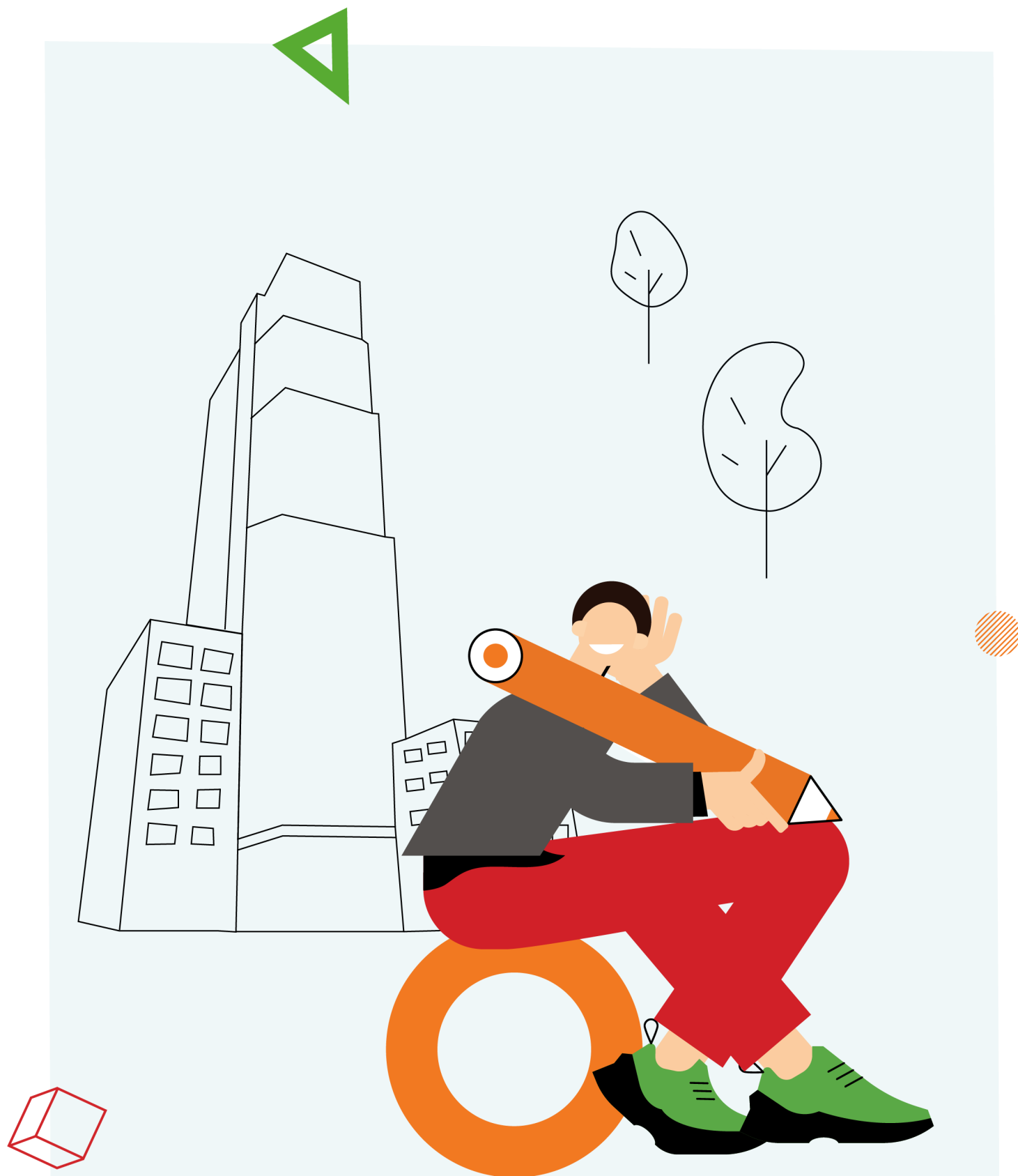




Jaarverslag VO 2024



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	2
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
1.5. Samenstelling bestuur	8
1.6. Deelnemende besturen	8
1.7. Code Goed Bestuur in het voortgezet onderwijs.....	8
1.8. Belangenverstrengeling.....	9
1.9. Maatschappelijke thema's	9
2. Beleid.....	11
2.1. Ondersteuningsplan en P&C cyclus.....	11
2.2. Jaarplan	11
2.2.1. Eindevaluatie 2023-2024	11
2.2.2. Tussenevaluatie 2024-2025.....	13
2.2.3. Zelfscan Almeerse Norm Basisondersteuning.....	14
2.3. Subsidies	15
2.3.1. Subsidie HB 2023-2025.....	15
2.3.2. Digitale school	15
2.3.3. Innovatiebudgetten gemeente Almere.....	15
2.3.4. Subsidie Onderwijscoalities af- en ombouw gesloten jeugdhulp	15
2.4. Informatiebeveiliging en privacy	16
2.5. Vooruitblik	16
3. Toeleiding leerlingaantallen en datagedreven werken	17
3.1. Leerlingaantallen	17
3.1.1. Leerlingaantallen uitgesplitst op bekostigingsniveau.....	17
3.1.2. Leerlingaantallen op DUO data.....	18
3.2. Onderzoeken en steunpuntvragen	19
3.3. Verzuim en thuiszitters	20
3.4. Rechtmatigheid en doelmatigheid	21
3.4.1. Rechtmatigheid	21





3.4.2. Doelmatigheid.....	23
3.5. Datagestuurd werken.....	25
4. HR-beleid en kengetallen.....	26
4.1. HR-beleid	26
4.1.1. Strategisch personeelsbeleid	26
4.1.2. Personeel en organisatie.....	26
4.1.3. Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring Omtrent het Gedrag.....	27
4.1.4. Banenafpraak.....	27
4.2. HR Kengetallen	27
4.2.1. Aantallen.....	27
4.2.2. Verdeling naar leeftijden	28
4.2.3. Personeelsverloop.....	29
5. Dialoog	30
5.1. Klachten en bezwaren	30
5.2. Vertrouwenspersoon.....	30
5.3. Klokkenluidersregeling.....	30
5.4. Extern toezicht.....	30
6. OPDC-Almere en Almeerkans	31
6.1. OPDC-Almere	31
6.2. Almeerkans	33
7. Financieel beleid.....	35
7.1. Financieel beleid, Planning & Control.....	35
7.2. Allocatie van middelen	35
7.3. Investeringsbeleid.....	37
7.4. Huisvesting en duurzaamheid	37
7.5. Gevoerd beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	37
7.6. Treasury	37
7.7. Risicobeheersings- en controlesystemen	38
7.8. Risico's en onzekerheden.....	38
8. Continuïteitsparagraaf.....	42
8.1. Leerlingenaantallen en inzet FTE.....	42
8.2. Staat van baten en lasten en balans.....	43
8.2.1. Beschikbare middelen voor het Ondersteuningsplan.....	48
8.2.3. Uitputting Ondersteuningsplan - Programma's.....	50
8.3. Balans in meerjarenperspectief	55
8.4. Financiële positie	62





9. Intern toezicht	64
9.1. Governance	64
9.2. Samenstelling intern toezicht	68
10. Medezeggenschap	71
10.1. Jaarverslag OPR	71
10.2. Jaarverslag MR-p	74
10.2.1. MR-p SLA-VO	74
10.2.2. MR-p OPDC-Almere en Almeerkans	75
Jaarrekening	77



Voorwoord

Op het moment van het schrijven van dit voorwoord komen een hoop zaken bij elkaar. Als eerste kunnen we met trots vaststellen dat we als interne organisatie een enorme transformatie hebben doorgemaakt. We hebben alle onderdelen van onze werkorganisatie onder de loop genomen en opnieuw ingericht. Een nieuw functiehuis, nieuwe inrichting van een begroting richting 2025, nieuwe rollen van onze consultants, veel interim-functies weer intern belegd en een nieuwe P&C cyclus. We komen van ver maar zien ook dat onze organisatie nu echt effectief en efficiënt begint te opereren.

Ook in het netwerk waarin we opereren hebben we grote stappen gezet. Het startte met een nieuw en ambitieus ondersteuningsplan. Dit hebben we door vertaald naar nieuwe jaarplannen, een Almeerse Norm Basisondersteuning, een nieuw toeleidingsbeleid. We zijn samen met de besturen en stedelijke voorzieningen het dekkend netwerk en de bekostiging daarvan onder de loop gaan nemen. Middels datagestuurd werken hebben we beter zicht op dit dekkend netwerk en de thuiszitters.

Tegelijkertijd worden onze zorgen met de dag groter. We hebben in november/december 2024 een analyse laten doen waaruit blijkt dat de huidige koers niet houdbaar is. Met ons huidige tempo van doorverwijzen loopt het tekort op van 2 tot 2,25 miljoen per jaar door hoge verwijzingen naar het gespecialiseerd onderwijs.

Een analyse die we daarop hebben gemaakt laat zien dat het hele jeugddomein in Almere onder druk staat. Hieruit blijkt dat de problemen van Almere niet alleen in Almere op te lossen zijn.

In de komende periode gaan we ons, nog harder dan ooit ervoor, richten op onze rol als netwerkregisseur. Wat kunnen we doen om in Almere nog effectiever en efficiënter samen te werken? En hoe kunnen we de uitdagingen van Almere landelijk op de kaart krijgen? In het kader van de interne organisatie hebben we in dit jaarverslag een aantal stappen gezet naar een bondiger jaarverslag, wat meer volgt uit onze eigen inhoudelijke P&C cyclus. In het jaarverslag moeten we aan een aantal wettelijke vereisten voldoen zoals de maatschappelijke thema's vanuit OCW, inzicht in HR-beleid en leerlingaantallen. We hebben de hoofdstukindeling iets aangepast ten opzichte van vorig jaar. Zo hebben we de inhoud van het hoofdstuk kwaliteitsbeleid nu toegevoegd in het hoofdstuk beleid.

Volgend jaar zullen we, ook in opvolging van het opnieuw inrichten van de begroting en formatie en de stap naar een nieuw administratiekantoor, deze overgang compleet maken.

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	info@passendonderwijs-almere.nl
Website	www.passendonderwijs-almere.nl
KvK-nummer	39076020
Bestuursnummer	21654
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 voortgezet 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 directeur-bestuurder en of de organisatie de gestelde doelen behaald binnen de afgesproken financiële kaders.



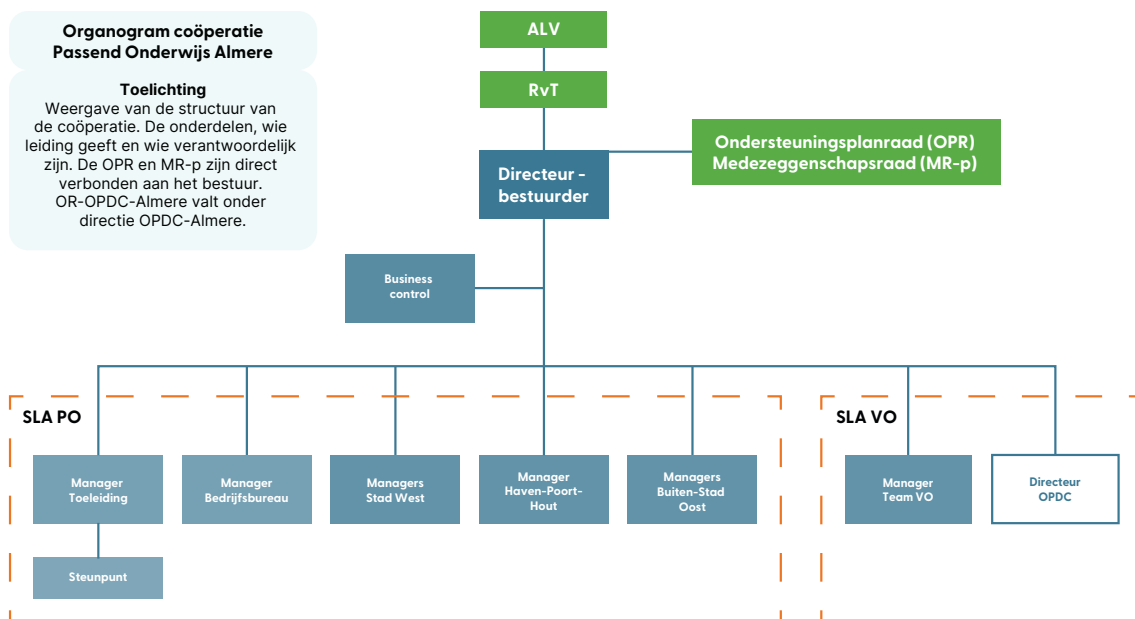
Sinds 1 januari 2023 is de Raad van Toezicht voltallig bezet met een onafhankelijker voorzitter en drie onafhankelijke leden. SLA-PO en SLA-VO hebben een Raad van Toezicht die uit dezelfde personen bestaat die waar mogelijk in gezamenlijke vergaderingen hun toezichhoudende rol uitvoeren.

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

De Ondersteuningsplanraad (OPR) vormt het medezeggenschapsorgaan van SLA-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, ondersteunen de twee Samenwerkingsverbanden die onder de Coöperatie vallen. Alle medewerkers van de staf zijn in dienst van SLA-PO. De kosten worden via een vooraf jaarlijks vastgestelde verdeelsleutel doorbelast aan de andere stichtingen. Vanaf 2023 zijn de scholen van Stichting Almere Speciaal en het Taalcentrum van de Coöperatie gescheiden. Tot en met 2024 maakte het Taalcentrum nog wel gebruik van diensten van het Bedrijfsbureau via een Dienstverleningsovereenkomst (DVO). Dit stopt vanaf 2025. Daarnaast was 2024 het laatste jaar waarin de personele en financiële administratie was belegd bij extern bureau OOG & OHM. In dit jaar is er een keuze gemaakt om over te stappen op administratiekantoor Groenendijk. Het implementatietraject vond voor HR en financiën in najaar 2024 plaats. Voor het afwickelen van de jaarrekening 2024 onderhouden we nog contact met OOG & OHM.

Zie hieronder het functionele organogram 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	Bezoldigd	Geheel 2024
Inhoudelijk expert en adviseur rondom thema's hoogbegaafdheid, onderwijsinnovatie en passend onderwijs jeugdhulp voor verschillende partijen waaronder OOG Onderwijs en Jeugd. Enkel afronding bestaande opdrachten.	Bezoldigd	Geheel 2024

Directeur-bestuurder en Raad van Toezicht zijn zich terdege bewust van het risico op belangenverstrengeling en hebben hier bindende afspraken over gemaakt die actief (op)gevolgd worden. Met de directeur- bestuurder is in de vergadering van de remuneratiecommissie van juni 2024 afgesproken, dat hij zijn nevenfuncties afbouwt.

Zie hiervoor paragraaf 1.8 over belangenverstrengeling.

1.6. Deelnemende besturen

Aan het samenwerkingsverband nemen de volgende schoolbesturen deel:

School
Stichting Almeerse Scholengroep (ASG)
Stichting Het Baken Almere
Stichting Aeres Groep
Stichting Taalcentrum Almere
Stichting Almere Speciaal (SO/VSO)
Stichting Eduvier Onderwijsgroep (SO/VSO)
Stichting Viertaal (SO/VSO ambulante diensten)
Stichting Almeerse Scholengroep (ASG)
Stichting Het Baken Almere
Stichting Aeres Groep
Stichting Taalcentrum Almere

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 één principe van de Code Goed Bestuur is in 2024 specifiek extra acties ondernomen. Dit is principe 1 'verantwoordelijkheid'. Het bestuur van Passend Onderwijs Almere laat zien te beschikken over een ambitieuze visie op onderwijs die uitgaat van de behoeften en mogelijkheden van alle kinderen en jongeren. Hierbij wordt er over de grenzen van de eigen organisatie gekeken. Waar



mogelijk worden coalities en samenwerkingen met partners in het sociaal domein in Almere en daarbuiten gemaakt. Dit is te zien in het Ondersteuningsplan en de visionaire en ambitieuze plannen die in 2024 zijn gemaakt voor een transformatie in het sociaal domein (zie 2.5, vooruitblik). Op deze onderwerpen kreeg het Samenwerkingsverband ook complimenten en de kwalificatie 'goed' van de inspectie PO en in januari 2025 ook van de inspectie VO.

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 zijn 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 directeur-bestuurder zijn de volgende maatregelen van kracht:

1. er wordt niet ingekocht bij organisaties waar de directeur-bestuurder van SLA materieel belang heeft;
2. bij inkoop bij organisaties waarbij de directeur-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 overleg met de remuneratiecommissie is besloten om de afspraken verder uit te werken. Dit heeft geleid tot een addendum in het arbeidscontract in juni 2024. In 2024 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.

De Raad van Toezicht heeft een gespecificeerde lijst van de opdrachten die door directeur-bestuurder uitgevoerd zijn. Hiermee heeft de Raad van Toezicht er zich van vergewist dat er geen (schijn op) belangenverstrengeling is opgetreden.

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 dit in het jaarverslag staat.

1. Allocatie middelen: er worden geen middelen gealloceerd in de zin zoals gehanteerd door het ministerie. Hieraan is dan ook geen specifieke paragraaf gewijd. De middelen die wij aan de schoolbesturen beschikken vallen uiteraard aan de kant van de schoolbesturen wel onder deze verplichting. Als samenwerkingsverband ontwikkelen we onszelf doorgaand op het zo doelmatig en rechtmatig mogelijk verantwoorden van de middelen.
2. Strategisch personeelsbeleid: dit thema is opgenomen in het hoofdstuk HR-beleid en kengetallen (hoofdstuk 4).
3. Informatiebeveiliging en privacy, in paragraaf 2.4. gaan we dieper in op AVG en privacy



- 
4. Toetsing en examinering; dit onderwerp is niet relevant voor het Samenwerkingsverband VO.
 5. Werkdrukmiddelen; dit onderwerp is niet van toepassing op het Samenwerkingsverband VO.

Naast deze verplichte thema's worden er in de handreiking van de PO-raad ook de onderwerpen 'onderwijsresultaten' en 'internationalisering' genoemd. Omdat deze onderwerpen beter passen bij een schoolbestuur dan een samenwerkingsverband, zijn er over deze thema's geen aparte paragrafen in dit jaarverslag opgenomen. In het hoofdstuk toeleiding, leerlingaantallen en datagestuurd werken wordt het thema 'onderzoek' behandeld en wordt onderwijs aan nieuwkomers genoemd. Omdat wij als Samenwerkingsverband wel actief bezig zijn met NT2, hebben we hier wel een toelichting op.

Onderwijs aan Nieuwkomers

Het samenwerkingsverband geeft zelf geen onderwijs aan nieuwkomers. De enorme instroom van nieuwkomers en NT2 leerlingen is een doorlopend thema binnen het samenwerkingsverband omdat 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 in schooljaar 2024-2025 wordt de doelgroep ook expliciet benoemd.



2. Beleid

Als samenwerkingsverband zijn we actief bezig met ontwikkelen, uitvoeren en monitoren van inhoudelijk beleid. We kiezen er bewust voor om inhoudelijk te sturen op, en verantwoording af te leggen over, het werk wat we doen. In 2024 hebben we de P&C cyclus gevolgd die we eerder hadden opgezet.

2.1. Ondersteuningsplan en P&C cyclus

In het jaarverslag verantwoorden wij per kalenderjaar. Onze Ondersteuningsplancycclus en jaarplancycclus loopt per schooljaar. Ons Ondersteuningsplan loopt van 2023-2027. Zodoende was 2023-2024 het eerste jaar van ons Ondersteuningsplan en is 2024-2025 het tweede jaar.

Wij werken vanuit een Plan & Control cyclus. Het meerjarenbeleid staat beschreven in het Ondersteuningsplan, de uitvoering van dit beleid staat per schooljaar uitgewerkt in het jaarplan. In het jaarplan staan de projecten omschreven. In het projectplan wordt elk project uitgewerkt. Elke maand wordt de voortgang van de projecten besproken in het Management Team (MT). Jaarlijks vindt in januari de tussenevaluatie van het jaarplan en in juni de eindevaluatie plaats. In de eindevaluatie van het jaarplan wordt opgenomen hoe de behaalde doelen en activiteiten zich verhouden tot de (meerjaren)doelen en activiteiten in het Ondersteuningsplan.

Bovenstaande P&C cyclus is ingevoerd bij de start van het Ondersteuningsplan. 2024 was het tweede jaar dat we hiermee werkten en we merken dat we steeds beter in staat zijn om een 'goede P&C cyclus te doorlopen waarin alle interne en externe partijen weten wat en wanneer van hen verwacht wordt.

2.2. Jaarplan

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.

Om een goed beeld te geven van de activiteiten en resultaten van het jaarplan in 2024, delen we informatie uit de eindevaluatie 2023-2024 en de tussenevaluatie 2024-2025.

2.2.1. Eindevaluatie 2023-2024

We waren in 2023-2024 ambitieus! We voerden veel verschillende projecten en activiteiten uit en zijn trots op wat we bereikt hebben.

In totaal beschrijven we negen projecten en drie losse activiteiten waar we aan hebben gewerkt. Bij alle projecten hebben we de activiteiten in elk geval deels behaald. In meer dan de helft van de gevallen hebben we dit volledig behaald. We hebben de Almeerse Norm Basisondersteuning vastgesteld samen met het veld, het interdisciplinaire inwerkprogramma voor alle nieuwe collega's in het Almeerse sociaal domein gaat van start, we hebben een aantal jongeren in ontwikkeling gebracht via de subsidie Wél in ontwikkeling en onze beleids- en kwaliteitscyclus is verbeterd. Een aantal





kleinere activiteiten kregen dit schooljaar minder aandacht. Een deel hiervan krijgt een plek in het nieuwe jaarplan of wordt ingebed in grotere projecten of activiteiten.

Hieronder geven we een overzicht van de verschillende projecten en de voortgang.

Projecten	Voortgang
Optimaal toeleiden en plaatsen binnen het dekkend netwerk	Behaald
De Almeerse norm voor de basisondersteuning	Deels behaald
Samenwerking onderwijs-jeugdhulp bij gecombineerde ondersteuningsvraag	Deels behaald
In praktijk brengen van de beweging van een stedelijke naar een gebieds- of schoolgerichte aanpak	Behaald
Bijdragen aan het project 'Next Level VO'	Behaald
Integraal samenwerken voor de jeugd vanuit één gezamenlijke Almeerse visie	Deels behaald
Informatiepunt "Ondersteuning ouders en jeugd in Almere"	Afgerond
Wél in Ontwikkeling	Behaald
Bijdragen aan het project 'basisstructuur voor ondersteuning in de (voor)school 0-13 jaar"	Behaald
Nieuwe (programma)begroting opstellen	Deels behaald
Verbeteren van de beleids- en kwaliteitscyclus en beleidsdocumenten	Deels behaald
Communicatie	Deels behaald

Onderstaand een korte toelichting op activiteiten die 'deels behaald' zijn. Let wel, dit is de evaluatie van augustus 2024, veel van deze projecten zijn intussen weer een fase verder.

De Almeerse norm voor de basisondersteuning

De Almeerse Norm voor de basisondersteuning is vastgesteld, dus die activiteit is behaald. De opzet voor de zelfevaluatie is nog niet af. Daar is wel al voorwerk voor verricht en wordt in het schooljaar 24-25 verder opgepakt.

Samenwerking onderwijs-jeugdhulp bij gecombineerde ondersteuningsvraag

Er is bij de gemeente geen budget of persoon beschikbaar voor het vormen van het duo vanuit het Samenwerkingsverband en de gemeente Almere. Daarom hebben we ons gericht op andere activiteiten zoals het vaststellen en verspreiden van de oplossingsroutes (voorheen escalatieladder) en het inzichtelijk maken van datastromen voor de gemeente en het samenwerkingsverband. Feitelijk zien we wel een nauwe samenwerking met de gemeente maar we halen daarmee de concrete gestelde doelen niet. We oriënteren ons richting de toekomst op het anders formuleren van onze doelen.

Integraal samenwerken voor de jeugd vanuit één gezamenlijke Almeerse visie

Er is een gezamenlijke visie opgesteld en organisaties worden gestimuleerd om deze op te nemen in hun strategisch beleid. Echter, er is nog geen definitie vastgesteld van een doorgaande ontwikkeling en het is nog onduidelijk hoe alle netwerkpartners hieraan kunnen bijdragen. De netwerkanalyse wordt in 2024-2025 uitgebreid naar tactisch en uitvoerend niveau, en het inwerkprogramma start in september 2024. Momenteel worden e-learningmodules ontwikkeld.

Nieuwe (programma)begroting opstellen

De programmabegroting is gekoppeld aan landelijke bedragen naar bekostigingsniveaus en er zijn heldere afspraken gemaakt over indexaties. Beide zijn besproken in de RvT van maart 2024 en de





ALV van april 2024. Er zijn stappen gezet in het inrichten van de meerjarenbegroting op bekostigingsniveaus, de directeur-bestuurder heeft aan de RvT en ALV een bandbreedte afgegeven van hoe het er ongeveer uit gaat zien, maar voordat dit volledig kan worden doorgevoerd is er meer specifieke informatie over dekkend netwerk nodig.

Verbeteren van de beleids- en kwaliteitscyclus en beleidsdocumenten

We hebben het monitor-systeem Perspectief op School (POS) geïmplementeerd maar ook besloten hier niet mee door te gaan. De reden hiervoor was dat de organisatie te complex was voor deze toepassing en we de doelstellingen niet behaalden. In plaats daarvan ontwikkelden we een eigen systeem waarin we onze doelen, activiteiten en projecten kunnen monitoren. Een aantal activiteiten zoals het opstellen van een cyclus om projectmatig verder te verankeren is doorgezet naar het jaarplan 2024-2025.

Communicatie

Naast de interim communicatieadviseur is er een vaste communicatiemedewerker aangesteld. De oude website is geëvalueerd en er is een aanbieder gevonden voor de nieuwe website. De nieuwe website gaat eind 2024 de lucht in. Er is nog niet uitgebreid geëxperimenteerd met nieuwe communicatievormen.

2.2.2. Tussenevaluatie 2024-2025

Het afgelopen half jaar hebben we een aantal belangrijke mijlpalen behaald: het implementatietraject van de Almeerse Norm Basisondersteuning (ANB) is in volle gang, er is een zelfscan ontwikkeld en er wordt hard gewerkt aan de ondersteuningskaarten. We ontwikkelen de ANB door naar een versie die past bij de stedelijke onderwijsvoorzieningen. Het inwerkprogramma voor jeugdprofessionals is succesvol gestart met een kick-off, e-learningmodules en tien podcasts. De nieuwe website is gelanceerd, die begrijpelijke en servicegerichte informatie biedt. De Almeerse matrix is geïntroduceerd bij de stedelijke voorzieningen PO en VO. We hebben de mogelijkheden voor een ondersteuningsteam 0-4 jaar onderzocht en gaan bijdragen aan professionaliseringsmomenten voor behandelgroepen. We hebben wensen en verwachtingen geïnventariseerd bij de VO-scholen en ketenpartners om de Basisstructuur voor Ondersteuning (BvO) uit te breiden naar het VO. Ook intern hebben we mooie stappen gemaakt in het datagedreven werken en het verbeteren van onze beleids- en kwaliteitscyclus.

Naast de successen zijn er ook uitdagingen geweest in het afgelopen half jaar. Er is nog geen budget of formatie beschikbaar vanuit de gemeente om gezamenlijk een coördinator en duo aan te stellen voor gezamenlijke projecten en om in complexe situaties betere en goedkopere oplossingen te vinden. Daarom hebben we besloten ons dit schooljaar te richten op activiteiten waar we wel invloed op hebben en die bijdragen aan het doel om zo snel mogelijk passende ondersteuning te bieden.

Projecten	Voortgang
Almeerse matrix (voorheen doelgroepenmodel)	Loopt achter
De Almeerse norm voor de basisondersteuning implementeren in de reguliere scholen	Op schema
Almeerse norm voor de basisondersteuning voor stedelijke onderwijsvoorzieningen	Op schema
Samenwerking onderwijs-jeugdhulp bij gecombineerde ondersteuningsvraag	Risico
Gezamenlijk professionaliserings- en inwerkprogramma	Op schema
Basisstructuur voor ondersteuning tot 18 jaar	Op schema





Communicatie	Op schema
Datagedreven werken	Op schema
Beleids- en kwaliteitscyclus en structurele activiteiten	Op schema
Subsidies	Op schema

Onderstaand een korte toelichting op de zaken die op 'loopt achter' of op 'risico' staan.

Project: Almeerse matrix (voorheen doelgroepenmodel)

Dit project bestaat uit twee activiteiten. Het implementeren van de Almeerse matrix en het financieren van onderwijsarrangementen gekoppeld aan de Almeerse matrix. De scholen moeten de Almeerse matrix invullen. Vanwege personele uitdagingen en de ontwikkelingen binnen de scholen loopt het project enige vertraging op. We stimuleren de scholen om de Almeerse matrix zo snel als mogelijk in te vullen.

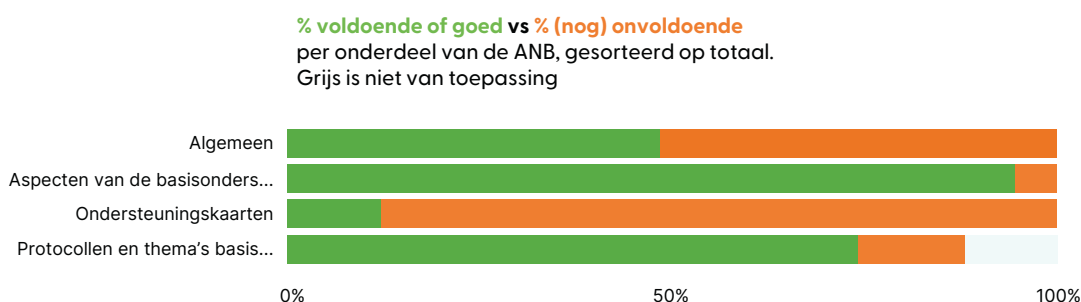
Project: Samenwerking onderwijs-jeugdhulp bij gecombineerde ondersteuningsvraag

De gemeente heeft geen personele inzet en geen budget ingebracht om de coördinator en te vormen duo te financieren. Op andere manieren proberen we binnen dit project de samenwerking met de JGZ Almere en de gemeente te bevorderen.

2.2.3. Zelfscan Almeerse Norm Basisondersteuning

Vorig schooljaar is het beleidsdocument Almeerse Norm Basisondersteuning opgesteld en vastgesteld door het veld. In januari 2025 is daarnaast voor de eerste keer de zelfscan Almeerse Norm Basisondersteuning uitgezet onder scholen. Scholen konden zichzelf een score geven op verschillende gebieden van de basisondersteuning. Ze konden kiezen uit de categorieën 'goed', 'voldoende', 'onvoldoende; wel in ontwikkeling' en 'onvoldoende; niet in ontwikkeling'. Ze beantwoorden vragen op de onderwerpen algemeen, aspecten van de basisondersteuning, ondersteuningskaarten en protocollen en thema's van de basisondersteuning.

"Over het algemeen waren de scores redelijk positief. In totaal gaven scholen bij 84,7 procent van de vragen een beoordeling van 'goed' of 'voldoende'.





De helft van de scholen gaf op zichzelf op het onderwerp 'algemeen' geen goed of voldoende. Zo gaven veel scholen aan het beleidsdocument Almeerse Norm Basisondersteuning niet te kennen.

Op het onderwerp van de ondersteuningskaarten gaf het merendeel van de scholen aan de beschrijving zoals die in het beleidsdocument Almeerse Norm Basisondersteuning staat niet te kennen. De ondersteuningskaarten zijn handreikingen die op verschillende onderwerpen aanbevelen op welke wijze scholen de basis- en aanvullende ondersteuning kunnen organiseren. De ondersteuningskaarten zijn nog niet gereed en worden in de loop van 2025 uitgerold. Het is daarom goed te verklaren waarom ze minder bekendheid hebben in het veld.

2.3. Subsidies

2.3.1. Subsidie HB 2023-2025

De subsidie Begaafde leerlingen primair- en voortgezet onderwijs 2023-2025 loopt. In het PO ontwikkelen we verschillende ondersteunende materialen voor zowel de voorschool als het primair onderwijs (PO). In het PO en VO is een keuzemenu voor scholing opgesteld waar gebruik van gemaakt wordt en in het VO zijn initiatieven ontwikkeld om het onderwijs nog beter op deze doelgroep af te stemmen.

2.3.2. Digitale school

De subsidie Digitale School is in december 2024 toegekend. Ook bij deze subsidie zijn we onderdeel van een grotere onderwijscoalitie. De penvoerder en het projectleiderschap ligt bij Eduvier (Aurum College), waar ze al veel ervaring hebben met digitale vormen van onderwijs. Onze rol in deze subsidie is het geven van input op een plan van aanpak, dat in april 2025 klaar moet zijn en vervolgens samen op te trekken in het uitvoeren van het plan.

2.3.3. Innovatiebudgetten gemeente Almere

In 2024 kregen we drie gemeentelijke innovatiebudget-subsidies. Deze subsidies waren voor:

- Interdisciplinair inwerkprogramma nieuwe medewerkers sociaal domein
- Ontwikkelprogramma om te komen tot een Almeerse data-aanpak
- Ontwerptraject collectieve inzet jeugdhulp

Deze middelen helpen ons om verschillende activiteiten uit te voeren die voorbij de formele rol van een samenwerkingsverband passend onderwijs gaan, maar wel passen bij ons Ondersteuningsplan: integrale samenwerking. Deze projecten verantwoorden we naar de gemeente als subsidieverstrekker en in dit jaarverslag enkel financieel.

2.3.4. Subsidie Onderwijscoalities af- en ombouw gesloten jeugdhulp

We dragen bij aan de Subsidie Onderwijscoalities af- en ombouw gesloten jeugdhulp. We zijn onderdeel van een grotere onderwijscoalitie (Utrecht/Flevoland) en er is een overkoepelende projectleider. Binnen het samenwerkingsverband is er een projectgroep die in samenwerking met het samenwerkingsverband VO in Lelystad en ketenpartners onderzoek doet naar mogelijkheden voor een structurele voorziening. Onze steunpuntcoördinator is beschikbaar om trajecten voor deze jongeren te begeleiden en er is vanuit de subsidie een klein budget beschikbaar om maatwerktrajecten te financieren.





2.4. Informatiebeveiliging en privacy

In 2024 hebben we mooie stappen gezet om AVG op de kaart te zetten en onder de aandacht van de medewerkers te houden. De security officer is zichtbaar en krijgt regelmatig AVG-gerelateerde vragen. Door deze betere zichtbaarheid zijn er in 2024 meer beveiligingsincidenten en datalekken gemeld dan de jaren ervoor.

In totaal zijn er zes (niet ernstige) beveiligingsincidenten/datalekken gemeld. In de meeste gevallen ging dit om informatie die via mail of postadres naar een verkeerde persoon waren gestuurd. Eén datalek is op aanraden van de Functionaris Gegevensbescherming gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Dit betreft een aantal brieven rondom een TLV-procedure die naar een verouderd huisadres zijn gestuurd. Adresgegevens voor leerlingen worden door scholen ingevoerd en gewijzigd in administratiesysteem Indigo.

Naar aanleiding van dit datalek en andere meldingen heeft er een pre-DPIA plaatsgevonden over Indigo. Bovenstaande kwam als kwetsbaarheid naar voren. Er wordt door Indigo een extra pop-up geïnstalleerd waarin scholen worden herinnerd aan het wijzigen van adresgegevens bij verhuizing van leerlingen.

Er zijn in 2024 een aantal bewustwordingsactiviteiten gedaan zoals een training over AVG en een aantal berichten in het interne Weeknieuws.

In januari 2025 vond met de CED-groep het jaargesprek over AVG plaats. Passend Onderwijs Almere kreeg complimenten voor goede mate van AVG-bewustzijn in de organisatie en het aantal bewustwordingsactiviteiten.

2.5. Vooruitblik

In 2025 zijn er een aantal interne en externe zaken waar Passend Onderwijs Almere mee te maken krijgt.

Begrotingstekort en transformatieplan

Door een aantal factoren loopt het aantal leerlingen dat extra ondersteuning nodig heeft op in Almere. Hierdoor ontstaat vanaf 2025 een begrotingstekort dat, als we het negatieve scenario doortrekken richting de toekomst, oploopt tot een taakstelling van 2,1 miljoen in het PO en 2,45 miljoen in het VO. Bezuinigingen op passend onderwijs in het reguliere onderwijs leiden tot nog meer doorverwijzingen naar speciaal onderwijs, wat leidt tot een neerwaartse spiraal.

In de toezichthoudende organen RvT en ALV is daarom in december 2024/januari 2025 besloten om met elkaar aan de slag te gaan middels een transformatieplan. In plaats van middelen te laten verschuiven naar gespecialiseerd onderwijs kiezen we ervoor om de stap naar voren te zetten en verder te bouwen richting inclusie. We begeleiden waar mogelijk kinderen in een reguliere setting en verplaatsen zoveel mogelijk van onze professionals daarheen. Dit is echter een spannende keuze in een tijd dat de reguliere scholen al zwaar onder druk staan. In 2025 gaan we deze kijkrichting verder doorvertalen naar concrete plannen.





3. Toeleiding leerlingaantallen en datagedreven werken

3.1. 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.

3.1.1. Leerlingaantallen uitgesplitst op bekostigingsniveau

In onderstaande paragrafen worden de bekostigde leerlingaantallen weergegeven van teldatum 1-10-2023. Bij deze cijfers gaat het om het aantal bekostigde leerlingen. 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 1-10-2023 13.005 leerlingen bekostigd. Dit is inclusief 493 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 2024

Schoolnaam	Aanbod	Jan-juli 2024	Aug-dec 2024
OPDC-Almere	KIASS	12	12
OPDC-Almere	Maatwerkklas	12	12
OPDC-Almere	Structuurbegeleiding	12	12
Park Lyceum	Ondersteuningslokaal Mavo	15	15
Oostvaarderscollege	Trajectbegeleiding	15	40
Oostvaarderscollege	Structuurklas	30	25
PrO Almere	Extra Aandacht Groep	-*	55
Totaal		96	171

* Deze groep is een combinatie/samenvoeging van een aantal kleinere toekenningen.

Arrangement binnen speciaal onderwijs

In 2024 bekostigden we voor 639 leerlingen een SBO-plek via een TLV-bekostiging.

Arrangement binnen voortgezet speciaal onderwijs 2024

Schoolnaam	Aanbod	Jan-juli 2024	Aug-dec 2024
PrO Almere	Next Level*	10	10
VSO Aventurijn	Structuurgroep	12	24
VSO Nautilus Paul Kleestraat	Thuiswerkertraject	**	**
Totaal		22	34

* PrO is geen speciaal voortgezet onderwijs. Het aanbod van Next Level is dit wel.



**Het thuiswerkerstraject wordt in 2024 niet bekostigd op leerlingaantal, maar met een vaststaand bedrag. In de begroting zijn hiervoor vijf leerlingen meegenomen.

Speciaal onderwijs

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

Voortgezet Speciaal onderwijs	2024
Bekostigingsniveau	Aantal
VSO cat 1	579
VSO cat 2	13
VSO cat 3	26
Totaal	618

3.1.2. 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.

	2022-2023	2023-2024	2024-2025
VO en PrO	12832	12972	12884
VSO met TLV binnen SWV	534	568	564
VSO met TLV buiten SWV	84	76	68
Totaal	13450	13616	13516

Leerlingen per ondersteuningscategorie per school

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

School - categorie	2022-2023	2023-2024	2024-2025
Aventurijn - laag	160	155	160
Aventurijn - midden	6	10	13
Aventurijn - hoog	16	16	16
Nautilus College - Lierstraat - laag	157	154	159
Nautilus College - Lierstraat - midden	0	0	0
Nautilus College - Lierstraat - hoog	0	0	0
Nautilus College - Paul Kleestraat - laag	122	152	140
Nautilus College - Paul Kleestraat - midden	0	0	0
Nautilus College - Paul Kleestraat - hoog	0	0	0
Nautilus College - Radioweg - laag	73	80	67
Nautilus College - Radioweg - midden	0	0	0
Nautilus College - Radioweg - hoog	0	0	0
Buiten SWV VSO - laag	67	64	58



Buiten SWV VSO - midden	7	8	6
Buiten SWV VSO - hoog	10	5	4

3.2. Onderzoeken en steunpuntvragen

Aantal onderzoeken

Er zijn in 2024 door consultants onderwijs in het VO-team vijf onderzoeken gedaan. Dit waren vier observaties en één individueel onderzoek.

Aantal steunpuntvragen

Eén 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 tabellen zie je over welke onderwerpen contact is opgenomen met het steunpunt.

Steunpuntvragen scholen VO				
	2021	2022	2023	2024*
Niet gespecificeerd	15	36	54	28
Extra ondersteuning	5	0	6	12
Overstap naar andere reguliere of speciale school	6	6	6	12
School is handelingsverlegen	2	0	0	0
Schorsing/verwijdering	0	0	1	2
TLV aanvraag	0	1	1	1
Verschil visie ouders school	0	3	5	3
Verzuim/thuiszitten	4	2	7	6
Zorgplicht	0	1	0	0
Totaal	32	49	80	64

* aantallen zijn niet helemaal vergelijkbaar met voorgaande jaren, omdat we vanaf dit jaar hebben uitgesplitst tussen steunpuntvragen van scholen en steunpuntvragen van ouders

Steunpuntvragen ouders (PO en VO)	2024
Niet gespecificeerd	33
Extra ondersteuning	24
Overstap naar andere reguliere of speciale school	50
School is handelingsverlegen	0
Schorsing/verwijdering	2
TLV aanvraag	2
Verschil visie ouders school	25
Verzuim/thuiszitten	14
Zorgplicht	4
Totaal	154



3.3. Verzuim en thuiszitters

In onderstaande tabel staat een overzicht van het aantal thuiszitters van 2024. Leerlingen die vier weken onafgebroken verzuimen, kunnen worden aangemerkt als thuiszitter. Als zij vervolgens weer naar school gaan, worden zij afgemeld als thuiszitter. In onderstaande tabel worden zowel 'officiële/formele' thuiszitters getoond als leerlingen die officieel geen thuiszitter zijn, maar die wel langdurig verzuimen.

Vanuit monitoringssysteem Indigo houdt het Samenwerkingsverband 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. Dit hebben we vanaf 2024 deels ondervangen doordat we gestart zijn met het consulentendashboard. Sinds augustus 2024 werken we ernaar toe dat elke school maandelijks een gesprek heeft met de aan de school verbonden consulent onderwijs van het Samenwerkingsverband. In dit maandgesprek worden de thuiszitters (en tlv-aanvragen) met de school besproken. Consulenten benadrukken het belang van goede registratie en houden de stand van zaken bij in afstemming met de school. Als een thuiszitter weer naar school gaat, komt dat als het goed is in het maandgesprek naar voren en kan de school de thuiszitter afmelden.

Al enkele jaren worden er gesprekken gevoerd met de afdeling Leerplicht van de gemeente Almere over gedeelde thuiszitterslijsten. Zowel het Samenwerkingsverband als de afdeling Leerplicht hebben de wettelijke taak om het aantal thuiszitters bij te houden. Het zicht houden op en beperken van het aantal thuiszitters gaat beter en efficiënter als het samenwerkingsverband en de afdeling Leerplicht hierin samen optrekken. In 2024 is gekeken aan welke AVG-verplichtingen moet worden voldaan. Vanuit beide organisaties is de security officer betrokken.

Thuiszitters	VO	VSO
Formele thuiszitters 2024	64	22
Langdurig verzuim, maar geen thuiszitter	36	13

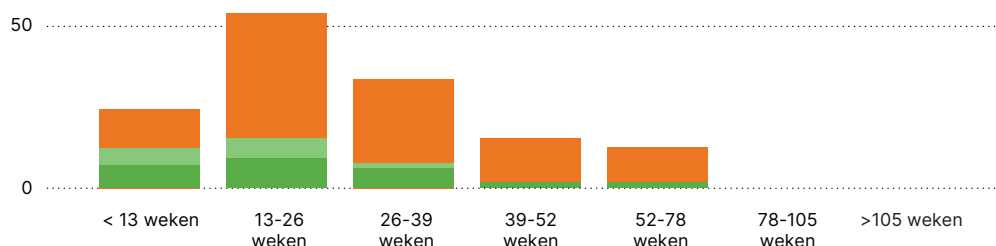
Verzuimredenen (ongoorloofd verzuim)

Als er een verzuimreden bekend is, is dit in veel gevallen multiproblematiek en psycho-sociale problematiek.

In onderstaande tabel is opgenomen hoe lang jongeren geoorloofd (lichtblauw) en ongeoorloofd (donkerblauw) thuiszitten. De meeste jongeren zitten voor een periode tussen de 13 en 26 weken thuis.

Aantal thuiszitters per tijdscategorie - geoorloofd en ongeoorloofd

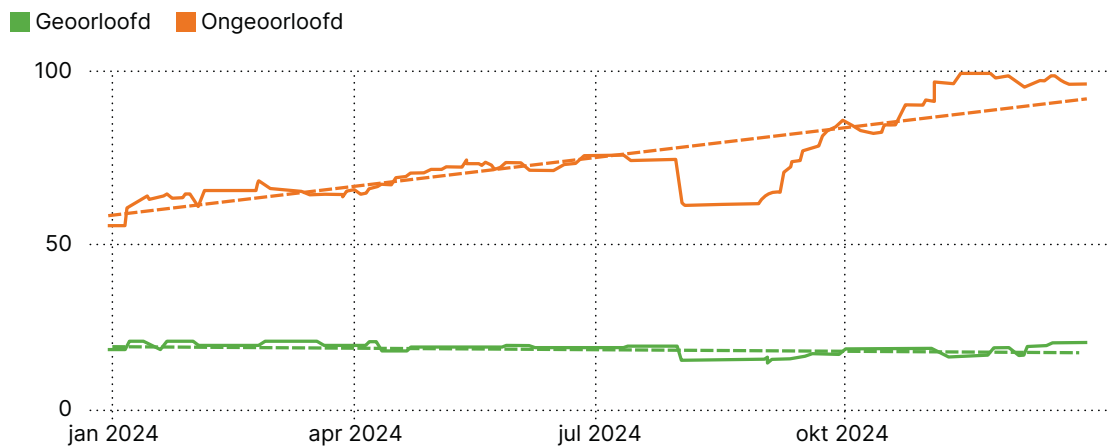
Geoorloofd Ongeoorloofd





In onderstaand model is opgenomen in welke periode van het jaar leerlingen het vaakst thuiszitten. Dit is geen doorlopende analyse maar het overzicht van het aantal thuiszitters op elke dag over het afgelopen jaar. Wat opvalt is zowel een structurele stijging over de lange termijn als een 'seizoenseffect'. Het aantal thuiszitters neemt toe in de periode na de zomervakantie.

Aantal thuiszitters per tijdscategorie - geoorloofd en ongeoorloofd



3.4. Rechtmatigheid en doelmatigheid

In 2024 hebben we flink geïnvesteerd in het verbeteren van ons zicht op de doelmatigheid en rechtmatigheid van onze arrangementsgelden. Dit hebben we gedaan door de vragenlijsten zowel technisch als inhoudelijk te verbeteren. Ook stuurden we er meer op aan dat alle scholen de vragenlijsten invulden. Dit wierp zijn vruchten af: meer dan 95 procent van de scholen vulden de vragenlijst in. De overige scholen hebben wij in het vizier. Zij hebben zwaarwegende redenen de vragenlijst (nog) niet ingevuld te hebben en we zijn met deze scholen in gesprek.

In deze paragraaf staan de belangrijkste uitkomsten van de vragenlijsten rechtmatigheid en doelmatigheid. Zowel de rechtmatigheid en doelmatigheid van de algemene arrangementsmiddelen, die elke reguliere VO-school krijgt, alsook specifieke arrangementsmiddelen, die alleen scholen krijgen die een specifiek (groeps)arrangement bieden zijn uitgevraagd en scholen die LWA-middelen ontvangen.

3.4.1. Rechtmatigheid

In de vragenlijsten rechtmatigheid vroegen we scholen waar ze arrangementsmiddelen aan uitgaven.

Rechtmatigheid algemene arrangementsmiddelen

In onderstaande tabel is te zien hoe scholen hun algemene arrangementsmiddelen verantwoorden. Opvallend is dat de scholen gezamenlijk over ruim 1,2 miljoen aan algemene arrangementsmiddelen hebben ontvangen, maar over ruim 2,1 miljoen verantwoorden. Dit zou erop kunnen wijzen dat zij de middelen ontoereikend vonden en eigen middelen hebben ingezet op de ondersteuning. Ook kan het wijzen op definitiediscussies. Het Samenwerkingsverband gaat hierover in gesprek met besturen.





Het grootste gedeelte van de algemene arrangementsmiddelen wordt uitgegeven aan formatie. Een klein gedeelte wordt uitgegeven aan andere dingen zoals professionaliseren en (door)ontwikkelen van arrangementen.

Algemene arrangementsmiddelen ontvangen € 1.248.415,68 | Verantwoord € 2.123.135,85

Aspect	Besteed
Formatie van de intern begeleider zorg- of ondersteuningscoördinator	€ 1.149.604,00
Formatie van specialisten of deskundigen	€ 285.899,00
Formatie voor (extra) mentoraat	€ 261.008,00
Formatie van extra assistentie / handen in de klas	€ 179.188,75
Formatie voor verkleining van de klassen	€ 75.619,10
Externe inhuur van specialisten of deskundigen	€ 64.762,00
Professionalisering anders	€ 45.000,00
Professionalisering van leraren in handelsgericht werken	€ 40.055,00
(Ontwikkeling van) fysieke ruimten	€ 10.000,00
(Ontwikkeling of doorontwikkeling van) specifieke arrangementen	€ 6.000,00
(Ontwikkeling van) maatwerkprogramma's voor leerlingen	€ 6.000,00
Totaal	€ 2.123.135,85

Rechtmatigheid specifieke arrangementsmiddelen

Ook bij de verantwoording van de specifieke arrangementsmiddelen valt op dat scholen over een hoger bedrag verantwoorden (1,2 miljoen) dan dat ze ontvingen (975.000).

De scholen geven aan dat het meeste geld wordt uitgegeven aan de verkleining van klassen. Daarnaast wordt het uitgegeven aan de formatie van specialisten, deskundigen of extra handen in de klas.

Specifieke arrangementsmiddelen ontvangen € 975.154,12 | Verantwoord € 1.250.166,38

Aspect	Besteed
Formatie voor verkleining van de klassen	€ 519.680,00
Formatie van specialisten of deskundigen	€ 245.144,00
Formatie van extra assistentie / handen in de klas	€ 208.000,00
Formatie van de intern begeleider, zorg- of ondersteuningscoördinator	€ 197.706,00
Formatie voor (extra) mentoraat	€ 61.636,38
Professionalisering anders	€ 15.000,00
Professionalisering van leraren in handelingsgericht werken	€ 3.000,00
Totaal	€ 1.250.166,38





Rechtmatigheid LWA-middelen

LWA-middelen ontvangen € 5.305.546,43 | Verantwoord € 5.261.573,59

Aspect	Besteed
Formatie voor verkleining van de klassen	€ 2.147.783,54
Overig	€ 600.000,00
Formatie van extra assistentie / handen in de klas	€ 560.972,00
Formatie van de intern begeleider, zorg- of ondersteuningscoördinator	€ 560.255,20
Formatie voor (extra) mentoraat	€ 478.098,00
(Ontwikkeling van) fysieke ruimten	€ 313.919,00
(Ontwikkeling van) maatwerkprogramma's voor leerlingen	€ 189.000,00
Formatie van specialisten of deskundigen	€ 129.900,00
Besteed op niveau van ons bestuur	€ 103.000,00
Professionalisering van leraren in handelingsgericht werken	€ 85.550,00
Externe inhuur van specialisten of deskundigen	€ 83.095,85
(Ontwikkeling of doorontwikkeling van) specifieke arrangementen	€ 10.000,00
Totaal	€ 5.261.573,59

Bij de LWA-middelen wordt het meeste geld uitgegeven aan verkleining van de klassen. Daarnaast wordt het uitgegeven aan formatie, zoals extra assistentie en inzet van de zorg- of ondersteuningscoördinator.

3.4.2. Doelmatigheid

In de vragenlijst doelmatigheid vragen we in hoeverre de scholen het idee hebben dat de ingezette gelden effect hadden op leerlingen.

Doelmatigheid algemene arrangementsmiddelen

0 = Geen effect 1 = Beperkt effect 2 = Redelijk effect 3 = Significant effect 4 = Zeer sterk effect

Vraag	Gem. rating	Doel	Gem. rating
2a. In welke mate heeft de inzet van de algemene arrangementsmiddelen ervoor gezorgd dat leerlingen gebruik konden blijven maken van ondersteuning in het regulier onderwijs?	2,7 / 4,0	Leerlingen in Almere maken een doorlopende ontwikkeling door.	2,5 / 4,0
3a. In welke mate heeft de inzet van algemene arrangementsmiddelen ervoor gezorgd dat een (gedwongen) wisseling van onderwijslocatie is voorkomen?	2,8 / 4,0	Leerlingen hebben zo min mogelijk last van (gedwongen) wisseling van onderwijslocatie.	2,8 / 4,0
4a. In welke mate heeft de inzet van algemene arrangementsmiddelen ervoor gezorgd dat leerlingen een doorlopende ontwikkeling doormaken?	2,8 / 4,0	Kinderen maken zoveel mogelijk gebruik van (groepsgerichte) ondersteuning op het regulier onderwijs	2,7 / 4,0
5a. In welke mate heeft de inzet van algemene arrangementsmiddelen thuiszitters voorkomen?	2,3 / 4,0	Totaal	2,6 / 4,0
Totaal	2,6 / 4,0		

Scholen geven aan dat de inzet van arrangementsmiddelen een redelijk tot significant effect hebben op het voorkomen van een (gedwongen) wisseling van onderwijslocatie, dat leerlingen zoveel





mogelijk gebruik maken van (groepsgerichte) ondersteuning op het regulier onderwijs en dat leerlingen een doorlopende ontwikkeling doormaken. Ook heeft het een redelijk effect op het voorkomen van thuiszitters. Uit de toelichting op hoe de middelen (inhoudelijk) zijn ingezet, komt naar voren:

- Scholen geven aan met de middelen beter aan te kunnen sluiten op de extra ondersteuningsbehoeften van de leerlingen, waardoor ze het onderwijs kunnen blijven volgen.
- Algemene arrangementsmiddelen zijn niet altijd voldoende om externaliserende problematiek te ondersteunen.

Doelmatigheid specifieke arrangementsmiddelen

0 = Geen effect 1 = Beperkt effect 2 = Redelijk effect 3 = Significant effect 4 = Zeer sterk effect			
Titel	Gem. rating	Doel	Gem. rating
3a. In welke mate heeft de inzet van de specifieke arrangementsmiddelen ervoor gezorgd dat leerlingen na deelname uitstromen naar een lichtere vorm van ondersteuning?	2,5 / 4,0	Leerlingen in Almere maken een doorlopende ontwikkeling door	3,4 / 4,0
5a. In welke mate heeft de inzet van de specifieke arrangementsmiddelen bijgedragen aan de doorlopende ontwikkeling van de leerlingen?	3,3 / 4,0	Leerlingen stromen na deelname aan het groepsarrangement uit naar een lichtere vorm van ondersteuning	2,5 / 4,0
6a. In welke mate heeft de inzet van specifieke arrangementsmiddelen thuiszitters voorkomen?	3,5 / 4,0	Totaal	3,1 / 4,0
Totaal	3,1 / 4,0		

Scholen geven aan dat de inzet van specifieke arrangementsmiddelen significant tot zeer sterk bijdragen aan het voorkomen van thuiszitters en de doorlopende ontwikkeling van leerlingen. Ook heeft het een redelijk tot significant effect op de uitstroom naar een lichtere vorm van ondersteuning. Uit de toelichting op hoe de middelen (inhoudelijk) zijn ingezet, komt naar voren:

- Scholen geven aan dat door de toename van vaardigheden, bijvoorbeeld op gebied van schoolse vaardigheden, zelfstandigheid en sociaal-emotionele vaardigheden, leerlingen doorstromen naar een lichtere vorm van ondersteuning. Voor sommige leerlingen blijft het arrangement nodig.
- Met de specifieke arrangementen wordt begeleiding gericht ingezet, waarmee uitval of zwaardere ondersteuning voorkomen kan worden. Door de meer individuele aanpak die mogelijk is, blijven leerlingen zich ontwikkelen.

De suggesties die scholen geven over het aantal plekken, aanbod en doelgroep van het arrangement, worden meegenomen in het dekkend netwerkproces.





Doelmatigheid LWA-middelen

0 = Geen effect 1 = Beperkt effect 2 = Redelijk effect 3 = Significant effect 4 = Zeer sterk effect

Vraag	Rating	Doel	Rating
2a. In welke mate heeft de inzet van LWA-middelen ervoor gezorgd dat leerlingen gebruik konden blijven maken van ondersteuning in het regulier onderwijs?	3,4 / 4,0	Kinderen maken zoveel mogelijk gebruik van (groepsgerichte) ondersteuning op het regulier onderwijs	3,4 / 4,0
3a. In welke mate heeft de inzet van LWA-middelen ervoor gezorgd dat een (gedwongen) wisseling van onderwijslocatie is voorkomen?	3,2 / 4,0	Leerlingen hebben zo min mogelijk last van (gedwongen) wisseling van onderwijslocatie	3,2 / 4,0
4a. In welke mate heeft de inzet van LWA-middelen ervoor gezorgd dat leerlingen een doorlopende ontwikkeling doormaken?	3,4 / 4,0	Leerlingen in Almere maken een doorlopende ontwikkeling door	3,0 / 4,0
5a. In welke mate heeft de inzet van LWA-middelen thuiszitters voorkomen?	2,6 / 4,0	Totaal	3,2 / 4,0
Totaal	3,2 / 4,0		

Scholen geven aan dat de inzet van de LWA-middelen een significant tot zeer sterk effect hebben op dat leerlingen gebruik konden blijven maken van ondersteuning op het regulier onderwijs, op het voorkomen van een (gedwongen) wisseling van onderwijslocatie en op de doorlopende ontwikkeling van leerlingen. Het heeft volgens scholen een redelijk effect op het voorkomen van thuiszitters. Uit de toelichting op hoe de middelen (inhoudelijk) zijn ingezet, komt naar voren:

- Door de kleine klassen kan er goed ingespeeld worden op de extra ondersteuningsbehoefte van leerlingen en kan ingezet worden op de hiaten in de leerontwikkeling.

3.5. Datagestuurd werken

In 2024 hebben we mooie stappen gezet in de doorontwikkeling van datagestuurd en datagedreven werken. Wij namen afscheid van het monitorsysteem Perspectief op School (POS) en ontwikkelden een eigen systeem waarin we dashboards, formulieren en rapportages bouwen. Zo hebben we bijvoorbeeld een omgeving gecreëerd waarin de vragenlijsten rechtmatigheid, doelmatigheid en zelfscan Almeerse Norm Basisondersteuning zijn geïntegreerd. De data die we verzamelen analyseren we en rapporteren we terug aan de scholen en besturen. De data worden opgeslagen in een beveiligde sharepointomgeving en daarbij gaan we op korte termijn over op dataopslag op een externe beveiligde server.

We implementeerden datagedreven werken meer in de organisatie, zowel intern als extern. Een grote stap die we hebben gemaakt is dat de consultants onderwijs die verbonden zijn aan de scholen nu snel kunnen zien welke lopende meldingen er op dit moment zijn op scholen op de gebieden Verzuim, Toeleiding, Steunpunt en Onderzoek. Dit bespreken zij met de stadsdeelmanagers. De stadsdeelmanagers houden dit per stadsdeel bij en bespreken op het MT de stadsbrede ontwikkelingen hierin. Op deze manier hebben we op een laagdrempelige manier veel beter zicht op potentieel zorgelijke ontwikkelingen.

Voor externen hebben we een dashboard 'Onderwijsplekken' gebouwd. Hierin kunnen stedelijke voorzieningen bijhouden hoeveel beschikbare plekken ze hebben voor verschillende doelgroepen.

Naast deze activiteiten draagt het Samenwerkingsverband bij aan bredere Almeerse initiatieven om via datagedreven werken en analyses bij te dragen aan oplossingen voor problemen in het sociaal domein.





4. HR-beleid en kengetallen

4.1. HR-beleid

4.1.1. Strategisch personeelsbeleid

Binnen de Coöperatie worden bestuur, directie en stafdiensten gezamenlijk uitgevoerd. De kosten voor bestuur en stafondersteuning worden verdeeld over twee stichtingen: SLA-PO en SLA-VO. Alle consulenten onderwijs en het bedrijfsbureau zijn in dienst van SLA-PO. De medewerkers van OPDC-Almere zijn in dienst van SLA-VO. De kosten voor de afdeling Toeleiding worden verdeeld tussen SLA-PO en SLA-VO. De kosten voor het VO-team worden volledig doorbelast aan SLA-VO.

Bij SLA-VO zijn dus alleen de medewerkers van OPDC-Almere en Almeerkans in dienst. Deze paragraaf over personeelsbeleid richt zich volledig op deze medewerkers.

4.1.2. Personeel en organisatie

Professionalisering

Medewerkers van OPDC-Almere en Almeerkans krijgen jaarlijks intern verzorgde teamscholing 'Positive Behaviour Support' en 'Activerende didactiek'. Dit past bij de ondersteuningsbehoefte van de leerlingen. Daarnaast zijn er twee scholingsdagen Krachtgericht Coachen. Docenten krijgen zo meer handvaten om coachingsgesprekken met de leerlingen te voeren, zodat deze hun doelen in het OPP kunnen behalen. Coaching on the job is ingezet voor twee collega's door een externe coach.

Individuele scholing kan worden aangevraagd door teamleden en wordt besproken en gemonitord in de IPB-gesprekken.

In 2023 vulden medewerkers de talentmotivatieanalyse (TMA) in. TMA analyseert je talenten, motivatie en emotionele balans. Ook krijg je daarbij inzicht in de ontwikkelbaarheid van competenties. In 2024 is hier een vervolg op gegeven door teamsessies te organiseren. Hierbij kregen de teams inzicht in elkaars talenten wat inzicht kan geven in samenwerking en verdeling van werkzaamheden.

Lerarentekort

Het lerarentekort blijft zowel landelijk als in Almere een belangrijk onderwerp. 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 2023-2024 iets afgenomen (115 t.o.v. 123). De formatie van 2022-2023 was voldoende voor 23-24. Per augustus 2023 is een gymdocent op detacheringsbasis aangesteld. Per januari 2024 is deze constructie ontbonden en ontstond er een vacature. Leerlingen kregen in deze periode twee in plaats van vier uur gym per week.

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage over 2024 is ten opzichte van 2023 gedaald van 8,8% naar 5%. Dit percentage ligt lager dan het landelijk percentage van 5,5%.

Op het moment van het samenstellen van het jaarverslag is er geen sprake van langdurig verzuim.



De meldingsfrequentie in 2024 was 1,67 (in 2023: 1,48). Dit betreft het gemiddelde aantal ziekmeldingen per medewerker per jaar. De gemiddelde verzuimduur per medewerker is 10,00 dagen (in 2023: 12,56 dagen).

Voor de verzuimbegeleiding wordt gebruik gemaakt van ArboNed. In 2024 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. De medewerker HR bespreekt ontwikkelingen rondom het verzuimpercentage in voortgangsgesprekken met de directeur van OPDC-Almere.

4.1.3. Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring Omtrent het Gedrag

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	<5	n.v.t.	n.v.t.
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting ²	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Aantallen tussen 1 en 5 worden weergegeven als <5.

Wij hebben onze accountant **wel** opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG.

4.1.4. Banenafpraak

Op dit moment nemen we niet actief deel aan de banenafpraak echter staat het wel vrij om te solliciteren wanneer men een beperking heeft. We begrijpen echter het belang van deze regeling en streven ernaar om op andere manieren bij te dragen aan een inclusieve en diverse werkplek. We blijven openstaan voor toekomstige mogelijkheden om hieraan deel te nemen.

4.2. HR Kengetallen

4.2.1. Aantallen

In onderstaand overzicht staan de aantallen en fte-omvang van het personeelsbestand per begin en eind van het jaar 2024.

	Aantal medewerkers 1-1-2024	FTE (incl. BAPO) 1-1-2024	Aantal medewerkers 31-12-2024	FTE (incl. BAPO) 31-12-2024
Directie	1	1	1	1
Onderwijsonders teunend personeel (OOP)	9	7,2	8	7,0

¹ De VOG is op het moment van indiensttreding niet ouder dan 6 maanden. De VOG van personen belast met tussenschoolse opvang is niet ouder dan 2 maanden.

² Voor het primair onderwijs en het (V)SO zie artikel 3, lid 1, onder a, artikel 3a, lid 1, onder a, artikel 32, lid 2, onder a, sub 1, lid 6, lid 7 en lid 9, artikel 34a en artikel 45 van de WPO, artikel 3, lid 1, onder a, artikel 3a, lid 1, onder a en artikel 32, lid 2, onder a, sub 1, en lid 9, van de WEC: leerkrachten, personen die onderwijsondersteunende werkzaamheden verrichten, (adjunct-)directeuren en personen belast met de tussenschoolse opvang.





Onderwijzend personeel (OP)	15	12,9	16	13,9
Totaal	25	21,1	25	21,9

Op peildatum 31 december 2024 was er hetzelfde aantal medewerkers als op 1 januari 2024. Het aantal fte's steeg echter wel met 0,8 fte.

In onderstaand overzicht staat de verhouding parttime en fulltime dienstverbanden.

Formatie	1-1-2024	%	31-12-2024	%	Vershil
Aantal parttime medewerkers	18	72%	18	72%	0
Aantal fulltime medewerkers	7	28%	7	28%	0
Totaal aantal medewerkers	25	100,0%	25	100,0%	+1
Aantal parttime fte	15,0	71,2%	14,9	68,1%	-3,1
Aantal fulltime fte	6,1	28,6%	7	31,9%	+3,1
Totaal aantal fte	21,1	100,0%	21,9	100,0%	+0,8

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	1-1-2024	%	31-12-2024	%	Vershil
Aantal medewerkers man	13	41,6%	13	41,7%	+1
Aantal medewerkers vrouw	12	58,3%	12	58,3%	-1
Totaal aantal medewerkers	25	100,0%	25	100,0%	0,0
Aantal fte man	10,0	47,2%	11,4	52,1%	+4,9
Aantal fte vrouw	11,1	52,8%	10,5	47,9%	-4,9
Totaal aantal fte	21,1	100,0%	21,9	100,0%	+0,8

4.2.2. Verdeling naar leeftijden

De verdeling naar leeftijdscategorieën is als volgt (peildatum 31-12-2024):

Leeftijdscategorie	Aantal	%
< 25	2	8%
25-34	4	16%
35-44	9	36%
45-54	6	24%
55+	4	16%
Totaal	25	100,0%

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





4.2.3. Personeelsverloop

In 2024 hebben we drie nieuwe medewerkers aangenomen. Daarnaast zijn er twee medewerkers vertrokken en hebben zij een WIA-uitkering ontvangen.

Overzicht medewerkers in en uit dienst 2024	
Nieuw in dienst	3
Uit dienst op eigen verzoek	0
Ontbinding (niet op eigen verzoek)	2
Afloop contract (niet verlengd)	0





5. Dialoog

5.1. Klachten en bezwaren

Er was in 2024 één bezwaar op een besluit TLV (toelaatbaarheidsverklaring). Deze is ongegrond verklaard.

5.2. Vertrouwenspersoon

Passend Onderwijs Almere heeft via bureau Konfidi een vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen en integriteit. In 2024 zijn er bij de vertrouwenspersoon geen meldingen of klachten binnengekomen over ongewenste omgangsvormen en ook geen meldingen of klachten over integriteit.

5.3. Klokkenluidersregeling

Ook het meldpunt voor de klokkenluidersregeling van Passend Onderwijs Almere is via bureau Konfidi geregeld. In 2024 zijn geen meldingen klokkenluidersregeling gedaan.

5.4. Extern toezicht

De inspectie bezocht Samenwerkingsverband VO niet in 2024. In januari-februari 2025 is het Samenwerkingsverband wel door de inspectie bezocht. Hiervoor zijn in 2024 voorbereidingen getroffen. In de eindbespreking is aangegeven dat het samenwerkingsverband een voldoende krijgt met een aantal beperkte herstelopdrachten in vertrouwen. Het rapport volgt maar is nog niet beschikbaar.



6. 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.

6.1. OPDC-Almere

Leerlingen op het OPDC-Almere worden didactisch en pedagogisch op maat begeleid, zodat ze na één 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. Het uitstroomperspectief van de leerling is altijd het regulier vmbo. De toeleiding wordt met ouders, leerling, 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 2023-2024 stroomden 115 leerlingen in op OPDC-Almere. Dit waren er 57 in leerjaar 1, 47 in leerjaar 2 en 11 in de Maatwerkklas.

Het leerlingaantal blijft achter vergeleken met voorgaande jaren. Stagnering van het leerlingenaantal is mede het gevolg van de late aanmelding van de VO-scholen. De prognose wordt bij de scholen opgevraagd in april, nadat zij toegang hebben tot de dossiers. Deze prognose wijkt altijd af van het werkelijk aantal leerlingen dat aangemeld wordt, maar deze zijn altijd pas in een laat stadium van het schooljaar bekend. In de formatie wordt rekening gehouden met vier eerste klassen (56 leerlingen). Om daarnaast nog een klas te starten, moeten we zeker weten dat er nog minimaal 12 leerlingen worden aangemeld. Bij een lage prognose wordt dit risico niet genomen. Gevolg hiervan is dat er weinig tot geen mogelijkheid voor tussentijdse instroom was. Deze vraag was er wel.

Het aantal leerlingen dat ingeschreven staat op de VMBO-scholen is evenredig verdeeld en stabiel ten opzichte van voorgaande jaren.



Uitstroom na leerjaar 2

Doorstroom	aantal	%
VO Almere	33	70
VO buiten Almere	1	*
Praktijkonderwijs	1	*
Maatwerkklas/ Almeerkans	1	*
VSO	5	*
Doublure leerjaar 2	3	*

* In verband met lage aantallen is hiervan niet het percentage weergegeven.

Zeventig procent van de leerlingen stroomde na het tweede leerjaar uit naar regulier VMBO-school van inschrijving. Dit is vergelijkbaar met het jaar ervoor. De overige aantallen zijn te klein om er betrouwbare percentages aan te geven. De uitstroom naar VSO is ongeveer gelijk met een jaar eerder.

Arrangementen

Het OPDC-Almere heeft naast het reguliere aanbod drie arrangementen en een Onderwijs jeugdzorgarrangement (OJA). Met de arrangementen worden duurdere trajecten in het VSO duurzaam voorkomen, omdat leerlingen een extra kans hebben om door te stromen naar reguliere trajecten.

Arrangement KIASS

KIASS 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 2023-2024 hebben 15 leerlingen gebruik gemaakt van het arrangement, waarvan twee na het eerste jaar zijn uitgestroomd naar regulier VO, 9 doorgestroomd zijn naar het tweede leerjaar van OPDC-Almere, één leerling naar het Praktijkonderwijs, één leerling naar het VSO en twee doubleerden in leerjaar 1. Na leerjaar 2 zijn nog eens acht leerlingen doorgestroomd naar regulier VO. Hiermee is het arrangement succesvol.

Structuurbegeleiding

Structuurbegeleiding is voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben in hun gedrag en baat hebben bij consequent handelen. Zij krijgen extra begeleiding van de mentoren op het leren organiseren. Daarnaast hebben zij intensievere begeleiding nodig bij het omgaan met vrije situaties. Zij leren zich te conformeren aan regels en afspraken, waardoor het zelfbepalende gedrag zal afnemen. Deze leerlingen zijn in leerjaar 1 verdeeld over de reguliere klassen. Na het eerste jaar zijn er dertien leerlingen doorgestroomd naar leerjaar 2 van OPDC-Almere en één leerling naar VO buiten Almere. De doorstroomgegevens na het tweede leerjaar worden in juli 2025 onderzocht.

Arrangement Maatwerkklas

De Maatwerkklas is een voorbereidingstraject voor leerlingen van 14-15 jaar die niet kunnen overstappen naar het reguliere onderwijs of vastlopen in het regulier onderwijs en meer praktisch aan de slag willen gaan.

Er zijn totaal 11 leerlingen ingestroomd in de Maatwerkklas, waarvan drie via OPDC-Almere. Acht van hen zijn doorgestroomd naar Almeerkans, één leerling heeft verlenging en twee leerlingen volgen een ander traject.



Onderwijs-jeugdzorg-arrangement (OJA)

Het OPDC-Almere heeft sinds 2016 een Onderwijs-Jeugdhulp Arrangement (OJA) met Triade Vitree, waardoor interventies preventief en snel kunnen worden ingezet. Het OJA wordt bekostigd door de gemeente Almere. Gezinsbegeleiding zit sinds januari 2021 niet meer in het OJA. Hierdoor is een snelle inzet in de thuissituatie niet meer mogelijk.

Interventies van Triade Vitree binnen het OJA (in aantal leerlingen)

Interventie	23-24	22-23	21-22	20-21	19-20	18-19	17-18	16-17
Aanvraag sport-/cultuurfonds	2	4	15	6	3	10	6	3
Rust in School	648	708	1411	1094	1232	2770	344	545
Basistrainingen	52	84	99	120	64	132	134	150
Plusbegeleiding	43	39	43	36	27	39	23	24
Verdiepingstrainingen	12	30	50	28	26	32	30	31
Begeleidingsgesprekken	17	14	15	12	12	13	26	20
Individuele behandeling	8	25	11	8	9	8	8	15
Naschoolse dagbehandeling	11	10	7	7	7	8	10	8
Gezinsbehandeling				2	8	6	11	5

Klachtafhandeling

In schooljaar 2022-2023 zijn er geen klachten ingediend. Er zijn twee oudergesprekken met de directie gevoerd. Deze ouders hadden moeite met het niet-reguliere vervolgdadvies.

6.2. Almeerkans

Almeerkans is een samenwerking tussen Mind at Work en het OPDC-Almere en wordt deels gesubsidieerd door 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 2024 worden er totaal 51 leerlingen aangemeld voor Almeerkans. Dit zijn er 2 minder dan in 2023. De leerlingen volgen een traject van 18 maanden, het onderwijsdeel betreft de laatste 12 maanden. In 2023-2024 volgen de instromers van 2022 dus nog onderwijs binnen Almeerkans.

De verlengingsystematiek verloopt volgens afspraak. Zodra blijkt dat een leerling het traject niet binnen 18 maanden kan afronden, wordt in overleg met de VO-school het traject verlengd. De verlenging voor stage en nazorg op het MBO College betreft 3 maanden, voor alleen nazorg 1 maand.

Almeerkans heeft een streefnorm om 70% van de leerlingen uit te laten stromen naar MBO en vijf procent naar werk. Deze norm is in 2023-2024 niet behaald. 58% stroomde door naar MBO en 11% 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 ligt hoger dan in het schooljaar ervoor.





Doorstroom naar	%
MBO	58
Arbeid	11
VSO	2
PrO	2
Overig*	27



7. Financieel beleid

7.1. Financieel beleid, Planning & Control

Het financieel beleid is gericht op de continuïteit van het samenwerkingsverband waarbij zoveel mogelijk op korte, middellange en lange termijn getracht wordt continuïteit te waarborgen richting het 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 RvT en de ALV van de Coöperatie keuren de totale begroting goed na advisering door de auditcommissie. Hiermee is de begroting een leidend instrument voor de monitoring tijdens het jaar.

Als belangrijk onderdeel van de interne planning- en control cyclus wordt driemaal per jaar een rapportage opgesteld. Deze wordt besproken met het MT en de directeur-bestuurder, waarna deze rapportage wordt vastgesteld en wordt besproken met budgethouders. In deze rapportages wordt een prognose voor het lopende jaar opgesteld op basis van de nieuwste inzichten, afspraken en cijfers. Ook wordt een nadere toelichting gegeven op het realisatieverloop. Indien noodzakelijk wordt ook de meerjarenraming opnieuw doorgerekend en/of wordt tussentijds aan het bestuur inzicht verschaft in de financiële stand van zaken van de begrotingsuitvoering en personeelsbezetting. De interne rapportages en de periodieke viermaands-rapportages bieden voldoende inzicht en mogelijkheden om tijdig te kunnen bijsturen. In 2024 zijn er drie rapportages (incl. de voorlopige jaarcijfers) opgeleverd.

7.2. Allocatie van middelen

Om afstemming tussen inhoud en middelen te bevorderen is de begroting ingericht op grond van inhoudelijke domeinen. Hierdoor wordt bevorderd dat de inhoud leidend is en wordt het gesprek met de scholen over de inzet en doelmatige besteding van middelen vereenvoudigd. We onderscheiden drie hoofddomeinen met daaronder een onderverdeling naar programma's elk met een eigen toets op doelmatigheid en wijze van berekenen. Door dit zuiver in te richten worden de spelregels voor verschillende geldstromen duidelijker.

Beschikbare middelen voor het ondersteuningsplan:

Primaire bron van inkomsten voor het samenwerkingsverband zijn de baten aan lichte en zware ondersteuning vanuit DUO en de baten lichte ondersteuning LWA en PrO. Projectsubsidies vanuit DUO en projecten derden verhogen het beschikbare budget.





Uitputting ondersteuningsplan – Organisatieonderdelen

In de begroting zijn voor de inrichting van de organisatie hiervoor de volgende programma's opgenomen. De organisatiekosten bestaan uit onderstaande onderdelen en de doorbelasting voor het SWV- VO is 40%, de kosten van Toeleiding worden voor 30% doorbelast waarvan 10% voor het OPDC- Almere/Almeerkans is:

- Programma Bestuur & Governance: hierin zijn de kosten voor de bestuurder en de RVT opgenomen.
- Programma Bedrijfsbureau: Hierin zijn de kosten voor de ondersteunende functies opgenomen (o.a. secretariaat, control, staf) en de bureaulasten (huisvesting, facilitair, administratie, accountant e.d.).
- Programma Gezamenlijk: Een organisatie breed budget voor bijvoorbeeld handen, scholing(s-bijeenkomsten), lasten voor werving en selectie, kosten attentieregeling, kosten voor MR en OPR, dotaties aan personele voorzieningen en personele fricties.
- Programma Inzet toeleiding: Dit betreft de kosten voor de wettelijke taken.

Uitputting ondersteuningsplan – Programma's:

- Programma 1A Arrangementen Regulier VO: in het programma Arrangementen Regulier VO zijn de overdrachten aan algemene-, specifieke en maatwerk arrangementen opgenomen. De toekenning is o.b.v. een bedrag per leerling ingeschreven op de school waarvoor een bepaalde resultaatafspraak of inspanningsverplichting gedefinieerd wordt.
- Programma 1B Arrangementen LWA: in dit programma staan de overdrachten aan de VMBO-scholen, minus evt. verplichte afdrachten, m.b.t. de LWA- middelen.
- Programma 1C Arrangementen PrO bestaat uit de verplichte afdrachten PrO o.b.v. het aantal PrO- leerlingen. En de overdracht van zowel algemene als specifieke aan het PrO. De toekenning is o.b.v. een bedrag per leerling ingeschreven op de school waarvoor een bepaalde resultaatafspraak of inspanningsverplichting gedefinieerd wordt.
- Programma 1D Arrangementen OPDC: het OPDC- Almere is onderdeel van het SWV- VO. De bekostiging komt deels vanuit de VO- scholen (tarief per leerling). Daarnaast ontvangt het OPDC- Almere vanuit het SWV- VO bekostiging voor diverse arrangementen.
- Programma 2 Arrangementen VSO bestaat uit de verplichte afdrachten VSO o.b.v. het aantal VSO- leerlingen. Dit bedrag wordt in mindering gebracht op de beschikking vanuit DUO. Daarnaast worden vanuit dit programma zowel specifieke VSO- arrangementen als de vangnetregeling toegekend.
- Programma 3 Expertise en Begeleiding: in dit programma zijn de formatieve kosten voor de inzet van het VO- team en inzet voor het Steunpunt opgenomen. De medewerkers zijn in dienst van het SWV- PO, middels een doorbelasting (100% VO team en 40% Steunpunt) worden de kosten in rekening gebracht bij het SWV- VO.
- Programma 4 OPDC- Almere: het OPDC- Almere is onderdeel van het SWV- VO.
- Programma 5 Almeerkans/Entree: Almeerkans/Entree is onderdeel van het SWV- VO.
- Programma 6 Overige: in het programma Overige zijn de budgetten voor projecten opgenomen, deze kunnen betrekking hebben op subsidieregelingen vanuit DUO, maar ook derden, waaronder de gemeente en andere overheden. Deze projecten worden resultaat neutraal verwerkt in de begroting, als er kosten worden gerealiseerd dan valt een overeenkomstig deel vrij vanuit het beschikbare subsidiebudget dat wordt gereserveerd in de balans. Daarnaast zijn dit programma de projectbudgetten verwerkt voor het swv- jaarplan en niet structurele projecten.



7.3. Investeringsbeleid

Investerings bij het samenwerkingsverband zijn beperkt van omvang en betreffen vooral ICT en meubilair. De activering grens en afschrijvingstermijnen zijn terug te vinden bij grondslagen en waarderingen.

7.4. 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 meerjarenonderhoudsplan wordt rekening gehouden met de voorschriften en regels over duurzaamheid.

7.5. 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.

7.6. 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.

Het SWV- 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 2024 is er geen sprake van beleggingen.

In voorgaande jaren is nagedacht om eventueel te gaan schatkistbankieren, om zodoende de overtollige liquide middelen te optimaliseren. Echter nu door het Ministerie van OCW steeds meer aangedrongen wordt om reserves af te bouwen, en reserves tot een minimum te beperken en eventueel te korten zal ons financieel beheer meer aandacht moeten gaan besteden aan nauwgezette liquiditeitsplanning op basis van steeds meer beperkte financiële middelen. Van 'overtolligheid' zal er dan steeds minder sprake zijn. Om die reden is destijds niet gekozen voor schatkistbankieren. De risico's op fricties in de in – en uitgaande geldstromen bij een dalend eigen vermogen en dito effect





op de liquide middelen zijn einde 2024 leidend geweest om een inventarisatie uit te voeren naar de benodigde stappen en het formele besluit in 2025 om over te gaan op schatkistbankieren.

7.7. 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. Het SWV- VO is lid van de brancheorganisatie voor het voortgezet onderwijs, de VO-Raad. Zoals alle leden van de VO-Raad heeft het SWV- VO de Code Goed Onderwijsbestuur conform vastgesteld.

Het SWV-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/OHM en bewaakt de wijze van toepassing van de planning- en controlcyclus. Voor de inrichting en werking van de planning- en controlcyclus: zie paragraaf 7.1. Financieel beleid, planning & control. Het totale stelsel van interne risicobeheersings- en controlesystemen zal de komende jaren regelmatig verder worden geoptimaliseerd. Deels wordt daarbij gesteund op de interne beheersings-maatregelen die binnen OOG/OHM zijn genomen ten aanzien van functiescheiding en betalingsverkeer.

In 2024 is het besluit genomen om over te gaan, m.i.v. januari 2025, naar een ander administratiekantoor. In mei 2024 zijn onze wensen met de desbetreffende administratiekantoren gedeeld. Vervolgens zijn er gesprekken gevoerd en a.d.h.v. deze gesprekken en de offertes is er een keuze gemaakt. Vanaf januari 2025 is zowel de financiële als de salarisadministratie uitbesteed aan Groenendijk Onderwijsadministratie.

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 2024 niet naar behoren hebben gefunctioneerd.

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

7.8. Risico's en onzekerheden

Door middel van de in 2024 uitgevoerde risicoscan is er een nieuw zicht op de belangrijkste financiële risico's, de (aanwezige) beheersmaatregelen, de werking van de beheersmaatregelen en de netto risico's waarvoor de vorming van een buffervermogen noodzakelijk is. Hierin zijn slechts de financieel-juridische risico's van de werkorganisatie meegenomen. Waar het stuk expliciet niet over gaat is een bredere (ethische) risico-inventarisatie over de maatschappelijke opgave tot een dekkend netwerk en het sociaal domein in Almere als geheel. Via een risicosimulatie is bepaald op basis van de huidige omgevingsfactoren en de huidige gehanteerde begrotingsuitgangspunten welk buffervermogen toereikend is om het financiële risicoprofiel van het SWV- VO af te kunnen dekken. Als belangrijkste risico's zijn daarbij de volgende items gedefinieerd:





1. Ongedekte lasten door onvoorziene tegenvallende baten als gevolg van daling van het aantal leerlingen VO in het samenwerkingsverband;
2. Ongedekte lasten door onvoorziene tegenvallende verplichte afdrachten aan het VSO;
3. Ongedekte lasten door onvoorziene stijging LWA- leerlingen;
4. Ongedekte lasten door onvoorziene stijging Pro- leerlingen;
5. Onvoorziene extra lasten voor het OPDC- Almere;
6. Onvoorziene extra lasten voor Almeerkans;
7. Onvoorziene extra lasten voor overige zorgvoorzieningen;
8. Ongedekte lasten door instabiliteit in doelsubsidies;
9. Ongedekte lasten door reputatieschade;
10. Financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelatie ter voorkoming van een geschil of om een bestaand geschil op te lossen (o.a. arbeidsconflicten);
11. Hoger dan begrote kosten voor vervanging door ziekte of door arbeidsmarkt schaarste;
12. Restrisico's;
13. Uitvoeringsrisico's in de bedrijfsvoering (vaste voet).

Als uitkomst van de risico simulatie is bepaald dat een aan te houden vermogen van € 440.000 voldoende is om het profiel met de daarin genoemde risico's te kunnen dekken, zie hiervoor de onderstaande tabel.

Nr.	Omschrijving	Kans	Gevolg min	Gevolg max
1	Ongedekte lasten door onvoorziene tegenvallende baten als gevolg van daling van het aantal leerlingen vo in het samenwerkingsverband	30%	€ 25.000	€ 75.000
2	Ongedekte lasten door onvoorziene tegenvallende verplichte afdrachten aan het VSO	10%	€ 25.000	€ 75.000
3	Ongedekte lasten door onvoorziene stijging LWOO-leerlingen	0%	€ -	€ -
4	Ongedekte lasten door onvoorziene stijging PRO leerlingen	0%	€ -	€ -
5	Onvoorziene extra lasten voor het OPDC	50%	€ 75.000	€ 150.000
6	Onvoorziene extra lasten voor Almeerkans	50%	€ 75.000	€ 150.000
7	Onvoorziene extra lasten voor overige zorgvoorzieningen	0%	€ -	€ -
8	Ongedekte lasten door instabiliteit in doelsubsidies	0%	€ -	€ -
9	Ongedekte lasten door reputatieschade	10%	€ 150.000	€ 250.000
10	Financiële gevolgen van beëindiging arbeidsrelatie ter voorkoming van een geschil of om een bestaand geschil op te lossen (o.a. arbeidsconflicten)	0%	€ -	€ -
11	Hoger dan begrote kosten voor vervanging door ziekte of door arbeidsmarkt schaarste	50%	€ -	€ 25.000
12	Restrisico's	50%	€ 25.000	€ 75.000
13	Uitvoeringsrisico's in de bedrijfsvoering (vaste voet)	100%	€ 75.000	€ 150.000





Een aantal risico's wordt hieronder kort toegelicht, tevens worden de getroffen beheersmaatregelen benoemd.

Ongedekte lasten door onvoorziene tegenvallende baten als gevolg van het aantal leerlingen VO in het samenwerkingsverband

Er is goed zicht op het totaal aantal leerlingen in het samenwerkingsverband per 1-10 (t-1) ten tijde van de opstelling van de begroting voor het jaar opvolgend. Het SWV- VO baseert zich bij de begroting op de tellingen van de VO- scholen en de controle van de DUO- bestanden. Hiertoe worden de leerlingaantallen opgevraagd bij de onder het samenwerkingsverband vallende VO- scholen. Op deze manier wordt zo goed mogelijk aangesloten bij de ontwikkelingen binnen Almere.

Ongedekte lasten door onvoorziene tegenvallende verplichte afdrachten aan het VSO

Er is goed zicht op het (verwachte) aantal aanwezige VSO- leerlingen op teldatum 1 februari (t-1) ten tijde van het opstellen van de begroting voor jaar opvolgend. Dit komt o.a. doordat er controle plaatsvindt van de VSO- leerlingen met de afgegeven TLV's en de instroom vanuit het SO bekend is. Onzekere factor is de groei in het VSO in de periode februari-juni. Daarnaast heeft het SWV- VO geen invloed op residentiële plaatsingen.

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

Onvoorziene extra lasten voor het OPDC- Almere

De met de exploitatie van het OPDC- Almere samenhangende deelrisico's zijn:

- Minder aanmeldingen, waardoor de bijdrage van de VO- scholen lager zal zijn. Dit leidt tot hogere exploitatielasten voor het SWV- VO;
- De diversiteit en complexiteit van de ondersteuningsbehoefte neemt toe en leidt tot extra inzet;
- (Mogelijk) dure externe inhuur van benodigde docenten, gegeven de krapte op de arbeidsmarkt.

In de preventieve sfeer kan op bovengenoemde risico's weinig tot geen invloed op uitgeoefend worden.

Onvoorziene extra lasten voor Almeerkans/Entree

De met de exploitatie van Almeerkans/Entree samenhangende deelrisico's zijn:

- Minder aanmeldingen, waardoor de bijdrage van de VO- scholen en ROC lager zal zijn. Dit leidt tot hogere exploitatielasten voor het SWV- VO;
- Onvoorziene verliezen van de Entree opleiding;
- (Mogelijk) dure externe inhuur van benodigde docenten, gegeven de krapte op de arbeidsmarkt.

In de preventieve sfeer kan op bovengenoemde risico's weinig tot geen invloed op uitgeoefend worden.

Ongedekte lasten door reputatieschade

SLA-VO signaleert dat samenwerkingsverbanden passend onderwijs gevoelig zijn voor reputatieschade door:



- Inclusief onderwijs: Problemen in het bieden van passende ondersteuning kunnen de reputatie schaden;
- Vertrouwen van ouders: Gebrek aan communicatie, diensten of gekwalificeerd personeel kan het vertrouwen van ouders aantasten;
- Publieke perceptie: Negatieve berichtgeving kan de publieke perceptie beïnvloeden;
- Samenwerking met scholen en instanties: Slechte reputatie kan de samenwerking en steun van belanghebbenden verminderen;
- Impact op financiering en beleid: Negatieve publiciteit kan de besluitvorming en financiële middelen beïnvloeden.

Om reputatieschade te voorkomen, moeten samenwerkingsverbanden transparant zijn, goed communiceren en kwalitatieve ondersteuning bieden. Er wordt actief ingezet op de relatie en communicatie met de stakeholders, o.a. door veelvuldig met de stakeholders in gesprek te zijn en waar nodig afstemming te zoeken. Het SWV- VO participeert actief in voor de organisatie relevante netwerken.

Uitvoeringsrisico's in de bedrijfsvoering

Naast de specifieke risico's zijn er uitvoeringsrisico's in de bedrijfsvoering, zoals:

- Verkeerde aannames in de begroting;
- Niet anticiperen op wijzigingen in inkomsten;
- Geldverlies door fraude of fouten;
- Te laat bijsturen bij begrotingsoverschrijdingen;
- Niet realiseren van bezuinigingsdoelstellingen;
- Ontbreken van betrouwbare stuurinformatie

Deze risico's kunnen ontsporing veroorzaken, vooral als de financiële functie onvoldoende verankerd is. Factoren die de mate van uitvoeringsrisico bepalen zijn:

- Kwaliteit van de planning & control cyclus;
- Administratieve organisatie en interne beheersing;
- Duidelijke vastlegging van taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden;
- Helderheid en beheersing van budgetten;
- Kwaliteit van informatievoorziening;
- Samenhang in financieel beleid;
- Financiële deskundigheid binnen de organisatie, inclusief Raad van Toezicht en bestuurder.



8. Continuïteitsparagraaf

In januari 2025 is de begroting 2025 inclusief een meerjarenraming voor jaren 2026 t/m 2027 vastgesteld. Deze begroting en meerjarenraming bieden de financiële onderbouwing van de plannen voor de komende jaren. De in de navolgende paragrafen gepresenteerde begrote cijfers voor 2025 t/m 2027 zijn ontleend aan deze vastgestelde begroting.

8.1. Leerlingenaantallen en inzet FTE

Leerlingenaantallen incl. prognose:

Het verwachte leerlingenaantal VO regulier en PrO per 1-10-2024 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	Real	Begroting	Begroting	Begroting
teldatum 1-10	2023	2024	2025	2026	2027
Leerlingaantal VO regulier	12.445	12.512	12.455	12.483	12.642
Leerlingaantal PrO	470	493	482	495	501
Totaal VO-leerlingen	12.915	13.005	12.937	12.978	13.143
% PrO	3,6%	3,8%	3,7%	3,8%	3,8%

In onderstaande tabel zijn de aantallen per 1 februari 2023 opgenomen (real 2024). Voor de komende jaren wordt een groei verwacht van het aantal VSO- leerlingen.

Leerlingaantallen	Real	Real	Begroting	Begroting	Begroting
teldatum 1-2	2023	2024	2025	2026	2027
Categorie 1	519	579	608	590	590
Categorie 2	17	13	15	19	19
Categorie 3	30	26	21	17	17
Leerlingaantal VSO totaal	566	618	644	626	626
% VSO	4,4%	4,8%	5,0%	4,8%	4,8%

Prognose inzet FTE:

De personele inzet in onderstaande tabel betreft alleen de medewerkers van het OPDC- Almere en Almeerkans. Voor de komende worden geen grote wijzigingen in de inzet van personeel verwacht. Voor de komende jaren worden er geen grote wijzigingen. Mocht er uitbreiding nodig zijn i.v.m. groei leerlingenaantal, is er een vacature meegenomen bij het onderwijsondersteunend personeel in de meerjarenbegroting.

	Real	Real	Begroting	Begroting	Begroting
	2023	2024	2025	2026	2027
Bestuur/management	1	1,0	1,0	1,0	1,0
Onderwijsondersteunend personeel	7,2	7,0	8,0	8,0	8,0
Onderwijzend personeel	12,8	13,9	13,9	13,9	13,9
Personele bezetting in FTE	21,0	21,9	22,9	22,9	22,9



8.2. Staat van baten en lasten en balans

Staat van baten en lasten	Jaarrekening	Begroting	Jaarrekening	Begroting	Begroting	Begroting
	2023	2024	2024	2025	2026	2027
Baten						
Rijksbijdragen	€ 23.480.221	€ 24.457.000	€ 24.832.350	€ 24.738.800	€ 24.543.500	€ 24.855.600
Overige baten	€ 1.644.450	€ 1.898.800	€ 1.742.296	€ 1.994.100	€ 2.094.700	€ 2.074.600
Totaal baten	€ 25.124.671	€ 26.355.800	€ 26.574.645	€ 26.732.900	€ 26.638.200	€ 26.930.200
Lasten						
Personeelslasten	€ 3.537.024	€ 4.273.800	€ 3.789.445	€ 4.229.999	€ 4.336.412	€ 4.361.612
Afschrijvingen	€ 42.786	€ 58.200	€ 52.347	€ 62.100	€ 68.700	€ 73.900
Huisvestingslasten	€ 260.994	€ 261.200	€ 188.475	€ 290.700	€ 288.500	€ 288.500
Overige lasten	€ 1.106.532	€ 849.900	€ 991.188	€ 1.051.300	€ 685.573	€ 685.573
Doorbetaling aan schoolbesturen	€ 21.119.345	€ 21.664.600	€ 22.199.609	€ 21.323.700	€ 21.054.800	€ 20.688.800
Totaal lasten	€ 26.066.681	€ 27.107.700	€ 27.221.064	€ 26.957.799	€ 26.433.985	€ 26.098.385
Saldo baten en lasten	-€ 942.010	-€ 751.900	-€ 646.419	-€ 224.899	€ 204.215	€ 831.815
Financiële baten en lasten	€ 10.325	€ 0	€ 6.277	€ 0	€ 0	€ 0
Resultaat	-€ 931.686	-€ 751.900	-€ 640.142	-€ 224.899	€ 204.215	€ 831.815





Wat is de verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting?

De begroting voor 2024 ging uit van een negatief resultaat van afgerond EUR 751.900. De realisatie over 2024 is een negatief resultaat van EUR 640.142.

		Begroting	Jaarrekening	Vershil
		2024	2024	2024
Baten				
3.1	Rijksbijdragen	24.457.000	24.832.350	-375.350
3.5	Overige baten	1.898.800	1.742.296	156.504
Totaal baten		26.355.800	26.574.645	-218.846
Lasten				
4.1	Personeelslasten	4.248.800	3.789.445	459.355
4.2	Afschrijvingen	58.200	52.347	5.853
4.3	Huisvestingslasten	261.200	188.475	72.725
4.4	Overige lasten	874.900	991.188	-116.288
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	21.664.600	22.199.609	-535.009
Totaal lasten		27.107.700	27.221.064	-113.363
Saldo baten en lasten		-751.900	-646.419	-105.483
6	Financiële baten en lasten		6.277	-6.277
Totaal resultaat		-751.900	-640.142	-111.760

De rijksbijdragen (incl. subsidies) zijn over 2024 € 375.000 hoger dan begroot. Deze afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door de indexatie van de tarieven voor 2024 met 4,9%, waar in de begroting rekening was gehouden met een indexatie van 3,9%. Daarnaast is in de realisatie 2024 een baat vanuit een vordering op OCenW opgenomen van € 161.344 in verband met de restitutie van de onterecht toegepaste generieke korting in 2023. Zie hiervoor de toelichting bij de meerjarige prognose balans onderdeel kortlopende vorderingen.

Onder de rijksbijdragen worden ook de baten (is vrijval) van de subsidies geboekt. Onder de kosten zijn de uitgaven op deze subsidies verantwoord, waarbij de baten en de lasten aan elkaar gelijk zijn gesteld. In 2024 gaat het om onderstaande subsidies:

- Hoogbegaafden (23-25);
- Wel in Ontwikkeling;
- Residentieel Onderwijs.

Aan overige baten is € 156.500 minder ontvangen dan begroot. Dit komt voornamelijk door minder opbrengsten à € 152.400 (bijdrage van de VO- scholen) bij Almeerkans, als gevolg van een lagere instroom dan begroot.

De personeelslasten zijn € 459.400 lager uitgekomen dan begroot. Op de post inhuurkosten (inhuur bij zowel het OPDC- Almere als Almeerkans) is totaal € 221.800 minder uitgegeven. Op deze post wordt o.a. de inhuur bij ziektevervanging geboekt. Het ziekteverzuim is in 2024 opgevangen door uren intern te vervangen. Daarnaast worden onder de inhuurkosten de kosten van Mind at Work geboekt. Mind at Work verzorgt grotendeels de begeleiding, stage en coaching van de leerlingen die in het traject Almeerkans zitten. De kosten voor deze begeleiding worden 1 op 1 gefactureerd aan Almeerkans. Door een lagere instroom dan begroot, zijn de kosten ook lager uitgevallen. Vanuit het





SWV- PO zijn de doorbelastingskosten lager uitgevallen als gevolg van niet volledig inzetten van de begrote formatie.

De huisvestingslasten zijn € 72.700 lager uitgekomen. Het pand van het OPDC- Almere heeft sinds eind 2023 zonnepanelen, hierdoor zijn de kosten voor energie/verwarming over 2024 lager uitgekomen dan begroot. Daarnaast zijn de kosten van de doorbelasting huisvesting vanuit het SWV- PO lager uitgevallen. De geplande herinrichting van het pand aan de Grote Markt is deels uitgevoerd.

Op de post overige lasten is € 116.300 meer uitgegeven. Onder deze post is, t.l.v. de projectkosten, een toekenning gedaan m.b.t maatwerk VSO. Deze toekenning was ten tijde van het opstellen van de begroting niet bekend.

Aan de doorbetalingen aan schoolbesturen is in 2024 € 535.000 meer uitgegeven dan begroot. Deze hogere kosten zitten in de overdracht van de LWA- middelen. In de begroting is uitgegaan van 1.100 leerlingen met teldatum 1-10-2023, de definitieve overdracht is gebaseerd op 1.220 leerlingen.

Wat is de verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en het resultaat in het voorgaande jaar?

	Jaarrekening 2024	Jaarrekening 2023	Vershil
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	24.832.350	23.480.221	1.352.129
3.5 Overige baten	1.742.296	1.644.450	97.846
Totaal baten	26.574.646	25.124.671	1.449.975
Lasten			
4.1 Personeelslasten	3.789.445	3.537.024	252.421
4.2 Afschrijvingen	52.347	42.786	9.561
4.3 Huisvestingslasten	188.475	260.994	-72.519
4.4 Overige lasten	991.188	1.106.532	-115.344
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	22.199.609	21.119.345	1.080.264
Totaal lasten	27.221.064	26.066.681	1.154.384
Saldo baten en lasten	-646.418	-942.010	295.591
6 Financiële baten en lasten	6.277	10.325	-4.048
Totaal resultaat	-640.142	-931.686	291.543

De posten met de grootste verschillen zijn zowel de Rijksbijdragen als de Doorbetalingen aan schoolbesturen. Door zowel hoger aantal leerlingen als stijging van de tarieven zijn de opbrengsten hoger t.o.v. 2023. De hoger aantal leerlingen en stijging van de tarieven heeft hierdoor ook effect op zowel de verplichte afdrachten (PrO en VSO) als de toekenningen van de diverse arrangementen in 2024.

Wat zijn de belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting? Hoe is dit gekoppeld aan het beleid en de ontwikkelingen die hierop van invloed zijn die eerder benoemd zijn?

Als jongste grote stad van Nederland hebben we altijd voorop gelopen in vernieuwing en ontwikkeling. Nu staan we voor een nieuwe uitdaging: het fundamenteel anders organiseren van onderwijs en ondersteuning voor onze jeugd. Het aantal kinderen dat extra ondersteuning nodig heeft groeit snel, terwijl de kosten stijgen en middelen onder druk staan. We hebben een tekort aan professionals en te veel kinderen vallen tussen wal en schip of moeten ver reizen voor passende ondersteuning.





In deze uitdagende tijden is het spannend om ambitieuze uitspraken te doen. Hoewel we soms moeite hebben om de deuren open te houden, hebben we een onderscheidende positie nodig voor de stad. Dit is belangrijk voor personeel, ambtenaren, ministeries en Den Haag om uitzonderingen te creëren. Hoewel we niet zeker zijn of we alles volgens plan kunnen uitvoeren, biedt het een helder kompas voor onze keuzes.

Onze aanpak samengevat:

- Integrale Almeerse Jeugdaanpak met sterke pedagogische basis.
- Kinderen tot en met groep twee blijven in de eigen wijk in integrale voorzieningen.
- Elk kind heeft recht om te leren en gaat naar school in de wijk of het stadsdeel.
- Begeleiding van elke jongere naar duurzaam werk, ongeacht de route.

We brengen 50 jaar landelijke beleidsambities in de praktijk, zoals altijd in Almere. Lokaal werken staat centraal, wat soms semantische discussies oplevert. We kiezen tien clusters van wijken als organisatieniveau, aansluitend bij de bestaande structuur van Almeerse wijkteams en het programma Wijkaanpak Sociaal Domein.

Versterken Doorgaande lijn: er is een grote kans om de integrale lijn te versterken bij chronologische overgangen en situaties waarin verschillende systemen naast elkaar bestaan.

Implementatieplan: we starten gefaseerd en bewegen tussen pragmatisme en idealisme. Niet alle scholen kunnen een stap voorwaarts maken, dus richten we ons op sterkere en stabielere scholen met ambities. Door duidelijke en haalbare afspraken te maken, boeken we vooruitgang en blijven flexibel voor nieuwe uitdagingen.

We doen dit langs drie lijnen:

1. Eerste fase gespecialiseerd onderwijs in regulier, zowel in PO als VO. Jongeren Expertise Centrum: naar 5 onderbouwvoorzieningen (2025-2029) binnen reguliere VO- scholen. Twee-driejarig programma voor groep 8 t/m klas 2, met VSO- expertise en activerende begeleiding naar regulier.
2. Versterken regulier onderwijs en inclusieve groepen: naar 13 reguliere scholen met sterke thematische profielen (2025-2035). Scholen specialiseren in specifieke ondersteuning (angst, praktijk, HB) met expertiseteams en faciliteiten.
3. Transformatie speciaal onderwijs. Het VSO wordt gesplitst in twee hoofdrichtingen: arbeidstoeleiding (Aventurijn) en behandeling (Nautilus). Het VSO biedt gerichte expertise voor regulier. Er wordt een nauwe integratie gerealiseerd met dagbesteding en zorg, zodat leerlingen optimaal worden voorbereid op een passende toekomst.

Keuze tussen transformatiestrategie en langdurig bezuinigen

De meerjarige prognose toont een structureel tekort van 2,45 miljoen in het voortgezet onderwijs. We staan voor een keuze: korte termijn bezuinigingen of een fundamentele transformatie. Korte termijn bezuinigingen kunnen leiden tot een neerwaartse spiraal. Het alternatief is een transformatie naar inclusie, waarbij we kinderen in een reguliere setting begeleiden en professionals daarheen verplaatsen.

Bezuinigen:

- Structurele bezuiniging van 1.633.000 per jaar in het voortgezet onderwijs;
 - Dit scenario geeft ons tot 2028, daarna zijn verdere bezuinigingen nodig;
 - In 2031 zijn er geen algemene ondersteuningsmiddelen meer en moeten schoolbesturen bijdragen aan het samenwerkingsverband.
- 



Transformatie

Het alternatief is om volledig voor transformatie te gaan. Dit is geen nieuw plan, dit is iets wat Almere nu al in de praktijk brengt op locaties zoals de Kraanvogel en de Neo scholen, het OVC en het Baken. Het doel is om de helft van de kinderen met extra ondersteuningsbehoefte in reguliere scholen te plaatsen binnen 20 jaar. Inhoudelijk richten we ons hierbij op de volgende onderdelen:

- Focus op sterke en stabiele scholen;
- Start van OPDC-achtige VSO-voorzieningen op drie tot vijf reguliere scholen;
- Inclusieve afdelingen in 13 reguliere scholen;
- Gespecialiseerde voorzieningen worden expertisecentra;
- Tienjarenplan voor uitrol naar alle locaties;
- Actieve samenwerking met jeugdpartners en de gemeente.

Bezuinigingen in het VO:

Ongeacht het lange termijn scenario:

We hebben een taakstellende bezuiniging van 1.055.000 euro voor 2025 in het voortgezet onderwijs (VO). Interventies voor het plaatsen van leerlingen hebben door de T-1 systematiek langer dan een kalenderjaar nodig om effect te zien. Er is geen impactloze bezuiniging, zeker niet na eerdere opschoonrondes. Het geld draagt altijd bij aan onderwijs.

Bezuinigingen in schooljaar 2025-2026:

- Het grootste deel van de bezuinigingen landt in schooljaar 2025-2026 om lopende verplichtingen zo min mogelijk te doorkruisen, wat het effect vertraagt;
- Aanpassing binnen de uitvoeringsorganisatie van het samenwerkingsverband VO heeft sterke impact op bedrijfsvoering en kwaliteit;
- Focus op doelmatigheid van middelen en effectieve inzet.

Uitwerking bezuinigingen in het VO:

- **Uitbetaling uren:** Op dit moment krijgen verschillende scholen uren uitbetaald o.b.v. historische inschattingen van het aantal POA inzette op de scholen. Een nieuwe systematiek koppelt vast aantal uren aan elke school. De uitbetaling van deze uren is gestopt m.i.v. 1 januari 2025;
- **Zorglokaal:** Budget voor zorglokalen wordt stopgezet omdat de meeste scholen geen Zorglokaal meer hebben en de middelen op een andere manier inzetten. De toekenning van deze middelen is gestopt per 1 januari 2025;
- **Aantal plekken LWA Bovenbouw:** Nieuwe verdeelsleutel voor LWA-middelen, reductie van 172 plekken in 2025-2026, vanaf augustus 2025;
- **Algemene arrangementsmiddelen:** Deze middelen worden effectief ingezet en blijven ongemoeid.

In onderstaande tabellen wordt de meerjarenbegroting 2025-2027 weergegeven incl. de bezuinigingen, zoals bovenstaand aangegeven. Met deze meerjarenbegroting is de opzet ook aangepast t.o.v. voorgaande jaren. Om de afstemming tussen inhoud en middelen te bevorderen is de begroting ingericht op grond van inhoudelijke domeinen. Hierdoor wordt bevorderd dat de inhoud leidend is en wordt het gesprek met de scholen over de inzet van de middelen vereenvoudigd. We onderscheiden drie hoofddomeinen met daaronder een onderverdeling naar de programma's:

- Beschikbare middelen voor het Ondersteuningsplan;
- Uitputting Ondersteuningsplan – Organisatieonderdelen;



- Uitputting Ondersteuningsplan - Programma's.

Per domein worden de onderliggende programma's kort toegelicht.

8.2.1. Beschikbare middelen voor het Ondersteuningsplan

ONDERSTEUNINGSPLAN		Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
BESCHIKBARE MIDDELEN				
DUO BRUTO BATEN	ZWARE ONDERSTEUNINGSMIDDELEN	10.703.000	10.747.700	10.884.400
DUO BRUTO BATEN	Lichte Ondersteuning Algemeen	1.567.800	1.574.400	1.594.400
DUO BRUTO BATEN	LWOO	9.167.900	9.203.400	9.320.400
DUO BRUTO BATEN	PrO	3.004.300	3.018.000	3.056.400
RESULTAAT BATEN UIT BRUTO BUDGETTEN		24.443.000	24.543.500	24.855.600
BATEN UIT SUBSIDIES EN OVERIGE	PROJECTEN DUO	295.800	0	0
BATEN UIT SUBSIDIES EN OVERIGE	PROJECTEN DERDEN			
RESULTAAT BATEN UIT SUBSIDIES EN OVERIGE		295.800	0	0
BESCHIKBARE MIDDELEN		24.738.800	24.543.500	24.855.600

Vanuit DUO ontvangt het SWV- VO voor alle VO- leerlingen bekostiging. Deze bekostiging bestaat uit lichte- en zware ondersteuning, leerwegondersteunend onderwijs (lwoo) en praktijkonderwijs (pro). De bekostiging is gebaseerd op het aantal bekostigde leerlingen per 1 oktober. Onder baten uit subsidies zijn de baten uit de subsidies opgenomen. Het gaat hier om de subsidies Hoogbegaafdheid 23-25 en Residentieel Onderwijs (Jeugdplus).



ONDERSTEUNINGSPLAN		Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Organisatieonderdelen				
ORGANISATIE AANDEEL VO	BESTUUR & GOVERNANCE	80.893	80.846	80.846
ORGANISATIE AANDEEL VO	BEDRIJFSBUREAU (incl. huisvesting)	793.717	769.717	769.717
ORGANISATIE AANDEEL VO	GEZAMENLIJK	36.000	36.000	36.000
		910.610	886.563	886.563
TOELEIDING AANDEEL VO	INZET TOELEIDING	90.190	90.190	90.190
		90.190	90.190	90.190
BESCHIKBARE MIDDELEN		23.738.000	23.566.747	23.878.847

In de begroting zijn voor de inrichting van de organisatie bovenstaande programma's opgenomen. De organisatiekosten bestaan uit onderstaande onderdelen en de doorbelasting voor het SWV- VO is 40%, de kosten voor de afdeling Toeleiding worden voor 30% doorbelast, waarvan 10% voor het OPDC- Almere/Almeerkans is:

- Bestuur & Governance;
- Bedrijfsbureau (incl. huisvesting);
- Gezamenlijke kosten;
- Toeleiding.



8.2.3. Uitputting Ondersteuningsplan - Programma's

Programma 1A Arrangementen Regulier VO

ONDERSTEUNINGSPLAN		Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
PROGRAMMA'S				
PROG 1A- ARRANGEMENTEN REGULIER VO	ALGEMENE ARRANGEMENTSMIDDELEN H/V	419.800	418.500	423.600
PROG 1A- ARRANGEMENTEN REGULIER VO	ALGEMENE ARRANGEMENTSMIDDELEN VMBO	391.500	399.300	405.200
PROG 1A- ARRANGEMENTEN REGULIER VO	ONDERSTEUNINGSSTRUCTUUR	441.100	441.100	441.100
PROG 1A- ARRANGEMENTEN REGULIER VO	SPECIFIEKE ARRANGEMENTSMIDDELEN	507.400	507.400	507.400
PROG 1A- ARRANGEMENTEN REGULIER VO	MAATWERK	100.000	100.000	100.000
PROG 1A- BEZUINIGING	ONDERSTEUNINGSSTRUCTUUR	-441.100	-441.100	-441.100
TOTAAL ARRANGEMENTEN REGULIER VO		1.418.700	1.425.200	1.436.200

In programma 1A Arrangementen Regulier VO zijn de overdrachten aan algemene-, specifieke, maatwerk arrangementen en de ondersteuningsstructuur opgenomen. Het gaat hier om lumpsum arrangementsmiddelen, geld dat we beschikbaar stellen aan besturen o.b.v. een bedrag per leerling in geschreven op de school waarvoor een bepaalde resultaatafspraak of inspanningsverplichting gedefinieerd wordt. Voor de ondersteuningsstructuur is er vanaf 2025 een bezuinig doorgevoerd en zullen deze middelen niet meer toegekend worden aan de VO- scholen.

Programma 1B Arrangementen LWA

ONDERSTEUNINGSPLAN		Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
PROGRAMMA'S				
PROG 1B- ARRANGEMENTEN LWA	AFDRACHT LWA	0	0	0
PROG 1B- ARRANGEMENTEN LWA	LWA- OVERDRACHT VO	7.022.500	7.022.500	7.022.500
PROG 1B- BEZUINIGING	LWA- OVERDRACHT VO (LJ 3 EN 4)	-413.000	-578.000	-990.000
TOTAAL ARRANGEMENTEN LWA		6.609.500	6.444.500	6.032.500

Met het ondersteuningsplan 2023-2027 zijn nieuwe financiële afspraken gemaakt voor de verdeling van LWA-middelen. Vanaf augustus 2024 is de overdracht gebaseerd op het daadwerkelijke aantal LWA-leerlingen. In de begroting van 2024 was uitgegaan van 1.100 leerlingen, maar dit bleken er uiteindelijk 1.220 te zijn. Schoolbesturen maken zich zorgen over de stabiliteit van voorzieningen bij sterke leerlingenschommelingen. Daarom is besloten om voor schooljaar 2024-2025 de leerlingenaantallen vast te stellen op basis van het 3-jaargemiddelde.



Nieuwe verdeelsleutel:

- Beter inzicht in leerling verdeling per school en duur van LWA inzet;
- Alleen bovenbouwleerlingen met een OPP krijgen LWA-bekostiging, wat het aantal LWA-leerlingen in de bovenbouw zal verlagen.

Bezuiniging vanaf schooljaar 2025-2026:

- Vanaf augustus 2025 wordt het aantal plekken met 172 gereduceerd;
- Dit betekent een bezuiniging van € 413.000 voor de periode augustus-december 2025.

Programma 1C Arrangementen PrO

ONDERSTEUNINGSPLAN		Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
PROGRAMMA'S				
PROG 1C- ARRANGEMENTEN	AFDRACHT PRO	2.774.400	2.849.300	2.883.800
PRO				
PROG 1C- ARRANGEMENTEN	ALGEMENE ARRANGEMENTSMIDDELEN	40.500	41.700	42.200
PRO	VMBO			
PROG 1C- ARRANGEMENTEN	SPECIFIEKE ARRANGEMENTSMIDDELEN	413.500	413.500	413.500
PRO				
TOTAAL ARRANGEMENTEN		3.228.400	3.304.500	3.339.500
PRO				

In programma 1C staan de verplichte afdrachten aan het PrO weergegeven. Dit bedrag wordt in mindering gebracht op de beschikking vanuit DUO. Daarnaast staan hier zowel de algemene- als de specifieke arrangementen benoemd, welke worden toegekend aan het PrO.

Programma 1D Arrangementen OPDC- Almere

ONDERSTEUNINGSPLAN		Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
PROGRAMMA'S				
PROG 1D- ARRANGEMENTEN	ALGEMENE ARRANGEMENTSMIDDELEN	9.300	9.700	9.700
OPDC	VMBO			
PROG 1D- ARRANGEMENTEN	PLUSBEGELEIDING	37.800	37.800	37.800
OPDC				
PROG 1D- ARRANGEMENTEN	LWA- INTERNE VERREKENING	615.100	682.100	702.300
OPDC	OPDC/ALMEERKANS			
PROG 1D- ARRANGEMENTEN	SPECIFIEKE ARRANGEMENTSMIDDELEN	548.100	548.100	548.100
OPDC				
TOTAAL ARRANGEMENTEN		1.210.300	1.277.700	1.297.900
OPDC				

Het OPDC- Almere is onderdeel van het SWV- VO. De bekostiging komt deels vanuit de VO- scholen (tarief per leerling). Daarnaast ontvangt het OPDC- Almere bekostiging voor bovenstaande arrangementen.



Programma 2 Arrangementen VSO

ONDERSTEUNINGSPLAN		Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
PROGRAMMA'S				
PROGR 2 ARRANGEMENTEN VSO	AFDRACHT VSO	9.906.300	9.619.800	9.619.800
PROGR 2 ARRANGEMENTEN VSO	SPECIFIEKE ARRANGEMENTSMIDDELEN	311.600	311.600	311.600
PROGR 2 ARRANGEMENTEN VSO	VANGNETREGELING VSO	0	100.000	100.000
TOTAAL ARRANGEMENTEN VSO		10.217.900	10.031.400	10.031.400

In programma 2 staan de verplichte afdrachten aan het VSO weergegeven. Dit bedrag wordt in mindering gebracht op de beschikking vanuit DUO. Daarnaast worden er twee specifieke arrangementen toegekend (Aventurijn: Structuurgroep en Edivier: Thuiswerkersproject).

De vangnetregeling wordt ingezet voor een meer dan evenredige groei tussen 2 februari en 1 juni. Een school met een meer dan evenredige groei behoort hiervoor een declaratie in te dienen bij het SWV- VO voor 1 oktober jaar voorafgaand. Voor 2025 was er geen claim te verwachten en daarom ook geen bedrag begroot.

Programma 3 Expertise en Begeleiding

ONDERSTEUNINGSPLAN		Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
PROGRAMMA'S				
PROG 3 EXPERTISE EN BEGELEIDING	INZET VO- TEAM	666.700	666.700	666.700
PROG 3 EXPERTISE EN BEGELEIDING	INZET STEUNPUNT	119.320	119.320	119.320
PROG 3 EXPERTISE EN BEGELEIDING	UITBETALING UREN	206.800	206.800	206.800
PROG 3- BEZUINIGING	UITBETALING UREN	-206.800	-206.800	-206.800
TOTAAL EXPERTISE EN BEGELEIDING		786.020	786.020	786.020

Binnen programma 3 staan de kosten van het VO- team. De medewerkers zijn in dienst van het SWV- PO en worden middels een doorbelasting 100% in rekening gebracht bij het SWV- VO. De kosten voor de medewerkers (in dienst van het SWV- PO) van het Steunpunt worden voor 40% doorbelast.

Voor de uitbetaling van de uren aan de VO- scholen is er vanaf 2025 een bezuiniging doorgevoerd en zullen deze niet meer worden toegekend aan de VO- scholen.



Programma 4 OPDC- Almere

ONDERSTEUNINGSPL		Begroting	Begroting	Begroting
AN		2025	2026	2027
PROGRAMMA'S				
PROG 4 OPDC	BIJDRAGE SCHOLEN	1.240.400	1.262.600	1.262.600
PROG 4 OPDC	AANVULLING LWA	412.500	426.000	426.000
PROG 4 OPDC	NEVENVESTIGING	131.200	131.200	131.200
PROG 4 OPDC	(SPECIFIEKE) ARRANGEMENTSMIDDELEN	469.800	464.400	464.400
PROG 4 OPDC	OVERIGE OPBRENGSTEN	66.000	66.000	66.000
OPBRENGSTEN OPDC		2.319.900	2.350.200	2.350.200
PROG 4 OPDC	PERSONEELSLASTEN	1.973.982	1.996.682	2.017.282
PROG 4 OPDC	HUISVESTINGSLASTEN (INCL. AFSCHRIJVINGEN)	233.911	239.811	244.411
PROG 4 OPDC	OVERIGE INSTELLINGSLASTEN/LEERMIDDELEN	170.631	170.631	170.631
LASTEN OPDC		2.378.524	2.407.124	2.432.324
RESULTAAT OPDC		58.624	56.924	82.124

De begroting van het OPDC- Almere is onderdeel van de begroting van het SWV- VO.

Programma 5 Almeerkans/Entree

ONDERSTEUNINGSPLAN		Begroting	Begroting	Begroting
		2025	2026	2027
PROGRAMMA'S				
PROG 5 ALMEERKANS/ENTREE	BIJDRAGE SCHOLEN/ROC	681.900	766.100	746.000
PROG 5 ALMEERKANS/ENTREE	AANVULLING LWA	202.600	256.100	276.300
OPBRENGSTEN		884.500	1.022.200	1.022.300
ALMEERKANS/ENTREE				
PROG 5 ALMEERKANS/ENTREE	PERSONEELSLASTEN (INCL. INHUUR MAW)	821.670	898.670	903.270
PROG 5 ALMEERKANS/ENTREE	OVERIGE LASTEN	79.118	79.818	80.418
LASTEN ALMEERKANS/ENTREE		900.788	978.488	983.688
RESULTAAT ALMEERKANS/ENTREE		16.288	-43.712	-38.612

De begroting van Almeerkans/Entree is onderdeel van de begroting van het SWV- VO.



Programma 6 Overige

ONDERSTEUNINGSPLAN		Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
PROGRAMMA'S				
PROG 6 OVERIGE	PROJECTEN DUO	295.800	0	0
PROG 6 OVERIGE	PROJECTEN DERDEN	15.000	0	0
PROG 6 OVERIGE	PROJECT SWV - JAARPLAN	83.033	80.000	80.000
PROG 6 BEZUINIGING	PROJECT SWV - JAARPLAN	-16.667	-40.000	-40.000
PROG 6 OVERIGE	PROJECT SWV - OVERIGE	40.000	40.000	40.000
TOTAAL OVERIGE		417.167	80.000	80.000

Onder Programma 6 worden de kosten van de Projecten Duo (subsidies) geboekt. Deze kosten vallen weg tegen de opbrengsten van de subsidies, waarbij baten en lasten aan elkaar gelijk zijn gesteld. Op Projecten Derden worden de kosten geboekt van het Bestuurlijk Overleg Jeugd, hierin heeft het SWV-PO een kassiersfunctie. De Projecten SWV- Jaarplan hebben betrekking op de kosten van de projectbudgetten van het jaarplan. Vanuit het SWV- PO wordt een deel van de kosten doorbelast.



8.3. Balans in meerjarenperspectief

De financiële positie van het SWV- VO komt tot uitdrukking in de balans. De balans is onderstaand weergegeven en bevat een vergelijking van de balanstotalen van de jaren 2023 en 2024 en het verwachte verloop op basis van de vastgestelde meerjarenbegroting 2025-2027.

Balans	jaarrekening	jaarrekening	begroting	begroting	begroting
	2023	2024	2025	2026	2027
Activa					
Materiele vaste activa	310.446	292.478	310.028	366.478	390.478
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Vorderingen	1.018.989	862.139	500.000	500.000	500.000
Liquide middelen	1.453.642	1.334.478	985.486	1.133.251	1.941.066
Totaal activa	2.783.077	2.489.095	1.795.514	1.999.729	2.831.544
Passiva					
Eigen vermogen	1.872.592	1.232.450	1.007.551	1.211.766	2.043.581
Algemene reserve	1.584.424	1.003.614	787.509	991.724	1.823.539
Reserve Havo/VWO	220.042	220.042	220.042	220.042	220.042
Reserve NPO					
Reserve NPO OPDC/AK	29.762	8.794	0	0	0
Reserve Ouder & Jeugdcontactpunt	38.364	0	0	0	0
Voorzieningen	150.609	67.963	67.963	67.963	67.963
Voorziening jubilea	20.160	21.610	21.610	21.610	21.610
Voorziening duurzame inzetbaarheid	46.353	46.353	46.353	46.353	46.353
Voorziening langdurig zieken	84.096	0	0	0	0
Voorziening uitkeringskosten	0	0	0	0	0
Langlopende schulden	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	759.876	1.188.681	720.000	720.000	720.000
Totaal passiva	2.783.077	2.489.095	1.795.514	1.999.729	2.831.544





Wat zijn de belangrijkste mutaties in de balansposten ten opzichte van het voorgaande jaar?

Investerings

Materiele vaste activa	jaarrekening	jaarrekening	begroting	begroting	begroting
	2023	2024	2025	2026	2027
Stand 01-1	166.136	310.446	292.478	310.028	366.478
Afschrijvingen	42.786	52.347	62.100	68.700	73.900
Desinvestering		48.236			
Desinvestering afschrijving		47.594			
Investerings inventaris en apparatuur	4.218	7.875	8.000	8.000	8.000
Investerings ICT	16.653	18.661	16.650	14.650	22.000
Investerings onderhoud	166.225	8.485	55.000	102.500	67.900
Stand 31-12	310.446	292.478	310.028	366.478	390.478

Voor inventaris is in 2024 € 7.875 geïnvesteerd. In de meerjarenbegroting is jaarlijks € 8.000 beschikbaar.

De investeringen ICT zijn zowel voor leerlingen als voor het personeel van het OPDC- Almere. Er is geïnvesteerd voor € 18.661, dit gaat voornamelijk om vernieuwing van de laptops.

De investeringen voor onderhoud liggen in 2024 een stuk lager vergeleken met 2023. In 2023 is er een grote investering gedaan voor de aanschaf van zonnepanelen. In 2024 is er geïnvesteerd in de verbouwing van een lokaal voor de Schakelklas. Hier stond een vergoeding tegenover van de Gemeente Almere (€ 32.978) en het SWV- PO (€ 25.000). Deze opbrengsten zijn in mindering gebracht op de investeringen. Bij beide toekenningen is het nl. duidelijk dat de bijdrage rechtstreeks verband houdt met de investering.

Het schoolgebouw van het OPDC- 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 het opstellen van het meerjaren onderhoudsplan wordt rekening gehouden met de voorschriften en regels over duurzaamheid.

Kortlopende vorderingen

Kortlopende vorderingen	jaarrekening	jaarrekening	begroting	begroting	begroting
	2023	2024	2025	2026	2027
Debiteuren	523.703	348.305	250.000	250.000	250.000
Vorderingen OC en W		161.344			
Overige vorderingen - sla vo	264.294	0	100.000	100.000	100.000
Overige vorderingen - overige	40.014	25.438	0	0	0
Vooruitbetaalde kosten	180.654	320.775	150.000	150.000	150.000
Overige overlopende activa	10.325	6.277	0	0	0
Stand 31-12	1.018.989	862.139	500.000	500.000	500.000





De post debiteuren is lager dan in 2023 en betreft grotendeels de nog te ontvangen bijdragen van de VO- scholen m.b.t. OPDC/Almeerkans- leerlingen. De post vooruitbetaalde kosten bestaat merendeels uit reeds betaalde bedragen door de VO- scholen voor de plaatsing van leerlingen in Almeerkans.

Op 17 februari 2025 heeft de rechtbank geoordeeld dat de generieke korting op de bekostiging van de samenwerkingsverbanden in 2023 onrechtmatig was. Volgens de rechtbank is het door de staatssecretaris gemaakte onderscheid tussen samenwerkingsverbanden gebaseerd op de hoogte van hun eigen reserves in strijd met de wet. De regelingen waarin de generieke korting (en de compensatie bij onterechte korting) zijn opgenomen worden deels onverbindend verklaard. Omdat deze bepalingen onverbindend zijn, heeft de staatssecretaris deze bepalingen ten onrechte toegepast in de aan de samenwerkingsverbanden gerichte bekostigingsbeschikkingen van 21 november 2023. De staatssecretaris heeft ervoor gekozen om op basis van deze uitspraak de onderdelen in de Definitieve regeling of de Regeling aanvullende bekostiging in te trekken. Daarom is in de jaarrekening 2024 een vordering op OCenW opgenomen. De generieke korting op de bekostiging bedroeg voor het SWV Leerlingzorg VO Almere in 2023 € 161.344 en is opgenomen in de jaarrekening 2024 als vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen	jaarrekening 2023	jaarrekening 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
Beginstand liquide middelen	2.452.347	1.453.642	1.334.477	985.486	1.133.251
Eindstand liquide middelen	1.453.642	1.334.479	985.486	1.133.251	1.941.066
Mutatie liquide middelen	-998.705	-119.163	-348.991	147.765	807.815

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. De post “eindstand liquide middelen” ultimo 2024 bestaat uit de saldi op de volgende bankrekeningen:

- Rabobank rekening courant € 1.192.153
- Rabobank rekening courant (kas) € 3.718
- Rabobank spaarrekening € 138.607

Uit bovenstaand overzicht blijkt een daling van de liquiditeitspositie van afgerond € 119.200 ten opzichte van einde 2023. Een deel van de vordering op de VO- scholen inzake bijdragen OPDC/Almeerkans is nog niet ontvangen.



Eigen Vermogen

De verdeling van het over 2024 behaalde resultaat van € 640.142 negatief over de algemene reserve en de bestemmingsreserves is opgenomen in de onderstaande opstelling:

Eigen vermogen	jaarrekening	jaarrekening	begroting	begroting	begroting
	2023	2024	2025	2026	2027
Algemene reserve					
Stand 01-01	1.971.966	1.584.424	1.003.614	787.509	991.724
Resultaat	-1.091.576	-580.810	-216.105	204.215	831.815
Overige mutaties	704.034	0	0	0	0
Stand 31-12	1.584.424	1.003.614	787.509	991.724	1.823.539
Reserve Havo/VWO					
Stand 01-01	220.042	220.042	220.042	220.042	220.042
Resultaat	0	0	0	0	0
Stand 31-12	220.042	220.042	220.042	220.042	220.042
Reserve NPO					
Stand 01-01	499.659	0	0	0	0
Resultaat	204.375	0	0	0	0
Overige mutaties	-704.034				
Stand 31-12	0	0	0	0	0
Reserve NPO OPDC/AK					
Stand 01-01	31.028	29.762	8.794	0	0
Resultaat	-1.266	-20.968	-8.794	0	0
Stand 31-12	29.762	8.794	0	0	0
Reserve Ouder & Jeugdcontactpunt					
Stand 01-01	81.583	38.364	0	0	0
Resultaat	-43.219	-38.364	0	0	0
Stand 31-12	38.364	0	0	0	0
Stand 31-12	1.872.592	1.232.450	1.007.551	1.211.766	2.043.581

De bestemmingsreserve Havo/VWO is ontstaan bij de overgang naar de samenwerkingsverbanden. In 2024 zijn hier geen kosten aan onttrokken.

Het OPDC- Almere heeft in 2024 een bedrag van € 20.968 ingezet m.b.t. de NPO- gelden, hierdoor blijft er in 2025 nog een bedrag beschikbaar van € 8.794. Voor het ouder & jeugdcontactpunt zijn, vanuit DUO, middelen beschikbaar gesteld. Hiervoor is in 2024 vanuit het SWV- PO € 38.364 aan loonkosten doorbelast.



Voorzieningen

Voorzieningen	jaarrekening	jaarrekening	begroting	begroting	begroting
	2023	2024	2025	2026	2027
Voorziening jubilea					
Stand 01-01	16.598	20.160	21.610	21.610	21.610
Dotaties	3.562	1.450	15.000	15.000	15.000
Bestedingen		0	15.000	15.000	15.000
Stand 31-12	20.160	21.610	21.610	21.610	21.610
Voorziening duurzame inzetbaarheid					
Stand 01-01	39.572	46.353	46.353	46.353	46.353
Dotaties	6.781	0	10.000	10.000	10.000
Bestedingen	0	0	10.000	10.000	10.000
Stand 31-12	46.353	46.353	46.353	46.353	46.353
Voorziening langdurig zieken					
Stand 01-01	49.559	84.096	0	0	0
Dotaties	84.096	-84.096			
Bestedingen	49.559	0			
Stand 31-12	84.096	0	0	0	0

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

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

In 2023 is een voorziening getroffen voor een tweetal medewerkers, de loonkosten zijn in 2024 ten laste van de voorziening gebracht. Voor de jaarafsluiting is een analyse gemaakt van het personeelsbestand op basis waarvan er geen medewerkers zijn waar wordt verwacht dat zij uitstromen vanwege ziekte. De voorziening staat einde 2024 derhalve op nihil in de balans.



Kortlopende schulden

Kortlopende schulden	jaarrekening	jaarrekening	begroting	begroting	begroting
	2023	2024	2025	2026	2027
Crediteuren	76.944	163.938	100.000	100.000	100.000
Belastingen/premies	83.528	88.999	100.000	100.000	100.000
Pensioenen	23.932	28.979	25.000	25.000	25.000
Overige schulden - sla po	0	103.765	0		0
Overige schulden - diversen	187.305	170.575	200.000	200.000	200.000
Vakantiegeld	63.875	68.703	75.000	75.000	75.000
Vooruit ontvangen (OCenW)	310.297	547.941	200.000	200.000	200.000
Vooruit ontvangen Gemeente	0	0	0	0	0
Overige	13.995	15.782	20.000	20.000	20.000
Stand 31-12	759.876	1.188.681	720.000	720.000	720.000

De post vooruit ontvangen (OC &W) bestaat o.a. uit nog te besteden subsidies begaafde leerlingen (€ 284.067) en residentieel onderwijs (€ 51.820). En uit de vooruit ontvangen gelden voor leerlingen in het traject Almeerkans.

Wat zijn de (toekomstige) belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans?

Er worden geen significante ontwikkelingen in de balansposten verwacht, anders dan de verwachte resultaten en daarmee samenhangende kasstroom. Ter toelichting nog onderstaande met betrekking tot de mutaties in de balans.

Mutaties in de Materiele vaste activa worden weergegeven op basis van de stand van de activa t-1 minus de afschrijvingen jaar t en de investeringen in jaar t.

Mutaties van de post liquide middelen worden berekend op basis van het totaal aan passiva met daarop in de mindering de ultimo stand van de materiele en financiële vaste activa en vorderingen.

Mutaties in het eigen vermogen zijn weergegeven op basis van de resultaten uit de staat van baten en lasten. Mutaties op basis van het resultaat worden toegerekend aan de algemene reserve. Deze reserve wordt in de komende jaren gefaseerd afgebouwd.

Het verloop van de voorzieningen is meegenomen op basis van de stand t-1 minus het historisch beeld voor de jaarlijkse uitgaven en dotaties aan de voorziening.

De kortlopende schulden worden vanaf 2025 op hetzelfde niveau gehouden. Het merendeel van de ultimo posten bestaat uit verplichtingen aan premies soc. verzekeringen, pensioen, crediteuren en vakantie-uitkeringen.



Wat zijn de belangrijke (toekomstige) investeringen en ontwikkelingen in kasstromen en financiering?

In de onderstaande tabel is de meerjaren kasstroom op basis van de begrote staat van baten en lasten en balans opgenomen.

Kasstroomoverzicht	jaarrekening	jaarrekening	begroting	begroting	begroting
	2023	2024	2025	2026	2027
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Saldo baten en lasten	-942.010	-646.419	-224.899	204.215	831.815
Aanpassingen voor:					
Afschrijvingen	42.786	52.347	62.100	68.700	73.900
Mutaties voorzieningen	44.880	-82.646	0	0	0
Verandering in vlottende middelen					
Vorderingen	128.160	156.850	362.139	0	0
Kortlopende schulden	160.571	428.805	-468.681	0	0
Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
Interest	10.325	6.277	0	0	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	-555.288	-84.786	-269.341	272.915	905.715
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen in materiele vaste activa	-20.871	-26.536	-24.650	-22.650	-30.000
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-20.871	-26.536	-24.650	-22.650	-30.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Mutatie langlopende schuld	0	0	0	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0	0	0	0
Mutatie liquide middelen	-576.159	-111.322	-293.991	250.265	875.715
Beginstand liquide middelen	2.452.347	1.453.642	1.334.479	985.486	1.133.251
Eindstand liquide middelen	1.453.642	1.334.479	985.486	1.133.251	1.941.066
Mutatie liquide middelen	-998.705	-119.163	-348.993	147.765	807.815

Zoals ook aangegeven in de treasury paragraaf wordt de belangrijkste ontwikkeling in de kasstromen ingegeven door het beleid om het deel aan bovenmatig vanuit een negatief resultaat te verminderen tot aan de signaleringswaarde en op termijn te komen tot een begrotingsevenwicht. Dit element heeft de grootste impact op de operationele kasstroom.





8.4. Financiële positie

Kengetallen

Sinds 2008 berust het financiële toezicht op het onderwijs bij de Inspectie van het Onderwijs. Een van de onderdelen van dat financiële toezicht is het toezicht op de financiële continuïteit: de vraag of een schoolbestuur/instelling financieel gezond is en op korte en langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Dit toezicht, dat deel uitmaakt van het geïntegreerd toezicht, vindt risicogericht plaats. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventueel signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht.

Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's de navolgende set kengetallen en signaleringswaarden.

Liquiditeit 1: Het kengetal geeft aan in welke mate het samenwerkingsverband in staat is om op korte termijn aan alle betalingsverplichtingen te voldoen. De berekening is als volgt: $\text{Vlottende activa} / \text{kortlopende schulden}$.

Liquiditeit 2: Het bedrag geeft aan wat de minimale omvang aan liquide middelen (vrij besteedbaar) aanwezig moet zijn.

Solvabiliteit: De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen. De berekening is als volgt: $\text{Eigen vermogen (incl. voorzieningen)} / \text{totale vermogen} * 100\%$

Dit kengetal vormt een belangrijke variabele omdat het aanwezige eigen vermogen een rol speelt in de benodigde omvang voor de borging van de in- en uitgaande geldstromen en de borging van bufferfunctie voor de risicoreserve.

Aan de set aan kengetallen zijn een tweetal aanvullende kengetallen toe te voegen die van belang zijn in de financiële sturing, namelijk het kengetal rentabiliteit en het kengetal "signaleringswaarde bovenmatig eigen vermogen"

Rentabiliteit: In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de mate van winst of verlies van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat, afgezet tegen de totale baten en de ontwikkeling hiervan op het eigen vermogen. Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten. De berekening is als volgt: $\text{Saldo gewone bedrijfsvoering} / \text{totale baten (incl. fin. baten)} * 100\%$

Bovenmatig eigen vermogen: Naast de kengetallen en signaleringswaarden voor het toezicht op de financiële continuïteit heeft de Inspectie van het Onderwijs ook een signaleringswaarde ontwikkeld voor toezicht op publiek eigen vermogen. Deze geeft een indicatie hoeveel eigen vermogen een samenwerkingsverband passend onderwijs redelijkerwijs maximaal nodig heeft voor een gezonde bedrijfsvoering. Voor een samenwerkingsverband geldt een minimale ondergrens van € 250.000 en een maximum van 3,5% van de totale baten als bovengrens.

Naast deze externe beoordeling heeft samenwerkingsverband op basis van de in 2024 uitgevoerde risicoanalyse een interne signaleringswaarde berekend. Op basis van deze analyse is bepaald dat een weerstandsvermogen in de vorm van een algemene reserve van € 440.000 afdoende moet zijn.



Op basis van de balans en de exploitatierekening is een aantal indicatoren becijferd, waarbij daarnaast waarbij de signaleringswaarde van de Inspectie en de interne waarde zijn afgezet tegen de in de meerjarenbegroting verwerkte eigen vermogenspositie.

Kengetallen	jaarrekening 2023	jaarrekening 2024	begroting 2025	begroting 2026	begroting 2027
Liquiditeit 1	3,25	1,85	2,06	2,27	3,39
Liquiditeit 2	1.453.642	1.334.479	985.486	1.133.251	1.941.066
Solvabiliteit	0,73	0,52	0,60	0,64	0,75
Rentabiliteit	-3,71%	-2,41%	-0,84%	0,77%	3,09%
Bovenmatig eigen vermogen					
Totaal baten	25.124.671	26.574.645	26.732.900	26.638.200	26.930.200
Normatief eigen vermogen methode Inspectie 3,5%	879.363	930.113	935.652	932.337	942.557
Normatief eigen vermogen interne risicoanalyse	440.000	440.000	440.000	440.000	440.000
Aanwezig eigen vermogen	1.872.592	1.232.450	1.007.551	1.211.766	2.043.581
Vershil eigen vermogen methode Inspectie	993.229	302.337	71.899	279.429	1.101.024
Vershil eigen vermogen reserve interne risicoanalyse	1.432.592	792.450	567.551	771.766	1.603.581
Ratio verschil algemene reserve methode Inspectie	2,13	1,33	1,08	1,30	2,17
Ratio verschil algemene reserve interne risicoanalyse	4,26	2,80	2,29	2,75	4,64

Toelichting op de financiële positie

Voor wat betreft het bovenmatig eigen vermogen: een ratio van 1 geeft aan dat er een grote mate van balans is tussen de verhouding, een ratio hoger dan 1 zou duiden op een mogelijk teveel aan vermogen, een ratio lager dan 1 geeft een duiding naar vermogen een te weinig aan vermogen, maar moet dan ook in samenhang worden gezien i.r.t. kengetallen voor solvabiliteit en weerstandsvermogen. Op basis van de doorgevoerd interventies is er een beperkt tekort ten opzichte van de interne signaleringswaarde in 2025. De begrotingen voor 2025, 2026 en 2027 laten een nog in te zetten overschot zien, dat kan worden ingezet om enerzijds het effect van nog niet begrote toenames van het aantal leerlingen in het voortgezet specialistisch onderwijs af te dekken of worden ingezet voor de transitie.





9. 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 spart met de directeur-bestuurder over strategische onderwerpen, de koers van de organisatie en mogelijke dilemma's.

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.

9.1. Governance

In 2024 vonden vijf reguliere vergaderingen plaats van de RvT. Deze vonden plaats in maart, april, juni, september en december. Daarnaast waren er nog drie vergaderingen van de auditcommissie in mei, september en december. Deze vergaderingen waren rondom de Meerjarenbegroting, de jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening. Ook is in 2024 een kwaliteitscommissie opgericht, waarin meer inhoudelijke onderwerpen zoals het dekkend netwerk van ondersteuningsvoorzieningen in de stad en het jaarplan worden voorbesproken. De kwaliteitscommissie vergaderde in maart en september 2024. Een derde commissie was de remuneratiecommissie waarin onder andere het functioneren van de bestuurder wordt besproken. Die vergaderingen vonden plaats in juni, juli en december 2024.

Na de ingrijpende wijzigingen in de vorige jaren (onderdelen verzelfstandigd, onafhankelijke rvt, inrichting en invulling werkorganisatie) werd 2024 het jaar van de verdere consolidatie, verdieping en aanscherping.

Het belangrijkste thema voor de RvT in 2024 bestond uit het volgen van het proces van volwassenwording van de organisatie. Om dit proces goed te kunnen volgen heeft de RvT heldere afspraken gemaakt over de ambities en criteria waaraan de verschillende bedrijfsfuncties zouden moeten voldoen. Aanvankelijk was de horizon hierbij twee jaar. Het idee was dat eerst veel energie gestoken zou moeten worden in het goed op orde brengen van de bedrijfsvoering en de organisatieontwikkeling – naast het goed laten lopen van alle primaire processen. Gelukkig bleek dit proces sneller te lopen dan verwacht, en het lukte daarom bovendien om substantieel aandacht te besteden aan het neerzetten van een goed systeem van kwaliteitszorg. Daarmee ontstond een situatie waarin aan het eind van het jaar alle bedrijfsfuncties systematisch waren besproken tussen bestuurder en RvT, en al die functies (ruimschoots) voldeden aan de eisen die daaraan werden gesteld.

Commissies RvT

Een logische consequentie van deze snelle ontwikkeling was dat de commissie kwaliteit van de Raad vanaf begin 2024 een grote rol ging spelen bij de voorbereidingen van de vergaderingen van de RvT. Met betrekking tot de financiën en doelmatigheid (hoe is de realisatie van doelstellingen in relatie tot uitgaven) vond al eerder, zowel via de audit commissie als in de voltallige raad, regelmatig overleg plaats met de controller en uiteraard met de accountant in het kader van de jaarrekening. De raad heeft zich ook gebogen over de wijze waarop hij toezicht houdt op de doelmatigheid. De raad wil aan dit thema in 2025 een nadere invulling geven.

De Raad van Toezicht controleert de rechtmatigheid en doelmatigheid van de organisatie. Twee leden van de RvT hebben tevens zitting in de auditcommissie. In de vergaderingen van de auditcommissie



is uitvoering gesproken over financiën, wet- en regelgeving en compliance hierover. Naast verplichte stukken zoals de begroting en de jaarrekening werden de financiële Kaderbrief, 4 en 8 maandsrapportages en een risico-inventarisatie-analyse besproken. Ook heeft de organisatie veel werk verzet door een inhoudelijke programmabegroting te ontwikkelen. Hierdoor is er veel meer inzicht in de b geldstromen en de recht- en doelmatigheid daarvan. Naast de recht- en doelmatigheid van de werkorganisatie kwam de manier waarop de organisatie de recht- en doelmatigheid van de arrangementsgelden aan de scholen controleert aan de orde.

Een derde commissie van de RvT is de remuneratiecommissie. In de vergaderingen van deze commissie trad de RvT op als werkgever van de bestuurder. Hieruit volgde een intensief beoordelingstraject waarin naast de leden van de RvT diverse medewerkers binnen de organisatie zijn geraadpleegd en het beloningsbeleid en de toepassing van de Wet Normering Topinkomens (WNT) zijn meegenomen. Daarnaast is aandacht besteed aan de actualisering van de afspraken rondom arbeidsvoorwaarden en de jaarlijkse evaluatiecyclus. De commissie heeft geen bijzonderheden geconstateerd met betrekking tot de naleving van de WNT of andere relevante regelgeving.

De Raad heeft in het kalenderjaar 2024 de nodige besluiten genomen, waaronder het goedkeuren van de begroting 2025, de jaarrekening en het bestuursverslag 2023. Daarbij hield de Raad toezicht op de naleving van wettelijke verplichtingen.

Behalve via commissies werden de vergaderingen ook voorbereid door regelmatig overleg tussen de voorzitter van de RvT, de directeur-bestuurder en, waar dat aan de orde was, de bestuurssecretaris en controller. De Raad van Toezicht heeft in 2024 ingestemd met de voortzetting van de samenwerking met de bestaande externe accountant. Jaarlijks vindt overleg plaats over onder meer de accountantskosten, waarbij de RvT instemt met de voorgestelde afspraken.

Omgevingsfactoren

De aankomende tekorten van de Samenwerkingsverbanden door het duurder worden van het dekkend netwerk in de stad waren regelmatig onderwerp van gesprek. Om hiervan zo goed mogelijk op de hoogte te blijven zijn de contacten met de auditcommissie in 2025 geïntensiveerd en is er elke maand een incheck moment. De RvT en de auditcommissie in het bijzonder zijn onder de indruk van de bekwame manier waarop de bestuurder en de organisatie de P&C cyclus rondom de financiën hebben opgezet.

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 directeur-bestuurder over de wijze waarop dit allemaal vorm kreeg. Daarbij werden de ontwikkelingen goed gevolgd, inclusief de vraag of de gestelde doelen ook binnen de gestelde termijnen werden behaald. Met genoegen heeft de RvT kunnen constateren dat alle belangrijke zaken goed opgepakt zijn.

Eén van de belangrijkste en tegelijkertijd lastigste opgaven voor de organisatie – en daarmee indirect ook voor de RvT – is goed verbonden zijn met alle externe ontwikkelingen en stakeholders. Het gaat in de kern immers om een *samenwerkingsverband*, en dat betekent dat resultaten (mede) bepaald worden door alle aangesloten onderwijsorganisaties. En die organisaties zijn weer afhankelijk van een bredere context (de aanwezigheid van een goed stelsel van jeugdzorg, een gemeente die meedenkt over toekomstige huisvesting, etc.). De condities voor een goede regionale structuur waarbinnen het samenwerkingsverband kan gedijen, zijn echter verre van ideaal. Almere staat hoog op lijstjes waar gemeenten vooral niet op willen staan: met stip op één als het gaat om lerarentekort, en op nummer





twee als het gaat om de gemeenten met de minste financiële middelen. Dat betekent concreet dat individuele scholen al geconfronteerd worden met de nodige opgaven om de lessen door te kunnen laten gaan: grote opgaven met betrekking tot inclusief werken zijn daar moeilijk mee te combineren. En de beperkte financiële middelen van de gemeente maakten dat er fors werd bezuinigd op de jeugdzorg, wat weer consequenties heeft voor de begeleiding en ontwikkeling van leerlingen en de werklust van leraren, en dat heeft ook weer consequenties voor de mogelijkheden om voor iedere leerling passend onderwijs te bieden.

De RvT heeft zich in zijn overleggen met de directeur-bestuurder uitvoerig gebogen over de vraag hoe het samenwerkingsverband zo optimaal mogelijk kan opereren in deze lastige context. Gelukkig kan geconstateerd worden dat er op dit gebied heel goed geacteerd wordt door de directeur-bestuurder en medewerkers van het samenwerkingsverband. De directeur-bestuurder functioneert als een “spin in het web” bij veel inhoudelijke debatten over de toekomst van de relatie onderwijszorg. Alle partijen zijn zich bewust van het belang om goed samen te werken binnen de lastige Almeerse context. Dat betekent dat vraagstukken rond passend/inclusief onderwijs niet alleen aan bod kwamen in de ALV, maar ook met regelmaat in het Breed Bestuurlijk Overleg Jeugd, waarin naast de onderwijspartijen ook de kinderopvang, JGZ Almere, het jeugdwelzijnswerk en de gemeente vertegenwoordigd zijn. Daarmee is in ieder geval gezorgd voor een goed platform om lange termijn ambities uit te wisselen en te verankeren.

Veel minder enthousiast was de RvT over de rol van de Inspectie voor het Onderwijs. De Inspectie bracht in 2024 een bezoek aan het onderdeel primair onderwijs (PO) van het samenwerkingsverband. De Inspectie meldde onder de indruk te zijn van wat er gerealiseerd was en van de mate van professionaliteit van de organisatie. Tegelijkertijd constateerde de Inspectie dat er in de Almeerse regio geen sprake is van een volledig dekkend netwerk omdat niet alle scholen het gewenste niveau halen. Aan deze constatering verbond de Inspectie het oordeel onvoldoende. Tegelijkertijd wist de Inspectie niet hoe deze situatie verbeterd zou kunnen worden – althans niet door het samenwerkingsverband – en wilde ze dus ook geen concrete herstelopdracht geven. De RvT meende dat het op deze wijze creëren van een patstelling niet bijdroeg aan de verdere motivatie tot doorontwikkeling van het samenwerkingsverband.

Een andere markante gebeurtenis in 2024 was de uitzending van Nieuwsuur van begin juli over ongewenste nevenfuncties van bestuurders. Ook het samenwerkingsverband in Almere werd expliciet ter sprake gebracht, maar gelukkig in positieve zin. Dit was, naar de mening van de redacteurs van Nieuwsuur, één van de weinige plekken waar belangenverstrengeling van de directeur-bestuurder adequaat geregeld was in arbeidscontracten, inkoopcontracten, jaarlijkse evaluatie door de RvT en expliciete verantwoording in het jaarverslag. In het verlengde hiervan heeft de Raad nogmaals geconstateerd dat de nevenfuncties van de bestuurder voldeden aan de daaraan gestelde eisen.

De Raad van Toezicht is zich bewust van het belang van een zorgvuldige omgang met (potentieel) tegenstrijdige belangen. In 2024 hebben zich geen situaties voorgedaan waarbij sprake was van een concreet tegenstrijdig belang bij leden van de Raad. In de vergadering van maart 2024 is qua procedure het volgende besloten: De RvT besluit dat als een van de leden van de RvT gevraagd wordt voor een nieuwe functie, hij of zij dit vóór aanvaarding mailt naar de bestuurssecretaris. Zij zal dit op de eerstvolgende agenda van de RvT zetten. De RvT zal kijken of er in deze nieuwe functie sprake is van belangenverstrengeling. Om de doorlooptijd daarvan niet te lang te laten zijn, voldoet een ronde per email. RvT-lid dat is gevraagd voor een nevenfunctie mailt dit naar voorzitter en bestuurssecretaris. Zij zorgen ervoor dat dit adequaat wordt afgehandeld.





Werkwijze RvT

De Raad streeft naar een werkwijze waarbij hij enerzijds de klassieke toezichtstaken zorgvuldig vervult, en anderzijds voldoende tijd steekt in het met de bestuurder bespreken van relevante ontwikkelingen in en rond het samenwerkingsverband. Daarbij is de Raad vooral een klankbord voor de bestuurder. In 2024 lukte het om iedere vergadering een juiste balans te vinden tussen beide taken.

De Raad van Toezicht hanteert een integrale benadering van toezicht, waarbij zowel de naleving van wet- en regelgeving als de strategische ontwikkeling van het samenwerkingsverband centraal staan. De RvT ziet het als haar taak om vanuit betrokkenheid en onafhankelijkheid toezicht te houden op het functioneren van de organisatie, met oog voor de maatschappelijke opdracht van passend onderwijs. Daarbij wordt gestreefd naar een balans tussen controle en ondersteuning, waarbij de RvT fungeert als kritisch klankbord voor de directeur-bestuurder.

Het toezicht van de RvT is gebaseerd op de uitgangspunten van goed bestuur zoals verankerd in de governancecodes van de PO-Raad en de VTOI-NVTK. In de praktijk betekent dit dat de RvT toezicht houdt op de realisatie van de doelstellingen van het samenwerkingsverband, de kwaliteit van de bedrijfsvoering, de recht- en doelmatigheid van de inzet van middelen en de naleving van relevante wet- en regelgeving. De RvT maakt hierbij gebruik van reguliere rapportages, gesprekken met de bestuurder en de uitkomsten van interne en externe evaluaties.

De leden van de Raad van Toezicht blijven op de hoogte van relevante ontwikkelingen in het onderwijs en het toezichtdomein door het bijwonen van bijeenkomsten, het volgen van publicaties van brancheorganisaties en het voeren van inhoudelijke gesprekken binnen en buiten de organisatie. Hoewel er geen formeel scholingsprogramma is, wordt professionalisering gezien als een doorlopend proces dat mede vorm krijgt in de onderlinge uitwisseling van kennis en ervaring binnen de RvT. Daarnaast draagt de jaarlijkse zelfevaluatie bij aan de reflectie op het eigen functioneren en de verdere ontwikkeling van het toezicht

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. Eind 2024 waren alle voorkomende en benodigde regelingen geactualiseerd.

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 RvT houdt actief toezicht op de naleving van de governance code van de PO-Raad. Dit doet de Raad door het stimuleren van een cultuur van openheid en dialoog. Zowel voor de bestuurder als voor de leden van de Raad zelf worden hoge eisen gesteld aan transparantie rondom het aanvaarden van nevenfuncties. Daarnaast is er elke vergadering ruimte voor de maatschappelijke context van Almere waarbinnen de samenwerkingsverbanden opereren. Ook klassieke compliance vragen zoals het vernieuwen van de klachtenregeling en de integriteitscode, inkoop- en aanbestedingsbeleid en de zorgdelijkheid waarin stukken langs de verschillende gremia komen, kwamen in 2024 aan bod.

Door de toepassing van het raad van toezicht-model voldoet het samenwerkingsverband aan de Wet Goed Onderwijs Goed Bestuur. De nieuwe statuten, vastgesteld in 2022, 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. Een vast moment hiervoor wordt gevormd door de jaarlijkse zelfevaluatie, waarbij de raad ook expliciet de vraag stelt of aan alle vereisten van de code wordt voldaan.

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 worden begeleid. Voor de RvT betekende dat een permanente opdracht om te kijken of de governance adequaat functioneert. In plaats van alleen maar één zelfevaluatie per jaar is iedere vergadering daarom begonnen met een besloten deel waarin de RvT, buiten aanwezigheid van anderen, zichzelf precies die vraag stelde. Dat heeft ook geleid tot tussentijdse aanpassingen. In 2024 is overgegaan op een (regulier) systeem van jaarlijkse zelfevaluaties. In dit jaar heeft de RvT tijdens een avond zijn eigen functioneren strak onder de loep genomen. Dat leidde onder meer tot het voornemen om de reguliere vergaderingen met een half uur per keer te verlengen om zo meer diepgang in de bespreking aan te kunnen brengen, meer focus op prioritering van beleidsvoornemens en de verdere uitbouw van de commissies.

9.2. Samenstelling intern toezicht

In onderstaande tabel staan de functies en nevenfuncties van de leden Raad van Toezicht.

Naam	Functie	Nevenfuncties	Aandachtsgebied en/ of commissies*
Peter van Lieshout	Hoogleraar UU Vrijgevestigd bestuursadviseur	Voorzitter Raad van Commissarissen woningcorporatie Havensteder Voorzitter Raad van Commissarissen Menzis zorgverzekeraar Voorzitter Raad van Advies Inspectie van het Onderwijs (tot februari 2024) Voorzitter Kennisnet Lid Raad van Commissarissen Berenschot Voorzitter Accreditatiecommissie funderend onderwijs Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Almere Speciaal Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Taalcentrum Almere Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Leerlingzorg Almere VO	Remuneratiecommissie



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	
		Voorzitter raad van toezicht Stichting VO Haaglanden	
		Lid bestuur stichting SO Nederland	
		Lid bestuur stichting Maitrie (tot 1 april)	
		Lid evaluatie- en monitoringcommissie VTOI-NVTK	
		Lid Raad van Toezicht Stichting Leerlingzorg Almere VO	
Liesbet Tijhaar	Gepensioneerd	Voorzitter Raad van Toezicht stichting Wijkgezondheidscentra Huizen	Auditcommissie. Kwaliteitscommissie
		Voorzitter Raad van Toezicht Bibliotheek Gooi+ (t/m 31-12-2024)	
		Voorzitter bestuur stichting Gedragswerk	
		Raad van Toezicht Stichting Leerlingzorg Almere VO	
Ada Fischer	Gepensioneerd	Lid Raad van Toezicht Stichting Almere Speciaal	Remuneratiecommissie (vanaf 2024), kwaliteitscommissie
		Lid Raad van Toezicht Stichting Taalcentrum Almere	
		Lid Raad van Toezicht Stichting Leerlingzorg Almere VO	
		Lid Bestuur Stichting Speciaal Belang	





Voor de beloning van de leden van de raad van toezicht wordt verwezen naar de verantwoording van de WNT (Wet normering van topinkomens) in de jaarrekening.

Tabel benoemingstermijnen

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



10. Medezeggenschap

10.1. Jaarverslag OPR

Jaarverslag OPR PO en OPR VO 2024

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 2024 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 zoal er binnen de OPR gespeeld heeft.

2. Wat doet een OPR

Elk samenwerkingsverband heeft een ondersteuningsplanraad (OPR). De OPR heeft instemmingsrecht op het ondersteuningsplan. De leden van de OPR zijn ouders, personeelsleden en leerlingen (VO) van scholen die onder het samenwerkingsverband vallen. Zij kunnen invloed uitoefenen op het beleid en functioneren van het samenwerkingsverband. De medezeggenschapsraden van de aangesloten scholen vaardigen de leden af, maar MR-leden hoeven niet zelf aan de OPR-deel te nemen. Zij kunnen anderen voordragen.

Taken van de OPR

- Instemmingsaanvraag over het ondersteuningsplan, behandelen van onderliggende jaarplannen.
- Bespreken van alle aangelegenheden die het ondersteuningsplan en jaarplannen raken.
- Voorstellen doen en meedenken over het beleid van het samenwerkingsverband.
- Bespreken van het jaarverslag, de jaarrekening, kaderbrief, begroting, inkomsten vanuit het rijk en financiële-, personele- en organisatorische plannen.
- Voordragen van een lid van de Raad van Toezicht van het samenwerkingsverband (indien van toepassing) en adviesrecht bij (indien nodig) voordracht bestuurder.
- De rechten en plichten van de OPR zijn terug te vinden in de Wet op de medezeggenschapsraad (WMS).

Hoe vaak komt de OPR bij elkaar?

De OPR is in 2024 6 keer bijeengekomen, verdeeld over het schooljaar. Onder andere zijn het jaarplan, jaarverslag, begroting en verschillende projecten besproken.

3. Samenstelling van OPR PO, VO en leerlinggeleding

Primair onderwijs

Ouder- regulier onderwijs

Bianca ben Saad

Naima Loukili



Personeel – regulier onderwijs

Françoise Andeweg

Vacature (1x)

Ouder-speciaal onderwijs

Vacature (2x)

Personeel – speciaal onderwijs

Cathrijn Vaes

Joyce van Troost

Evelien Vos

Voortgezet onderwijs

Personeel – regulier onderwijs

Vacature (1x)

Personeel – speciaal onderwijs

Maaïke Mustamu

Vacature (1x)

Ouder – speciaal onderwijs

Gerda Verdoorn

Chantal Stevens

Leerling – regulier onderwijs

A. Huisman

J. Mustamu

A. Ben Saad

Leerling – speciaal onderwijs

Vacature(2x)

4. Vergaderen

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 tot schooljaar 2024-2025 en vanaf schooljaar 2024-2025 is Naima Loukili gekozen als voorzitter voor het PO en Henk Hoogeveen (ambtelijk secretaris OPR PO en OPR VO). Het DB onderhoudt de directe contacten met de directeur-bestuurder en bereidt de reguliere OPR-vergaderingen voor. In totaal heeft het OPR in 2024 6 keer formeel vergaderd samen met de directeur-bestuurder. De directeur-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 en met de voorzitter van de MR-p.

14 september 2024 was er een plenaire heidag van de OPR over de samenstelling van de OPR PO, VO en leerlingeleding, statuten, reglementen, omgangsvormen, samenstelling van de werkgroepen in relatie tot het jaarplan 2024-2025. Dit zijn diverse thema's uit het jaarplan 2024-2025 geworden en die zijn onderverdeeld in commissies. De commissies hebben contact met de projectleiders van swv Passend Onderwijs Almere die zijn toebedeeld aan de thema's.



Jaarplan 2024-2025

In 2024 is er gesproken over de evaluatie van het jaarplan 2023-24. De voorwaarden en de argumentatie die zijn gesteld bij het jaarplan 2023-2024 moesten leiden tot een jaarplan 2024-2025. Dit jaarplan 2024-2025 werd in Q2 van 2024 besproken en daar heeft de OPR PO & VO mee ingestemd.

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

Het jaarplan 2024-2025 is een afgeleide vanuit het Ondersteuningsplan.

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

5. Besproken onderwerpen 2024

- Tijdstip van vergaderen
- Functieprofielen en taakomschrijving binnen de OPR PO & VO
- Verlenging statuten OPR PO & VO
- Tussenevaluatie jaarplan 2023-2024 in jaarkalender
- Brieven schoolinspectie PO & VO
- Almeerse Norm voor de basisondersteuning (ANB)
- Informatiepunt ondersteuning ouders & jeugd in Almere
- Thema Wél in ontwikkeling.
- Integraal samenwerken voor de jeugd vanuit één gezamenlijke Almeerse visie
- Herziening: Almeerse Basis Ondersteuning, Procedure Toeleiding, Addendum Ondersteuningsplan en een Video met uitleg
- Relatie en werkwijze tussen de bestuurder en OPR PO & VO
- Instemming OPR PO & VO over Jaarplan 2024-2025
- Begroting 2024 en presentatie Jaarrekening 2023
- Doelgroepen model
- Formatieplan 2024-2025
- Jaarplan 2024-2025
- Jaarkalender 2024-2025
- Afstemming delegatie RvT
- Kennismaking met de voorzitter van MR-p SWV POA
- Oudersteunpunt voor leerkrachten
- Lotingsprocedure
- Nieuwe statuut medezeggenschap voor de OPR PO & VO
- Aanpassingen vanuit inspectie voor het Ondersteuningsplan en Brief herstel Ondersteuningsplan
- Leerling profiel Almeerse Matrix (voorheen doelgroepenmodel) en leerling reizen subsidie Wél in Ontwikkeling
- Jaarplan Integraal Samenwerking voor de Jeugd
- Gezamenlijk professionaliserings- en inwerkprogramma Basisstructuur voor Ondersteuning tot 18 jaar
- Algemene ontwikkelingen SWV POA
- Kaderbrief en begroting 2025



- Conceptrapport van de Inspectie
- Thuiszitters overzicht
- Context bezuinigingen Gemeente

6. Leerlinggeleding

De leerlinggeleding heeft zich beziggehouden met het vergroten van haar bekendheid, haar betekenis en het zichtbaar maken van de OPR en heeft daarnaast meegewerkt aan een pagina voor de jongeren op de website. Ook heeft de leerlinggeleding een onderzoek gedaan naar de start van een jeugdsteunpunt bij het SWV-Almere met ondersteuning vanuit swv Passend Onderwijs Almere.

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

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

Henk Hoogeveen, ambtelijk secretaris

10.2. Jaarverslag MR-p

10.2.1. MR-p SLA-VO

Dit is het jaarverslag van de MR-p. Hierin vertellen we kort wie we zijn, wat we doen en wat in 2024 de belangrijkste besluiten waren.

Bezetting MR-p en vergaderfrequentie

De MR-p (Medezeggenschapsraad Personeel) is een orgaan binnen de samenwerkingsverbanden dat de belangen van het personeel behartigt en medezeggenschap uitoefent over diverse beleidsmatige en organisatorische zaken. Officieel is er een MR-p PO, bestaande uit drie leden en een MR-p VO, bestaande uit twee leden. Er wordt gezamenlijk vergaderd. In de rest van het stuk, spreken wij over de MR-p, waarbij we beide MR-p's bedoelen.

De MR-p was het grootste gedeelte van 2024 op volledige bezetting. Door vertrek van een lid kwam er een nieuwe vacature. Deze is vervuld.

In 2024 zijn er nieuwe gedeelde medezeggenschapsstatuten goedgekeurd. Dit zijn gedeelde statuten met het andere medezeggenschapsorgaan van de Samenwerkingsverbanden de Ondersteuningsplanraad (OPR).

Belangrijke Besluiten:

De MR-p heeft op een aantal onderwerpen instemmingsrecht. In 2024 is ingestemd met de volgende onderwerpen:

- **Instemming functiehuis:** de MR-p heeft ingestemd met het functiehuis, inclusief de documenten over de afdeling Bedrijfsbureau en het functieprofiel van de Consulente.
- **Instemming formatieplan 2024-2025:** de MR-p heeft ingestemd met het formatieplan voor het schooljaar 2024-2025.
- **Instemming nieuwe plek team toeleiding in de organisatie**



- **Instemming personeelshandboek deel 2:** de MR-p heeft feedback gegeven en uiteindelijk ingestemd met de wijzigingen in het personeelshandboek deel 2.
- **Instemming vakantieverlof OOP:** de MR-p heeft ingestemd met de voorgestelde wijzigingen in het vakantieverlof voor onderwijsondersteunend personeel.
- **Instemming profiel preventiemedewerker:** de MR-p heeft ingestemd met het profiel en de aanstelling van een preventiemedewerker.
- **Instemming verlenging contract arbodienst:** de MR-p heeft ingestemd met de verlenging van het contract met de arbodienst.

De belangrijkste HR-gerelateerde onderwerpen waren het nieuwe functiehuis en het personeelshandboek. De nieuwe rol van de consultant, de nieuwe plek van toeleiding in de organisatie en de verschillende functies binnen het bedrijfsbureau kwamen uitgebreid aan bod. Ook is de pulse-meting van het Medewerkerstevredenheidsonderzoek (MTO) besproken.

Daarnaast is de MR-p meegenomen in verschillende financiële en inhoudelijke onderwerpen. Zo zijn de begroting, jaarrekening en andere financiële rapportages langsgekomen. Op inhoudelijk vlak kwamen het jaarplan, inspectiebezoek Samenwerkingsverband PO en evaluatie van projectmatig werken langs.

Communicatie en Samenwerking

De MR-p werkt prettig samen met de bestuurder van Passend Onderwijs Almere, de HR-adviseur en de manager bedrijfsbureau. Zij sluiten alle drie ook elke vergadering aan.

Daarnaast is er in 2024 verschillende keren contact geweest met de Raad van Toezicht. Ook heeft de voorzitter van de MR-p afstemming gehad met de voorzitters van de OPR PO en VO. Dit overleg is in een prettige sfeer verlopen en zal minimaal driemaal jaar plaatsvinden. De MR-p vindt het prettig dat deze toezichts- en medezeggenschapsorganen goed op elkaar zijn aangesloten.

10.2.2. MR-p OPDC-Almere en Almeerkans

Inleiding

Officieel vallen OPDC-Almere en Almeerkans ook onder de MR-p van SLA-VO. Praktisch gezien is er echter weinig overlap tussen de relevante onderwerpen voor het samenwerkingsverband en OPDDC-Almere en Almeerkans. Daarom hebben OPDC-Almere en Almeerkans een aparte tak van de MR-p. voor onderwerpen die beide aangaan, is er contact tussen beide voorzitters. Via deze MR-p hebben ouders inspraak in de medezeggenschap van de scholen waar hun kinderen staan ingeschreven. De MR-p heeft een reglement en een huishoudelijk reglement.

Bezetting MR-p en vergaderfrequentie

De MR-p bestaat uit drie leden. In 2024 bestond deze uit drie docenten. Bij de werving van nieuwe leden wordt ook altijd het OOP benaderd. Er wordt vijfmaal per jaar vergaderd met de directeur van het OPDC-Almere. Onderwerpen die jaarlijks besproken worden, zijn:

- Jaarplan OPDC-Almere en Almeerkans
- Jaarverslag MR-p
- Begrotingen OPDC-Almere, Almeerkans en Gedifferentieerde Entree
- Arbobeleid en preventie
- Formatieplan
- Taakbeleid
- Jaarrekeningen OPDC-Almere, Almeerkans en Gedifferentieerde Entree



- 
- Schoolgids
 - Scholing MR-p

Voor een aantal onderwerpen worden gasten uitgenodigd (controller Passend Onderwijs Almere, preventiemedewerker)

Daarnaast worden stukken besproken n.a.v. nieuw of aangepast beleid, actualiteiten of vragen vanuit het team:

- Schoolplan 2025-2029
- Almeerse Norm Basisondersteuning
- Bedrijfsfitness
- Profiel preventiemedewerker

Communicatie en samenwerking

De MR-p en de directeur OPDC-Almere werken prettig met elkaar samen. De MR-p waardeert dat zij tijdig meegenomen worden in nieuwe ontwikkelingen, hier feedback op kunnen geven, voordat het vastgesteld wordt.



Jaarrekening

Grondslagen van 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 het SWV- 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.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve Havo/VWO is ontstaan bij de overgang naar de samenwerkingsverbanden.

De bestemmingsreserve NPO (OPDC/AK) betreft de nog niet ingezette NPO- middelen, welke in voorgaande jaren zijn ontvangen vanuit de VO- scholen (inschrijfscholen leerlingen).

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

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 2024 zijn er geen medewerkers, die een werkloosheidsuitkering ontvangen.

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 2024 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 111,9% (bron: website 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 per 31 december 2024

		31-12-2024	31-12-2023
		EUR	EUR
1	Activa		
1	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	292.478	310.446
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>292.478</u>	<u>310.446</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	862.139	1.018.989
1.7	Liquide middelen	1.334.478	1.453.642
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>2.196.616</u>	<u>2.472.631</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>2.489.095</u>	<u>2.783.077</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen Vermogen	1.232.450	1.872.592
2.2	Voorzieningen	67.963	150.609
2.4	Kortlopende schulden	1.188.681	759.876
-	<u>Totaal passiva</u>	<u>2.489.095</u>	<u>2.783.077</u>



Staat van baten en lasten 2024

		2024 EUR	Begroot 2024 EUR	2023 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	24.700.854	24.457.000	23.255.456
3.2	Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden	131.496	0	224.765
3.5	Overige baten	1.742.296	1.898.800	1.644.450
	<u>Totaal baten</u>	<u>19.789.829</u>	<u>19.139.150</u>	<u>19.037.386</u>
	Lasten			
4.1	Personeelslasten	3.789.445	4.248.800	3.537.024
4.2	Afschrijvingen	52.347	58.200	42.786
4.3	Huisvestingslasten	188.475	261.200	260.994
4.4	Overige lasten	991.188	874.900	1.106.532
4.5	Doorbetaling aan schoolbesturen	22.199.609	21.664.600	21.119.345
	<u>Totaal lasten</u>	<u>27.221.064</u>	<u>27.107.700</u>	<u>26.066.682</u>
	<u>Saldo baten en lasten</u>	<u>-646.419</u>	<u>-751.900</u>	<u>-942.010</u>
6	Financiële baten en lasten	6.277	0	10.325
	Resultaat	-640.142	-751.900	-931.686
	<u>Totaal resultaat</u>	<u>-640.142</u>	<u>-751.900</u>	<u>-931.686</u>



Kasstroomoverzicht 2024

	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
Saldo Baten en Lasten	-646.419	-942.010
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	52.347	42.786
Mutaties voorzieningen	-82.646	44.880
Veranderingen in vlottende middelen		
Vorderingen (-/-)	156.850	128.160
Schulden	428.805	160.571
<u>Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>	<u>-404.762</u>	<u>-821.933</u>
Ontvangen interest	6.277	10.325
Betaalde interest (-/-)	0	0
	6.277	10.325
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	<u>-398.485</u>	<u>-811.608</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	-35.021	-187.096
Desinvesterings in MVA	-48.236	0
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	<u>-83.257</u>	<u>-187.096</u>
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>-481.742</u>	<u>-998.705</u>
Stand liquide middelen 01-01	1.453.642	2.452.347
Stand liquide middelen 31-12	1.334.478	1.453.642
<u>Mutatie liquide middelen</u>	<u>-119.164</u>	<u>-998.705</u>

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1.2	Materiële vaste activa	Aanschafprijs 01-01-2024 EUR	Afschrijving cumulatief 01-01-2024 EUR	Boekwaarde 01-01-2024 EUR	Investeringen 2024 EUR	Desinvestering prijs 2024 EUR	Desinvestering afschrijving 2024 EUR	Afschrijvingen 2024 EUR	Aanschaf prijs 31-12-2024 EUR	Afschrijving cumulatief 31-12-2024 EUR	Boekwaarde 31-12-2024 EUR
1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	168.616	132.748	35.868	7.875	6.031	5.389	8.445	170.460	135.804	34.655
1.2.3.2	ICT	173.963	117.291	56.672	18.661	42.205	42.205	22.320	150.419	97.406	53.013
1.2.3.3	Onderhoud	254.565	36.659	217.906	8.485	0	0	21.581	263.050	58.241	204.809
	<u>Materiële vaste activa</u>	597.144	286.698	310.446	35.021	48.236	47.594	52.347	583.929	291.451	292.478

1.5	Vorderingen	31-12-2024	31-12-2023
		EUR	EUR
1.5.1	Debiteuren	348.305	523.703
1.5.2	OCW/EZ	161.344	0
1.5.10	Overige vorderingen	25.438	304.307
1.5.12	Overlopende activa overige	327.052	190.979
		862.139	1.018.989
	Uitsplitsing overige vorderingen:		
1.5.10.1	Vordering SLA PO	0	264.294
1.5.10.2	Overige	25.438	40.014
		25.438	304.307
	Uitsplitsing overlopende activa:		
1.5.12.2	Vooruitbetaalde kosten	320.775	180.654
1.5.8.2	Overlopende rente	6.277	10.325
		327.052	190.979

1.7	Liquide middelen	31-12-2024	31-12-2023
		EUR	EUR
1.7.1	Kasmiddelen	64	72
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	1.334.414	1.453.571
		1.334.478	1.453.642

2.1	Eigen vermogen	Stand per 1-1-2024	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2024
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1	Eigen Vermogen				
2.1.1	Algemene reserve	1.584.424	-580.810	0	1.003.614
2.1.2	Bestemmingsreserve Havo/VWO	220.042	0	0	220.042
2.1.2	Bestemmingsreserve NPO-OPDC/AK	29.762	-20.968	0	8.794
2.1.2	Bestemmingsreserve ouder-en jeugdcontactpunt	38.364	-38.364	0	0
		1.872.592	-640.142	0	1.232.450



2.2	Voorzieningen	Stand per 1-1-2024	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2024
2.2	Voorzieningen					
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	150.609	-82.646	0	0	67.963
		150.609	-82.646	0	0	67.963
	Uitsplitsing:					
2.2.1.1	Voorziening duurzame inzetbaarheid	46.353	0	0	0	46.353
2.2.1.2	Jubileumvoorziening	20.160	1.450	0	0	21.610
2.2.1.3	Voorziening langdurig zieken	84.096	-84.096	0	0	0
		150.609	-82.646	0	0	67.963
		Stand 31-12-2024	Looptijd < 1 jaar	Looptijd 1 < 5 jaar	Looptijd > 5 jaar	
2.2.1.1	Voorziening duurzame inzetbaarheid	46.353	0	0	46.353	
2.2.1.2	Jubileumvoorziening	21.610	1.565	5.251	14.794	
2.2.1.3	Voorziening langdurig zieken	0	0	0	0	
		67.963	1.565	5.251	61.147	





2.4	Kortlopende schulden	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
2.4.8	Crediteuren	163.938	76.944
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	88.999	83.528
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	28.979	23.932
2.4.11	Schulden ter zake van werk door derden	0	9.764
2.4.12	Overige kortlopende schulden	274.340	177.541
2.4.13	Overige overlopende passiva	632.425	388.167
		<u>1.188.681</u>	<u>759.876</u>
	Uitsplitsing overige kortlopende schulden:		
2.4.12	Verbonden partij SLA-PO	103.765	0
2.4.12	Overige	170.575	177.541
		<u>274.340</u>	<u>177.541</u>
	Uitsplitsing overlopende passiva:		
2.4.13.4	Vooruitontvangen (subsidies OCW/EZ geormerkt)	547.941	310.297
2.4.13.5	Vakantiegeld en -dagen	68.703	63.875
2.4.13.7	Overige	15.782	13.995
		632.425	388.167



Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Toewijzing bedrag	Ontvangen t/m verslagjaar	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lump sum					
Begaafde leerlingen VO	HBL19105	30-10-2019	307.300	307.300	Afgerond
Begaafde leerlingen VO	HBL230135	21-12-2023	377.273	251.515	Onderhanden
2023-2025					
Volijds begaafde leerlingen	HBL23EM0069	14-12-2023	130.000	130.000	Onderhanden
Wel in Ontwikkeling VO	WIO22056	31-10-2022	32.483	32.483	Onderhanden



Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

		2024	Begroot 2024	2023
		EUR	EUR	EUR
3.1	Rijksbijdragen			
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EZ	24.700.853	24.265.700	23.255.456
3.1.2.1	Overige subsidies OCW/EZ	131.496	191.300	224.765
3.1.3	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	0	0	0
		24.832.350	24.457.000	23.480.221
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	24.700.853	24.265.700	23.255.456
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	131.496	191.300	224.765
3.1.3.2	Doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	0	0	0
		24.832.350	24.457.000	23.480.221
3.2	Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden			
3.2.1	Overige overheidsbijdragen en –subsidies overige overheden	0	0	0
		0	0	0
3.5	Overige baten			
3.5.4.1	Opbrengst verhuur	15.744	15.800	15.768
3.5.4.2	Opbrengst detachering	41.844	50.000	18.119
3.5.4.5	Ouderbijdragen	7.178	5.000	6.316
3.5.4.10	Overige	796	40.700	65.669
3.5.4.10	Overige: Bijdrage scholen Almeerkans	551.943	704.300	605.969
3.5.4.10	Overige: Bijdrage scholen OPDC	1.124.791	1.083.000	932.609
		1.742.296	1.898.800	1.644.450



Lasten

		2024	Begroot 2024	2023
		EUR	EUR	EUR
4.1	Personeelslasten			
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	1.934.929	2.029.900	1.749.596
4.1.2	Overige personele lasten	1.865.500	2.218.900	1.895.771
4.1.3	Af: uitkeringen	-10.984	0	-108.343
		<u>3.789.445</u>	<u>4.248.800</u>	<u>3.537.024</u>
	<i>Uitsplitsing: lonen, salarissen, sociale- en pensioenlasten</i>			
4.1.1.1	Lonen en salarissen	1.505.050	2.029.900	1.361.535
4.1.1.2	Sociale lasten	212.880	0	193.446
4.1.1.53	Pensioenlasten	216.999	0	194.615
		<u>1.934.929</u>	<u>2.029.900</u>	<u>1.749.596</u>
	<i>Uitsplitsing: overige personele lasten</i>			
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-680	0	94.439
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	394.966	616.800	464.791
4.1.2.3	Overige personeelslasten	45.832	63.600	51.392
4.1.2.3	Doorberekende kosten	<u>1.425.381</u>	<u>1.538.500</u>	<u>1.285.149</u>
		<u>1.865.500</u>	<u>2.218.900</u>	<u>1.895.771</u>
4.2	Afschrijvingen			
4.2.1	Inventaris en apparatuur	8.445	8.500	8.482
4.2.2	ICT	22.320	24.600	20.309
4.2.3	Onderhoud	<u>21.581</u>	<u>25.100</u>	<u>13.995</u>
		<u>52.346</u>	<u>58.200</u>	<u>42.786</u>
4.3	Huisvestingslasten			
4.3.1	Huur	27.717	30.000	25.464
4.3.3	Onderhoud	31.066	17.200	18.755
4.3.4	Energie en water	42.420	77.600	75.005
4.3.5	Schoonmaakkosten	76.649	87.400	73.511
4.3.6	Heffingen (ter zake van huisvesting)	1.782	2.000	1.336
4.3.8	Overige	<u>8.841</u>	<u>47.000</u>	<u>66.924</u>
		<u>188.475</u>	<u>261.200</u>	<u>260.994</u>
4.4	Overige lasten			
4.4.1	Administratie en beheerslasten	277.721	348.300	420.189
	Doorbelaste adm- en beheerslasten	204.657	227.000	152.096
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	59.584	71.000	63.188
4.4.4	Overige	<u>449.228</u>	<u>228.600</u>	<u>471.059</u>
		<u>991.188</u>	<u>874.900</u>	<u>1.106.532</u>
	<i>Separate specificatie kosten instellingsaccountant</i>			
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	15.939	16.000	18.586
4.4.1.2	Andere controleopdrachten	0	0	0
4.4.1.3	Fiscale adviezen	0	0	0
4.4.1.4	Andere niet-controledienst	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>15.939</u>	<u>16.000</u>	<u>18.586</u>



4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen

4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	12.402.112	12.255.900	11.043.099
4.5.2	Doorbetaling o.b.v. 1 februari	0	100.000	10.456
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	9.797.496	9.308.700	10.065.791
		22.199.609	21.664.600	21.119.345

5 Financiële baten en lasten

5.1.1	Rentebaten	6.277	0	10.325
5.2.1	Rentelasten (-/-)	0	0	0
		6.277	0	10.325



Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

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

Gegevens 2024	
Bedragen x € 1	T. Koenderink
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,38
Dienstbetrekking	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	63.291
Beloningen betaalbaar op termijn	
Subtotaal	63.291
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	88.565
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	63.291
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2023	
Bedragen x € 1	T. Koenderink
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/08 - 31/12
Omvang dienstverband	0,36
Dienstbetrekking	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	22.541
Beloningen betaalbaar op termijn	
Subtotaal	22.541
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.
Bezoldiging	22.541
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.





Groepsverantwoording

Door Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere en Stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere is voor 2024 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% 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. Wij realiseren ons dat deze opmerking voortvloeit uit de WNT wet- en regelgeving, maar o.i. wordt bijvoorbeeld het registreren van gewerkte uren ter onderbouwing van het doorbelastingspercentage van SLA PO naar SLA VO in de praktijk als niet realistisch gezien.



1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024				
Bedragen x € 1	P. van Lieshout	A.B. Fischer	L. Tijhaar	J.C. Hoek
Functiegegevens	Voorzitter	Onafhankelijk lid	Onafhankelijk lid	Onafhankelijk lid
Aanvang en einde functievervulling 2024	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12

Bezoldiging				
Bezoldiging	13.480	3.600	3.600	3.600
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	34.950	23.300	23.300	23.300

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
--	--------	--------	--------	--------

Bezoldiging	13.480	3.600	3.600	3.600
--------------------	---------------	--------------	--------------	--------------

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
--	--------	--------	--------	--------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
--	--------	--------	--------	--------

Gegevens 2023				
Bedragen x € 1	P. van Lieshout	A.B. Fischer	L. Tijhaar	J.C. Hoek
Functiegegevens	Voorzitter	Onafhankelijk lid	Onafhankelijk lid	Onafhankelijk lid
Aanvang en einde functievervulling 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging	10.360	3.600	3.600	3.600
Bezoldiging	10.360	3.600	3.600	3.600
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	33.450	22.300	22.300	22.300

In de bezoldiging van de heer P. van Lieshout is ook de vergoeding voor zijn werkzaamheden als voorzitter van het Bestuurlijk Overleg Jeugd (BOJ) opgenomen. Hoewel deze functie losstaat van zijn rol bij POA en POA slechts kassiersfunctie heeft, is opname geadviseerd op basis van de huidige interpretatie van de WNT-regelgeving. Voor toekomstige jaren wordt onderzocht of een andere administratieve inrichting beter recht doet aan de feitelijke situatie.

De bezoldiging over 2024 van de toezichthouders is volledig in SLA PO opgenomen maar 40% van deze kosten worden doorbelast aan SLA VO.



Overzicht verbonden partijen

Coöperatie	Coöperatie	Almere	1	0	0	Nee	0%	Nee
Uitvoeringsorganisatie								
Passend Onderwijs								
Almere U.A.								
Stichting Leerlingzorg	Stichting	Almere	1	1.045.580	-304.605	Nee	0%	Nee
Primair Onderwijs								
Almere								

Alle transacties met verbonden partijen zijn in het verslagjaar 2024 onder normale marktvoorwaarden aangegaan. De doorbelasting van de gezamenlijke kosten, die gemaakt worden voor de stichting vallen onder de Coöperatie Passend Onderwijs Almere, heeft plaatsgevonden op basis van de werkelijke kosten en de bij de begroting vastgestelde verdeelsleutel voor 2024.

Niet uit de balans blijken verplichtingen

	Tot 1 jaar EUR	Van 2 tot 5 jaar EUR	Langer dan 5 jaar EUR
Huur kopieermachines	3.074	1.537	

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich in de periode van het opmaken van de jaarrekening geen feiten voorgedaan die als "gebeurtenissen na balansdatum" zijn te kwalificeren.

Bestemming van het exploitatieresultaat

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming. De jaarrekening 2024 sluit met een nadelig saldo van € 640.142. De volgende verdeling van het resultaat wordt voorgesteld:

Algemene reserve	€ 580.810	negatief
Bestemmingsreserve NPO OPDC- Almere	€ 20.968	negatief
Bestemmingsreserve Ouder & Jeugdcontactpunt	€ 38.364	negatief
Totaal resultaat	€ 640.142	negatief