

# Jaarverslag VO 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 scholen.....	9
1.7 Code Goed Bestuur in het voortgezet onderwijs .....	10
1.8 Belangenverstrengeling.....	10
1.9 Maatschappelijke thema's .....	11
2. Beleid.....	12
2.1 Ondersteuningsplan.....	12
2.1.1 Proces om te komen tot een nieuw Ondersteuningsplan .....	12
2.1.2 Opbouw Ondersteuningsplan.....	13
2.1.3 Ontvangst Ondersteuningsplan en herstelopdracht inspectie .....	14
2.2 Jaarplan 2023-2024.....	15
2.3 Subsidies.....	20
2.3.1 Subsidie HB 2019-2023 .....	20
2.3.2 Subsidie HB 2023-2025 .....	21
2.3.3 Subsidie residentieel .....	21
2.4 AVG en Privacy.....	22
2.5 Vooruitblik .....	22
3. Kwaliteitsbeleid .....	24
3.1 P&C cyclus .....	24
3.2 Communicatie.....	24
4. Toeleiding leerlingaantallen en datagestuurd werken .....	25
4.1 Leerlingaantallen .....	25
4.1.1 Leerlingaantallen uitgesplitst op bekostigingsniveau .....	25



4.1.2	Leerlingaantallen op DUO data .....	26
4.2	Onderzoeken en steunpuntvragen .....	27
4.3	Verzuim en thuiszitters .....	28
4.4	Rechtmatigheid en doelmatigheid .....	28
4.4.1	Rechtmatigheid .....	28
4.4.2	Doelmatigheid .....	29
4.5	Datagestuurd werken.....	30
5.	HR beleid en kengetallen.....	31
5.1	HR beleid .....	31
5.1.1	Strategisch personeelsbeleid .....	31
5.1.2	Personeel en organisatie.....	31
5.2	HR Kengetallen .....	32
5.2.1	Aantallen.....	32
5.2.2	Verdeling naar leeftijden .....	33
5.2.3	Personeelsverloop .....	33
6.	Dialogo.....	34
6.1	Klachtenafhandeling .....	34
6.2	Vertrouwenspersoon.....	34
6.3	Klokkenluidersregeling .....	34
6.4	Extern toezicht .....	34
7.	OPDC-Almere en Almeerkans .....	35
7.1	OPDC-Almere.....	35
7.2	Almeerkans.....	37
8.	Financiële verantwoording.....	38
8.1	Financieel beleid, Planning & Control .....	38
8.2	Treasury .....	38
8.3	Toelichting op de balans.....	39
8.3.1	Investeringen.....	39
8.3.2	Liquiditeiten.....	40
8.3.3	Vorzieningen .....	41
8.4	Toelichting op de exploitatie .....	41
8.4.1	Baten minus verplichte afdrachten .....	42
8.4.2	Uitgaven eigen organisatieonderdelen .....	43
8.4.3	Uitgaven t.b.v. het ondersteuningsplan .....	44
8.5	Resultaatbestemming .....	45
8.6	Indicatoren .....	46



8.7 Huisvesting en duurzaamheid .....	46
8.8 Gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag .....	47
9. Continuïteitsparagraaf .....	48
9.1 Financiële meerjarenraming .....	48
9.1.1 Ontwikkeling leerlingaantallen .....	48
9.1.2 Ontwikkeling personele inzet .....	49
9.1.3 Meerjarenraming .....	49
9.1.4 Meerjarenbalans en ontwikkeling van de indicatoren .....	51
9.1.5 Ontwikkeling van de reserves .....	52
9.2 Risicobeheersings- en controlesystemen .....	53
9.3 Risico's en onzekerheden .....	53
9.3.1 Schatting van de leerlingaantallen voor de bekostiging .....	54
9.3.2 Schatting van de leerlingaantallen VSO en PrO .....	54
9.3.3 Eigen risicodragerschap .....	54
9.3.4 Langdurige ziekte/WIA-instroom .....	54
9.3.5 Overige risico's .....	54
10. Verslag intern toezicht .....	56
10.1 Governance .....	56
10.2 Samenstelling intern toezicht .....	58
11. Medezeggenschap .....	62
11.1 Verslag MR-p .....	62
11.2 Verslag OPR .....	65
Jaarrekening .....	68
Bijlage 1: Lijst met afkortingen .....	91





# Voorwoord

We 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 personeelstekorten. Er zijn wachtlijsten in de jeugdhulp en stedelijke onderwijsvoorzieningen. 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 kinderen niet altijd of niet snel genoeg de ondersteuning krijgen die ze nodig hebben. Sommige reguliere scholen lukt het niet om kinderen binnenboord te houden.

Dit alles raakt ons ook als Samenwerkingsverband. Het 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 datagestuurd werken.

Ik wens u veel leesplezier,

Tijl Koenderink

Directeur-bestuurder Passend Onderwijs Almere



# 1. Algemeen

## 1.1 Algemene gegevens

Stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere	
Bezoekadres	Grote Markt 2-1, 1315 JG Almere
Telefoon	036-7670200
E-mail	<a href="mailto:info@passendonderwijs-almere.nl">info@passendonderwijs-almere.nl</a>
Website	<a href="http://www.passendonderwijs-almere.nl">www.passendonderwijs-almere.nl</a>
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 Voortgezet Onderwijs Almere (SLA-VO) 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-VO en de Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere (SLA-PO), 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-VO 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.



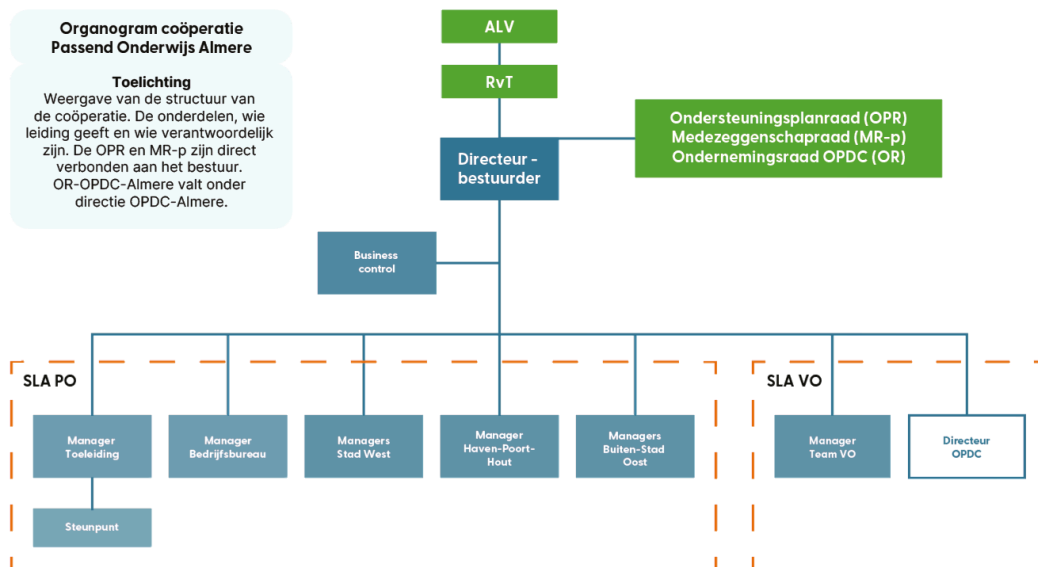
Sinds 1 januari 2023 is de Raad van Toezicht voltallig bezet met een onafhankelijker voorzitter en drie onafhankelijke leden. SLA-PO en SLA-VO hebben een Raad van Toezicht die uit dezelfde personen bestaat die waar mogelijk in gezamenlijke vergaderingen hun toezichthoudende rol uitvoeren.

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-VO. 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.

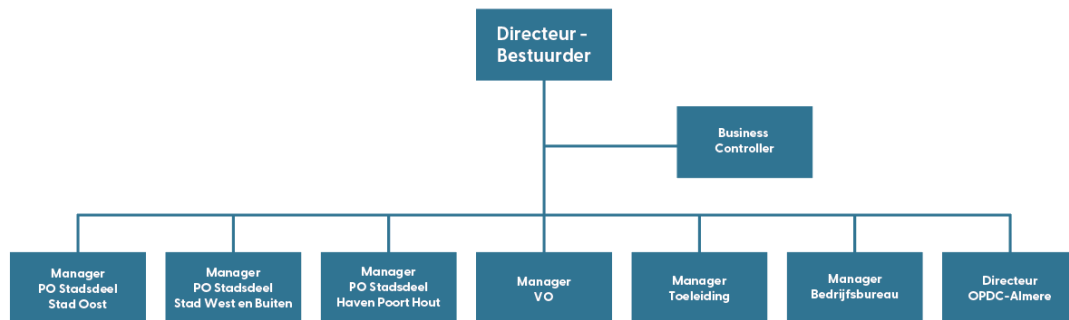




### 1.4.1 Transitie naar een plattere organisatie

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; managersfunctie 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, onder meer 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 vraag gestuurd: 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 scholen

Aan het samenwerkingsverband nemen de volgende schoolbesturen deel:

Schoolbesturen
Stichting Almeerse Scholengroep (ASG)
Stichting Het Baken Almere
Stichting Aeres Groep
Stichting Taalcentrum Almere
Stichting Almere Speciaal (SO/VSO)
Stichting Eduvier Onderwijsgroep (SO/VSO)





Naast bovengenoemde schoolbesturen is OPDC-Almere als tussenvoorziening verbonden aan SLA-VO.

## 1.7 Code Goed Bestuur in het voortgezet onderwijs

Samenwerkingsverband VO 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 (verantwoordelijkheid) en principe 3 (professionaliteit).

### Principe 1: verantwoordelijkheid

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 opgehaald bij de toezicht en medezeggenschap 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 2: Professionaliteit

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 henzelf, 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-VO zich hoofdzakelijk bezig met het vormgeven van passend onderwijs.
3. Allocatie middelen: De allocatie van de middelen voor OPDC-Almere wordt verantwoord in de jaarrekening en het bijbehorende bestuursverslag.
4. Toetsing en examinering, SLA-VO houdt zich direct niet bezig met toetsing en examinering. Daarom is hier geen aparte paragraaf aan gewijd.
5. Nationaal Programma Onderwijs: In diverse paragrafen wordt aandacht besteed aan de gevolgen van de coronapandemie en de NPO-gelden.
6. Werkdrukmiddelen: In hoofdstuk 7 en jaarrekening vertellen we over werkdruk bij OPDC-Almere.

Naast deze verplichte thema's worden er in de handreiking van de VO-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.

### 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

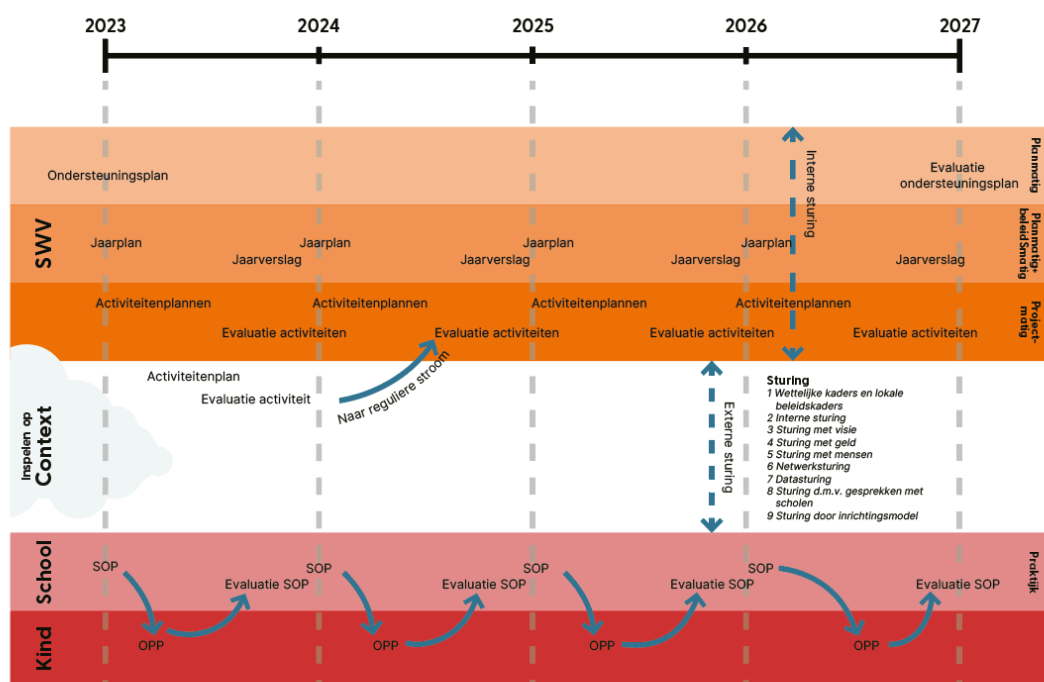
Als samenwerkingsverband nemen we een actieve rol in het ontwikkelen, uitvoeren en monitoren van het resultaat van het werk wat we doen. We kiezen er bewust voor om inhoudelijk te sturen op, en verantwoording af te leggen over, het werk wat we doen. In 2023 hebben we een flinke stap gezet in het inhoudelijk 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




### 2.1.2 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 zullen we heel kort schetsen waar deze hoofdstukken over gaan.

- 1. Over dit Ondersteuningsplan** Dit hoofdstuk schetst de kansen en uitdagingen van Almere als stad waarbinnen het Ondersteuningsplan moet acteren.
- 2. Samen voor de jeugd in Almere** Dit hoofdstuk geeft de langetermijnvisie van het Samenwerkingsverband weer
- 3. 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.
- 4. 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 gespecialiseerde 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.

### 2.1.3 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.

Vóór 1 mei 2024 moet het Samenwerkingsverband een addendum op het Ondersteuningsplan aanleveren. In dit addendum zitten de volgende bijlagen:

- 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. Net als bij het Ondersteuningsplan hebben we één jaarplan voor SLA-PO en SLA-VO.

### Schooljaar 2022-2023

In 2022-2023 hadden we een verlengingsjaar van het Ondersteuningsplan 2018-2022. 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 jeugd informatiepunt en data optimalisatie.

### 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
<b>Hoofdstuk: Dekkend netwerk en ondersteuning</b>	
Project: Optimaal toeleiden en plaatsen binnen het dekkend netwerk	Loopt achter
<b>Hoofdstuk: Basisondersteuning voor alle kinderen en jongeren</b>	
Project: De Almeerse norm voor de Basisondersteuning	Op schema
<b>Hoofdstuk: Extra ondersteuning voor groepen kinderen en jongeren</b>	
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
<b>Hoofdstuk: Integraal samenwerken voor de jeugd</b>	
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
<b>Hoofdstuk: Financiën</b>	
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

<b>Project: Optimaal toeleiden en plaatsen binnen het dekkend netwerk</b>	
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 alle 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 opdrachtomschrijving 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.

Op  
schema





Ook hebben we ingezet op datagestuurd 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.

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 tijdspad.

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

### 2.3.1 Subsidie HB 2019-2023

Passend Onderwijs Almere kreeg in 2019 een subsidie voor meer- en hoogbegaafdenonderwijs. Deze subsidie loopt tot 2023 met uitloop tot 2024. Zowel SLA-PO als SLA-VO ontvangen deze subsidie. Zij trekken in het traject veel samen op. Er zijn vanaf 2019 een regiegroep, een stuurgroep en meerdere werkgroepen actief.

In het onderstaande overzicht staan de activiteiten die voor SLA-VO plaatsvonden in 2022.

Specifiek voor het VO vonden de volgende activiteiten plaats:

#### (WG1VO): Deskundigheidsbevordering VO

- Scholing Meergronden
- Intervisie HB-coaches (2 groepen)
- Individueel Traject (één afdelingsleider, één collega)
- Voortzetting HB-stappenplan VO

Binnen de Professionele Leergemeenschap van HB-coaches en Verrijgingscoaches (V coaches) wordt afgestemd hoe de expertise van docenten kan worden ingezet en versterkt.

- De grenzen van de ondersteuning binnen de scholen op het gebied van hoogbegaafdheid zijn opgerekt. Het arrangement Pitstop HB VO is gestart in april 2022 met een Pilot uitgevoerd door Playing for Succes. Dit is in 2023/2024 gecontinueerd. Zie tabel basisondersteuning punt 2. Het aanbod van dit arrangement richt zich op leerlingen op een



reguliere school die een aanbod voor HB-leerlingen volgen. Zij dreigen uit te vallen, maar met een passende impuls kunnen ze weer terug naar hetzelfde schooleigen HB-programma.

#### **(WG2PO/VO): Verbeteren doorgaande lijn PO-VO**

- Aanpassingen Digidoor betreffende overdracht naar het VO
- Evaluatie opzetten effect Digidoor
- HB-aanbod VO in kaart brengen op de vijf niveaus

#### **Deskundigheidsbevordering VO**

- Intervisie HB-coaches (2 groepen)
- Individueel Traject (één afdelingsleider, één collega POA)

#### **Borging**

- 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.
- Bij het Steunpunt voor ouders van het samenwerkingsverband wordt een route ontwikkeld om de HB-expertise te betrekken bij de steunpunt gesprekken.
- Er is een HB Expertise netwerk met deelnemers uit het VO die de scholing hebben gevolgd.
- De nieuwe subsidie is gericht op het signaleren van HB-leerlingen en het in kaart brengen van vaardigheden.
- Scholing zal opnieuw worden aangeboden.

### **2.3.2 Subsidie HB 2023-2025**

In de maanden augustus en september is er op een acht havo-vwo-scholen een mondelinge nulmeting gehouden over de stand van zaken en ambities op het gebied ondersteuning van begaafde leerlingen in het VO. Op basis van de opbrengsten van deze nulmeting is een subsidieaanvraag met passende begroting en cofinanciering geschreven, die eind 2023 is goedgekeurd.

In de periode januari-mei 2024 wordt het activiteitenplan geabstraheerd uit de subsidieaanvraag.


In kalenderjaar 2024 zal vooral op onderstaande drie punten worden gefocust.

- Brede screening op talenten en vaardigheden in de brugklassen van de h/v scholen
- Scholing op het gebied van (vroeg)signalering
- Ontwikkelen van een visie op hb (ondersteuning) binnen de school (voor zover die er nog niet is) en ontwikkelen van beleid op dit thema.

### **2.3.3 Subsidie residentieel**

In 2023 heeft Passend Onderwijs Almere samen met zes andere samenwerkingsverbanden in Flevoland en Utrecht, VSO de Sprong, gemeente Utrecht en jeugdzorgaanbieder een subsidie aangevraagd. Het doel om met een onderwijscoalitie de af- en ombouw van gesloten jeugdhulp te bewerkstelligen. Deze coalitie heeft als doel 'de beweging van 0': 0 suïcides, 0 separaties en 0 gesloten plaatsingen. Dit willen ze onder andere bewerkstelligen door een betere regionale samenwerking tussen jeugdhulpaanbieder Pluryn, de regionale samenwerkingsverbanden passend onderwijs, en VSO-scholen in de regio.





In december 2023 hoorden we dat de subsidie is toegekend voor kalenderjaar 2023-2024. Samenwerkingsverband Sterk VO is penvoerder. Passend Onderwijs Almere ontvangt een deelbedrag voor deelactiviteiten die in 2024 uitgevoerd worden.

## 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

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 verwijspersentages naar speciaal voortgezet 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.

### **Voorgenomen bezuiniging jeugdhulp**

De gemeente Almere heeft, onder andere op aandringen van de provincie, een aantal bezuinigingen waaronder op de jeugdhulp. Gezien de nauwe verworvenheid 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 goedwerkende 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 al 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

Dit stuk gaat over communicatie in de hele organisatie. In paragraaf 2.2. (jaarplan) wordt meer verteld over het project communicatie in het jaarplan 2023-2024.

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 naar school te laten gaan. Daarom is afgelopen jaren veel geïnvesteerd in extra aanbod zoals structuurklassen, ondersteuningslokalen en andere arrangementen op regulier onderwijs.

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

In paragraaf 4.1.1 geven we leerlingdata op bekostigingsniveau aan. De teldatum voor deze leerlingen is echter 2-2-2022, op basis waarvan de bekostiging voor leerlingen in 2023 is bepaald.

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 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 1-10-2022. 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.

#### Regulier voortgezet onderwijs

Op het regulier voortgezet onderwijs waren op 1-10-2022 12.915 leerlingen bekostigd. Dit is inclusief 470 leerlingen waarvoor een plaats is bekostigd op het Praktijkonderwijs (PrO).

#### Regulier met arrangement (regulier+)

Voor 96 leerlingen bekostigden we een groepsarrangement op een reguliere school. Er waren geen leerlingen die op een reguliere school een individueel arrangement volgen.





#### Arrangement binnen reguliere school

Schoolnaam	Aanbod	aantal
OPDC-Almere	KIASS	12
OPDC-Almere	Maatwerkklas	12
OPDC-Almere	Structuurgroep	12
Park Lyceum	Ondersteuningslokaal Mavo	15
Oostvaarderscollege	Trajectbegeleiding	15
Oostvaarderscollege	Structuurklas	30
<b>Totaal</b>		<b>96</b>

#### Speciaal onderwijs

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

#### Voortgezet Speciaal onderwijs

Bekostigingsniveau	Aantal
VSO cat 1	525
VSO cat 2	17
VSO cat 3	30
<b>Totaal</b>	<b>572</b>

#### 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.

	2020-2021	2022-2023	2023-2024
VO en PrO	12739	12832	12972
VSO met TLV binnen SWV	472	534	568
VSO met TLV buiten SWV	94	84	76
<b>Totaal</b>	<b>13305</b>	<b>13450</b>	<b>13616</b>

##### 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.

	2021-2022	2022-2023	2023-2024
VSO met TLV binnen SWV	472	534	567
VSO met TLV buiten SWV	94	84	78
<b>Totaal</b>	<b>566</b>	<b>618</b>	<b>645</b>





## 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.

	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Aventurijn - laag	146	160	155
Aventurijn - midden	7	6	10
Aventurijn - hoog	17	16	16
Nautilus College - Lierstraat - laag	143	157	154
Nautilus College - Lierstraat - midden	0	0	0
Nautilus College - Lierstraat - hoog	0	0	0
Nautilus College - Paul Kleestraat - laag	103	122	152
Nautilus College - Paul Kleestraat - midden	0	0	0
Nautilus College - Paul Kleestraat - hoog	1	0	0
Nautilus College - Radioweg - laag	54	73	80
Nautilus College - Radioweg - midden	1	0	0
Nautilus College - Radioweg - hoog	0	0	0
Buiten SWV VSO - laag	73	67	64
Buiten SWV VSO - midden	9	7	7
Buiten SWV VSO - hoog	12	10	7

## 4.2 Onderzoeken en steunpuntvragen

### 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	15	36	54
Extra ondersteuning	5	0	6
Overstap naar andere reguliere of speciale school	6	6	6
School is handelingsverlegen	2	0	0
Schorsing/verwijdering	0	0	1
TLV aanvraag	0	1	1
Verschil visie ouders school	0	3	5
Verzuim/thuiszitten	4	2	7
Zorgplicht	0	1	0
<b>Totaal</b>	<b>32</b>	<b>49</b>	<b>80</b>





### 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. 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. Aangezien schooljaar 2023-2024 nog niet afgelopen is, gaat deze lijst tot maart 2024. Hierbinnen vallen ook leerlingen die inmiddels weer naar school gaan en leerlingen die met een geoorloofde reden thuiszitten.

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

Thuiszitters		
	VO	VSO
2022-2023	88	16
2023-2024	81	24

### 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 VO-scholen. 75 procent van de scholen vulde deze vragenlijst in.

#### 4.4.1 Rechtmatigheid

##### Algemene arrangementsmiddelen

Alle reguliere VO-scholen in totaal hebben in totaal 1.05145 Euro aan algemene arrangementsmiddelen ontvangen.

De scholen geven aan dat het grootste deel van de algemene arrangementsgelden is uitgegeven aan de intern begeleider, zorgcoördinator, opleidingscoördinator en andere interne plusmedewerkers. Ook zeggen ze dat een relatief groot deel van de ontvangen arrangementsmiddelen is gebruikt voor het raadplegen van specialisten en deskundigen.

Onderstaande tabel geeft alle opties uit de vragenlijst weer waaraan scholen zeggen ten minste 100.000 euro aan uitgegeven te hebben.





Specificatie inzet	Bedrag
Intern begeleider/zorg – of ondersteuningscoördinator	€ 565.000
Overig: plusmedewerkers	€ 196.000
Specialisten of deskundigen	€ 166.283
Extra assistentie/handen in de klas	€ 110.400

### Specifieke arrangementsmiddelen

Een aantal scholen krijgt naast algemene arrangementsmiddelen ook specifieke arrangementsmiddelen. In totaal hebben scholen hier € 5.224.335 aan ontvangen. Hieronder vallen middelen Leerwegarrangement (LWA-middelen), maar ook scholen die een groepsarrangement aanbieden zoals een structuurklas of een ondersteuningslokaal.

De scholen geven aan dat deze middelen vooral gebruikt zijn voor het verkleinen van klassen, de inhuur van specialisten of deskundigen, inzet van intern begeleider/zorg- of ondersteuningscoördinatoren en extra mentoraat.

Onderstaande tabel geeft alle opties uit de vragenlijst weer waaraan scholen zeggen ten minste 100.000 euro aan uitgegeven te hebben.

Specificatie inzet	Bedrag
Verkleining van klassen	€ 2.771.439
Specialisten of deskundigen	€ 403.396
Intern begeleider/zorg – of ondersteuningscoördinator	€ 400.260
Extra mentoraat	€ 399.436
Extra assistentie/handen in de klas	€ 310.000
Externe inhuur specialisten of deskundigen	€ 166.040
Besteed op bestuursniveau	€ 153.763
Overig: coaching leerling en leerling ondersteuning	€ 145.000
(Ontwikkeling van) fysieke ruimten	€ 105.000

### 4.4.2 Doelmatigheid

In de vragenlijst aan de scholen is ook een open vraag opgenomen over de doelmatigheid van de arrangementsgelden.

De scholen hebben verschillende maatregelen genomen om ondersteuning te bieden aan leerlingen met diverse onderwijsbehoeften. Voorbeelden hiervan zijn het inzetten van extra medewerkers of kleinere groepsomvang. De scholen noemden de volgende voordelen:

1. Investeren in meer personeel zorgt ervoor dat alle leerlingen worden gezien en begeleid, zowel de drukke als rustige leerling.
2. De effectieve lestijd gaat omhoog, wat resulteert in een situatie waarin leerlingen meer tot leren komen en dat leidt tot betere onderwijsresultaten.
3. Toename in de expertise om leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften te helpen, voornamelijk op het gebied van internaliserende problematiek.
4. Mogelijkheid tot maatwerk voor leerlingen met bijvoorbeeld een visuele beperking of hoogbegaafde leerlingen.





## 4.5 Datagestuurd werken

In het afgelopen jaar investeerde Passend Onderwijs Almere in het implementeren en versterken van een datagestuurde 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 datagestuurd 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

## 5.1 HR beleid

### 5.1.1 Strategisch personeelsbeleid

Binnen de Coöperatie werden bestuur, directie en stafdiensten gezamenlijk gevoerd. De kosten voor besturing en de stafondersteuning werden verdeeld over een tweetal stichtingen, het SLA-PO en het SLA-VO.

De kosten voor de afdeling Toeleiding werden reeds alleen verdeeld tussen SLA-PO en SLA-VO. Dit blijft gehandhaafd. De kosten voor het VO-team worden volledig doorbelast aan SLA-VO.

Bij SLA-VO zijn dan ook alleen de medewerkers van het OPDC-Almere en Almeerkans in dienst. Deze paragraaf over personeelsbeleid is volledig gericht op deze medewerkers.

Onder hoofdstuk 3 Kwaliteitszorg wordt aandacht besteed aan de ontwikkeling van het VO-team van passend onderwijs.

### 5.1.2 Personeel en organisatie

#### Professionalisering

Gezien de ondersteuningsbehoefte van de leerlingen van het OPDC-Almere en Almeerkans wordt jaarlijks ingezet op teamscholing op het gebied van 'Positive Behaviour Support' en 'Activerende didactiek'. Deze scholing wordt intern verzorgd. Externe scholing is ingezet in twee scholingsdagen Krachtgericht Coachen. Docenten krijgen zo meer handvaten om coaching gesprekken met de leerlingen te voeren, zodat deze hun doelen in het OPP kunnen behalen. Individuele scholing kan worden aangevraagd door teamleden en wordt besproken en gemonitord in de IPB-gesprekken.

De medewerkers hebben in 2023 een TMA (talentenmotivatie analyse) afgelegd. De TMA analyseert je talenten, motivatie en emotionele balans. De TMA Talentenanalyse brengt 22 drijfveren en 44 talenten uitvoering in kaart. Ook krijg je daarbij inzicht in de ontwikkelbaarheid van meer dan 50 competenties. Deze analyse wordt verder genomen in de ontwikkelgesprekken met medewerkers. Daarnaast zullen er in 2024 teams sessies plaats vinden m.b.t. de TMA analyse. Hierbij krijgen de teams inzicht in elkaars talenten.

#### Lerarentekort

Het lerarentekort blijft een belangrijk onderwerp binnen de stad Almere en landelijk. Binnen het OPDC-Almere en Almeerkans wordt een specifiek aanbod verzorgd voor leerlingen. Dit vraagt om medewerkers die ook specifiek kiezen voor deze doelgroep. Het leerlingenaantal is in 23-24 toegenomen. De formatie van 22-23 was voldoende voor schooljaar 23-24, er stonden alleen vacatures open ter vervanging. Intern is er gekeken of medewerkers werkzaamheden erbij konden nemen.



## Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage over 2023 is ten opzichte van 2022 gestegen van 7,9% naar 8,75%. Dit percentage ligt hoger dan het landelijk percentage van 5,6%. De oorzaak van het hoge verzuim kan nagenoeg volledig toegeschreven worden aan drie langdurige verzuimsituaties. Op het moment van het samenstellen van het jaarverslag is er nog sprake van één langdurige verzuimsituatie, waardoor het verzuimpercentage daalt.

De meldingsfrequentie in 2023 was 1,48 (in 2022: 2,04). Dit betreft het gemiddelde aantal ziekmeldingen per medewerker per jaar. De gemiddelde verzuimduur per medewerker is 12,56 (in 2022: 27,24).

Voor de verzuimbegeleiding wordt gebruik gemaakt van ArboNed. In 2023 heeft er een evaluatie plaatsgevonden van deze dienstverlening. Besloten is – met instemming van de MR-p – dat er een nieuw Arbocontract wordt afgesloten met ArboNed.

Het verzuimpercentage en de ontwikkeling hiervan wordt in de voortgangsgesprekken met de directeur van het OPDC-Almere besproken. Per eind 2023 zijn er een tweetal langdurig zieken. Eén medewerker heeft een WIA toegekend kregen en zal begin 2024 uitdienst gaan, de andere medewerker zal in maart 2024 de WIA aanvragen.

## 5.2 HR 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	1	1,1	1	1,1
Onderwijsondersteunend personeel (OOP)	7	6,1	8	7,2
Onderwijzend personeel (OP)	16	13,8	15	12,8
Totaal	24	21,0	24	21,1

Op peildatum 31 december 2023 waren er even veel medewerkers als op 1 januari 2023. Het aantal fte's daalde met 1,0 fte. Gelet op het licht dalende leerlingenaantal is besloten de formatieruimte niet in te vullen.

In onderstaand overzicht staat de verhouding parttime en fulltime dienstverbanden.





Formatie	1-1-2023	%	31-12-2023	%	Vershil
Aantal parttime medewerkers	17	70,83%	18	75,0%	+1,0
Aantal fulltime medewerkers	7	29,17%	6	25,0%	-1,0
Totaal aantal medewerkers	24	100,0%	24	100,0%	0,0
Aantal parttime fte	13,9	66,25%	14,9	70,68%	+1,0
Aantal fulltime fte	7,1	33,75%	6,2	29,32%	-0,9
Totaal aantal fte	21,0	100,0%	21,1	100,0%	-0,1125

In onderwijs is het een bekend fenomeen dat het aantal parttime dienstverbanden beduidend hoger is dan het aantal fulltime dienstverbanden. Het OPDC-Almere wijkt hierin niet af van de landelijke cijfers.

Formatie	1-1-2023	%	31-12-2023	%	Vershil
Aantal medewerkers man	10	41,67%	11	45,83%	+1
Aantal medewerkers vrouw	14	58,33%	13	54,17%	-1
Totaal aantal medewerkers	24	100,0%	24	100,0%	0,0
Aantal fte man	9,1	43,17%	9,9	46,72%	+ 0,80
Aantal fte vrouw	12,0	56,83%	11,3	53,28%	-0,7
Totaal aantal fte	21,0	100,0%	21,1	100,0%	+0,1

## 5.2.2 Verdeling naar leeftijden

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

Leeftijdscategorie	Aantal	%	FTE	%
< 25	1	4,17%	0,8	3,78%
25-34	4	16,67%	3,5	16,55%
35-44	8	33,34%	6,7	31,68%
45-54	4	16,67%	4,8	22,76%
55-65	6	25%	4,6	21,66%
65+	1	4,17%	0,8	3,57%
<b>Totaal</b>	<b>24</b>	<b>100,0%</b>	<b>21,1</b>	<b>100,0%</b>

Uit het overzicht blijkt dat de leeftijdsopbouw van het personeelsbestand redelijk in balans is.

## 5.2.3 Personeelsverloop

In 2023 is er één nieuwe aanstelling gerealiseerd. Daarnaast is er één medewerker uit dienst gegaan in 2023.

Overzicht medewerkers in en uit dienst 2023	
Nieuw in dienst	1
Uit dienst op eigen verzoek	1
Ontbinding (niet op eigen verzoek)	0
Afloop contract (niet verlengd)	0



# 6. Dialoog

## 6.1 Klachtenafhandeling

In 2023 zijn er voor SLA-VO geen officiële klachten via de klachtenprocedure binnengekomen.

Er zijn voor SLA-VO geen bezwaarschriften ingediend bij de afdeling Toeleiding.

Er zijn geen dossiers van klachten/bezwaren richting VO-scholen besproken bij de Onderwijsgeschillencommissie.

## 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 Klokkenluidersregeling

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

In 2023 zijn geen meldingen klokkenluidersregeling gedaan.

## 6.4 Extern toezicht

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



## 7. OPDC-Almere en Almeerkans

Dit hoofdstuk gaat over OPDC-Almere en Almeerkans. Het hoofdstuk is opgedeeld in twee paragrafen. Het eerste richt zich op OPDC-Almere.

De tweede paragraaf gaat over Almeerkans. Almeerkans valt onder de verantwoordelijkheid van OPDC-Almere en richt zich op leerlingen vanaf 15 jaar die hun entreediploma willen halen, zodat ze kunnen doorstromen naar het reguliere MBO.

### 7.1 OPDC-Almere

Leerlingen op het OPDC-Almere worden didactisch en pedagogisch op maat begeleid zodat ze na een of twee schooljaren kunnen overstappen naar het regulier vmbo of naar een ander passend opleidingstraject.

OPDC-Almere omvat de onderbouw van het vmbo en heeft het karakter van een arrangement dat behoort tot de ondersteuningsstructuur van de VO-scholen in het samenwerkingsverband VO. Op basis van de specifieke onderwijsbehoefte van de leerling bepaalt de VO-school de toelating tot OPDC-Almere. Hierbij wordt het advies van de basisschool meegenomen. Het uitstroomperspectief van de leerling is altijd het regulier vmbo. De toeleiding wordt met ouders, leerling en een medewerker van de VO-school en het OPDC-Almere besproken en vastgesteld.

OPDC-Almere is gehuisvest aan de Discuslaan in Almere. Het pand is in eigen beheer. Almeerkans huist in een deel van het pand.

#### Instroom en uitstroom

In schooljaar 2022-2023 stroomden 123 leerlingen in op OPDC-Almere. Dit waren er 56 in leerjaar 1, 51 in leerjaar 2 en 16 in de Maatwerkklas. In 2021-2022 waren dit er 107, met als verschil dat in dat jaar de Maatwerkklas niet startte.

#### Doorstroom

Slechts één leerling is na het eerste jaar vervroegd uitgestroomd naar regulier VO. Eerdere jaren waren dat er meer. Wel zijn leerlingen uit leerjaar 2 vervroegd uitgestroomd naar regulier VO

Doorstroom	Aantal	%
VO Almere	36	70,4
VO buiten Almere	2	4
Praktijkonderwijs	1	2
Maatwerkklas/ Almeerkans	4	7,8
VSO	5	9,8
Doublure leerjaar 2	1	2
Overig	2	4
	<b>49</b>	<b>100</b>





Het percentage leerlingen dat uitstroomde naar VSO is met 9,8% ongeveer gelijk met een jaar eerder (8%). Eén leerling doubleerde. In vergelijking met vorig jaar was er nu ook de mogelijkheid om uit te stromen naar de Maatwerkklas, wat vier leerlingen deden.

Het OPDC-Almere heeft de norm gesteld dat 80% van de leerlingen na maximaal twee jaar doorstroomt naar het regulier VO. Op moment dat Praktijkonderwijs en Almeerkans gelden als regulier VO is dit percentage met 84,2% behaald. Dit is een verbetering ten opzichte van een jaar eerder, toen deze norm met deze categorieën met 78 net niet gehaald werd.

## Arrangementen

Binnen OPDC-Almere wordt in het kader van het dekkend netwerk een aantal arrangementen aangeboden.

- Arrangement klASS:**  
 klASS is een arrangement voor leerlingen die een tussenstap nodig hebben tussen basisonderwijs en een reguliere OPDC-klas. Lessen worden gegeven door een vaste docent in een vast lokaal.  
 In 2021-2022 hebben 15 leerlingen gebruik gemaakt van het arrangement, waarvan 12 doorgestroomd zijn naar het tweede leerjaar van OPDC-Almere, één leerling naar het Praktijkonderwijs en twee leerlingen naar het VSO. Hiermee is het arrangement succesvol.
- Arrangement Maatwerkklas:**  
 De Maatwerkklas is een voorbereidingstraject voor leerlingen van 14-15 jaar die niet kunnen overstappen naar het reguliere onderwijs.  
 Er zijn totaal 16 leerlingen ingestroomd in de Maatwerkklas en drie tussentijds vanuit leerjaar 2. 81,4% is doorgestroomd naar Almeerkans, 6,2% doubleert en 12,4% volgt een ander traject.
- Onderwijs-jeugdzorg-arrangement (OJA):**  
 Het OJA wordt gerealiseerd in samenwerking met Triade-Vitree en met financiering vanuit de gemeente. Er worden trainingen, plusbegeleiding, individuele begeleiding en behandeling en groepsbehandeling aangeboden. In onderstaande tabel ziet u uit welke verschillende onderdelen het OJA bestaat en hoeveel leerlingen daaraan deelnamen.

Interventies van Vitree binnen het OJA (in aantal leerlingen)							
Interventie	22-23	21-22	20-21	19-20	18-19	17-18	16-17
Aanvraag sport-/cultuurfonds	4	15	6	3	10	6	3
Rust in School	708	1411	1094	1232	2770	344	545
Basistrainingen	84	99	120	64	132	134	150
Plusbegeleiding	39	43	36	27	39	23	24
Verdiepingstrainingen	30	50	28	26	32	30	31
Begeleidingsgesprekken	14	15	12	12	13	26	20
Individuele behandeling	25	11	8	9	8	8	15
Naschoolse dagbehandeling	10	7	7	7	8	10	8
Gezinsbehandeling			2	8	6	11	5





## Klachtafhandeling

In schooljaar 22-23 zijn er geen klachten ingediend.

## 7.2 Almeerkans

Almeerkans is een samenwerking tussen Mind at Work en het OPDC-Almere en wordt deels gesubsidieerd door de gemeente Almere. Almeerkans is gericht op het behalen van het entreediploma door VO-leerlingen, zodat ze kunnen doorstromen naar het MBO. Daarnaast bestaat de mogelijkheid dat leerlingen eventueel een ander opleidings- of werktraject krijgen aangeboden.

In 2022 waren er 45 leerlingen aangemeld voor Almeerkans. De leerlingen volgen een traject van achttien maanden, het onderwijsdeel betreft de laatste twaalf maanden. In 2022-2023 volgde een deel van de instromers van 2020 dus nog onderwijs binnen Almeerkans. Doordat er in 21-22 geen leerlingen zijn ingestroomd in de Maatwerkklas, zijn deze ook niet doorgestroomd naar Almeerkans. Jaarlijks stromen gemiddeld zeven leerlingen vanuit de Maatwerkklas door naar Almeerkans.

Almeerkans heeft een streefnorm om 70% van de leerlingen uit te laten stromen naar MBO en vijf procent naar werk. Deze norm is in 2022-2023 niet behaald. 65% stroomde door naar MBO en 17,5% naar werk. De overige leerlingen vallen onder 'overig' en maken de overstap naar een andere voorziening, zijn verhuisd, aangemeld bij Veilig Thuis, GGZ of volgen een justitieel traject. Dit percentage (ca. 15%) past bij de doelgroep.

Doorstroom naar	%
MBO	65
Arbeid	17,5
VSO	2,5
Overig*	15





# 8. 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.

## 8.1 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 voortgezet onderwijs in de te verwachten middelen voor passend onderwijs. Het financieel beleid is gericht op een goede planning- en controlcyclus 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 VSO vanuit de middelen voor de zware ondersteuning en aan het PrO 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 voor leerlingen in Almere.
- Het separaat begroten van het OPDC-Almere en Almeerkans.

De bestuurder stelt de begroting vast. De OPR wordt hierin om advies gevraagd. De ALV van de Coöperatie Passend Onderwijs 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 Controlcyclus wordt driemaal per jaar een rapportage opgesteld. Deze wordt besproken met het MT en de directeur-bestuurder, waarna deze rapportage wordt vastgesteld en 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 4- maandsrapportages tijdig opgeleverd en besproken.

## 8.2 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 het 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-VO houdt zich aan de geldende wettelijke regeling "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016". Er wordt geen gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten. In 2023 is er geen sprake van beleggingen.

### 8.3 Toelichting op de balans

De financiële positie van de SLA-VO 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			
Materiële vaste activa	€ 166.136	€ 310.446	€ 144.310
Vorderingen	€ 890.829	€ 1.018.989	€ 128.160
Liquide middelen	€ 2.452.347	€ 1.453.642	-€ 998.705
<b>Totaal activa</b>	<b>€ 3.509.312</b>	<b>€ 2.783.077</b>	<b>-€ 726.235</b>


	werkelijk ultimo 2022	werkelijk ultimo 2023	mutatie 2023
Passiva			
Eigen Vermogen	€ 2.804.278	€ 1.872.592	-€ 931.686
Voorzieningen	€ 105.729	€ 150.609	€ 44.880
Kortlopende schulden	€ 599.305	€ 759.876	€ 160.571
<b>Totaal passiva</b>	<b>€ 3.509.312</b>	<b>€ 2.783.077</b>	<b>-€ 726.235</b>

Het balanstotaal van de SLA-VO daalt t.o.v. 31 december 2022 met € 726.235. Onderstaand wordt een korte toelichting gegeven ten aanzien van het investeringsbeleid, de liquide middelen en de voorzieningen.

#### 8.3.1 Investerings

In de investeringsbegroting voor 2023 was een bedrag van € 72.800 opgenomen. De feitelijke investeringen in 2023 bedragen € 187.096.





	Begroting	Werkelijk	%
Inventaris en apparatuur	€ 8.000	€ 4.218	52,7%
ICT	€ 29.300	€ 16.653	56,8%
Onderhoud	€ 35.500	€ 166.225	468,2%
<b>Totaal</b>	<b>€ 72.800</b>	<b>€ 187.096</b>	

Voor inventaris is in 2023 € 4.218 geïnvesteerd, jaarlijks is € 8.000 beschikbaar.

Tevens wordt geïnvesteerd in ICT zowel voor personeel als voor de leerlingen van het OPDC- Almere en Almeerks. In 2023 is voor € 16.653 geïnvesteerd. De lagere kosten komt voornamelijk, doordat er in de begroting rekening is gehouden met de aanschaf van zowel een digibord als een aantal computers. Deze aanschaf heeft niet plaatsgevonden.

In 2023 is voor een bedrag van € 166.225 geïnvesteerd in het pand van het OPDC- Almere aan de Discuslaan. Deze hogere investeringskosten komt door de aanschaf van zonnepanelen, deze investering stond niet op de planning voor 2023 en is naar voren gehaald. Aan de investeringen in groot onderhoud ligt een MJOP ten grondslag.

### 8.3.2 Liquiditeiten

De liquiditeitspositie is als volgt:

	Stand per 1 januari 2023	Stand per 31 december 2023	mutatie 2023
Banken, lopende rekeningen	€ 318.176	€ 825.288	€ 507.112
Spaartegoeden	€ 2.133.964	€ 628.283	-€ 1.505.681
Kas	€ 207	€ 72	-€ 135
<b>Totaal</b>	<b>€ 2.452.347</b>	<b>€ 1.453.642</b>	<b>-€ 998.704</b>

De liquide middelen zijn ondergebracht bij de Rabobank en zijn direct opeisbaar. In opdracht van de bestuurder worden tijdelijk overtollige middelen in rekening courant overgeboekt naar de spaarrekening en vice versa.

Uit bovenstaand overzicht blijkt een daling van de liquiditeitspositie met € 998.704 ten opzichte van 1 januari. Oorzaak is met name de hoge stand van de vorderingen. Een groot deel van de vordering op de VO- scholen inzake het OPDC-Almere is nog niet ontvangen. Met de inzet van de reserves in de komende jaren en daarmee de daling van de liquiditeitspositie zal de monitoring hierop worden aangescherpt.





### 8.3.3 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2023	Dotatie	Onttrekking	Stand per 31 december 2023
Voorziening jubilea	€ 16.598	€ 3.562	€ 0	€ 20.160
Voorziening spaarverlof	€ 39.572	€ 6.781	€ 0	€ 46.353
Voorziening langdurig zieken	€ 49.559	€ 84.096	€ 49.559	€ 84.096
<b>Totaal</b>	<b>€ 105.729</b>	<b>€ 94.439</b>	<b>€ 49.559</b>	<b>€ 150.609</b>

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 indienstreding, leeftijd van de betrokkene(n), blijfkanspercentage 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, onttrekking geschiedt op basis van uitbetaalde jubileumuitkeringen)

In de voorziening spaarverlof is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor uitsluitend het gespaarde aanvullende verlof volgens de cao VO. De voorziening spaarverlof heeft betrekking op twee medewerkers.

De voorziening langdurig zieken betreft de loonkosten plus de mogelijk te betalen transitievergoeding voor een medewerker waarvan per eind 2023 de verwachting is dat zij mogelijk na twee jaar ziekte (geheel of gedeeltelijk) niet meer kan terugkeren in de functie en instromen in de WIA.

### 8.4 Toelichting op de exploitatie

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 van 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
<b>Baten minus verplichte afdrachten</b>			
Resultaat op de zware ondersteuning	€ 1.523.200	€ 1.616.411	€ 93.211
Resultaat op de lichte ondersteuning	€ 10.150.900	€ 10.565.633	€ 414.733
Resultaat baten uit subsidies en overige	€ 112.500	€ 244.621	€ 132.121
<b>Totaal baten minus verplichte afdrachten</b>	<b>€ 11.786.600</b>	<b>€ 12.426.665</b>	<b>€ 640.065</b>
<b>Lasten</b>			
Kosten organisatie en wettelijke taken	€ 1.291.000	€ 1.116.529	-€ 174.471
Ingezet op programma's ondersteuningsplan	€ 11.512.600	€ 12.241.824	€ 729.224
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 12.803.600</b>	<b>€ 13.358.353</b>	<b>€ 554.753</b>
<b>Totaal exploitatie resultaat SLA-VO</b>	<b>-€ 1.017.000</b>	<b>-€ 931.686</b>	<b>€ 85.312</b>

In de navolgende paragrafen wordt ingegaan op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting.

#### 8.4.1 Baten minus verplichte afdrachten

	Begroot 2023	Realisatie 2023	Afwijking
<b>Zware ondersteuningsmiddelen</b>	<b>€ 9.919.000</b>	<b>€ 10.085.791</b>	<b>€ 166.791</b>
Afdracht VSO	€ 8.295.800	€ 8.458.924	€ 163.124
Groeieregeling VSO	€ 100.000	€ 10.456	-€ 89.544
<b>Verplichte afdrachten uit zware ondersteuning</b>	<b>€ 8.395.800</b>	<b>€ 8.469.380</b>	<b>€ 73.580</b>
<b>Resultaat op de zware ondersteuning</b>	<b>€ 1.523.200</b>	<b>€ 1.616.411</b>	<b>€ 93.211</b>
<b>Lichte ondersteuningsmiddelen algemeen</b>	<b>€ 1.433.700</b>	<b>€ 1.492.494</b>	<b>€ 58.794</b>
LWOO	€ 8.380.800	€ 8.727.491	€ 346.691
PrO	€ 2.748.200	€ 2.859.948	€ 111.748
NPO PrO middelen	€ 69.900,00	69.875	-€ 25
<b>Baten Lichte ondersteuning LWOO/PrO</b>	<b>11.198.900</b>	<b>11.657.314</b>	<b>458.439</b>
Afdracht LWOO	€ 0	€ 5.487	€ 5.487
Afdracht PrO	€ 2.481.700	€ 2.578.688	€ 96.988
<b>Verplichte afdrachten uit lichte ondersteuning</b>	<b>€ 2.481.700</b>	<b>€ 2.584.175</b>	<b>€ 102.475</b>
<b>Resultaat op lichte ondersteuning LWOO/PrO</b>	<b>€ 8.717.200</b>	<b>€ 9.073.139</b>	<b>€ 355.939</b>
Subsidie HB VO	€ 80.000	€ 74.738	-€ 5.262
HB-subsidie 2023-2025		€ 20.027	€ 20.027
HB-subsidie Voltijd		€ 130.000	€ 130.000
Subsidie Wel in Ontwikkeling	€ 32.500	€ 19.856	-€ 12.644
<b>Resultaat baten uit subsidies en overige</b>	<b>€ 112.500</b>	<b>€ 244.621</b>	<b>€ 132.121</b>
<b>Beschikbaar voor het ondersteuningsplan</b>	<b>€ 11.786.600</b>	<b>€ 12.426.665</b>	<b>€ 640.065</b>





De inkomsten minus de verplichte afdrachten zijn over 2023 € 640.000 hoger dan begroot. Deze afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door de indexatie van de tarieven voor 2023 met 5%, waar in de begroting van 2023 was gerekend met een indexatie van 2%. Het SWV- VO is in 2023, als gevolg van een te hoog eigen vermogen, gekort op de bekostiging van de zware ondersteuning. Dit gaat om een bedrag van € 12,50 per leerling, totaalbedrag korting € 162.000.

Daarnaast is in het kader van het NPO voor PrO-leerlingen een bedrag van € 70.000 ontvangen.

De groeiregeling VSO is afgeschaft, de nieuwe teldatum van de VSO- leerlingen is immers verschoven van 1 oktober naar 1 februari. In de begroting was een bedrag van € 100.000 opgenomen. Dit bedrag zou het SWV- VO gebruiken voor de vangnetregeling m.b.t. meer dan evenredige groei tussen 1 februari en 1 juni. Een school met een meer dan evenredige groei moest voor 1 oktober 2023 bij het SWV- VO een declaratie indienen. Over 2023 is een bedrag van € 10.500 gedeclareerd.

De inkomsten uit de subsidies zijn € 132.000 hoger dan begroot. Het SWV- VO heeft eind 2023 de volgende subsidies toegekend gekregen:

- Subsidie hoogbegaafdheid 2023-2025: totale toekenning € 377.000. In 2023 is een bedrag van € 126.000 ontvangen;
- Subsidie voltijd hoogbegaafden € 130.000. Deze toekenning heeft het SWV- VO doorgezet naar Eduvier. Eduvier zal dit bedrag inzetten voor de doorontwikkeling van het Integraal Ontwikkel Centrum (IOC).

#### 8.4.2 Uitgaven eigen organisatieonderdelen

	Begroot 2023	Realisatie 2023	Afwijking
Organisatiekosten	€ 986.100	€ 862.048	-€ 124.052
Toeleiding	€ 304.900	€ 254.481	-€ 50.419
<b>Totaal kosten organisatieonderdelen</b>	<b>€ 1.291.000</b>	<b>€ 1.116.529</b>	<b>-€ 174.471</b>

De uitgaven voor de eigen organisatieonderdelen zijn tweeledig. Ten eerste zijn dit de organisatiekosten, deze zijn € 124.000 lager dan begroot en ten tweede de kosten voor Toeleiding, deze zijn € 50.000 lager dan begroot.

##### Organisatiekosten

Met de begroting van 2023 is er een aanpassing doorgevoerd in de doorbelasting vanuit het SWV- PO naar het SWV- VO. Deze aanpassing komt, doordat Stichting Almere Speciaal vanaf 1 januari 2023 geen gebruik meer maakt van de faciliteiten en ondersteuning van het hoofdkantoor. Het Taalcentrum Almere maakt nog wel gebruik van de dienstverlening van het hoofdkantoor, de verrekening van deze kosten vindt plaats middels een dienstverleningsovereenkomst.

De organisatiekosten bestaan, vanaf 2023, uit vier onderdelen en de doorbelasting voor het SWV- VO is 40%, waarvan 10% voor het OPDC- Almere (incl. Almeerkans):

- Directie & governance;
- Bedrijfsbureau;
- Beleid & ondersteuning;
- Huisvesting.





## Toeleiding

Onder Toeleiding wordt het aandeel van het SWV-VO van de gezamenlijke kosten voor het toeleiden 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-VO bedraagt in 2023 € 254.000. Dit ligt lager dan begroot met name als gevolg van een niet volledig benutte formatieruimte.

### 8.4.3 Uitgaven t.b.v. het ondersteuningsplan

De middelen, die resteren na de verplichte afdrachten en de kosten voor de organisatieonderdelen, worden verdeeld over een zestal programma's. Begroot was een bedrag van € 11.513.000 voor de zes programma's. In 2023 is aan de programma's € 12.242.000 besteed.

	Begroot 2023	Realisatie 2023	Afwijking
Programma 1: Arrangementen	€ 1.496.500	€ 2.286.643	€ 790.143
Programma 2: Expertise en Begeleiding	€ 841.500	€ 895.451	€ 53.951
Programma 3: LWA	€ 8.647.300	€ 8.472.092	-€ 175.208
Programma 4: Ondersteuningsstructuur VMBO	€ 600.100	€ 600.100	€ 0
Programma 5: OPDC	-€ 70.000	€ 70.848	€ 140.848
Programma 6: Almeerks	-€ 2.800	-€ 83.311	-€ 80.511
<b>Totaal kosten programma's</b>	<b>€ 11.512.600</b>	<b>€ 12.241.824</b>	<b>€ 729.223</b>

**De kosten voor programma 1 Arrangementen** liggen € 790.000 boven de begroting. Dit komt door de extra toekenningen (indexaties € 46,35 per leerling) aan de schoolbesturen, totaalbedrag € 600.000. Daarnaast is er nog een totaalbedrag van € 206.000 toegekend voor een aantal losse beschikkingen aan de schoolbesturen.

**Aan programma 2 Expertise en begeleiding** is € 54.000 meer besteed dan begroot. De kosten voor het expertiseteam VO zijn lager dan begroot (€ 124.000). Dit als gevolg van het niet volledig benutten van de beschikbare formatie. In de kosten van het expertiseteam VO zitten de doorbelaste kosten (vanuit SWV- PO) van de medewerkers van het ouder- en jeugdcontactpunt. Dit gaat om een bedrag van € 43.000, dit bedrag gaat t.l.v. de bestemmingsreserve. Daarnaast zijn er hogere uitgaven voor de uitbetaling aan uren (€ 46.000) en hogere kosten voor nieuwe subsidies, welke eind 2023 zijn toegekend (€ 150.000).

**Binnen programma 3 LWA** was € 8.647.000 beschikbaar. Hierop is € 175.000 minder uitgegeven. Dit als gevolg van het niet volledig benutten van het project Next Level en de lagere LWOO- bijdrage vanuit het SWV- VO aan het OPDC- Almere en Almeerks. Voor zowel het OPDC- Almere als Almeerks ligt dit aan de lagere instroom van leerlingen.

**De kosten voor Programma 4 Ondersteuning zorgstructuur** liggen over 2023 op het niveau van de begroting. Hier liggen vaste afspraken onder. Deze middelen worden per kalenderjaar toegekend.





**Programma 5 OPDC-Almere** laat het financiële resultaat zien op de onderwijsvoorziening OPDC-Almere binnen het SWV-VO. Begroot was een positief resultaat van € 70.000, gerealiseerd is een negatief resultaat van € 71.000. Dit heeft te maken met lagere opbrengsten als gevolg van minder leerlingen dan begroot per augustus 2023. De huisvestingslasten zijn € 42.000 hoger uitgekomen, dit wordt grotendeels veroorzaakt door hogere energielasten.

In 2023 zijn er wederom opbrengsten uit NPO-middelen ontvangen. De middelen kunnen t/m schooljaar 2024-2025 worden ingezet. Ultimo 2023 is de bestemmingsreserve NPO € 30.000.

**Programma 6 Almeerkans** laat een positief resultaat zien van € 83.000 zien waar een positief resultaat van € 3.000 was begroot. Dit positieve resultaat wordt grotendeels veroorzaakt door minder inzet van personeel t.o.v. de begrote formatie. Daarnaast is er eind 2023 een bedrag ontvangen van het UWV (€ 56.000) m.b.t. een langdurig zieke medewerker.

## 8.5 Resultaatbestemming

Het negatieve resultaat van € 951.000 over 2023 wordt als volgt verdeeld over de algemene reserve en de bestemmingsreserves:

	werkelijk ultimo 2022	werkelijk ultimo 2023	mutatie 2023
Eigen Vermogen			
Algemene reserve	€ 1.971.966	€ 1.584.424	-€ 387.542
Bestemmingsreserve Havo/VWO	€ 220.042	€ 220.042	€ 0
Bestemmingsreserve NPO-SWV	€ 499.659	€ 0	-€ 499.659
Bestemmingsreserve NPO OPDC-AK	€ 31.028	€ 29.762	-€ 1.266
Bestemmingsreserve Ouder & Jeugdcontactpunt	€ 81.583	€ 38.364	-€ 43.219
<b>Eigen Vermogen</b>	<b>€ 2.804.278</b>	<b>€ 1.872.592</b>	<b>-€ 931.686</b>

Rekening houdend met de dekking van de gemaakte kosten en dotatie aan de bestemmingsreserves wordt uiteindelijk € 387.542 onttrokken van de Algemene reserve. In dit bedrag is toegevoegd de bestemmingsreserve NPO van het SWV- VO.

De bestemmingsreserve Havo/VWO is ontstaan bij de overgang naar de samenwerkingsverbanden. In 2023 zijn hier geen kosten aan onttrokken.

De bestemmingsreserve NPO-SWV betreft de niet ingezette NPO-middelen die het samenwerkingsverband zelf heeft ontvangen voor PrO en VSO leerlingen die langer bij het PrO en/of VSO zijn ingeschreven, wat extra kosten met zich mee brengt voor het samenwerkingsverband. Deze kosten zijn echter niet direct aanwijsbaar, waardoor ook niet wordt bepaald welk deel van de NPO-middelen is besteed. Ultimo 2023 is de bestemmingsreserve NPO € 704.000. Van Ree Accountants gaf o.a. het advies om de bestemmingsreserve evt. toe te voegen aan de algemene reserve. Dit advies heeft de bestuurder overgenomen, dit is vastgelegd middels een ondertekende notitie (maart 2024).





Het OPDC-Almere heeft in 2023 een bedrag ingezet van € 1.266, hierdoor blijft er nog een bedrag beschikbaar van € 29.762. Voor het Ouder & Jeugdcontactpunt zijn in 2023 vanuit de SLA- PO € 43.219 aan loonkosten doorbelast.

## 8.6 Indicatoren

Op basis van de balans en de exploitatierekening is een aantal indicatoren becijferd, zie onderstaande tabel. De Inspectie van het onderwijs hanteert signaleringsgrenzen voor het beoordelen van de financiële positie van onderwijsinstellingen.

	Signalerings-waarde	2022	2023
<b>Solvabiliteit</b>	< 0,3	0,83	0,73
<b>Ratio normatief publiek Eigen Vermogen</b>	> 1,0	3,36	2,13
<b>Liquiditeit</b>	< 0,75	5,58	3,25

De solvabiliteit (eigen vermogen inclusief voorziening ten opzichte van het balanstotaal) geeft de verhouding aan tussen het eigen vermogen en vreemd vermogen. Zij geeft inzicht in de financieringsopbouw en de mate waarin de SLA- VO op korte termijn kan voldoen aan haar verplichtingen.

De ratio normatief publiek Eigen Vermogen geeft de verhouding aan tussen het feitelijk eigen vermogen en het normatief eigen vermogen volgens de berekening van de Inspectie. Het normatief Eigen Vermogen wordt berekend als zijnde 3,5% van de brutobaten. Dit wordt afgezet tegen het daadwerkelijk aanwezige eigen vermogen. Komt deze verhouding hoger uit dan 1 dan is er sprake van mogelijk bovenmatig vermogen. 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 liquiditeit (vlottende activa ten opzichte van de kortlopende schulden) geeft aan of de organisatie in staat is om op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen.

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

## 8.7 Huisvesting en duurzaamheid

Het schoolgebouw van het OPDC-Almere aan de Discuslaan in Almere is in eigen beheer van het SWV-VO.

In het schoolgebouw is ook de voorziening Almeerkans gehuisvest. De huisvesting is passend bij de doelgroep en er zijn dan ook geen plannen in de nabije toekomst om andere keuze te maken op het gebied van huisvesting.

In dit gebouw wordt waar mogelijk bij het onderhoud en de schoonmaak van duurzaam materiaal gebruik gemaakt. Bij opstellen van het meerjaren onderhoudsplan wordt rekening gehouden met de voorschriften en regels over duurzaamheid.





## **8.8 Gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag**

Het SWV-VO hanteert het ontslagbeleid conform de cao-VO. 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 ook voor de eventuele uitkering van transitievergoedingen.



# 9. Continuïteitsparagraaf

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

## 9.1 Financiële meerjarenraming

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

### 9.1.1 Ontwikkeling leerlingaantallen

Het verwachte leerlingaantal VO regulier en PrO per 1-10-2023 is gebaseerd op de cijfers van DUO en afstemming met de schoolbesturen. Voor de meerjarenbegroting zijn de aantallen meegenomen, zoals de schoolbesturen deze ook hebben meegenomen in de eigen meerjarenbegroting.

Leerlingaantallen	Real	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
teldatum 1-10	2023	2023	2024	2025	2026
Leerlingaantal VO regulier	12.445	12.387	12.515	12.538	12.569
Leerlingaantal PrO	470	469	495	488	495
<b>Totaal VO-leerlingen</b>	<b>12.915</b>	<b>12.856</b>	<b>13.010</b>	<b>13.026</b>	<b>13.064</b>
% PrO	3,6%	3,6%	3,8%	3,7%	3,8%

De realiteit per 1-10-2022 voor aantal VO-leerlingen (incl. PrO) blijkt achteraf 59 hoger te zijn dan begroot.

Voor het aantal VSO-leerlingen is de teldatum gewijzigd van 1 oktober voorafgaand aan het schooljaar naar 1 februari voorafgaand aan het kalenderjaar. In onderstaande tabel zijn de aantallen leerlingen opgenomen per 1 februari 2022.

Leerlingaantallen	Real	Begroting	Begroting	Begroting
teldatum 1-2	2023	2024	2025	2026
Categorie 1	519	579	605	605
Categorie 2	17	13	17	17
Categorie 3	30	26	23	23
<b>Leerlingaantal VSO totaal</b>	<b>566</b>	<b>618</b>	<b>645</b>	<b>645</b>
% VSO	4,4%	4,8%	5,0%	4,9%

Verwacht wordt een forse groei van het aantal VSO-leerlingen voor de komende jaren.





## 9.1.2 Ontwikkeling personele inzet

De personele inzet in onderstaande tabel betreft alleen de medewerkers van het OPDC-Almere en Almeerkans. Voor de komende jaren worden geen grote wijzigingen in de inzet van personeel verwacht behalve dat verwacht wordt dat het OPDC-Almere weer groeit in leerlingaantal en daarmee een lichte uitbreiding in aantal fte's noodzakelijk is.

	Real	Begroting	Begroting	Begroting
	2023	2024	2025	2026
Bestuur/management	1,0	1,0	1,0	1,0
Onderwijs ondersteunend personeel	7,2	8,2	8,2	8,2
Onderwijzend personeel	12,8	14,0	14,6	14,6
<b>Personele bezetting in FTE</b>	<b>21,0</b>	<b>23,2</b>	<b>23,8</b>	<b>23,8</b>

## 9.1.3 Meerjarenraming

De begroting en meerjarenraming 2024-2026 is gebaseerd op het Jaarplan verlengingsjaar 2022-2023 (van het Ondersteuningsplan 2018-2022) en het Ondersteuningsplan 2023-2027. In deze presentatie wordt de meerjarenraming ook vastgesteld door de bestuurder en goedgekeurd door de ALV. Ten behoeve van de continuïteitsparagraaf wordt de meerjarenraming gepresenteerd zoals voorgeschreven in de richtlijnen voor de jaarverslaggeving onderwijs. Daar waar ontwikkelingen worden geïdentificeerd 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 in schooljaar 2023-2024 een toename van het aantal leerlingen dat uitvalt in het reguliere onderwijs door psychiatrische problematiek (o.a. angst/trauma) en een sterke instroom in het voortgezet speciaal onderwijs richting cluster vier op basis van gedrag en ASS-leerlingen met zware en meervoudige ondersteunings-vragen. Voor het schooljaar 2024-2025 is het doel om de bestand dekkend netwerkinitiatieven door te ontwikkelen. In het voortgezet onderwijs is een eerste ruwe inschatting dat het dekkend netwerk op termijn € 350.000 - € 400.000 duurder is dan geschat. Dit effect is nog niet verwerkt in de onderstaande opstelling, omdat hierin is uitgegaan van de vastgestelde meerjarenbegroting.





	Real 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
<b>Baten</b>				
Rijksbijdragen	€ 23.480.221	€ 24.457.000	€ 24.448.300	€ 24.366.400
Overige baten	€ 1.644.450	€ 1.898.800	€ 2.105.400	€ 2.087.500
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 25.124.671</b>	<b>€ 26.355.800</b>	<b>€ 26.553.700</b>	<b>€ 26.453.900</b>
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	€ 3.537.024	€ 4.273.800	€ 4.393.700	€ 4.428.400
Afschrijvingen	€ 42.786	€ 58.200	€ 53.100	€ 61.500
Huisvestingslasten	€ 260.994	€ 261.200	€ 221.200	€ 221.200
Overige lasten	€ 1.106.532	€ 849.900	€ 850.900	€ 699.000
Doorbetaling aan schoolbesturen	€ 21.119.345	€ 21.664.600	€ 21.232.300	€ 21.277.200
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 26.066.681</b>	<b>€ 27.107.700</b>	<b>€ 26.751.200</b>	<b>€ 26.687.300</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-€ 942.010</b>	<b>-€ 751.900</b>	<b>-€ 197.500</b>	<b>-€ 233.400</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>€ 10.325</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>	<b>€ 0</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-€ 931.686</b>	<b>-€ 751.900</b>	<b>-€ 197.500</b>	<b>-€ 233.400</b>

De komende jaren wordt een negatief resultaat verwacht voor het SWV-VO. De extra inzet van middelen wordt bekostigd vanuit de reserves. In paragraaf 9.1.5 Ontwikkeling van de reserves zal hierop nader worden ingegaan.

De rijksbijdragen laten jaarlijks een stijging zien. Aan de ene kant wordt dit veroorzaakt door een lichte verwachte groei van het aantal leerlingen in Almere, aan de andere kant is rekening gehouden met de jaarlijkse indexatie van de tarieven. Voor 2024 en de jaren hierna betreft de indexatie 3,93%. In 2024 wordt € 191.300 ingezet vanuit subsidies, bestaande uit € 152.800 voor begaafde leerlingen (2023-2025) en € 38.500 voor Jeugdplus.

De overige baten betreffen merendeels de bijdragen van de VO-scholen voor het OPDC-Almere en Almeerkans.

De post Doorbetaling aan schoolbesturen bestaat uit 3 onderdelen. Het eerste onderdeel is de verplichte afdrachten voor het VSO inclusief de nieuwe vangnetregeling en de verplichte afdrachten voor LWOO en PrO. Ook hier geldt dat gerekend is met indexatie van tarieven.

De verplichte afdrachten voor het VSO stijgen in 2024 als gevolg van meer leerlingen in het VSO. Doordat het niet duidelijk is hoe de vangnetregeling voor de meer dan gemiddelde groei in het VSO gaat uitvallen, is er in de meerjarenbegroting jaarlijks € 100.000 opgenomen.

De verplichte afdrachten LWOO en PrO hebben de afgelopen jaren een daling laten zien. Dit heeft te maken met de keuze voor "opting out LWOO" per 1-1-2018. Het PrO blijft bekostigd op leerlingaantal. Deze afdracht stijgt in 2024 als gevolg van indexatie, maar ook door een lichte stijging van leerlingen op het PrO. De jaren daarna blijft de afdracht stabiel. De toekenning van de LWOO- middelen aan de VO- scholen wijzigt m.i.v. augustus 2024. Dan zal er o.b.v. de daadwerkelijke aantallen LWOO-





leerlingen en het LWOO- tarief een over te dragen budget worden berekend. De allocatiesleutel o.b.v. waarvan aan de scholen zal worden overgedragen is nog punt van overleg.

Binnen de post Doorbetaling aan schoolbesturen zijn alle arrangementen geïndexeerd met 3,93%. De doelen uit het ondersteuningsplan 2023-2027 zijn in de begroting nog opgesteld volgens de huidige programmabegroting. In de periode januari t/m april 2024 is de volgende stap gezet waarin het nieuwe jaarplan 2024-2025 wordt opgesteld met het nieuwe ontwerp van het dekkend netwerk. De programmabegroting is, in overleg met de schoolbesturen, tot 1 augustus 2024 zoveel mogelijk intact gebleven waar het gaat om middelen die naar schoolbesturen gaan om te voorkomen dat er tussentijds moet worden ingegrepen. Vanaf 1 augustus 2024 zullen alle leerlingenplekken worden ingericht volgens het doelgroepenmodel.

De personeelslasten stijgen met € 700.000 t.o.v. 2023. Deels is dit het effect van de cao-wijzigingen in 2023 die in 2024 volledig hun uitwerking hebben. Tevens wordt rekening gehouden met een lichte groei in fte's op het OPDC-Almere in verband met de verwachte groei van het leerlingaantal. Daarnaast betreft dit de doorbelasting van personele kosten door SLA-PO. In de begroting is uitgegaan van een volledig benutte formatieruimte op Toeleiding en het VO-team. In 2023 was deze ruimte niet volledig ingevuld.

De afschrijvingskosten zullen de komende jaren oplopen als gevolg van de keuze om de kosten voor groot onderhoud te gaan activeren en hierop af te schrijven. De huisvestingslasten zijn de komende jaren stabiel.

#### 9.1.4 Meerjarenbalans en ontwikkeling van de indicatoren

In de onderstaande tabel een overzicht 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	€ 310.446	€ 310.446	€ 279.646	€ 353.446
Vorderingen	€ 1.018.989	€ 1.018.989	€ 1.018.989	€ 1.018.989
Liquide middelen	€ 1.453.642	€ 701.742	€ 535.042	€ 227.842
<b>Totaal activa</b>	<b>€ 2.783.077</b>	<b>€ 2.031.177</b>	<b>€ 1.833.677</b>	<b>€ 1.600.277</b>





	realisatie ultimo 2023	prognose ultimo 2024	prognose ultimo 2025	prognose ultimo 2026
Passiva				
Algemene reserve	€ 1.584.424	€ 900.650	€ 703.150	€ 469.750
Bestemmingsreserve Havo/VWO	€ 220.042	€ 220.042	€ 220.042	€ 220.042
Bestemmingsreserve NPO	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve NPO OPDC-AK	€ 29.762	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve Ouder & Jeugdcontactpunt	€ 38.364	€ 0	€ 0	€ 0
Voorzieningen	€ 150.609	€ 150.609	€ 150.609	€ 150.609
Kortlopende schulden	€ 759.876	€ 759.876	€ 759.876	€ 759.876
<b>Totaal passiva</b>	<b>€ 2.783.077</b>	<b>€ 2.031.177</b>	<b>€ 1.833.677</b>	<b>€ 1.600.277</b>

Er zijn weinig middelen vastgelegd in activa waardoor vrijwel alle beschikbare middelen in liquiditeiten worden aangehouden. De middelen, die zijn vastgelegd in activa, zullen de komende jaren echter wel stijgen als gevolg van de activering van kosten groot onderhoud.

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
Solvabiliteit	< 0,3	0,73	0,63	0,59	0,53
Ratio normatief publiek Eigen Vermogen	> 1,0	2,13	1,21	0,99	0,75
Liquiditeit	< 0,75	3,25	2,26	2,05	1,64

Op basis van bovenstaand overzicht kan geconcludeerd worden dat de komende jaren alle indicatoren dalen naar de signaleringsgrens. De ratio normatief publiek Eigen Vermogen geeft een daling aan onder de signaleringsgrens. Zie hiervoor de navolgende paragraaf met daarin ontwikkeling van de ratio voor het bovenmatig vermogen.

### 9.1.5 Ontwikkeling van de reserves

Op basis van de signaleringswaarde van de Inspectie wordt voor SLA-VO een normatief eigen vermogen vastgesteld van € 822.000 per ultimo 2023. Hierdoor ontstaat, eind 2023, een bovenmatig eigen vermogen van € 1.050.600.

Vanaf 2024 zal het SWV- VO zich committeren aan een inhoudelijk onderbouwd reservebeleid op basis van een risico-inventarisatie wat uitkomt op maximaal de signaleringswaarde van 3,5%. Dan zal, ten opzichte van voorgaande jaren, er geen extra reserve aangehouden worden voor het OPDC- Almere (€ 130.000) vanwege personele risico's en geen reserve voor de financieringsfunctie van materiële vast activa (€ 200.000) voor het pand van het OPDC- Almere.

In de meerjarenraming is rekening gehouden met de inzet van de reserves. In 2024 is een negatief resultaat te zien van € 751.900. In 2025 is een negatief resultaat begroot van € 197.500 en in 2026 is





een negatief resultaat begroot van € 233.400. Eind 2025 zal het SWV- VO op de grens zitten van 3,5% met het bovenmatig eigen vermogen. Eind 2026 daalt het bovenmatig eigen vermogen onder de 3,5%.

Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor het vormgeven van het dekkend netwerk. In Almere is ervoor gekozen om samen met de stedelijke voorzieningen in het voortgezet onderwijs het dekkend netwerk te ontwerpen. Zo kan er geanticipeerd worden op nieuwe doelgroepen en veranderingen in de stad.

Dit schooljaar zijn er diverse afstemmingen geweest met de schoolbesturen, voorzieningen en de controllers om te kijken naar de passendheid van de bekostiging van de voorzieningen volgens een zo objectief mogelijke systematiek. Het dekkend netwerk wordt fors duurder door hogere doorverwijzingscijfers. Dit kan nu nog opgevangen worden door de reserves van het samenwerkingsverband maar dit gaat, bij ongewijzigde koers, op de lange termijn leiden tot een verlaging van het bedrag per leerling wat naar reguliere scholen gaat.

## 9.2 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-VO is lid van de brancheorganisatie voor het voortgezet onderwijs, de VO-Raad. Zoals alle leden van de VO-Raad heeft SLA-VO de Code Goed Onderwijsbestuur conform vastgesteld.

SLA-VO 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 en bewaakt de wijze van toepassing van de planning- en controlcyclus. Voor de inrichting en werking van de planning- en controlcyclus: zie paragraaf 8.1. 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 beheersings-maatregelen 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 treasurystatuut 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 risicoanalyse uitgevoerd binnen het SWV-VO. Deze analyse is voorgelegd aan de auditcommissie. Waar mogelijk zijn de risico's financieel vertaald. Hieruit is een aan te houden weerstandsvermogen bepaald. Eind 2020 is de risicoanalyse herijkt, echter niet tijdig opnieuw vastgesteld. In het 2<sup>e</sup> kwartaal van 2024 is gestart met het herijken van de bestaande risicoanalyse. Deze wordt in 2024 verder uitgewerkt en zal voor ultimo 2024 opnieuw worden vastgesteld.

## 9.3 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.





### **9.3.1 Schatting van de leerlingaantallen voor de bekostiging**

Voor de prognose van het aantal leerlingen in Almere wordt aangesloten bij de meest recente leerling prognoses van de VO- scholen. Op deze manier wordt zo goed mogelijk aangesloten bij de ontwikkelingen binnen Almere.

### **9.3.2 Schatting van de leerlingaantallen VSO en PrO**

Voor de prognose van de leerlingaantallen in het VSO en PrO wordt gekeken naar de verwachte ontwikkeling binnen de VSO- en PrO-scholen in Almere, hierover vindt ook afstemming plaats met de desbetreffende VO- scholen. Uitgangspunt is voor een VSO-leerling een TLV categorie 1 (circa € 13.800) behalve als de leerling voldoet aan de criteria voor categorie 2 (circa € 24.100) of categorie 3 (€ 29.700). Eventueel kan een (tijdelijke) aanvulling worden gegeven vanuit het samenwerkingsverband.

Voor het VSO wordt tevens rekening gehouden met de leerlingen die buiten Almere naar school gaan en de verwachte categorie bekostiging. Met de nieuwe teldatum voor het VSO van 1 februari voorafgaand aan het kalenderjaar is er ruim de tijd om op een eventuele stijging van de leerlingaantallen en daarmee op een stijging van de verplichte afdrachten 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 samenwerkingsband.

Het systeem Indigo ondersteunt bij het proces van de afgifte van TLV's en ondersteunt tevens bij het genereren van managementinformatie.

### **9.3.3 Eigen risicodragerschap**

Het SWV-VO is eigen risicodragers voor ziektevervanging. In de begroting zijn hiervoor middelen gereserveerd. Het verzuimbeleid is de afgelopen jaren flink aangescherpt 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 de 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.

### **9.3.4 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.

### **9.3.5 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-VO 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-VO vanuit hun deskundigheid over AVG gerelateerde vraagstukken. Alle medewerkers van het SWV-VO 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.





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

## 10.1 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 Tijl 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 VO 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 VO 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.

## 10.2 Samenstelling intern toezicht

Naam	Functie	Nevenfuncties	Aandachtsgebied en/ of commissies*
Peter van Lieshout	Toezichthouder 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 PO	Renumeratiecommissie



Jan Hoek	Directeur bureau JC3	Voorzitter Platform Raden van Toezicht MBO- instellingen	Auditcommissie
		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 PO	



Liesbet Tijhaar	Gepensioneerd	Voorzitter Raad van Toezicht stichting Wijkgezondheidscentra Huizen	Auditcommissie, kwaliteitscommissie
		Voorzitter Raad van Toezicht Bibliotheek Gooi plus	
		Voorzitter bestuur Gedragswerk	
		Tot 1/8/2023 Onafhankelijk voorzitter bestuur en ALV	
		Samenwerkingsverband PO ZOUT	
		Lid Raad van Toezicht Stichting Leerlingzorg Almere PO	
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 PO	
		Lid Bestuur Stichting Speciaal Belang	

#### 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



### **Beloning leden RvT**

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



# 11. Medezeggenschap

## 11.1 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 externen zoals OPR, OPDC-Almere, 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 Informatie manager

### **Besluiten op advies- en instemmingsaanvragen die zijn genomen:**

- Nieuwe inrichting Bedrijfsbureau
- RI&E/ plan van aanpak
- nieuwe functie van management assistent
- 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.





## 11.2 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-Almere, MR-P, MR SAS en Taal Centrum).

Op 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](mailto:opr-po@passendonderwijs-almere.nl) voor PO of [opr-vo@passendonderwijs-almere.nl](mailto: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 waarderingen

### 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.

### 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 terreinen en gebouwen zijn in economisch eigendom van de gemeente Almere. Het juridisch eigendom is in handen van Stichting Leerlingzorg Almere VO.

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.

Groot onderhoud wordt verwerkt volgens de componentenmethode. De kosten worden geactiveerd en hierop wordt afgeschreven.



### **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.

### **Voorzieningen**

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

De voorziening jubilea wordt berekend met behulp van een model. 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. Voor het contant maken van de voorziening is aansluiting gezocht met het vastgestelde percentage van 0,00%. De werkelijke jubileum uitkeringen worden in de loop van het jaar rechtstreeks onttrokken aan de voorziening.

De voorziening spaarverlof wordt gevormd door het aantal gespaarde uren te vermenigvuldigen met het specifieke uurtarief van de betreffende medewerker.

De stichting is eigenrisicodragers voor de werkloosheidsuitkeringen. Ultimo 2023 is er één medewerker, die een werkloosheidsuitkering ontvangt. Hiervoor is geen ww-voorziening getroffen, omdat er geen sprake is van materiële ww-lasten en deze medewerker ontvangt vanaf februari 2024 geen uitkering meer.

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. 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 VSO 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 110,5% (bron: website [www.abp.nl](http://www.abp.nl)).

### Afschrijvingen

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

Onderhoud	5-25 jaar
Inventaris	5-10 jaar
Onderwijs-leerpakketten	8 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	
<b>Activa</b>			
<b>Vaste activa</b>			
1.2	Materiële vaste activa	310.446	166.136
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>310.446</b>	<b>166.136</b>
<b>Vlottende activa</b>			
1.5	Vorderingen	1.018.989	890.829
1.7	Liquide middelen	1.453.642	2.452.347
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>2.472.631</b>	<b>3.343.176</b>
	<b>Totaal activa</b>	<b>2.783.077</b>	<b>3.509.312</b>

	31-12-2023	31-12-2022	
	EUR	EUR	
<b>Passiva</b>			
2.1	Eigen Vermogen	1.872.592	2.804.278
2.2	Voorzieningen	150.609	105.729
2.4	Kortlopende schulden	759.876	599.305
	<b>Totaal passiva</b>	<b>2.783.077</b>	<b>3.509.312</b>

## Staat van baten en lasten

	2023	Begroot 2023	2022	
	EUR	EUR	EUR	
<b>Baten</b>				
3.1	Rijksbijdragen	23.480.221	22.664.100	22.402.198
3.5	Overige baten	1.644.450	1.698.700	1.454.551
	<b>Totaal baten</b>	<b>25.124.671</b>	<b>24.362.800</b>	<b>23.856.749</b>
<b>Lasten</b>				
4.1	Personeelslasten	3.537.024	4.195.500	3.421.204
4.2	Afschrijvingen	42.786	49.600	41.877
4.3	Huisvestingslasten	260.994	155.700	206.041
4.4	Overige lasten	1.106.532	556.400	653.595
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	21.119.345	20.422.600	19.039.059
	<b>Totaal lasten</b>	<b>26.066.681</b>	<b>25.379.800</b>	<b>23.361.777</b>
	<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-942.010</b>	<b>-1.017.000</b>	<b>494.972</b>
6	Financiële baten en lasten	10.325		-7.076
	<b>Totaal resultaat</b>	<b>-931.686</b>	<b>-1.017.000</b>	<b>487.896</b>







## Kasstroomoverzicht

	2023	2022
	EUR	EUR
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo baten en lasten	-	494.972
	942.010	
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	42.786	41.877
Mutaties voorzieningen	44.880	-11.800
Verandering in vlottende middelen		
Vorderingen (-/-)	128.160	427.520
Schulden	160.571	-223.542
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties</b>	<b>-821.933</b>	<b>-126.013</b>
Ontvangen rente	10.325	-7.076
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>-811.608</b>	<b>-133.089</b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	187.096	50.633
Desinvesteringen in materiële vaste activa		
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>-187.096</b>	<b>-50.633</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b>-998.705</b>	<b>-183.722</b>



## Toelichting op de balans

### Vaste activa

		Aanschaf- prijs 1-1-2023 EUR	Afschrijving cumulatief 1-1-2023 EUR	Boek- waarde 1-1-2023 EUR	Investering 2023 EUR	Aanschaf- waarde desinvest. EUR	Afschrijving desinvest. EUR	Boekwinst/ verlies afschrijving 2023 EUR	Afschrijving 2023 EUR	Aanschaf- prijs 31-12-2023 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-2023 EUR	Boek- waarde 31-12-2023 EUR
<b>1.2</b>	<b>Materiële vaste activa</b>											
1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	164.398	124.265	40.133	4.218				8.482	168.616	132.748	35.868
1.2.3.2	ICT	157.310	96.982	60.328	16.653				20.309	173.963	117.291	56.672
1.2.3.3	Onderhoud	88.340	22.664	65.676	166.225				13.995	254.565	36.659	217.906
	<b>Materiële vaste activa</b>	<b>410.048</b>	<b>243.911</b>	<b>166.136</b>	<b>187.096</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>42.786</b>	<b>597.144</b>	<b>286.698</b>	<b>310.446</b>

Materiële vaste activa: De investering in materiële vaste activa betreft de kosten voor groot onderhoud, de aanschaf van inventaris en de vervanging en uitbreidingen binnen ICT. Afschrijvingen vinden plaats over verschillende looptijden.

Investeringsbijdragen worden direct in mindering gebracht op de aanschafwaarde van de betreffende activa (netto-methode)



		31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
<b>1.5</b>	<b>Vorderingen</b>		
1.5.1	Debiteuren	523.703	685.810
1.5.10	Overige vorderingen	304.307	35.249
1.5.12	Overlopende activa	190.979	169.769
	<b>Totaal vorderingen</b>	<b>1.018.989</b>	<b>890.829</b>
	<b><i>Uitsplitsing</i></b>		
1.5.10.1	Verbonden partij SLA- PO	264.294	
1.5.10.2	Overige	40.014	35.249
	<b><i>Overige vorderingen</i></b>	<b>304.307</b>	<b>35.249</b>
1.5.12.2	Vooruitbetaalde kosten	190.979	169.769
	<b><i>Overlopende activa</i></b>	<b>190.979</b>	<b>169.769</b>

De post Debiteuren (1.5.1) is lager dan in 2022 en betreft de nog te ontvangen bijdragen van de VO-scholen m.b.t. de OPDC/Almeerkans-leerlingen. In april 2024 staat er nog een bedrag open van € 155.041.

De post Vooruitbetaalde kosten (1.5.12.2) bestaat merendeels uit reeds betaalde bedragen door de VO-scholen voor de plaatsing van leerlingen in Almeerkans (€ 131.416).





## Liquide middelen

	31-12-2023 EUR	31-12-2022\ EUR	
<b>1.7</b>	<b>Liquide middelen</b>		
1.7.1	Kasmiddelen	72	207
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.453.571	2.452.140
	<b>Totaal liquide middelen</b>	<b>1.453.642</b>	<b>2.452.347</b>

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

- Rabobank spaarrekening € 628.283
- Rabobank rekening courant € 821.577
- Rabobank schoolrekening OPDC-Almere € 3.711

## Eigen vermogen

	Stand 1-1-2023 EUR	Resultaat 2023 EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12- 2023 EUR	
<b>2.1</b>	<b>Eigen Vermogen</b>				
2.1.1	Algemene reserve	1.971.966	-1.091.576	704.034	1.584.424
2.1.2	Bestemmingsreserve Havo/VWO	220.042	0		220.042
2.1.2	Bestemmingsreserve NPO	499.659	204.375	-704.034	0
2.1.2	Bestemmingsreserve NPO OPDC-AK	31.028	-1.266		29.762
2.1.2	Bestemmingsreserve Ouder & Jeugdcontactpunt	81.583	-43.219		38.364
	<b>Eigen Vermogen</b>	<b>2.804.278</b>	<b>-931.686</b>	<b>0</b>	<b>1.872.592</b>

Het boekjaar 2023 sluit met een negatief saldo van € 931.686. Rekening houdend met de dekking van de gemaakte kosten en de dotatie aan de bestemmingsreserves wordt € 387.542 onttrokken van de Algemene reserve. In dit bedrag is toegevoegd de bestemmingsreserve NPO van het SWV- VO.

De bestemmingsreserve Havo/VWO is ontstaan bij de overgang naar de samenwerkingsverbanden. In 2023 zijn hier geen kosten aan onttrokken.

Het OPDC-Almere heeft in 2023 een bedrag ingezet van € 1.266, hierdoor blijft er nog een bedrag beschikbaar van € 29.762. Voor het Ouder & Jeugdcontactpunt zijn in 2023 vanuit de SLA- PO € 43.219 aan loonkosten doorbelast.





## Vorzieningen

		Stand 1-1- 2023 EUR	Dotatie/ vrijval EUR	Onttrek- kingen EUR	Stand 31-12- 2023 EUR	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel 1< 5 jr	Lang- lopend deel > 5 jaar
<b>2.2</b>	<b>Vorzieningen</b>							
2.2.1	Voorziening jubilea	16.598	3.562	0	20.160	1.475	3.364	15.321
2.2.1	Voorziening spaarverlof	39.572	6.781	0	46.353	0	0	46.353
2.2.1	Voorziening langdurig zieken	49.559	84.096	49.559	84.096	84.096	0	0
	<b>Vorzieningen</b>	<b>105.729</b>	<b>94.439</b>	<b>49.559</b>	<b>150.609</b>	<b>85.571</b>	<b>3.364</b>	<b>61.674</b>

De personeelsvoorzieningen bestaan uit een voorziening voor uitkeringen in het kader van dienstjubilea (€ 20.160), de voorziening spaarverlof voor een tweetal medewerkers (€ 46.353) en een voorziening langdurig zieken voor twee medewerkers (€ 84.096).



## Kortlopende schulden

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
<b>2.4 Kortlopende schulden</b>		
2.4.8 Crediteuren	76.944	70.245
2.4.9 Belastingen en premies sociale verzekeringen	83.528	98.696
2.4.10 Schulden ter zake van pensioenen	23.932	24.990
2.4.11 Schulden ter zake van werk door derden	9.764	
2.4.12 Overige kortlopende schulden	177.541	92.119
2.4.13 Overlopende passiva	388.167	313.256
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>759.876</b>	<b>599.305</b>
<b><i>Uitsplitsing</i></b>		
2.4.12 Verbonden partij SLA-PO	0	55.689
2.4.12 Overige	177.541	36.430
<i>Overige kortlopende schulden</i>	<i>177.541</i>	<i>92.119</i>
2.4.13.4 Vooruitontvangen bedragen	310.297	239.839
2.4.13.5 Vakantiegeld en -dagen	63.875	56.964
2.4.13.7 Overige overlopende passiva	13.995	16.453
<b><i>Overlopende passiva</i></b>	<b><i>388.167</i></b>	<b><i>313.256</i></b>

De post Vooruit ontvangen bedragen (2.4.13.4) bestaat uit nog te besteden subsidie begaafde leerlingen (€ 139.241), uit nog te besteden subsidie wel in ontwikkeling (€ 12.627) en vooruit ontvangen gelden voor leerlingen in het project Almeerkans (€ 158.429).

## Verantwoording subsidies

G1: Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond j/n/o
Begaafde leerlingen VO	HBL19105	30-10-2019	307.300	307.300	o
Begaafde leerlingen VO 2023-2025	HBL230135	21-12-2023	377.273	125.758	o
Voltijds begaafde leerlingen	HBL23EM0069	14-12-2023	130.000	130.000	o
Wel in Ontwikkeling VO	WIO22056	31-10-2022	32.483	32.483	o



## Rijksbijdragen

	2023 EUR	2022 EUR
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>		
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	23.255.456	22.318.852
3.1.2.1 Overige subsidies OCW	224.765	83.346
<b>Totaal rijksbijdragen</b>	<b>23.480.221</b>	<b>22.402.198</b>

In deze jaarrekening is de rechtstreekse afdracht van de Rijksvergoedingen aan het VSO en de overdracht van ondersteuningsmiddelen aan de schoolbesturen conform de richtlijnen van het ministerie gepresenteerd onder de lasten.

De post Rijksbijdragen OCW (3.1.1) zijn de bruto Rijksvergoedingen voor het samenwerkingsverband.

De post Overige subsidies OCW (3.1.2.1) betreft het ingezette bedrag van de subsidie voor begaafde leerlingen (€ 224.765).

## Andere baten

	2023 EUR	2022 EUR
<b>3.5 Overige baten</b>		
3.5.4.1 Opbrengst verhuur	15.768	14.118
3.5.4.2 Detachering personeel	18.119	27.249
3.5.4.5 Ouderbijdragen	6.316	6.671
3.5.4.10 Overige	65.669	84.071
3.5.4.10 Overige: Bijdrage scholen Almeerkans	605.969	480.671
3.5.4.10 Overige: Bijdrage scholen OPDC	932.609	841.771
<b>Totaal overige baten</b>	<b>1.644.450</b>	<b>1.454.551</b>

De post Overige (3.5.4.10) betreft merendeels de vergoeding voor de NPO-middelen van de VO-scholen (€ 61.227).

De post Overige: Bijdrage scholen Almeerkans (3.5.4.10) is hoger dan in 2022, dit komt door de hogere instroom van leerlingen in het traject Almeerkans in 2023.

De post Overige: Bijdrage scholen OPDC (3.5.4.10) is hoger dan in 2022, dit komt voornamelijk door extra inkomsten vanuit de VO-scholen i.v.m. de indexatie van de tarieven en meer leerlingen bij het OPDC- Almere t.o.v. 2022.







## Personeelslasten

		2023 EUR	2022 EUR
<b>4.1</b>	<b>Personeelslasten</b>		
4.1.1	Lonen en salarissen	1.749.596	1.724.985
4.1.2	Overige personeelslasten	1.895.771	1.696.219
4.1.3	Ontvangen vergoedingen	108.343	
	<b>Totaal personeelslasten</b>	<b>3.537.024</b>	<b>3.421.204</b>
	<i>Uitsplitsing</i>		
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.361.535	1.313.655
4.1.1.2	Sociale lasten	193.446	191.303
4.1.1.5	Pensioenpremies	194.615	220.027
	<b>Lonen en salarissen</b>	<b>1.749.596</b>	<b>1.724.985</b>
4.1.2.1	Dot. Pers. Voorzieningen	94.439	27.408
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	464.791	328.427
4.1.2.3	Overige personeelslasten	51.392	38.102
4.1.2.3	Doorberekende kosten	1.285.149	1.302.282
	<b>Overige personeelslasten</b>	<b>1.895.771</b>	<b>1.696.219</b>

Op de post Doorberekende kosten (4.1.2.3) is het bedrag van € 1.285.149 opgenomen inzake de interne doorbelasting van het SWV-PO, waarmee een gemeenschappelijk bestuur- en staforganisatie wordt gevoerd. Tevens worden de kosten voor expertise en begeleiding in het VO en de kosten voor de afdeling Toeleiding doorbelast vanuit het SWV-PO.

De post Dotatie personele voorzieningen (4.1.2.1) behelst merendeels de vrijval van de volledige voorziening langdurig zieken van 2022 en het vormen van een nieuwe voorziening voor 2 medewerkers.

## Afschrijvingen

		2023 EUR	2022 EUR
<b>4.2</b>	<b>Afschrijvingen</b>		
4.2.2	Materiële vaste activa	42.786	41.877
	<b>Totaal afschrijvingen</b>	<b>42.786</b>	<b>41.877</b>





### Huisvestingslasten

	2023 EUR	2022 EUR
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>		
4.3.1 Huur	25.464	32.860
4.3.3 Onderhoud	18.755	22.808
4.3.4 Energie en water	75.005	40.301
4.3.5 Schoonmaakkosten	69.317	50.846
4.3.6 Belastingen en heffingen	1.336	1.463
4.3.8 Overige	7.808	11.610
Doorbelaste huisvestingskosten	63.309	46.153
<b>Totaal huisvestingslasten</b>	<b>260.994</b>	<b>206.041</b>

De post Energie en water (4.3.4) is hoger dan in 2022 als gevolg van hogere energiekosten in 2023.

De post Doorbelaste huisvestingskosten betreft de doorbelasting door SLA-PO van de kosten van het hoofdkantoor.

### Overige lasten

	2023 EUR	2022 EUR
<b>4.4 Overige lasten</b>		
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	420.189	252.846
Doorbelaste adm- en beheerslasten	152.096	129.723
4.4.2 Inventaris en apparatuur	2.175	2.122
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen	532.072	268.904
<b>Totaal overige lasten</b>	<b>1.106.532</b>	<b>653.595</b>
<b><i>Specificatie honorarium</i></b>		
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	18.586	15.752
4.4.1.2 Andere controleopdrachten		
4.4.1.3 Adviesdiensten op fiscaal terrein		
4.4.1.4 Andere niet-controleopdrachten		
<b><i>Accountantslasten</i></b>	<b>18.586</b>	<b>15.752</b>

Onder de post Administratie- en beheerslasten (4.4.1) wordt de doorbelasting geboekt van de door SLA-PO gemaakte kantoorkosten. Tevens staan hier de eigen organisatiekosten.

De post Onderzoek jaarrekening (4.4.1.1) behelst de kosten, die betrekking hebben op de jaarrekeningcontrole 2023 inclusief de nog te betalen kosten voor de jaarrekeningcontrole 2023.





## Doorbetalingen aan schoolbesturen

		2023 EUR	2022 EUR
<b>4.5</b>	<b>Doorbetaling aan schoolbesturen</b>		
4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	11.043.099	10.356.958
4.5.2	Doorbetaling o.b.v. 1 februari	10.456	228.946
4.5.3	Overige doorbetalingen	10.065.791	8.453.156
	<b>Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen</b>	<b>21.119.345</b>	<b>19.039.059</b>
	<b><i>Uitsplitsing</i></b>		
4.5.1.1	Verplichten afdrachten voor VSO	8.458.924	7.700.896
4.5.1.2	Verplichte afdrachten voor LWOO	5.487	41.501
4.5.1.3	Verplichte afdrachten voor PRO	2.578.688	2.614.560
	<b><i>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</i></b>	<b>11.043.099</b>	<b>10.356.958</b>
4.5.2.1	Doorbetaling o.b.v. 1 februari VSO	10.456	228.946
	<b><i>Doorbetaling o.b.v. 1 februari</i></b>	<b>10.456</b>	<b>228.946</b>





De post Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW (4.5.1) behelst de verplichte afdrachten aan het VSO en PrO op basis van leerlingenaantallen en de afdrachten van LWOO-ondersteuningsmiddelen o.b.v. het in Bron geregistreerde aantal leerlingen met een LWOO- aanwijzing. De afdrachten zijn afhankelijk van de door DUO vastgestelde tarieven. De daling van de post Verplichte afdrachten voor LWOO (4.5.1.2) heeft te maken met de keuze voor "opting-out" waardoor het aantal LWOO-aanwijzingen en daarmee de verplichte afdracht daalt.

Onder de post Overige doorbetalingen aan schoolbesturen (4.5.3) worden de door het SWV-VO toegekende arrangementsmiddelen verantwoord.

#### Financiële baten en lasten

		2023 EUR	2022 EUR
<b>6</b>	<b>Financiële baten en lasten</b>		
6.2	Rentelasten	-10.325	7.076
	<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>10.325</b>	<b>-7.076</b>



## 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 j/n	Deelname %	Consolidatie j/n
Coöperatie Uitvoeringsorganisatie Passend Onderwijs Almere U.A.	Coöperatie	Almere	1	0	0	Nee	0%	Nee
Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere	Stichting	Almere	1	1.350.186	722.460	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 stichting vallend onder de Coöperatie Passend Onderwijs Almere, heeft plaatsgevonden op basis van de werkelijke kosten en de bij de begroting vastgestelde verdeelsleutel voor 202



## Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

### 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 vanaf 1 september 2022 sprake is van een dienstbetrekking tussen de bestuurder en de stichting. Als gevolg hiervan is in 2022 voor de periode september tot december tabel 1A opgenomen en zijn de daarin opgenomen gegevens onjuist opgenomen.

Middels fouterstel is dit gecorrigeerd in deze jaarrekening.



**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 als topfunctionaris worden aangemerkt.**

<b>Gegevens 2023</b>	
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>T. Koenderink</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>bestuurder</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/08 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,36
Dienstbetrekking	nee
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	22.541
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	<i>22.541</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	33.652
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>22.541</b>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
<b>Gegevens 2022</b>	
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>n.v.t.</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>n.v.t.</b>
Aanvang en einde functievervulling in 2022	n.v.t.
Omvang dienstverband	n.v.t.
Dienstbetrekking	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>n.v.t.</b>
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	n.v.t.
<i>Subtotaal</i>	<i>n.v.t.</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>	<b>n.v.t.</b>



**1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12**

<b>Gegevens 2023</b>		<b>T. Koenderink</b>	
<b>Bedragen x € 1</b>		<b>bestuurder</b>	
<b>Funcctiegegevens</b>		<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kalenderjaar		2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang-einde)		01/01 - 31/07	01/08 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		7	5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		348	231
<b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>			
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		212	206
Maxima op basis van de normbedragen per maand		163.900	143.000
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12			121.362
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>			
Bezoldiging in de betreffende periode		29.069	20.457
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12			49.526
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag			n.v.t.
<b>Bezoldiging</b>			<b>49.526</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling			n.v.t.





### 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2023</b>				
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>P. van Lieshout</b>	<b>A.B. Fischer</b>	<b>L. Tijhaar</b>	<b>J.C. Hoek</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>Voorzitter</b>	<b>Onafhankelijk lid</b>	<b>Onafhanke lijk lid</b>	<b>Onafhanke lijk lid</b>
Aanvang en einde functievervulling 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
<b>Bezoldiging</b>				
<b>Bezoldiging</b>	10.360	3.600	3.600	3.600
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.
<b>Bezoldiging</b>	<b>10.360</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>	<b>3.600</b>
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.
<b>Gegevens 2022</b>				
<b>Bedragen x € 1</b>	<b>P. van Lieshout</b>	<b>A.B. Fischer</b>	<b>L. Tijhaar</b>	<b>J.C. Hoek</b>
<b>Functiegegevens</b>	<b>N.v.t.</b>	<b>Onafhankelijk lid</b>	<b>N.v.t.</b>	<b>N.v.t.</b>
Aanvang en einde functievervulling 2022	N.v.t.	01/01 - 31/12	N.v.t.	N.v.t.
<b>Bezoldiging</b>				
<b>Bezoldiging</b>	<b>3.944</b>	<b>1.740</b>	<b>N.v.t.</b>	<b>N.v.t.</b>
Bezoldiging	3.944	1.740	N.v.t.	N.v.t.
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	32.400	21.600	N.v.t.	N.v.t.



### Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Inzake de regeling Levensfase bewust personeelsbeleid is er de mogelijkheid uren te sparen. Van deze regeling is geen gebruik gemaakt.

### 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 kopieermachines	2.854	4.281	

De stichting is met Stichting Leerlingzorg Almere Primair Onderwijs, vallend onder de Coöperatie Passend Onderwijs Almere, 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 negatief saldo van € 931.686. De volgende verdeling van het resultaat wordt voorgesteld.

Algemene reserve	€ -887.201
Bestemmingsreserve Havo/VWO	€
Bestemmingsreserve NPO	€
Bestemmingsreserve NPO OPDC-Almeerkans	€ -1.266
Bestemmingsreserve Ouder & Jeugdcontactpunt	€ -43.219
<b>Totaal</b>	<b>€ -931.686</b>



# 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

