

Jaarverslag PO 2023



Inhoudsopgave

Voorwoord	5
1. Algemeen.....	6
1.1 Algemene gegevens	6
1.2 Juridische structuur.....	6
1.3 Missie en doelstelling.....	6
1.4 Organisatie en governance	6
1.4.1 Transitie naar een plattere organisatie	8
1.4.2 Nieuwe inrichting en visie bedrijfsbureau	8
1.5 Samenstelling bestuur	9
1.6 Deelnemende besturen	9
1.7 Code Goed Bestuur in het primair onderwijs.....	10
1.8 Belangenverstrengeling.....	10
1.9 Maatschappelijke thema's	11
2. Beleid.....	13
2.1 Ondersteuningsplan.....	13
2.1.1 Proces om te komen tot een nieuw Ondersteuningsplan	14
2.2.2 Opbouw Ondersteuningsplan.....	14
2.2.3 Ontvangst Ondersteuningsplan en herstelopdracht inspectie	15
2.2 Jaarplan 2023-2024.....	16
2.3 Subsidies.....	21
2.3.1 Subsidie HB 2019-2023	21
2.3.2 Subsidie HB 2023-2025	22
2.3.2 Subsidie Wél in ontwikkeling	23
2.3.3 Subsidie Residentieel	23
2.4 AVG en Privacy.....	23
2.5 vooruitblik	24
3. Kwaliteitsbeleid	26
3.1 P&C cyclus	26
3.2 Communicatie.....	26
4. Toeleiding leerlingaantallen en datagestuurd werken	27
4.1 leerlingaantallen	27



4.1.1 leerlingaantallen uitgesplitst op bekostigingsniveau	27
4.1.2 Leerlingaantallen op DUO data	29
4.2 Onderzoeken en steunpuntvragen	30
4.3 Verzuim en thuiszitters	31
4.4 Rechtmatigheid en doelmatigheid	31
4.4.1 Rechtmatigheid	31
4.4.2 Doelmatigheid	32
4.5 Datagestuurd werken.....	32
5. HR beleid en kengetallen.....	33
5.1 HR beleid	33
5.1.1 Personeel en organisatie.....	33
5.1.2 HRM-ontwikkelingen	33
5.1.3 Toekomstige ontwikkelingen	34
5.1.4 Strategisch personeelsbeleid	34
5.2 Personele kengetallen.....	35
5.2.1 Aantallen.....	35
5.2.2 Verdeling naar leeftijden	36
5.2.3 Personeelsverloop.....	37
6. Dialoog.....	38
6.1 Klachtenafhandeling	38
6.2 Vertrouwenspersoon.....	38
6.3 Klokkenluidersregeling	38
6.4 Extern toezicht	38
7. Financiële verantwoording	39
7.1 Financieel beleid, Planning & Control.....	39
7.2 Treasury.....	39
7.3 Toelichting op de balans	40
7.3.1 Investerings	40
7.3.2 Liquiditeiten	41
7.3.3 Voorzieningen.....	42
7.4 Toelichting op de exploitatie.....	42
7.4.1 Baten minus verplichte afdrachten	44
7.4.2 Uitgaven eigen organisatieonderdelen.....	45
7.4.3 Uitgaven t.b.v. het ondersteuningsplan.....	46
7.4.4 Viertaal.....	47
7.5 Resultaatbestemming	48



7.6 Indicatoren.....	48
7.7 Huisvesting en duurzaamheid	49
7.8 Gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag.....	50
8. Continuïteitsparagraaf.....	51
8.1 Financiële meerjarenraming	51
8.1.1 Ontwikkeling leerlingaantallen.....	51
8.1.2 Ontwikkeling personele inzet	52
8.1.3 Meerjarenraming.....	53
8.1.4 Meerjarenbalans en ontwikkeling van de indicatoren.....	56
8.1.5 Ontwikkeling van de reserves	57
8.2 Risicobeheersings- en controlesystemen.....	59
8.3 Risico's en onzekerheden	59
8.3.1 Schatting van de leerlingaantallen voor de bekostiging.....	59
8.3.2 Schatting van de leerlingaantallen SO en SBO	59
8.3.3 Doorontwikkeling van de loonkosten in relatie tot de bekostiging	60
8.3.4 Eigen risicodragerschap	60
8.3.5 Langdurige ziekte/WIA-instroom	60
8.3.6 Overige risico's.....	60
9. Verslag intern toezicht.....	62
9.1 Governance	62
9.2 Samenstelling intern toezicht.....	64
10. Medezeggenschap.....	67
10.1 Verslag MR-p	67
10.2 Verslag OPR	70
Jaarrekening.....	73
Bijlage 1: Lijst met afkortingen	91





Voorwoord

Wij schrijven dit jaarverslag in een uitdagende tijd voor Almere als stad. Het sociaal domein in Almere kampt al een tijd met grote problemen. Almere heeft het hoogste lerarentekort van Nederland, en ook in de jeugdhulp zijn grote personeels- en financiële tekorten. Een groeiend aantal kinderen en jongeren in Almere lijkt te kampen met gedragsproblemen, waar we als onderwijs en jeugdhulp niet altijd het antwoord op hebben. Dit leidt ertoe dat het steeds moeilijker wordt om kinderen snel genoeg de ondersteuning te geven die ze nodig hebben. Sommige reguliere scholen lukt het niet om kinderen in een reguliere setting te ondersteunen waardoor het doorverwijzingspercentage stijgt. Dit alles raakt ons ook als Samenwerkingsverband.

Dit alles sterkt ons erin dat we ons werk zo goed mogelijk willen doen en de besturen, scholen, en kinderen in de stad maximaal willen ondersteunen. In dit jaarverslag beschrijven we hoe we dit hebben gedaan in 2023.

In het jaarverslag moeten we aan een aantal wettelijke vereisten voldoen zoals de maatschappelijke thema's vanuit OCW, inzicht in HR-beleid en leerlingaantallen. Daarnaast hebben we in 2023 geïnvesteerd in de governance van de organisatie en de P&C cyclus van beleid.

Ook trachtten we het bestuursverslag korter en nog inhoudelijker te maken. We hebben daarom de hoofdstukindeling iets aangepast ten opzichte van eerdere jaren door het beleid en de kengetallen samen te voegen in aparte hoofdstukken. Zo hebben we een hoofdstuk HR data en kengetallen en een hoofdstuk toeleiding, leerlingaantallen, en datagestuurde werken.

Ik wens u veel leesplezier,

Tijl Koenderink
Directeur-bestuurder Passend Onderwijs Almere



1. Algemeen

1.1 Algemene gegevens

Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere	
Bezoekadres	Grote Markt 2-1, 1315 JG Almere
Telefoon	036-7670200
E-mail	info@passendonderwijs-almere.nl
Website	www.passendonderwijs-almere.nl
KvK-nummer	39068883
Bestuursnummer	21642
Brin-nummer	n.v.t.

1.2 Juridische structuur

De rechtspersoon van het bevoegd gezag is een stichtingsvorm. De Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere (SLA-PO) is op 27 november 1998 opgericht en kent Almere als statutaire vestigingsplaats. De stichting heeft het bestuur over het samenwerkingsverband primair onderwijs Almere (SWV-POA).

De stichting valt onder de Coöperatie Uitvoeringsorganisatie Passend Onderwijs Almere U.A. (de Coöperatie). Onder de Coöperatie Uitvoeringsorganisatie Passend Onderwijs Almere U.A. vallen SLA-PO en de Stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere (SLA-VO), de beide samenwerkingsverbanden in Almere.

1.3 Missie en doelstelling

Passend onderwijs Almere is een samenwerkingsverband van Almeerse schoolbesturen uit het primair en voorgezet onderwijs. In Almere zijn dit ruim 30.000 leerlingen. We ondersteunen scholen met een passende onderwijsplek zodat ieder kind zich ononderbroken en optimaal kan ontwikkelen. Dit kunnen we niet alleen.

'Samen voor de Jeugd in Almere' is ons uitgangspunt: met jeugdzorgpartners, gemeente Almere, onderwijsprofessionals en ouders en leerlingen zelf, geven we hier vorm aan. Hierbij gaan we uit van de kracht en de mogelijkheden van elke jeugdige. In ons ondersteuningsplan lees je hoe we passend onderwijs realiseren.

1.4 Organisatie en governance

SLA-PO kent een scheiding tussen bestuur en onafhankelijk toezicht (Bestuur/ Raad van Toezicht-model). De primaire verantwoordelijkheid voor het bestuur van de organisatie ligt bij de directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder treedt op als bevoegd gezag en is daarmee verantwoordelijk voor de vaststelling en de uitvoering van het beleid. Daarnaast is de directeur-bestuurder het aanspreekpunt voor de externe contacten, zoals het ministerie, de lokale overheid en de inspectie. Er wordt door de raad van toezicht toezicht gehouden op het functioneren van de bestuurder en of de organisatie de gestelde doelen behaald binnen de afgesproken financiële kaders. Sinds 1 januari 2023



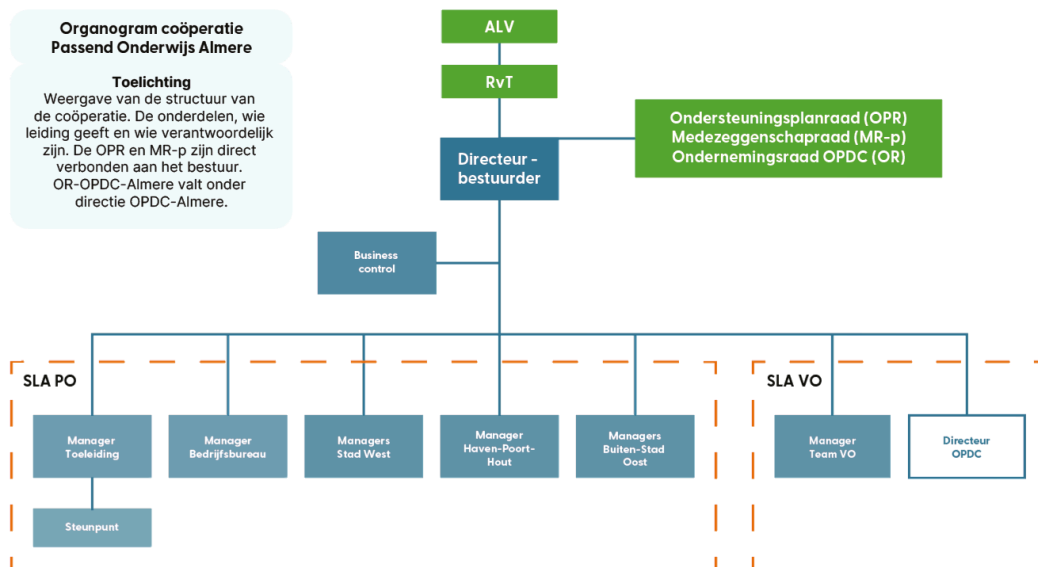
is de Raad van Toezicht voltallig bezet met een onafhankelijker voorzitter en drie onafhankelijke leden. SLA-PO en SLA-VO hebben een Raad van Toezicht die uit dezelfde personen bestaat die waar mogelijk in gezamenlijke vergaderingen hun toezichhoudende rol uitvoeren.

De leden van de Algemene Ledenvergadering van de Coöperatie zijn de bestuurders van de aangesloten PO- en VO-scholen.: De rol van de ALV richt zich met name tot toezicht op inhoudelijke onderwerpen zoals (de uitvoering van) het Ondersteuningsplan en de impact op de lokale context.

De Ondersteuningsplanraad (OPR) vormt het medezeggenschapsorgaan van SLA-PO. Hierin zijn ouders, leerlingen en personeel van de schoolbesturen binnen het Samenwerkingsverband vertegenwoordigd. Binnen de Wet passend onderwijs heeft de OPR onder andere de taak om eens per vier jaar instemming te verlenen op het Ondersteuningsplan van het Samenwerkingsverband, of vaker indien daarin wijzigingen worden aangebracht. De OPR van SLA-PO en SLA-VO vergaderen gezamenlijk minimaal vier keer per jaar, waarvan minimaal twee keer per jaar met de bestuurder. In de praktijk hebben we in het afgelopen jaar veel frequenter vergaderd en contact gehad.

De staf, met specialisten voor personele en financiële zaken, beleidsmatige ondersteuning, administratie en (bestuurs-)secretariaat, ondersteunde de vier stichtingen vallend onder de Coöperatie. Alle medewerkers van de staf zijn in dienst van SLA-PO. De kosten worden middels een vooraf jaarlijks vastgestelde verdeelsleutel doorbelast aan de andere stichtingen. In 2023 is deze situatie gehandhaafd. Met de uittreding uit de Coöperatie van Stichting Almere Speciaal en Stichting Taalcentrum Almere in 2022 is de dienstverlening gewijzigd. Stichting Almere Speciaal richt haar eigen Bestuursbureau in met ondersteuning op alle velden van bedrijfsvoering. In 2023 zijn slechts afrondende werkzaamheden voor Stichting Almere Speciaal uitgevoerd vanuit het Bedrijfsbureau van de Coöperatie. Het Taalcentrum blijft gebruik maken van een deel van de diensten vanuit het Bedrijfsbureau van de Coöperatie. Hiertoe is een Dienstverleningsovereenkomst (DVO) opgesteld. Het voeren van de personele en financiële administratie is belegd bij een extern bureau (OOG & OHM). Medezeggenschap van het bedrijfsbureau en het voltallige personeel van SLA-PO is georganiseerd in de MR-p.

Zie hieronder het organogram van de organisatie.

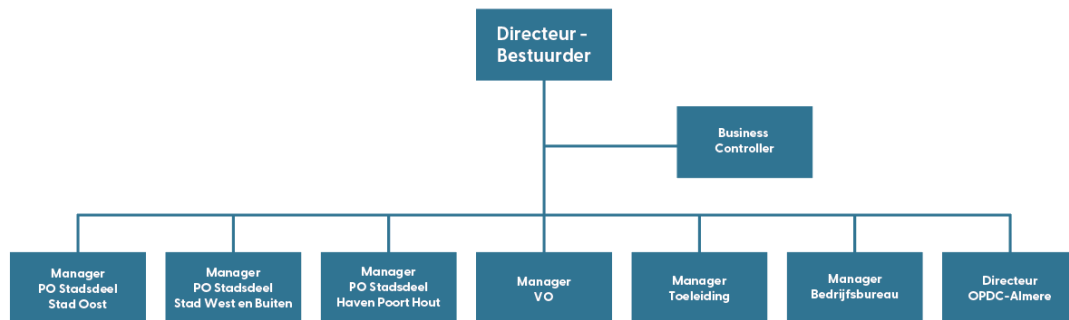




1.4.1 Transitie naar een plattere organisatie

Na aantreden van huidige directeur-bestuurder in september 2022 is geïnvesteerd in het versterken van het Management Team (MT). Het MT bestond in 2023 uit een directeur-bestuurder, directeur regie- en bedrijfsvoering, drie managers PO die met verschillende stadsdelen van Almere in hun portefeuille, een manager VO, manager toeleiding en de directeur van OPDC-Almere. De directeur regie en bedrijfsvoering stond hiërarchisch hoger gepositioneerd dan de managers.

Als deel van een herijking van de organisatievorm in de uitwerking van het Ondersteuningsplan en de organisatietransitie is vastgesteld dat een plattere hiërarchische structuur beter bij de organisatie past. Op 11 december 2023 is de werking van de plattere organisatie ingericht zoals weergegeven in het volgende organogram:



Daarnaast werd in het nieuwe functiehuis opgenomen dat het MT voortaan twee functieniveaus kent; managerfunctie A en B. Er is een verschil in functiezwaarte en complexiteit aangebracht, maar geen verschil in hiërarchie. Deze wijziging van de organisatiestructuur is goedgekeurd door de medezeggenschap (MR-p) en de Raad van Toezicht (RvT).

1.4.2 Nieuwe inrichting en visie bedrijfsbureau

In 2023 is gekeken naar de rol van het bedrijfsbureau. Er werd opnieuw onderzocht welke ondersteuning vanuit het bedrijfsbureau nodig is en wat er al aan talent aanwezig was bij de medewerkers die het bedrijfsbureau bemensten. Verschillende medewerkers hebben kunnen doorgroeien naar een andere functie. Daarnaast is het team versterkt met een aantal nieuwe functies. Zo zijn er in 2023 medewerkers gekomen die zich bezighouden met informatiemanagement, procesmanagement en bestuurssecretariaat. De totale formatie van het bedrijfsbureau is niet gegroeid, maar er is wel geïnvesteerd in een betere aansluiting op de behoefte van de organisatie en het ondersteunen van de ambitie van Passend Onderwijs zoals geformuleerd in het ondersteuningsplan.

In 2023 zijn er daarnaast stappen gezet om de verbinding en zichtbaarheid van het bedrijfsbureau met de organisatie van Passend Onderwijs Almere te vergroten. Het bedrijfsbureau heeft een actieve rol in het realiseren van de doelen van het ondersteuningsplan door het realiseren van enkele projecten en het zo goed mogelijk ondersteunen van de onderwijskundige teams. Op de beleidsdagen na de schoolvakanties hebben medewerkers van het bedrijfsbureau een actieve rol, ondermeer doordat een of meerdere medewerkers van het bedrijfsbureau een presentatie gegeven over de verschillende aspecten van het bedrijfsbureau.

Het bedrijfsbureau heeft samen onderstaande visie ontwikkeld:





Wij, als bedrijfsbureau ondersteunen de stadsdeelteams en het VO-team, team Toeleiding, het managementteam en uiteindelijk alle scholen in Almere.

We handelen vanuit de doelen van de organisatie en faciliteren hierin. Als bedrijfsbureau zorgen we dat de basis van de organisatie op orde is. We zijn daarin ondersteunend en klantgericht. Dit betekent dat wij primair vraag gestuurd werken. Wij zijn daarin klantvriendelijk en werken primair vraaggestuurd: het veld geeft wat er nodig is, wij ontzorgen.

We zorgen voor een goede beheersing van alle ondersteunende processen. En tegelijkertijd zijn we gericht op het ontwikkelen en verbeteren van processen als daar een vraag naar is.

Wat we doen, doen we goed en zonder verspilling. We doen ons werk daarmee zo efficiënt en effectief mogelijk.

De medewerkers van het bedrijfsbureau zijn zelfstandig, verantwoordelijk en gericht op de verbinding met de rest van de organisatie.

1.5 Samenstelling bestuur

De heer Koenderink is de directeur-bestuurder van de Coöperatie en de twee daaronder vallende stichtingen SLA-PO en SLA-VO. In onderstaande tabel vindt u een overzicht van zijn nevenactiviteiten.

Nevenfunctie	Bezoldigd?	Periode
Bestuurder Stichting School of Understanding Nederland	Onbezoldigd	Geheel 2023
Interim projectleider Kenniscentrum HB voor National Talent Centre of the Netherlands	Bezoldigd	Projectleider tot zomer, bestuurder tot december
Inhoudelijk expert en adviseur rondom thema's hoogbegaafdheid, onderwijsinnovatie en passend onderwijs jeugdhulp voor verschillende partijen waaronder OOG Onderwijs en Jeugd	Bezoldigd	Geheel 2023
Bestuurder, mede-eigenaar en inhoudelijk expert Levanimo Onderwijsadvies B.V.	Bezoldigd en participierend	Tot zomer 2023

Bestuurder en Raad van Toezicht zijn zich terdege bewust van het risico op belangenverstremgeling en hebben hier bindende afspraken over gemaakt die actief (op)gevolgd worden. Zie hiervoor paragraaf 1.8 over belangenverstremgeling.

1.6 Deelnemende besturen

Aan het samenwerkingsverband nemen de volgende schoolbesturen deel:

School	
Almeerse Scholen Groep (BAO/SBO)	Bestuur met meerdere scholen
Stichting Prisma (BAO/SBO)	Bestuur met meerdere scholen
Stichting Katholiek Onderwijs Flevoland Veluwe (BAO)	Bestuur met meerdere scholen
Stichting Eduvier Onderwijsgroep (SO/VSO)	Bestuur met meerdere scholen
Stichting Almere speciaal (SO/VSO)	Bestuur met meerdere scholen
Stichting de Vrije school Almere	Eenpitter



CorDeo	Eenpitter
Stichting Hindoe Onderwijs	Eenpitter
Stichting Islamitische scholen	Eenpitter
Stichting de Vrije school Almere	Eenpitter
Stichting Onderwijs Vrede en Samen Leven	Eenpitter
Stichting Taalcentrum Almere	Eenpitter

1.7 Code Goed Bestuur in het primair onderwijs

Samenwerkingsverband PO houdt zich aan de Code Goed Bestuur.

Op twee principes van de Code Goed Bestuur zijn in 2023 specifiek extra acties ondernomen. Dit zijn principe 1 (bestuur zorgt voor goed onderwijs voor alle kinderen) en principe 3 (Bestuur werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie).

Principe 1: bestuur zorgt voor goed onderwijs voor alle kinderen

Het Ondersteuningsplan van Passend Onderwijs Almere besteedt veel aandacht aan visie en inclusie. Niet alleen voor de vier jaar die het Ondersteuningsplan bedraagt, maar ook op de (middel)lange termijn. In het Ondersteuningsplan is een hoofdstuk opgenomen met een 'droom voor Almere in 2038'. In deze droom wordt uitgebreid beschreven hoe alle verschillende partijen in het sociaal domein zo nauw mogelijk samenwerken voor de beste ondersteuning van de jeugd in Almere.

Voor het Ondersteuningsplan in het algemeen en de droom voor inclusief Almere is breed inzicht en beelden opgehaald bij de RvT en de medezeggenschapsorganen van Passend Onderwijs Almere, maar vooral ook bij de scholen, besturen en andere ketenpartners.

Het Ondersteuningsplan is ingebed in een P&C cyclus met onderliggend jaarplan en projectplannen.

Principe 3: bestuur werkt actief aan de professionaliteit van de organisatie

In 2023 hebben we gewerkt aan een nieuw functiehuis voor alle medewerkers van Passend Onderwijs Almere. Meer hierover leest u in hoofdstuk 5 HR beleid en kengetallen. Bij dit nieuwe functiehuis hoort onder andere een ontwikkelcyclus waarin medewerkers periodiek worden aangemoedigd zich verder te ontwikkelen op gebieden die nuttig zijn voor hun ontwikkeling, hun functie en hun organisatie.

1.8 Belangenverstrengeling

Voor het aantreden van de directeur-bestuurder zijn er gesprekken gevoerd over mogelijke belangenverstrengeling in relatie tot zijn nevenfuncties. Er is onafhankelijk juridisch advies gevraagd en dit advies is in letter en geest opgevolgd. Er is afgesproken dat er geen (schijn van) belangenverstrengeling mag zijn. De Raad van Toezicht houdt hier actief zicht op en er is in het inkoopbeleid passende maatregelen genomen om de schijn van belangenverstrengeling te voorkomen. Dit inkoopbeleid is door de RvT vastgesteld. Hierin is het volgende opgenomen:

Aanvullend op de procuratie van de bestuurder zijn de volgende maatregelen van kracht:

1. Er wordt niet ingekocht bij organisaties waar de bestuurder van SLA materieel belang heeft;
2. Bij inkoop bij organisaties waarbij de bestuurder niet-materiele betrokkenheid heeft, worden minimaal twee offertes opgevraagd. Onder verantwoordelijkheid van twee managers vanuit het MT en met ondersteuning van inhoudelijk betrokkenen wordt de offerte gegund en het proces wordt vastgelegd. De directeur-bestuurder mengt zich niet direct of indirect in deze besluitvorming



3. Aan het eind van ieder kalenderjaar wordt aan de RVT gerapporteerd over deze specifieke situaties. De manager bedrijfsbureau geeft een verklaring af dat de procedures zijn gevolgd.

In 2023 zijn er geen inkoopbesluiten genomen bij organisaties waar de bestuurder een materieel belang heeft. De maatschappelijke posities van de bestuurder hebben geen conflicterend belang en worden aangemoedigd in het kader van een breed netwerk wat bijdraagt aan de ontwikkelingen in Almere.

In 2024 is nog een nadere aanscherping van het inkoopbeleid doorgevoerd in de traceerbaarheid om het vermijden van belangenverstrengeling beter te kunnen verantwoorden.

1.9 Maatschappelijke thema's

Er zijn een aantal maatschappelijke thema's waarvan de minister van OCW heeft verzocht deze op te nemen in de bestuursverslagen van de schoolbesturen. Sommige thema's zijn minder relevant voor een samenwerkingsverband. We geven hieronder aan of deze zijn opgenomen en als dat zo is, waar in het jaarverslag dit te vinden is.

1. Strategisch personeelsbeleid: Dit thema is opgenomen in het hoofdstuk HR-beleid en kengetallen (hoofdstuk 5).
2. Passend Onderwijs: Als samenwerkingsverband houdt SLA-PO zich hoofdzakelijk bezig met het vormgeven van passend onderwijs.
3. Allocatie middelen: Er worden geen middelen gealloceerd. Hieraan is dan ook geen specifieke paragraaf gewijd. De middelen die wij aan de schoolbesturen beschikken vallen uiteraard aan de kant van de schoolbesturen wel onder deze verplichting. Als samenwerkingsverband ontwikkelen we onszelf doorgaand op het zo doelmatig en rechtmatig mogelijk verantwoord van de middelen.
4. Onderwijsachterstanden: Dit thema betreft een verantwoording op de ontvangen onderwijsachterstandsmiddelen. Als samenwerkingsverband ontvangt SLA-PO deze middelen niet. Hieraan is dan ook geen specifieke paragraaf gewijd.
5. Nationaal Programma Onderwijs: In diverse paragrafen wordt aandacht besteed aan de gevolgen van de coronapandemie en de NPO-gelden.
6. Sociale Veiligheid: Waar we dit een belangrijk thema vinden en actief bezig zijn met diversiteit en inclusiviteit is dit verzoek tot rapporteren gericht op onderwijsactiviteiten. SLA-PO voert deze niet uit.

Naast deze verplichte thema's worden er in de handreiking van de PO-raad ook de onderwerpen 'integraal huisvestingsplan', en 'internationalisering' genoemd. Omdat ook deze onderwerpen beter passen bij een schoolbestuur dan een samenwerkingsverband, hebben we ook over deze thema's geen aparte paragrafen in dit jaarverslag.

Ook onderwijs aan nieuwkomers staat hierin genoemd. Omdat wij als Samenwerkingsverband wel actief bezig zijn met NT2, hebben we hier wel een toelichting op.





Onderwijs aan Nieuwkomers

Het samenwerkingsverband geeft zelf geen onderwijs aan nieuwkomers. De enorme instroom van nieuwkomers en NT2 leerlingen is een doorlopend thema binnen het samenwerkingsverband omdat ook deze groep behoefte heeft aan passende ondersteuning.

In dit kader is het thema "Ondersteuning aan NT2 leerlingen" doorlopend onderwerp van gesprek in interne overleggen, overleggen met het management van de scholen en de stedelijke voorzieningen. Onze medewerkers hebben actief bijgedragen aan het plaatsen van verschillende leerlingen met NT2 vraagstukken in combinatie met een complexe ondersteuningsvraag. In onze dekkend netwerkanalyse richting 2024-2025 wordt de doelgroep ook expliciet benoemd.



2. Beleid

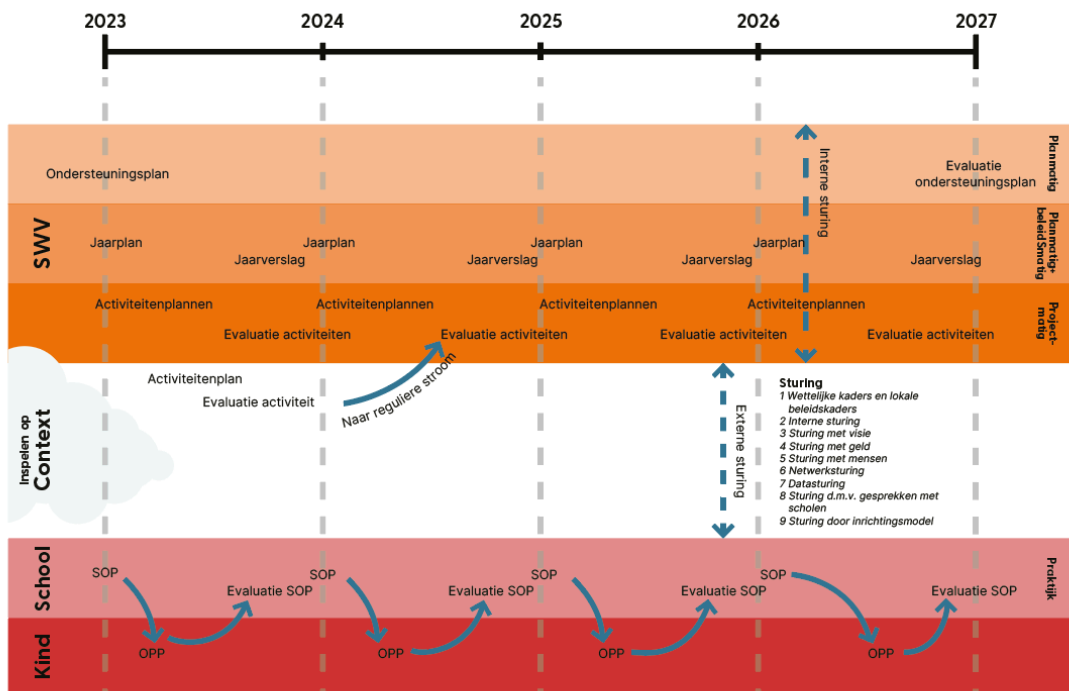
Als samenwerkingsverband nemen we een actieve rol in het ontwikkelen, uitvoeren en monitoren van het resultaat van het werk wat we doen. We kiezen er bewust voor om inhoudelijk te sturen op, en verantwoording af te leggen over, het werk wat we doen. In 2023 hebben we een flinke stap gezet in het inhoudelijk inrichten van onze kwaliteitscyclus. In onderstaande overzicht kunt u lezen waar we met name mee bezig geweest zijn

2.1 Ondersteuningsplan

In juni 2023 leverde Passend Onderwijs Almere het Ondersteuningsplan 2023-2027 op. In het Ondersteuningsplan staat het meerjarenbeleid voor de komende vier jaar op hoofdlijnen beschreven. Passend Onderwijs Almere stelt zich ten doel om beleid voor samenwerkingsverband PO en samenwerkingsverband VO zoveel mogelijk in samenhang op te pakken. Om deze reden schreven wij één gezamenlijk Ondersteuningsplan voor zowel het samenwerkingsverband PO en het samenwerkingsverband VO.

Elk schooljaar wordt het beleid van aankomend jaar concreet gemaakt in een jaarplan dat op dezelfde manier is opgebouwd als het Ondersteuningsplan. Uit het jaarplan vloeien per hoofdstuk weer een of meerdere projecten voort.

In onderstaande graphic is het P&C beleid van Passend Onderwijs Almere in beeld gebracht.





2.1.1 Proces om te komen tot een nieuw Ondersteuningsplan

Het samenwerkingsverband vindt het belangrijk dat het Ondersteuningsplan een gedragen plan is dat met de netwerkpartners tot stand is gekomen. Een plan voor en door het hele sociaal domein in Almere. Om dit te bereiken organiseerden we een aantal bijeenkomsten en gingen de bestuurder en medewerkers langs bij een groot aantal overleggen, van tactisch tot strategisch niveau.

Het plan kwam tot stand in een steeds herhalende 'drietrapsraket' met de ketenpartners: eerst haalden we input op, deze verwerkten we waarna de nieuwe input weer werd gecheckt bij dezelfde groep. Zo kwam het Ondersteuningsplan steeds een stuk verder. Zo testten we in een vroeg stadium een aantal richtinggevende uitspraken voor het Ondersteuningsplan en werd in een later stadium het concept van de tekst van het Ondersteuningsplan besproken. De voortgang werd bijgehouden op de website en gedeeld in de externe nieuwsbrief. Daarnaast nam de bestuurder regelmatig filmpjes op om te informeren over de stand van zaken.

In onderstaande figuur is het proces om te komen tot het Ondersteuningsplan schematisch weergegeven.

Proces naar een nieuw ondersteuningsplan



2.2.2 Opbouw Ondersteuningsplan

Het Ondersteuningsplan is opgebouwd uit negen hoofdstukken. Alle hoofdstukken eindigen met een of meerdere richtinggevende uitspraken en in de bijlage staat een uitvoeringsagenda voor de komende vier jaar.

In onderstaande paragraaf schetsen we kort waar deze hoofdstukken over gaan.

- Over dit Ondersteuningsplan** Dit hoofdstuk schetst de kansen en uitdagingen van Almere als stad waarbinnen het Ondersteuningsplan moet acteren.
- Samen voor de jeugd in Almere** Dit hoofdstuk geeft de langetermijnvisie van het Samenwerkingsverband weer
- Dekkend netwerk van onderwijs en ondersteuning** Dit hoofdstuk gaat over hoe we samen met de gemeente, scholen, schoolbesturen en netwerkpartners zorgen voor een dekkend netwerk van onderwijs en ondersteuning en samenwerken aan inclusie.
- Basisondersteuning voor alle kinderen en jongeren** Dit hoofdstuk gaat over de Almeerse Norm voor basisondersteuning en de focus op gebiedsgericht werken in het basisonderwijs en schoolgericht in het voortgezet onderwijs.





5. **Extra ondersteuning voor groepen kinderen en jongeren** Dit hoofdstuk gaat over de extra ondersteuning voor groepen kinderen en jongeren binnen het regulier onderwijs (arrangementen) en buiten het regulier onderwijs (stedelijke voorzieningen). De beweging van specialistische onderwijsvoorziening naar groepsgerichte ondersteuning in of bij een regulier schoolgebouw is hierbij belangrijk.
6. **Rol van het samenwerkingsverband** Dit hoofdstuk gaat over de rol van het samenwerkingsverband als netwerkpartner.
7. **Integraal samenwerken voor de jeugd** Dit hoofdstuk gaat over integrale samenwerking tussen het samenwerkingsverband en netwerkpartners als schoolbesturen, gemeente, jeugdgezondheidszorg, jeugdhulp en kinderopvang.
8. **Financiën** Dit hoofdstuk gaat over het werken met een nieuwe inhoudelijke programmabegroting die aansluit bij de ambities van het Ondersteuningsplan.
9. **Interne organisatie** Dit hoofdstuk gaat over de interne manier van werken van het samenwerkingsverband en hoe we in de organisatie zo efficiënt en effectief kunnen werken om de ambities van het Ondersteuningsplan te halen.

2.2.3 Ontvangst Ondersteuningsplan en herstelopdracht inspectie

Het Ondersteuningsplan moet officieel worden goedgekeurd door de gemeente, het toezichthoudend orgaan (ALV) en de medezeggenschap (Ondersteuningsplanraad (OPR) PO en Ondersteuningsplanraad (OPR) VO). De gemeente, ALV en OPR PO gingen akkoord met het Ondersteuningsplan voor de volledige periode. De OPR VO vond het Ondersteuningsplan nog niet voldoende concreet rondom afspraken, criteria, procedures en regelingen en ging in goed overleg voor één jaar akkoord met het Ondersteuningsplan.

Op 21 december 2023 kwam de Onderwijsinspectie voor een informeel bestuursgesprek langs bij Samenwerkingsverband VO. Parallel hieraan ontvingen we een herstelopdracht voor het Ondersteuningsplan wat intussen bekeken was door de inspectie. Aangezien Samenwerkingsverband PO en Samenwerkingsverband VO één Ondersteuningsplan hebben (zie hierboven), gold deze opdracht ook voor Samenwerkingsverband PO. De inspectie vond dat in het Ondersteuningsplan nog onvoldoende (concreet) antwoord werd gegeven op de vraag hoe we vormgeven aan passend onderwijs in de regio.

In het algemeen is veel informatie die door de Onderwijsinspectie gevraagd wordt al beschikbaar binnen het samenwerkingsverband, en moet deze in een bijlage worden toegevoegd aan het Ondersteuningsplan. Andere informatie was tijdens het schrijven van het Ondersteuningsplan nog niet beschikbaar, maar was die wel al als project opgenomen in het jaarplan 2023-2024. Dit geldt bijvoorbeeld voor het komen tot een Almeerse Norm voor de basisondersteuning.

Het samenwerkingsverband heeft voor 1 mei 2024 moet het Samenwerkingsverband een addendum op het Ondersteuningsplan aanleveren. In dit addendum zijn de volgende bijlagen opgenomen:

- Almeerse Norm Basisondersteuning
- Procedure en criteria voor de inzet van extra ondersteuning op school of in de directe omgeving
- Kaart dekkend netwerk PO en Poster stedelijke voorzieningen PO
- Kaart dekkend netwerk VO en Poster stedelijke voorzieningen VO
- Informatiestromen naar ouders
- Allocatiemodel
- Vangnetbepaling
- Verantwoording doelmatige inzet arrangementsmiddelen en projecten





2.2 Jaarplan 2023-2024

Zoals hierboven beschreven omschrijft het Ondersteuningsplan het beleid van het samenwerkingsverband op hoofdlijnen. Plannen worden elk schooljaar geconcretiseerd in een jaarplan. Het jaarplan kent dezelfde opbouw als het ondersteuningsplan, alleen de eerste twee hoofdstukken over het samenwerkingsverband als onderdeel van de stad Almere en het lange termijnperspectief worden niet meegenomen. Onder elk hoofdstuk vallen één of meerdere projecten.

Schooljaar 2022-2023

In 2022-2023 hebben we een verlengingsjaar van het Ondersteuningsplan 2018-2022 gehad. In dit jaar richtten we ons onder andere op het voorbereiden, schrijven en steun vinden voor het Ondersteuningsplan 2023-2027 en het opzetten van een P&C cyclus met een jaarplan en projectplannen. We hielden ons inhoudelijk grotendeels met dezelfde onderwerpen bezig die terugkomen in de tussenevaluatie jaarplan 2023-2024, zoals komen tot een nieuwe norm basisondersteuning, opzetten van een ouder- en jeuginformatiepunt en dataoptimalisatie.

Schooljaar 2023-2024

Via projectmatig werken worden de doelen van het jaarplan gemonitord. De structuur ziet er als volgt uit: Vanuit het managementteam (MT) is er één verantwoordelijke voor elk project. Deze persoon stuurt de projectleider aan. De projectleider heeft een projectteam met projectleden en wordt ondersteund door een beleidsmedewerker. Elke maand vult de MT-verantwoordelijke met behulp van de projectleider een korte update in over de projecten waarin heel kort staat of het project op schema loopt qua doelen, uren en middelen. Halverwege het schooljaar is er een tussenevaluatie en aan het einde van het schooljaar is er een eindevaluatie van het jaarplan. Daarnaast stuurt het MT met een intern dashboard maandelijks op de voortgang, kwaliteit en capaciteit van de projecten.

Omdat het jaarplan per schooljaar loopt en dit jaarverslag per kalenderjaar bespreken we hieronder de tussenevaluatie van het jaarplan. Hierin ziet u ook gelijk de verdeling van de projecten over de hoofdstukken in het jaarplan.

Er zijn in totaal negen projecten, twee projecten van externe partijen waar we een bijdrage aan leveren en enkele subsidies. De subsidies bespreken we apart in de paragraaf subsidies.

In het overzicht ziet u dat we voor de meeste projecten op schema lopen.

Projecten	Voortgang
Hoofdstuk: Dekkend netwerk en ondersteuning	
Project: Optimaal toeleiden en plaatsen binnen het dekkend netwerk	Loopt achter
Hoofdstuk: Basisondersteuning voor alle kinderen en jongeren	
Project: De Almeerse norm voor de Basisondersteuning	Op schema
Hoofdstuk: Extra ondersteuning voor groepen kinderen en jongeren	
Project: Samenwerking onderwijs-jeugdhulp bij gecombineerde ondersteuningsvraag	Risico
Bijdrage: In praktijk brengen van de beweging van een stedelijke naar een gebieds- of schoolgerichte aanpak	Op schema
Bijdragen aan het project 'Next Level VO'	Op schema
Hoofdstuk: Integraal samenwerken voor de jeugd	
Project: Integraal samenwerken voor de jeugd vanuit één gezamenlijke Almeerse visie	Op schema
Project: Informatiepunt "Ondersteuning ouders en jeugd in Almere"	Loopt achter





Subsidie: Wél in Ontwikkeling

[Op schema](#)

Bijdragen aan het project 'basisstructuur voor ondersteuning in de (voor)school 0-13 jaar'

[Op schema](#)

Hoofdstuk: Financiën

Project: Nieuwe (programma)begroting opstellen

[Op schema](#)

Hoofdstuk(ken): Interne organisatie

Project: Verbeteren van de beleids- en kwaliteitscyclus en beleidsdocumenten

[Op schema](#)

Project: Communicatie

[Loopt achter](#)

Hieronder lichten we van elk project kort toe welke activiteiten er in 2023 over zijn verricht. Dit gaat dus om de periode september-december 2023.

De afgelopen maanden hebben we intern mooie stappen gezet richting het projectmatig werken met een duidelijkere beleids- en kwaliteitscyclus. Ook werken we met een nieuwe programmabegroting. Samen met de scholen en ketenpartners hebben we gewerkt aan een efficiëntere toeleidingsprocedure, een Almeers doelgroepenmodel, een Almeerse norm voor de basisondersteuning en een integraal, centraal inwerkprogramma. Voor leerlingen zijn er diverse arrangementen ontwikkeld. Van extra ondersteuningsmogelijkheden in het regulier onderwijs tot een onderwijs-jeugdhulp aanbod voor leerlingen met een zeer zware ondersteuningsbehoefte op gedrag en leren. Ook zetten meerdere jongeren die niet bij een school ingeschreven staan met de inzet van een project weer stappen in hun ontwikkeling. De komende maanden gaan we hiermee verder en stellen we een aantal concrete afspraken en procedures vast. Ook ligt de komende periode de focus op communicatie, zodat alle informatie goed vindbaar en begrijpelijk te vinden is op de website.

Dekkend netwerk en ondersteuning

Project: Optimaal toeleiden en plaatsen binnen het dekkend netwerk

Het Almeerse doelgroepenmodel zorgt ervoor dat het makkelijker wordt om de best passende ondersteuning voor leerlingen te vinden. We koppelen informatie uit interviews over de concrete aanpak binnen scholen en arrangementen aan een database van toelaatbaarheidsverklaringen over de ondersteuningsbehoefte van leerlingen. Deze informatie verbinden we de komende periode, waardoor er op basis van de extra ondersteuningsbehoeften de passende school gevonden kan worden. Dit is de basis voor het in kaart brengen van het dekkend netwerk van voorzieningen in Almere.

[Loopt achter](#)

We voeren pilots uit om de tlv-procedure te versnellen. Het kost veel tijd voor de scholen om dossiers compleet te krijgen. We proberen dit te versnellen door te verhelderen wat we verstaan onder een compleet dossier en door meer medewerkers zoals senior begeleiders onderwijs en secretariaat een grotere rol in het toeleidingsproces te geven. We omschrijven de nieuwe toeleidingsprocedures en criteria om deze in april vast te stellen.

Het in kaart brengen van de kindreizen staat voor de tweede helft van het schooljaar op de planning, in samenwerking met andere projecten.





Basisondersteuning voor álle kinderen en jongeren

Project: De Almeerse norm voor de Basisondersteuning

We verzamelen en analyseren bestaande documenten en protocollen. We nemen de interne organisatie, intern begeleiders, zorgcoördinatoren en het management van scholen mee in de uitvoering en inhoud van het project. Op basis van alle input maakten we een conceptversie van de Almeerse norm voor de basisondersteuning PO en VO. In maart gaan we met de schoolbesturen de Almeerse norm voor de basisondersteuning vaststellen. Hierna maken we een zelfevaluatie voor de scholen, zodat inzichtelijk wordt welke school wel of (nog) niet voldoet aan de Almeerse norm voor de basisondersteuning.

Op
schema

Inhoudelijk loopt het project op schema. Het kost voor zowel projectleider PO als VO echter wel veel meer uren dan vooraf ingepland. Daarom verplaatsen we de activiteit "opzetten van een systeem voor horizontale verantwoording in het VO" naar volgend schooljaar.

Extra ondersteuning voor groepen kinderen en jongeren

Project: Samenwerking onderwijs-jeugdhulp bij gecombineerde ondersteuningsvraag

We ontwikkelden een opdrachtoomschrijving voor de coördinator passend onderwijs-jeugdhulp en het duo van de gemeente en swv-POA. Er bleek bij de gemeente Almere geen budget of persoon beschikbaar, waardoor er geen coördinator en duo is ingezet. Het project staat daarom op 'risico'. Wel hebben we regelmatig contact met de gemeente Almere en jgz-Almere om bij complexe casuïstiek samen sneller beslissingen te nemen en (financiering)afspraken te maken voor een beter passende en minder kostbare oplossing.

Risico

Ook is er voor de doelgroep leerlingen met een combinatie van zware ondersteuning op het gebied van leren en gedrag een onderwijs- en jeugdhulpaanbod in Almere ontwikkeld. Dit gaat om de Klas op Maat in het PO en Next Level in het VO.

Daarnaast is er een concept escalatieladder, die we in de tweede helft van het schooljaar aanscherpen, vaststellen en verspreiden. We maken dan ook de datastromen van swv-POA en gemeente Almere inzichtelijk, waaronder de doorlooptijd van integrale overleggen en inzet van integrale budgetten.

Swv-POA en stedelijke voorzieningen hebben met adviesbureau BLOC-input gegeven op het ontwerptraject van Pampus en bredere huisvestingsdiscussies. Hoewel deze input gewaardeerd wordt, leidt deze niet op korte termijn tot concrete antwoorden.

In praktijk brengen van de beweging van een stedelijke naar een gebieds- of schoolgerichte aanpak op minimaal twee plaatsen

Op vijf reguliere basisscholen is een schoolgerichte aanpak gerealiseerd voor leerlingen vanuit de wijk met extra ondersteuningsbehoeften, waarvan er drie nieuw zijn dit schooljaar. Daarnaast zijn er nieuwe initiatieven gestart op het speciaal

Op
schema





basisonderwijs (SBO+/SO- groepen). Door het aanbod kunnen de leerlingen op de school in de wijk blijven en/of wordt een wisseling van locatie voorkomen.

In het regulier voortgezet onderwijs zijn er voorheen een aantal schoolgerichte aanpakken gerealiseerd voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften. Dit schooljaar kijken we welke nieuwe initiatieven binnen reguliere voortgezet onderwijs scholen wenselijk zijn en onderzoeken we samen wat er nodig is om dit in de praktijk te brengen.

Alle arrangementen in het basis- en voortgezet onderwijs zijn te vinden op de [arrangementenposters](#).

Bijdragen aan het project 'Next Level VO': Ontwikkelen arrangement voor leerlingen met een licht verstandelijke beperking en gedragsproblemen.

Per 01-01-2024 zijn er 8 jongeren gestart bij Next Level, dit is later dan gepland. Bij de start van schooljaar 2023-2024 bleek de gemeente Almere dit niet te kunnen financieren op de manier waarop dat bedacht was. Er volgde een (tijds)intensief proces waarin gezocht werd naar andere oplossingen, zodat het arrangement Next Level wel door kon gaan. In april wordt het project geëvalueerd en worden er nadere afspraken gemaakt over het vervolg.

Op
schema

Integraal samenwerken voor de jeugd

Project: Integraal samenwerken voor de jeugd vanuit één gezamenlijke Almeerse visie

Er wordt overlegd volgens de nieuwe vereenvoudigde overlegstructuur.

Op
schema

We maken stappen met het integrale centrale inwerkprogramma nieuwe medewerkers. Komende maanden worden contouren van het inwerkprogramma intern en extern getoetst. Mochten hier nog grote wijzigingen uit komen, dan wordt het lastiger om het inwerkprogramma einde schooljaar af te hebben zodat we kunnen starten vanaf het nieuwe schooljaar.


Project: Informatiepunt "Ondersteuning ouders en jeugd in Almere"

Intern is de eerste maanden van het schooljaar geïnventariseerd welke laatste stappen genomen moeten worden voor een goed lopend steunpunt passend onderwijs voor ouders en jeugd. Er komt een telefonisch spreekuur, een nieuwe website en de processen rondom steunpuntgesprekken en verzuim worden geoptimaliseerd. Naar verwachting is dit geheel begin volgend schooljaar afgerond en wordt het tijdens het onderwijsnetwerk gepresenteerd.

Loopt
achter

Intussen wordt geïnventariseerd of netwerkpartners aan een breder integraal steunpunt willen meewerken, en bij ja, welke data zij gaan delen. Een externe projectleider start in





januari en heeft dit onderzoek rond de zomervakantie afgerond. Dan is duidelijk of er een apart integraal informatiepunt komt.

Het project loopt achter op schema omdat het onderzoek naar het aparte integrale informatiepunt is verschoven naar tweede helft schooljaar.

Project: Wél in Ontwikkeling

Wél in Ontwikkeling is een gesubsidieerd project om jeugdigen die een vrijstelling hebben, óf niet staan ingeschreven op een school weer in ontwikkeling te krijgen. In totaal zijn zes van de tien leerlingreizen in kaart gebracht. Alle jongeren zetten stappen in hun ontwikkeling. Daarmee is de subsidieverantwoording inhoudelijk en qua planning op schema.

Op
schema

De in kaart gebrachte leerlingreizen van Wél in Ontwikkeling kunnen ook gebruikt worden voor leerlingreizen in de subsidieaanvraag Hoogbegaafd en Samenwerking onderwijsjeugdhulp bij gecombineerde hulpvragen.

Bijdragen aan het project 'basisstructuur voor ondersteuning in de (voor)school 0-13 jaar'

Het project basisstructuur voor ondersteuning in de (voor)school 0-13 jaar heeft een eigen plan van aanpak en planning. Vanuit swv-POA is er directe betrokkenheid vanuit een teamleider (tevens projectleider) en een teamleider in de projectgroep, op die manier dragen we bij aan dit project.

Op
schema

Financiën

Project: Nieuwe (programma)begroting opstellen

De programmabegroting is in oktober aangescherpt en definitief vastgesteld. Hierbij zijn t.o.v. de in de zomer opgestelde begroting de inschattingen verbeterd en daarmee is een meer realistische inschatting gemaakt. De programmabegroting is opgenomen in de totale begroting van swv-POA en vastgesteld door RvT en ALV in december.

Op
schema

De huidige goedgekeurde begroting heeft nog geen koppeling met het doelgroepenmodel, maar wel aangescherpte spelregels. Ook de opbouw is al in lijn met het ondersteuningsplan gebracht. De vervolgstap is de koppeling met het doelgroepenmodel en dit wordt opgepakt in maart-april als het doelgroepenmodel wordt opgeleverd.



Interne organisatie

Project: Verbeteren van de beleids- en kwaliteitscyclus en beleidsdocumenten

We maken als organisatie een goede start met projectmatig werken. Voor alle onderdelen van het jaarplan zijn projecten opgesteld en projectleiders en opdrachtgevers (leden van het managementteam) benoemd. Maandelijks wordt de voortgang van de projecten gemonitord door het managementteam. Daarnaast stelden we voor de toezichtsorganen (Raad van Toezicht en Algemene Vergadering) en medezeggenschapsorganen (Medezeggenschapsraad personeel, MR-p) en Ondersteuningsplanraad (OPR) jaarkalenders op en worden documenten als jaarverslagen, jaarplan en begrotingen gestructureerd en planmatig gedeeld. Ook hebben we ingezet op data gestuurd werken, er is een medewerker begonnen als datamanager. Daarnaast hebben we in januari 2024 de vragenlijst naar de rechtmatigheid van de arrangementsgelden uitgezet naar alle scholen in Almere.

Op
schema

Het doel was dat de jaarplannen haalbaar en betaalbaar zijn. In veel gevallen bleken de projecten significant meer uren te kosten dan vooraf begroot. In de begroting was er ruimte voor deze onderschatting. De komende maanden zullen we de ervaringen uit het projectmatig werken meenemen om verbeteringen door te voeren in het jaarplan en projectmatig werken van schooljaar 2024-2025.

Project: Communicatie

In november 2023 is er een interim communicatieadviseur aangesteld. Zij maakt een communicatieplan voor interne en externe communicatie en helpt bij het werven en inwerken van een vaste medewerker communicatie. In januari 2024 brengt zij hierover advies uit aan het managementteam. Belangrijk onderdeel is het voor ouders en jongeren begrijpelijk maken van teksten op (onder andere) de website. In januari volgt een plan voor het aanpassen van de website (vorm en inhoud) die aansluit bij de behoefte van de diverse doelgroepen. Onderdeel van het plan is een gespecificeerde kostenbegroting en tijdsplan.

Loopt
achter

Omdat zij pas in november gestart is en eerst een algehele inventarisatie over de stand van zaken van communicatie maakt, loopt het project achter op het vooraf bepaalde schema.

2.3 Subsidies

In 2023 heeft het samenwerkingsverband verschillende subsidies ontvangen. Hieronder bespreken we de subsidie HB 2019-2023, de aanvraag en start van de subsidie HB 2023-2025, subsidie Wel in Ontwikkeling en de aanvraag subsidie onderwijscoalities af- en ombouw gesloten jeugdhulp.

2.3.1 Subsidie HB 2019-2023

De Subsidie HB 2019-2023 is in 2023 afgerond en verantwoordt. Hiermee sluiten we het ook af volgens verantwoording model G1 en valt het volledige bedrag van de subsidie vrij. In onderstaand stuk omschrijven we de doelstellingen, resultaten en borging van de subsidie HB 2019-2023.



Doelstellingen:

1. Beter voorzien in de ondersteuning van onderwijsbehoeften van leerlingen met een ontwikkelingsvoorsprong uit de onderbouw (groep 1-4)
2. Afstemmen op de onderwijsbehoefte van dubbel bijzondere leerlingen
3. Flexibele oplossingen bedenken voor thuiszitters in het PO
4. Verbinding zoeken met de 'ecologie van de leerling', waaronder ouders

Resultaten

1. Er zijn tientallen leerkrachten geschoold in het zien van en tegemoet komen aan de onderwijsbehoefte van de jonge leerling met een ontwikkelingsvoorsprong. Er is door leerkrachten in professionele leergemeenschappen onderwijsmateriaal verzameld en ontwikkeld om direct in te zetten in de klas.
2. Er zijn medewerkers van het samenwerkingsverband en uit de jeugdhulp in Almere geschoold in het signaleren en begeleiden van dubbel bijzondere leerlingen. Er is een methode in gebruik genomen om de dubbel bijzondere leerling te signaleren en te begeleiden, waarin de ecologie van de leerling wordt meegenomen. Er zijn pilots geweest voor het jonge kind met een ontwikkelingsvoorsprong en een extra ondersteuningsbehoefte.
3. Eén van onze scholen voor voltijds-HB-onderwijs heeft de klassen verkleind en meer leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte kunnen plaatsen waaronder thuiszitters. Dit in combinatie met jeugdhulp. Ook in de bovenschoolse plusklassen worden (dreigende) thuiszitters opgenomen. In samenwerking met Playing for Success is er een deeltijdprogramma opgezet voor HB-leerlingen die op het gebied van welzijn extra ondersteuning nodig hebben. Dit wordt ook ingezet voor thuiszitters.
4. Gedurende de looptijd van de subsidie hebben er steeds ouders meegedacht over de hiaten en verbeterkansen in het aanbod voor HB-leerlingen. Er zijn diverse series van ouderavonden georganiseerd om ouders beter te betrekken bij de ontwikkelbehoeften van hun kind(eren). In de scholing en het instrument voor de begeleiding van dubbel bijzondere leerlingen heeft de ecologie een specifieke plaats ingenomen. Zo ook in de samenwerking met ouders bij de bovenschoolse plusklassen.

Borging

1. Er is een Platform HB-Almere ontwikkeld zodat leerkrachten en ouders gemakkelijk aan betrouwbare informatie, lessen en de sociale kaart kunnen komen. Er zijn diverse netwerken gestart dit jaar om de kennis te blijven delen.
2. Ons bovenschools plusklasaanbod is uitgebreid van acht naar tien groepen, waarvan vier groepen voor leerlingen uit groep 1 tot 8 met een extra ondersteuningsbehoefte.
3. Dit aanbod is gecontinueerd
4. Ook deze werkwijze wordt gecontinueerd. Bij het Steunpunt voor ouders van het samenwerkingsverband wordt een route ontwikkeld om de HB-expertise te betrekken bij de steunpunt gesprekken.

2.3.2 Subsidie HB 2023-2025

In 2023 is er een tweede subsidie voor HB aangevraagd en toegekend. De subsidie is bedoeld voor het verbeteren van ondersteunings- en onderwijsaanbod voor leerlingen met kenmerken van begaafdheid (hierna HB-leerlingen).

Passend Onderwijs Almere zal zich met name op drie onderwerpen focussen



(Vroeg)signalering van HB-leerlingen

In het PO zal het samenwerkingsverband daartoe effectieve signaleringstools voor (vroegtijdige) identificatie van hoogbegaafde leerlingen onderzoeken en implementeren, met specifieke aandacht voor scholen met een NT2-populatie en/of wegingsleerlingen. Praktisch zullen elf PO-scholen en het Taalcentrum pilots signaleren met ZOOV+ starten.

Met de verbeterde screening streven we ernaar eerder zicht te krijgen op de kinderen met kenmerken van begaafdheid en ook de subgroepen met verhoogd risico op uitval: de zeer hoogbegaafde kinderen, de creatief begaafden en de dubbel bijzondere kinderen. Door een snelle signalering kunnen zij eerder de passende ondersteuning krijgen die zij nodig hebben om succes binnen het onderwijs mogelijk te maken. Waar nodig zal het samenwerkingsverband routes creëren voor hb'ers die niet passen in een reguliere onderwijssetting en een andere route naar een passende toekomst nodig hebben.

Vooruitblik 2024

In 2024 gaan we ons focussen op expertise en kennisdeling. Leerkrachten die hoogbegaafde leerlingen in de klas hebben, ontwikkelen we direct toepasbare tools. Ook medewerkers van Passend Onderwijs Almere worden meegenomen in de kennisdeling.

Daarnaast gaan we investeren in samenwerking en draagvlak. Dit deden we onder andere door ouders en leerlingen die met HB te maken hebben te bevragen op hun ervaringen.

2.3.2 Subsidie Wél in ontwikkeling

De subsidie Wél in Ontwikkeling is meegenomen als project in het jaarplan 2023-2024. Meer hierover leest u in paragraaf 2.2. over het jaarplan, in het kopje 'integraal samenwerken voor de jeugd' het derde beschreven project.

2.3.3 Subsidie Residentieel

We zijn aangesloten bij een coalitie met als penvoerder samenwerkingsverband Sterk VO in Utrecht. Gezien de late toekenning zijn de activiteiten in 2023 beperkt en nemen we het daaruit beschikbaar komende deelbudget mee naar 2024.

2.4 AVG en Privacy


In 2022 heeft de security officer in de organisatie veel geïnvesteerd in het op orde krijgen van alle verplichte documenten rondom privacy en AVG. In 2023 was de basis nog steeds op orde, maar is er mede door wisseling van de functie van security officer minder doorontwikkeld. De verplichte documenten rondom privacy en AVG zijn in orde. De focus in 2023 is gelegd op het op een logische plek opslaan en bijhouden van alle informatie en dit helder documenteren. Op deze manier gaat er geen informatie verloren bij een eventuele volgende wisseling van functie van security officer. In 2023 zijn er stappen gezet op het gebied van bewustwording van AVG en werd AVG sterk opgenomen in de inrichting van het proces met betrekking tot de overstap van Microsoft 365 naar de Cloud.

Datalek

In 2023 werd er een datalek gemeld. We omschrijven de procedure hieronder kort.

De samenwerking tussen Passend Onderwijs Almere en Stichting Viertaal is per 1-8-2023 gestopt, wat betekent dat Passend Onderwijs Almere vanaf deze datum niet meer verantwoordelijk is voor





cluster 2 leerlingen in Almere. Deze arrangementen zijn nu door Stichting Viertaal uitgevoerd. Als onderdeel van het overdrachtsproces is er vooraf toestemming aan de ouders gevraagd door onze begeleiders onderwijs. Uit controle is eind 2023 het vermoeden ontstaan dat niet van alle ouders vooraf toestemming is verkregen maar dat de dossiers wel zijn overgedragen. Na intern onderzoek is begin 2024 een melding gemaakt van een datalek. Er is actie ondernomen om van de ontbrekende dossiers alsnog de ouderlijke toestemming te verkrijgen. Intern is als leerpunt opgenomen om meer aandacht te hebben voor AVG in projecten. Er wordt steeds meer aandacht besteed aan de verwerking en bewaren van de persoonsgegevens en aan de rechten van betrokkenen, de AVG-verplichtingen worden opgenomen in de interne processen, de beveiliging van de gegevens is verbeterd (we hebben geen papier leerlingdossiers meer en we gebruiken Multi factor authenticatie voor inloggen en toegang tot digitale omgeving).

Bewustwording

Er is nog wel ruimte voor nog verdere professionalisering in het 'AVG-bewustzijn' van de medewerkers. Daarom staat in het jaarplan AVG en privacy voor 2024 de ambitie om elke twee maanden AVG aan de orde te stellen in de organisatie. Dit gaan wij op verschillende manieren aanvlagen. Onder andere via berichten in het interne weeknieuws, een presentatie aan de medewerkers, een training en een gesimuleerde datalek.

2.5 vooruitblik

In 2024 zijn er een aantal interne en externe zaken waar Passend Onderwijs Almere mee te maken krijgt.

Interne factoren

In 2024 gaan we verder met het doorontwikkelen van het beleid vanuit de doelen van het Ondersteuningsplan. We schrijven een nieuw jaarplan 2024-2025 en richten ons op het verder brengen van het projectgestuurd en datagestuurd werken. Daarnaast investeren we in het verbeteren van onze communicatie, waaronder een nieuwe website, om ouders en onderwijsprofessionals beter te bereiken met informatie die voor hen van belang is.

We hebben in opdracht van het veld geschreven aan de Almeerse Norm voor de Basisondersteuning en ontwikkelen met scholen een zelfscan. Ook wordt de toeleidingsprocedure vernieuwd.

We houden ons bezig met het uitwerken van de herstelopdracht van de Onderwijsinspectie op het Ondersteuningsplan. Daarnaast staat er in zomer 2024 een inspectiebezoek van Samenwerkingsverband PO gepland.

OP HR-gebied ronden we het nieuwe functiehuis af en worden alle medewerkers opnieuw ingeschaald.

Externe factoren

Lerarentekort en schoolleiderstekort

Almere blijft een van de hoogste percentages lerarentekort en schoolleiderstekort hebben. Dit leidt ertoe dat veel scholen geen volledige bezetting hebben of onbevoegde docenten voor de klas zetten. Zij hebben moeite om de basis op orde te krijgen en passend onderwijs te bieden. Dit heeft effect op de hulpvragen van scholen aan Passend Onderwijs Almere en het aantal verwijspercentages naar speciaal onderwijs.



Vertrek wethouder

In januari 2024 stapt de wethouder van Onderwijs, jeugd en gezin Roelie Bosch op als gevolg van geplande bezuinigingen in de jeugdhulp. Dit heeft invloed op de samenwerking tussen het Samenwerkingsverband en de gemeente. Dit brengt onduidelijkheid met zich mee en mogelijk vertraging in het opzetten en implementeren van gezamenlijk beleid.

Bezuinigingen jeugdhulp

De gemeente heeft, onder andere op aandringen van de provincie, een aantal bezuinigingen waaronder op de jeugdhulp. Gezien de nauwe verwevenheid tussen passend onderwijs en jeugdhulp hebben deze bezuinigingen onze bijzonder aandacht en zijn we actief in gesprek met de gemeente over manieren op te bezuinigen zonder afbreuk te doen aan de ondersteuning van de leerlingen.

JGZ Almere versobert takenpakket tijdelijk

Daarnaast geeft de Jeugdgezondheidszorg in Almere (JGZ Almere) in februari 2024 aan dat zij hun taak niet meer kwalitatief en kwantitatief uit kunnen voeren. Er is hoog verzuimpercentage en oplopende wachtlijsten. JGZ gaat terug naar het uitvoeren van de wettelijke taken, de plustaken vervallen. Deze noodmaatregelen hebben gevolgen voor de hele keten.

Verhoging van het aantal doorverwijzingen naar stedelijke voorzieningen

We zien als gevolg van de sociale staat van de stad Almere en de druk op het onderwijs door het personeelstekort dat het aantal doorverwijzingen naar het gespecialiseerd onderwijs toeneemt.





3. Kwaliteitsbeleid

Coöperatie Passend Onderwijs Almere is een netwerkorganisatie. Zowel intern als extern is het belangrijk dat beleid met de juiste partners en in de juiste overleggen op de juiste momenten wordt afgestemd. Om dit zo goed mogelijk te bereiken doorlopen we jaarlijks de Plan & Control (P&C cyclus).

3.1 P&C cyclus

Inhoudelijk organiseren het beleid met een vierjarig ondersteuningsplan en jaarlijkse uitwerking daarvan in een jaarplan en projectplannen. (zie voor meer details hoofdstuk 2). Naast inhoudelijk is het ook belangrijk dat onderwerpen planmatig de juiste route volgen.

In 2023 investeerden we in een heldere routing rondom besluitvorming en Planning en Control Cyclus. Voor een goedwerkkende governance is het besluitvormingsproces verbeterd en een medewerker aangesteld als bestuurssecretaris. In het verbeterde besluitvormingsproces is gaat al het beleid en besluiten eerst langs het MT-overleg. Er is een overzicht van advies en instemmingsrecht van de medezeggenschapsorganen medezeggenschapsraad personeel (MR-p) en de Ondersteuningsplanraad (OPR) waarbij gewerkt wordt met en jaarplanning. Er is daarnaast een jaarplanning met onderwerpen die voor advies of goedkeuring voorgelegd moeten worden aan de toezichtsorganen Raad van Toezicht en Algemene Leden Vergadering (ALV). Daarnaast is inzichtelijk gemaakt welk stukken ter goedkeuring, meningvorming of informatie langs verschillende externe overleggen als de managementoverleggen PO en VO of het Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) met de gemeente Almere.

Zodra het stuk langs het 'hoogste orgaan' is geweest, is het vastgesteld beleid en wordt het op een vaste voor de organisatie goed vindbare plek op Sharepoint geplaatst. We werken daarbij met het principe van 'één waarheid'. Dit wil zeggen dat medewerkers op een plek te allen tijde al het vastgestelde beleid kunnen raadplegen.

Om beleid zo efficiënt mogelijk vast te kunnen stellen en pro-actief toe te werken naar verplichte documenten, zijn we in 2023 begonnen met het werken met jaarkalenders gebaseerd op de P&C Cyclus waarin vergadermomenten van alle gremia zijn opgenomen.

3.2 Communicatie

Nadat beleid is vastgesteld is het ook belangrijk dat het de juiste mensen bereikt, zowel intern als extern. Intern wordt vooral gecommuniceerd door middel van de wekelijkse interne nieuwsbrief, presentaties op beleidsdagen en via de teammanagers.

Extern wordt vooral gecommuniceerd via de maandelijkse externe nieuwsbrief, evenementen als de Onderwijsnetwerken en via de teammanagers op bestuurlijk en tactisch niveau en de consultants onderwijs op schoolniveau.

Op zowel intern als extern vlak valt er qua communicatie nog te winnen. Daarom is er in november 2023 een interim communicatieadviseur ingehuurd. Zij levert in de zomer van 2024 een strategisch communicatieplan aan met mogelijkheden voor verbetering. Daarnaast richt ze zich op vernieuwing van de website (zie voor meer informatie: project communicatie in het jaarplan)



4. Toeleiding leerlingaantallen en datagestuurd werken

4.1 leerlingaantallen

Passend Onderwijs Almere zet zich in om leerlingen zo inclusief en thuisnabij naar school te laten gaan. Dit is al jarenlang de gewoonte in Almere. Het was alleen niet altijd even helder wat de precieze afspraken daaronder waren. Er is de afgelopen jaren veel geïnvesteerd in het formaliseren van het bestaande aanbod en het creëren extra aanbod dat qua bekostiging en ondersteuning tussen de vaste categorieën (regulier, sbo, so) in zit. Zo zijn er reguliere groepsarrangementen en individuele arrangementen, SBO+ en SO- groepen bijgekomen.

In het [overzicht van arrangementen PO](#) vind je alle huidige arrangementen.

Door onze investering zijn we nu in staat om tot op groter detailniveau (ook voor arrangementen en SBO+ en SO-) leerlingaantallen te tonen. De teldatum voor deze leerlingen is echter 2-2-2022, op basis waarvan de bekostiging voor leerlingen in 2023 is bepaald. Dit bespreken we in paragraaf 4.1.1.

In 4.1.2 tonen we daarnaast verschillende leerlingaantallen van de laatste drie jaar. Teldatum voor 2023 is 2-2-2023.

In 4.2 gaan we verder in op cijfers rondom onderzoeksaanvragen en aanvragen tot steunpuntgesprekken.

4.3 gaat over data rondom verzuim en thuiszitters.

In 4.4 gaan we in op de rechtmatigheid en de doelmatigheid van de arrangementsgelden passend onderwijs.

In 4.5 vertellen we kort iets over datagestuurd werken en welke stappen we hier in 2023 in hebben gezet.

4.1.1 leerlingaantallen uitgesplitst op bekostigingsniveau

In onderstaande paragrafen worden de bekostigde leerlingaantallen weergegeven van teldatum 1-2-2022. Bij deze cijfers is het belangrijk in het achterhoofd te houden dat het om het aantal bekostigde leerlingen gaat. Als groepen niet helemaal vol zaten, of er binnen een kalenderjaar doorstroom was in de groep, is dit niet altijd in deze data te zien. Daarom laten we naast deze data ook de leerlingaantallen uit DUO zien in de volgende paragraaf. In 2024 gaan we verder met het nog concreter in kaart brengen van de verschillende voorzieningen en arrangementen.

Regulier basisonderwijs

Op het reguliere basisonderwijs waren op 1-2-2022 20.637 leerlingen bekostigd.

Regulier met arrangement (regulier+)

Voor 158 leerlingen bekostigden we een groepsarrangement op een reguliere basisschool. Er waren geen leerlingen die op een reguliere school een individueel arrangement volgen.



Arrangement binnen reguliere school

Schoolnaam	Aanbod	Aantal
Archipel	GIS/KIG	5
Meerdere scholen	NEO	113*
Ontdekking	Dubbel Bijzonder	12
Dukdalf	GIS/KIG	12
Kraanvogel	Regulier + Kind in Klas	16
Totaal		158

* Het Neo-aantal is een geschat aantal. Dit wordt in 2023 nog niet formeel gevolgd.

SBO zonder arrangement

In 2023 bekostigden we voor 639 leerlingen een SBO-plek zonder extra arrangement.

SBO zonder arrangement

Watertuin	254
Bombardon	185
Klimop	200
Totaal SBO	639

SBO met arrangement (SBO+)

In onderstaande tabel zie je de bekostigde leerlingplekken SBO met groepsarrangement.

SBO met groepsarrangement

School	Groep	Aantal
Bombardon*	Triangel	8
Bombardon *	Tamboerijn	6
Bombardon	Structuurgroep	73
Bombardon	Kleutergroep	13
Watertuin	Praktijkgroep	70
Watertuin	Kleutergroep	24
Watertuin	SBO plus	12
Klimop	Kleutergroep	24
Klimop	Wonderboom	24
Totaal		254

* Hierbij is de bedoeling dat leerlingen korter dan een schooljaar in een groep zitten. Bij de Triangel is dit een half jaar en bij de Tamboerijn 6-9 maanden. Er kunnen dus meer leerlingen in de groepen zitten dan op basis van deze tabel zichtbaar is.

Speciaal onderwijs

In onderstaande tabel zie je welke leerlingen op het SO zaten, uitgesplitst op bekostigingsniveau.



Speciaal onderwijs

Bekostigingsniveau

SO cat. 1	276
SO cat. 2	47
SO cat. 3	21
Totaal SO	344

4.1.2 Leerlingaantallen op DUO data

In deze paragraaf tonen we verschillende leerlingaantallen van de laatste drie schooljaren.

Aantal leerlingen per onderwijstype

Onderstaande tabel geeft een overzicht van het totale aantal leerlingen per onderwijstype van de afgelopen drie jaar. De leerlingen in het SBO kunnen uitgesplitst worden in leerlingen binnen of buiten ons SWV met een TLV. Omdat deze tabel bedoeld is om het totaal aantal leerlingen weer te geven in de populatie wordt hier de algemene telling aangehouden, niet uitgesplitst naar TLV. De reden waarom voor het SO deze uitsplitsing wel is gedaan, is omdat er geen algemene cijfers zijn.

	2020-2021	2022-2023	2023-2024
Regulier PO	20710	20942	21230
SBO Totaal	639	582	588
SO met TLV binnen SWV	288	318	340
SO met TLV buiten SWV	54	41	40
Totaal	21691	21883	22198

Leerlingen met TLV binnen en buiten Samenwerkingsverband

De meeste leerlingen met een TLV gaan binnen ons Samenwerkingsverband naar school. In onderstaande tabel zie je voor het SBO en het SO uitgesplitst welke leerlingen met TLV binnen en buiten het Samenwerkingsverband naar school gaan. Onder de leerlingen met een TLV die buiten het Samenwerkingsverband naar school gaan zitten ook verhuisleerlingen.

	2020-2021	2022-2023	2023-2024
SBO met TLV binnen SWV	634	566	569
SBO met TLV buiten SWV	8	13	22
SO met TLV binnen SWV	288	318	340
SO met TLV buiten SWV	54	41	40
Totaal	984	938	971

Leerlingen per ondersteuningscategorie per school

In onderstaande tabel zie je van de drie scholen speciaal onderwijs in Almere (SO Bongerd, SO Nautilus en SO Olivijn) hoeveel leerlingen er met type TLV laag, midden en hoog op school zitten. Ook hier is weer de categorie leerlingen die buiten het Samenwerkingsverband naar school gaan meegenomen. Ook hier zijn onder meer verhuisleerlingen.





	2020-2021	2022-2023	2023-2024
Bongerd SO - laag	65	79	72
Bongerd SO - midden	7	4	4
Bongerd SO - hoog	0	0	4
Nautilus SO - laag	52	67	94
Nautilus SO - midden	0	0	0
Nautilus SO - hoog	0	0	0
Olivijn SO - laag	122	120	101
Olivijn SO - midden	31	35	55
Olivijn SO - hoog	11	13	10
Buiten SWV SO - laag	38	27	31
Buiten SWV SO - midden	7	4	3
Buiten SWV SO - hoog	9	10	6

4.2 Onderzoeken en steunpuntvragen

Aantal onderzoeken

In onderstaande tabel zie je welke onderzoeken er afgelopen jaar in het PO zijn aangevraagd. Het gaat hier om intelligentieonderzoeken. In 2023 hebben we het beleid aangepast waardoor scholen kunnen kiezen of ze de uren van onze begeleiders inzetten voor onderzoeken of voor andere ondersteuning in het kader van handelingsgericht werken. Er zijn, waarschijnlijk als gevolg van dit beleid, minder onderzoeken aangevraagd dan de twee jaren ervoor.

	2021	2022	2023
Totaal	397	454	364

Aantal steunpuntvragen

Een van de wettelijke verplichtingen van het Samenwerkingsverband is een Steunpunt Passend Onderwijs. Passend Onderwijs Almere heeft twee ouderconsulenten in dienst die ouders, leerlingen en andere betrokkenen onafhankelijk advies geven. In onderstaande tabel zie je over welke onderwerpen contact is opgenomen met het steunpunt. Het lijkt erop dat ouders het steunpunt afgelopen jaar iets beter wisten te vinden.

	2021	2022	2023
Niet gespecificeerd	11	15	15
Extra ondersteuning	3	10	6
Overstap naar andere reguliere of speciale school	5	8	18
School is handelingsverlegen	2	0	0
Schorsing/verwijdering	0	0	0
TLV aanvraag	1	4	3
Verschil visie ouders school	2	3	5
Verzuim/thuiszitten	0	2	10
Zorgplicht	0	5	3
Totaal	24	47	60





4.3 Verzuim en thuiszitters

In onderstaande tabel staat een overzicht van het aantal thuiszitters van schooljaar 22-23 en 23-24. Leerlingen die vier weken onafgebroken verzuimen, kunnen worden aangemerkt als thuiszitter. Als zij vervolgens weer naar school gaan, worden zij afgemeld als thuiszitter.

Vanuit de afdeling Leerplicht van de gemeente Almere hebben wij de geanonimiseerde thuiszitterslijsten ontvangen van schooljaren 2022-2023 en 2023-2024. Aangezien schooljaar 2023-2024 nog niet afgelopen is, gaat deze lijst tot maart 2024. Vanuit monitoringssysteem Indigo houdt het Samenwerkingsverband ook een thuiszitterslijst bij. Omdat scholen zelf leerlingen moeten aan- en afmelden als thuiszitter, zit er een kwetsbaarheid in en kan het registratiesysteem nog worden geoptimaliseerd. In 2023 zijn er gesprekken gevoerd over de mogelijkheden voor één gedeelde thuiszittersadministratie van de afdeling Leerplicht van de gemeente Almere en Passend Onderwijs Almere.

In onderstaande tabel staan leerlingen die in dat schooljaar op enig moment stonden geregistreerd als thuiszitter. Hierbinnen vallen ook leerlingen die inmiddels weer naar school gaan en leerlingen die met een geoorloofde reden thuiszitten.

Als meest genoemde redenen waarom leerlingen thuiszitten worden multiproblematiek, en psychosociale problematiek genoemd.

Thuiszitters aantallen PO

2022-2023	25
2023-2024	38

4.4 Rechtmatigheid en doelmatigheid

In deze paragraaf bespreken we de rechtmatigheid en doelmatigheid van de arrangementsgelden passend onderwijs.

Hiervoor hebben wij een vragenlijst uitgezet onder alle reguliere PO-scholen. 86 procent van de scholen vulde deze vragenlijst in.

4.4.1 Rechtmatigheid

De reguliere PO-scholen hebben gezamenlijk in totaal € 1.137.686, - aan arrangementsmiddelen ontvangen

De scholen geven aan dat het grootste deel van de arrangementsgelden is uitgegeven aan externe inhuur van specialisten of deskundigen, intern begeleider/zorg of ondersteuningscoördinator of extra assistentie/handen in de klas.

Enkele scholen hebben naast algemene arrangementsmiddelen ook specifieke arrangementsmiddelen Kind In Groep (KIG), Groep in school (GIS) of NEO (hoogbegaafdenonderwijs) ontvangen. Zij geven aan deze gelden vooral besteed te hebben aan extra assistentie/handen in de klas, verkleinen van de klassen en inhuur van specialisten of deskundigen.



4.4.2 Doelmatigheid

In de vragenlijst aan de scholen is ook een vraag opgenomen over de doelmatigheid van de arrangementsgelden. Verder gaan onze medewerkers steeds meer in gesprek over de inzet van de middelen.

De scholen antwoorden dat ze de gelden hebben ingezet op een aantal gebieden. Voorbeelden hiervan zijn extra individuele instructie, specialistische begeleiding, formatie van extra handen in de klas, en het aanbieden van maatwerkprogramma's. Deze initiatieven hebben volgens de scholen diverse positieve gevolgen gehad, zoals bijvoorbeeld verbeterde leerresultaten van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften zoals taalzwakke leerlingen, dyslectische leerlingen met een laag zelfbeeld en weinig zelfvertrouwen. Ook ontlasting van leerkrachten en versterking van de zorgstructuur worden genoemd.

Al met al hebben deze ondersteuningsmaatregelen geleid tot een verbeterde leeromgeving, meer welzijn bij leerlingen en personeel, en positieve resultaten in termen van leerontwikkeling en sociale integratie.

4.5 Datagestuurde werken

In het afgelopen jaar investeerde Passend Onderwijs Almere in het implementeren en versterken van een data gestuurde cultuur binnen de organisatie. Er is een medewerker aangesteld als informatiemanager. Huidige ontwikkelingen op dit gebied stellen ons in staat om onze besluitvorming te versterken en onze impact op het onderwijsveld te vergroten.

Een van de belangrijkste pijlers van ons data gestuurde werken is het identificeren en documenteren van relevante databronnen. Door deze bronnen nauwkeurig te analyseren, kunnen we inzichten verwerven die ons helpen bij het nemen van strategische beslissingen op alle niveaus van onze organisatie.

Daarnaast hebben we aanzienlijke vooruitgang geboekt in het bouwen van dashboards die gebaseerd zijn op betrouwbare en actuele data. Deze dashboards bieden niet alleen een overzicht van onze prestaties en resultaten, maar stellen ook onze medewerkers in staat om snel en effectief te reageren op veranderende omstandigheden.

Een van onze belangrijkste doelstellingen is het cultiveren van een data-gestuurde cultuur binnen de organisatie. Dit houdt in dat data niet alleen wordt gezien als een middel om prestaties te meten, maar ook als een waardevol hulpmiddel om kansen te identificeren en problemen op te lossen. We investeren in training en ontwikkeling om ervoor te zorgen dat al onze medewerkers bekwaam zijn in het interpreteren en gebruiken van data.

Tot slot zijn we richten we ons op het automatiseren van tijdrovende processen om onze medewerkers in staat te stellen zich te concentreren op taken die meer waarde toevoegen. Door middel van technologische oplossingen streven we ernaar om onze operationele processen te stroomlijnen en te optimaliseren.





5. HR beleid en kengetallen

Ten aanzien van het onderwerp personeel en organisatie zijn er vele resultaten behaald in 2023. Onderstaand een samenvatting van de ontwikkelingen en/of resultaten.

5.1 HR beleid

5.1.1 Personeel en organisatie

- Er heeft een organisatiestructuur wijziging plaats gevonden, de functie van directeur regie en bedrijfsvoering is vervallen en daarvoor in de plaats zal de aansturing voor het bedrijfsbureau plaats vinden door de functie van een teamleider;
- Per 1 mei 2023 is er een interim-directeur regie en bedrijfsvoering gestart
- De directeur regie en bedrijfsvoering heeft per 1 december 2023 de organisatie verlaten;
- Voor het team Haven Poort Hout is een nieuwe teamleider benoemd na een externe procedure;
- Voor het stadsdeelteam West heeft de vervangende teamleider een vaste positie gekregen;
- Het bedrijfsbureau is opnieuw ingericht qua functies en de verdeling van de werkzaamheden.
- Er is gestart met het opzetten van een nieuw functiehuis in samenwerking met VOS ABB.
- Een aantal medewerkers hebben per 1 april 2023 de overstap gemaakt naar Viertaal. Per 1 augustus 2023 zijn alle werkzaamheden overgegaan naar Viertaal.
- Voor het team VO is de directeur OPDC-Almere een vaste teamleider geworden.

5.1.2 HRM-ontwikkelingen

In 2023 hebben we van twee parttime interim adviseurs afscheid genomen. De vaste HR-adviseur opereert nu zelfstandig en maakt voor projecten nog gebruik van één parttime interim adviseur.

Naast de operationele taken en advisering aan leidinggevenden heeft HR zich voornamelijk beziggehouden met zaken die voor de gehele organisatie van belang zijn.

Aan het eind van 2023 heeft HR de volgende resultaten bereikt:

- Ontwikkelen van het personeelshandboek;
- In samenwerking met VOS ABB is er een begin gemaakt met het opzetten van een nieuw functiehuis. Medewerkers zijn hierbij nauw betrokken en diverse interviews hebben hiervoor plaats gevonden.
- Het evalueren en verbeteren van de dienstverlening met de arbodienst.
- In samenwerking met Infinite is er een start gemaakt om de HR-processen te beschrijven.
- De gesprekscyclus is aangepast naar een ontwikkelcyclus.
- Talent en Motivatieanalyses zijn afgenomen



5.1.3 Toekomstige ontwikkelingen

De onderwerpen die op dit moment op de agenda staan zijn:

- Loopbaanbeleid en verdere ontwikkeling van de ontwikkelcyclus;
- Scholingsplan;
- Inrichten interne organisatie en beschrijven bijbehorende functies inclusief competenties en functiewaardering (in samenwerking met VOS ABB);
- Talentmanagement met behulp van Talent en Motivatieanalyses (TMA);
- Duurzame inzetbaarheid;
- Werving- en selectiebeleid en onboarding;
- Medewerkerstevredenheidsonderzoek (pulse meeting in oktober en april);
- Organisatieontwikkeling.

5.1.4 Strategisch personeelsbeleid

Onderwijsarbeidsmarkt

Van krapte op de arbeidsmarkt is ook in 2023 nog sprake en dan vooral in het onderwijs. Desalniettemin worden de vacatures bij SLA-PO op korte termijn nog vervuld. Zowel de functies van (senior) onderwijsbegeleiders als functies voor het bedrijfsbureau zijn nog te vervullen. Wel merken we dat het werven van leerkrachten voor het Talentenlab moeilijk blijft.

Verzuim

Het verzuimpercentage over 2023 is ten opzichte van 2022 sterk gedaald van 8,4% naar 3,93%. Dit percentage ligt lager dan het landelijk percentage van 5,6% (Bron: CBS). De meldingsfrequentie in 2023 was 0,49. Dit betreft het gemiddelde aantal ziekmeldingen per medewerker per jaar. Het landelijk gemiddelde is 1,0. De gemiddelde verzuimduur per medewerker is 35,28 (in 2022: 23,7). Dit getal wordt sterk gekleurd door drie medewerkers die langdurig verzuimen. Voor de verzuimbegeleiding wordt gebruik gemaakt van ArboNed. In 2023 heeft er een evaluatie plaats gevonden. Hier is toen besloten om de overeenkomst te verlengen voor het gehele jaar 2024.

Voor drie medewerkers is een WIA-traject opgestart en deze zijn in 2023 toegekend.

Beleid startende medewerkers

Ondanks het goede voornemen om dit beleid te ontwikkelen in 2023 is dit niet gelukt om dit te formaliseren. De leidinggevenden hebben hier in de praktijk wel extra tijd aan besteed. Het ontwikkelen van het beleid voor startende medewerkers staat op de HR-agenda voor 2024.

Uitkering na ontslag

In 2023 hebben wij middels een vaststellingsovereenkomst afscheid genomen van 4 medewerkers. Twee van deze medewerkers hebben een WIA-uitkering toegekend gekregen na twee jaar ziek te zijn geweest. De andere twee medewerkers is een budget aangeboden om zodoende ondersteuning te geven bij het verwerven van een werkkring buiten de organisatie.

Professionele organisatie

Met het uitrollen van het nieuwe functiehuis zal er een professionaliseringsslag gemaakt worden waarbij er specifiek wordt gekeken naar de rolbeschrijving van de consultants, de formatie, de expertises, het jaarplan en onze rol in het netwerk. Daarnaast zal de focus komen te liggen op het scholingsplan zodat de medewerkers mee kunnen gaan in deze ontwikkeling.





Plannen voor teamontwikkeling worden gezamenlijk met de teamleiders en –leden geformuleerd en uitgezet. Organisatie breed worden er na iedere vakantie beleidsdagen georganiseerd waar iedere medewerker aan deelneemt.

CAO primair onderwijs

In 2023 is er een onderhandelaarsakkoord gesloten waarvan o.a. de volgende afspraken vanaf 1 juli 2023 van toepassing zijn:

- Per 1 juli 2023 worden de salarisbedragen verhoogd met 10%. Deze salarisverhoging werkt door in de pensioenopbouw en in bovenwettelijke uitkeringen. De salarisverhoging werkt per 1 juli ook door in de (opbouw van) de nominale eindejaarsuitkering en de arbeidsmarkttoelage voor (adjunct)directeuren. De verhoging wordt niet verwerkt in de bindingstoelage.
- In november 2023 vindt een eenmalige uitkering plaats. Voor werknemers in:
 - Schaal 1 tot en met schaal 5: € 1.000,-
 - Schaal 6 tot en met schaal 9: € 600,-
 - Overige werknemers: € 350,-Deze toelage is pensioengevend. De toelage wordt opgebouwd naar rato van diensttijd en werktijdfactor in de maanden augustus, september en oktober 2023.
- De regeling woon-werkverkeer wordt per 1 januari 2024 verbeterd. De vergoeding per kilometer wordt € 0,17 (de huidige tabel is gebaseerd op € 0,12). We vergoeden de daadwerkelijke reisdagen en verhogen de maximaal te vergoeden reisafstand naar 25 km enkele reis (de huidige tabel is gebaseerd op 21,5 km enkele reis).
- Stagevergoedingen Sociale partners spreken de wens uit te komen tot een sectorale stagevergoedingsregeling. Het is voor de sector van het grootste belang dat er voldoende instroom in de opleidingen is om in de toekomst over voldoende leraren en onderwijsassistenten te beschikken. Een stagevergoedingsregeling doet recht aan de waardering die studenten, die kiezen voor de onderwijssector, verdienen en maakt de sector aantrekkelijker voor potentiële toetreders. 3 Stagevergoedingen op deze schaal zouden een stevig beslag leggen op middelen die de sector niet kan missen om te kunnen komen tot een concurrerende cao. Partijen onderzoeken gezamenlijk hoe zo'n regeling ingericht en gefinancierd kan worden.

De cao heeft een looptijd tot 30 september 2024.

MTO

In 2023 heeft het medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) plaats gevonden. Hierbij is een response behaald van 89% waarbij een goed beeld naar voren is gekomen hoe men de organisatie nu ervaart. De belangrijkste thema's die nog aandacht vragen zijn communicatie, werkdruk en ontwikkeling. Deze thema's zijn in de teams besproken en blijven op de agenda staan als een punt van aandacht.

5.2 Personele kengetallen

5.2.1 Aantallen

In onderstaand overzicht staan de aantallen en fte-omvang van het personeelsbestand per begin en eind van het jaar 2023.





	Aantal medewerkers 1-1-2023	FTE (incl. BAPO) 1-1-2023	Aantal medewerkers 31-12-2023	FTE (incl. BAPO) 31-12-2023
Directie	2	1,9	1	0,77
Onderwijsondersteunend personeel (OOP)	41	30,84	40	30,54
Onderwijzend personeel (OP)	23	18,12	17	12,95
Totaal	66	50,87	58	44,39

Op peildatum 31 december 2023 waren er 8 medewerkers minder in dienst dan op peildatum 1 januari 2023. Het aantal fte's in dienst is gedaald met 6,4741 fte.

Verhouding parttime – fulltime dienstverband

Formatie	1-1-2023	%	31-12-2023	%	Vershil
Aantal parttime medewerkers	55	83,33%	49	84,48%	+1,15
Aantal fulltime medewerkers	11	16,67%	9	15,52%	-1,15
Totaal aantal medewerkers	66	100,0%	58	100,0%	-8
Aantal parttime fte	39,87	78,38%	35,39	79,73%	-4,47
Aantal fulltime fte	11	21,62%	9,0	20,27%	-2,0
Totaal aantal fte	50,87	100,0%	44,39	100,0%	-6,47

De verhouding parttime - fulltime is onevenredig en ondanks dat er in 2023 minder werknemers waren blijft de verhouding bijna gelijk aan 2022.

Formatie	1-1-2023	%	31-12-2023	%	Vershil
Aantal medewerkers man	6	9,09%	4	6,90%	-2
Aantal medewerkers vrouw	60	90,91%	54	93,10%	-6
Totaal aantal medewerkers	66	100,0%	58	100,0%	-8
Aantal fte man	5,1	10,06%	3,5	7,88%	-1,6
Aantal fte vrouw	45,77	89,94%	40,89	92,12%	-4,87
Totaal aantal fte	50,87	100,0%	44,39	100,0%	-6,47

De verhouding mannen en vrouwen is onevenredig. Dit is niet afwijkend ten opzichte van de landelijke tendens in de sector onderwijs.

5.2.2 Verdeling naar leeftijden

De verdeling naar leeftijdscategorieën is als volgt (peildatum 31-12-2023):





Leeftijds categorie	Aantal	%	FTE	%
< 25	1	1,72%	0,6	1,35%
25-34	10	17,24%	8,65	19,48%
35-44	11	18,97%	8,05	18,13%
45-54	17	29,31%	13,50	30,41%
55-64	14	24,14%	10,70	24,10%
65+	5	8,62%	2,89	6,53%
Totaal	58	100,0%	44,39	100,0%

Ten opzichte van afgelopen jaren merken we dat de personeelsopbouw meer evenredig wordt. Ten opzichte van 2022 zijn we van 68 medewerkers naar 58 medewerkers gegaan. Dit betreft onder andere vier medewerkers die met pensioen zijn gegaan en de overstap naar Viertaal van een aantal medewerkers. In het werving en selectiebeleid is een evenwichtig personeelsbestand als aandachtspunt opgenomen, net als het diversiteitsbeleid, en hopen we dit in 2024 nog meer zichtbaarder te krijgen in de personeelsopbouw.

5.2.3 Personeelsverloop

Onderstaand het overzicht van het aantal medewerkers dat in 2023 in en uit dienst is getreden.

Overzicht medewerkers in en uit dienst 2023	
Nieuw in dienst	8
Uit dienst op eigen verzoek	16
Ontbinding (niet op eigen verzoek)	04
Afloop contract (niet verlengd)	0
Gepensioneerd	4





6. Dialoog

6.1 Klachtenafhandeling

In 2023 zijn er twee officiële klachten via de klachtenprocedure binnengekomen.

De eerste klacht ging over ontevredenheid over hoogbegaafdenonderwijs op een basisschool in Almere.

De tweede klacht ging over lange doorlooptijden bij Passend Onderwijs Almere voor dyslexie en intelligentieonderzoek bij een kind.

Daarnaast zijn er drie bezwaarschriften ingediend bij de afdeling Toeleiding. Er is één klacht binnengekomen over het Samenwerkingsverband PO bij de Landelijke Klachten Onderwijscommissie (LKC). Deze klacht is ingetrokken door de klager. Vijf dossiers zijn besproken bij de Onderwijsgeschillencommissie waarbij het Samenwerkingsverband de rol van informant had.

6.2 Vertrouwenspersoon

Passend Onderwijs Almere heeft via bureau Konfidi een vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen en integriteit. In 2023 zijn er bij de vertrouwenspersoon geen meldingen of klachten binnengekomen over ongewenste omgangsvormen en ook geen meldingen of klachten over integriteit.

6.3 Klokkenuidersregeling

Ook het meldpunt voor de klokkenuidersregeling van Passend Onderwijs Almere is via bureau Konfidi geregeld.

In 2023 zijn geen meldingen klokkenuidersregeling gedaan.

6.4 Extern toezicht

Op 21 december was er een informeel bestuursgesprek met de Onderwijsinspectie over Samenwerkingsverband PO. Hieruit kwam een herstelopdracht voor het Ondersteuningsplan. Meer hierover leest u in paragraaf 2.1.3. Herstelopdracht Ondersteuningsplan.



7. Financiële verantwoording

In dit hoofdstuk wordt verantwoording afgelegd over de financiële cijfers van 2023. De cijfers zijn ontleend aan de jaarrekening 2023 zoals deze is opgenomen in dit verslag.

7.1 Financieel beleid, Planning & Control

Het financieel beleid is gericht op de continuïteit van het samenwerkingsverband waarbij zoveel mogelijk op korte, middellange en lange termijn getracht wordt continuïteit te waarborgen richting het primair onderwijs in de te verwachten middelen voor passend onderwijs.

Het financieel beleid is gericht op een goede planning- en control cyclus die start met een actuele en betrouwbare begroting en meerjarenraming. De belangrijkste uitgangspunten voor de begrotingscyclus zijn:

- Het Ondersteuningsplan 2023-2027 waarin de doelstellingen voor het samenwerkingsverband zijn verwoord.
- Het passend financieren van de verplichte afdrachten aan het SO vanuit de middelen voor de zware ondersteuning en aan het SBO uit de middelen voor de lichte ondersteuning.
- Het integraal inzetten van de middelen die resteren na aftrek van de verplichte afdrachten waarbij de nadruk ligt op maximale ondersteuning van leerlingen in Almere.

De bestuurder stelt de begroting vast. De OPR wordt hierin om advies gevraagd. De ALV van de Coöperatie keurt de totale begroting goed na advisering door de auditcommissie. Hiermee is de begroting een leidend instrument voor de monitoring tijdens het jaar.

Als belangrijk onderdeel van de interne planning- en control cyclus wordt driemaal per jaar een rapportage opgesteld. Deze wordt besproken met het MT en de directeur-bestuurder, waarna deze rapportage wordt vastgesteld en wordt besproken met budgethouders. In deze rapportages wordt een prognose voor het lopende jaar opgesteld op basis van de nieuwste inzichten, afspraken en cijfers. Ook wordt een nadere toelichting gegeven op het realisatieverloop. Indien noodzakelijk wordt ook de meerjarenraming opnieuw doorgerekend en/of wordt tussentijds aan het bestuur inzicht verschaft in de financiële stand van zaken van de begrotingsuitvoering en personeelsbezetting. De interne rapportages en de periodieke viermaands-rapportages bieden voldoende inzicht en mogelijkheden om tijdig te kunnen bijsturen. In 2023 zijn er drie viermaands-rapportages opgeleverd en besproken.

7.2 Treasury

Uitgangspunt van het treasurybeleid is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming besteed worden. Daartoe dient het vaststellen van de jaarlijkse begroting; op dat moment wordt vastgesteld dat de activiteiten en uitgaven van de stichting in overeenstemming zijn met de inkomsten en financiële middelen van de stichting.

Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van de genoemde stichting. In dat kader worden de volgende algemene treasurydoelstellingen onderscheiden:

- Het registreren van transacties in de administratie;
- Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van benodigde middelen;
- Het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasurystatuut;



- Het beschermen van de stichting tegen de financiële risico's die aan de posities en geldstromen en aan de bedrijfsvoering zijn verbonden;
- Het minimaliseren van financieringskosten en kosten van het geldverkeer.

In voorgaande jaren is nagedacht om eventueel te gaan schatkistbankieren, om zodoende de overtollige liquide middelen te optimaliseren. Echter nu door het Ministerie van OCW steeds meer aangedrongen wordt om reserves af te bouwen, en reserves tot een minimum te beperken en eventueel te korten zal ons financieel beheer meer aandacht moeten gaan besteden aan nauwgezette liquiditeitsplanning op basis van steeds meer beperkte financiële middelen. Van 'overtolligheid' zal er dan steeds minder sprake zijn. Er is dan ook niet voor gekozen om over te gaan op schatkistbankieren.

De SLA-PO houdt zich aan de geldende wettelijke regeling "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016". Momenteel wordt het treasury-statuuut herzien. Er wordt geen gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten. In 2023 is er geen sprake van beleggingen.

7.3 Toelichting op de balans

De financiële positie van de SLA-PO komt tot uitdrukking in de balans. De verkorte balans is onderstaand weergegeven en bevat een vergelijking van de balanstotalen van de jaren 2022 en 2023.

	Werkelijk ultimo 2022	Werkelijk ultimo 2023	Mutatie 2023
Activa			
Materiele vaste activa	€ 96.790	€ 108.308	€ 11.518
Vorderingen	€ 539.630	€ 495.286	-€ 44.344
Liquide middelen	€ 2.920.365	€ 2.356.630	-€ 563.735
Totaal activa	€ 3.556.785	€ 2.960.224	-€ 596.562

	Werkelijk ultimo 2022	Werkelijk ultimo 2023	Mutatie 2023
Passiva			
Eigen Vermogen	€ 2.072.645	1.350.186	-€ 722.460
Voorzieningen	€ 106.555	121.925	€ 15.370
Kortlopende schulden	€ 1.377.585	1.488.113	€ 110.528
Totaal passiva	€ 3.556.785	€ 2.960.224	-€ 596.562

Het balanstotaal van de SLA-PO daalt in 2023 t.o.v. 31 december 2022 met € 595.562. Onderstaand wordt een korte toelichting gegeven ten aanzien van het investeringsbeleid, de liquide middelen en de voorzieningen.

7.3.1 Investerings

In de investeringsbegroting voor 2023 was een bedrag van € 152.200 opgenomen. De feitelijke investeringen in 2023 bedragen € 56.256.



	Begroting	Werkelijk	%
Inventaris en apparatuur	100.000	11.434	11,4%
ICT	52.200	44.821	85,9%
Totaal	152.200	56.256	37,0%

De SLA-PO heeft geen panden in eigen beheer. Hierdoor zijn er in principe geen investeringen noodzakelijk in gebouwen voor het groot onderhoud. Voor 2023 was rekening gehouden met € 80.000 herinrichtingskosten en € 20.000 aan bijkomende extra inrichtingskosten. Deze herinrichting heeft nog niet plaatsgevonden in 2023 maar wordt doorgeschoven naar 2024. Het bedrag aan investeringen in 2023 komt met name door de vervanging van de koffiemachine voor € 9.015.

Voor vervangingen van ICT-investeringen was in de begroting 2023 een bedrag van € 52.200 gereserveerd. De werkelijke ICT-investeringen bedragen € 44.821.

7.3.2 Liquiditeiten

De liquiditeitspositie is als volgt:

	Werkelijk ultimo 2022	Werkelijk ultimo 2023	Mutatie 2023
Rekening courant	€ 2.230.215	€ 1.669.299	-€ 560.916
Spaartegoeden	€ 667.195	€ 664.358	-€ 2.837
Bankgarantie	€ 22.844	€ 22.844	€ 0
Kas	€ 111	€ 129	€ 18
Totaal	€ 2.920.365	€ 2.356.630	-€ 563.735

De liquide middelen zijn ondergebracht bij de Rabobank en zijn direct opeisbaar.

Vanwege het negatieve resultaat over 2023, de afname van de vorderingen en de toename van de kortlopende schulden is de liquiditeitspositie einde 2023 met afgerond € 563.700 toegenomen ten opzichte van einde 2022.

Met de inzet van de reserves in de komende jaren en daarmee de daling van de liquiditeitspositie zal de monitoring hierop worden aangescherpt.





7.3.3 Voorzieningen

	Stand 1-1- 2023 EUR	Dotaties EUR	Onttrek- kingen EUR	Stand 31-12- 2022 EUR	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel 1 < 5jr	Lang- lopend deel > 5 jaar
2.2 Voorzieningen							
2.2.1 Voorz. jubilea	44.044	-5.840	6.378	31.826	1.823	9.030	20.972
2.2.1 Voorz. duurzame inzetbaarheid	12.034	12.550	0	24.584	0	0	24.584
2.2.1 Voorz. langdurig zieken	50.477	42.796	50.477	42.796	42.796	0	0
2.2.1 Voorz. ww kosten	0	24.750	2.031	22.719	18.594	4.125	0
Voorzieningen	106.555	74.256	58.886	121.925	63.213	13.155	45.556

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten voor jubileumgratificaties die op grond van de cao uitbetaald moeten worden. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van de betrokkene(n), blijf-kans percentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de cao. De voorziening is gewaardeerd tegen nominale waarde. De voorziening jubilea wordt per jaareinde gemuteerd (op basis van een rekenmodel van de PO-raad, onttrekking geschiedt op basis van uitbetaalde jubileumuitkeringen). In 2023 is € 6.400 daadwerkelijk uitgekeerd.

Met ingang van 2022 is ten behoeve van 2 werknemers, conform ingediende plannen (zie CAO PO 2019/2020), een voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd. De dotatie bedraagt € 12.000.

De voorziening langdurig zieken betreft de loonkosten van SLA-PO en de mogelijk te betalen transitievergoeding voor medewerkers waarvan per eind 2023 de verwachting is dat zij mogelijk na twee jaar ziekte (geheel of gedeeltelijk) niet meer kunnen terugkeren in de functie en instromen in de WIA.

Met ingang van 2023 is er voor 1 medewerker een voorziening getroffen voor de uitkeringskosten die door het Participatiefonds gedurende 2024 en 2025 in rekening worden gebracht.

7.4 Toelichting op de exploitatie

Binnen de jaarrekening van de Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere (SLA-PO) worden zowel de geldstromen en bijbehorende resultaten van het Samenwerkingsverband PO Almere (SWV-PO) verantwoord als de geldstromen en bijbehorende resultaten die worden uitgevoerd in het kader van begeleiding van leerlingen met een Taalontwikkelingsstoornis (TOS). Hiertoe worden jaarlijks middelen ontvangen van Viertaal, één van de cluster 2 instellingen in Nederland.

Beide geldstromen lopen via de SLA-PO en in de jaarrekening worden beide onderdelen dan ook in gezamenlijkheid verantwoord. Wel worden de inkomens- en uitgavenstromen strikt gescheiden gehouden ter voorkoming van vermengingen van cluster 2 gelden met gelden van het samenwerkingsverband.





De begroting 2023 is ingedeeld overeenkomstig het Ondersteuningsplan in diverse programma's, terwijl de jaarrekening is ingedeeld zoals voorgeschreven in de richtlijnen voor de jaarverslaggeving onderwijs.

In de navolgende toelichting wordt als uitgangspunt genomen de programmabegroting 2023 die tevens de basis is voor de monitoring en sturing door het jaar heen.

In verkorte weergave ziet de programmabegroting en de realisatie over 2023 er als volgt uit:

	Begroot 2023	Realisatie 2023	Afwijking
Baten minus verplichte afdrachten			
Resultaat op de zware ondersteuning	€ 5.005.000	€ 5.028.746	-€ 23.746
Resultaat op de lichte ondersteuning	€ 3.096.000	€ 3.247.350	-€ 151.350
Resultaat baten uit subsidies en overige	€ 132.300	€ 223.054	-€ 90.754
Totaal baten minus verplichte afdrachten	€ 8.233.300	€ 8.499.150	-€ 265.850
Lasten			
Kosten organisatie en wettelijke taken	€ 1.907.600	€ 1.879.837	€ 27.763
Ingezet op de programma's ondersteuningsplan	€ 7.000.600	€ 7.339.132	-€ 338.532
Totaal lasten	€ 8.908.200	€ 9.218.969	-€ 310.769
Resultaat SWV-PO	-€ 674.900	-€ 719.819	€ 44.919
Resultaat Viertaal / TOS	-€ 250.000	€ 14.885	-€ 264.885
Totaal exploitatieresultaat SLA-PO	-€ 924.900	-€ 704.934	-€ 219.966

In de navolgende paragrafen wordt ingegaan op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting waarbij de geldstromen van het SWV-PO en Viertaal apart worden behandeld.





7.4.1 Baten minus verplichte afdrachten

	Begroot 2023	Realisatie 2023	Afwijking
Bekostiging zware ondersteuning	€ 10.176.000	€ 10.189.237	-€ 13.237
Afdrachten SO	€ 5.071.000	€ 5.160.491	-€ 89.491
Groeiregeling SO	€ 100.000	€ 0	€ 100.000
Verplichte afdrachten uit zware ondersteuning	€ 5.171.000	€ 5.160.491	€ 10.509
Resultaat op de zware ondersteuning	€ 5.005.000	€ 5.028.746	-€ 23.746
Lichte ondersteuningsmiddelen			
Lichte ondersteuning algemeen	€ 7.169.000	€ 7.381.251	-€ 212.251
Lichte ondersteuning SMW	€ 158.000	€ 144.964	€ 13.036
Bekostiging lichte ondersteuning	€ 7.327.000	€ 7.526.215	-€ 199.215
Afdrachten SBO	€ 4.131.000	€ 4.260.010	-€ 129.010
Groeiregeling SBO	€ 100.000	€ 13.656	€ 86.344
Grensverkeer SBO	€ 0	€ 5.199	-€ 5.199
Verplichte afdrachten uit lichte ondersteuning	€ 4.231.000	€ 4.278.865	-€ 47.865
Resultaat op lichte ondersteuning	€ 3.096.000	€ 3.247.350	-€ 151.350
Subsidie HB PO	€ 80.000	€ 213.780	€ 133.780
Subsidie WIO	€ 52.300	€ 9.274	€ -43.026
Resultaat baten uit subsidies en overige	€ 132.300	€ 223.054	€ 90.754
Beschikbaar voor het ondersteuningsplan	€ 8.233.300	€ 8.499.150	-€ 265.850

De inkomsten minus de verplichte afdrachten zijn over 2023 € 225.500 hoger dan begroot. Deze afwijking wordt deels veroorzaakt door de indexatie van de tarieven voor het kalenderjaar 2023 volgend op de cao-aanpassingen die medio 2023 zijn doorgevoerd. Het effect hiervan bedraagt circa gemiddeld 5% over het kalenderjaar 2023, waar in de begroting was gerekend met een indexatie van 2%. De meeropbrengst is daarbij geflatteerd omdat in de zware ondersteuningsmiddelen de generieke korting voor het bovenmatig eigen vermogen bij de samenwerkingsverbanden is verwerkt. Het bedrag aan korting bedraagt € 13,50 per leerling. Uitgaande van in totaal 21.276 aan bekostigde leerlingen in het BAO en SBAO, is dit een vertekenend effect van afgerond € 287.200.

De verhoging van de tarieven voor de bekostiging werkt ook door in de verplichte afdrachten voor de plaatsen in het SO en SBO die door worden uitgevoerd. Er is in 2023 geen overdrachtsverplichting voor de vangnetregeling voor het SO en een beperkte overdracht voor een niet bij SWW-PO aangesloten SBO-school. Dit geeft een onderbesteding op de stelposten die hiervoor in de begroting waren verwerkt. Het ontbreken van een Kijkglas en de late oplevering van een betrouwbare tool vanuit het Steunpunt Passend Onderwijs leiden tot een laat en onvoldoende zicht op de mogelijk uitstaande verplichtingen. De post Grensverkeer betreft een nagekomen verrekening voor grensverkeer uit de periode aug-dec 2022.

De inkomsten uit de subsidies HB valt hoger uit dan begroot. Het SWV- PO heeft eind 2023 de volgende subsidies toegekend gekregen:





- Subsidie hoogbegaafdheid 2023-2025: totale toekenning € 619.940. In 2023 is een bedrag van € 206.647 ontvangen;
- Subsidie voltijd hoogbegaafden € 130.000. Deze toekenning heeft het SWV- PO doorgezet naar ASG. ASG zal dit bedrag inzetten voor de doorontwikkeling van een dubbel bijzonder voorziening.

De inzet vanuit de WIO-middelen valt in 2023 lager uit dan begroot doordat er minder arrangementen zijn aangevraagd en toegekend.

7.4.2 Uitgaven eigen organisatieonderdelen

	Begroot 2023	Realisatie 2023	Afwijking
Organisatiekosten	€ 1.603.700	€ 1.595.675	-€ 19.810
Bestuur & Governance	€ 199.600	€ 104.409	€ 95.191
Bedrijfsbureau	€ 537.900	€ 600.950	-€ 63.050
Beleidsinzet	€ 346.800	€ 410.109	-€ 63.309
Huisvesting	€ 204.600	€ 199.835	€ 4.765
Transitieplan	€ 314.800	€ 308.207	€ 6.593
Toeleiding	€ 303.900	€ 256.327	€ 47.573
Totaal kosten organisatieonderdelen	€ 1.907.600	€ 1.879.837	€ 27.763

De uitgaven voor de eigen organisatieonderdelen zijn tweeledig. Ten eerste zijn dit de Organisatiekosten, deze zijn afgerond € 20.000 hoger dan begroot en ten tweede de kosten voor Toeleiding, deze zijn afgerond € 47.600 lager dan begroot.

Organisatiekosten

De twee samenwerkingsverbanden PO en VO (waaronder de tussenvoorziening OPDC-Almere) delen de directievoering, stafexpertise en stafondersteuning. Deze kosten zijn dan ook niet opgenomen onder de personeelskosten of bedrijfskosten, maar onder de noemer organisatiekosten. Het SWV-PO wordt voor 40% van de genoemde kosten en het samenwerkingsverband VO voor 60%.

Tot 4 november 2022 maakten de Stichting Almere Speciaal en Stichting Taalcentrum Almere integraal onderdeel van de Coöperatie Passend Onderwijs Almere. Met ingang van 1 januari 2023 zijn er nieuwe afspraken gemaakt en heeft alleen Stichting Taalcentrum Almere nog een dienstverleningsovereenkomst. Stichting Almere Speciaal heeft een eigen bestuurskantoor ingericht en heeft alleen voor de overdracht van werkzaamheden een beroep gedaan op ondersteuning door het SWV-PO.

De nadelige effecten in de vergelijking tussen de begroting en de realisatie ontstaan m.n. doordat er een hoger dan begroot beroep is gedaan op de stelposten voor extra inhuurkosten op bestuur, inzet van externe inhuur voor HR en Control en de extra kosten voor de doorontwikkeling van de organisatie.

Toeleiding

Onder Toeleiding wordt het aandeel van het SWV-PO van de gezamenlijke kosten voor de toeleiding van leerlingen naar stedelijke voorzieningen verantwoord. Daarnaast zijn hier ook deels kosten verantwoord die betrekking hebben op taken als het Steunpunt Passend Onderwijs en taken op het gebied van thuiszitters. De totale kosten worden in de verhouding 50/50 verdeeld over PO en VO. Het aandeel in de gezamenlijke kosten voor Toeleiding voor het SWV-PO bedraagt in 2023





afgerond € 256.300. Dit ligt lager dan begroot met name als gevolg van een niet volledig benutte formatieruimte en lagere dan begroot kosten voor externe inhuur.

7.4.3 Uitgaven t.b.v. het ondersteuningsplan

De middelen, die resteren na de verplichte afdrachten en de kosten voor de organisatieonderdelen, worden verdeeld over een vijftal programma's. Begroot was een inzet van in totaal € 8.908.200, waar gedurende 2023 i.v.m. de positievere dan begrote ontwikkeling van het resultaat over 2023 een bedrag van € 475.000 aan is toegevoegd.

	Begroot 2023	Realisatie 2023	Afwijking
Programma 1: Arrangementen BAO	€ 1.934.700	€ 2.190.323	-€ 255.623
Programma 2: Arrangementen SBO	€ 982.100	€ 1.037.593	-€ 55.493
Programma 3: Arrangementen SO	€ 300.000	€ 239.980	€ 60.020
Programma 4: Expertise en Begeleiding	€ 3.069.500	€ 2.945.725	€ 123.775
Programma 5: Verbetermaatregelen	€ 714.300	€ 450.511	€ 263.789
Extra toekenningen	€ 0	€ 475.000	-€ 475.000
Totaal kosten programma's	€ 7.000.600	€ 7.339.132	-€ 338.532

De kosten voor programma 1 Arrangementen BAO liggen € 255.000 boven de begroting. Deze hogere overdrachten zijn m.n. toe te rekenen aan de toekenning van arrangementen (sbo plus en dubbel bijzonder) arrangementen en eenmalige toekenningen van stimuleringsbudgetten. Voornaamste oorzaak hiervan is het plaatsingstekort in de stedelijke voorzieningen. Door inzet van extra maatwerkbudgetten hebben leerlingen tijdelijk extra ondersteuning gekregen in het regulier onderwijs. Hierdoor is uitval voorkomen en hebben leerlingen een doorlopende ontwikkeling kunnen doormaken totdat zij op een passende onderwijsplek geplaatst konden worden.

De kosten voor programma 2 Arrangementen SBO liggen € 55.000 boven de begroting. Ook hier is sprake van eenmalige toekenningen van stimuleringsbudgetten en hoger dan begrote overdrachten voor sbo arrangementen.

Voor Programma 3 Arrangementen SO was € 100.000 begroot voor maatwerkbudgetten in het SO. Dit budget is niet ingezet, waarbij de beschikbare ruimte is gebruikt voor een toekenning aan Olivijn voor 4 structuurgroepen.

Aan programma 4 Expertise en begeleiding is € 123.000 minder besteed dan begroot. Dit komt onder andere door de lagere kosten dan begroot voor het Talentenlab, uitgaven t.i.v. de WIO-subsidie en onderbestedingen op de budgetten voor formatie en externe inhuur kosten. Binnen het programma zijn daarnaast kostenstijgingen te zien door de btw-suppletie op inhuur voor het SMW en hoger dan begrote inzet vanuit de HB-subsidies.

Programma 5 Verbetermaatregelen. Aan dit programma is € 450.500 uitgegeven, terwijl er € 714.300 was begroot. Er is dus ruim € 260.000 niet uitgegeven binnen dit programma. Onder het programma zijn met name ontwikkelbudgetten opgenomen. Voor de ontwikkeling van arrangementen in het regulier PO en het SBO was elk € 100.000 beschikbaar. De budgetten in het regulier PO en SBO zijn niet ingezet. Voor het SO was een budget beschikbaar van € 514.300, waar € 450.500 is besteed. Dit betreft m.n. de voorfinanciering van een kleutergroep en klas op maat op de Bongerd.





Post Extra toekenningen: In 2023 zijn er aanvullende middelen aan de schoolbesturen overgedragen t.b.v. kosten gemaakt voor passend onderwijs waar geen volledige vergoeding (bijvoorbeeld door het niet of onvolledige indexeren van overdrachten na aanpassing van de cao) tegenover heeft gestaan.

7.4.4 Viertaal

Voor leerlingen met een taalontwikkelingsstoornis (TOS, voorheen cluster 2) is door het SWV-PO een samenwerking aangegaan met Viertaal. De exploitatie van dit programma wordt als een separaat onderdeel gepresenteerd. Het resultaat op de middelen van Viertaal bedraagt € 14.885 positief. Onderstaand overzicht toont de baten en lasten.

	Begroot 2023	Realisatie 2023	Afwijking
3.1 Rijksbijdragen	€ 1.463.700	€ 874.740	-€ 588.960
3.5 Overige baten	€ 6.300	€ 0	-€ 6.300
4.1 Personele lasten	€ 610.300	€ 448.935	€ 161.365
4.3 Huisvestingslasten	€ 10.500	€ 10.500	€ 0
4.4 Overige instellingslasten	€ 282.700	€ 1.071	€ 281.629
4.5 Doorbetalingen	€ 816.500	€ 399.348	€ 417.152
	-€ 250.000	€ 14.885	€ 264.885

In 2019 is de samenwerking tussen Viertaal en SWV-PO geëvalueerd en zijn de afspraken opnieuw vastgelegd in een overeenkomst voor onbepaalde tijd. Voor 1 augustus 2022 heeft Viertaal echter het contract met het SWV-PO opgezegd. Met een jaar opzegtermijn betekent dit dat Viertaal per uiterlijk 1 augustus 2023 de ondersteuning aan leerlingen met een TOS ondersteuningsbehoefte volledig zelf vorm gaat geven.

In de jaarrekening 2022 is hier rekening mee gehouden door de bestemmingsreserves onder aftrek van een bedrag van € 40.000 te verwerken als af te rekenen verplichting naar Viertaal. Een en ander geeft echter een afwijking ten opzichte van de destijds als vastgestelde begroting voor 2023. Daarin was uitgegaan van een 7/12 deelbegroting en een budget aan transitie- en frictiekosten wat zou leiden tot een uitputting een negatief resultaat van € 250.000 in 2023 en € 119.000 in 2024. Door deze resultaat onttrekkingen zou de bestemmingsreserves (op het deel van frictiekosten van € 40.000) ultimo 2024 zijn besteed.

Deze versnelde verwerking in de jaarstukken 2022 geeft derhalve een afwijking in de vergelijking tussen de realisatie en begroting in 2023. Er zijn minder personele lasten en overdrachten gerealiseerd en de inzet van het budget van € 250.000 is niet gerealiseerd. Een en ander leidt tot een exploitatiebeeld waarbij er een positief resultaat ontstaat, dat in de jaarrekening ten gunste van de bestemmingsreserve is gebracht. Omdat de samenwerking per 1 augustus 2023 is beëindigd en er finaal is afgerekend tussen Viertaal en SWV-PO is ervoor gekozen om in de jaarrekening 2023 de nog resterende bestemmingsreserve TOS vrij te laten vallen naar de algemene reserve.





7.5 Resultaatbestemming

De verdeling van het over 2023 behaalde resultaat van € 722.460 negatief over de algemene reserve en de bestemmingsreserves is opgenomen in de onderstaande opstelling:

	Werkelijk ultimo 2022	Werkelijk ultimo 2023	Mutatie 2023
Eigen Vermogen			
Algemene reserve	€ 1.808.210	€ 1.287.710	-€ 520.499
Best. reserve Ouder- en jeugdcontact	€ 131.436	€ 66.607	-€ 64.829
Best. reserve Arrangementen SBO	€ 93.000	€ 0	-€ 93.000
Best. reserve TOS	€ 40.000	€ 54.885	€ 14.885
Eigen Vermogen	€ 2.072.646	-€ 663.443	-€ 663.443

De bestemmingsreserve Ouder- en jeugdcontactpunt is ontstaan uit de middelen die hiervoor door DUO beschikbaar zijn gesteld. Een toelichting op het bestedingsplan volgt hieronder.

In het kader van de uitwerking van het nieuwe ondersteuningsplan 2023-2027 zal er een nieuwe inhoudelijke invulling gegeven worden aan het ouder- en jeugdsteunpunt. In dat kader zijn de lopende activiteiten op pauze gezet. Gezien het feit dat we substantiële investeringen willen doen in de ouder- en jeugdsteunpunt reserveren we de van OCW ontvangen middelen om in schooljaar 2023-2024 extra te investeren.

De bestemmingsreserve Arrangementen SBO is ter dekking van extra toekenning voor de periode januari-juli 2023 voor specifieke arrangementen in het SBO.

De bestemmingsreserve TOS is ontstaan uit de positieve resultaten uit het verleden op de middelen die van Viertaal worden ontvangen om ondersteuning te verlenen aan leerlingen met een taalontwikkelingsstoornis. Positieve resultaten op deze middelen worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve, negatieve resultaten worden hieraan onttrokken. De middelen mogen niet vermengd worden met de middelen die worden ontvangen door de SLA-PO in het kader van de wet op het passend onderwijs. De overeenkomst met Viertaal is per 1 augustus 2023 opgezegd. De bestemmingsreserve betreft de reservering voor kosten i.h.k.v. de eindafrekening c.q. overlopende kosten na deze datum.

7.6 Indicatoren

De Inspectie van het onderwijs hanteert signaleringsgrenzen voor het beoordelen van de financiële positie van onderwijsinstellingen.

Op basis van de balans en de exploitatierekening is een aantal indicatoren becijferd, zie onderstaande tabel.

Kengetal	Signalerings- waarde	2022	2023
Solvabiliteit	< 0,3	0,61	0,50
Liquiditeit	< 0,75	2,51	1,92
Ratio normatief publiek Eigen Vermogen	> 1,0	3,42	2,03





Liquiditeit: Het kengetal geeft aan in welke mate het samenwerkingsverband in staat is om op korte termijn aan alle betalingsverplichtingen te voldoen. Deze ratio is gedaald vanwege een hogere schuldpositie t.o.v. 2021. SLA-PO is ruim voldoende in staat aan haar verplichtingen te voldoen

Solvabiliteit 2: De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen. Zij geeft inzicht in de financieringsopbouw en de mate waarin de SLA-PO op korte termijn kan voldoen aan haar verplichtingen. Zowel in 2022 als in 2023 is SLA-PO ruim voldoende solvabel.

Bovenmatig eigen vermogen: De Inspectie heeft een signaleringswaarde ontwikkeld voor het toezicht op publiek eigen vermogen. Op basis van een formule berekent de Inspectie wat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan het "bovenmatig" zijn. Het normatief eigen vermogen wordt berekend als zijnde 3,5% van de brutobaten

Een ratio van 1 geeft aan dat er een grote mate van balans is tussen de verhouding, een ratio lager dan 1 zou duiden op een te weinig aan vermogen en een ratio hoger dan 1 zou duiden op een mogelijk teveel aan vermogen.

Bovenmatig eigen vermogen	2022	2023
Minimaal EUR 250.000 eigen vermogen	€ 250.000	€ 250.000
Maximaal o.b.v. 0,35 * totale baten	€ 606.439	€ 668.705
Aanwezig eigen vermogen	€ 2.072.645	€ 1.409.202
Bovenmatig deel o.b.v. max 0,35 * totale baten	€ 1.466.206	€ 740.497
Ratio aanwezig / minimaal vermogen	3,42	2,11

De ratio was in 2022 toegenomen als gevolg van de hoge indexaties van OCW en de extra toegekende middelen voor het oudercontactpunt en de btw-compensatie. Door het negatieve resultaat is er in 2023 een (gestuurde) afname van de waarde. In de continuïteitsparagraaf wordt hier nader op ingegaan.

De vermogenspositie biedt voldoende ruimte om financiële tegenvallers op te vangen. Voor de verdere ontwikkeling van de indicatoren wordt verwezen naar de continuïteitsparagraaf.

7.7 Huisvesting en duurzaamheid

Het SWV-PO beschikt niet over eigen huisvesting. Wel huurt zij een pand aan de Grote Markt in Almere. Het pand functioneert als hoofdkantoor van de Coöperatie Passend Onderwijs en de kosten worden ook gedeeld met de 4 stichtingen vallend onder de Coöperatie. Goede en ruime huisvesting biedt mooie kansen voor passend onderwijs. De locatie wordt dan ook mede ingezet om overleg en uitwisseling tussen de verschillende partners mogelijk te maken.

Het pand had een huurtermijn van 5 jaar. Deze termijn liep af in juni 2021. Er is voor gekozen om het huurcontract niet op te zeggen en hiermee is de huurperiode met 5 jaar verlengd. Aangezien het een huurpand betreft worden er door het SWV-PO geen investeringen in duurzaamheid gedaan.





7.8 Gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het SWV-PO hanteert het ontslagbeleid conform de cao-PO. In voorkomende gevallen wordt bezien of na het ontslag gebruik kan worden gemaakt van de mogelijkheden die het Participatiefonds biedt. In de P&O processen is beschreven hoe verder om te gaan met medewerkers die een uitkering ontvangen na ontslag. Voor eventuele bovenwettelijke uitkeringen en kosten voor werkloosheidsuitkeringen wordt een risicoreserve aangehouden. Dit laatste geldt tevens voor de eventuele uitkering van transitievergoedingen.



8. Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf is een wettelijk verplicht onderdeel van het jaarverslag en geeft inzicht in de financiële meerjarenraming van de SLA-PO en de verwachte ontwikkelingen in leerlingaantallen en personele inzet. Daarnaast bevat deze paragraaf een inhoudelijke en procesmatige beschrijving van het risicomanagement.

8.1 Financiële meerjarenraming

In onderstaande paragrafen wordt nader ingegaan op de financiële gevolgen van toekomstige ontwikkelingen voor de drie jaren volgend op het verslagjaar.

8.1.1 Ontwikkeling leerlingaantallen

In onderstaande tabel is de verwachte ontwikkeling van de leerlingaantallen weergegeven. Het verwachte leerlingenaantal PO, SBO en SO is gebaseerd op:


- De DUO bestanden met de gegevens voor de teldatum van 01-feb-2023 bepalend voor de bekostiging in het kalenderjaar 2024
- De voorlopige DUO bestanden van november 2023 voor de teldatum van 01-feb-2024 bepalend voor de bekostiging in het kalenderjaar 2025. Deze zijn als richtinggevend genomen voor de navolgende jaren.

Leerlingaantallen					
Teldatum	1-okt-2021	1-feb-2022	1-feb-2023	1-feb-2024	1-feb-2025
Leerlingaantal BAO	19.945	20.710	20.942	20.942	20.942
Leerlingaantal SBO	597	639	582	547	547
Totaal PO	20.542	21.349	21.524	21.524	21.489
SBO TLV	n.v.t.	642	579	562	562
SO TLV Categorie 1	272	277	293	281	281
SO TLV Categorie 2	39	45	43	66	66
SO TLV Categorie 3	20	20	23	29	29
Totaal SO	331	342	359	376	376

In de bovenstaande opstelling zijn de uitgangspunten v.w.b. het aantal PO leerlingen, SBO-leerlingen en SO-leerlingen opgenomen. Hoewel er mogelijk sprake zou kunnen zijn van groei in het aantal PO-leerlingen is dit effect om de ontwikkeling van het resultaat en de onderliggende baten te flatteren niet meegenomen. Ter illustratie een toename met 100 leerlingen leidt tot een toename van de baten voor lichte en zware ondersteuning van ongeveer € 90.000. De ontwikkeling van de beleidsvrije ruimte uit de brutobaten is meer onderhevig aan het effect van de verplichte afdrachten aan het SBO en SO.

Met de invoering in 2023 van de vereenvoudigde van de bekostiging is de regeling voor het SO doorgetrokken naar het SBO. Het SWV betaalt de TLV SBO voor een Almeerse leerling, ook als deze leerling in de loop zijn of haar loopbaan binnen het SBO verhuisd naar buiten Almere. Pas bij de overgang naar het regulier onderwijs of de overstap naar het voortgezet onderwijs komt de





verplichting te vervallen. Hierdoor ontstaat een verschil in aantal SBO-leerlingen die in Almere op school zitten en SBO-leerlingen waarvoor het SWV-PO de TLV betaald.

Uit de tabel is af te leiden dat er sprake is van een dalend aantal leerlingen in het SBO, een lijn die is doorgetrokken voor de navolgende jaren. Uit de tabel met de leerlingaantallen voor het SO zijn de effecten van beleidswijzigingen af te leiden, waarbij er naast een groei van het aantal leerlingen in cluster 4, sprake is van de doorwerking van de nieuwe ontwikkelingen m.b.t. het doelgroepenbeleid in m.n. cluster 3 op de verhouding aan afgegeven TLV laag en midden (verhoging categorie-bekostiging Olivijn, kleutergroepen en klas op maat bij De Bongerd).

Inmiddels is de teldatum 01-02-2024 bekend. Deze telgegevens wijken af van de gegevens waarmee eind november 2023 mee is begroot. De 1 februari telling 2024 vermeldt:

- PO leerlingen 21.230
- SBO-leerlingen 588, afgegeven TLV SBO 591
- SO leerlingen 380 (toename SO Cat. Laag 17, afname SO Cat. Midden 4 en SO Cat. Hoog 9)

Het geschatte financiële effect v.w.b. de hogere baten bedraagt voor 2025 circa € 275.000 en de hogere lasten voor 2025 voor TLV in het SBO circa 200.000 en in het SO lagere lasten circa € 153.000, en zal worden verwerkt in de begrotingscyclus 2025.

8.1.2 Ontwikkeling personele inzet

Binnen de Coöperatie worden bestuur, directie en stafdiensten gezamenlijk gevoerd. Deze kosten werden verdeeld over een viertal stichtingen (en werkgevers) waaronder de SLA-PO. Met ingang van 2023 zijn Stichting Almere Speciaal (SAS) en Stichting Taalcentrum Almere niet langer onderdeel van de Coöperatie. SAS richt een eigen bestuurskantoor in en maakt in de eerste maanden van 2023 nog tijdelijk gebruik van ondersteuning vanuit de Coöperatie. Met het Taalcentrum is een dienstverlenings-overeenkomst opgesteld voor 2023 en die mogelijk einde 2024 of in medio 2025 zal eindigen.

Vanaf 2019 zijn alle medewerkers, die in deze teams werken, in dienst of ingehuurd door het SWV-PO.

Organisatiekosten: De afgelopen jaren zijn er veel wisselingen geweest in bestuur en heeft de organisatie grote veranderingen doorgemaakt. Dit heeft ertoe geleid dat een deel van de vaste inzet van medewerkers tijdelijk is vervangen door externen. Daarnaast is extra capaciteit ingehuurd op diverse velden met als doel de ontwikkeling binnen de organisatie te ondersteunen.

Er zijn in het afgelopen jaren stappen gemaakt in de gehele ontvlechting en de ontwikkeling naar een nieuwe organisatie. Op de korte termijn vraagt de ontwikkeling en inrichting van de organisatie nog om specialistische kennis en extra inzet om de omslag te maken. Om die reden is in de begroting nog een extra kostenpost opgenomen onder de noemer Transitiekosten. Deze post is significant kleiner dan in 2023. Overall is zichtbaar dat de overhead kosten significant teruglopen.

Vanaf 2023 is in de begroting alleen nog een verdeling opgenomen voor kosten te verrekenen tussen SLA-PO en SLA-VO voor de resterende kosten. In de voorliggende begroting is een verdeelsleutel opgenomen van 60% voor het SWV-PO en 40% voor het SWV-VO. Gezien het verschil in dynamiek en aantal medewerkers en daarmee het verschil in aandacht van het bestuur, toezicht, beleid en bedrijfsbureau lijkt dit een passende verdeling.



Viertaal: In 2023 is de overeenkomst met Viertaal beëindigd. Een deel van de medewerkers die werkten met leerlingen met een Taalontwikkelingsstoornis zijn overgenomen door Viertaal, een ander deel is opgenomen binnen de formatie van het SWV-PO.

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bestuur/management	0,90	0,90	0,90	0,90
Onderwijsondersteunend personeel	30,55	34,74	34,74	34,74
Onderwijzend personeel	12,95	12,45	12,45	12,45
Personele bezetting in FTE	44,40	48,09	48,09	48,09

Naast de medewerkers in dienst bij de organisatie wordt in 2024 nog een beperkte omvang aan fte ingehuurd (communicatie, bedrijfsvoering), deels zal deze inhuur worden omgezet naar personeel in dienst (vacatureruimte voorzien in begroting).

Als gevolg van inzet ter vervanging van ziekteverzuim kan het aantal fte's en/of de omvang voor inhuur afwijken.

8.1.3 Meerjarenraming

De begroting en meerjarenraming 2024-2026 wordt ingedeeld overeenkomstig het Ondersteuningsplan in diverse programma's. In deze presentatie wordt de meerjarenraming ook vastgesteld door de bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht en de ALV. Ten behoeve van de continuïteitsparagraaf wordt de meerjarenraming gepresenteerd zoals voorgeschreven in de richtlijnen voor de jaarverslaggeving onderwijs. Daar waar ontwikkelingen worden geduid zal worden verwezen naar de diverse programma's.

Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor het vormgeven van het dekkend netwerk. In Almere kiezen we om samen met de stedelijke voorzieningen in het primair en voortgezet onderwijs het dekkend netwerk te ontwerpen. Zo kunnen we anticiperen op nieuwe doelgroepen, veranderingen in de stad en de uitdagingen waar we voor aan de lat staan. De huidige context en situatie is complex, het samenwerkingsverband ziet een toename van leerlingen met zware en meervoudige ondersteunings-vragen. Voor het schooljaar 2024-2025 is het doel om de bestand dekkend netwerkiniciatieven door te ontwikkelen. In het primair onderwijs is een eerste ruwe inschatting dat het dekkend netwerk op termijn € 300.000 - € 500.000 duurder is dan geschat. Dit effect is nog niet verwerkt in de onderstaande opstelling, omdat hierin is uitgegaan van de vastgestelde meerjarenbegroting.





	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Baten				
Rijksbijdragen	€ 18.813.246	€ 19.139.150	€ 19.117.500	€ 18.869.400
Overige baten	€ 224.140	€ 0	€ 0	€ 0
Totaal baten	€ 19.037.386	€ 19.139.150	€ 19.117.500	€ 18.869.400
Lasten				
Personeelslasten	€ 4.631.563	€ 4.351.100	€ 4.273.700	€ 4.260.500
Afschrijvingen	€ 44.738	€ 46.000	€ 48.500	€ 51.000
Huisvestingslasten	€ 104.658	€ 220.000	€ 160.000	€ 160.000
Overige lasten	€ 665.221	€ 785.150	€ 750.400	€ 514.500
Doorbetaling aan schoolbesturen	€ 14.320.301	€ 14.364.029	€ 14.029.310	€ 14.029.310
Totaal lasten	€ 19.766.481	€ 19.766.279	€ 19.261.910	€ 19.015.310
Saldo baten en lasten	-€ 729.095	-€ 627.129	-€ 144.410	-€ 145.910
Financiële baten en lasten	€ 6.635	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat	-€ 722.460	-€ 627.129	-€ 144.410	-€ 145.910

In de begroting is v.w.b. de bekostiging voor 2024 uitgegaan van de tarieven gepubliceerd in de Staatscourant 27 oktober 2023. In dit tarief is nog niet gehele bekostiging verwerkt die is benodigde voor de financiering van de hogere cao-lasten (10% verhoging cao lonen vanaf juli 2023). De definitieve loonbijstelling wordt na de zomer 2024 verwerkt in de definitieve regeling bekostiging 2024. Om rekening te houden met deze stijgingen is een indexatie meegenomen van 3,93% voor kalenderjaar 2024 en navolgende jaren. Deze indexaties zijn ook doorgerekend in de arrangementen. Uitbetaling zal plaatsvinden op basis van het vigerende tarief 2023, na de bekendmaking van de definitieve regeling bekostiging 2024 zal de eindafrekening worden gemaakt, dit om voorfinancieringseffecten door het samenwerkingsverband en druk op de uitstaande liquide middelen te voorkomen.

Doorbetalingen - uitputting ondersteuningsplan: programma's:

Door zowel de inzet van arrangementen in het basis- als het speciaal (basis) onderwijs wordt het dekkend netwerk binnen het samenwerkingsverband vormgegeven. Belangrijk hierbij is het kunnen bieden van voldoende voorzieningen voor kinderen in de leeftijd van 4 tot 12 jaar binnen de grenzen van het samenwerkingsverband. Het SWV-PO maakt zowel gebruik van het schoolmodel (toekenning van financiële middelen voor inzet extra ondersteuning) als het expertise model (inzet van medewerkers van het SWV met specifieke kennis en expertise in de scholen).

Evenals in voorgaande jaren zijn mede o.g.v. de prijsaanpassingen in de cao de tarieven van DUO fors geïndexeerd. Er liggen afspraken hoe deze indexatie worden doorberekend in de arrangementen. In de voorgaande begroting is aangegeven dat deze methodiek van indexeren niet meer passend. In de begroting 2024 is aangesloten op de onderliggende BAO, SBAO en SO-tarieven voor basis- en





ondersteuningsbekostiging zoals verwerkt in de Staatscourant. Een en ander leidt tot een verhoging van de prijs van de arrangementen en toename van de kosten die in het programma zijn opgenomen.

In de begroting wordt rekening gehouden met een aantal vaste arrangementen. Met de ontwikkeling van het nieuwe Ondersteuningsplan PO 2023-2027 wordt gekeken of de arrangementen bijdragen aan de strategische visie dan wel aan het beleid op kortere termijn. Op basis van deze toets zullen keuzes gemaakt worden welke arrangementen vanaf augustus 2024 blijven behouden, waar mogelijke gestopt worden dan wel een aanpassing wordt gevraagd.

Onderstaand wordt per programma kort ingegaan op de wijzigingen t.o.v. 2023:

Programma 1 Arrangementen BAO: Het tarief voor de overdracht aan het BAO voor arrangementsmiddelen is geïndexeerd en bedraagt in de begroting 2024 € 62,95 per leerling. De omvang aan overdrachten en toezeggingen in het schooljaar 2023-2024 is doorgetrokken als kader voor de aankomende jaren (met een indexatie cf. de aanpassing bij de Rijksbijdragen). Naast dit kader is in de begroting voor 2024 en navolgende jaren rekening gehouden met een bedrag van € 150.000 voor maatwerktrajecten.

Programma 2 Arrangementen SBO: De omvang aan overdrachten en toezeggingen in het schooljaar 2023-2024 is doorgetrokken als kader voor de aankomende jaren (met een indexatie cf. de aanpassing bij de Rijksbijdragen). Nieuw toegevoegd aan deze met ingang van het schooljaar 2024-2025 is de overdracht voor de Schakelklassen.

Programma 3 Arrangementen SO: Evenals in de voorgaande begroting is rekening gehouden met een combinatie van middelen voor maatwerktrajecten en gelden voor de structuurgroepen. De omvang neemt naar verwachting af in de aankomende jaren omdat middelen door de afgifte van aangepaste TLV indalen in de verplichte afdrachten DO door DUO.

Programma 4 Expertise en begeleiding: Naast de inzet aan expertise uren zijn hier ook de kosten voor subsidies (HB), de overdracht voor schoolmaatschappelijk werk, talenten lab en playing for succes opgenomen.

Programma 5 Verbetermaatregelen. De middelen die niet specifiek zijn gealloceerd worden weggeschreven onder dit programma. Hieronder staan onder andere de arrangementen in het SO verantwoord die op termijn indalen en worden bekostigd vanuit de verplichte afdrachten SO door DUO.

Specifieke ontwikkelingen met impact op financiën:

Onderstaand een aantal specifieke ontwikkelingen met een budgetneutraal veronderstelde invloed op het financiële beeld:

- Subsidie hoogbegaafdheid - Er is een nieuwe subsidie voor hoogbegaafdheid uitgeschreven voor de jaren 2023, 2024 en 2025 waarvan een deel, indien toegekend, beschikt zal worden in 2023. Het gaat om een bedrag van € 620.000 in het PO. We hebben hier een inhoudelijk plan voor ingediend maar streven ernaar om de uitvoer zoveel mogelijk vorm te geven in onze structurele activiteiten. Het bedrag dat wordt ontvangen voor 2023 zal niet volledig uitgegeven worden, dit mag zonder impact op de reservediscussie meegenomen worden naar 2024 en 2025.
- Subsidie Jeugdzorg Plus - Er is een budget toegekend om onze inzet voor leerlingen die uitstromen uit de gesloten jeugdzorg te versterken.



- Kashouderschap Bestuurlijk Netwerk Almere - POA heeft zich aan het breed bestuurlijk netwerk Almere opgeworpen als kashouder van de kosten die de facilitering van het breed bestuurlijke met zich meebrengen. We zullen deze (uiteindelijk budgetneutraal) verantwoord onder het kopje subsidies.
- We ontvangen als samenwerkingsverband PO € 145.000 (voor 2023) per jaar voor schoolmaat-schappelijk werk. Dit wordt nu overgedragen op JGZ Almere. Deze kosten lopen op door onder andere btw-discussies. Naar de toekomst toe onderzoeken we hoe we deze middelen het meest effectief in kunnen zetten.

Verder zijn er nog een aantal specifieke inhoudelijke ontwikkelingen met een impact op het financiële beeld in de toekomst:

- We zijn in gesprek met de gemeente over de inzet van jeugdhulp tijdens onderwijstijd. Dit is ook een doorlopend gesprek met de gemeente. In het kader van het doelgroepenmodel zullen we specifiek inzoomen op de afbakening tussen onderwijs en Jeugdhulp. De uitkomsten hiervan kunnen leiden tot nieuwe geldstromen.
- In het komende jaar is er een subsidie voor een zogeheten brugfunctionaris tussen jeugdhulp en onderwijs die de scholen aan kunnen vragen. POA zal zich inzetten om te kijken hoe we de inzet hiervan zoveel mogelijk aan kunnen laten sluiten op huidige structuren zoals basisstructuur voor ondersteuning.
- Er is een hoge instroom van 3- tot 4-jarigen in het speciaal onderwijs, significant hoger dan afgelopen jaren. Naast de organisatorische uitdagingen die dat met zich meebrengt is het ook een significant financieel risico, immers, deze kinderen hebben – als ze niet terugstromen naar regulier – een lange loopbaan in het speciaal onderwijs te gaan wat een grote druk op de financiële middelen legt.
- Deels overlappend met de vorige doelgroep is er een hogere instroom van leerlingen vanuit dagbesteding waar onderwijspotentieel gezien wordt. Vanuit het perspectief van het kind en inclusie is dit een wenselijk ontwikkeling. Deze groep vereist echter langdurig zware ondersteuning en zal daarmee een impact op de begroting kan hebben.

8.1.4 Meerjarenbalans en ontwikkeling van de indicatoren

In de onderstaande tabel is een overzicht te zien van het verwachte verloop van het vermogen op basis van de vastgestelde meerjarenbegroting 2024-2026.

In de navolgende paragraaf wordt nader ingegaan op de ontwikkeling van de reserves ten opzichte van de vastgestelde signaleringsgrens door de Inspectie.



	Realisatie ultimo 2023	Prognose ultimo 2024	Prognose ultimo 2025	Prognose ultimo 2026
Activa				
Materiële vaste activa	€ 108.308	€ 78.308	€ 35.308	€ 53.058
Vorderingen	€ 495.286	€ 530.000	€ 530.000	€ 530.000
Liquide middelen	€ 2.356.630	€ 1.373.954	€ 1.272.544	€ 1.108.884
Totaal activa	€ 2.960.224	€ 1.982.263	€ 1.837.852	€ 1.691.942

	Realisatie ultimo 2023	Prognose ultimo 2024	Prognose ultimo 2025	Prognose ultimo 2026
Passiva				
Eigen vermogen	€ 1.350.186	€ 723.056	€ 578.646	€ 432.736
Algemene reserve	€ 1.283.578	€ 656.449	€ 512.039	€ 366.128
Bestemmingsreserves	€ 66.607	€ 66.607	€ 66.607	€ 66.607
Voorzieningen	€ 121.925	€ 99.206	€ 99.206	€ 99.206
Kortlopende schulden	€ 1.488.113	€ 1.160.000	€ 1.160.000	€ 1.160.000
Totaal passiva	€ 2.960.224	€ 1.982.263	€ 1.837.852	€ 1.691.942

Er zijn weinig middelen vastgelegd in activa waardoor vrijwel alle beschikbare middelen in liquiditeiten worden aangehouden.

Op basis van de meerjarenexploitatie en –balans kunnen de volgende indicatoren worden becijferd:

	Signalerings- waarde	Realisatie ultimo 2023	Prognose ultimo 2024	Prognose ultimo 2025	Prognose ultimo 2026
Liquiditeit	< 0,75	1,92	1,64	1,55	1,41
Solvabiliteit	< 0,30	0,50	0,41	0,37	0,31
Rentabiliteit	n.v.t.	-3,79%	-3,28%	-0,76%	-0,77%

Op basis van bovenstaand overzicht kan geconcludeerd worden dat over de jaren heen alle indicatoren boven de signaleringgrenzen blijven liggen. Met dien verstande dat de (negatieve) ontwikkeling van de rentabiliteit en de doorwerking hiervan op eigen vermogen/normatief vermogen de aandacht verdient. Zie hiervoor de navolgende paragraaf met daarin ontwikkeling van de ratio voor het bovenmatig vermogen.

8.1.5 Ontwikkeling van de reserves

In onderstaande opstelling is de berekening van de ratio voor het kengetal voor het bovenmatig vermogen opgenomen:





	Realisatie ultimo 2023	Prognose ultimo 2024	Prognose ultimo 2025	Prognose ultimo 2026
Minimaal € 250.000 eigen vermogen	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Maximaal o.b.v. 0,35 * totale baten	€ 666.309	€ 669.870	€ 669.113	€ 660.429
Aanwezig eigen vermogen	€ 1.350.186	€ 723.056	€ 578.646	€ 432.736
Bovenmatig deel o.b.v. max 0,35 * totale baten	€ 683.877	€ 53.186	-€ 90.467	-€ 227.693
Ratio aanwezig / minimaal vermogen	2,03	1,08	0,86	0,66

Het samenwerkingsverband hanteert als uitgangspunt een maximale algemene reserve van 3,5%. Indien mogelijk door het mitigeren van risico's streeft POA naar een lagere maximale algemene reserve. Om de maximale algemene reserve van 3,50% te kunnen hanteren is het noodzakelijk om als beheersmaatregel in 2024 het besluit te nemen om arrangementsmiddelen te koppelen aan doelstellingen van minimale en maximale doorverwijzingspercentages.

Uit de 8-maandsrapportage 2023 bleek een onderbesteding ten aanzien van de begrote bedragen. In het licht van de maatschappelijke discussies over reserves en onze eigen wens om het geld in de praktijk in te zetten is, is deze ruimte in 2023 doelmatig ingezet om de begrotingsdoelstelling te realiseren.

Ultimo 2023 is er nog sprake van een bovenmatig vermogen. In de jaren 2024-2026 wordt dit bovenmatig vermogen afgebouwd. Afhankelijk van de keuzes die nog moeten worden gemaakt m.b.t. de ontwikkeling en inzet voor het dekkend netwerk treedt hier een versnelling in op.

Concreet zijn er een aantal zaken waarin we gaan investeren in de komende periode:

- Investeren in het realiseren van de projecten uit het jaarplan - De terugloop in formatie zet een behoorlijke druk op onze interne projectorganisatie en personeel. Het streven is om, al dan niet met externen, de doelstellingen uit het ondersteuningsplan te behalen.
- Onderzoek inzetten bovenmatige reserve - Verschillende schoolbesturen hebben aangegeven dat met het intern inzichtelijk maken van de geldstromen, duidelijk is geworden dat ze meer geld aan passend onderwijs uitgeven dan ze in diensten ontvangen. Waar op de lange termijn de schoolbesturen zelf intern taakstellend de opdracht moeten gaan uitvoeren voor de middelen die ze ervoor gekregen hebben, zijn we op de korte termijn gevoelig voor het argument dat een aantal van de uitgaven het gevolg van onduidelijk beleid vanuit het samenwerkingsverband zijn. We gaan onderzoeken hoe we onze onderbesteding of bovenmatige reserves in kunnen zetten om hier een bijdrage aan te leveren.
- Eenmalig aanvullende middelen investeren in verschillende stedelijke voorzieningen - Dit betreft een investering in stedelijke voorzieningen die op dit moment onder zware druk staan. Dit doen we alleen daar waar eenmalige aanvullende middelen een structureel verschil kunnen maken willen we hier een bijdrage leveren.
- Transitiebudget voor scholen beschikbaar stellen - In de toekomst gaan we de geldstromen nog strakker inrichten. Dit betekent in sommige gevallen een correctie naar beneden ten aanzien van middelen die al lang beschikbaar geweest zijn. Vanuit het samenwerkingsverband is de wens om deze transitie zo snel mogelijk in te zetten. Om de schoolbesturen in staat te stellen de transitie relatief pijnloos door te voeren zonder zware formatieve wijzigingen gaan we een transitiebudget beschikbaar stellen.





8.2 Risicobeheersings- en controlesystemen

De bestuurder is verantwoordelijk voor het bestaan en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen. Deze systemen hebben als doel het bewaken van de realisatie van doelstellingen, de betrouwbaarheid van de financiële verslaggeving en het naleven van wet- en regelgeving. SLA-PO is lid van de brancheorganisatie voor het primair onderwijs, de PO-Raad. Zoals alle leden van de PO-Raad heeft SLA-PO de Code Goed Bestuur Primair Onderwijs conform vastgesteld.

SLA-PO heeft de financiële administratie en salarisadministratie uitbesteed aan het administratiekantoor OOG/OHM. OOG/OHM draagt zorg voor de primaire vastlegging van gegevens. De controller is het eerste aanspreekpunt voor alle in- en externe financiële aangelegenheden, bewaakt de relatie met en werkzaamheden van OOG/OHM en bewaakt de wijze van toepassing van de planning- en control cyclus. Voor de inrichting en werking van de planning- en control cyclus: zie paragraaf 7.1. Financieel beleid, planning & control. Het totale stelsel van interne risicobeheersings- en controlesystemen zal de komende jaren regelmatig verder worden geoptimaliseerd. Deels wordt daarbij gesteund op de interne beheersingsmaatregelen die binnen OOG/OHM zijn genomen ten aanzien van functiescheiding en betalingsverkeer.

De externe accountant neemt in de reguliere controle per jaareinde een rapportage op over de financiële positie. Dit impliceert dat de accountant controleert in hoeverre het treasury statuut wordt nageleefd op basis van het controleprotocol. Er is geen aanleiding te veronderstellen dat de risicobeheersings- en controlesystemen ten aanzien van financiële verslaggevingsrisico's in het boekjaar 2023 niet naar behoren hebben gefunctioneerd.

In 2019 is een eerste risicoanalyse uitgevoerd binnen het SWV-PO. In 2024 wordt (met ondersteuning van een externe partij) een herijking van de bestaande risicoanalyse uitgevoerd. Deze moet leiden naar enerzijds hernieuwde afstemming van de risico's en anderzijds onderbouwing van het benodigde weerstandsvermogen. Dit laatste binnen de bandbreedtes die gesteld worden aan het norm vermogen door de Inspectie voor samenwerkingsverbanden (maximaal 3,5% van de baten).

8.3 Risico's en onzekerheden

In het licht van de begroting 2024-2026 bestaat een aantal risico's en onzekerheden. De belangrijkste risico's worden hieronder nader toegelicht. Tevens worden de getroffen beheersmaatregelen benoemd.


8.3.1 Schatting van de leerlingaantallen voor de bekostiging

Voor de prognose het aantal leerlingen in Almere wordt gekeken naar de verwachte ontwikkeling van leerlingenaantallen in het PO waarbij wordt afgestemd met de meest recente bestanden van DUO. Het financieel effect per bekostigde leerling is ruim € 800 (lichte en zware ondersteunings-middelen). Het effect daarvan is door toepassing van de teldatum 1 februari voorafgaand aan het kalenderjaar pas zichtbaar in het daaropvolgende jaar. Daarmee is er tijd beschikbaar om op een eventuele daling of stijging van de leerlingaantallen in te spelen. Dit effect laat zich met name zien in de middelen die voor passend onderwijs kunnen worden ingezet op de scholen die zijn aangesloten bij het samenwerkingsverband.

8.3.2 Schatting van de leerlingaantallen SO en SBO

Voor de prognose van de leerlingaantallen in het SO en SBO wordt gekeken naar de verwachte ontwikkeling binnen de SO- en SBO-scholen in en buiten Almere naar school gaan. Uitgangspunt is voor een SBO-leerling een TLV ondersteuningsbekostiging (circa € 6.900) voor een SO-leerling een ondersteuningsbekostiging TLV categorie 1 (circa € 13.500) behalve als de leerling voldoet aan de criteria voor categorie 2 (circa € 21.900) of categorie 3 (€ 32.700). Eventueel kan een (tijdelijke) aanvulling en/of voorfinanciering worden gegeven vanuit het samenwerkingsverband.





Met de nieuwe teldatum voor het SO en SBO van 1 februari voorafgaand aan het kalenderjaar is er ruim de tijd om op een eventuele daling of stijging van de leerlingaantallen en daarmee een fluctuatie van de verplichte afdrachten door DUO in te spelen. Dit effect laat zich met name zien in de (netto)middelen die voor passend onderwijs kunnen worden ingezet op de scholen die zijn aangesloten bij het samenwerkingsband.

Om de monitoring en sturing van de afgifte van TLV's effectiever vorm te kunnen geven is eind 2020 het systeem Indigo aangeschaft. Indigo ondersteunt bij het proces van de afgifte van TLV's en ondersteunt tevens bij het genereren van tijdige managementinformatie.

8.3.3 Doorontwikkeling van de loonkosten in relatie tot de bekostiging

In verhouding tot de bekostiging van het samenwerkingsverband zijn de uitgaven voor loonkosten nog geen 30%. De veronderstelling is dat aanpassingen in de cao c.q. loonkosten zullen worden gecompenseerd in de Rijksbekostiging. Gezien het lage percentage personele kosten zal de indexatie van de Rijksbekostiging vrijwel zeker de stijging van de loonkosten ruim compenseren. In de begroting zijn zowel de loonkosten als de Rijksbekostiging geïndexeerd. Het risico voor een loonstijging is hiermee ruim voldoende afgedekt.

8.3.4 Eigen risicodragerschap

Het SWV-PO is sinds 1 januari 2016 eigen risicodragers voor ziektevervanging en niet meer aangesloten bij het vervangingsfonds. In de begroting zijn hiervoor middelen gereserveerd (2% calculatierisico op de berekende loonkosten zoals verwerkt in de begroting). Door regelmatig en actief het gesprek aan te gaan met de medewerkers wordt invulling gegeven aan (preventief) verzuimbeleid, waardoor signalen sneller worden opgepakt. Ondanks dat hiermee wordt gestuurd op beheersbaarheid van het verzuim en daarmee op de kosten is niet uit te sluiten dat het ziekteverzuim incidenteel hoog is. De kosten kunnen dus van jaar tot jaar verschillen, afhankelijk van de hoogte van het verzuim en de behoefte aan vervanging. Hiervoor is geen verzekering afgesloten. Eventuele hogere kosten worden gedekt vanuit de reserves.

8.3.5 Langdurige ziekte/WIA-instroom

Bij langdurige ziekte moet de werkgever de eerste twee jaren (100% en 70%) doorbetalen. In de begroting zijn hiervoor geen kosten opgenomen. Mocht dit zich voordoen dan wordt hierop geanticipeerd bij de volgende begrotingen. Tot dan worden de kosten gedekt vanuit de reserves.

Een eventuele instroom in de WIA wordt via een omslagstelsel op de werkgever verhaald door het verhogen van de gedifferentieerde premie. Daardoor stijgen de loonkosten. In het verleden zijn een aantal medewerkers ingestroomd in de WIA. Het WIA-risico wordt gedeeltelijk beheerst door een goed verzuimbeleid te voeren en in te zetten op re-integratie.

8.3.6 Overige risico's

De consequenties van de nieuwe Wet Arbeid in Balans, in het bijzonder de verhoging van de transitievergoedingen, leiden tot een financieel risico. In de begroting zijn hiervoor geen kosten meegenomen, deze worden gedekt vanuit de reserves.

Het samenwerkingsverband werkt met privacygevoelige gegevens van zowel leerlingen als medewerkers. Om te voldoen aan de wetgeving rondom gegevensbescherming is voor het SWV-PO een functionaris gegevensbescherming aangesteld. Dit is geregeld via CED. Daarnaast is intern de functie van Security Officer belegd. Beiden zorgen zij voor een adequate kennis binnen de organisatie inzake de wetgeving en



adviseren het SWV-PO vanuit hun deskundigheid over AVG gerelateerde vraagstukken. Alle medewerkers van het SWV-PO hebben het privacy protocol ondertekend.

Voor wat betreft de verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband bij het voorkomen van zogenoemde datalekken zijn schriftelijke afspraken gemaakt met het administratiekantoor en met de arbodienst. Bovendien is een meldpunt datalekken ingericht teneinde ook hier te voldoen aan de gestelde wettelijke eisen. Om inzicht en regie te krijgen over de uitwisseling van informatie is binnen de organisatie de dienst Zivver in 2018 geïmplementeerd. Deze dienst maakt het mogelijk om gevoelige informatie op een veilige en laagdrempelige manier te delen. Zivver verkleint op deze wijze de kans op datalekken aanzienlijk.





9. Verslag intern toezicht

De RvT houdt toezicht op de wijze waarop het samenwerkingsverband zijn taak invult en vervult. Daarbij gaat het om de wijze waarop de missie invulling krijgt, maar ook om de naleving van wettelijke voorschriften. Daarnaast vervult de RvT de werkgeversfunctie ten aanzien van de directeur-bestuurder en staat deze met advies terzijde.

SLA-PO hanteert het zogenoemde 'two-tier model' met een RvT en een eenhoofdig bestuur. SLA-PO is onderdeel van de Coöperatie Uitvoeringsorganisatie Passend Onderwijs Almere U.A.

9.1 Governance

De governance van het samenwerkingsverband werd in 2022 ingrijpend gewijzigd. De Coöperatie was tot dat moment heel breed in termen van functies. Het omvatte naast de samenwerkingsverbanden PO en VO in strikte zin ook drie scholen voor (voortgezet) speciaal onderwijs (in het vervolg: de SAS-scholen, de scholen van de Stichting Almere Speciaal) en een Taalcentrum (TC). In termen van besturing was het echter heel smal: één bestuurder voor de gehele coöperatie en een RvT die - op twee onafhankelijke leden na- in overwegende mate was samengesteld uit de bestuurders van de onderwijsorganisaties die onderdeel uitmaakten van de coöperatie en tevens lid waren van de ALV. Begin 2022 heeft de ALV na een aantal verdiepende sessies een aantal duidelijke besluiten genomen: de verschillende onderdelen zouden ieder verzelfstandigd moeten worden en de aanwezigheid van bestuurders van onderwijsorganisaties in de raad van toezicht werd niet langer als passend beschouwd. De ALV besloot tot de oprichting van een (geheel) onafhankelijke RvT.

Het jaar 2022 was vooral een jaar waarin deze omslag formeel en materieel vorm moest krijgen. In juridische zin was het zaak om nieuwe statuten te maken voor de te onderscheiden onderdelen – de Coöperatie (waaronder de samenwerkingsverbanden PO en VO), de SAS-scholen en het Taalcentrum. Ook is uitgebreid gesproken over de gewenste verhouding tussen ALV en RvT. In de loop van de herfst 2022 zijn alle statuten gepasseerd. Parallel aan dit proces werd hard gewerkt aan de (structurele) personele invulling van het bestuur van de organisatie. Per 1 augustus 2022 werd de heer Tijn Koenderink benoemd als directeur-bestuurder van de samenwerkingsverbanden PO en VO en als lid van het CvB van de Coöperatie. Ook een nieuwe invulling van de RvT kreeg gestalte met vier onafhankelijke leden.

Door de toepassing van het raad van toezicht-model voldoet het samenwerkingsverband aan de Wet Goed Onderwijs Goed Bestuur. De nieuwe statuten zijn in lijn met de code Goed Bestuur PO en de code Goed Toezicht van de VTOI-NVTK opgesteld. Daarnaast toetst de RvT zijn eigen handelen ook altijd aan de Code Goed Bestuur.

Daarmee was ook de agenda voor 2023 gegeven. Dit jaar stond in het teken van verder invullen van de nieuwe toezichtstructuur (als primaire opdracht voor de RvT) en het ontwikkelen van de werkorganisatie en de bestuurlijke inbedding in de Almeerse onderwijswereld (als primaire opdracht van de bestuurder). Aan het eind van het jaar waren al deze zaken substantieel verder gebracht.

De RvT heeft ook zijn eigen werkwijze verder vormgegeven. Zo werden er drie commissies ingesteld: een remuneratiecommissie, een auditcommissie en een commissie kwaliteit. De Coöperatie richt zich op zowel het primair (PO) als het voortgezet onderwijs (VO). Omdat het PO het grootste deel van de aandacht en budget opeist, is de organisatie aangesloten bij de PO-raad, en volgt het ook de hoofdlijnen van de governance code voor het PO. De voorzitter van de RvT had regelmatig separaat overleg met de bestuurder.



De RvT heeft veel aandacht besteed aan de ontwikkeling van een adequaat stelsel van spelregels op het gebied van governance. De Raad en de commissies moesten een nieuw reglement hebben, de organisatie een versterking van de personele en financiële regelingen (zoals een mandateringsregeling en een treasury statuut) en voor de medewerkers moesten er klachten- en inspraakprocedures komen. Veelal waren dergelijke regelingen wel aanwezig, maar niet altijd geactualiseerd en zeker niet toegesneden op de nieuwe governance-situatie. Het streven is om eind 2024 alle voorkomende en benodigde regelingen te hebben geactualiseerd. De governance kreeg ook versterking door het aanstellen van een bestuurssecretaris, die de procesgang rond alle governance aangelegenheden stroomlijnt.

Behalve aan de governance besteedde de RvT vooral veel tijd aan de vraag hoe de organisatie zich verder moest ontwikkelen. De RvT vervult haar rol actief en voert een kritische dialoog met het bestuur. T.a.v. de financiën en doelmatigheid (hoe is de realisatie van doelstellingen in relatie tot uitgaven) vindt regelmatig overleg plaats met de controller en uiteraard met de accountant in het kader van de jaarrekening. Met de totstandkoming van een nieuw Ondersteuningsplan per mei 2023 was een duidelijk richtinggevend document beschikbaar gekomen. De daarin vervatte visie moest echter vertaald worden in concrete jaarplannen en in een organisatiestructuur en – werkwijze die inhoud gaf aan deze visie. Er is veelvuldig overlegd tussen raad van toezicht en de bestuurder over de wijze waarop dit allemaal vorm kreeg. Met genoegen heeft de RvT kunnen constateren dat alle belangrijke zaken goed opgepakt zijn, waardoor er een sterke organisatie staat, met een (deels) nieuw managementteam en een versterkte bedrijfsvoering kolom.

Ook de administratieve organisatie en de P&C-cyclus waren veelvuldig onderwerp van overleg en er zijn flinke stappen gezet. Daar waar het comfort van de RvT in eerste aanleg was gebaseerd op de persoon, is dat inmiddels gegroeid naar comfort gebaseerd op het proces en nadert het punt waar dat comfort is gebaseerd op de informatievoorziening.

Het is ook gelukt om in hoog tempo een goede verankering in de regionale onderwijs- en jeugdstructuur tot stand te brengen. De bestuurder functioneert als een "spin in het web" bij veel inhoudelijke debatten over de toekomst van de relatie onderwijs- zorg: precies zoals je zou mogen verwachten van een goed functionerend samenwerkingsverband. Als consequentie daarvan kon de frequentie van de algemene ledenvergaderingen worden teruggebracht. Met een goed ondersteuningsplan en een strakke uitvoering van de bijpassende jaarplannen en een heldere begroting is het voor alle betrokkenen helder welke koers gevaren wordt. De besluitvorming binnen de ALV verliep altijd voorspoedig, en de vergaderingen werden in toenemende mate gekoppeld aan andere overlegstructuren binnen de Almeerse onderwijskolom, zodat zowel de inhoudelijke afstemming als een beperking van de vergaderlasten van de bestuurders van de aangesloten organisaties werd gerealiseerd.

De Raad heeft in het kalenderjaar 2023 de nodige besluiten genomen, waaronder het vaststellen dat het ondersteuningsplan voorgelegd kon worden aan de ALV, de vaststelling van de begroting 2024, de jaarrekening en het bestuursverslag 2022, alsmede de benoeming van de accountant. Daarbij hield de Raad toezicht op de naleving van wettelijke verplichtingen en trad ze op als werkgever van de bestuurder. In het kader van die laatste rol is een intensief beoordelingstraject gevolgd, waarin naast de leden van de RvT diverse medewerkers binnen de organisatie betrokken waren. Een zorgvuldige procedure was van belang, juist omdat de bestuurder pas kort in dienst was.

In de Code Goed Bestuur PO staat dat het intern toezicht periodiek zijn eigen functioneren als collectief evalueert, alsmede het samenspel met het bestuur. Eens in de drie jaar moet dit bovendien door een onafhankelijke partij gebeuren. Het jaar 2023 was het eerste jaar waarin sprake was van een onafhankelijke RvT. Voor de RvT betekende dat een permanente opdracht om te kijken of de



governance adequaat functioneren. In plaats van één zelfevaluatie is iedere vergadering daarom begonnen met een besloten deel waarin de RvT, buiten aanwezigheid van anderen, precies die vraag stelde. Dat heeft ook geleid tot tussentijdse aanpassingen. Het streven is om in 2024 over te gaan op een regulier model van jaarlijkse zelfevaluaties."

9.2 Samenstelling intern toezicht

Tabel functie en nevenfuncties leden Raad van Toezicht

Naam	Functie	Nevenfuncties	Aandachtsgebied en/ of commissies*
Peter van Lieshout	Toezi ^{ch} thouder Vrijgevestigd bestuurs- Adviseur	Voorzitter Raad van Commissarissen woningcorporatie Havensteder Voorzitter Raad van Commissarissen Menzis zorgverzekeraar Voorzitter Raad van Toezicht Waarborgfonds voor de Zorg Voorzitter Raad van Toezicht Nictiz Voorzitter Raad van Advies Inspectie van het Onderwijs Voorzitter Raad van Toezicht Nederlands Jeugd Instituut Lid Raad van Commissarissen Berenschot Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Almere Speciaal Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Taalcentrum Almere Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Leerlingzorg Almere VO	Renumeratiecommissie



Jan Hoek	Directeur bureau JC3	Voorzitter Platform Raden van Toezicht MBO-instellingen Voorzitter raad van toezicht Samenwerkingsverband Rijn en Gelderse Vallei Lid raad van toezicht Onderwijsgroep Tilburg Lid raad van toezicht NLPO Lid raad van toezicht Stichting VO Haaglanden Lid bestuur stichting SO Nederland Lid bestuur stichting Maitrie Lid evaluatie- en monitoringcommissie VTOI-NVTK Vice-voorzitter raad van toezicht Mediacollege Amsterdam (tot 1 maart) Lid Raad van Toezicht Stichting Leerlingzorg Almere VO	Auditcommissie
----------	----------------------	---	----------------

Liesbet Tijhaar	Gepensioneerd	Voorzitter Raad van Toezicht stichting Wijkgezondheidscentra Huizen Voorzitter Raad van Toezicht Bibliotheek Gooi plus Voorzitter bestuur Gedragswerk Tot 1/8/2023 Onafhankelijk voorzitter bestuur en ALV	Auditcommissie, kwaliteitscommissie
-----------------	---------------	---	-------------------------------------



Samenwerkingsverband
PO ZOUT

Raad van Toezicht
Stichting Leerlingzorg
Almere VO

Ada Fischer	Gepensioneerd	Lid Raad van Toezicht Stichting Almere Speciaal	Renumeratiecommissie (vanaf 2024), kwaliteitscommissie
		Lid Raad van Toezicht Stichting KBA Nw. West	
		Lid Raad van Toezicht Stichting Taalcentrum Almere	
		Lid Raad van Toezicht Stichting Leerlingzorg Almere VO	
		Lid Bestuur Stichting Speciaal Belang	

Voor de beloning van de leden van de Raad van Toezicht wordt verwezen naar de verantwoording van de WNT in de jaarrekening.

Tabel benoemingstermijnen

Naam	Datum start	Herbenoembaar per	Aftredend per
Dhr. P. van Lieshout	1-1-2022	1-1-2026	31-12-2029
Mw. A. Fischer	1-1-2020	1-1-2024	31-12-2027
Dhr. J. Hoek	1-1-2023	1-1-2027	31-12-2030
Mw. L. Tijhaar	1-1-2023	1-1-2027	31-12-2030



10. Medezeggenschap

10.1 Verslag MR-p

Jaarverslag 2023 van de MR-p

Inleiding

Dit is het jaarverslag van de medezeggenschapsraad (MR-p) van Passend Onderwijs Almere PO & VO. Dit jaarverslag is bedoeld om als MR-p verantwoording af te leggen over haar activiteiten in het jaar 2023.

Samenstelling medezeggenschapsraad

De leden van de MR-p zijn als medewerker betrokken bij Passend Onderwijs Almere. Vanuit deze betrokkenheid denken en beslissen wij mee over beleidszaken om daarmee een bijdrage te leveren aan een plezierige en veilige werkomgeving.

De medezeggenschapsraad bestaat uit 5 leden tot 31-07-2023.

- Tilly Meijer Voorzitter
- Line Schrijver Secretaris
- Henk Hoogeveen Ambtelijk secretaris
- Alina Pop MR-p lid
- Danique Buitenman MR-p lid
- Harrie Everts MR-p lid

De medezeggenschapsraad vanaf schooljaar 2023-2024

- Tilly Meijer Voorzitter
- Line Schrijver Secretaris tot 1 augustus 2023
- Henk Hoogeveen Secretaris vanaf 1 december 2023
- Alina Pop MR-p lid
- Danique Buitenman MR-p lid
- Astrid Ramspeck MR-p lid vanaf augustus 2023


Vergaderingen MR-p

De MR-p vergaderde 14 keer onderling met elkaar waarvan onder andere met HR en MT, 2 keer met de achterban, 4 keer met externe zoals OPR, OPDC, ARBO-NED/TC, VOS ABB, 2 keer met de Raad van Toezicht en 8 keer met de bestuurder en HR. In 2023 zijn wij in de diverse overleggen 30 keer bij elkaar gekomen.

De eigen bijeenkomsten voor het onderlinge beraad beginnen met voorbereidende werkzaamheden waar de MR-p leden met elkaar actuele onderwerpen, advies- en instemmingsaanvragen, documenten en de agenda bespreken. Aansluitend aan het onderlinge beraad volgt er een overleg met de bestuurder en HR. Om als MR-P zorgvuldig en gewogen met reacties (op advies- en instemmingsaanvragen) te komen is het van belang dat onderwerpen toegelicht worden en vragen van de MR-p beantwoord kunnen worden. Ook andere betrokkenen worden regelmatig uitgenodigd voor een toelichting op onderwerpen.

Tot de taak van de MR-p behoort ook een informatief gesprek met de Raad van Toezicht.





Dit gesprek heeft plaatsgevonden op 23-03-2023. Deze vergadering stond onder andere in het teken van de voortgang van de governance van de Coöperatie.

Ook in 2023 tot het schooljaar 2023-2024 is de samenwerking met de andere medezeggenschapsraden zoals OPR PO en VO, MR SAS en OR Taalcentrum over de governance van de Coöperatie voortgezet. De werkgroep is per 1 juli 2023 opgeheven, omdat de ontvlechting van de Coöperatie met de SAS-scholen en Taalcentrum een feit was.

Een globaal overzicht van de bespreek onderwerpen in 2023

- Ontvlechting Coöperatie
- Viertaal en medewerkers ontvlechting TOS
- Vertegenwoordiging OPDC
- Vertrek directeur Bedrijfsvoering
- Standaardiseren van de processen i.v.m. communicatie tussen MR-p en het bestuur
- Personeelshandboek
- Reiskosten & parkeerkosten
- Uren MR-P
- Functieboek & Herziening inrichting functiegebouw
- Bezwaren commissie
- Bedrijfsbureau nieuwe inrichting
- Ondersteuningsplan
- Risico Inventarisatie- en evaluatie (RI&E)
- Wetgeving 2023
- Statuten & Reglement MR-p
- Interne Organisatie
- Kaderbrief
- Handboek van regelingen
- Werkgroep Functieboek
- Formatieplan
- Jaarplan 2023-2024
- Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO)
- Arbodienst
- Integriteitscommissie
- Instemming Informatiemanager

Besluiten op advies- en instemmingsaanvragen die zijn genomen:

- Nieuwe inrichting Bedrijfsbureau
- RI&E/ plan van aanpak
- Nieuwe functie van managementassistent
- Personeelshandboek deel 1

HRM Beleid

De MR-p is betrokken bij de totstandkoming van diverse HRM beleidsvraagstukken; te denken valt aan de Personeelshandboeken 1 en 2. Daarnaast is er overleg met de bestuurder en HR geweest over de functiereeksen/profielen. Ook bij de diverse vacatures is de MR-p aangesloten geweest. Al deze onderwerpen vallen onder het instemmingsrecht van de MR-p. Dankzij constructief overleg met de bestuurder en HR heeft de MR-p invloed kunnen uitoefenen op de diverse HRM beleidsvraagstukken.



Ondersteuningsplannen PO & VO 2023-2027 en Jaarplan 2023-2024

In het jaar 2023 was het vergaderonderwerp voor OPR PO & VO het Ondersteuningsplan 2023-2027 en het Jaarplan 2023-2024. Een aantal vergaderingen is hier specifiek over gegaan. Bijzonder op te merken is dat de bestuurder de OPR-instemmingsrecht heeft gegeven op de jaarplannen die voortkomen uit het Ondersteuningsplan.

De MR-p is over het bovenstaande door de bestuurder met enige regelmaat hierover geïnformeerd.

Ondersteuning

Tot einde schooljaar 2022-2023 kreeg de MR-p ondersteuning van een ambtelijk secretaris, Henk Hoogeveen. Sinds december 2023 is Henk gevraagd om als secretaris van de MR-P op te treden. Tot einde schooljaar 2023-2024 zal Henk deze functie bekleden, daarna wordt gezien of deze ondersteuning verlengd zal worden.

VierTaal

Vanaf 1 augustus 2023 vervult het Samenwerkingsverband PO en VO geen taken meer voor Viertaal. De medewerkers die deze taak uitvoerenden hebben de keus gemaakt om over te stappen naar Viertaal of voor het samenwerkingsverband te blijven werken met een andere taak. De MR-p is betrokken bij de besluitvorming. En is o.a. aangesloten bij een personeelsvoorlichting hierover van Viertaal en het samenwerkingsverband.





10.2 Verslag OPR

'Medezeggenschap Passend Onderwijs Almere in een bijzondere tijd'

Jaarverslag OPR PO en OPR VO 2023

1. Inleiding

Dit is het jaarverslag van de OndersteuningsPlanRaad (OPR) Primair Onderwijs (PO) en Voortgezet Onderwijs (VO). In dit verslag worden de belangrijkste zaken van de OPR in 2023 samengevat. Het is geen uitputtende beschrijving van wat ter tafel is geweest en wat is besloten, dat staat allemaal in de notulen. Deze zijn terug te vinden op de website van Passend Onderwijs Almere (POA). Dit jaarverslag is een weergave van wat er binnen de OPR gespeeld heeft.

2. Medezeggenschap in een bijzondere tijd

De OPR PO bestaat uit 4 personeelsleden en uit 6 ouders, die een binding hebben met een basisschool in Almere. De OPR VO bestaat uit 1 personeelslid, 3 ouders en 3 leerlingen uit regulier met een binding met een middelbare school in Almere. Samen geven de OPR-en vorm aan medezeggenschap in het Samenwerkingsverband POA. Een belangrijke aanvulling op de formele OPR is de leerlinggeleding, bestaande uit drie leden.

Ook in 2023 is gebleken dat er voortdurend vacatures zijn in de OPR-en. Hier wordt continue aandacht aan besteed door mails aan alle MR-en te sturen en in de lokale krant van Almere. De vacatures staan vermeld op de website van Passend Onderwijs Almere. Door natuurlijk verloop (onder andere verbreken binding met een school in Almere) zijn er op dit moment nog 12 vacatures in de OPR (6 vacatures voor PO, 5 vacatures voor VO en 1 voor de leerlinggeleding speciaal). Door de vacatures is in 2023 gesproken over de samenstelling van de OPR PO & VO. Ook is er nagedacht over de vergaderstructuur van de OPR PO & VO. Afgesproken is dat over de vergaderstructuur en de samenstelling in 2024 verder wordt gesproken om tot een gezamenlijke passende en werkbare PO & VO voor geledingen te komen.

Op de [OPR-pagina](#) van de vindt u meer informatie over de OPR.

De OPR PO en OPR VO vergaderen samen. Daarvoor is een Dagelijks Bestuur (DB) gevormd, bestaande uit de voorzitters en secretaris van de OPR PO en OPR VO: Gerda Verdoorn voorzitter VO, Robert Barendse voorzitter PO en Henk Hoogeveen (ambtelijk secretaris OPR PO en OPR VO). Het DB onderhoudt de directe contacten met de bestuurder en bereidt de reguliere OPR-vergaderingen voor. In totaal heeft het OPR in 2023 11 keer formeel vergaderd samen met de bestuurder. De bestuurder is aanwezig geweest in het tweede deel van de vergadering. Daarnaast zijn er diverse afstemming overleggen geweest met de voorzitter van de Raad van Toezicht, interim bestuurders en een afvaardiging van diverse medezeggenschapsorganen (OPDC, MR-P, MR SAS en Taal Centrum).

Pp 16 september 2023 was er een plenaire heidag van de OPR over het ondersteuningsplan 2023-2027 en de betekenis van de organisatie van het OPR-werk. De heidag heeft onder begeleiding en ondersteuning van het CNV de OPR-inzicht gegeven over de rol en de positie van de OPR. Daarnaast hebben de aanwezigen aangegeven waar men zich binnen het ondersteuningsplan 2023-2027 op gaan richten. Dit zijn diverse thema's uit het jaarplan 2023-2024 geworden en onderverdeeld in commissies. De commissies hebben contact met de projectleiders van swv POA die zijn toebedeeld aan de thema's.



De OPR zal na de afronding van het ondersteuningsplan 2023-2027 (medio april 2023) in het jaar 2023 meer het accent gaan leggen op de samenwerking met de MR-en binnen POA.

Evaluatie van de coöperatie eindfase en Ondersteuningsplan 2023-2027 en Jaarplan 2023-2024. Het jaar 2023 heeft in de afrondende fase gestaan van de evaluatie van de coöperatie en de daarbij behorende juridische ontvlechting van de SAS-scholen en het Taalcentrum van het POA. Daarnaast is er veel aandacht uitgegaan en vergaderd over de invulling van het nieuwe ondersteuningsplan 2023-2027 en het Jaarplan 2023-2024. De OPR heeft met betrekking tot de evaluatie van de coöperatie zijn bijdrage geleverd in diverse overleggen met de medezeggenschapsorganen, de voorzitter van de RvT en de 2 interim bestuurders van het POA en respectievelijk van de SAS-scholen en Taalcentrum.

Ontvlechting door de SAS-scholen en het Taal Centrum van het POA

De OPR is tijdens de overleggen met de bestuurder geïnformeerd over de stand van zaken van de ontvlechting. De juridische ontvlechting is met het nieuwe schooljaar 2023-2024 gerealiseerd.

Ondersteuningsplan

In het jaar 2023 was het vergaderonderwerp het Ondersteuningsplan 2023-2027 en het Jaarplan 2023-2024. Een aantal vergaderingen is hier specifiek over gegaan. Bijzonder op te merken is dat de bestuurder de OPR-instemming heeft gegeven op de jaarplannen die voortkomen uit het Ondersteuningsplan.

Dit heeft geresulteerd dat de OPR PO geleiding ingestemd heeft met voorwaarden voor het Ondersteuningsplan. De voorwaarden waren o.a.:

- Een zorg over de huisvesting en het leerkrachten tekort (haalbaarheid).
- De kinderen zijn binnen het voorliggende OP niet betrokken/gehoord. Wat zouden de kinderen zelf willen? De kinderen staan immers op plaats 1. Er worden zaken ontwikkeld die niet goed zijn voor de kinderen en in het bijzonder de kinderen in het speciaal onderwijs.

De OPR VO heeft voorwaardelijk ingestemd voor een periode van 12 maanden.

De OPR VO had hierbij de volgende argumentatie;

- Het plan komt niet tot zijn recht. Men benadrukt de richting 'de droom' en de 'kindreis'. De OPR heeft een zorg geuit namelijk, er moeten meer borg- en meetmomenten komen in het Ondersteuningsplan. Het jaarplan 2023-2024 is hierin niet overtuigend genoeg en daarom kan de OPR VO daar niet volmondig ja tegen zeggen.


In de loop van 2024 krijgt dit met de evaluatie van het jaarplan 2023-24 een vervolg. De voorwaarden en de argumentatie die zijn gesteld bij het jaarplan 2023-2024 moeten leiden tot een jaarplan 2024-2025 waar de OPR PO & VO hun instemming aan kunnen verlenen. Dit jaarplan 2024-2025 wordt in Q2 van 2024 besproken en zal onder andere ter instemming aan de OPR PO & VO worden voorgelegd.

Thema's vanuit het jaarplan die met de OPR zijn gedeeld

Het jaarplan 2023-2024 is een afgeleide vanuit het Ondersteuningsplan.

Om het jaarplan 2023-2024 goed te monitoren wordt er vanuit de OPR gewerkt met commissies. De commissies van de OPR staan in nauw contact met de projectleiders swv POA. De projectleiders van swv POA zijn gekoppeld aan een thema vanuit het jaarplan 2023-2024. De voortgang van een thema wordt besproken met de commissieleden van de OPR. Tijdens de OPR-bijeenkomst geeft de bestuurder een presentatie van het betreffende thema. Zo wordt de OPR in staat gesteld om vragen en opmerkingen te stellen. Deze vorm van betrokkenheid geeft de OPR de mogelijkheid om zijn instemmingrecht voor het jaarplan 2024-2025 goed in te kunnen vullen.





Samenwerking onderwijs-jeugdhulp bij gecombineerde ondersteuningsvraagstukken
Publieksversie jaarplan 2023-2024
Optimaal toeleiden en plaatsen binnen het dekkend netwerk.

3. Overige besproken onderwerpen

- Meerjarenbegroting 2023-2027
- Inzet bovenmatige reserves
- Verlenging statuten OPR PO & VO
- Jaarplanning 2023-2024
- Vierdaagse schoolweek
- Resultaten vragenlijst leerlinggeleding bespreken met de OPR
- Eindevaluatie Ondersteuningsplan 2018-2023 PO en VO
- Eindevaluatie jaarplan verlengingsjaar 2022-2023 PO en VO
- Kennismaking delegatie RvT

4. Leerlinggeleding

De leerlinggeleding heeft zich beziggehouden met Maatschappelijk Dienst Tijd (pak je kans Almere). Ook heeft de leerlinggeleding een vragenlijst over het Project Hoogbegaafdheid opgesteld en deze is in 2023 rondgestuurd. De uitkomsten van deze vragenlijst zijn eind 2023 met de OPR besproken en worden door de bestuurder meegenomen in de communicatie.

Vragen/opmerkingen naar aanleiding van dit verslag? Reageer dan via opr-po@passendonderwijs-almere.nl voor PO of opr-vo@passendonderwijs-almere.nl voor VO.

Namens het Dagelijks Bestuur van de OPR PO en OPR VO Passend Onderwijs Almere,

Henk Hoogeveen, Ambtelijk Secretaris



Jaarrekening

Grondslagen en waarderungen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling jaarverslaggeving Onderwijs (RJ 660). De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

In de jaarrekening is de rechtstreekse afdracht van de rijksvergoedingen aan het SO, de overdrachtsverplichting SBO en de ondersteuningsmiddelen aan de schoolbesturen conform de richtlijnen van het ministerie gepresenteerd onder de lasten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij wordt aangemerkt elke rechtspersoon waarover overheersende zeggenschap, gemeenschappelijk zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie, die nodig is voor het verschaffen van inzicht. Er wordt geen rente berekend over de saldi in rekening-courant tussen de stichtingen.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Waardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen vervaardigings- of verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen en ontvangen investeringsbijdragen (netto-methode). Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op economische levensduur waarbij de afschrijving start in de maand van aanschaf. De afschrijving loopt door tot de restwaarde nihil is. Activering vindt plaats voor investeringen vanaf € 500 met een geschatte economische levensduur van meer dan 1 jaar.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde op balansdatum.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen kostprijs (inclusief eventuele rente en kosten), voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.





Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserve TOS wordt gevormd uit het resultaat op de activiteiten voor TOS-leerlingen.

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.

Voor de vaststelling van de hoogte van de voorziening jubilea wordt gebruik gemaakt van het model van de PO-raad. De grondslag voor de hoogte van de voorziening is het aantal medewerkers in dienst per ultimo jaar, het aantal reeds opgebouwde dienstjaren en de verwachte blijfkans zoals deze door de PO-raad is vastgesteld. Voor het contant maken van de voorziening is aansluiting gezocht bij het door de PO-raad vastgestelde percentage van 0,00%. De werkelijke jubileum uitkeringen worden in de loop van het jaar rechtstreeks onttrokken aan de voorziening.

De voorziening duurzame inzetbaarheid is gevormd conform de cao en is opgenomen voor de medewerkers waarmee een overeenkomst inzake deze regeling is afgesloten.

De voorziening langdurig zieken wordt gevormd door de te verwachten salariskosten tot datum uit dienst te berekenen op basis van werkelijke loonkosten aangevuld met eventuele transitievergoedingen en overige vergoedingen. De voorziening wordt opgenomen voor per balansdatum zieke medewerkers waarvan de verwachting is dat er geen sprake van herstel zal zijn.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Bij kortlopende schulden is dit meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

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

Rijksbijdragen

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.



In deze jaarrekening is de rechtstreekse afdracht van de rijksvergoedingen aan het SO, de overdrachtsverplichting SBO en de ondersteuningsmiddelen aan de schoolbesturen conform de richtlijnen van het ministerie gepresenteerd onder de lasten.

Personeelslasten

De medewerkers van de stichting nemen deel in een zogenaamde toegezegde pensioenregeling. De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan het ABP. De stichting betaalt hiervoor premies, waarvan een deel door de werkgever wordt betaald en een deel door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Naar de stand van ultimo december 2023 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,50% (bron: website www.abp.nl). Per ultimo 2022 was de dekkingsgraad 110,90%.

Afschrijvingen

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

- Inventaris 5-10 jaar
- ICT:
 - Software 3 jaar
 - Hardware: 3-10 jaar
 - Overige 5 jaar

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

Belastingen

De Stichting valt voor de VPB onder de specifieke vrijstelling voor publiek gefinancierd onderwijs. De activiteiten bestaan voor meer dan 90% uit bekostigde onderwijs- en/of onderzoeksactiviteiten en de activiteiten worden voor meer dan 70% gefinancierd door publieke middelen.





Balans (na resultaatverdeling)

	31-12-2023	31-12-2022	
	EUR	EUR	
Activa			
Vaste activa			
1.2	Materiële vaste activa	108.308	96.790
	Totaal vaste activa	108.308	96.790
Vlottende activa			
1.5	Vorderingen	495.286	539.630
1.7	Liquide middelen	2.356.630	2.920.365
	Totaal vlottende activa	2.851.916	3.459.995
	Totaal activa	2.960.224	3.556.785
	31-12-2023	31-12-2022	
	EUR	EUR	
Passiva			
2.1	Eigen Vermogen	1.350.186	2.072.645
2.2	Voorzieningen	121.925	106.555
2.4	Kortlopende schulden	1.488.113	1.377.585
	Totaal passiva	2.960.224	3.556.785

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroot 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
Baten			
3.1	Rijksbijdragen	18.813.246	19.099.000
3.5	Overige baten	224.140	307.500
	Totaal baten	19.037.386	19.406.500
Lasten			
4.1	Personeelslasten	4.631.563	5.040.900
4.2	Afschrijvingen	44.738	58.200
4.3	Huisvestingslasten	104.658	72.000
4.4	Overige lasten	665.221	915.700
4.5	Doorbetaling aan schoolbesturen	14.320.301	14.244.600
	Totaal lasten	19.766.481	20.331.400
	Saldo baten en lasten	-729.095	337.846
6	Financiële baten en lasten	6.635	0
	Totaal resultaat	-722.460	333.674





Kasstroomoverzicht

	2023	2022
	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-729.095	337.846
<i>Aanpassing voor:</i>		
Afschrijvingen	44.738	44.568
Mutaties voorzieningen	15.370	-139.594
<i>Verandering in vlottende middelen</i>		
Vorderingen (-/-)	-44.344	-415.756
Schulden	110.528	281.237
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	-514.115	939.813
Ontvangen rente	6.635	-4.172
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	-507.480	935.641
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	56.256	67.172
Toename overige financiële activa		
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-56.256	-67.172
Mutatie liquide middelen	-563.735	868.469
Stand liquide middelen 01-01	2.920.365	2.051.896
Stand liquide middelen 31-12	2.356.63	2.920.36
	0	5
Mutatie liquide middelen	-563.735	868.469



Toelichting op de balans

Vaste activa

	Aanschaf- prijs 01-01-2023	Afschrijving cumulatief 01-01-2023	Boek- waarde 01-01-2023	Investing 2023	Aanschaf- waarde desinvest.	Afschrijving desinvest.	Afschrijving 2023	Aanschaf- prijs 31-12-2023	Afschrijving cumulatief 31-12-2023	Boek- waarde 31-12-2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2 Materiële vaste activa										
1.2.3.1 Inventaris en apparatuur	144.568	125.702	18.866	11.434	0	0	5.103	156.002	130.805	25.196
1.2.3.2 ICT	315.662	237.737	77.924	44.821	0	0	39.635	360.483	277.372	83.111
Materiële vaste activa	460.230	363.439	96.790	56.256	0	0	44.738	516.486	408.177	108.307



Vorderingen

		31-12-2023	31-12-2022
		EUR	EUR
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	238.607	25.876
1.5.3	Vorderingen op gemeenten	-	-
1.5.10	Overige vorderingen	145.293	332.995
1.5.12	Overlopende activa	111.386	180.759
	Totaal vorderingen	495.286	539.630
	<i>Uitsplitsing</i>		
1.5.10.1	Verbonden partij SLA-VO	-	55.689
1.5.10.1	Verbonden partij Almere Speciaal	-	77.398
1.5.10.1	Verbonden partij Taalcentrum Almere	-	59.187
1.5.10.2	Overige	145.293	140.721
	Overige vorderingen	145.293	332.995
1.5.12.2	Vooruitbetaalde kosten	104.751	180.759
1.5.12.4	Overige overlopende activa	6.635	-
	Overlopende activa	111.386	180.759

Liquide middelen

		31-12-2023	31-12-2022
		EUR	EUR
1.7	Liquide middelen		
1.7.1	Kasmiddelen	129	111
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	2.356.501	2.920.254
	Totaal liquide middelen	2.356.630	2.920.365

De post Tegoeden op bankrekeningen (1.7.2) bestaat uit de saldi op de volgende bankrekeningen:

- Rabobank rekening courant € 1.663.988
- Rabobank rekening courant (kas) € 5.310
- Rabobank spaarrekening € 664.358
- Rabobank bankgarantie € 22.844

Behoudens de liquide middelen welke garant staan voor de bankgarantie, staan de liquide middelen ter vrije beschikking van de stichting.



Eigen vermogen

		Stand 01-01-2023 EUR	Resultaat 2023 EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12- 2023 EUR
2.1	Eigen Vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	1.808.210	-579.516	54.885	1.283.578
2.1.2	Bestemmingsreserve Ouder- en jeugdcontactpunt	131.436	-64.829	0	66.607
2.1.2	Bestemmingsreserve Arrangementen SBO	93.000	-93.000	0	0
2.1.2	Bestemmingsreserve TOS	40.000	14.885	-54.885	0
	Eigen Vermogen	2.072.646	-722.460	0	1.350.186

De bestemmingsreserve Ouder- en jeugdcontactpunt is ontstaan uit de middelen die hiervoor in 2022 door DUO beschikbaar zijn gesteld.

De bestemmingsreserve Arrangementen SBO is gevormd ter dekking van een aantal extra toezeggingen op arrangementen voor de periode januari-juli 2023.

Van de ontvangen financiële middelen van Viertaal voor de TOS-activiteiten is overeengekomen dat deze niet in de algemene activiteiten van het samenwerkingsverband PO wegvloeien. Derhalve wordt het resultaat in een afzonderlijke bestemmingsreserve TOS opgenomen. Einde schooljaar 2023-2024 is de overeenkomst met Viertaal beëindigd en heeft de eindafrekening plaatsgevonden. Om die reden is de bestemmingsreserve vrijgevallen naar de algemene reserve.

Voorzieningen

		Stand 01-01- 2023 EUR	Dotaties EUR	Onttrek- kingen EUR	Stand 31-12- 2023 EUR	Kort- lopend deel < 1 jaar EUR	Lang- lopend deel 1 < 5jr EUR	Lang- lopend deel > 5 jaar EUR
2.2	Voorzieningen							
2.2.1	Voorziening jubilea	44.044	-5.840	6.378	31.826	1.823	9.030	20.972
2.2.1	Voorziening duurzame inzet- baarheid	12.034	12.550	0	24.584	0	0	24.584
2.2.1	Voorziening langdurig zieken	50.477	42.796	50.477	42.796	42.796	0	0
2.2.1	Voorziening ww kosten	0	24.750	2.031	22.719	18.595	4.125	0
	Voorzieningen	106.555	74.256	58.886	121.925	63.214	13.155	45.556



Kortlopende schulden

	31-12-2023	31-12-2022
	EUR	EUR
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.8 Crediteuren	110.656	231.104
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	227.835	228.026
2.4.10 Schulden ter zake van pensioenen	64.025	66.308
2.4.12 Overige kortlopende schulden	664.579	541.276
2.4.13 Overlopende passiva	421.018	310.871
Totaal kortlopende schulden	1.488.113	1.377.585
<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.9 Loonheffing en premies soc. verzekeringen	227.835	228.026
<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	227.835	228.026
2.4.10 Verbonden partij SLA-VO	264.294	0
2.4.10 Verbonden partij Almere Speciaal	66.246	0
2.4.10 Verbonden partij Taalcentrum Almere	775	0
2.4.12 Overige	333.264	541.276
<i>Overige kortlopende schulden</i>	664.579	541.276
2.4.13.4 Vooruit ontvangen bedragen	247.343	128.076
2.4.13.5 Vakantiegeld	142.304	155.997
2.4.13.7 Overige overlopende passiva	31.371	26.798
<i>Overlopende passiva</i>	421.018	310.871



Verantwoording subsidies

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond Ja/Nee/Onder-handen
G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule					
Subsidieregeling begaafde leerlingen PO	HBL19092	14-11-2019	€ 470.856	€ 470.856	Ja
Subsidieregeling wel in ontwikkeling	WIO22057	31-10-2022	€ 52.265	€ 52.265	Onderhanden
Subsidieregeling begaafde leerlingen PO en VO 2023-2025	HBL230136	21-12-2023	€ 619.940	€ 206.647	Onderhanden
Subsidieregeling begaafde leerlingen PO en VO 2023-2025	HBL23EM0070	14-12-2023	€ 130.000	€ 130.000	Onderhanden





Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen

	2023	2022
	EUR	EUR
3.1 Rijksbijdragen		
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	17.715.452	14.970.428
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	223.054	141.831
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	874.740	2.162.097
Totaal rijksbijdragen	18.813.246	17.274.356

Overige baten

	2023	2022
	EUR	EUR
3.5 Overige baten		
3.5.4.2 Detachering personeel	139.640	50.961
3.5.4.10 Overige	84.500	1.500
Totaal overige baten	224.140	52.461

Personeelslasten

	2023	2022
	EUR	EUR
4.1 Personeelslasten		
4.1.1 Lonen en salarissen	4.762.495	4.877.887
4.1.2 Overige personeelslasten	-51.707	-124.586
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	79.225	82.663
Totaal personeelslasten	4.631.563	4.670.638
<i>Uitsplitsing</i>		
4.1.1.1 Lonen en salarissen	3.578.428	3.654.664
4.1.1.2 Sociale lasten	515.950	569.131
4.1.1.3 Premies participatiefonds	79.431	51.004
4.1.1.4 Premies vervangingsfonds	2	7.479
4.1.1.5 Pensioenpremies	588.683	595.609
<i>Lonen en salarissen</i>	4.762.495	4.877.887
4.1.2.1 Dot. Pers. Voorzieningen	74.256	74.770
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	1.041.453	1.430.072
4.1.2.3 Overige personeelslasten	233.306	167.058
4.1.2.3 Doorberekende kosten	-1.400.722	-1.796.486
<i>Overige personeelslasten</i>	-51.707	-124.586

]





Afschrijvingen

	2023	2022
	EUR	EUR
4.2 Afschrijvingen		
4.2.2 Materiële vaste activa	44.738	44.568
Totaal afschrijvingen	44.738	44.568

Huisvestingslasten

	2023	2022
	EUR	EUR
4.3 Huisvestingslasten		
4.3.1 Huur en schoonmaak	167.967	124.284
Doorbelaste huisvestingskosten	-63.309	-51.550
Totaal huisvestingslasten	104.658	72.734

Overige lasten

	2023	2022
	EUR	EUR
4.4 Overige lasten		
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	719.904	623.844
Doorbelaste adm- en beheerslasten	-152.096	-199.009
4.4.3 Onderwijsmiddelen en projecten	97.413	180.750
Totaal overige lasten	665.221	605.585
Specificatie honorarium		
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	24.842	14.517
4.4.1.2 Andere controleopdrachten		10.694
4.4.1.3 Adviesdiensten op fiscaal terrein	564	2.816
4.4.1.4 Andere niet-controleopdrachten	17.588	0
Accountantslasten	42.994	28.027

Onder de post 4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening zijn naast de controle kosten voor de jaarrekening van SLA PO ook de controle kosten opgenomen voor de jaarrekening van de Coöperatie Uitvoeringsorganisatie Passend Onderwijs Almere.





Doorbetalingen aan schoolbesturen

	2023	2022
	EUR	EUR
4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen		
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	9.420.502	4.606.655
4.5.2 Doorbetaling o.b.v. 1 februari	13.656	1.707.593
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	4.886.144	5.281.198
Totaal doorbetaling aan schoolbesturen	14.320.301	11.595.446
<i>Uitsplitsing</i>		
4.5.2.1 Doorbetaling o.b.v. 1 februari SO	0	255.398
4.5.2.2 Doorbetaling o.b.v. 1 februari SBO	13.656	265.297
4.5.2.2 Doorbetaling o.b.v. 1 februari > SBO 2%	0	1.186.898
<i>Doorbetaling o.b.v. 1 februari</i>	13.656	1.707.593

Financiële baten en lasten

	2023	2022
	EUR	EUR
6 Financiële baten en lasten		
6.1 Rentebaten	6.635	0
6.2 Rentelasten	0	4.172
Totaal financiële baten en lasten	6.635	-4.172



Overige toelichtingen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023 EUR	Resultaat 2023 EUR	Art. 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Coöperatie Uitvoeringsorganisatie Passend Onderwijs Almere U.A.	Coöperatie	Almere	1	-	-	Nee	0%	Nee
Stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere	Stichting	Almere	1	1.872.592	-931.686	Nee	0%	Nee

Alle transacties met verbonden partijen zijn in het verslagjaar 2023 onder normale marktvoorwaarden aangegaan.

De doorbelasting van de gezamenlijke kosten, die gemaakt worden voor de stichtingen vallend onder de Coöperatie Passend Onderwijs Almere, heeft plaatsgevonden op basis van de werkelijke kosten en de bij de begroting vastgestelde verdeelsleutel voor 2023.



Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is van toepassing op Stichting Leerlingzorg Almere PO. Alhoewel er voor onderwijsinstellingen specifieke regels gelden voor de WNT vallen de samenwerkingsverbanden onder het algemene WNT-maximum. Zij hebben geen ingeschreven leerlingen. Het voor Stichting Leerlingzorg Almere PO toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023: € 223.000

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

Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	T. Koenderink
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/08 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,90
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	94.797
Beloningen betaalbaar op termijn	15.457
<i>Subtotaal</i>	<i>110.254</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	200.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	110.254
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	T. Koenderink
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/09 - 31/12
Omvang dienstverband	0,90
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	28.323
Beloningen betaalbaar op termijn	5.590
<i>Subtotaal</i>	<i>33.913</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	64.978
Bezoldiging	33.913





Groepsverantwoording

Door Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere en Stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere is voor 2023 bepaald dat voor de inzet van de raad van toezicht en de bestuurder een verdeling van 60% SLA PO, 40% SLA VO gehanteerd wordt. Op grond hiervan is in de WNT-verantwoording een doorbelastingspercentage van 40% (2022: 29%) aan Stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere gehanteerd. Omdat er onvoldoende en geschikte informatie beschikbaar is om vast te stellen dat de verantwoorde deeltijdfactor overeenkomt met de werkelijkheid heeft de accountant hiervoor in zijn controleverklaring een beperking in het oordeel over de WNT-verantwoording van Stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere opgenomen.

Ter ondersteuning bij de uitvoering van het WNT-controleprotocol 2023 heeft de NBA op 12 maart een NBA Alert gepubliceerd, over de invloed van 'intra-groep detachering' op de controle van de WNT-verantwoording. Hierin wordt in het bijzonder aandacht besteed aan de controle van omvang dienstverband en componenten die tot de bezoldiging moeten worden gerekend. Omdat de WNT wet- en regelgeving niet voorziet in een limitatieve opsomming van de componenten die tot de WNT-bezoldiging gerekend moeten worden bij intra-groep detachering is er op dit gebied normonduidelijkheid en heeft de accountant hiervoor in zijn controleverklaring een beperking in het oordeel over de WNT-verantwoording opgenomen.

Foutherstel

De bestuurder van Stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere heeft een arbeidsovereenkomst met Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere waarbij zijn beloning wordt doorbelast aan Stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere. Bij het opstellen van de WNT-verantwoording van 2022 is ten onrechte het standpunt ingenomen dat het bestuur in de WNT-verantwoording van Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs alleen moet worden opgenomen voor de netto werktijdfactor en bezoldiging (bruto minus doorbelasting aan Stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere) in plaats van voor de gehele werktijdfactor en bezoldiging. Middels fouterstel is dit gecorrigeerd in deze jaarrekening.



1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023				
Bedragen x € 1	P. van Lieshout	A.B. Fischer	L. Tijhaar	J.C. Hoek
Functiegegevens	Voorzitter	Onafhankelijk lid	Onafhankelijk lid	Onafhankelijk lid
Aanvang en einde functievervulling 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	25.900	9.000	9.000	9.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	25.900	9.000	9.000	9.000
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	P. van Lieshout	A.B. Fischer	L. Tijhaar	J.C. Hoek
Functiegegevens	Voorzitter	Onafhankelijk lid	N.v.t.	N.v.t.
Aanvang en einde functievervulling 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging				
Bezoldiging	5.576	2.460	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	N.v.t.	N.v.t.

In de bezoldiging over 2023 van de dhr. P. van Lieshout is ook de vergoeding voor zijn werkzaamheden voor het Breed Beraad Jeugd opgenomen.

De bezoldiging over 2023 van de toezichthouders is volledig in SLA PO opgenomen maar 40% van deze kosten wordt doorbelast aan SLA VO.

Er zijn in 2023 geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

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.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Sinds 1 januari 2016 is de stichting eigen risicodragers voor de kosten van vervanging bij afwezigheid van personeel (art. 183 WPO, art. 169 WEC).



Voorwaardelijke verplichtingen

Er zijn geen voorwaardelijke verplichtingen.

Meerjarige financiële verplichtingen

	Tot 1 jaar EUR	Van 2 tot 5 jaar EUR	Langer dan 5 jaar EUR
Huur pand Grote Markt	99.060	144.441	0
Huur kopieermachines	16.500	0	0

Met ingang van 2023 vallen onder de Coöperatie Passend Onderwijs alleen de Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere en Stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere. De stichting is met deze stichtingen een meerjarige overeenkomst aangegaan voor gezamenlijke bestuurs- en bedrijfsvoering. De kosten worden verdeeld over de 2 stichtingen volgens een jaarlijks te herijken verdeling. Deze verdeling wordt vastgesteld bij de begroting.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen relevante gebeurtenissen te melden na balansdatum.

Voorstel bestemming resultaat 2023

De jaarrekening 2023 sluit met een nadelig saldo van € 722.460. De volgende verdeling van het resultaat wordt voorgesteld.

- De activiteiten in het kader van het Ouder- en jeugdcontactpunt leiden in 2023 tot een negatief resultaat van € 64.829. Voorgesteld wordt dit resultaat te onttrekken aan de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve.
- In 2023 zijn er extra specifieke arrangementen toegekend voor het SBO. Hiervoor is in 2022 een bestemmingsreserve ingesteld. Voorgesteld wordt om in 2023 € 93.000 te onttrekken aan deze reserve.
- De TOS-activiteiten leiden in 2023 tot een positief resultaat van € 14.885. Voorgesteld wordt dit resultaat toe te voegen aan de hiervoor ingestelde bestemmingsreserve.
- Het overige resultaat bedraagt € 579.516 negatief. Voorgesteld wordt om dit te onttrekken aan de algemene reserve.



Bijlage 1: Lijst met afkortingen

(zie ook [afkortingenlijst website](#))

Afkorting	Betekenis
ALV	Algemene Leden Vergadering
ASG	Almeerse Scholen Groep
DB	Dagelijks Bestuur
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
FTE	Fulltime equivalent
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
GIS	Groep in School
HR(M)	Human Resource (Management)
KIG	Kind in groep
MO-PO	Managementoverleg PO
MR-P	Medezeggenschapsraad voor personeel
MTO	Medewerkerstevredenheidsonderzoek
NEO	Vorm van hoogbegaafdenonderwijs
NT2	Nederlands als Tweede Taal
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OOGO	Op Overeenstemming Gericht Overleg
OPDC	Orthopedagogisch didactisch centrum
OPR	Ondersteuningsplanraad
OR	Ondernemingsraad
P&C	Plan & control
PDCA	Plan-Do-Check-Act
PO	Primair Onderwijs
POA	Passend Onderwijs Almere
RI&E	Risico-inventarisatie & evaluatie
RvT	Raad van Toezicht
SAS	Stichting Almere Speciaal
SLA-PO	Stichting Leerlingzorg Almere PO
SLA-VO	Stichting Leerlingzorg Almere VO
SO	Speciaal Onderwijs
TMA	Talent Motivatie Analyse
SWV-	Samenwerkingsverband
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring
TOS	Taalontwikkelingsstoornis
VO	Voortgezet onderwijs
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs
WIA	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen

