de liquide middelen hangt met name samen met de verwachte negatieve resultaten de komende jaren.
- Aan het eigen vermogen worden de verwachte negatieve resultaten onttrokken.
- De afname van de voorzieningen heeft voornamelijk te maken met een verwachte daling van het aantal langdurig zieken.

### 3.3. FINANCIËLE POSITIE

#### Kengetallen

De Inspectie van het Onderwijs houdt toezicht op de uitvoering van de taken van de samenwerkingsverbanden passend onderwijs primair onderwijs en voortgezet onderwijs. Een van de onderdelen is het zogenaamde toezicht op de financiële continuïteit. Dit toezicht vindt risicogericht plaats op grond van een analyse van de financiële gegevens uit onder meer de jaarrekening en de continuïteitsparagraaf. Bij de analyse hanteert de inspectie de volgende signaleringswaarden<sup>6</sup>:

1. Voor solvabiliteit (solvabiliteit 2) wordt een signaleringsgrens (ondergrens) van 30% aangehouden.
2. Voor liquiditeit (current ratio) wordt een signaleringsgrens (ondergrens) van 0,75 aangehouden op grond van de classificatie 'groot'.
3. De absolute omvang van de liquide middelen moet € 100.000 bedragen.

Hierbij gelden de volgende definities:

Solvabiliteit 2 = (Eigen vermogen + voorzieningen) / totaal passiva

Liquiditeit = Vlottende activa/ kortlopende schulden

Voor de ontwikkeling van de kengetallen in een meerjarenperspectief wordt het volgende overzicht gegeven:

Kengetallen	Realisatie 31-12-2022	Realisatie 31-12-2023	Begroting 31-12-2024	Begroting 31-12-2025	Begroting 31-12-2026	Ondergrens
Solvabiliteit	0,76	0,73	0,66	0,57	0,55	0,30
Liquiditeit	4,06	3,66	2,86	2,26	2,15	0,75
Omvang liquide middelen	2.939.722	1.846.047	1.406.181	1.079.283	1.021.550	100.000

#### Toelichting op de financiële positie

Zowel de solvabiliteit als de liquiditeit van het samenwerkingsverband blijven boven de ondergrens. De omvang van de liquide middelen ligt ook ruim boven de absolute minimale omvang van € 100.000.

#### Signaleringswaarde publiek eigen vermogen

De signaleringswaarde publiek eigen vermogen die de Inspectie van het Onderwijs hanteert voor samenwerkingsverbanden bedraagt 3,5% van de totale baten met een ondergrens van € 250.000. Voor SWV ODP gaat het dan ultimo 2023 om een signaleringswaarde van € 484.000. In onderstaande tabel is de (verwachte) ontwikkeling van de signaleringswaarde opgenomen en afgezet tegen het verwacht eigen vermogen.

<sup>6</sup> Vanaf het verslagjaar 2020 worden deze 3 kengetallen gebruikt voor het identificeren van besturen met een mogelijk financieel risico.

<b>Ontwikkeling</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2024</b>	<b>31-12-2025</b>	<b>31-12-2026</b>
Signaleringswaarde	483.777	514.055	514.888	517.151
Verwacht eigen vermogen	1.369.415	1.003.681	667.283	600.050

Voor de jaren 2024-2026 is de signaleringswaarde (€ 514.000 op basis van de begroting 2024, € 515.000 op basis van de begroting 2025 en € 517.000 op basis van de begroting 2026). Hoewel de omvang van het publiek eigen vermogen van ODP in 2023 fors is gedaald (van € 2.241.000 naar € 1.369.000) ligt die nog ruim boven de signaleringswaarde. De signaleringswaarde houdt echter geen rekening met de specifieke risico's van een samenwerkingsverband én de middelen die al voor een specifiek doel bestemd zijn. Volgens een in het najaar van 2023 uitgevoerde risico-analyse bedraagt het benodigde weerstandsvermogen voor SWV ODP € 602.000. Dit moeten we afzetten tegen het beschikbare weerstandsvermogen. Het beschikbare weerstandsvermogen zijn alle niet-bestemde middelen waarmee onvoorziene gebeurtenissen, die kunnen leiden tot een negatief jaarrekeningresultaat, opgevangen kunnen worden. Ofwel voor ons samenwerkingsverband de omvang van de algemene reserve. Over een deel van het eigen vermogen zijn namelijk al concrete besluiten genomen omtrent de bestemming<sup>7</sup> van de middelen. Zo is ultimo 2022 een bestemmingsreserve opgenomen voor het opzetten van een ouder- en jeugdsteunpunt vanuit de hiervoor in 2022 via de lumpsum ontvangen gelden. De uitgaven komen echter pas in de jaren daarna (voornamelijk in 2023 en 2024).

Vergelijken we het benodigde weerstandsvermogen (vanuit de risico-analyse) met het beschikbare weerstandsvermogen (de omvang van de algemene reserve) dan zien we dat ultimo 2023 nog sprake is van een overschot van ca. € 665.000. Ultimo 2022 is, in overleg met de schoolbesturen, besloten het overschot geleidelijk (in circa 3 à 4 jaar) af te bouwen. In de meerjarenbegroting 2024-2028 is dit terug te zien.

Naar verwachting ligt het eigen vermogen ultimo 2026 in lijn met het benodigde weerstandsvermogen.

<b>Weerstandsvermogen</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2024</b>	<b>31-12-2025</b>	<b>31-12-2026</b>
Benodigd weerstandsvermogen	602.000	602.000	602.000	602.000
Beschikbaar weerstandsvermogen	1.259.913	951.681	667.283	600.050

### Ondertekening door bestuur

Naam

Functie

Datum

<sup>7</sup> Hiervoor is een bestemmingsreserve gevormd indien de beperking is opgelegd danwel een bestemmingsfonds als de beperking door derden is aangebracht.

## 4 Verslag intern toezicht

### 4.1. SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies*
Dhr. J.A. Vriesema	Voorzitter	Voorzitter beroepsvereniging van directeuren in de kinderopvang (BdkO)	Remuneratiecommissie
Mw. M. van Doorn	Lid	Panellid NVAO	Auditcommissie
Dhr. A. van Baalen	Lid	Vice-voorzitter raad van toezicht stichting katholiek onderwijs drimmelen (SKOD)	Remuneratiecommissie
Dhr. M.P. Glaudemans	Lid	nvt	Auditcommissie

### 4.2. HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN

#### Raad van toezicht

De raad van toezicht (RVT) bestond in 2023 uit vier leden. De raad van toezicht stelt zich ten doel integraal en onafhankelijk toezicht te houden op hoe de directeur-bestuurder met haar organisatie, door middel van strategie, beleid en beheer, het vastgestelde ondersteuningsplan 2023 – 2027 realiseert. En hoe zij daarbij oog houdt voor de belangen van stakeholders (de betrokken schoolbesturen, medewerkers, de gemeenten Maassluis, Vlaardingen en Schiedam, de inkooporganisatie voor de jeugdhulp Mevis, relevante maatschappelijke instellingen in de omgeving).

De raad van toezicht heeft van rechtswege de volgende taken:

- Goedkeuren van het strategisch beleidsplan, de begroting en de jaarrekening;
- Toezicht houden op naleving wettelijke verplichting en code goed bestuur;
- Aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan;
- De inrichting van het bevoegd gezag;
- Toezicht houden op de rechtmatige en doelmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
- Verantwoording afleggen van uitvoering van de take in het bestuursverslag.

De raad van toezicht vervult meerdere rollen, te weten:

- De **toezichtrol**: informatie verzamelen, toetsing van vooraf gemaakte afspraken, oordeelsvorming, goedkeuring verlenen volgens de statuten en indien nodig interveniëren.
- De **werkgeversrol**: benoemen, ontslaan, inspireren en periodiek beoordelen van het bestuur en het bepalen van de arbeidsvoorwaarden van de bestuurder. Met de bestuurder zijn algemene aandachtsgebieden en inspanningsverplichtingen overeengekomen.

- De **adviesrol en klankbordfunctie**: adviseren van, meedenken met het bestuur op basis van in de RVT aanwezige kennis, expertise en externe informatie. Dit zal o.a. blijken uit het vooraf meer betrokken willen zijn bij de strategievorming.
- Een **monitorrol**: de RVT koppelt de ontwikkelingen in de omgeving aan de ontwikkelingen binnen de organisatie. Het gaat met name om interne en externe ontwikkelingen voortdurend in de gaten willen houden vanwege de impact daarvan op de strategische koers van de organisatie en de daarmee verbonden risico's.

De raad van toezicht past de Code Goed Onderwijsbestuur toe zoals deze is opgesteld door de PO-raad en verbindt zich aan de relevante wet- en regelgeving alsmede de geldende Governance Code. In 2023 is een toezichtvisie en toezichtkader vastgesteld. Hierin is uiteen gezet:

- wat het doel van de raad is;
- waartoe het toezicht dient;
- wat wordt verstaan onder kwalitatief goed toezicht en
- namens wie en met het oog op welke belangen de raad toezicht houdt.

In het toezichtkader geeft de raad van toezicht, op basis van haar toezichtvisie, aan op welke onderwerpen toezicht wordt gehouden en de wijze waarop zij het toezicht uitoefent.

#### **Verslag van de intern toezichthouder**

De raad van toezicht is in 2023 vier keer bijeengekomen; eenmaal online en de overige vergaderingen hebben fysiek plaatsgevonden. Een keer op het kantoor van SWV ODP en twee keer op een school (IKC de Wereldwijzer in Vlaardingen en OBS de Taaltuin te Schiedam).

De raad van toezicht ontvangt van de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband twee maal per jaar een tussentijdse rapportage (inhoudelijk en financieel) en éénmaal een jaarrekening en bestuursverslag over de stand van zaken met betrekking tot de gestelde doelen en ambities. Er vindt zo nu en dan (telefonisch) contact plaats tussen de directeur-bestuurder en de voorzitter van de Raad van toezicht over lopende zaken en belangrijke ontwikkelingen.

De voorzitter RVT is één keer aanwezig geweest bij een vergadering van de Deelnemersraad. Geconstateerd is dat, ondanks verschil in ervaring, belang en mening een gevoel van samenwerking heerst.

#### Auditcommissie

De auditcommissie stelt de raad van toezicht in staat zijn toezicht- en adviesrol op de begroting, realisatie en besteding van middelen adequaat te kunnen vervullen om financiële continuïteit te borgen. In 2023 is de auditcommissie twee keer bij elkaar gekomen en heeft zij positief advies uitgebracht aan het bestuur over het jaarverslag 2022 en de meerjarenbegroting 2024 – 2028. De auditcommissie bestaat uit mevrouw Maureen van Doorn en de heer Mark Glaudemans.

#### Remuneratiecommissie

Het werkgeverschap voor de directeur-bestuurder is belegd bij de remuneratiecommissie. Het gaat hier om o.a. de benoeming en ontslag, de arbeidsvoorwaarden, beoordeling. De remuneratiecommissie is in 2023 éénmaal bijeengewees ter voorbereiding van het beoordelingsgesprek met de directeur-bestuurder. Het daadwerkelijke beoordelingsgesprek heeft plaatsgevonden in 2024. Het functioneren van de directeur-bestuurder is positief bevonden. De remuneratiecommissie bestaat uit de heer Arthur van Baalen en de heer Johan Vriesema.

### Gezamenlijke vergadering

In januari 2023 zijn de voorzitters van de deelnemersraad, de ondersteuningsplanraad en de medezeggenschapsraad personeel bijeengekomen om bij te praten over bijzonderheden binnen (de organisatie van) het samenwerkingsverband. In september 2023 zijn de gehele Deelnemersraad, de Ondersteuningsplanraad en de medezeggenschapsraad Personeel, samen met de leden van de raad van toezicht bijeengekomen. Tijdens deze avond is onder leiding van Co de Custer gesproken over de onderlinge samenwerking, rollen en verantwoordelijkheden en krijgt een vervolg begin 2024.

### **Thema's 2023**

*In 2023 zijn dit – op hoofdlijnen – de belangrijkste onderwerpen ter bespreking geweest:*

#### Ondersteuningsplan 2023 – 2027

In de vergadering van april heeft de raad van toezicht, na instemming door de Deelnemersraad en de Ondersteuningsplanraad ingestemd met het ondersteuningsplan 2023 – 2027.

#### MEVIS

Mevis is sinds 1 januari 2023 een nieuwe partner van het samenwerkingsverband, zij kopen namens de drie gemeenten de jeugdhulp in. Cimerly Grund (projectmanager Mevis) en Cindy Groote (beleidsadviseur gemeente Schiedam) zijn in april aanwezig geweest bij de vergadering en hebben de uitgangspunten van het MVS-jeugdmodel toegelicht. De directeur-bestuurder heeft de raad voortdurend bijgepraat over de samenwerking met Mevis.

#### Inspectiebezoek en rapport

In februari heeft de Onderwijsinspectie een bezoek gebracht aan het samenwerkingsverband. Zij hebben daarbij ook gesproken met de leden van de raad van toezicht. In juli is het concept vierjaarlijks rapport van de inspectie verschenen. De raad van toezicht heeft aangestuurd op de blik vooruit. Focus op het oppakken van de gewenste verbeteringen. De inspectie heeft ook een aanwijzing gegeven ten aanzien van de rol van de raad van toezicht. Daarover is opgemerkt dat ook de raad zelf heeft geconstateerd dat de rol scherper mag worden ingevuld en dat zij zich daarvoor zullen inzetten.

#### Kwaliteitszorg

In de vergadering van november is uitgebreid stilgestaan bij de doorontwikkeling kwaliteitszorg. De raad van toezicht heeft het belang van deze doorontwikkeling onderstreept, is tevreden met de verrichte inzet en heeft als aandachtspunt voor het bestuur meegegeven de monitoring (met o.a. dataverzameling en evaluaties) beter neer te zetten en de rol van de kwaliteitsmedewerkers van de schoolbesturen scherper te formuleren.

#### Personele zaken

Het team van SWV ODP heeft een moeilijke periode gehad met enkele verdrietige gebeurtenissen rondom collega's en uitval vanwege langdurige ziekte.

Het personeelsbeleidsplan en het generatiepact zijn ter informatie aangeboden en besproken.

### **Zelfevaluatie raad van toezicht**

Het toezichtkader en de toezichtvisie zijn geëvalueerd en dit heeft geleid tot de vaststelling van een nieuw kader en visie. Daarnaast heeft begin 2024 een zelfevaluatie plaatsgevonden, op basis hiervan zijn acties richting SWV ODP geformuleerd.

### **Vergoeding**

De leden van de Raad van Toezicht hebben voor hun werkzaamheden in 2023 een vergoeding ontvangen van € 2.130, de voorzitter heeft voor zijn werkzaamheden een vergoeding van € 3.200 ontvangen. De huidige vergoeding is gebaseerd op afspraken uit het verleden. De vergoeding volgt jaarlijks de indexering van het bezoldigingsmaximum volgens de WNT. In 2024 wordt opnieuw naar de vergoeding gekeken en een vergoedingsregeling opgesteld.

### **Ondertekening door toezichthouder**

Naam

Functie

Datum



# 5 Jaarrekening

## 5.1 GRONDSLAGEN

### ALGEMENE GRONDSLAGEN

#### Activiteiten

De activiteiten van Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis, Onderwijs dat Past (hierna Stichting SWV ODP respectievelijk SWV ODP) bestaan nagenoeg uitsluitend uit ondersteuning en advisering in het primair onderwijs.

#### Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

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

Activa en passiva, met uitzondering van het (groeps)vermogen, worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

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

#### Continuïteit

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

#### Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister

Stichting SWV ODP, is feitelijk en statutair gevestigd op Piersonstraat 31 te Schiedam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 24288596.

#### Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat het bestuur van Stichting SWV ODP zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat het bestuur schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 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 jaarrekeningposten.

#### Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

#### Financiële instrumenten

Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

**GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA****Materiële vaste activa**

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

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

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Inventaris en apparatuur ((bureau)stoelen)	120	10%	€ 500
Inventaris en apparatuur (kantoormeubilair)	240	5%	€ 500
Huishoudelijk apparatuur	60	20%	€ 500
ICT (computers)	36	33,30%	€ 500
ICT (digibord)	48	25%	€ 500
CardiAid AED	36	33,30%	€ 500
Leermiddelen	120	10%	€ 500
Overige materiele vaste activa	60	20%	€ 500

**Vorderingen**

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

**Liquide middelen**

Liquide middelen bestaan uit bank- en spaartegoeden.

**Eigen vermogen*****Algemene reserve***

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

***Bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen***

Een deel van het eigen vermogen is voor een specifiek doel bestemd. Voor zover het doel is bepaald door de eigen organisatie is dit deel ondergebracht in een bestemmingsreserve publiek. Voor zover het doel is bepaald door externen is dit deel van het eigen vermogen ondergebracht in een bestemmingsfonds.

## **Voorzieningen**

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

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

### ***Voorziening jubilea***

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans en verwachte salarisstijgingen. De contante waardebepaling heeft plaatsgevonden op basis van een discontering tegen 0% (2022: eveneens 0%). De periodieke toename die samenhangt met de contante waardebepaling wordt (indien van toepassing) verantwoord onder de rentelasten.

### ***Voorziening langdurig zieken***

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend of geheel niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid. In deze voorziening zijn tevens begrepen eventuele ontslagvergoedingen te betalen aan deze personeelsleden. De voorziening langdurig zieken wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende het dienstverband.

### ***Voorziening sparen DI uren***

De voorziening voor gespaarde DI uren wordt gevormd voor op de balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen aan personeelsleden die op dat moment de gespaarde DI uren opnemen. De voorziening voor gespaarde DI uren wordt opgenomen tegen de nominale waarde van de verwachte loondoorbetalingen gedurende de periode dat het verlof daadwerkelijk genoten wordt onder aftrek van de eigen bijdrage.

### ***Kortlopende schulden en overlopende passiva***

Schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

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

## **GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT**

### **Algemeen**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

### **Rijksbijdragen**

Onder de Rijksbijdragen OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

Geormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoordt 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 zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

### **Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden**

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

### **Overige baten**

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

### **Personeelsbeloningen**

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

### **Pensioenen**

Stichting SWV ODP heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

de betaling van premies heeft Stichting SVW ODP geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. De dekkingsgraad bij het ABP bedraagt per 31 december 2023 110,5% (2022: 110,9%).

### **Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa**

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

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

### **Financiële baten en lasten**

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

### **GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASTROOMOVERZICHT**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

**5.2 BALANS PER 31 DECEMBER 2023**  
(na winstbestemming)

	31 december 2023		31 december 2022	
	€	€	€	€
<b>ACTIVA</b>				
<b>Materiële vaste activa</b>				
Inventaris en apparatuur	23.233		29.559	
Leermiddelen	6.534		-	
		29.767		29.559
<b>Vlottende activa</b>				
Vorderingen en overlopende activa	155.136		66.686	
Liquide middelen	1.846.047		2.939.722	
		2.001.183		3.006.408
<b>Totaal activa</b>		<u>2.030.950</u>		<u>3.035.967</u>
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>		1.369.415		2.241.125
<b>Voorzieningen</b>		115.221		54.657
<b>Kortlopende schulden</b>				
Crediteuren	248.621		174.646	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	101.212		91.208	
Schulden terzake van pensioenen	25.706		24.262	
Overige schulden en overlopende passiva	170.775		450.069	
		546.314		740.185
<b>Totaal passiva</b>		<u>2.030.950</u>		<u>3.035.967</u>

### 5.3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
<b>Baten</b>						
Rijksbijdragen	13.570.455		13.127.530		11.371.428	
Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	86.115		86.115		222.353	
Overige baten	<u>156.478</u>		<u>140.435</u>		<u>161.312</u>	
Som der baten	13.813.048		13.354.080		11.755.093	
<b>Lasten</b>						
Personeelslasten	1.940.435		1.871.000		2.047.159	
Afschrijvingen	12.395		30.000		30.077	
Huisvestingslasten	47.891		65.000		186.588	
Overige lasten	189.998		174.000		180.434	
Doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>12.503.193</u>		<u>11.609.375</u>		<u>8.114.970</u>	
Som der lasten	14.693.912		13.749.375		10.559.228	
Saldo baten en lasten	<u>-880.864</u>		<u>-395.295</u>		<u>1.195.865</u>	
Financiële baten en lasten	9.154		-		-484	
<b>Nettoresultaat</b>	<u><u>-871.710</u></u>		<u><u>-395.295</u></u>		<u><u>1.195.381</u></u>	

**5.4 KASSTROOMOVERZICHT 2023**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

	2023		2022	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Bedrijfsresultaat	-880.864		1.195.865	
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	12.395		29.755	
Mutatie voorzieningen	60.564		-34.744	
Veranderingen in het werkkapitaal:				
Mutatie vorderingen	-88.450		297.552	
Mutatie kortlopende schulden (exclusief kortlopend deel van de langlopende schulden)	-193.871		135.517	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-1.090.226		1.623.945
Ontvangen interest	9.154		51	
Betaalde interest	-		-535	
		9.154		-484
Kasstroom uit operationele activiteiten		-1.081.072		1.623.461
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	-12.603		-8.367	
Desinvesteringen materiële vaste activa	-		10.980	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-12.603		2.613
Mutatie liquide middelen		-1.093.675		1.626.074
<b>Verloop van de geldmiddelen</b>				
		2023		2022
Geldmiddelen per 1 januari		2.939.722		1.313.648
Mutatie liquide middelen		-1.093.675		1.626.074
Stand per 31 december		1.846.047		2.939.722



## 5.5 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

### ACTIVA

#### Materiële vaste activa

	Inventaris en apparatuur	Leer middelen	Overige materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	158.226	6.792	1.863	166.881
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-128.667	-6.792	-1.863	-137.322
	<u>29.559</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>29.559</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	5.888	6.715	-	12.603
Desinvesteringen	-14.334	-	-1.863	-16.197
Afschrijving desinvesteringen	14.334	-	1.863	16.197
Afschrijvingen	-12.214	-181	-	-12.395
	<u>-6.326</u>	<u>6.534</u>	<u>-</u>	<u>208</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2023</i>				
Aanschaffingswaarde	149.780	13.507	-	163.287
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-126.547	-6.973	-	-133.520
	<u>23.233</u>	<u>6.534</u>	<u>-</u>	<u>29.767</u>

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Vorderingen en overlopende activa</b>		
Overige vorderingen	126.698	56.565
Overlopende activa	28.438	10.121
	<u>155.136</u>	<u>66.686</u>
<u>Overige vorderingen</u>		
Bijdrage schoollogopedie schoolbesturen	82.382	38.747
Bijdrage Westwijk schoolbesturen	19.676	0
Compensatie transitievergoeding	16.045	0
Bonus vervangingsfonds	0	8.250
Overig	8.595	9.568
	<u>126.698</u>	<u>56.565</u>

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b><u>Overlopende activa</u></b>		
Licenties	9.611	9.704
Aanbetaling kantoormeubilair	16.804	0
Overig	2.023	417
	<u>28.438</u>	<u>10.121</u>

Eind oktober en medio november zijn er opdrachten geplaatst om het kantoormeubilair te vervangen alsmede de zonwering in de kantine. Voor het kantoormeubilair hebben we al een aanbetaling gedaan.

**Liquide middelen**

Tegoeden ODP	1.846.047	2.565.791
Tegoeden CON	-	373.931
	<u>1.846.047</u>	<u>2.939.722</u>

**PASSIVA**

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Eigen vermogen</b>		
Algemene reserve	1.267.370	1.089.710
Bestemmingsreserve (publiek)	89.212	1.148.000
Bestemmingsfonds (publiek)	12.833	3.415
	<u>1.369.415</u>	<u>2.241.125</u>

Het eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve, publieke bestemmingsreserves en een publiek bestemmingsfonds. De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht. Het bestemmingsfonds is een reserve met een beperktere bestedingsmogelijkheid waarbij de beperking door derden is aangebracht.

Het verloop van het eigen vermogen is als volgt:

	Stand per 1-1-2023	Resultaat 2023	Stand per 31-12-2023
	€	€	€
<b>Algemene reserve</b>	<u>1.089.710</u>	<u>177.660</u>	<u>1.267.370</u>
<b>Bestemmingsreserve publiek</b>			
Wijkgericht werken	1.050.000	-1.050.000	0
Ouder- en jeugdsteunpunt	<u>98.000</u>	<u>-8.788</u>	<u>89.212</u>
	<u>1.148.000</u>	<u>-1.058.788</u>	<u>89.212</u>
<b>Bestemmingsfonds publiek</b>			
Subsidie schoollogopedie gemeente	<u>3.415</u>	<u>9.418</u>	<u>12.833</u>
<b>Totaal eigen vermogen</b>	<b>2.241.125</b>	<b>-871.710</b>	<b>1.369.415</b>

Het netto resultaat 2023 is conform het voorstel resultaatbestemming toegevoegd danwel onttrokken aan de diverse posten binnen het eigen vermogen.

Er is ultimo 2023 nog 1 bestemmingsreserve aanwezig te weten de bestemmingsreserves Ouder- en Jeugdsteunpunt. Deze bestemmingsreserve is gevormd vanuit de in 2022 via de lumpsumgelden (vooruit) ontvangen gelden voor het opzetten van een ouder- en jeugdsteunpunt. De meeste kosten worden in 2024 verwacht (inzet Kleine Ambassade, opzet website etc.). Een eventueel overschot zal ultimo 2024 herbestemd worden.

In 2023 is, conform plan, € 550.000 vanuit de bestemmingsreserve wijkgericht werken daadwerkelijk ingezet middels het toekennen van extra wijkbudget. Het restant van € 500.000 hebben we moeten laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve. Door een toename van het aantal afgegeven toelaatbaarheidsverklaringen is de verplichte afdracht de komende jaren fors hoger waardoor een aantal jaren een negatief resultaat verwacht wordt. Dit zal opgevangen worden vanuit de algemene reserve. Er zijn dus geen middelen meer beschikbaar om extra in te zetten voor het wijkbudget. Er is wel ruimte voor de reguliere gelden voor het wijkbudget.

Het bestemmingsfonds Subsidie schoollogopedie is gevormd voor het niet bestede deel van de vanuit de gemeente Schiedam ontvangen subsidie voor schoollogopedie. Deze gelden zijn uitsluitend beschikbaar voor dit doel.

<b>Vorzieningen</b>	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Personeelsvoorzieningen</b>		
Voorziening jubilea PO	38.196	30.657
Voorziening langdurig ziekteverzuim	71.000	24.000
Voorziening gespaarde DI uren	<u>6.025</u>	<u>-</u>
	<u>115.221</u>	<u>54.657</u>

Het verloop van de personeelsvoorzieningen is als volgt:	Jubilea PO	Langdurig ziekteverzuim	Sparen DI uren	Totaal
	€	€	€	€
Stand per 1-1-2023	30.657	24.000	-	54.657
Onttrekking	-7.893	-22.000	-	-29.893
Dotatie	15.432	69.000	6.025	90.457
Vrijval	-	-	-	0
Stand per 31-12-2023	<u>38.196</u>	<u>71.000</u>	<u>6.025</u>	<u>115.221</u>
Kortlopend deel < 1 jaar	13.302	71.000	-	84.302
Langlopend deel > 1 jaar	24.894	-	6.025	30.919

### Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
<b>Crediteuren</b>	<u>248.621</u>	<u>174.646</u>
<b>Belastingen en premies sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	93.626	85.601
Premie Vervangings- en Participatiefonds	7.586	5.607
	<u>101.212</u>	<u>91.208</u>

Het saldo ultimo 2023 betreft hetgeen verschuldigd is over de maand december.

<b>Schulden terzake van pensioenen</b>	<u>25.706</u>	<u>24.262</u>
--	---------------	---------------

Het saldo ultimo 2023 betreft ook hier hetgeen verschuldigd is over de maand december.

<b>Overige schulden en overlopende passiva</b>		
Overige schulden	0	373.931
Overlopende passiva	<u>170.775</u>	<u>76.138</u>
	<u>170.775</u>	<u>450.069</u>

### Overige schulden

Op 31 december 2022 is CON de Wereldschool overgedragen aan Stichting Primo. Hierdoor zijn alle activa en passiva van CON de Wereldschool overgegaan op Stichting Primo. De geldmiddelen van CON de Wereldschool ad € 373.931 zoals opgenomen onder de liquide middelen, dienden ultimo 2022 nog betaald te worden en waren opgenomen onder de overige schulden. De afwikkeling hiervan heeft begin 2023 plaatsgevonden.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<u>Overlopende passiva</u>		
Vakantiegeld	64.592	52.310
Detacheringen	95.293	0
Accountantskosten	10.890	15.890
Overig	0	7.938
	<u>170.775</u>	<u>76.138</u>

## 5.6 VERANTWOORDING SUBSIDIES (n.v.t.)

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	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	<b>Kenmerk</b>	<b>datum</b>	J/N
			J/N

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

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

### 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 vorig verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	<b>Kenmerk</b>	<b>datum</b>	€	€	€	€	€	€

## 5.7 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

### Baten

	2023	Begroot 2023	2022
	€	€	€
<b>Rijksbijdragen</b>			
Rijksbijdrage OCW	13.337.214	12.905.572	11.150.122
Overige subsidies OCW	233.241	221.958	221.306
	<u>13.570.455</u>	<u>13.127.530</u>	<u>11.371.428</u>

In oktober 2023 is de definitieve regeling bekostiging 2023 gepubliceerd. Naar aanleiding daarvan zijn in oktober respectievelijk november herziene beschikkingen afgegeven voor de lichte en zware ondersteuning en de gelden voor schoolmaatschappelijk werk. In de definitieve regeling is de loonbijstelling 2023 verwerkt. Hierdoor zijn de definitieve bekostigingsbedragen voor 2023 gestegen met 5% ten opzichte van de voorlopige regeling bekostiging 2023.

Naast de loonbijstelling is in de definitieve regeling bekostiging 2023 ook de generieke korting verwerkt voor de samenwerkingsverbanden in verband met mogelijk bovenmatig publiek vermogen. Voor ons samenwerkingsverband ging het om een korting van € 210.000.

De stijging van de rijksbijdragen ten opzichte van vorig jaar hangt naast de loon- en prijsbijstelling samen met de vereenvoudiging van de bekostiging met ingang van 2023 waarmee de wijze van bekostiging van het speciaal basisonderwijs (sbo) gelijk is getrokken met die voor het (voortgezet) speciaal onderwijs (v)so. Dit betekent dat het samenwerkingsverband een bekostiging per leerling ontvangt waar vervolgens voor iedere door het samenwerkingsverband afgegeven toelaatbaarheidsverklaring een bedrag op in mindering wordt gebracht. De zogenaamde verplichte afdracht.

	2023	Begroot 2023	2022
	€	€	€
<b>Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden</b>			
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en subsidies	86.115	86.115	222.353

Vanaf 2023 ontvangen we alleen nog maar subsidie schoollogopedie vanuit de gemeente Schiedam. In verband met de overgang van CON de Wereldschool naar Stichting Primo per 31 december 2022 ontvangen wij geen subsidie meer voor CON de Wereldschool. Daarvan was in 2022 nog wel sprake.

	2023	Begroot 2023	2022
	€	€	€
<b>Overige baten</b>			
Grensverkeer	38.006	-	47.378
Overige	118.472	140.435	113.934
	<u>156.478</u>	<u>140.435</u>	<u>161.312</u>

Door de vereenvoudiging van de bekostiging vanaf 2023 is de afrekening van grensverkeer komen te vervallen. Doordat de kijkglazen voor de verrekening van grensverkeer over de laatste vijf maanden van 2022 pas in juni 2023 beschikbaar kwamen zijn er in 2023 nog baten vanuit grensverkeer ontvangen.

#### Lasten

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
<b>Personeelslasten</b>						
Brutolonen en salarissen	1.329.443		1.309.000		1.209.051	
Sociale lasten	188.033		171.000		173.043	
Premies participatiefonds	29.115		30.000		16.296	
Premies vervangingsfonds	54.591		67.000		65.958	
Pensioenpremies	215.881		208.000		203.275	
		<u>1.817.063</u>		<u>1.785.000</u>		<u>1.667.623</u>
Mutaties personele voorzieningen	90.457		-15.000		-34.744	
Detachering	-		-		323.451	
Overig	108.106		126.000		127.440	
		<u>198.563</u>		<u>111.000</u>		<u>416.147</u>
Uitkeringen		-75.191		-25.000		-36.611
		<u>1.940.435</u>		<u>1.871.000</u>		<u>2.047.159</u>

De stijging van de lonen en salarissen ten opzichte van de begroting 2023 ligt in lijn met de cao verhoging in 2023. In de begroting was rekening gehouden met het aantrekken van een bestuurssecretaris welke functie de afgelopen jaren extern werd ingevuld. Dat is de voornaamste verklaring voor de stijging van de begrote lonen en salarissen ten opzichte van 2022. Uiteindelijk is deze vacature iets later ingevuld dan verwacht.

Door een drietal langdurig ziekte gevallen (allen ontstaan in 2023) en de verwachtingen inzake deze langdurig zieken, hebben we aan het einde van het boekjaar een flinke dotatie moeten doen aan de voorziening 'langdurig zieken'. De langdurig zieken zijn (deels) vervangen. Dit verklaart voor een deel de toename van de uitkeringen. Naast uitkeringen vanuit het vervangingsfonds gaat het hier echter ook om een ontvangen compensatie voor een transitievergoeding die we in 2023 hebben betaald aan een medewerker die ons na 2 jaar ziekte helaas heeft moeten verlaten.



Het wegvallen van de post detacheringen hangt volledig samen de overgang van CON de Wereldschool naar Stichting Primo.

### Personeelsleden

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 17 in 2023 (in 2022: 17)

	2023	Begroot 2023	2022
	€	€	€
<b>Afschrijvingen</b>			
Inventaris en apparatuur	12.214	30.000	26.286
Leermiddelen	181	-	-
Overige materiële vaste activa	-	-	3.469
Resultaat verkoop activa	-	-	322
	<u>12.395</u>	<u>30.000</u>	<u>30.077</u>
	2023	Begroot 2023	2022
	€	€	€
<b>Huisvestingslasten</b>			
Huur	47.891	62.000	152.383
Klein onderhoud en exploitatie	-	-	30.000
Overige huisvestingskosten	-	3.000	4.205
	<u>47.891</u>	<u>65.000</u>	<u>186.588</u>

In de lasten voor 2022 zat ook de huur voor de lokalen van CON de Wereldschool. Dat is met ingang van 2023 vervallen door de overgang naar Stichting Primo. Hiermee was in de begroting al rekening gehouden. Doordat de indexatie lager uitviel dan verwacht en er in 2023 een afrekening heeft plaatsgevonden van de servicekosten over de jaren 2020 tot en met 2022 viel de huur lager uit dan begroot. De post klein onderhoud en exploitatie betrof ook CON de Wereldschool.

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
<b>Overige lasten</b>						
Administratie en beheer		114.422		101.200		152.705
Inventaris en apparatuur	-		-		5.334	
Leer- en hulpmiddelen	241		1.000		68.886	
Kantoorautomatisering	-		-		17.935	
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		241		1.000		92.155
Overige	75.335		71.800		111.550	
Projectkosten CON	-		-		-175.976	
Totaal overig en projectkosten		75.335		71.800		-64.426
		<u>189.998</u>		<u>174.000</u>		<u>180.434</u>

De realisatie ligt redelijk in lijn met de begroting. De afwijking met vorig jaar wordt volledig verklaard door de overdracht van CON de Wereldschool aan Stichting Primo op 31 december 2022.

	2023		Begroot 2023		2022	
	€	€	€	€	€	€
<b>Doorbetalingen aan schoolbesturen</b>						
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so	3.871.355		3.710.825		3.445.007	
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor sbo	<u>2.740.474</u>		<u>2.615.710</u>		-	
Totaal verplichte afdrachten uit te voeren door OCW		6.611.829		6.326.535		3.445.007
Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	-		-		131.923	
Doorbetaling op basis van 1 februari sbo	<u>12.013</u>		-		698.404	
Totaal doorbetaling op basis van 1 februari		12.013		-		830.327
Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen		5.879.351		5.282.840		3.839.636
		<u>12.503.193</u>		<u>11.609.375</u>		<u>8.114.970</u>

Door de vereenvoudiging van de bekostiging met ingang van 2023 is de wijze van bekostiging van het speciaal basisonderwijs (sbo) gelijk getrokken met die voor het (voortgezet) speciaal onderwijs (v)so. Dit betekent dat het samenwerkingsverband een bekostiging per leerling ontvangt waar vervolgens voor iedere door het samenwerkingsverband afgegeven toelaatbaarheidsverklaring een bedrag op in mindering wordt gebracht. De zogenaamde verplichte afdracht.

Door de verschuiving van de teldatum van 1 oktober naar 1 februari is de doorbetaling op basis van de 1 februari telling komen te vervallen. De doorbetaling 2023 op basis van 1 februari sbo hangt samen met het laat (juni 2023) beschikbaar komen van de kijkglazen om het grensverkeer over de laatste vijf maanden van 2022 af te kunnen rekenen.

	2023	Begroot 2023	2022
	€	€	€
<b>Overige doorbetalingen van rijksbijdragen</b>			
Versterken basisondersteuning regulier	727.740	646.800	618.670
Versterken basisondersteuning incidenteel	915.000	-	-
Extra ondersteuning basisonderwijs	1.418.850	1.261.040	1.167.089
Extra ondersteuning sbo	1.308.200	1.450.000	1.115.917
Extra wijkbudget (incidenteel)	550.000	550.000	-
Bovenbestuurlijke kosten	758.894	1.025.000	719.346
Overig	200.667	350.000	218.615
<b>Totaal</b>	<u>5.879.351</u>	<u>5.282.840</u>	<u>3.839.637</u>

De begrote middelen ter versterking van de basisondersteuning regulier en de extra ondersteuning basisonderwijs lagen in lijn met de realisatie 2022. De lichte stijging werd veroorzaakt door een toename van het aantal leerlingen. Gelet op de stijging van de lonen is in de loop van 2023 besloten het tarief hierop aan te passen. Daardoor is de realisatie 2023 hoger dan begroot.

De scholen krijgen steeds meer te maken met interactieproblematieken. In de loop van 2023 werd duidelijk dat de doorbetalingen aan extra ondersteuning sbo, bovenbestuurlijke kosten en overige kosten lager zouden zijn dan begroot. Daarop is besloten om aan iedere school incidenteel € 15.000 door te betalen om een impuls te geven aan het aanpakken van de interactieproblematieken. Die gelden zijn aangemerkt als versterken basisondersteuning incidenteel.

De extra ondersteuning sbo bleef achter omdat er gelden waren begroot voor onderwijs zorg arrangementen in samenwerking met Yulius en Ipse de Bruggen. Daar streven we nog steeds naar, maar het is ons niet gelukt dit in 2023 al van de grond te krijgen.

Het extra incidentele wijkbudget is doorbetaald zoals begroot. Hiervoor was ultimo 2022 een bestemmingsreserve gevormd.

In de begroting van de bovenbestuurlijke kosten was voorzichtigheidshalve rekening gehouden met BTW. Tussen samenwerkingsverbanden en schoolbesturen is het BTW vrij uitlenen van personeel sinds december 2018 niet meer vanzelfsprekend door een wijziging in het btw-besluit inzake het ter beschikking stellen van personeel. Het inlenen van personeel door samenwerkingsverbanden van onderwijsinstellingen is in beginsel belast met 21% btw. In januari 2023 heeft een overleg plaatsgevonden met de ministeries van Financiën en Onderwijs waarin meer duidelijkheid is gegeven over welke uitzonderingen mogelijk zijn op de regel. Wanneer het gaat om direct aan het onderwijs gerelateerde werkzaamheden, is btw-vrije detachering nog

steeds toegestaan. Daarmee bleek het in rekening brengen van BTW in ons geval niet van toepassing. Daarnaast was de werkelijke formatie lager dan begroot, omdat het niet lukte alle vacaturruimte in te vullen.

	<u>31-12-2023</u>	<u>31-12-2022</u>
	€	€
<b>Accountants honoraria</b>		
Onderzoek van de jaarrekening	18.595	14.090
Andere controleopdrachten	-	5.000
Fiscale adviesdiensten	-	-
Andere niet-controlediensten	-	-
	<u>18.595</u>	<u>19.090</u>
	<u>2023</u>	<u>Begroot</u>
	€	2023
		€
<b>Financiële baten en lasten</b>		
Rentebaten	9.154	-
Rentelasten	-	51
	<u>9.154</u>	<u>-535</u>
		<u>-484</u>

## 5.8 OVERZICHT VERBONDEN PARTIJEN

Statutaire naam	Juridische vorm		Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2023	Resultaat		Verklaring		Consolidatie
	2023	Statutaire zetel			jaar 2023	Omzet 2023	art. 2:403 Deelname BW ja/neepercentage	Deelname ja/nee	
				€	€	€			
Siko	Stichting	Schiedam	4	nvt	nvt	nvt	nee	nvt	nee
Un1ek	Stichting	Vlaardingen	4	nvt	nvt	nvt	nee	nvt	nee
Primo	Stichting	Schiedam	4	nvt	nvt	nvt	nee	nvt	nee
Wijzer	Stichting	Vlaardingen	4	nvt	nvt	nvt	nee	nvt	nee
SIC	Stichting	Schiedam	4	nvt	nvt	nvt	nee	nvt	nee
Monton	Stichting	Amersfoort	4	nvt	nvt	nvt	nee	nvt	nee
Lev-WN	Stichting	Alphen a/d Rijn	4	nvt	nvt	nvt	nee	nvt	nee
BNOV	Stichting	Vlaardingen	4	nvt	nvt	nvt	nee	nvt	nee

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

## 5.9 WNT VERANTWOORDING 2023

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

De Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past is een samenwerkingsverband. Voor samenwerkingsverbanden geldt geen indeling in een bezoldigingsklasse en geldt daarmee het WNT bezoldigingsmaximum van € 223.000.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

	<b>M.W.H. van Kalmthout - Reijnen</b>
<b>Bedragen x € 1</b>	
Functiegegevens	Directeur - bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Bezoldiging plus belastbare onkostenvergoedingen	118.320
Beloningen betaalbaar op termijn	20.365
<i>Subtotaal</i>	<u>138.685</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	223.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
<b>Bezoldiging</b>	<u><u>138.685</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

**Gegevens 2022**

Functiegegevens	Directeur - bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
Dienstbetrekking	Ja

**Bezoldiging**

Bezoldiging plus belastbare onkostenvergoedingen	111.531
Beloningen betaalbaar op termijn	21.169
<i>Subtotaal</i>	<u>132.700</u>

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum 216.000

**Bezoldiging** 132.700

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

**Bedragen x € 1**

**Functiegegevens**

Aanvang en einde functievervulling in 2023

<b>J. Vriesema</b>	<b>M.v.Doorn</b>	<b>A.v.Baalen</b>	<b>M.Glaudemans</b>
Voorzitter	Lid	Lid	Lid
1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12

**Bezoldiging**

Totale bezoldiging	3.200	2.130	2.130	2.130
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

**Gegevens 2022**

**Bedragen x € 1**

**Functiegegevens**

Aanvang en einde functievervulling in 2022

<b>J. Vriesema</b>	<b>M.v.Doorn</b>	<b>A.v.Baalen</b>	<b>M.Glaudemans</b>
Voorzitter	Lid	Lid	Lid
1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/12 - 31/12

**Bezoldiging**

Totale bezoldiging	3.100	2.070	2.070	176
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	21.600	2.089

### 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

#### 5.10 NIET IN DE BALANS OPGENOMEN VERPLICHTINGEN

Eind oktober en medio november zijn er opdrachten geplaatst om het kantoormeubilair te vervangen alsmede de zonwering in de kantine. In totaal gaat het om een bedrag van € 38.054. Voor het kantoormeubilair hebben we in 2023 al een aanbetaling gedaan van € 16.804 (zie overlopende activa). Het restant is in 2024 betaald na levering.

#### 5.11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

#### 5.12 (VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het resultaat over 2023 bedraagt € 871.710 negatief. Voorgesteld wordt om het resultaat als volgt toe te rekenen aan de posten binnen het eigen vermogen.

	Resultaat 2023	
	€	€
<b>Algemene reserve</b>		177.660
<b>Bestemmingsreserve publiek</b>		
Bestemmingsreserve wijkgericht werken	-1.050.000	
Bestemmingsreserve ouder- en jeugdsteunpunt	-8.788	
		<hr/>
Totaal bestemmingsreserves		-1.058.788
<b>Bestemmingsfonds publiek</b>		
Subsidie schoollogopedie		9.418
		<hr/>
<b>Totaal resultaat</b>		<u><u>-871.710</u></u>

Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.



### 5.13 ONDERTEKENING

Schiedam, 12 juni 2024

Was getekend:

Mw. M.W.H. van Kalmthout – Reijnen

Dhr. J.A. Vriesema

Mw. M. van Doorn

Dhr. A.D.M. van Baalen

Dhr. M.P. Gludemans

Directeur – bestuurder

Voorzitter Raad van Toezicht

Lid Raad van Toezicht

Lid Raad van Toezicht

Lid Raad van Toezicht

## 6 Overige gegevens

### 6.1 STATUTAIRE REGELING INZAKE DE WINSTBESTEMMING

In de statuten van de Stichting zijn geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

## **6.2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT**

Voor de controleverklaring van de onafhankelijke accountant verwijs ik u naar de volgende pagina's.

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan: De raad van toezicht van Samenwerkingsverband Schiedam, Vlaardingen, Maassluis onderwijs dat past, gevestigd te Schiedam

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Samenwerkingsverband Schiedam, Vlaardingen, Maassluis onderwijs dat past te Schiedam, gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Samenwerkingsverband Schiedam, Vlaardingen, Maassluis onderwijs dat past op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

- (1) de balans per 31 december 2023;
- (2) de staat van baten en lasten over 2023; en
- (3) de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Samenwerkingsverband Schiedam, Vlaardingen, Maassluis onderwijs dat past, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2. 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

#### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel

moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze



controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Goes, 19 juni 2024

Moore DRV

w.g. drs. F. van der Maas RA