

Jaarverslag 2024

Inclusief financieel jaarverslag

28 mei 2025

Inhoud

VOORWOORD	4
HOOFDSTUK 1 DE ORGANISATIE	5
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatiestructuur – Organisatie van het Samenwerkingsverband	7
1.3 Governance	8
1.4 Medezeggenschap	10
1.5 Verantwoording en financiering	12
HOOFDSTUK 2 VERANTWOORDING VAN HET BELEID	14
2.1 Onderwijs - Ondersteuningsplan 2022-2026	14
2.1 Kengetallen en monitoring	18
2.3 Doorlopende en algemene activiteiten	25
2.4 Personeel	25
2.5 Maatschappelijke thema's	30
2.6 Beleidsontwikkelingen duurzaamheid	30
2.7 Conclusies	31
HOOFDSTUK 3 FINANCIËN	32
3.1 Algemeen	32
3.2 Treasurybeheer	32
3.3 Verantwoording scholen	34
3.4 Kerncijfers financiën	36
HOOFDSTUK 4 TOEKOMST EN CONTINUÏTEIT	40
4.1 Leerlingen	40
4.2 Formatie	41
4.3 Meerjarenbegroting	42
4.4 Wet- en regelgeving	44
4.5 Interne beheersing en control	44
4.6 Jaarrekening en verantwoording	45
4.7 Risico's en onzekerheden	45
4.8 Weerstandsvermogen	46
HOOFDSTUK 5 VERSLAG VAN HET TOEZICHTHOUDEND ORGAAN	47

5.1 Algemeen	47
5.2 Verantwoording	47
5.3 Informatie-uitwisseling, doelmatigheid en rechtmatigheid	49
5.4 Reflectie en vooruitblik	50
5.5 Dankwoord	50
HOOFDSTUK 6 SAMENVATTING	51
HOOFDSTUK 7 BIJLAGEN	52
Bijlage 1: Aangesloten gezagsorganen en participerende scholen	52
Bijlage 2: Kengetallen scholen in het kader van verantwoording	54
Bijlage 3: Verantwoording scholen passend onderwijs	59
Bijlage 4: Nadere uitwerking resultaten programmabegroting	63
Bijlage 5: Uitwerking risico's	66
HOOFDSTUK 8 VERKLAREND OVERZICHT BETEKENIS	
AFKORTINGEN	71
FINANCIEEL JAARVERSLAG	73

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2024, inclusief de jaarrekening, van het Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek. Ook dit jaar is gewerkt aan het realiseren van de ambities uit ons ondersteuningsplan 2022–2026. Er zijn stappen gezet, al zouden we graag grotere sprongen maken.

Zowel het complexe speelveld als de toenemende ingewikkelde problematiek, maakt dat niet altijd mogelijk. Passend onderwijs vraagt afstemming met veel partijen – schoolorganisaties, docenten, ouders, leerlingen, gemeenten, jeugdhulp – ieder met eigen visie en belangen.

Daarnaast werkt de tijdgeest niet altijd mee. Het lerarentekort, het naderende ‘ravijnjaar’ bij gemeenten, maatschappelijke druk op jongeren, overmatig betrokken ouders, individualisering en afnemende tolerantie maken de uitdaging groter. Verbetering vraagt beweging van alle partijen en dat vraagt om ‘meer effort’.

Het is dan ook bemoedigend dat de samenwerking tussen schoolbesturen en directies is versterkt. Zij zijn het samenwerkingsverband, en gezamenlijke verantwoordelijkheid leidt tot resultaat. Onze cultuur is misschien niet revolutionair, maar met grip en geleidelijke stappen boeken we voortgang. De constructieve relatie met scholen, opgebouwd door onze collega’s, biedt draagvlak voor het samenwerkingsverband. Dit is een stevig vertrekpunt voor de planperiode 2026–2030.

We hopen komend jaar het aantal jongeren buiten het onderwijs terug te dringen en verdere groei van het speciaal onderwijs te voorkomen. Dat biedt tevens financiële ruimte om regulier onderwijs te versterken. Inclusief regulier onderwijs is niet voor iedere leerling de ideale of gewenste plek, maar waar het verantwoord mogelijk is, zijn we het aan hen én aan onszelf verplicht dit te bieden.

Ons voornemen om 2024 af te sluiten met rode cijfers, om onze reserves af te bouwen, is helaas niet gelukt. Ook hier zullen we aan blijven werken! Om die reden hebben we op de balans een bestemmingreserve van 700.000 euro opgenomen, bedoeld voor het versterken van de basisondersteuning op de scholen en het voorkomen c.q. terugdringen van thuiszittende leerlingen. Deze middelen zullen in de eerste helft van 2025 beschikbaar worden gesteld, opdat scholen hierbij rekening kunnen houden bij hun planvorming voor het schooljaar 2025-2026.

Dank aan iedereen die zich met ons inzet voor beter passend onderwijs en voor de prettige en constructieve samenwerking.

Barend Verkerk,
Directeur-bestuurder

Hoofdstuk 1 | De organisatie

1.1 Profiel

Het samenwerkingsverband voor voortgezet (speciaal) onderwijs Midden-Holland & Rijnstreek bestond tot 1 augustus 2024 uit twaalf aangesloten schoolbesturen voor voortgezet onderwijs (VO) en voortgezet speciaal onderwijs (VSO). Vanaf 1 augustus 2024 bestaat het samenwerkingsverband uit elf schoolbesturen. Deze besturen zijn actief in de gemeenten Alphen aan den Rijn, Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard, Nieuwkoop, Waddinxveen en Zuidplas. In totaal volgen ongeveer 17.400 leerlingen regulier voortgezet onderwijs en circa 580 leerlingen onderwijs in het VSO.

Binnen het samenwerkingsverband werken scholen, schoolbesturen en andere partners nauw samen aan een samenhangend ondersteuningsaanbod. Het doel is om leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces te bieden en om hen die extra ondersteuning nodig hebben een zo passend mogelijke onderwijsplek te bieden – bij voorkeur dichtbij huis. Er is een ontwikkeltraject ingezet, dat is gericht op de overgang van passend onderwijs naar een meer passend en inclusief onderwijssysteem.

Het samenwerkingsverband vervult een actieve netwerkfunctie in de verbinding PO/SO, VO/VSO, Mbo, gemeenten en jeugdhulpverlening. Voor het voortgezet speciaal onderwijs zijn niet alle vormen van ondersteuning binnen de regio beschikbaar. Daarom is het samenwerkingsverband voor bepaalde voorzieningen mede afhankelijk van aanbod buiten de regio. De regio van het samenwerkingsverband valt grotendeels samen met die van het Regionaal Meldpunt Voortijdig Schoolverlaten (RMC Zuid-Holland Oost), al geldt voor jeugdhulp een indeling in twee verschillende gemeentelijke regio's.

Visie, missie, doelen en kernactiviteiten

Profiel

De schoolbesturen voelen zich gezamenlijk verantwoordelijk om zo goed mogelijk aan te sluiten bij de talenten en mogelijkheden van alle jongeren. Ze zetten zich in om hier, naar verhouding en passend bij het type onderwijs, concreet invulling aan te geven. Daarbij nemen zij hun gezamenlijke opdracht serieus: het in stand houden en waar nodig realiseren van een regionaal dekkend netwerk voor passend onderwijs.

De besturen zien het als een actieve verantwoordelijkheid om de deskundigheid van hun medewerkers te versterken – zowel op didactisch als op sociaalpedagogisch vlak – juist voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften. Het creëren van een veilig en ondersteunend pedagogisch klimaat binnen de scholen is daar onlosmakelijk mee verbonden.

Het samenwerkingsverband heeft dan ook een bredere opdracht dan enkel het organiseren van passend onderwijs. De gedeelde ambitie is duidelijk: geen enkele leerling mag tussen wal en schip vallen. Thuiszitters worden niet gedoogd.

Om dat te bereiken is samenwerking essentieel. Niet alleen tussen scholen onderling – die van elkaar verschillen – maar ook met gemeenten, jeugdzorgpartners én ouders of verzorgers. Alleen samen kunnen we dit doel bereiken. Daarom werken wij vanuit een gezamenlijke visie.

Visie

Het samenwerkingsverband realiseert passend onderwijs voor iedere jongere, door een sterke basisondersteuning op school en extra ondersteuning voor die jongeren, die dat tijdens hun schoolloopbaan nodig hebben.

Missie

Het samenwerkingsverband is een professionele organisatie waarin besturen voor regulier voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs samenwerken om voor iedere leerling in de regio een passend en aantrekkelijk onderwijsaanbod te realiseren. Waar nodig zijn er flexibele arrangementen (in samenwerking met jeugdhulpverlening) voor extra ondersteuning. De speciale onderwijsondersteuningsvoorzieningen (tijdelijk én structureel) bieden kwalitatief hoogwaardig onderwijs. Leidend daarin is onze missie:

Een sterk basisfundament met ondersteuning naar zwaarte op maat!

Doelstellingen

- Het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen, opdat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken;
- Het bevorderen van het gezamenlijk maken van afspraken over plaatsing en toelating van leerlingen;
- Het bevorderen van het maken van afspraken met scholen voor VSO over het ondersteuningsaanbod dat onvoldoende of niet aanwezig is binnen het samenwerkingsverband;
- Het maken van afspraken over doorlopende leer- en ondersteuningslijnen met Mbo, alsmede over het verminderen van het voortijdig schoolverlaten.

De doelstellingen van de vereniging zijn verwoord in artikel 3 van de statuten.

Een passend en aantrekkelijk onderwijsaanbod

Van passend onderwijs wordt het nodige gevraagd: veiligheid, onderwijs en begeleiding van hoge kwaliteit, een passende context, en docenten die bewust bekwaam kunnen handelen. Al deze voorwaarden samen maken dat leerlingen zich kunnen ontwikkelen naar vermogen tot wie ze zijn, zodat ze gelijkwaardig en volwaardig kunnen deelnemen aan de maatschappij. Dat realiseren we door:

- Een positief en veilig pedagogisch klimaat op school;
- Gezien en gehoord worden; meerdere kansen krijgen;
- Ondersteuning voor leerlingen, met inzet van leerling, ouders en deskundige docenten;
- Weinig overstappen, zoveel mogelijk regulier, thuisnabij;
- Leerlingen passende ondersteuning bieden, waar ze ook zitten.

1.2 Organisatiestructuur – Organisatie van het Samenwerkingsverband

Algemeen

Het samenwerkingsverband heeft personeel in dienst conform artikel 53b van de Wet voortgezet onderwijs 2020. De cao VO is van toepassing.

Directeur-bestuurder

De directeur-bestuurder, de heer B.B. Verkerk, geeft leiding aan het samenwerkingsverband, is verantwoordelijk voor de uitvoering van beleid en financiën, en stuurt het stafbureau aan.

Nevenfuncties (2024):

- Secretaris Raad van Toezicht (RvT) Stichting 'Geef Gouda door' (tot 1 mei, onbezoldigd);
- Secretaris bestuur Stichting Vrije Tijd en Vorming Midden-Holland 'De Klup' (onbezoldigd);
- Lid Landelijke Arbitragecommissie SWV van de Stichting Onderwijsgeschillen (VO-raad voordracht, vacatievergoeding – geen bijeenkomsten in 2024).

Stafbureau

Het stafbureau bestaat uit vijf functionele onderdelen:

- Beleid: beleidsontwikkeling en uitvoering;
- Onderwijsloket: toewijzing arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's), registratie thuiszitters en risicoleerlingen;
- Secretariaat;
- Financiën: administratie (uitbesteed aan Onderwijsbureau Hollands Midden), controllersfunctie (tot september via Infinite B.V., daarna gedeeld met SWV PO Midden-Holland);

Bestuurs- en werkgeverstaken.

De directeur-bestuurder geeft leiding aan het stafbureau. De beleidsmedewerker vervult tevens de rol van adjunct-directeur.

Onderwijsloket

Het onderwijsloket bestaat uit orthopedagogen (waarvan één coördinator) en het secretariaat. Zij zijn verantwoordelijk voor:

- Toewijzing van bovenschoolse arrangementen;
- Coördinatie van thuiszitters en risicoleerlingen;
- Casuïstiek en uitvoering rondom individuele leerlingtrajecten.

De orthopedagogen nemen deel aan flex-zats, Flexibele Zorg Advies Teams die casuïstiek overleggen op schoolniveau, vaak samen met ouders, leerlingen en leerplichtambtenaren. Periodiek is er overleg met scholen over signalen, pedagogisch klimaat en interventies. Deze overleggen zijn coachend, adviserend en probleemoplossend van aard.

(Advies)Commissie Toelaatbaarheid en Arrangementen

De (Advies)Commissie Toelaatbaarheid en Arrangementen (CTA) beoordeelt aanvragen voor toelaatbaarheidsverklaringen voor VSO en praktijkonderwijs (Pro). De commissie, onder voorzitterschap van mw. I. Verweij MSc (psycholoog), bestaat uit twee kamers: één voor VSO en één voor Pro.

Deze commissie adviseert het bevoegd gezag ten aanzien van de toekenning van toelaatbaarheidsverklaringen Pro en VSO. De directeur-bestuurder is formeel verantwoordelijk voor besluitvorming, maar heeft dit gemandateerd aan de voorzitter van de commissie. Een samenvatting met de resultaten betreffende het schooljaar 2023-2024 is te vinden in hoofdstuk 2.

Ouder- en Jeugdsteunpunt

Sinds 2023 beschikt het samenwerkingsverband, in samenwerking met het SWV PO Midden-Holland, over een Ouder- en Jeugdsteunpunt. Bij de opzet zijn ouders, personeelsleden en gemeenten actief betrokken. De Ondersteuningsplanraad (OPR) ziet toe op de onafhankelijkheid van het steunpunt. Het steunpunt biedt informatie, ondersteuning en advies aan ouders en leerlingen bij vragen over passend onderwijs en schoolplaatsing. Meer informatie is te vinden op: <https://steunpunt-middenholland-rijnstreek.nl>

Taken buiten het kader van passend onderwijs

Naast de kerntaken rond passend onderwijs, voert het samenwerkingsverband ook coördinerende en beleidsmatige taken uit op het snijvlak van verschillende onderwijssectoren:
Overgangen PO/SO-VO/VSO en VO-Mbo;
Beleidsontwikkeling rond Voortijdig Schoolverlaten (VSV);
Vertegenwoordiging van bevoegde gezagsorganen in het bestuurlijk overleg / schoolbesturen in het Doorstroompunt VSV Zuid-Holland Oost.

Deze taken dragen bij aan een soepele leerloopbaan voor jongeren in de regio.

Gegevens

Zakelijke gegevens van het samenwerkingsverband

Statutaire naam	Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet (Speciaal) Onderwijs Midden-Holland & Rijnstreek
Zetel	gemeente Gouda
Nummer Kamer van Koophandel	24311882
Bestuursnummer OCW en brinnummer	Bestuursnummer: 21436 - Brinnummer: VO-2802
Bankrelatie	ING52 INGB0682604380
Bezoek- en correspondentieadres	Bachstraat 3, 2807 HZ, Gouda (tweede verdieping)
Telefoonnummer	0182 699765
E-mailadres	info@swv-vo-mhr.nl
Website	www.swv-vo-mhr.nl

1.3 Governance

Juridische structuur en bestuursvorm

Sinds 1 mei 2018 is het samenwerkingsverband georganiseerd als een vereniging, met de schoolbesturen als leden. Op 1 januari 2020 werd een onafhankelijk voorzitter aangesteld en per 1 januari 2024 is een onafhankelijke Raad van Toezicht ingesteld als intern toezichthoudend orgaan.

De Algemene Vergadering (AV) fungeerde tot 2024 als toezichthoudend orgaan en blijft het hoogste besluitvormende orgaan waarin de schoolbesturen gezamenlijk richting geven aan passend onderwijs in de regio. De voorzitter van de Raad van Toezicht trad in 2024 ook op als technisch voorzitter van de AV. De dagelijkse leiding en de bestuurlijke taken van het samenwerkingsverband zijn sinds 1 januari 2018 in handen van de directeur-bestuurder.

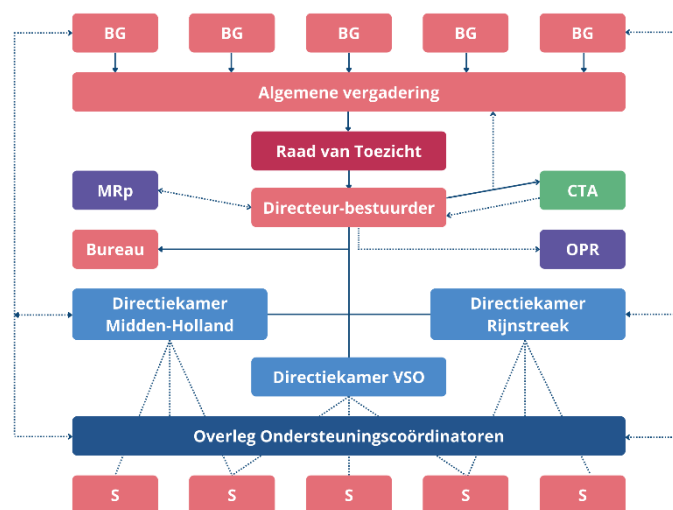
Directiekamers

Het samenwerkingsverband is onderverdeeld in twee subregio's: Midden-Holland en Rijnstreek, grotendeels overeenkomstig met de gemeentelijke jeugdzorgregio's. De directiekamers in deze subregio's vervullen zowel een adviserende als besluitvormende rol – afhankelijk van het onderwerp (passend onderwijs / zaken daarbuiten).

Elke directiekamer opereert binnen een vastgesteld reglement van de AV. In 2024 kwam de directiekamer Rijnstreek vier keer en Midden-Holland vijf keer bijeen.

Daarnaast bestaat er een directieoverleg voor VSO-scholen, inclusief scholen van 'opting-in' besturen. Dit overleg vond in 2024 niet plaats.

Organogram



Legenda
BG = Bevoegd gezag school
CTA = Adviescommissie TLV's en Arrangementen
MRp = Medezeggenschapsraad personeel
OPR = Ondersteuningsplanraad
S = School

Leden en samenstelling Algemene Vergadering

Tot 1 augustus 2024 telde de vereniging twaalf aangesloten schoolbesturen (tien reguliere leden en twee 'opting-in' besturen voor het VSO). Eén opting-in bestuur heeft het lidmaatschap beëindigd, waardoor het aantal leden per genoemde datum elf bedraagt.

In de AV wordt elk bestuur vertegenwoordigd door een vaste afgevaardigde, om de continuïteit te waarborgen. In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van de besturen, hun scholen, en de afgevaardigden.

In 2024 vond de AV drie keer plaats: op 15 maart, 3 juni en 25 november, onder onafhankelijk voorzitterschap van de heer D.D. Reneman (tevens voorzitter Raad van Toezicht). De directeur-bestuurder stelde de agenda vast in overleg met de voorzitter.

Goedgekeurde besluiten 2024:

- Wijziging Ondersteuningsplan (governancestructuur, schoolbijdragen, postcodebeleid praktijkonderwijs);
- Aanpassing reglement directieoverleg;
- Toekenning extra schoolgebonden middelen;
- Toezichtskader, jaarverslag 2023;
- Begroting 2025 en meerjarenbegroting.

De directeur-bestuurder heeft verslag uitgebracht aan de AV over de Op Overeenstemming Gerichte Overleggen (OOGO's) met gemeenten en het bestuurlijk overleg Doorstroompunt VSV Zuid-Holland-Oost (voorheen RMC) in het kader van het beleid Voortijdig Schoolverlaten en het ingediende bezwaarschrift 'generieke korting OCW'.

Daarnaast zijn thema's als de toename van het aantal leerlingen met complexe problematiek, thuiszitters, digitalisering, groei ISK, jeugdhulp Plus, en versterking ouder- en leerlingpositie besproken.

Er is geconstateerd dat de instroom van leerlingen met complexe ondersteuningsbehoeften toeneemt, evenals het aantal leerlingen dat niet volledig deelneemt aan onderwijs. Dit heeft invloed op het regionaal dekkend netwerk. Oplossingsrichtingen worden ook besproken in de directieoverleggen.

Toezichthoudend orgaan: Raad van Toezicht

Vanaf 2024 houdt een onafhankelijke Raad van Toezicht (RvT) toezicht op het beleid en de uitvoering daarvan. De AV benoemt de leden, van wie één op bindende voordracht van de Ondersteuningsplanraad. De Raad telt drie tot vijf leden, met benoemingstermijnen van vier jaar (herbenoeming eenmaal mogelijk), onder wie een voorzitter en een vicevoorzitter.

De Raad van Toezicht:

- Ziet toe op wet- en regelgeving en maatschappelijke opdracht;
- Keurt begroting en jaarverslag goed;

Vervult de werkgeversrol voor de directeur-bestuurder.

Een apart verslag van de Raad van Toezicht is opgenomen in dit jaarverslag, in hoofdstuk V.

1.4 Medezeggenschap

Ondersteuningsplanraad

De Ondersteuningsplanraad (OPR) is het medezeggenschapsorgaan van het samenwerkingsverband en bestaat uit twee geledingen: ouders/leerlingen en personeel. De leden vertegenwoordigen het algemeen belang van onderwijs, ouders en leerlingen en zijn dus niet gebonden aan hun eigen school.

De OPR telt 12 leden: 6 ouders/leerlingen en 6 personeelsleden. Zij worden benoemd door de medezeggenschapsraden (MR'en) van de scholen binnen het samenwerkingsverband. OPR-leden ontvangen een vacatie- en reiskostenvergoeding. De directeur-bestuurder voert het overleg met de OPR. In 2024 kwam de OPR driemaal bijeen. Besproken onderwerpen waren onder andere:

- Wijzigingen in het ondersteuningsplan (o.a. praktijkonderwijs en instroomarrangement Onderwijs Opvang Voorziening (OOV));
- Begroting 2024 en meerjarenbegroting 2025;
- Jaarverslagen 2023 (algemeen, verzuim en CTA);
- Benoeming Raad van Toezicht;
- Voortgangsrapportage passend onderwijs;
- Evaluatie Ouder- en Jeugdsteunpunt.

Daarnaast gaf de directeur-bestuurder een presentatie over de werking en positie van het samenwerkingsverband, de zorgplicht en de financiering. Ook werd onder leiding van een extern bureau (Zunderdorp&Smit) de zienswijze van de OPR op inclusiever onderwijs verkend. In september vond een informatiebijeenkomst plaats ter werving van nieuwe leden.

Samenstelling van de OPR

Bestuur/school	geleding	Naam lid
St. Openbaar VO Schoonhoven	personeel	Mw. B. Walter (voorzitter) (oktober 2018)
Stichting Klasse/De Startbaan	ouder	Mw. K. de Jong (secretaris) (november 2020)
Stichting Klasse/de Startbaan	personeel	Mw. D. Graafeiland (oktober 2021)
St. PC VO Gouda e.o. (De Goudse Waarden)	ouder	MW. E. van Wilpen
St. tot opr. En instandhouding van Scholen voor Chr. VO in Schoonhoven	personeel	Mw. E. Flier (februari 2023)
St. Openbaar VO Schoonhoven	ouder	Mw. E. Jaspers (oktober 2019 – mei 2024) Mw. C. Dubbeldam (oktober 2024)
St. Scala en Coenecoop College	leerling	Mw. M. Blankers (september 2023)
St. Carmel College	personeel	Dhr. A. Oosterwijk (september 2023)
Stovog	ouder	Mw. I. van der Bas-Douma (mei 2024)
Stovog	personeel	Dhr. R. Karsmakers-de Leeuw van Weenen (februari 2024)
IHUB/Horizon	personeel	Mw. Corredoira) (februari 2023 – september 2024)

Medezeggenschapsraad personeel

De medezeggenschapsraad van een samenwerkingsverband kent alleen een geleding personeel (MRp). Deze raad telt drie gekozen leden:

- Mw. A. van Dijk
- Mw. E. Pillen
- Mw. S. Hardenbol

De MRp bespreekt onderwerpen als rechtspositie, Arbo, privacy en bedrijfsvoering. De vergaderingen zijn onderdeel van het reguliere werkoverleg (vijf keer per jaar). Overleg met de directeur-bestuurder vindt periodiek plaats.

1.5 Verantwoording en financiering

Het samenwerkingsverband kent een hybridemodel qua verdeling van middelen en verantwoordelijkheden. Vanuit het schoolmodel worden er gelden toegewezen aan de schoolbesturen, zodat zij zelf snel en adequaat ondersteuning kunnen bieden. Daarnaast kent het samenwerkingsverband twee bovenschoolse arrangementen, te weten de Onderwijsopvangvoorziening (OOV) en de arrangementen ambulante begeleiding voor langdurig ziek (LZ) en lichamelijk beperkt (LB). Voorts nog arrangementen Leerroute Plus voor twee schoollocaties.

Het samenwerkingsverband vervult coördinerende werkzaamheden en neemt beleidsmatige initiatieven ten aanzien van de overstap PO-VO en VO-Mbo.

Ondersteuningsplan

Het strategisch beleid van het samenwerkingsverband is vastgelegd in het Ondersteuningsplan 2022–2026, gepubliceerd op de website. Via het jaarverslag wordt jaarlijks verantwoording afgelegd over:

- Activiteiten en doelen
- Resultaten
- Financieel beleid

Arrangementen en bekostiging

Het samenwerkingsverband kent drie typen bovenschoolse arrangementen:

1. Ambulante begeleiding voor leerlingen LB/LZ (lichamelijk beperkt/lichamelijk gehandicapt) (uitgevoerd door de Ambulante Educatieve Dienst (AED) Leiden);
2. Leerroute Plus (Schoonhovens College en Ashramcollege Nieuwkoop);
3. OOV-voorzieningen (formele Ortho Pedagogisch Didactisch Centra (OPDC's), uitgevoerd door iHUB in samenwerking met Enver en GO!/Cardea). De kwaliteit van de OOV's is een verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband. Evaluaties vinden jaarlijks plaats. iHUB legt zowel inhoudelijk als financieel verantwoording af.

Middelen en verdeling

Schoolbesturen ontvangen jaarlijks:

- Begeleidingsmiddelen Passend Onderwijs;
- Schoolgebonden middelen;
- Extra ondersteuning voor VSO- en praktijkscholen (i.v.m. relatief kleine schaal).

Besturen verantwoorden de inzet van middelen in hun eigen jaarverslag én richting het samenwerkingsverband. Ook vinden periodieke gesprekken met schooldirecties plaats. De Raad van Toezicht wordt regelmatig geïnformeerd over beleidsontwikkelingen en besluiten. De Ondersteuningsplanraad ontvangt diverse deelrapportages over beleidsontwikkelingen en het jaarverslag. De begroting en het jaarplan worden in de raad besproken.

Vergoedingen

AV-leden ontvangen geen vergoeding. Leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding en reiskostenvergoeding, die onder de grens van de Wet Normering Topinkomens blijft.

Lidmaatschappen

Het samenwerkingsverband is aangesloten bij de volgende organisaties:

- VOS/ABB;
- VO-raad (bijzonder lid zonder stemrecht, lidmaatschap beëindigd per 1 november 2024);
- Vereniging Overkoepelend Netwerk Samenwerkingsverbanden (vanaf 1 augustus 2024);
- Stichting Onderwijsgeschillen (voor de behandeling van klachten, geschillen medezeggenschap, geschillen passend onderwijs en geschillenprocedures v.w.b. personele aangelegenheden);
- VTOI-NVTK (vanaf 1 januari 2024).

Financiële details zijn te vinden in de jaarrekening.

Branchecode en Integriteit

Hoewel het samenwerkingsverband geen schoolbestuur is in traditionele zin, conformeert het zich aan de Code Goed Onderwijsbestuur (versie 2019). Er zijn in 2024 geen afwijkingen van deze code geconstateerd. De statuten, klachtenregeling, klokkenluidersregeling, integriteitscode en jaarverslagen zijn openbaar beschikbaar op de website. In het jaarverslag wordt gerapporteerd over evaluaties door de Raad van Toezicht.

Klachten en geschillen

Het samenwerkingsverband is aangesloten bij de Stichting Onderwijsgeschillen voor de afhandeling van geschillen, klachten en bezwaarprocedures vanuit ouders, leerlingen, personeelsleden, scholen en schoolbesturen van het samenwerkingsverband (www.onderwijsgeschillen.nl). In 2024 – evenals in 2021, 2022 en 2023 – zijn er geen geschillen of klachten ingediend.

Hoofdstuk 2 | Verantwoording van het beleid

2.1 Onderwijs - Ondersteuningsplan 2022-2026

Het Ondersteuningsplan 2022–2026 vormt de leidraad voor het beleid van het samenwerkingsverband. Dit plan bestaat uit twee delen:

- Deel A bevat de visie en beleidslijnen;
- Deel B beschrijft de concrete afspraken en regelingen.

We bouwen voort op wat goed werkt, en blijven gericht verbeteren. Tegelijkertijd spelen we in op nieuwe ontwikkelingen, onder andere ingegeven door het landelijke Verbeterplan Passend Onderwijs. Belangrijk daarbij is de beweging van passend naar passender en inclusiever onderwijs.

Ambities voor de periode 2022–2026

We zetten ons in voor een onderwijsomgeving waarin elke jongere tot zijn recht komt, vanuit onze speerpunten:

- Kwalitatief goed onderwijs met een veilig en ondersteunend pedagogisch klimaat;
- Deskundig personeel, zowel op didactisch als pedagogisch vlak;
- Onderwijs dichtbij de leerling, waar mogelijk in de eigen omgeving;
- Een doorlopende leer- en ondersteuningslijn, van basisschool tot vervolgonderwijs;
- Geen leerlingen tussen wal en schip – iedereen doet mee, niemand blijft thuis;
- Een samenhangend en dekkend netwerk van ondersteuning;
- Geen voortijdige schoolverlaters;
- Actieve betrokkenheid van ouders/verzorgers en jongeren;
- Toewerken naar inclusiever onderwijs, waar álle leerlingen welkom zijn.

Uit evaluaties en consultaties heeft het samenwerkingsverband de volgende ambities geformuleerd voor de komende beleidsperiode:

1. Leerlingen passend onderwijs bieden vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid;
2. De ontwikkeling naar inclusiever onderwijs en naar een zorg-onderwijs-continuüm;
3. Het versterken van de samenwerking onderwijs – jeugdhulp;
4. Dit alles binnen een duurzaam houdbaar financieel kader (randvoorwaarde).

Deze ambities sluiten aan bij onze koers én bij onze missie: elke leerling passend onderwijs bieden.

Onze werkwijze

Het samenwerkingsverband wil een betrouwbare en deskundige partner zijn voor scholen, ouders en leerlingen. We streven ernaar verbinding te maken, te ondersteunen en oplossingsgericht te handelen. Samen werken we aan een toekomst waarin elk kind zich optimaal kan ontwikkelen.

Ondersteuningsstructuur

De ondersteuningsstructuur is beschreven in het Ondersteuningsplan. Kortweg laat deze zich als volgt samenvatten:



Basisondersteuning

Basiskwaliteit op de scholen

- Goed onderwijs, conform Inspectie-eisen;
- Zorgvuldige aanname leerlingen;
- Verzuimregistratie & -protocol;
- Pestprotocol, schoolregels.

Basisondersteuning

Standaardinterventies:

- Klassenmanagement, leren leren, mentorles
- Voorlichtingslessen (seks, drugs, pesten enz.)

Maatwerkinterventies in basisondersteuning, bijv.

- Ondersteuning bij dyslexie, dyscalculie
- Hulpuren of extra uitdaging in leerstof
- Beperkt aantal gesprekken
- Training faalangst, stressbeperking, sociale-vaardigheidstraining (SoVa)

Extra ondersteuning

Algemene principes ondersteuning

Handelingsgericht werken en handelingsgericht arrangeren:

- vanuit een planmatige en cyclische zorgstructuur laagdrempelig ondersteuningsarrangementen toewijzen
- school als vind- én werkplaats
- zo min mogelijk opschalen

Ouders en leerlingen worden nauw betrokken bij het proces

Extra ondersteuning in school

Per school verschillend, zoals langduriger begeleiding in gesprekken, hulp bij structureren leerwerk, ruimte om tot rust te komen, interventies op maat.

Bij inzet extra ondersteuning altijd een Onderwijs Perspectief Plan (OPP):

- Beschrijving situatie
- Stimulerende en belemmerende factoren
- Zienswijzen leerling, ouders, school
- Handelingsplan (getekend)

Bovenschoolse ondersteuning

Arrangementen SWV

- Begeleiding LZ/ LB langdurig ziek, lichamelijk beperkt
- Onderwijsopvangvoorziening
- Onderwijs & jeugdhulp (enkele maanden)

VSO

Scholen richten zoveel mogelijk hun eigen ondersteuningsstructuur in voor de ondersteuning van de leerlingen. Bij zwaardere vormen van jeugdhulp of verwijzing naar bovenschoolse voorzieningen wordt een flex-zat (multidisciplinair overleg) belegd, met school, ouders, bij voorkeur de leerling zelf en desgewenst jeugdhulp, een onderwijsspecialist vanuit het SWV of een leerplichtambtenaar.

Behaalde resultaten

Behaalde resultaten tot 2024

Zoals eerder gecommuniceerd in het jaarverslag van 2023 hebben we in het verleden de nodige stappen gezet om tot het vertrekpunt voor dit jaarverslag te komen:

- Doorlopende lijnen PO-VO en VO-Mbo;
- Hoorrecht voor leerlingen;
- Gedefinieerde basisondersteuning en 'opt-out' voor Leerweg Ondersteunend Onderwijs (lwoo);
- Realisatie Ouder- en Jeugdsteunpunt;
- Onafhankelijk toezicht op ondersteuning;
- Afspraken integraal arrangeren in Midden-Holland;
- Start inclusief onderwijs;
- Twee hoogbegaafdheidsdeskundigen en kennisdeling binnen het netwerk;

Behaalde resultaten 2024

In 2024 is het aantal adviesaanvragen van scholen, zowel uit het voortgezet onderwijs als het primair onderwijs, opnieuw gestegen. Ook ouders wisten het samenwerkingsverband beter te vinden. Dit wijst op de groeiende relevantie en zichtbaarheid van de organisatie. Tegelijkertijd leidde deze groei tot een toename van de werkdruk, vooral door de combinatie met wettelijke taken zoals de afhandeling van toelaatbaarheidsverklaringen en de begeleiding van thuiszitters. In dit jaar hebben we de volgende 15 ontwikkelingen in gang gezet of bewerkstelligd.

1. Samenwerking met gemeenten en jeugdhulpinstellingen

In Midden-Holland is voortgang geboekt op het gebied van Integraal Arrangeren, Jeugdhulp Op School, Zorg in het gespecialiseerd onderwijs en het terugdringen van thuiszitten via een instroomtraject. De samenwerking met de zes andere samenwerkingsverbanden en mbo Rijnland is hierbij versterkt. De regionale experttafel voor complexe casuïstiek waarin het samenwerkingsverband is vertegenwoordigd, kreeg een nieuwe werkwijze. De effectiviteit daarvan lijkt vooralsnog beperkt.

In de Rijnstreek is de samenwerking met de drie PO-samenwerkingsverbanden gecontinueerd. In Nieuwkoop verloopt de samenwerking met het JGT (Jeugdhulp) soepel. In Alphen aan den Rijn is gestart met een nieuwe organisatie, 'Oog voor Thuis'. Hoewel er nog wachtlijsten zijn, is de relatie met scholen verbeterd. Gemeente Alphen werkt ook mee aan regionale expertvoorzieningen voor complexe jeugdhulp binnen Holland Rijnland. In Holland Rijnland wordt op bestuurlijk niveau gesproken in een Regiegroep Jeugd, waarin ook het samenwerkingsverband is vertegenwoordigd.

2. Nieuw instroomtraject Onderwijs Opvang Voorziening (OOV)

In beide regio's is gewerkt aan een nieuw instroomtraject voor de OOV in het kader van voortijdig schoolverlaten. Onderzoek door Infinite b.v. wees uit dat uitvoering in eigen beheer financieel haalbaar is. Besluitvorming hierover volgt in 2025, mede in het licht van inclusief onderwijs. Opvallend is dat de leerlingen die instromen steeds complexere problematiek hebben, wat vragen oproept over de geschiktheid van plaatsing op een OOV.

3. Kennisnetwerk hoogbegaafdheid

Alle havo- en vwo-scholen zijn betrokken bij het kennisnetwerk hoogbegaafdheid. Het Coornhert Gymnasium werkt aan een speciale onderbouwgroep. De betrokken scholen worden financieel ondersteund vanuit doelsubsidies en er is afstemming met het primair onderwijs gerealiseerd.

4. Datagestuurd werken

Eind 2024 is een start gemaakt met de ontwikkeling van een programma voor datagestuurd werken, als onderdeel van het kwaliteitsbeleid. De samenwerking met The Next School is hiervoor vastgelegd. Resultaten worden verwacht in de eerste helft van 2025.

5. Herziening Commissie Toelaatbaarheidsverklaringen (CTA)

Er zijn voorbereidingen getroffen om de CTA onafhankelijker te laten functioneren. Onderwijsdeskundigen van het samenwerkingsverband gaan een adviserende rol vervullen, waarmee we afzien van directe betrokkenheid bij besluitvorming. Dit draagt bij aan werkdrukverlaging en borging van objectiviteit.

6. Waarborging onderwijsaspect afbouw jeugdhulpvoorzieningen

In Zuid-Holland is begonnen met het afbouwen van gesloten jeugdhulpvoorzieningen in lijn met de Hervormingsagenda van VWS. Omdat residentiële instellingen onderwijs aanbieden dat direct door OCW wordt bekostigd, staat dit systeem onder druk. Zuid-Hollandse gemeenten hebben dit versneld opgepakt met als doel jongeren eerder in de eigen omgeving passende hulp en onderwijs te bieden.

Samenwerkingsverbanden hebben een onderwijscoalitie gevormd en subsidie aangevraagd om het onderwijsaspect te borgen. Het samenwerkingsverband participeert in deze coalitie en levert extra beleidscapaciteit om het onderwijsaspect voor jongeren te waarborgen. Het is een complex traject en vereist samenwerking met gemeenten, iHUB (zorg en onderwijs) en onderwijs. De druk op de financiering neemt toe, mede doordat OCW nog geen duidelijkheid heeft gegeven over toekomstige bekostiging. Naar verwachting komt hierover eind 2025 meer duidelijkheid.

7. Digitale schoolontwikkeling

Een tweede onderwijscoalitie is gevormd om digitale onderwijsvormen te ontwikkelen voor leerlingen die tijdelijk geen fysiek onderwijs kunnen volgen. De Duin- en Bollenstreek is hierin kartrekker.

8. Overgangen PO/SO naar VO/VSO

Het samenwerkingsverband heeft ook in 2024 het beleid en de coördinatie hiervan vervuld voor de overgang van leerlingen tussen onderwijssoorten. De invoering van de doorstroomtoets bracht extra overleg met zich mee. Hoewel deze taak formeel buiten passend onderwijs valt, zien we deze als logisch onderdeel van de rol van het samenwerkingsverband. Ondanks dat dit steeds meer van onze capaciteit vraagt.

9. Aanbod leerroutes Plus

Twee reguliere scholen bieden inmiddels een leerroute Plus aan, bedoeld voor leerlingen met een indicatie voor het VSO. De eerste ervaringen zijn positief, al drukken deze leerroutes financieel op het VSO-budget. Op het moment dat deze ontwikkeling ook een lerend effect op het personeel heeft, kan dit op termijn een aanpassing van budget tot gevolg hebben. Er is nog geen duidelijke afname van het aantal VSO-leerlingen merkbaar.

10. Actualisatie Ouder- en Jeugdsteunpunt

Het steunpunt is geactualiseerd en resultaten zijn besproken met de OPR. Het steunpunt voorziet ouders, leerlingen, scholen en instellingen van informatie en ondersteuning, beantwoordt vragen en draagt oplossingen aan.

11. Doorzettingsmacht bij toelating

Het samenwerkingsverband heeft de doorzettingsmacht niet geformaliseerd in een functionaris of commissie, maar belegd bij het directiecollectief. Als een leerling niet op een school geplaatst kan worden, komen de betrokken directieleden van de schoolsoort per subregio op initiatief van het samenwerkingsverband bijeen, met toelating op een van de scholen als doel. In 2023 en 2024 hoefden deze interventies niet ingezet te worden.

12. Opname nieuwkomers in het VO

Door de toename van vluchtelingen en asielzoekers is ook het aantal nieuwkomers in het VO gestegen. Hoewel onderwijsachterstand formeel geen taak is binnen passend onderwijs, heeft het samenwerkingsverband deze groep wel meegenomen in de toedeling van middelen lwoo. De behoefte aan NT2-expertise binnen scholen (met name V(S)O en Mbo) is groeiende.

13. Op weg naar inclusiever onderwijs

OCW heeft bepaald dat het onderwijs in 2035 inclusiever moet zijn. Samenwerkingsverbanden hebben een voortrekkersrol gekregen. In het Ondersteuningsplan 2022-2026 is dit thema als één van de speerpunten genoemd.

Werkgroepen verkennen inmiddels de mogelijkheden om VSO-leerlingen in het regulier onderwijs onder te brengen, ondersteund door adviesbureau Zunderdorp & Smit. Naast concrete ideeën zien ze ook bezwaren, zoals het lerarentekort, leerlingen met een gedragscomponent of terughoudendheid bij ouders. Desondanks willen we dat in 2025 de focus komt te liggen op daadwerkelijke implementatie.

14. Implementatie verbeterpunten passend onderwijs

De meeste van de door OCW geformuleerde verbeterpunten zijn inmiddels geïmplementeerd. Wel vraagt het dekkend netwerk blijvend onderhoud. Er zijn nog tekorten voor specifieke doelgroepen zoals langdurig thuiszittende leerlingen, leerlingen met een ernstig meervoudige beperking (EMB) en leerlingen met complex gedrag. Ook worden de bovenmatige reserves afgebouwd. En, zoals genoemd, werken we aan inclusiever onderwijs.

15. Samenwerking met andere partners

De samenwerking met PO-samenwerkingsverbanden is in 2024 verder verkend. Met mbo Rijnland is intensief samengewerkt rond VSV-beleid. Met de Aurisgroep is overleg gevoerd over de sluiting van cluster 2-vestigingen, met het oog op een soepele overgang van leerlingen naar regulier onderwijs. Daarnaast zijn er structurele contacten met samenwerkingsverbanden in Leiden e.o., de Duin- en bollenstreek en de Rotterdamse regio, vooral rond thema's als VSO en complexe onderwijszorg.

2.1 Kengetallen en monitoring

In deze paragraaf geven we overzichten in cijfers van aantallen leerlingen in het VSO, Pro, met een TLV, OOV, thuiszitters, risicoleerlingen en voortijdig schoolverlaters.

VSO

Onderstaande tabel geeft een overzicht van het aantal leerlingen met extra ondersteuning (mede o.b.v. gegevens DUO).

Categorie	Aantal per 1 oktober 2021*)	Aantal per 1 oktober 2022*) en 01-02- 2022	Aantal per 01-10-23 (regulier) en 01-02- 23(VSO) 2023 *)	Aantal per 01-02-24 VSO *)	Aantal per 01-10- 2024 (regulier) en per 01- 02-2025 (VSO)
Totaal voorgezet onderwijs (inclusief pro)	16.726	17.087	17.461	16.922	16893 (voorlopig)
Praktijkonderwijs **)	642	612	566	587	587
Deelnemerspercentage praktijkonderwijs (t.o.v. totaal zonder pro)	3,83% (landelijk: 3,06%)	3,71%	3,24% (landelijk: 3,02%)		3,35% (landelijk nog niet bekend)
VSO***)	606	603	580	581	595
Deelnemerspercentage VSO	3,61% (landelijk: 3,63%)	3,32% (landelijk: 3,73%)	3,39%	3,33% (landelijk: 3,89%)	3,40% (landelijk nog niet bekend)
*) gecorrigeerd aantal leerlingen					
**) in het fixatiejaar 2012 was het deelnamepercentage 2,885%					
***) in het fixatiejaar 2011 was het deelnamepercentage 2,19%					

Hoger aantal VSO-leerlingen

Het Schoonhovens College en het Ashram College Nieuwkoop hebben elk een Leerroute Plus. Deze leerlingen hebben een TLV VSO (toelaatbaarheidsverklaring voortgezet speciaal onderwijs) of komen daarvoor in aanmerking.

De bekostigde aantallen per 1 februari 2024 zijn 14 en 17 leerlingen, wat het totaal op 31 brengt. Hierdoor komt het totale aantal VSO-leerlingen op 626 (595 + 31).

Ambitie VSO in ondersteuningsplan

In het ondersteuningsplan is een meerjarig resultaat opgenomen om het deelnamepercentage VSO terug te dringen tot 3,26% in 2026. Op basis van de leerlingprognose betekent dit jaarlijks 20–25 minder leerlingen in het VSO (zie onderstaande tabel).

Aantal op 1-10	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
LIn VO totaal	16.785	16.705	16.567	16.444	16.249	15.959	15.959
LIn VSO totaal	644	631	609	587	564	537	520
Deelname %	3,84	3,78	3,68	3,57	3,47	3,36	3,26
Aantal afname			-22	-22	-24	-27	-17

Per 1 februari 2024 bedroeg het deelnamepercentage 3,33% (exclusief de leerroutes in het regulier VO), waarmee we op koers liggen. Het voorlopige percentage per 1 februari 2025 is 3,40%. Indien de TLV's in het regulier onderwijs (31 leerlingen) worden meegeteld, stijgt het percentage naar 3,58% (voorlopig).

Er is dus opnieuw sprake van een stijgend aantal VSO-leerlingen, waarmee we de landelijke trend volgen. We constateren dat de complexiteit onder jongeren toeneemt. Meer leerlingen ervaren angst, prikkelgevoeligheid en neerslachtigheid, wat leidt tot meer verwijzingen naar VSO, cluster 4.

Cluster 3 was jarenlang relatief stabiel, maar ook dit type onderwijs is in beweging. Er zijn signalen van een zwakkere doelgroep en stijgende leerlingaantallen. Mogelijke verklaringen zijn onder andere meer doorstroom vanuit het SO, een toename van asielzoekerskinderen en instroom vanuit omliggende regio's. Dit zet druk op de voorzieningen.

De deelname van het aantal leerlingen in het VSO cluster 1 en 2 is als volgt verdeeld:

- Cluster 1 (visueel beperkt): 3 leerlingen per oktober 2024 (0,012%), tegenover 0,03% landelijk.
- Cluster 2 (auditief en communicatief beperkt): 26 leerlingen (0,15%), gelijk aan het landelijke gemiddelde.

Verblijfsduur

De gemiddelde verblijfsduur in het VSO bedroeg per oktober 2022 2,87 jaar (landelijk 2,85). In 2021 was dit 2,91 jaar (landelijk 2,86). Cijfers over 2023 en 2024 zijn nog niet gepubliceerd.

Vangnetregeling VSO

Op basis van de vangnetregeling VSO kwamen er volgens gegevens van DUO formeel geen leerlingen in aanmerking voor aanvullende vergoeding.

Toelaatbaarheidsverklaringen

20% van de TLV's voor VSO wordt aangevraagd door een school voor regulier voortgezet onderwijs. 60% van deze leerlingen wordt geplaatst in een school binnen de regio, 40% buiten de regio. De TLV voor VSO-ZMLK geldt meestal tot het jaar waarin de leerling 18 wordt.

Uitsplitsing toelaatbaarheidsverklaringen naar zwaarte.

Jaar	Categorie 1 – laag	Categorie 2 - midden	Categorie 3 - hoog	Totaal VSO
01-02-2022	563	18	22	603
01-02-2023	541	23	16	580
01-02-2024	544	19	18	581
01-02-2025	559	20	16	595

Aantal afgegeven TLV's VSO in schooljaar 2023-2024 t.o.v. de voorgaande twee jaren:

	2023/2024			2022/2023			2021/2022		
	Nieuw	Verlenging	Totaal	Nieuw	Verlenging	Totaal	Nieuw	Verlenging	Totaal
aug.- okt	15	15	30	10	24	34	11	0	11
nov.- jan.	14	10	24	13	3	16	13	12	25
febr.- apr.	29	52	81	30	54	84	21	57	78
mei - juli	119	30	149	112	37	149	103	45	148
Totaal	177	107	284	165	118	283	148	114	262

Vanaf de aanvraag tot en met moment van afgifte van de TLV is de doorlooptijd van het aantal dossiers als volgt:

Aantal weken	
Binnen 1 week	47
1	81
2	56
3	47
4	35
5	7
6	1
Meer dan 6 weken*	10
Totaal	284

* net voor de zomervakantie ingediend. 94% was binnen 4 weken afgehandeld

Aantal TLV's VSO naar aangevraagde bekostigingscategorie in 2023-2024 t.o.v. voorgaande jaren

Categorie	2023/2024	2022/2023	2021/2022
laag	273	265	245
midden	6	10	10
hoog	5	8	7

Het aantal TLV's met een hogere bekostiging is afgenomen, maar het aantal met een lage bekostiging is toegenomen.

Praktijkonderwijs

		Aanvragen Pro														
		2023-2024					2022-2023					2021-2022				
	Cluster 3 VSO	PO7	PO8	VO1	V O 2	IS K	PO 7	PO 8	VO 1	VO 2	VO 3	PO 7	PO 8	VO 1	VO 2	VO3
Nov - dec	1	0	1	0	0	0										
Feb - mrt*	0	0	0	0	0	0	0	26	0	1	0	3	18	0	0	0
April - mei	0	4	60	0	0	0	3	52	0	0	0	3	61	4	0	0
Juni - juli	0	5	30	1	2	32	0	6	7	1	0	1	16	10	1	0
September	0	1	1	3	0	3	0	1	2	0	0	0	0	0	2	1
Totaal	1	10	92	4	2	35	3	85	9	2	0	7	95	14	3	1
		144					99					120				

* De beoordeling van aanvragen kon in februari en maart 2023–2024 niet plaatsvinden vanwege de wet doorstroomtoets en de centrale aanmeldweek

Een TLV voor Praktijkonderwijs is geldig tot het einde van het schooljaar waarin de leerling 18 wordt.

Aanvragende school en aantal aanvragen in Pro (uitstroom PO, overstap binnen VO en ISK)

VO scholen Pro/ ISK	2023-2024	2022-2023	2021-2022
CSG De Goudse Waarden ProO	3	16	18
Groene Hart Praktijkschool	32	32	31
GSG Het Segment	74	51	71
ISK Gouda (bestemming Goudse Waarden ProO)*	18	-	-
ISK Alphen (bestemming Groene Hart ProO)*	17	-	-
Totaal	144	99	120

* Sinds 2023-2024 mogen ook ISK's TLV-aanvragen indienen

Onderwijs Opvang Voorzieningen (OOV's)

De OOV's hebben de status van Orthopedagogisch Didactisch Centrum (OPDC) en vallen onder het bovenschoolse OnderwijsZorgArrangement.

OOV-aantal leerlingen	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
Locatie Gouda	37	33	32	40	34
Locatie Alphen ad Rijn	30	32	36	56	45
Locatie Schoonhoven	19	17	20	18	16
Totaal	86	82	88	114	95

In 2023–2024 waren er opnieuw minder plaatsingen. De gemiddelde trajectduur bleef gelijk: bijna 24 weken.

Er is sprake van meer korte én verlengde trajecten.

19 trajecten werden voortijdig beëindigd (tegenover 8 vorig jaar), de problematiek wordt complexer. 28% stroomde terug naar regulier onderwijs, 15% naar het Mbo, en 15% naar het VSO. 38% viel uit als risicoleerling; 7 naar dagbehandeling, 20 zonder passende plek.

Meer informatie in het jaarverslag Verzuim en voortijdig schoolverlaten 2023-2024 d.d. december 2024.

Thuiszitters en risicoleerlingen

Het aantal leerlingen dat niet (volledig) deelneemt aan onderwijs stijgt. Oorzaken liggen niet altijd binnen het onderwijsdomein; maatschappelijke factoren spelen ook een rol. Soms volgen leerlingen dagbesteding, al dan niet gecombineerd met onderwijs. Wet- en regelgeving of uiteenlopende zienswijzen van ouders belemmeren het komen tot een passende oplossing. Constructief overleg tussen onderwijs, gemeenten, jeugdhulp, ouders en bij voorkeur ook jongeren is essentieel.

Het samenwerkingsverband vraagt periodiek cijfers op bij scholen. Er is deelname aan het landelijke project 'Wel in ontwikkeling', dat zich richt op het (enigszins)bieden van onderwijs aan jongeren met een vrijstelling van leerplicht.

- Aantal thuiszitters: 13 (vorig jaar 11)
- Aantal risicoleerlingen: 285 (vorig jaar 251)

In onderstaande tabellen van de bureaus leerplicht is het aantal thuiszitters en het aantal risicoleerlingen in de regio's Midden-Holland respectievelijk Rijnstreek voor het V(S)O weergegeven. Een leerling is leerplichtig tot en met zijn 16^e jaar en de leerling is kwalificatieplichtig tot zijn 18^e jaar als de leerling nog geen startkwalificatie (minimaal diploma Mbo-niveau 4 of een havo- of vwo-diploma) heeft.

Aantal risicoleerlingen VO en VSO Midden-Holland

Risicoleerlingen Midden-Holland	2021-2022			2022-2023			2023-2024		
	(V)SO	VO	Totaal	(V)SO	VO	Totaal	(V)SO	VO	Totaal
Totaal leerplicht	18	32	50	28	67	95	78	67	145
Totaal kwalificatieplicht	2	6	8	0	1	1	0	33	33
Totaal	20	38	58	28	68	96	78	100	178
Regio MH, inclusief Zuidplas (deels gebied Koers VO) en ook leerlingen van Reformatorische scholen									

Uit de cijfers kan overduidelijk worden geconcludeerd dat het aantal risicoleerlingen substantieel is toegenomen. Leerplicht Midden-Holland registreerde dit jaar (net als vorig jaar) 0 thuiszitters.

Aantal leerlingen met verzuim in de regio Rijnstreek (leerplicht Alphen aan den Rijn en Nieuwkoop)

Leerplicht Rijnstreek registreert het verzuim anders dan in Midden-Holland. Het gaat uit van het wettelijk verzuim (minimaal 16 uren ongeoorloofd afwezig in vier aaneengesloten schoolweken) en van het langdurig relatief verzuim (continue afwezigheid in vier aaneengesloten schoolweken).

Dit leidt tot de volgende tabel:

Wettelijk verzuim alle schoolsoorten (in lln aantallen)		2021- 2022	2022- 2023	2023- 2024	Langdurig verzuim alle schoolsoorten	2021- 2022	2022- 2023	2023- 2024
Alphen aan den Rijn	LP	74	114	74	Alphen aan den Rijn	2	3	2
	KP	268	222	208		2	8	8
Nieuwkoop	LP	16	15	14	Nieuwkoop	0	1	0
	KP	38	47	29		0	1	0
Totaal		396	398	322	Totaal	4	13	10

De aantallen bij het wettelijk verzuim zijn hoog. Een deel hiervan betreft studenten van het Mbo. De aantallen langdurig relatief verzuim zijn laag in vergelijking met de registratie van het samenwerkingsverband.

Voor meer gedetailleerde informatie wordt verwezen naar het jaarverslag Verzuim en Voortijdig Schoolverlaten 2023-2024.

Voortijdig Schoolverlaters Doorstroompunt Zuid-Holland Oost (voorheen: RMC)

Een voortijdig schoolverlater is een jongere die op 1 oktober jonger is dan 22 jaar, staat ingeschreven in het bekostigd VO, Mbo of vavo en die een jaar later niet meer in het onderwijs staat ingeschreven en geen startkwalificatie heeft.

Onder het VSV-convenant 2021-2024 vallen de volgende onderdelen:

- Onderwijs Opvangvoorziening;
- Overstap Pro/VSO naar Mbo;
- Versterking van LOB VO-Mbo-bedrijven.

In 2022–2023 waren de regionale VSV-cijfers lager dan het landelijk gemiddelde: de beste van Nederland.

- VSV in onderbouw en vmbo-bovenbouw onder de norm;
- Havo/vwo-bovenbouw kent lichte stijging.

Zuid-Holland-Oost	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	
Deelnemers VO	21.012	20.686	20.691	20.708	
vsv VO	54	59	78	65	
vsv% VO	0,26%	0,29%	0,38%	0,31%	
Totaal VO regio ZHO 2022-2023	vsv%			Landelijk%	Streefnorm
VO onderbouw	0,11%			0,27%	0,26%
Vmbo bovenbouw	0,65%			0,97%	0,95%
Havo/vwo bovenbouw	0,45%			0,70%	0,30%

Armoedeprobleemcumulatiegebieden

In 2023–2024 bevond 2,70% (464 leerlingen) van de leerlingen zich in een armoedeprobleemcumulatiegebied, tegenover 14,48% landelijk. De meeste van deze leerlingen zitten in het Goudse onderwijs.

Schooladvies en plaatsing

Cijfers doorstroom aantal leerlingen PO 2020-2021 naar VO 2021-2022:

- Onder het advies geplaatst: 9,62% (landelijk: 8,44%)
- Boven het advies geplaatst: 28,37% (landelijk: 24,51%)
- In leerjaar 3 niet conform advies: 4,69% (landelijk: 6,48%)

Op basis van peildata op 1 oktober 2022 (meer recente data nog niet beschikbaar):

- Onder het advies geplaatst: 8,92%
- Boven het advies geplaatst: 24,69%
- In leerjaar 3 niet conform advies: 6,06% (landelijk: 7,40%)

Instroom op voortgezet onderwijs vanuit primair onderwijs (tov landelijk percentage)

	2021-2022	2022-2023
Afkomstig van		
Basisonderwijs	95,42% (93,70%)	95,48% (93,59%)
Speciaal basisonderwijs	3,18% (3,80%)	3,17% (3,83%)
Speciaal onderwijs	1,40% (2,49%)	1,35% (2,580%)

2.3 Doorlopende en algemene activiteiten

Naast het normale bedrijfsvoeringsproces worden toelaatbaarheidsverklaringen beoordeeld en verstrekt, de Overstap PO/SO-VO/VSO georganiseerd en gecoördineerd (o.a. met voorlichting) en de overstap van VO-Mbo gefaciliteerd.

Primair onderwijs, scholen voor voortgezet (speciaal) onderwijs en ouders/verzorgers als ook gemeenten en jeugdhulporganisaties kunnen tegenwoordig met vragen terecht bij het Ouder- en Jeugdsteunpunt.

Deze verdeling houdt het samenwerkingsverband laagdrempelig en stelt de onderwijsdeskundigen in staat aanwezig te zijn op de scholen en in het veld.

2.4 Personeel

De functies binnen het Samenwerkingsverband en de omvang ervan, waren in 2024 als volgt:

	Per 01-01-2024		Per 31-12-2024	
Functiecategorie	Aantal	formatie	aantal	formatie
Directeur-bestuurder	1	1,0000	1	1,0000
Beleid-regulier, tevens adjunct-directie	1	0,7000	1	0,7000
Secretariaat/administratie *)	2	1,0878	2	1,0878
Orthopedagogie/psychologie**)/ Onderwijsspecialisten	5	4,0000	5	4,0000
Personeel in vaste betrekking	10	6,7878	10	6,7878
Secretariaat/administratie – tijdelijk *	uitbreiding	0,0488	uitbreiding	0,0488
Vervanging orthopedagoog			1	0,4000
Projectopdracht/ Ortho – tijdelijk**			1	0,5000
CTA -pro - tijdelijk	1	0,0615	1	0,0615
CTA -vso – tijdelijk**			i.c.m. beleid	
Personeel in tijdelijke dienst		0,1103	3	1,0103
Controller via detachering vanuit SWV PO MH	1	0,2000	1	0,2000

Totale formatie	11	7,0981	14	7,9981
*) Een van de secretariaatsmedewerkers heeft een tijdelijke uitbreiding gekregen voor het regelen van een overdracht **) Er is een tijdelijke uitbreiding voor beleid in verband met de opdracht Jeugdhulp Plus. Betrokkene is orthopedagoog en combineert dit met tijdelijke werkzaamheden voor de CTA i.v.m. zwangerschaps- en ouderschapsverlof van een van de orthopedagogen. ***) De GZ-psycholoog is ongeveer 0,65 wtf werkzaam voor de OOV. Dit wordt deels gecompenseerd door de inzet van een psycholoog van iHUB voor 0,1 wtf in de CTA VSO.				

Mutaties ten opzichte van 2023

In 2024 is geen van de medewerkers vertrokken. Wel heeft een van de medewerkers (0,8 wtf) zwangerschapsverlof opgenomen, gevolgd door ouderschapsverlof. Deze afwezigheid kon worden opgevangen door de benoeming van een vervanger voor 0,6 wtf en een orthopedagoog voor 0,1 wtf. Per 1 september 2024 heeft deze orthopedagoog tevens een projectaanstelling van 0,2 wtf gekregen voor het beleidsonderwerp Jeugdhulp Plus. Deze formatie wordt bekostigd uit een subsidie.

Een van de secretariaatsmedewerkers zal de organisatie per 1 maart 2025 verlaten. Voor de vervanging is een sollicitatieprocedure doorlopen.

Leeftijdsopbouw personeel in vaste dienst per 31 december 2024

Leeftijdscategorie	Aantal medewerkers in vaste dienst	Aantal medewerkers in tijdelijke dienst
Personeel jonger dan 25 jaar	0	0
Personeel 25 – 35 jaar	2	0
Personeel 35 – 45 jaar	2	1
Personeel 45 – 55 jaar	3	1
Personeel 55 – 65 jaar	2	0
Ouder dan 65	0	1*
Totaal vaste formatie	9	3
De gemiddelde leeftijd van de vaste medewerkers was eind 2024 48 jaar.		
De gemiddelde leeftijd van de tijdelijke medewerkers was eind 2024 52 jaar.		
De gemiddelde leeftijd van het totaal aantal medewerkers (exclusief de gedetacheerde controller) was 49		
* Een lid van de CTA-Pro heeft reeds de pensioengerechtigde leeftijd.		

Verhoudingen voltijd – deeltijd

Binnen de vaste formatie is de verhouding 22% fulltime en 78% parttime.

Voor de totale formatie (vast en tijdelijk) ligt de verhouding op 16,67% fulltime en 83,33% parttime.

De vaste personeelsformatie bestaat uit 9 personen, waarvan 8 vrouwen (88,89%) en 1 man (11,11%). In de totale formatie (exclusief de controller) zijn er 11 vrouwen (83,33%) en 2 mannen (16,67%). De controller is een man en is voor 0,2 wtf gedetacheerd.

Evenredige vertegenwoordiging

Artikel 32b van de WVO bepaalt dat het bevoegd gezag eens per vier jaar een document over evenredige vertegenwoordiging van vrouwen in de schoolleiding moet vaststellen, indien sprake is van ondervertegenwoordiging. Binnen het samenwerkingsverband is geen beleid vastgesteld op dit punt. De organisatie is kleinschalig van opzet en wordt geleid door een mannelijke directeur-bestuurder. Bij diens afwezigheid wordt de leiding waargenomen door een vrouwelijke beleidsmedewerker, die tevens is aangesteld als adjunct-directeur.

Personele beleidsaspecten

Algemeen

De cao VO is van toepassing op alle personeelsleden, inclusief de directeur-bestuurder. Het samenwerkingsverband hanteert werkgelegenheidsbeleid. Daarnaast geldt als uitgangspunt dat personeelsleden geen gelijktijdig dienstverband mogen hebben bij een van de aangesloten schoolbesturen.

Verklaring Omtrent Gedrag

Tijdige aanwezigheid van een VOG

Nieuwe VOG's in 2024	VOG op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	3	0	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met VOG- verplichting	1	0	0

Ziekteverzuim

Het samenwerkingsverband is eigenrisicodragers voor ziekteverzuim en heeft hiervoor een personele reserve op de balans opgenomen. Bij langdurige ziekte rust immers gedurende twee jaar de verplichting tot doorbetaling van het salaris aan de werkgever.

In 2024 zijn drie personeelsleden kortdurend ziek geweest. Het totale ziekteverzuim bedroeg 0,22%, tegenover 0,97% in 2023. Ter vergelijking: het landelijk verzuim in 2023 bedroeg 5,3%, en in het derde kwartaal van 2024 4,9% (bron: CBS). Het ziekteverzuim in 2023 voor onderwijzend personeel was 5,7%, en voor ondersteunend personeel 6,1%. De cijfers voor 2024 zijn bij het opstellen van dit verslag nog niet bekend.

Net als in voorgaande jaren kan worden geconcludeerd dat het samenwerkingsverband een zeer laag ziekteverzuim kent.

Arbo

Sinds 1 januari 2022 is het samenwerkingsverband aangesloten bij De Arbodienst te Nieuwegein. In september 2024 is een Risico Inventarisatie en Evaluatie (RI&E) uitgevoerd, waarvan het rapport in december 2024 is ontvangen. Geadviseerd is om in 2025 een plan van aanpak op te stellen, met aandacht voor bijzondere groepen (zoals oudere en zwangere medewerkers), periodiek arbeidskundig onderzoek (PAGO), beeldschermwerk, periodieke evaluaties en zichtbare vluchtroutes.

Beheersing van uitkeringen na ontslag

In 2024 waren er geen ontslagverplichtingen.

Arbeidsvoorwaarden

Tot de arbeidsvoorwaarden behoren onder meer een aangepaste reiskostenvergoeding voor dienstreizen en het lidmaatschap van de NVO (een kwaliteitsvereiste).

Scholing en deskundigheidsbevordering

Verschillende personeelsleden hebben deelgenomen aan inhoudelijke bijeenkomsten en webinars ter bevordering van hun deskundigheid.

De directeur-bestuurder heeft in oktober deelgenomen aan de jaarlijkse 24-uursbijeenkomst. De beleidsmedewerker woonde de netwerkbijeenkomst van samenwerkingsverbanden bij, en een van de orthopedagogen bezocht de landelijke studiedag 'Inclusief Onderwijs'.

Gezien de brede informerende en adviserende taak van het samenwerkingsverband, wordt scholing actief gestimuleerd en gefaciliteerd.

Werkreglement en Integriteitscode

Het samenwerkingsverband beschikt over een werkreglement waarin onder andere AVG-richtlijnen zijn opgenomen. De sinds november 2019 geldende integriteitscode is in januari 2025 geactualiseerd.

Werkoverleg

Ongeveer iedere zes weken vindt werkoverleg plaats. De MRp vergadert niet apart; dit overleg is geïntegreerd in het werkoverleg. Hierin worden onder andere de verplichte verlofdagen en vakanties besproken. Verder is gesproken over privacyaspecten en de invulling van levensfasebewust personeelsbeleid. De cao VO voorziet in 40 of 50 uren per jaar (bij een fulltime dienstverband) voor levensfasebewust beleid; hiervan wordt onder andere gebruik gemaakt in het kader van de herinrichting van de Adviescommissie Toelaatbaarheidsverklaringen en Arrangementen.

Hoewel het samenwerkingsverband een onderwijsorganisatie is en de cao VO van toepassing is, ontvangt het geen werkdrukmiddelen van het rijk. Alle maatregelen ter verlichting van de werkdruk komen uit eigen middelen.

Vertrouwenspersoon personeel

Mevrouw A. van Overschot is met instemming van de MRp aangesteld als vertrouwenspersoon. Zij was tot 1 augustus 2021 directeur van het samenwerkingsverband VO Leiden e.o. en is sindsdien directeur-bestuurder van de Stichting van de Jeugdteams in de Leidse regio.

Verzekeringen

Het samenwerkingsverband is verzekerd met een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering, een bedrijfsvoeringsverzekering (inclusief wettelijke aansprakelijkheid) en een aanvullende reis-inzittendenverzekering. Vanwege toenemende cybercriminaliteit is tevens een cyberverzekering afgesloten.

Klokkenluidersregeling

Het samenwerkingsverband hanteert de landelijke klokkenluidersregeling zoals opgesteld door de VO-raad in de Code Goed Onderwijsbestuur. Deze is gericht op het melden van misstanden waarvoor andere regelingen niet toereikend zijn, met als doel het verbeteren van de organisatie en het corrigeren van eventuele misstanden.

Betalingen aan derden

De voorzitter en secretaris van de OPR en de leden ontvangen een vacatievergoeding en reiskostenvergoeding conform de regeling ‘betaling aan derden’. Deze vergoedingen worden aan de Belastingdienst gemeld; betrokkenen zijn zelf verantwoordelijk voor de fiscale afdracht.

Inkoop

Het inkoopbeleid is op 27 mei 2020 herzien en in 2021 geactualiseerd. In januari 2025 is een nieuwe actualisatie doorgevoerd. Het beleid is gebaseerd op nationale en Europese regelgeving.

In 2024 zijn er geen inkopen gedaan boven de 50.000 euro, met uitzondering van ambulante begeleiding via de AED in Leiden. Deze overeenkomst is in 2022 aangepast en loopt tot medio 2026.

Daarnaast verzorgt iHUB/Horizon – als aangesloten schoolbestuur – het onderwijs in de OOV's. Deze overeenkomst wordt jaarlijks geactualiseerd.

Er is wederom ondersteuning ingekocht bij OOG Onderwijs en Jeugd, in overleg met gemeenten en andere regionale samenwerkingsverbanden. De kosten worden naar rato verdeeld op basis van leerlingenaantallen.

Huisvesting

Kantoorruimte

Het samenwerkingsverband is gevestigd op de tweede verdieping van het kantoorpand van Mozaïek Wonen in Gouda. Het huurcontract, gestart op 1 oktober 2016, is verlengd tot 1 september 2028 onder gelijke voorwaarden. De schoonmaakkosten vallen buiten de servicekosten. Een ruimte wordt gedeeld met het samenwerkingsverband PO Midden-Holland, tegen evenredige vergoeding.

Huisvesting Onderwijs Opvang Voorzieningen (OPDC-functies)

Het samenwerkingsverband kent drie Onderwijs Opvang Voorzieningen, waarvoor bij derden lesruimten worden gehuurd.

- Gouda: Leslokalen bij Enver Jeugdhulp, gehuurd voor twaalf maanden, met ingang van een nieuw schooljaar.
- Alphen aan den Rijn: Medegebruik van lokalen bij SBO Op Maat, inclusief buitenruimte. Jaarlijkse huurtermijn van 1 januari tot 31 december, met een opzegtermijn van zes maanden.
- Schoonhoven: Jaarcontracten voor gebruik van ruimten bij het Schoonhovens College.

Privacy en AVG

Op 5 december 2024 vond het jaarlijkse evaluatiegesprek plaats met de externe Functionaris Gegevensbescherming (FG) van het Centrum Educatieve Dienstverlening (CED). De bevindingen waren positief en er zijn geen risico's gesignaleerd. Het verslag wordt gedeeld met de toezichthouder.

Gekeken is naar het privacy volwassenenniveau. Dit worden vergeleken met dat van vorig jaar. De gemiddelde scores zijn als volgt, waarbij 1 minimaal betekent en 5 dat alles goed voor elkaar is.

		2023	2024
Privacy- en Informatiebeveiligingsbeleid	:	3,0	3,5
Informatieplicht	:	3,8	3,8
Bewustwording	:	4,0	4,0
Register van de verwerkingsactiviteiten	:	2,0	2,0
Verwerkersovereenkomsten en subverwerkers	:	2,5	2,5
Bewaartermijnen	:	3,5	3,5
Rechten van betrokkenen	:	3,8	3,1
Datalekken incidentenprotocol	:	3,4	3,4
Autorisaties	:	3,0	3,0
Beveiliging	:	2,7	2,8

ICT

Het ICT-beheer is uitbesteed aan Compsolution te Gouda. De organisatie werkt met Office 365 en slaat documenten beveiligd op in de cloud. Voor extra beveiliging is een geavanceerdere licentie aangeschaft.

Bescherming Privacy

Voor e-mailverkeer wordt gebruikgemaakt van ZIVVER. Aanvragen voor toelaatbaarheidsverklaringen en arrangementen verlopen via het beveiligde programma Onderwijs transparant. Privacy is een vast onderwerp tijdens werkoverleggen en er wordt regelmatig gewezen op het belang van dataminimalisatie.

2.5 Maatschappelijke thema's

Maatschappelijk ondernemen

Bij de invulling van vacatures wordt gestreefd naar een evenwichtige teamsamenstelling. Gezien de krapte op de arbeidsmarkt is dit niet altijd eenvoudig.

Werkdruk en personele schaarste

Er wordt steeds vaker een beroep gedaan op het samenwerkingsverband, vanuit scholen, ouders, gemeenten en jeugdhulporganisaties. Mede in het kader van de in de cao VO opgenomen werkdrukverlagende maatregelen is hier structureel aandacht voor.

Binnen het samenwerkingsverband zelf vormde personele schaarste in 2024 geen probleem; vervanging kon tijdig worden geregeld. Wel wordt geconstateerd dat scholen moeite hebben vacatures te vervullen, wat van invloed is op de uitvoering van het beleid voor passend en inclusief onderwijs.

Nieuwkomers

Het aantal nieuwkomers in het voortgezet onderwijs in de regio neemt toe. Hoewel taalachterstanden formeel niet onder passend onderwijs vallen – deze vallen onder de verantwoordelijkheid van schoolbesturen – is in de praktijk een strikte scheiding niet altijd mogelijk. In het samenwerkingsverband zijn twee scholen met een ISK. De toename van jongeren en hun ouders heeft intern de vraag opgeworpen of uitbreiding van expertise (bijvoorbeeld NT2) binnen het team wenselijk is.

2.6 Beleidsontwikkelingen duurzaamheid

Het samenwerkingsverband is gehuisvest in een gebouw van een woningcorporatie, waarbij energie- en waterverbruik zijn inbegrepen in de huur. Hierdoor is er geen directe invloed op het energiebeheer.

Bij de inkoop van goederen en diensten wordt, waar mogelijk, rekening gehouden met milieuvriendelijkheid. Onderwijsspecialisten zijn gekoppeld aan scholen in subregio's, om reiskosten en milieubelasting te beperken. Fietsen wordt gestimuleerd; voor langere afstanden wordt geadviseerd gebruik te maken van het openbaar vervoer.

Digitaal werken wordt bevorderd om papiergebruik te verminderen. Voor koffie, thee en water worden mokken en glazen gebruikt, ook voor bezoekers.

2.7 Conclusies

Op basis van de uitkomsten van het verslagjaar trekt het bestuur de volgende conclusies:

- Het lerarentekort belemmert een volledige ontwikkeling van inclusief onderwijs.
- Twee (directie)werkgroepen – één gericht op het AVO en één op het Pro/vmbo – onderzoeken en stimuleren mogelijkheden voor inclusiever onderwijs.
- Internaliserende problematiek onder jongeren neemt toe, wat de druk op het gespecialiseerd onderwijs en op jeugdhulp verklaart. Externaliserende problematiek wordt complexer.
- De overstap van primair naar voortgezet onderwijs is goed georganiseerd, maar de invoering van de doorstroomtoets baart zorgen, met name ten aanzien van mogelijke afstroom.
- Het samenwerkingsverband heeft het dekkende netwerk verder versterkt, maar uitersten binnen de normaalverdeling blijven aandacht vragen.
- Alle scholen met havo en vwo hebben beleid voor hoogbegaafde leerlingen. De oprichting van een groep voor jonge, getalenteerde leerlingen aan het categoriaal Coornhert Gymnasium is in voorbereiding.
- De samenwerking tussen onderwijs, gemeenten en jeugdhulp vraagt blijvende aandacht en onderhoud.
- Er is grotendeels uitvoering gegeven aan verbeterpunten passend onderwijs. Verlaging van de bovenmatige reserves is nog niet substantieel gerealiseerd; deze reserves zijn niet het gevolg van passend onderwijs, maar stammen uit de periode daarvoor.
- Het samenwerkingsverband participeert actief in regionale netwerken zoals expert- en veiligheidstafels, wat relatief veel formatie vraagt.
- Zorg binnen het gespecialiseerd onderwijs is nog niet gerealiseerd.
- Het zicht op thuiszitters is goed, maar het aantal stijgt. We zijn meer betrokken bij thuiszitters in het primair onderwijs die moeten worden ingeschreven in het VO of VSO.
- Meer directe overstap van leerlingen uit het SBO en SO naar regulier VO is wenselijk.
- Het aantal voortijdig schoolverlaters (VSV'ers) ligt, behalve voor havo, onder het landelijk gemiddelde.
- Na een eerdere daling is het aantal leerlingen in het VSO weer toegenomen, al ligt het nog onder het landelijk gemiddelde. De toename in cluster 3 leidt tot wachtlijsten.
- Landelijk is gekozen voor herstructurering van de Jeugdhulp Plus; het samenwerkingsverband onderzoekt passende oplossingen.
- Het personeel van het samenwerkingsverband is betrokken, deskundig en gewaardeerd. Het ziekteverzuim blijft uitzonderlijk laag.

Hoewel het beeld overwegend positief is, zijn verdere stappen noodzakelijk. Zo blijft het een gezamenlijke opgave om het aantal jongeren dat niet actief deelneemt aan onderwijs terug te dringen. Dat is geen taak voor het onderwijs alleen. Het vraagt om een gedeelde visie en gezamenlijke aanpak van gemeenten, scholen, samenwerkingsverbanden én ouders.

De schoolbesturen en scholen, als formele deelnemers van het samenwerkingsverband, hebben al mooie stappen gezet en de samenwerking is versterkt. Essentieel blijft dat zij zich gezamenlijk verantwoordelijk voelen voor de realisatie van passend onderwijs.

Hoofdstuk 3 | Financiën

3.1 Algemeen

De begroting voor 2024 is opgesteld door de directeur-bestuurder en de controller. Voorafgaand aan dit proces zijn de beleidskaders en uitgangspunten besproken met de voormalige Commissie van Toezicht.

In 2021 is besloten dat het samenwerkingsverband toewerkt naar een evenwichtige en sluitende begroting in 2025. Er is gekozen om tot die tijd negatief te begroten, zodat de bovenmatige reserves stapsgewijs kunnen worden afgebouwd, met de signaleringswaarde als ondergrens. Voor zowel 2024 als 2025 is een exploitatietekort opgenomen in de begroting. Desondanks is de afname van de reserves in 2024 minder groot dan verwacht, mede doordat al rekening werd gehouden met een verhoogde rijksbijdrage in het najaar.

Voor het leerwegondersteunend onderwijs is eerder door de Algemene Vergadering vastgesteld dat de uitgaven minimaal gelijk moeten zijn aan de inkomsten, tenzij er ruimte in de begroting is. In 2024 is dat ook het geval geweest.

De begroting 2024 en de meerjarenbegroting zijn op 27 november 2023 goedgekeurd door de Algemene Vergadering, op advies van de toenmalige Commissie van Toezicht.

Hoewel bij het opstellen van de begroting al werd uitgegaan van een hogere rijksbijdrage in het najaar van 2024, bleven de uitgaven voor diverse projecten achter. Daarom zijn in de tweede helft van 2024 aanvullende bedragen toegekend aan schoolbesturen, met het verzoek deze deels in te zetten voor het terugdringen van het aantal leerlingen dat geen of onvolledig onderwijs volgt. Uiteindelijk viel het begrotingstekort lager uit dan verwacht. Het kalenderjaar 2024 is afgesloten met een positief saldo van € 674.264,-, terwijl een tekort van € 298.944,- was begroot.

Managementrapportages

In 2024 zijn er drie managementrapportages opgesteld. Op basis daarvan zijn tussentijds extra middelen toegekend aan de schoolbesturen en specifieke scholen. Deze rapportages zijn gedeeld met de Raad van Toezicht en vormden de basis voor de aanvullende toewijzingen.

3.2 Treasurybeheer

Treasurystatuut en treasuryplan

Het treasurystatuut is geëvalueerd en op 24 maart 2023 door de Algemene Vergadering goedgekeurd, op advies van de Commissie van Toezicht. De looptijd is vastgesteld op drie jaar. Het treasuryplan 2024 is goedgekeurd op 27 november 2023.

Beleid

Het samenwerkingsverband beschikt over een rekening-courant bij ING en maakt sinds de zomer van 2020 gebruik van schatkistbankieren via het Ministerie van Financiën. Bij de invoering van passend onderwijs op 1 augustus 2014 is een forse reserve ingebracht, afkomstig van de voorganger van het huidige samenwerkingsverband. Deze reserve was bedoeld om tegenvallers op te vangen. Sinds 2020 wordt de reserve geleidelijk afgebouwd, al verloopt dit door diverse meevallers trager dan gewenst.

Bij het opstellen van de meerjarenbegroting voor 2025 en 2026 is gestreefd naar een reserve eind 2026 die iets boven de signaleringswaarde van 3,5% uitkomt. Omdat de afbouw van reserves bij samenwerkingsverbanden landelijk gezien te traag verloopt, heeft de minister eind 2023 een generieke korting opgelegd. Voor ons samenwerkingsverband betrof dit circa € 212.000. Hiertegen is collectief bezwaar gemaakt. De Rechtbank Midden-Nederland heeft op 17 februari 2025 geoordeeld dat deze korting onrechtmatig was. Het Rijk kan nog in beroep gaan of een nieuw besluit nemen. Inmiddels heeft de staatssecretaris van OCW per brief van 24 april 2025 aan de Tweede Kamer laten weten dat de middelen als gevolg van de korting aan de samenwerkingsverbanden alsnog betaalbaar zullen worden gesteld.

De inkomsten voor VSO zijn lager dan de uitgaven, net als bij praktijkonderwijs. Dit betekent dat er minder middelen beschikbaar zijn voor het reguliere onderwijs, wat leidt tot spanningen. Door gefaseerde inzet van reserves kunnen bezuinigingen worden beperkt.

Allocatie van middelen

De verdeling van de middelen binnen het samenwerkingsverband is als volgt:

- Afdrachten voor praktijkonderwijs, inclusief extra middelen omdat het aantal leerlingen hoger is dan in 2012 (het 'fixatiejaar').
- Afdrachten voor VSO, inclusief correcties omdat het aantal leerlingen hoger is dan in 2011 (het 'fixatiejaar').
- Bekostiging voor tussentijdse groeitelling VSO (vangnetconstructie).
- Bovenschoolse arrangementen, waaronder:
 - Arrangementen voor lwoo en ISK (opting out, naar rato van leerlingen in vmbo-basis en -kader);
 - Onderwijs Opvang Voorzieningen;
 - Ambulante begeleiding LB en LZ;
 - Frictiemiddelen voor bijzondere arrangementen.
- Bestuurs- en bureaunkosten (inclusief onderwijsloket, CTA, scholing, doorlopende leerlijnen en OPR).
- Verdeling van middelen voor begeleiding passend onderwijs (BPO) en schoolgebonden middelen (SGM).
- Projecten, zoals Hoogbegaafdheid en Inclusief Onderwijs.

De verdeling van BPO en schoolgebonden middelen is gebaseerd op het aantal leerlingen, met een wegingsfactor van 1,25 voor leerlingen in de bovenbouw van vmbo-basis, vmbo-kader en praktijkonderwijs.

De verdeling van lwoo-middelen volgt uit het besluit 'Opting Out Lwoo' en is gebaseerd op het aantal leerlingen in vmbo basis en kader. Deze weging maakt het noodzakelijk dat de scholen jaarlijks benaderd moeten worden om een gedifferentieerde opgave te verstrekken die tevens kloppend is.

Onderstaand de betalingen aan schoolbesturen per activiteit.

Programma	Activiteit	2024	2023
Basisondersteuning	Versterking basisondersteuning	€ 1.280.770	€ 495.000
Basisondersteuning	Zorg coördinatie ondersteuningsstructuur	€ 19.500	€ 8.750
Extra ondersteuning	Inhuur ambulante begeleiders	€ 290.299	€ 290.214
Extra ondersteuning	Extra ondersteuningsmiddelen scholen	€ 451.160	€ 515.800
Extra ondersteuning	Begeleiders passend onderwijs	€ 1.200.000	€ 1.052.220
VSO speciale lesplaatsen	Leo Kanner onderwijs plusgelden	€ 13.953	€ 11.379
VSO speciale lesplaatsen	Extra ondersteuningsmiddelen scholen	€ 451.160	€ 122.774
LWOO/Pro	Doorvergoeding LWOO	€ 6.380.730	€ 6.683.891
Totaal		€ 10.087.573	€ 9.180.028

De afschaffing van groeiregelingen voor SBO en (V)SO betekent dat de nieuwe teldatum 1 februari is. SWV'en moeten in hun ondersteuningsplan aangeven hoe zij omgaan met bovengemiddelde groei tussen 1 februari en 1 juni. Wij hanteren hiervoor de handreiking van het Steunpunt Passend Onderwijs. Voor 2025 zijn er geen extra middelen verschuldigd; het bedrag voor 2024 is opgenomen.

Groeibekostiging	Personeel	Materieel
2020-2021	€ 75.851,27	€ 8.042,06
2021-2022	€ 235.670,13	€ 23.323,80
2022 laatste 5 maanden	€ 58.311,83	€ 10.010,79

Vangnet regeling 2023	€ 0,00
Vangnet regeling 2024	€ 24.594,81
Vangnet regeling 2025	€ 0,00

Overhead

De totale organisatiekosten bedragen ruim € 1.000.000,- op een vrij besteedbaar budget van ongeveer € 13.000.000,- in 2024. Dit betekent een overheadpercentage van 8%, wat binnen de bandbreedte valt, zoals vastgesteld in het rapport van Cebeon/Regioplan d.d. 29 juli 2020.

3.3 Verantwoording scholen

Schoolbesturen (i.c. scholen) worden jaarlijks gevraagd een financiële en inhoudelijke verantwoording af te leggen over de inzet van middelen. Deze worden samengevat en opgenomen in het jaarverslag. In directieoverleggen wordt de verantwoording besproken, zowel individueel als collectief, en ook met het toezichthoudend orgaan.

Inhoudelijke rapportages scholen

In bijlage 3 is een samenvatting opgenomen van de verantwoording van de scholen betreffende de toegekende middelen. Daarnaast geeft bijlage 2 o.a. inzicht in het aantal OPP's per school en het gebruik van de Variawet.

Enkele opmerkelijke punten uit de rapportages (zie bijlagen voor details).

VO-VSO

Volgens de interne monitor leerlingstromen is het aantal VSO-leerlingen gelijk gebleven, ondanks dat er meer TLV's zijn verstrekt. Reguliere VO-scholen hebben 47 leerlingen uit het SO of VSO toegelaten (vorig jaar 60) en 46 leerlingen verwezen naar het speciaal onderwijs (vorig jaar 55).

VSO-scholen hebben voor 5 leerlingen een extra arrangement aangevraagd (vorig jaar 17). Vier leerlingen zijn voortijdig verwezen naar dagbesteding of andere trajecten vanwege te complexe problematiek (vorig jaar 13). In totaal stonden 44 leerlingen op de wachtlijst.

Reguliere scholen en ontwikkelingsperspectief

Voor 627 leerlingen (exclusief Pro) is een OPP geregistreerd in BRON (vorig jaar 667). Daarnaast zijn er 342 leerlingen met een OPP dat niet in BRON geregistreerd staat (vorig jaar 332). In totaal dus 969 leerlingen tegenover 999 vorig jaar. Op een totale VO-populatie van 16.922 leerlingen (excl. pro en vso) betekent dit dat 3,71% extra ondersteuning ontvangt (tegenover 6% vorig jaar). De verschillen tussen scholen zijn groot.

Gebruik van de Variawet

Voor 135 leerlingen is een maatwerktraject toegepast via de Variawet (vorig jaar 149, exclusief thuiszitters), waaronder 58 VSO-leerlingen (vorig jaar 55).

Opmerkingen uit de schoolrapportages

- De route naar inclusief onderwijs wordt gewaardeerd, maar als uitdagend ervaren.
- Docententeams benoemen aanwezigheid van kennis en deskundigheid.
- Er is behoefte aan duidelijke kaders rond maatwerk: niet alles is mogelijk.
- Contact met ouders en leerlingen bij langdurig schoolverzuim wordt over het algemeen actief onderhouden.
- De meeste scholen bespreken passend onderwijs binnen hun docententeams.
- Leerlingen met een TLV verblijven soms op reguliere scholen bij gebrek aan plaats in het VSO.
- Niet op alle scholen is BPO een afzonderlijke functie of taak, wat afwijkt van de interne afspraken.

3.4 Kerncijfers financiën

Het verloop van de baten en lasten in het verslagjaar 2024 is in onderstaande tabel weergegeven. Ter vergelijking zijn ook de cijfers van 2023 vermeld.

Staat van baten en lasten (bedragen x € 1,000,- eur)	Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil met begroting	Realisatie 2023	Verschil met 2023
Rijksbijdragen OC&W	25.166	23.788	1.378	23.765	1.401
Overige overheidsbijdragen en subsidies	91	83	8	131	-40
Overige baten	370	422	-52	352	18
Totaal baten	25.627	24.293	1.334	24.248	1.379
Personeelslasten	2.421	2.787	-366	2.121	-300
Afschrijvingen	9	20	-11	11	2
Huisvestingslasten	171	175	-4	171	0
Overige lasten	897	1.636	-739	899	2
Doorbetalingen aan schoolbesturen	21.573	19.974	1.599	21.491	-82
Totaal lasten	25.071	24.592	479	24.693	-378
Financiële baten en lasten	118	0	118	75	-43
Resultaat	674	-299	973	-370	-1.044

De financiële positie van het SWV is (nog) goed. De financiële kengetallen hebben zich in de afgelopen jaren als volgt ontwikkeld.

Kengetallen	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	Gem SWV 2023
Solvabiliteit II	0,90	0,84	0,87	0,75	0,47
Liquiditeit (current ratio)	8,48	5,89	7,62	4,02	1,82
Rentabiliteit (%)	-1,3%	-0,5%	-1,5%	2,6%	-1,6%
Weerstandsvermogen (%)	13,85%	11,91%	10,10%	10,31%	4,50%
Signaleringswaarde (toegestaan is max 3,5% van de omzet)	739.150	819.611	851.326	901.120	
Eigen vermogen is	2.927.142	2.789.774	2.461.120	3.135.385	

Toelichting op de kengetallen

Solvabiliteit

De solvabiliteit toont aan dat het samenwerkingsverband goed in staat is om aan langlopende verplichtingen te voldoen. Op basis van het eerste kengetal (eigen vermogen/totaal vermogen) is de positie als sterk te beoordelen.

Liquiditeit

De liquiditeitspositie is eveneens goed. De organisatie beschikt over voldoende middelen om aan haar kortlopende verplichtingen te voldoen.

Rentabiliteit

De rentabiliteit is positief, wat betekent dat het samenwerkingsverband in 2024 een positief exploitatieresultaat heeft gerealiseerd, ondanks dat dit niet was begroot.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen bedraagt 10%, wat betekent dat er voldoende reserve is om eventuele tekorten op te vangen.

Signaleringswaarde

De inspectie hanteert sinds 2020 een grens van 3,5% voor bovenmatige eigen vermogens. Ultimo 2024 beschikt het samenwerkingsverband over een eigen vermogen van € 2,2 miljoen, wat 10% van de baten bedraagt. Daarmee zit het boven deze signaleringswaarde.

De kengetallen tonen aan dat de financiële positie van het samenwerkingsverband sterk is. De balans per 31 december 2024 is hieronder weergegeven, inclusief vergelijkende cijfers van 2023.

<i>Balans (bedragen x € 1.000,-)</i>	31-12-2024	31-12-2023	Vershil
	EUR	EUR	EUR
Activa			
Materiele vaste activa	39	38	1
Financiële vaste activa	7	7	0
Totaal vaste activa	46	45	1
Vorderingen	434	34	400
Liquide middelen	3.690	2.620	1.070
Totaal vlottende activa	4.124	2.654	1.470
Totaal activa	4.170	2.699	1.471
Passiva			
Eigen vermogen	3.135	2.461	674
Voorzieningen	8	2	6
Kortlopende schulden	1.027	236	791
Totaal passiva	4.170	2.699	1.471

Toelichting op de balans

De materiële en financiële vaste activa zijn stabiel gebleven. De liquide middelen zijn met ruim € 1 miljoen toegenomen, voornamelijk door het positieve exploitatieresultaat en een stijging van de schulden. De post crediteuren is met € 400.000 gestegen, en de post subsidies met € 100.000.

Het samenwerkingsverband zal het eigen vermogen de komende jaren gefaseerd inzetten voor passend en inclusief onderwijs. Naar verwachting zal het vermogen daardoor dalen. In de meerjarenbegroting is dan ook een negatief resultaat opgenomen, wat leidt tot een afname van vermogen en liquiditeit.

Exploitatie Samenwerkingsverband

De standaardpresentatie in de jaarrekening geeft weinig inzicht in de beleidsmatige vertaalslag. Daarom wordt gewerkt met een programmabegroting, waarin beleid en financiën direct gekoppeld worden. De vertaling van de cijfers geeft het volgende beeld:

Realisatie 2024	bedragen x € 1.000,-												
	Totaal		Bestuur, Mangement en organisatie	Loketfunctie	Basis- en extra ondersteuning	VSO Speciale lesplaatsen + scholing	LWOO bekostiging	OPDC	Leerlijnen	Projecten	Begroting 2024	Jaarrekening 2023	
Baten													
Rijksbijdragen OCW	25.167	25.074	-	-	-	-	-	-	-	93	23.787	23.765	
Overige overheidsbijdragen	91	-	21	-	-	-	-	70	-	-	83	131	
Overige baten	370	-	11	-	119	-	-	210	30	-	422	352	
	25.628	25.074	32	-	119	-	-	280	30	93	24.292	24.248	
Lasten													
Personeelslasten	2.420	-9	353	441	294	-	5	1.281	-	55	2.787	2.122	
Afschrijvingen	10	-	9	1	-	-	-	-	-	-	20	11	
Huisvestingslasten	171	-	38	-	-	-	-	133	-	-	175	171	
Overige lasten	898	-	152	1	160	207	40	10	86	242	1.635	899	
Doorbetalingen aan schoolbesturen	21.573	12.204	-	-	2.498	480	6.385	6	-	-	19.974	21.491	
	25.072	12.195	552	443	2.952	687	6.430	1.430	86	297	24.591	24.694	
Financiële baten en lasten	118	-	118	-	-	-	-	-	-	-	-	75	
Exploitatie saldo	674	12.879	-520	-443	-2.833	-687	-6.430	-1.150	-56	-204	-299	-371	

Hieronder volgt een toelichting op de verschillen tussen begroting en realisatie.

Rijksbijdragen en afdrachten

Na vaststelling van de begroting bleken de leerlingaantallen hoger: 17.035 in plaats van de begrote 16.992.

Het aantal Pro-leerlingen was 5 hoger, en ook het aantal VSO-leerlingen met TLV was 1 hoger.

De inkomsten voor lichte en zware ondersteuning vielen hoger uit dan begroot, door meer leerlingen en hogere normvergoedingen. In 2023 zijn we ruim 200k gekort vanwege een te hoge reserve. De rechter heeft echter geoordeeld dat deze korting onrechtmatig was. Deze korting is nu als bate verwerkt in de cijfers waardoor de exploitatie afgezien van andere oorzaken nog eens € 200k hoger is. Sinds 2023 bestaat er geen groeiregeling meer voor VSO, maar nog wel een vangnetregeling. In 2024 is hiervoor € 24.595,- uitgekeerd. Door indexering waren ook de doorbetalingen aan VSO en Pro hoger.

Programma's

- Programma 1: voordelig verschil van € 181.000 door niet-begrote rente en minder inhuur.
- Programma 3: € 400.000 negatief door extra uitbetalingen aan scholen.
- Programma 5: overschrijding van € 321.000 om dezelfde reden.

- Programma 6: meevaller van € 230.000 door lagere loonkosten en nog niet ingevulde functie onderwijs-zorgarrangement (OZA).
- Programma 8: positief verschil van € 240.000 door lagere uitgaven aan onder andere inclusief onderwijs en hoogbegaafdheid (HB).

Meer detailinformatie in bijlage 4.

Hoofdstuk 4 | Toekomst en continuïteit

4.1 Leerlingen

Voor de meerjarenbegroting is uitgegaan van leerlingprognoses die zijn gebaseerd op de meest recente tellingen van DUO (1 oktober 2023 en 1 oktober 2024).

	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026	1-10-2027	1-10-2028
VO-overige	16.091	16.100	16.471	16.186	16.102	16.102	16.102	16.102
Leerlingen PRO	642	611	564	589	598	598	598	598
	16.733	16.711	17.035	16.775	16.700	16.700	16.700	16.700
Leerlingen VSO	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027	1-2-2028
laag	585	563	541	544	559	566	577	589
midden	24	18	23	19	20	19	19	19
hoog	23	22	16	18	16	18	18	18
	632	603	580	581	595	603	614	626
Deelname percentage	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028
PRO	3,8%	3,7%	3,3%	3,5%	3,6%	3,6%	3,6%	3,6%
VSO	3,8%	3,6%	3,4%	3,5%	3,6%	3,6%	3,7%	3,7%

Prognose VO-leerlingen

We verwachten dat het totaal aantal VO-leerlingen redelijk stabiel blijft. Er zijn echter onzekerheden, met name rond het aantal Nieuwkomers, waaronder veel Oekraïense leerlingen, en het asielbeleid van het kabinet-Schoof. DUO merkt daarbij op dat de prognoses in zekere mate onbetrouwbaar zijn.

Er is gekozen voor volledige opting out van lwoo, wat betekent dat het aantal leerlingen hiervoor niet meer afzonderlijk wordt berekend. Het aantal leerlingen in het praktijkonderwijs is licht gedaald, maar ligt binnen ons samenwerkingsverband nog steeds boven het landelijk gemiddelde.

Vanaf 2027 zal DUO de ondersteuningsbekostiging voor Pro rechtstreeks overmaken aan de schoolbesturen. Tegelijkertijd wordt de bekostiging voor lwoo aangepast volgens een nieuwe verdeelsystematiek. Hierbij

tellen het aantal leerlingen in het derde en vierde leerjaar van het vmbo (voor 25%) en de sociaaleconomische achterstand (voor 75%) mee. Landelijk ligt het aandeel Pro-leerlingen op 3,06% (oktober 2023), tegenover 3,3% binnen ons samenwerkingsverband. Scholen voor praktijkonderwijs vrezen dat het 'kansrijk adviseren' mogelijk van negatieve invloed zal zijn op het aantal Pro-leerlingen.

4.2 Formatie

Bij de meerjarenbegroting is uitgegaan van de huidige en te verwachte formatie.

Functie	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Directeur/bestuurder	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000	1,0000
Beleid	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000	0,7000
Secretariaat/administratie	1,0878	1,0878	1,1163	1,0878	1,0878	1,0878
Orthopedagogie/psychologie/onderwijs specialisten	4,0000	4,0000	4,7359	4,2500	4,2500	4,2500
CTA-voorzitterschap (projectformatie) *						
Vaste formatie	6,7878	6,7878	7,5522	7,0378	7,0378	7,0378
Tijdelijke formatie/ vervanging	0,1766	0,5705				
Financieel controller	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000	0,2000
Totale formatie	7,1644	7,5583	7,7522	7,2378	7,2378	7,2378

* geen verplichting, uitwisseling iHUB/SWV met psycholoog/onderwijsspecialist. De controller is voor 0,2 wtf per september 2022 gedetacheerd vanuit het swv po MH. Dit eindigt per 31 augustus 2025. In verband met de overdracht worden controlwerkzaamheden per mei 2025 ingekocht.

4.3 Meerjarenbegroting

Meerjaren begroting (bedragen x € 1.000,-)	2024-R	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Rijksbaten</i>	25.166	24.744	24.497	21.692	21.692	21.692
<i>Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>	91	40	15	15	15	15
<i>Overige baten</i>	370	628	595	587	587	587
Totaal baten	25.627	25.412	25.107	22.294	22.294	22.294
Lasten						
<i>Personeelslasten</i>	2.422	3.329	3.199	3.227	3.200	3.200
<i>Afschrijvingen</i>	9	18	18	18	18	18
<i>Huisvestingslasten</i>	171	183	183	183	183	183
<i>Overige lasten</i>	897	1.653	1.403	1.144	1.140	1.162
<i>Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>	21.572	20.825	20.901	17.774	17.807	17.783
Totaal lasten	25.071	26.008	25.704	22.346	22.348	22.346
Financiële baten en lasten	118	50	50	50	50	50
Resultaat	674	-546	-547	-2	-4	-2

Stand van zaken per 31 december 2024

Toelichting

Begrote tekorten

Het samenwerkingsverband beschikt over een bovenmatige reserve, opgebouwd in de periode vóór de invoering van passend onderwijs. De toename van leerlingen met ondersteuningsbehoeften leidde enkele jaren geleden tot hogere afdrachten aan het VSO. Dankzij gerichte interventies is die groei inmiddels afgeremd.

Hoewel het streven is om de begroting sluitend te houden, is ook in 2024 gekozen voor een negatief exploitatietekort. Door lagere uitgaven in voorgaande jaren én hogere (soms onverwachte) inkomsten vanuit OCW is het eigen vermogen weliswaar afgenomen, maar minder dan voorzien. Daardoor beschikt het samenwerkingsverband nog steeds over een ruime reserve, wat ruimte biedt om de komende jaren nog negatief te begroten zonder direct risico.

Op basis van bestemmingsreserves en de signaleringswaarde van de inspectie (3,5%) kan het samenwerkingsverband in 2025 een structurele reserve van circa € 800.000 à € 850.000 aanhouden. Vanaf 2026 zal dit naar verwachting dalen, mede vanwege het verlagen van de ondersteuning door OCW vanwege het onttrekken van de bekostiging van het praktijkonderwijs.

De afdrachten voor praktijkonderwijs zijn momenteel hoger dan de inkomsten, maar deze discrepantie verdwijnt in 2027. Voor lwoo is vastgesteld dat uitgaven voortaan gelijk moeten zijn aan de inkomsten, tenzij er extra ruimte in de begroting is.

In het licht van het traject naar inclusiever onderwijs streeft het samenwerkingsverband ernaar de groei van het VSO te beperken of zelfs te laten dalen, om leerlingen meer kansen te bieden binnen het regulier onderwijs.

De meerjarenbegroting leidt tot onderstaande meerjarenbalans.

Balans (bedragen x €1.000,-)	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029
Materiële vaste activa	39	39	39	39	39	39
Financiële vaste activa	7	7	7	7	7	7
Totaal vaste activa	46	46	46	46	46	46
Vorderingen	434	434	434	434	434	434
Liquide middelen	3.690	3.144	2.597	2.595	2.591	2.589
Totaal vlottende activa	4.124	3.578	3.031	3.029	3.025	3.023
Totaal activa	4.170	3.624	3.077	3.075	3.071	3.069
Passiva						
Eigen vermogen	3.135	2.589	2.042	2.040	2.036	2.034
Voorzieningen	8	8	8	8	8	8
Kortlopende schulden	1.027	1.027	1.027	1.027	1.027	1.027
Totaal passiva	4.170	3.624	3.077	3.075	3.071	3.069

De posten *materiële vaste activa*, *vorderingen*, *voorzieningen* en *kortlopende schulden* zijn lastig te voorspellen. Daarom zijn ze in de meerjarenbalans gelijkgesteld aan die van 2024.

De kengetallen ontwikkelen zich als volgt:

Kengetallen	gemid SWV						
	2023	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Solvabiliteit II	47%	87%	75%	72%	67%	67%	67%
Liquiditeit(quick ratio)	1,8	7,6	4,0	3,5	3,0	2,9	2,9
Rentabiliteit	-1,60%	-1,50%	2,62%	-2,14%	-2,17%	-0,01%	-0,02%
Weerstandsvermogen	4,50%	10,10%	10,31%	10,17%	8,12%	9,13%	9,11%

De bedoeling is om de bovenmatige reserve uiterlijk tot en met 2025 stapsgewijs in te zetten voor het dekken van tekorten. Daarmee wordt ook zichtbaar dat zonder aanvullende maatregelen of bijstelling van beleid, zowel de solvabiliteit als liquiditeit stevig zal dalen. De huidige kengetallen blijven echter binnen de bedrijfseconomische normen.

In april 2025 is bekend geworden dat de staatssecretaris van OCW besloten heeft niet in beroep te gaan tegen een uitspraak van de Rechtbank over de Generieke Korting. OCW zal het gekorte bedrag in de loop van 2025 overmaken naar de samenwerkingsverbanden.

Het voornemen is om de bovenmatige reserve geleidelijk en verantwoord af te bouwen. De stand is als volgt:

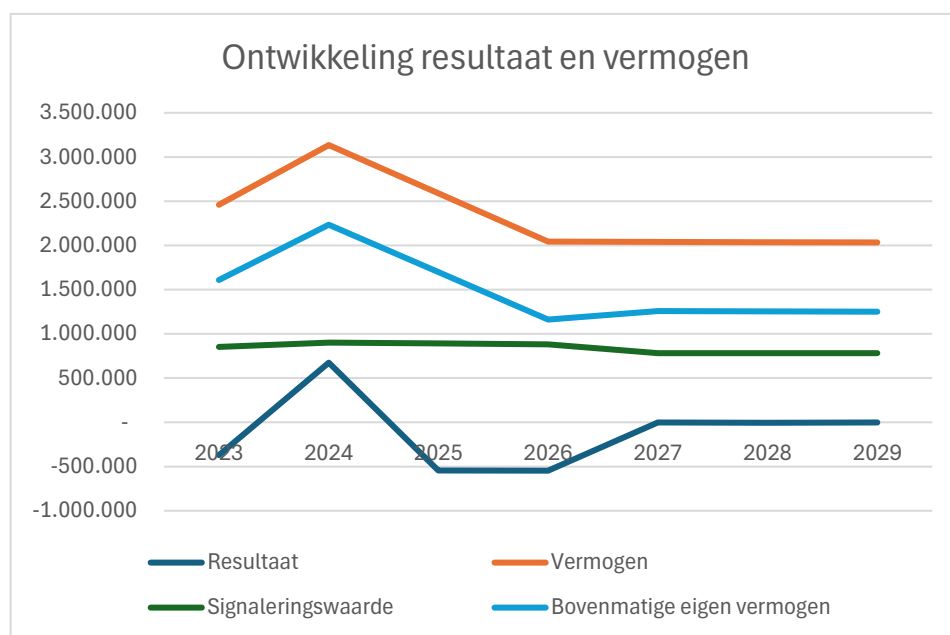
- Signaleringswaarde (3,5%): € 901.120
- Eigen vermogen per 31-12-2023: € 2.461.120
- Eigen vermogen per 31-12-2024: € 3.135.385

Het samenwerkingsverband heeft voor 2025 wederom negatief begroot en heeft het voornemen ook voor 2026 eveneens een negatief exploitatietekort te begroten. Zoals in het voorwoord aangegeven is een flink deel van het exploitatietekort over 2025 als bestemmingsreserve opgenomen en in de eerste helft van 2025 aan de schoolbesturen worden doorbetaald. Besluitvorming daarover heeft reeds in april 2025 plaatsgevonden.

Dit leidt tot het volgende verwachte balansresultaat:

Balans per ultimo	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Resultaat	-370.025	674.264	-546.000	-547.000	-2.000	-4.000	-2.000
Vermogen	2.461.120	3.135.385	2.589.385	2.042.385	2.040.385	2.036.385	2.034.385
Signaleringswaarde	851.326	901.120	891.170	880.495	782.040	782.040	782.040
Bovenmatige eigen vermogen	1.609.794	2.234.265	1.698.215	1.161.890	1.258.345	1.254.345	1.252.345

Grafisch weergegeven is dit als volgt.



Financiële verslaglegging

Elk jaar wordt een begroting en een indicatieve meerjarenbegroting opgesteld, gebaseerd op cijfers uit het voorgaande jaar, actuele ontwikkelingen en beleidsplannen. Minimaal driemaal per jaar worden tussentijdse financiële rapportages opgesteld op basis van de administratie van OOG-OHM (fusie van OHM en OOG). Op basis van deze rapportages worden inkomsten en uitgaven gemonitord. De controller en het bestuur bespreken deze intern en delen ze met de Raad van Toezicht.

4.4 Wet- en regelgeving

Voor het VO is de teldatum 1 oktober bepalend. Voor het PO en (V)SO geldt 1 februari. De vroegere groeitelling voor het (V)SO is afgeschaft. Samenwerkingsverbanden moeten in hun ondersteuningsplannen aangeven hoe zij omgaan met groei tussen 2 februari en 1 juni.

4.5 Interne beheersing en control

Conform de planning- en controlcyclus wordt elke vier jaar een ondersteuningsplan opgesteld, afgestemd met betrokkenen. Het huidige plan (2022–2026) vormt de basis voor de jaarlijkse begroting. De realisatie van doelen wordt gevolgd via kwartaalrapportages op financieel en personeel vlak. Ook het jaarplan fungeert als toetsingsinstrument voor beleidsvoortgang.

De rapportages worden besproken met de Raad van Toezicht en kunnen aanleiding geven tot tussentijdse bijsturing. Risicomanagement is hierin geïntegreerd en vertaald naar de managementrapportages. De controller en het administratiekantoor hebben een belangrijke rol in het volgen en analyseren van de financiële situatie.

In 2022 is gestart met een vernieuwde risicoanalyse, gericht op risico's die de uitvoering van het ondersteuningsplan kunnen bedreigen. Deze risico's worden meegenomen in rapportages, vertaald naar begrotingen en verantwoord in het jaarverslag.

Via het managementinformatiesysteem van het administratiekantoor worden gedurende het jaar de personele en financiële ontwikkelingen gevolgd. De controller doet dit periodiek en stemt dit af op de informatiebehoefte.

4.6 Jaarrekening en verantwoording

Er waren in 2024 geen ingrijpende financiële of beleidsmatige veranderingen. In het jaarverslag en de jaarrekening legt de directeur-bestuurder verantwoording af. Na goedkeuring ontvangen schoolbesturen, de OPR en de MRp het verslag, dat ook wordt gepubliceerd op de website.

Betalingen

Facturen worden door het administratiekantoor gecontroleerd, gecodeerd en digitaal aangeboden. De directeur-bestuurder controleert en accordeert de betalingen, waarna het administratiekantoor de betaling uitvoert. Reiskosten van medewerkers worden door de directeur-bestuurder geaccordeerd; zijn eigen declaraties worden goedgekeurd door de voorzitter van de Raad van Toezicht. Er is geen contant geldverkeer binnen het samenwerkingsverband.

4.7 Risico's en onzekerheden

Jeugdhulp Plus

De gesloten jeugdhulp wordt afgebouwd. Deze werd eerder rechtstreeks door OCW bekostigd, maar valt nu onder verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband. Het is nog onduidelijk of OCW deze kosten gaat compenseren. Jaarlijks gaat het om 15 tot 20 leerlingen.

Groei VSO

Landelijk groeit vooral het VSO in cluster 4. Er is ook sprake van een toename van het aantal VSO-ZMLK-leerlingen.

Nieuwkomers VO

Er is onzekerheid over het aantal nieuwkomersleerlingen in het VO. De oorlog in Oekraïne en het beleid van het kabinet-Schoof kunnen hier invloed op hebben.

Totaaloverzicht van alle risico's	Bedrag
Personeel	€ 260.000,00
Leerlingaantallen	€ 140.000,00
Privacy risico's	€ 100.000,00
Ziekteverzuim en vervangingen	€ 275.000,00
Onduidelijk over bekostigingsgegevens	€ 90.000,00
Onduidelijkheid over de BTW regeling	€ 70.000,00
Fluctuaties van het aantal leerlingen dat verwezen wordt naar de Onderwijs Opvang Voorzieningen	€ 100.000,00
Onverwachte groei van het aantal nieuwkomers VO.	€ 100.000,00
Juridische procedures	€ 100.000,00
Rest risico's/ onbenoemde risico's	€ 50.000,00
	€ 1.350.000,00
Af: niet alle risico's doen zich tegelijkertijd voor (af 25%), rond genomen.	-€ 320.000,00
Benodigd weerstandsvermogen	€ 965.000,00

Het eigen vermogen per 31-12-2024 bedraagt € 3.1 miljoen. Voor 2025 en 2026 worden exploitatietekorten begroot die gedekt worden uit de reserves. Zodra het eigen vermogen de signaleringswaarde bereikt, streeft het samenwerkingsverband naar een sluitende begroting.

4.8 Weerstandsvermogen

Het beschikbare weerstandsvermogen is het deel van het eigen vermogen dat niet is vastgelegd en beschikbaar is om risico's financieel op te vangen. De benodigde weerstandscapaciteit komt voort uit het risicoprofiel van de organisatie.

Het samenwerkingsverband heeft de belangrijkste risico's geïnventariseerd en gekwantificeerd, met een update ten opzichte van de begroting 2024 (met name i.v.m. de btw-regeling). Op basis hiervan is bepaald hoeveel weerstandsvermogen nodig is.

Hoofdstuk 5 | Verslag van het toezichthoudend orgaan

5.1 Algemeen

Met ingang van 1 januari 2024 kent het samenwerkingsverband een volledig onafhankelijk toezicht, waarvoor de Raad van Toezicht verantwoordelijk is. Tot deze datum was de Algemene Vergadering het toezichthoudend orgaan. De RvT vervult tevens de rol van werkgever van de directeur-bestuurder. Transparantie in het functioneren staat hoog in het vaandel en daarom legt de RvT hierover verantwoording af in het bestuursverslag.

Het samenwerkingsverband is georganiseerd als een vereniging. In de statuten en reglementen is vastgelegd hoe de samenstelling, benoemingen, taken, wijze van vergaderen en besluitvorming van de afzonderlijke organen – de Algemene Vergadering, de Raad van Toezicht en het bestuur – zijn geregeld. Binnen het verenigingsrecht geldt de Algemene Vergadering als het hoogste orgaan. Dit blijkt onder meer uit haar bevoegdheid om leden van de Raad van Toezicht te benoemen en te ontslaan, evenals haar goedkeuringsrecht op de begroting, meerjarenbegroting en het jaarverslag. Daarnaast heeft de Algemene Vergadering het exclusieve goedkeuringsrecht voor het Ondersteuningsplan.

De invoering van een onafhankelijk toezichtsorgaan was in het eerste jaar even wennen voor de Algemene Vergadering, de directeur-bestuurder en de Raad van Toezicht. Vooral de statutair bepaalde overlappende bevoegdheden leidden in het begin tot enige discussie. Gaandeweg ontstond meer duidelijkheid in de samenwerking.

5.2 Verantwoording

Benoeming

De leden van de Raad van Toezicht zijn benoemd door de Algemene Vergadering, op basis van een competentieprofiel dat is vastgesteld na advies van de medezeggenschapsorganen. Eén lid is benoemd op bindende voordracht van de Ondersteuningsplanraad. De leden hebben een zittingstermijn van vier jaar, met de mogelijkheid tot één herbenoeming. Tijdens de eerste vergadering op 11 januari 2024 heeft de Raad een rooster van aftreden vastgesteld om te voorkomen dat alle leden gelijktijdig aftreden. In hetzelfde overleg is de heer Reneman benoemd tot voorzitter en mevrouw Vissers tot vicevoorzitter. De heer Reneman vervult tevens het technisch voorzitterschap van de Algemene Vergadering.

Rooster van aftreden en overzicht van hoofdfuncties en nevenactiviteiten				
naam	Benoemd/ op voordracht van	Aftredend op	Hoofdfunctie	Nevenfuncties
Dhr. dr. D.D. Reneman (voorzitter)	Schoolbesturen Per 01-01-2024	31-12-2025	Wethouder gemeente	- Voorzitter RvT Pontis Onderwijsgroep

			Hoogeveen (bezoldigd)	Heerhugowaard en Schagen (vanaf eind 2018, bezoldigd) - Onafhankelijke Voorzitter Samenwerkingsverband PO Midden-Holland (vanaf medio 2021 tot november 2024, bezoldigd); - Directeur Werk van Derk (eigen bedrijf, geen omzet, onbezoldigd)
Mw. drs. L.B. Vissers (vicevoorzitter)	Schoolbesturen Per 01-01-2024	31-12-2026	Tot 01-11-2024: Sr. Beleidsadviseur gemeente Utrecht	- Bestuurslid van de Vereniging Vrienden van het museum Gouda
Dhr. W.T.J. van Leijden	Ondersteunings- planraad Per 01-01-2024	31-12-2027	Eigenaar Interim Advies Van Leijden	

Vergoedingsregeling

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vergoeding waarvan het bedrag wordt vastgesteld door de Algemene Vergadering. De totale vergoeding blijft onder de grens van 15.000 euro (exclusief reiskosten) en valt ruim binnen de kaders van de Wet Normering Topinkomens.

Toezichtsfilosofie

De Raad van Toezicht conformeert zich aan de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-raad, die gebaseerd is op de principes van verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid. De RvT houdt proactief, integraal en onafhankelijk toezicht op de uitvoering van de beleidsdoelen en de uitgangspunten van het samenwerkingsverband. Hoewel de leden geen vaste portefeuilles hebben, is er gezamenlijk voldoende deskundigheid aanwezig op het gebied van onderwijs, financiën en personeelsbeleid. De Raad kent vanwege zijn beperkte omvang geen commissies. In het eerste jaar zijn er geen conflicten geweest tussen de nevenfuncties van de leden en de belangen van de aangesloten schoolbesturen of de Algemene Vergadering. Evaluatie van het eigen functioneren is een doorlopend onderwerp van gesprek, maar een formele evaluatie heeft in dit eerste jaar nog niet plaatsgevonden.

Kwaliteitszorg

De Raad heeft rapportages ontvangen over leerlingaantallen, afgegeven en afgewezen toelaatbaarheidsverklaringen voor praktijkonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs, niet-actieve leerlingen, plaatsingen op OOV's en voortijdig schoolverlaten. Daarnaast zijn periodieke financiële managementrapportages gedeeld. Omdat het merendeel van de middelen wordt doorvergoed aan schoolbesturen, heeft de Raad gevraagd om de relatie tussen doelen, middelen en resultaten explicieter te maken. Op 14 maart 2024 vond een gesprek plaats met accountantskantoor 8Elements, resulterend in een overeenkomst voor de jaren 2024, 2025 en 2026 met een mogelijke verlenging. De AV is hierover geïnformeerd.

Overleg met de Medezeggenschapsorganen

De Wet op de medezeggenschap vereist tweemaal per jaar overleg met de Ondersteuningsplanraad en de Medezeggenschapsraad-personeel. Over en weer is vastgesteld dat de directeur-bestuurder de medezeggenschapsorganen serieus neemt en dat er sprake is van een goede samenwerking. Daarom is in dit eerste jaar van de nieuwe governancestructuur geen extra overleg gevoerd.

Vergaderingen en besproken onderwerpen

De Raad van Toezicht heeft in 2024 zes keer vergaderd, waarvan vier keer digitaal, steeds in aanwezigheid van de directeur-bestuurder. De vergaderingen vonden plaats op 11 januari, 14 maart, 23 mei, 20 juni, 19 september en 4 november. Onderwerpen van bespreking waren onder meer de functieverdeling en het rooster van aftreden, het jaarplan 2024, het toezichtskader, de benoeming van de nieuwe accountant, de pensioendatum van de directeur-bestuurder, het jaarverslag en accountantsverslag 2023, extra toekenning van schoolgebonden middelen, een notitie over fraudepreventie en het 'vier ogen principe', de integriteitscode, managementrapportages, de bovenmatige reserve, de begroting 2025 en de meerjarenbegroting. De directeur-bestuurder informeerde de RvT steeds over actuele ontwikkelingen en verstrekke een geactualiseerd register van besluiten. Hij rapporteerde ook over de evaluatie van het Ouder- en Jeugdsteunpunt, dat formeel per 1 januari 2025 verankerd moet zijn, en over de voortgang van het jaarplan 2024.

Opdracht samenwerkingsverband

Tijdens de Algemene Vergaderingen die de leden van de RvT hebben bijgewoond, is gesproken over de onafhankelijke rol van het samenwerkingsverband en de maatschappelijke opdracht van de schoolbesturen om gezamenlijk een breed en kwalitatief onderwijs- en ondersteuningsaanbod te realiseren. Daarbij zijn ook maatschappelijke tendensen en de implicaties daarvan voor het onderwijs besproken. De toename van het aantal leerlingen dat niet deelneemt aan onderwijs is daarbij opgemerkt. Hieraan zal in 2025 extra aandacht worden besteed.

Werkgeversrol

De RvT is werkgever van de directeur-bestuurder en heeft in zijn vergaderingen deze rol vervuld, naast het geven van advies en het bieden van een klankbord. De Raad is van mening dat de directeur-bestuurder hen goed en tijdig informeert. Zowel via vergaderingen als via informeel contact met OPR, MRp, OOV en personeelsleden is vastgesteld dat de directeur-bestuurder zijn taken goed uitvoert. In 2024 is er geen functionerings- of beoordelingsgesprek gevoerd. De directeur-bestuurder wordt bezoldigd volgens de cao-VO en valt daarmee binnen de WNT. Aangezien zijn pensioengerechtigde datum in januari 2026 ligt, is reeds verkend of een langere aanstelling wenselijk is. Verdere gesprekken hierover zijn gepland voor het voorjaar van 2025.

5.3 Informatie-uitwisseling, doelmatigheid en rechtmatigheid

De Raad van Toezicht heeft tot taak om de doelmatigheid van beleid en de rechtmatigheid van de besteding van middelen te beoordelen.

Informatieverstrekking

De directeur-bestuurder heeft voor voldoende informatie gezorgd, waaronder interne stukken en correspondentie van OCW. Uit het jaarplan blijkt dat het samenwerkingsverband aan vele wettelijke eisen moet voldoen, naast de eisen van passend onderwijs.

Doelmatigheid

Door aanwezigheid bij de Algemene Vergaderingen kregen leden van de RvT tevens informatie van de besturen. Wat betreft de OOV hebben leden op 11 december 2024 een werkbezoek gebracht aan de locatie in Alphen aan den Rijn en spraken daar met de schoolleider, een GZ-psycholoog en enkele leerlingen. Ook zijn monitoringgegevens verstrekt. De conclusie was dat de OOV een waardevolle, maar ook intensieve taak vervult. Het ondersteuningsplan streeft naar minder leerlingen in het VSO, en uit het jaarverslag blijkt dat deze doelstelling op koers ligt. Ook het aantal leerlingen in het praktijkonderwijs is gedaald, mede dankzij het postcodebeleid.

Rechtmatigheid

De controle van het boekjaar 2023 is uitgevoerd door Flynth Accountants, vertegenwoordigd door mevrouw L.J. Schram. De administratie bij OOG|OHM is gecontroleerd, en er zijn vragen gesteld over diverse boekingen. Door drukte en ziekte van de accountant vond het gesprek met de Raad pas op 20 juni 2023 plaats. Er zijn geen onregelmatigheden geconstateerd en de publieke middelen zijn rechtmatig besteed. Wel is het 'vier ogen principe' nadrukkelijker onder de aandacht gebracht, hoewel dit al gedeeltelijk was ingevoerd. De directeur-bestuurder voert zelfstandig betalingen uit, wat niet strijdig is met de regelgeving. Ondanks een daling bevinden de reserves zich nog boven de signaleringswaarde; deze worden grotendeels ingezet in 2025 en 2026.

5.4 Reflectie en vooruitblik

De RvT heeft vastgesteld dat het samenwerkingsverband op koers ligt wat betreft de uitvoering van het ondersteuningsplan en beschikt over uitgebreide monitoringgegevens. De relatie tussen doelen, financiën en resultaten verdient verdere verduidelijking, zeker omdat veel middelen direct naar de schoolbesturen gaan. De Raad erkent de beperkte personele capaciteit van het samenwerkingsverband en het belang van gerichte keuzes. De samenwerking met de directeur-bestuurder verliep goed en was gericht op resultaatgericht bijsturen. Via het jaarverslag zijn de uitkomsten van monitorgesprekken gedeeld, inclusief data over leerlingenaantallen, TLV's en thuiszitters. Op basis van deze gegevens worden acties geformuleerd voor verbetering van passend en inclusiever onderwijs. Voor 2025 ligt de nadruk op het terugdringen van het aantal thuiszitters. De Raad zal zich blijven richten op doelmatigheid, rechtmatigheid en voorbereiding op het nieuwe ondersteuningsplan 2026-2030. Ook zal de werving van een nieuw RvT-lid, in verband met het aftreden van de heer Reneman eind 2025, de aandacht vragen.

5.5 Dankwoord

Het jaar 2024 markeerde het begin van de volledig onafhankelijke Raad van Toezicht. De samenwerking verliep prettig en constructief, zowel intern als met de AV en de directeur-bestuurder. De verhouding tussen de bevoegdheden van AV en RvT blijft in ontwikkeling. De Raad spreekt zijn waardering en dank uit voor de inzet van bestuur en personeel, en voor de goede samenwerking met de directeur-bestuurder en de schoolbesturen.

Hoofdstuk 6 | Samenvatting

Onderstaande tabel is een weergave van dit jaarverslag in één oogopslag.

Personele formatie per 31-12	6,7878 (fte (vast)	6,7878 fte (vast)
	7,0981 (totaal)	7,9981 totaal)
Beleidsdoelen in OP 2018-2022	Beleidsdoelen merendeels behaald, behoudens voldoende vorderingen in afstemming met jeugdhulp en onderwijszorgarrangementen voor leerlingen met complexe problematiek. Afbouw reserves onvoldoende gerealiseerd.	
Beleidsdoelen in OP 2022-2026	Geformuleerd doel deelnamepercentage VSO in 2023: 3,68%. Voor 2024: 3,57%	
	Resultaat deelnamepercentage VSO in 2023: 3,33% (landelijk is het percentage 3,89%)	
	Het swv ligt dus op koers, zij het dat hierbij de arrangementen VSO op de scholen Het Schoonhovens College en het Ashram College Nieuwkoop niet meegerekend zijn.	
Eigen vermogen	• Signaleringswaarde 3,5 % € 901.120 • Realisatie vermogen 2022 € 2.461.120 • Realisatie vermogen 2023 € 3.135.385	
Exploitatiesaldo	€ 674.264 positief, terwijl € 299.000 negatief was begroot.	

Hoofdstuk 7 | Bijlagen

Bijlage 1: Aangesloten gezagsorganen en participerende scholen

In het Samenwerkingsverband participeerden in 2024 de onderstaande bevoegde gezagsorganen en de vermelde scholen. De schoolbesturen zijn de leden van de vereniging.

Bevoegd gezag	School/scholen	Afgevaardigde
Stichting SCOPE scholengroep voor (protestants-)christelijk en katholiek onderwijs te Alphen aan den Rijn en omstreken	CSG Groene Hart (brinnr. 15BH), met vestigingen in Alphen aan den Rijn en Hazerswoude-Rijndijk CSG Groene Hart Praktijkschool (brinnr. 26LR) Chr. School voor VSO-ZMLK Prisma (brinnr. 04EF) Ashram College (brinnr. 04DF) met een vestiging in Alphen aan den Rijn en een vestiging in Nieuwkoop.	Dhr. F.W. Hoekstra
Stichting Coenecoop College en Scala College te Alphen aan den Rijn	Scala College (brinnr. 10AN) te Alphen aan den Rijn Coenecoop College (brinnr. 00BD), met vestigingen in Waddinxveen en Boskoop	Tot 01-08-2024: Dhr. F.J. de Wit Vanaf 01-08-2024: Mw. S. Niemeijer-ten Vaarwerk
Stichting voor Protestant Christelijk Voortgezet Onderwijs te Gouda e.o., gevestigd te Gouda	CSG De Goudse Waarden (brinnr. 14SF) CSG De Goudse Waarden, Praktijkonderwijs (brinnr. 30FF)	Dhr. P.W. van Dijk
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Gouda, gevestigd te Gouda	GSG Leo Vroman (brinnr. 13WH) GSG Het Segment, reg. School voor praktijkonderwijs (brinnr. 26LT) Coornhert Gymnasium (brinnr. 20AI)	Dhr. R.W. de Hartog
Stichting Yuverta (voorheen: Wellant), gevestigd te Houten	Yuverta met vestigingen in Alphen aan den Rijn (brinnr. 01EO-30), Boskoop (brinnr. 01EO-27) en Gouda (brinnr. 01OE-28)	Mw. A. Admiraal
Stichting Carmel	Carmel College Gouda (brinnr. 02LG)	Mw. J.M. Lugtenburg
Stichting tot Oprichting en Instandhouding van Scholen voor Christelijk Voortgezet	CSG Willem de Zwijger (brinnr. 05TA)	Dhr. D.A. Visser

Onderwijs te Schoonhoven, gevestigd te Schoonhoven		
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven, gevestigd te Schoonhoven	Het Schoonhovens College (brinnr. 15OM)	Tot 01-08-2024: Mw. S. Niemeijer-ten Vaarwerk Vanaf 01-08-2024: Dhr. Ph. Nijgh
Stichting IHUB Onderwijs (voorheen Horizon Jeugdzorg & Speciaal Onderwijs), gevestigd te Rotterdam	Het Rijnstroomcollege te Alphen aan den Rijn (brinnr. 05YX00) Het Kesper College te Gouda (brinnr. 05YX02);	Dhr. M. van Kordelaar
Stichting Klasse, gevestigd te Gouda	VSO-ZMLK-school De Ark (brinnr. 19XZ00)	Mw. C.C. Wieman (tot 27-11- 2024); dhr. F. Hegie (vanaf 27-11-2024)

In verband met de invoering van passend onderwijs zijn de volgende besturen van buiten de door de minister van OCW vastgestelde regio eveneens aangesloten bij het Samenwerkingsverband:

Stichting Prof. Leo Kanner Onderwijsgroep, gevestigd te Oegstgeest		Dhr. S. Verheul
Stichting Resonans Speciaal Onderwijs, gevestigd te Leiden	Lidmaatschap per 1 augustus 2024 beëindigd.	Dhr. K. Roosjen, mandaat verleend aan dhr. A. Blok

Bijlage 2: Kengetallen scholen in het kader van verantwoording

School	Leerjaar	Aantal leerlingen met lwoo (incl. Nieuwkomers met lwoo), peildatum 01-10-2024	Aantal nieuwkomers VO (zonder lwoo), peildatum 01-10-2024	Aantal leerlingen met OPP (ook geregistreerd in BRON)	Aantal leerlingen met OPP-light (niet geregistreerd in BRON)	Aantal leerlingen met vastgestelde dyslexie	Aantal leerlingen binnen basisondersteuning begeleid voor soc.-emotionele problematiek	Aantal leerlingen met (mogelijke) hoogbegaafdheid	Aantal leerlingen met amb. Beg. Cl. 1	Aantal leerlingen met amb. Beg. Cl. 2	Aantal leerlingen met amb. Beg. Cl. 3 - LZ/LB	Aantal leerlingen met amb. beg. expliciet epilepsie
Ashram College Alphen	leerjaar 1 en 2			34		23	2	22	1	1		
	vmbo 3 + 4			12		19		1		1		
	havo 3 + 4 + 5			16		22	1	5		1		
	vwo 3 t/m 6			9		7	1	6				
Ashram College Nieuwkoop	leerjaar 1 en 2	28		8	17	34	21				2	
	vmbo 3 + 4	24		7	12	26	17				2	
	havo 3 + 4 + 5			2	1							
Carmelcollege (Antoniuscollege)	leerjaar 1 en 2			10		18	26	37				
	havo 3 + 4 + 5		1	11		40	20	15				
	vwo 3 t/m 6		1	11		29	8	56	1			
Carmelcollege (Antoniusmavo XL)	leerjaar 1 en 2			14		34	34					
	vmbo 3 + 4	7		17		23	32				1	
Carmelcollege (ISK)	leerjaar 1 en 2	156	160	7			26					
Coenecoop College	leerjaar 1 en 2	42		12		24	12	24	1		7	
	vmbo 3 + 4	39		6		34	16			1	1	
	havo 3 + 4 + 5			9		14	8	9		1		
	vwo 3 t/m 6			4		2	2	15				
Coornhert Gymnasium	leerjaar 1 en 2			7		5	21	47				
	vwo 3 t/m 6			5		8	19	39				

De Goudse Waarden Gouwe	leerjaar 1 en 2			17	10	28	25			3		
	vmbo 3 + 4			13	13	19	19			2	2	
De Goudse Waarden Lyceum	leerjaar 1 en 2			10								
	vmbo 3 + 4			6								
	havo 3 + 4 + 5			11								
	vwo 3 t/m 6			5								
De Goudse Waarden Pro	leerjaar 1 en 2			4			18			1		
	pro 3 + 4 + 5			8			22			1		
CSG Groene Hart Leerpark	leerjaar 1 en 2	111	141	7	16	59	29				2	
	vmbo 3 + 4	71	3	16	22	50				2	3	
CSG Groene Hart Lyceum	leerjaar 1 en 2			12		21	50	47			7	
	havo 3 + 4 + 5		1	19	0	45	56	7			3	
	vwo 3 t/m 6			5	8	25	22	24			2	
CSG Groene Hart Rijnwoude	leerjaar 1 en 2	2			5	15	3					1
	vmbo 3 + 4			4	5	20	3			1		
CSG Groene Hart Topmavo	leerjaar 1 en 2	1	1	10	8	21	11	1	1	1	1	
	vmbo 3 + 4			15	12	45	8	1		1	2	1
	havo 3			1		5					1	
Groene Hart Praktijkonderwijs	leerjaar 1 en 2		1			14	22					
	pro 3 + 4 + 5						29					
GSG Leo Vroman	leerjaar 1 en 2		1	22		26	8	3	2		1	1
	vmbo 3 + 4			4		7	7					
	havo 3 + 4 + 5			22		30	12	1	1		3	
	vwo 3 t/m 6			7		18	6	4	1		3	
GSG Het Segment	leerjaar 1 en 2					14	124					
	pro 3 + 4 + 5					15	73					



Scala College	leerjaar 1 en 2	12	10	13		44		29			3	
	vmbo 3 + 4	55	3	7		40		1				
	havo 3 + 4 + 5		1	9		64		7			2	
	vwo 3 t/m 6		2	13		50		42			2	
Schoonhovens College	leerjaar 1 en 2	VW: 102	AP: 1	AP: 7 VW: 16		AP: 17 VW: 43	VW: 2	AP: 6	AP: 2	VW: 1		
	vmbo 3 + 4	VW: 81		AP: 1 VW: 7		AP: 4 VW: 39						
	havo 3 + 4 + 5			AP: 2		AP: 11		AP: 2	AP: 1			
	vwo 3 t/m 6			AP: 5		AP: 8	AP: 1	AP: 4	AP: 4			
CSG Willem de Zwijger	leerjaar 1 en 2		2	38		14	4	4				
	vmbo 3 + 4			9		10	2	1			1	
	havo 3 + 4 + 5			24		14	5	4				
	vwo 3 t/m 6			3		4	3	2				1
Yuverta Alphen	leerjaar 1 en 2			4	14	34				2	5	
	vmbo 3 + 4			12	18	20						
Yuverta Boskoop	leerjaar 1 en 2	72		10	15	54	22				1	
	vmbo 3 + 4	58		11	12	50	17				5	
Yuverta Gouda	leerjaar 1 en 2	48			14	35	48			3	2	
	vmbo 3 + 4	63			4	48	17			3	4	

School	Uit VSO toegelaten per augustus 2024		Verwezen naar VSO in de loop van het schooljaar 2023-2024		Verwezen naar VSO einde schooljaar 2023-2024	
	1 ^e leerjaar	Hoger leerjaar	Onderbouw	Bovenbouw	Onderbouw	Bovenbouw
Ashram College Alphen	0	0	3	0	0	1
Ashram College Nieuwkoop	0	1	0	0	0	0
Carmel College (Antonius Coll)	0	2	0	0	0	0
Carmelcollege (Antoniusmavo XL)	0	2	0	0	0	0
Carmelcollege (ISK)	0	0	0	0	0	0
Coenecoop College	4	0	1	0	0	0
Coornhert Gymnasium	0	0	1	1	1	0
De Goudse Waarden Gouwe	4	1	2	0	0	0
De Goudse Waarden LH	0	0	0	1	0	0
De Goudse Waarden Pro	0	0	0	0	0	0
CSG Groene Hart Leerpark	1	3	3	2	0	0
CSG Groene Hart Lyceum	0	0	2	2	0	0
CSG Groene Hart Rijnwoude	2	0	1	1	0	1
CSG Groene Hart Topmavo	0	0	2	1	0	1
Groene Hart Pro	10	0	0	0	1	0
GSG Leo Vroman	0	0	0	1	1	1
GSG Het Segment	5	0	0	0	0	1
Scala College	0	0	2	0	1	0
Schoonhovens College	0	1	1	1	1	0
CSG Willem de Zwijger	0	0	2	0	0	0
Yuverta Alphen	6	0	1	1	0	0
Yuverta Boskoop	4	0	2	0	1	0
Yuverta Gouda	1	0	0	0	1	0
Totaal	37	10	23	11	7	5
	47		34		12	

Aantal leerlingen verwezen door VSO

School	Aantal leerlingen aanvraag extra ondersteuning	Aantal leerlingen verwezen vanwege te zware ondersteuningsvraag		Gemiddeld aantal leerlingen op de wachtlijst
		12-16 jaar	16-18 jaar	
Prisma	intensief groep	1	2	10
De Startbaan	0	0	0	0
Kesper College	1 *	*	*	32
Rijnstroom College	5	1	0	2

* 13 leerlingen die niet toe waren aan toewerken naar een diploma.

Leerlingen met een aangepast programma op basis van de variawet

School	Hoeveel leerlingen hadden een aangepast lesprogramma o.g.v. variawet	Hoeveel leerlingen volgden het onderwijs volledig niet op school	Hoeveel leerlingen waren thuiszitters (ingeschreven, maar volgden geen onderwijs)	Opmerkingen
Ashram College Alphen	1	3	3	
Ashram College Nieuwkoop	0	0	2	
Carmelcollege (Antoniusmavo XL)	25	3	9	
Carmelcollege (AMXL)	10	8	3	
Carmelcollege (ISK)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Coenecoop College	10	15	3	
Coornhert Gymnasium	2	1	0	
De Goudse Waarden Gouwe	0	2	0	
De Goudse Waarden LH	3	0	2	
De Goudse Waarden Pro	2	4	2	
De Startbaan	0	0	1	
CSG Groene Hart Leerpark	2	3	3	
CSG Groene Hart Lyceum	0	20	9	
CSG Groene Hart Rijnwoude	1	5	9	
CSG Groene Hart Topmavo	0	6	5	
Groene Hart Pro	0	1	4	
GSG Leo Vroman	18	18	3	
GSG Het Segment	0	3	1	
Kesper College	54	57	13**	** vanuit contactteam
Prisma	?	?	?	
Rijnstroom College	4	8	1	
Scala College	?	5	13	
Schoonhovens College	3	1	4	
CSG Willem de Zwijger	0	1	4	
Yuverta Alphen	0	13	3	
Yuverta Boskoop	0	10	3	
Yuverta Gouda	0	0	18	
Totaal	135	187	117	0

*) Leerlingen die geen diplomagericht onderwijs kunnen volgen, maar wel vanuit het contactteam van de school worden begeleid.

Bijlage 3: Verantwoording scholen passend onderwijs

Overzicht van verrichte handelingen om de basisondersteuning te versterken

Naam school	Resumé versterking basisondersteuning
Ashram Alphen	Docenten geschoold in FRT SOVA. Docenten scholing gegeven over faalangst, wat is het precies en hoe herken je het? BPO'ers extra geschoold in HB-problematiek. Studiemiddag over Dealbreakers: hoe signaleren we criminaliteit? Studiemiddag over basisonderwijs: wat wordt verwacht van mentoren/vakdocenten? Welke routes worden binnen de school gelopen.
Ashram Nieuwkoop	Faalangstreductietraining, SOVA-training, begeleiding bij plannen en organiseren, dyslexiebegeleiding, dyscalculie begeleiding, vertrouwenspersoon, individuele gesprekken leerling d.m.v. leerlingbegeleiding en uitbreiding formatie BPO'ers en een orthopedagoog.
Antoniuscollege	Docenten geven via programma Catwise op leerlingniveau feedback hoe de leerlingen presteren, zowel op cognities en qua werkhouding en gedrag. Leerlingcoördinatoren hebben een grotere rol in de school gekregen om de basisvorming te versterken. Dit houdt in dat zij o.a. aanspreekpunt zijn voor teamleiders, docenten, leerlingen en ouders/leerlingen over leerlingzaken, overleg met mentoren hebben over de voortgang van leerlingen en de aanpak die nodig is, het verzuim monitoren, overleggen met de ondersteuningscoördinatoren onderwijs. De OCO kunnen handelingsadviezen geven. Er zijn studiedagen en workshops georganiseerd over bepaalde sociaal-emotionele problematiek.
Antonius Mavo XL	Docenten geven via programma Catwise op leerlingniveau feedback hoe de leerlingen presteren, zowel op cognities en qua werkhouding en gedrag. Op basis van de feedback maakt de leerling een plan van aanpak, dat in een driehoeksgesprek van leerling, ouder en coaches wordt besproken. De ondersteuningscoördinatoren hebben de coaches/docenten ondersteund in de begeleiding van de leerlingen.
Carmel ISK	De ondersteuningscoördinatoren hebben de mentoren ondersteund in de begeleiding van hun leerlingen. Dit gebeurde door: - Het coachen van docenten bij het omgaan met leer- en gedragsvraagstukken bij de leerlingen in hun klas; - Het organiseren van bijeenkomsten waarin ervaren collega's kennis delen met minder ervaren collega's; - Het aansluiten bij gesprekken met ouders en/of leerlingen bij complexere situaties. Docenten zijn getraind in het de-escaleren van boosheid van leerlingen om conflicten te voorkomen. De ondersteuningscoördinatoren hebben in het team voorlichting gegeven over diverse leerlingproblematiek.

Coenecoop	Training onderwijzend personeel in coachende rol/gesprekstechnieken. Informatieve bijeenkomsten voor vakdocenten vanuit de ondersteuning in samenspraak met de mentor, met als doel: ondersteuningsbehoeften van leerlingen met zorgbehoefte in de klas bespreken en het handelingsrepertoire vergroten. Opzet goed lopende HB-peergroups. Inzet/samenwerking jongerenwerk Gouweplein. Presentaties HB. Zes collega's opgeleid tot Tops trainers. Overstap naar nieuwe voorleessoftware.
Coornhert	Gezamenlijke lessen met GGD georganiseerd, deelname aan week tegen pesten, theaterdag georganiseerd rondom sociale omgang, sociale media, pesten en groepsdruk.
DGW-vmbo	Training effectief gedrag doorgevoerd in de school. Inzet twee stagiaires ter ondersteuning van het zorgteam, zodat direct opgepakt kan worden. BPO'ers verzorgden een bijeenkomst tijdens de training voor startende docenten.
DGW-Lyceum	Trainingsmiddag voor docenten om zich te verdiepen in de onderwerpen ADHD, ASS, Plannen & Organiseren, Dyslexie, het schrijven van een OPP. Docenten ondersteunen en adviseren in het begeleiden van HB-leerlingen. Docenten ondersteunen en adviseren hoe om te gaan met gedragsproblematiek. Inzet van leerlingbegeleiders op de domeinen: dyslexie, plannen en organiseren, NT2-leerlingen, ASS, ADHD, Hoogbegaafdheid en schoolopbouw vanwege verzuim. Inzet trajectruimte voor leerlingen met ASS-problematiek.
DGW-Pro	Extra begeleiding NT2-leerlingen, ondersteuning door logopedist, aanstellen onderwijsassistenten. Trainen van effectief in de klas.
GH Leerpark	De RT is uitgebreid. Verder is er veel aandacht voor counseling, keuze-uren, PBS en zijn er leerjaarcoördinatoren aangesteld.
GH Lyceum	Werken met aparte ondersteuningscoördinator onderbouw en bovenbouw, opzetten regelmatig beleidsoverleg tussen staf en OC's, starten met trajectklas, organiseren van een studiemiddag over TOS, ASS, trajectklas en ondersteuningsstructuur, workshop compacten door Bureau Talent.
GH Topmavo	Inzet studiebegeleiding en maatwerk voor specifieke vakken (deels NPO-gelden) deels middelen samenwerkingsverband. Voortzetting van uitbreiding mentoraat. Voortzetting van uitbreiding rol leerjaarcoördinatoren, aanpassen en inzetten escalatieladder gewenst gedrag, uitbreiding onderwijsassistenten bij Topuren.

GH Hazerswoude	School heeft ervoor gekozen een BPO'er in te zetten die al veel kennis heeft van de school. Deze ondersteuner biedt op aanvraag begeleiding. Samen met de jongerenwerker, schoolpedagoog en de zorgcoördinator is dit een ruim aanbod voor de 320 leerlingen op de locatie.
GH Pro	Uitbreiding uren voor de coaches, ondersteuning door BPO van de coaches, inzet deskundigheidsbevordering d.m.v. Hans Kaldenbach, traumasensitief lesgeven en ondersteunend tekenen.
Het Segment Pro	Meer formatie bij mentoren/docenten AVO waardoor er meer in halve groepen lesgegeven kan worden. In schooljaar 2023-2024 was het centrale thema verstreken van het pedagogisch klimaat in de school. Dit thema loopt door in schooljaar 2024-2025.
Leo Vroman	- start schooljaar: gerichte workshops over ondersteuningsstructuur, gebruik OPP en verzuim; - preventieve lesobservaties door BPO'ers gericht op groepsdynamiek; - update faciliteitenoverzicht; - start ontwikkeling toolkit basisondersteuning; - borging dyslexiebeleid en opzet interne faalangstreductietraining.
Scala College	Op basis van een meerjarenplan wordt gewerkt aan een versterking van de basisondersteuning door een eenduidige manier van werken en deskundigheidsbevordering. Het ondersteuningsteam coördineert nu de verschillende expertteams die belast zijn met een vorm van basisondersteuning. Deze paraplufunctie zorgt voor een eenduidige manier van werken, het vinden van hiaten in kennis en ook het signaleren van gaten in de ondersteuning. De ontwikkeling zorgt ook voor de ontwikkeling van kwaliteitskaarten, ontwikkeling van cursussen voor mentoren en docenten en de ontwikkeling van groepsaanpakken voor specifieke problematiek. Ieder jaar ligt de focus op een aantal onderdelen. Zo staat het expertteam HB en dyslexie sterk.
Schoonhovens College	Op beide locaties is de basisondersteuning versterkt door de inzet van de zorgcoördinatoren en op de locatie AP de inzet op verzuim (oorzaken aanpakken). Verzuim is in 2023 qua proces schoolbreed geoptimaliseerd. Additioneel is de schoolpsycholoog ingezet.
Willem de Zwijger	Training voor alle medewerkers over de meldcode kindermishandeling. Verbetering in informatievoorziening via Magister over leerlingen meer in balans.
Yuverta Alphen	Coaches onderbouw voorzien van training gericht op coachgesprekken, invoeren en verbeteren workshop vaardigheden in de onderbouw. Langere tijd om te landen in het VO: introductie van drie weken. Ruimte voor coachgesprekken en het inbedden van de vaardigheden in de coachuren.
Yuverta Boskoop	Visie op onderwijs en begeleiding opgesteld samen met de Yuverta Academy. Doorontwikkeling trajectklas, ambulante begeleiding en inzet BPO'er.

	Samen leren (van en met elkaar leren) zes momenten in het jaar.
Yuverta Gouda	Er is een vernieuwde verdeling in het managementteam. De school heeft nu twee coördinatoren onderwijsondersteuning (totaal 1 FTE). Een medewerker onderwijsondersteuner heeft de taak van de coördinatie 'gezonde school'. Professionalisering van collega's door inzet externe trainer. De trainer heeft ook met leerlingen en ouders gewerkt. Klassen met een grotere zorgzwaarte zijn verkleind.
VSO Kesper College	Actief beleid op het versterken van basisvaardigheden. Vroegtijdig signaleren, een ondersteuningsplan maken, vastleggen en evalueren. Scholing van het team. Aanbod aan trainingen uitgebreid (Break Academy).
VSO Rijnstroom	In de basisondersteuning zorgt de school ervoor dat ieder kind op zijn/haar niveau het onderwijs kan volgen, dat past bij zijn/haar ontwikkeling. Dit doet de school door extra handen in de klas, kleinere klassen en een team van zorgmedewerkers (GW, IB, MD, SW, en PM). Dit team is het afgelopen jaar uitgebreid waarbij de school nu een Sociaal Werker erbij heeft. VSO Rijnstroom zet in op alle onderdelen: Sociaal/Emotioneel/Didactisch/Pedagogisch. Alle leerlingen worden naast vakleerkrachten onderwijs (leraren) planmatig ondersteund in het reguleren van gedrag door orthopedagogen (GW), intern begeleider (IB), maatschappelijk deskundige (MD), sociaal werker (SW), pedagogisch medewerker (PM) en assistenten (OA). Opm.: dit is dezelfde tekst als in het schooljaar 2022-2023.
VSO Prisma	Niet ingevuld.
VSO De Startbaan	De basisondersteuning is verder versterkt op het gebied van leerroute 2, 3 en 4 van het landelijk doelgroepenmodel. Er is verder gewerkt aan het versterken van het passende leeraanbod voor de uitstroomperspectief dagbesteding (leerroute 2 en 3 van het landelijk doelgroepenmodel). Nieuwkomers zijn een nieuwe doelgroep voor het vso waarvoor we middelen inzetten voor taalverwerving om kansenvergroting te realiseren voor uitstroom naar de arbeidsmarkt of mbo1.

Bijlage 4: Nadere uitwerking resultaten programmabegroting

Programma 1 – Bestuur, management en organisatie

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Bestuur, Management en organisatie			
Baten			
Overige overheidsbijdragen	21	13	23
Overige baten	11	8	12
	32	21	35
Lasten			
Loonkosten personeel	353	383	195
Afschrijvingen	9	10	11
Huisvestingslasten	38	40	42
Overige lasten	152	171	96
	552	604	344
Financiële baten en lasten	118	-	5
Exploitatie saldo	-402	-583	-304

Het programma heeft uiteindelijk ongeveer €181.000 beter gepresteerd dan vooraf was verwacht. Dit komt vooral doordat er €118.000 aan rente binnenkwam, terwijl we daar uit voorzichtigheid geen rekening mee hadden gehouden. Ook vielen de directe en overige salariskosten iets lager uit dan begroot. De kosten voor administratie en beheer waren €40.000 lager dan begroot. Hoewel de kosten van het administratiekantoor zijn gestegen, werd er minder gebruikgemaakt van externe advisering en is het budget voor medezeggenschap niet volledig benut.

Programma 2 – Loketfunctie

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Loket functie			
Lasten			
Loonkosten personeel	441	413	332
Afschrijvingen	1	-	-
Overige lasten	1	16	110
	443	429	442

De lasten vielen hier bijna €14.000 hoger uit dan begroot. Dit komt vooral door hogere personeelskosten van €28.000, met name als gevolg van de aanpassing van de cao. Daartegenover vielen de kosten voor het project Onderwijs transparant €15.000 lager uit, omdat deze kosten konden worden verdeeld over meerdere samenwerkingsverbanden.

Programma 3 – Basisondersteuning en extra ondersteuning

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Basis en extra ondersteuning			
Baten			
Overige baten	119	134	60
	119	134	60
Lasten			
Loonkosten personeel	294	305	290
Afschrijvingen	-	-	106
Huisvestingslasten	-	-	2.247
Overige lasten	160	134	-
Doorbestedingen aan schoolbesturen	2.498	2.131	-
	2.952	2.570	2.643
Exploitatie saldo	-2.833	-2.436	-2.583

Het programma is uiteindelijk bijna €400.000 nadeliger uitgekomen dan begroot. De kosten voor zorgarrangementen waren €25.000 hoger, terwijl er geen groeibekostiging voor dit programma beschikbaar was. Door diverse meevallers is er ongeveer €470.000 extra doorbetaald aan de schoolbesturen.

Programma 4 – VSO Speciale lesplaatsen

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
VSO speciale lesplaatsen			
Lasten			
Overige lasten	207	554	208
Doorbestedingen aan schoolbesturen	480	165	316
	687	719	524

De uitgaven binnen dit programma liggen redelijk in lijn met de begroting. Wel is er een verschuiving zichtbaar: de overige lasten vielen €347.000 lager uit, terwijl de doorbetalingen aan schoolbesturen €316.000 hoger lagen dan verwacht. Dit heeft onder andere te maken met de financiering van de Leerroutes Plus in Schoonhoven en Nieuwkoop. Ook de populatie- en suppletiebekostiging voor het VSO hebben dit programma zwaarder belast, door een groter aantal leerlingen dan voorzien. Tegelijkertijd is er €60.000 minder uitgegeven aan groeibekostiging dan eerder was opgenomen in de begroting.

Programma 5 – LWOO bekostiging

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
LWOO bekostiging			
Loonkosten personeel	5	46	29
Overige lasten	40	10	10
Doorbestedingen aan schoolbesturen	6.385	6.053	5.981
	6.430	6.109	6.020

Voor dit programma is er €321.000 meer uitgegeven dan begroot. Dit komt vooral door een extra doorbetaling aan de schoolbesturen, waarvoor ruimte was binnen de exploitatie. De personele lasten vielen lager uit, doordat er geen externe inhuur heeft plaatsgevonden.

Programma – 6 OPDC

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
OPDC			
Overige overheidsbijdragen	70	70	109
Overige baten	210	250	193
	280	320	302
Loonkosten personeel	1.281	1.475	1.137
Afschrijvingen	-	10	-
Huisvestingslasten	133	135	129
Overige lasten	10	42	3
Doorbestedingen aan schoolbesturen	6	-	-
	1.430	1.662	1.269
Exploitatie saldo	-1.150	-1.342	-967

De uitgaven binnen dit programma waren €232.000 lager dan begroot. Tegelijkertijd vielen de ontvangsten uit bijdragen van scholen voor verwezen leerlingen ook €40.000 lager uit. De loonkosten waren lager dan verwacht, omdat we in de begroting rekening hadden gehouden met een stijging van doorberekende loonkosten. Uiteindelijk ontvingen we in februari 2025 nog €115.000 terug.

Programma 7 – Leerlijnen

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Leerlijnen			
Baten			
Overige baten	30	30	30
	30	30	30
Lasten			
Loonkosten personeel	-	100	-
Overige lasten	86	83	75
	86	183	75
Exploitatie saldo	-56	-153	-45

De uitgaven vielen hier lager uit doordat de begrote formatie voor de OZA-functionaris, ter waarde van €100.000, in 2024 niet is ingezet. Deze uitgave is doorgeschoven naar 2025.

Programma 8 – Projecten

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Projecten			
Rijksbijdragen OCW	93	247	261
	93	247	261
Loonkosten personeel	55	65	7
Overige lasten	242	625	2
Doorbestedingen aan schoolbesturen	-	-	371
	297	690	380
Exploitatie saldo	-204	-443	-119

In de begroting was een vrijval van €247.000 verwacht op het programma Hoogbegaafdheid, maar uiteindelijk bedroeg deze vrijval slechts €93.000. Er is minder uitgegeven aan scholing, terwijl de kosten voor inhuur juist hoger uitvielen. De inhuur betrof advies op het gebied van 'zorg in onderwijstijd', een traject dat in samenwerking met het primair onderwijs wordt uitgevoerd. Een deel van deze kosten is elders als inkomsten verantwoord. Naast de uitgaven aan hoogbegaafdheid (€154.000), is er ook minder besteed aan projecten rondom inclusief onderwijs (€200.000). De lagere kosten zijn deels te verklaren doordat de studiedag op een schoollocatie is georganiseerd en er geen dure sprekers zijn ingehuurd.

Bijlage 5: Uitwerking risico's

1. Personeel

Beschrijving risico	De hogere kosten binnen dit onderdeel hangen vooral samen met de inzet van interim-personeel, bijvoorbeeld bij tekortschieten van management, conflicten of wanneer een ex-medewerker recht heeft op een uitkering. In dat laatste geval betaalt de werkgever 25% van de uitkering. Door de beperkte personele bezetting van het swv is de organisatie kwetsbaar.	
Beheersmaatregelen	Om risico's zoveel mogelijk te beperken, is goed personeelsbeleid essentieel: denk aan een sterk verzuimbeleid, een goede gesprekkencyclus en scholing van personeel.	
Schatting risico bedrag	Eigen risico bij uitkeringen (25%)	€ 35.000,-
	Extra inhuur bij tekortschieten management (uitgaande van half jaar en € 120,- per uur)	€ 100.000,-
	Transitievergoeding	€ 75.000,-
	Overige (bv juridische kosten, aanvullende afkoopsom)	€ 50.000,-
	TOTAAL	€ 260.000,-

2. Leerlingenaantallen

Beschrijving risico	Als onderdeel van de vereenvoudiging van de bekostiging van het primair onderwijs is op 1 januari 2023 de groeiregeling voor het sbao en (v)so afgeschaft. Hoewel het PO/SO betreft, is deze maatregel ook van toepassing op het VSO. Daardoor kan er een ongewenst gedragseffect ontstaan: een bovengemiddelde toename van het aantal leerlingen na de teldatum. De extra kosten hiervan komen voor rekening van het swv. Een daling van het aantal leerlingen vormt geen groot risico, omdat er dan simpelweg minder middelen zijn om door te sluizen naar de schoolbesturen. We houden ook rekening met een buffer voor een mogelijk effect van de wijziging in de bekostiging van het lwoo.	
Beheersmaatregelen	Het swv volgt de vangnetregeling zoals die door het steunpunt is gepubliceerd. Voor de begroting van 2025 verwachten we vooralsnog geen afdracht. Wel is er een rekenmodel gepubliceerd door het steunpunt en gegevens van DUO. Op basis daarvan hebben we een berekening gemaakt, maar de uitkomst is niet met zekerheid te beoordelen. Daarom houden we een extra risicobedrag aan van €100.000. De Gesloten Jeugdhulp wordt tot 2030 afgebouwd. Onderwijs in deze instellingen werd eerder rechtstreeks door OCW bekostigd. Nu volgen deze jongeren vaker onderwijs in de regio, regulier of in het VSO, of worden zij geplaatst in open residentiële voorzieningen. De kosten voor onderwijsondersteuning komen daarbij voor rekening van het swv. DUO brengt deze kosten automatisch ten laste van het swv. We schatten dit op 10 à 12 leerlingen per jaar. Omdat het werkelijke aantal hoger kan uitvallen, nemen we een frictiebedrag op ter grootte van drie leerlingen, ongeveer €40.000. Het totale risicobedrag komt daarmee op €140.000.	
Schatting risico bedrag	Eventuele toekomstige lasten	€ 140.000,-

3. Privacy risico's

Beschrijving risico	De Autoriteit Persoonsgegevens (AP) kan sancties opleggen bij overtreding van de privacywetgeving. Denk aan boetes, dwangsommen, verwerkingsverboden, berispingen of waarschuwingen. De maximale boete bedraagt €20 miljoen of 4% van de jaaromzet. Op basis van eerder opgelegde boetes gaan we uit van een lager bedrag.
----------------------------	---

Beheersmaatregelen	Leerlinggegevens worden zoveel mogelijk verwerkt in Onderwijs transparant, zodat ze goed beveiligd zijn en alleen gemachtigde personen toegang hebben. Het swv is verzekerd tegen cybercriminaliteit. Er wordt gemaaid via een beveiligd programma. Daarnaast wordt het onderwerp privacy besproken met softwareleveranciers, het facilitair bedrijf dat de ICT ondersteunt en tijdens werkoverleggen. Het swv heeft een functionaris gegevensbescherming aangesteld.	
Schatting risicobedrag	Boetebedrag	€ 100.000, --

4. Ziekteverzuim en vervangingen

Beschrijving risico	Het swv is zelf risicodragers bij ziekte van personeel. Het risico is maximaal twee jaar loondoorbetaling. Voor de begroting gaan we uit van twee jaar loonkosten van de hoogst bezoldigde functionaris (schaal 12, hoogste trede), ongeveer €125.000 per jaar. Inclusief wervingskosten komt dit uit op zo'n €275.000. Bij vervanging via een uitzendbureau liggen de kosten hoger.	
Beheersmaatregelen	Goed personeels- en verzuimbeleid is belangrijk. Werknemers worden gewaardeerd, werken in een veilige omgeving en hebben veel vrijheid in de uitvoering van hun taken. Ze worden betrokken bij het beleid en signalen van werkdruk worden snel besproken.	
Schatting risicobedrag	Eventuele toekomstige lasten	€ 275.000, --

5. Onduidelijkheid over bekostigingsgegevens

Beschrijving risico	Door problemen bij de overgang van BRON naar ROD ontstonden er bij DUO fouten, onder andere bij de toewijzing van TLV's. Dit risico is grotendeels verdwenen, maar achteraf kunnen er nog correcties plaatsvinden, bijvoorbeeld na een accountantscontrole bij een VO-school. De totale afdracht aan TLV's is bijna €9 miljoen. Een afwijking van 1% betekent een verschil van €90.000.	
Beheersmaatregelen	Ontwikkeling goed blijven volgen	
Schatting risicobedrag	Eventuele toekomstige lasten	€ 90.000, --

6. Onduidelijkheid over de BTW-regeling

Beschrijving risico	Het was lange tijd onzeker of scholen personeel mochten uitwisselen zonder BTW-verrekening. Het ministerie gaf eerder aan dat dit niet mocht, maar is daarop teruggekomen. Er is inmiddels een vergoeding ontvangen van ongeveer €135.000. Het is niet waarschijnlijk dat deze vergoeding wordt teruggedraaid, maar we houden voor de zekerheid een deel achter.	
Beheersmaatregelen	Ontwikkeling goed blijven volgen en een bedrag hiervoor achter de hand houden.	
Schatting risicobedrag	Eventuele toekomstige lasten	€ 70.000, --

7. Fluctuaties van het aantal leerlingen dat verwezen wordt naar de Onderwijs Opvang Voorzieningen

Beschrijving risico	De financiering van de OOV's is deels afhankelijk van bijdragen van scholen. Bij minder verwijzingen blijven de inkomsten achter.	
Beheersmaatregelen	Een uitbestedingsovereenkomst met iHUB die jaarlijks opzegbaar is.	
Schatting risicobedrag	Eventuele toekomstige lasten	€ 100.000, --

8. Onverwachte groei van het aantal nieuwkomers VO

Beschrijving risico	Door internationale conflicten kan het aantal nieuwkomers in het VO toenemen. Na een jaar ontvangen zij ondersteuningsmiddelen van het swv, vergelijkbaar met de lwoo-bekostiging.	
Beheersmaatregelen	Ontwikkelingen goed blijven, eventueel een stelpost hiervoor opnemen in de begroting.	
Schatting risicobedrag	Eventuele toekomstige lasten	€ 100.000, --

9. Juridische procedures

Beschrijving risico	Het swv kan betrokken raken bij juridische procedures die ouders starten. Ook kunnen geschillen ontstaan rond medezeggenschap. Daarbij zijn vaak dubbele advocaatkosten nodig: voor medezeggenschap én bestuur. Ervaringen hebben uitgewezen dat dit snel kan oplopen.	
----------------------------	--	--

Beheersmaatregelen	Het beleid van het swv is gericht op het voorkomen van conflicten. Liever voeren we samen het gesprek om tot een oplossing te komen. Bij TLV-aanvragen neemt het swv deel aan casuïstiekoverleggen om juridische procedures te voorkomen.	
Schatting risicobedrag	Eventuele toekomstige lasten	€ 100.000, --

Hoofdstuk 8 | Verklarend overzicht betekenis afkortingen

AED	Ambulante Educatieve Dienst
AP	Authoriteit Persoonsgegevens
AV	Algemene Vergadering (bestaande uit de aangesloten schoolbesturen)
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AVO	Algemeen Voortgezet Onderwijs
BPO	Begeleiding Passend Onderwijs
Cao	Collectieve arbeidsovereenkomst
CED	Centrum Educatieve Dienstverlening
CTA	(Advies-)Commissie Toelaatbaarheid en Arrangementen
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs (agentschap van OCW)
EMB	Leerlingen met een ernstig meervoudige beperking
FG	Functionaris Gegevensbescherming
Flex-zat	Flexibel Zorg Advies Team
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke Gezondheids Zorg
Havo	Hoger algemeen voortgezet onderwijs
HB	Hoogbegaafdheid
HR	Holland Rijnland
HB	Hoogbegaafdheid
ICT	Informatie- en Communicatie Technologie
ISK	Internationale Schakelklas
LOB	Loopbaan Oriëntatie
Lwoo	Leerweg Ondersteunend Onderwijs
Lb	Lichamelijk beperkt (= lichamelijk gehandicapt)
Lg	lichamelijk gehandicapt
Lz	Langdurig ziek
Mbo	Middelbaar beroepsonderwijs
MH	Midden-Holland (gemeenten Bodegraven-Reeuwijk, Gouda, Krimpenerwaard, Waddinxveen en Zuidplas)
MR	Medezeggenschapsraad
NT2	Nederlands als tweede taal
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OOGO	Op Overeenstemming Gericht Overleg
OOV	Onderwijs Opvang Voorziening (-en)
OPDC	Ortho Pedagogisch Didactisch Centrum
OP	Ondersteuningsplan
OPP	Ontwikkelingsperspectiefplan / Onderwijs Perspectief Plan

OPR	Ondersteuningsplanraad
OZA	Onderwijs-zorgarrangement
PO	Primair Onderwijs
Pro	Praktijkonderwijs
RvT	Raad van Toezicht
SO	Speciaal onderwijs
SWV	Samenwerkingsverband
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring
Vavo	Voortgezet Algemeen Volwassenen Onderwijs
Vmbo	Voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs
VO	Voortgezet Onderwijs
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VSV	Voortijdig Schoolverlaten
Vwo	voorbereidend wetenschappelijk onderwijs
VWS	Ministerie voor Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WNT	Wet Normering Topinkomens
ZMLK	Zeer moeilijk lerende kinderen

Jaarrekening 2024

Samenwerkingsverband
VO/VSO Midden-Holland
& Rijnstreek

Telefoon: 0182-699765
Website: www.swvo-vo-mhr.nl
E-mail: b.verkerk@swv-vo-mhr.nl

Jaarrekening

Inhoudsopgave

74

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2024	75
Staat van baten en lasten 2024	77
Kasstroomoverzicht 2024	78
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	79
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2024	86
Overzicht geoordeelde doelsubsidies OCW	90
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	91
Toelichting op de staat van baten en lasten 2024	92
(Voorstel) bestemming van het resultaat	95
Gebeurtenissen na balansdatum	96
Overzicht verbonden partijen	97
WNT-verantwoording 2024	98

Overige gegevens

Gegevens over de rechtspersoon	100
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	101
Ondertekening van de jaarrekening	105

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2024

1	Activa	31 december 2024	31 december 2023
		€	€
1.1.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	39.196	38.443
		39.196	38.443
1.1.3	<u>Financiële vaste activa</u>		
1.1.3.8	Waarborgsommen en vorderingen	7.469	7.469
		7.469	7.469
1.2.2	<u>Vorderingen</u>		
1.2.2.2	Ministerie van OCW	212.200	0
1.2.2.15	Overlopende activa	221.750	162.465
		433.950	162.465
1.2.4	<u>Liquide middelen</u>		
1.2.4.2	Banken	3.689.328	2.619.995
		3.689.328	2.619.995
	Totaal Activa	4.169.943	2.828.372

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2024

2	Passiva	31 december 2024	31 december 2023
		€	€
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1.1	Algemene reserve	2.130.385	2.156.121
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	<u>1.005.000</u>	<u>305.000</u>
		3.135.385	2.461.121
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	<u>7.619</u>	<u>2.295</u>
		7.619	2.295
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.8	Crediteuren	467.876	49.332
2.4.9.1	Loonheffing en premies	44.714	38.229
2.4.10	Pensioenpremies	12.332	9.894
2.4.19	Overlopende passiva	<u>502.017</u>	<u>267.501</u>
		1.026.939	364.956
	Totaal Passiva	<u>4.169.943</u>	<u>2.828.372</u>

Staat van baten en lasten 2024

		Realisatie 2024 In €	Begroting 2024 In €	Realisatie 2023 In €
3	<u>Baten</u>			
3.1	Rijksbijdragen OCW	25.166.294	23.787.962	23.765.314
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	91.319	83.400	131.276
3.5	Overige baten	370.256	421.500	351.574
	Totaal Baten	25.627.869	24.292.862	24.248.164
4	<u>Lasten</u>			
4.1	Personele lasten	2.421.719	2.787.360	2.121.381
4.2	Afschrijvingen	9.385	20.074	10.593
4.3	Huisvestingslasten	170.777	174.900	170.869
4.4	Overige instellingslasten	897.001	1.635.675	899.321
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	21.573.136	19.973.797	21.491.471
	Totaal Lasten	25.072.018	24.591.806	24.693.635
	Saldo baten en lasten	555.851	-298.944	-445.471
5	<u>Financiële baten en lasten</u>			
6.1	Financiële baten	118.413	0	75.448
	Saldo financiële baten en lasten	118.413	0	75.448
	<u>Exploitatieresultaat</u>	674.264	-298.944	-370.023

Kasstroomoverzicht 2024

	2024	2023
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	555.851	-445.471
Afschrijvingen	9.385	10.593
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	-271.485	-119.042
- Kortlopende schulden	661.983	-150.215
Mutaties voorzieningen	5.324	327
	961.057	-703.808
Ontvangen interest	118.413	75.448
Betaalde interest	0	0
	118.413	75.448
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	-10.138	-5.018
(Des)investerings financiële vaste activa	0	221.184
	-10.138	216.166
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Overige balansmutaties	0	41.371
	0	41.371
Mutatie liquide middelen	1.069.333	-370.823
Beginstand liquide middelen	2.619.995	2.990.818
Mutatie liquide middelen	1.069.333	-370.823
Eindstand liquide middelen	<u>3.689.328</u>	<u>2.619.995</u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De Vereniging Samenwerkingsverband VO/VSO Midden Holland & Rijnstreek (nummer KvK 24311882) te Gouda stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen, die deel uitmaken van het samenwerkingsverband, te realiseren.

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van de verkrijgingsprijs.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

Vergelijking met vorig jaar

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

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Tevens worden rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen aangemerkt als verbonden partij. Hetzelfde geldt voor statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

Meubilair	6,67%
Inventaris en apparatuur	12,50%
ICT	12,50%

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn.

Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld.

Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde; de realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere-waardeverminderingsverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

Afgeleide financiële instrumenten

Het samenwerkingsverband maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en schatkistbankieren, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938 en de aanvulling daarop zoals opgenomen in de regeling van 19 december 2018 met kenmerk FEZ/1402273.

Vlottende activa

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bevoegd gezag en worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bevoegd gezag worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten.

Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve publiek

Deze publieke reserve betreft het door het bevoegd gezag reeds bestemde gedeelte van de exploitatieoverschotten van het bevoegd gezag tot en met het verslagjaar.

De bestemmingsreserve personeel is gevormd voor het dekken van het risico van ziekte personeel, waarvoor het samenwerkingsverband niet verzekerd is. In voorkomende gevallen wil het samenwerkingsverband voldoen aan zijn verplichting tot het volledig doorbetalen van langdurig ziek personeel.

De bestemmingsreserve ondersteuningsstructuur thuiszitters is bedoeld voor het sterken van de basisondersteuning op de scholen en het voorkomen c.q. terugdringen van thuiszittende leerlingen. Deze middelen zullen in de eerste helft van 2025 beschikbaar worden gesteld, opdat scholen hierbij rekening kunnen houden bij hun planvorming voor het schooljaar 2025-2026.

Resultaatbestemming

De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

Voorzieningen

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

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. In beginsel dienen de voorzieningen met ingang van boekjaar 2020 gewaardeerd te worden tegen contante waarde. Aan hand van de looptijd en de disconteringsvoet is bepaald dat het effect van de tijdswaarde niet materieel is, waardoor de voorzieningen conform RJ 252 alsnog gewaardeerd zijn tegen nominale waarde.

Pensioenvoorziening

Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Pensioenrechten

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse beleidsdekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2024 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 113,9%. Naar de stand van 31 december 2023 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 110,5% (bron: website www.abp.nl).

De Vereniging Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland en Rijnstreek 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 Vereniging Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Personeelsvoorzieningen

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van betrokkene(n), blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40 jarig jubileum.

De wijziging veroorzaakt door wijziging van de rentevoet is van een verwaarloosbare betekenis en is daardoor niet toegepast.

Kortlopende schulden

De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel “financiële instrumenten”.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiele exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Niet geoormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geoormerkte OCW-subsidies met verrekeningsclausule (G2-doelsubsidies waarbij het overschot wordt terugbetaald) worden naar rato van de voortgang van de subsidiabele lasten verwerkt in de staat van baten en lasten. De nog niet bestede subsidies per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen, wordt het restant gepresenteerd als kortlopende verplichting.

Overige overheidsbijdragen

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

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

Lasten

Personeelslasten

Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen

De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Rentebaten en rentelasten

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten en kosten van ontvangen leningen

Resultaat

Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven materiële activa en financiële activa is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2024

1 Activa
Vaste activa

	Materiele vaste activa	Verkrijgings prijs t/m 2023	Cum.afschr. t/m 2023	Boek waarde 31-dec-23	Investe- ringen 2024	Desinveste ringen 2024	Afschrij- vingen 2024	Boek waarde 31-dec-24
1.1.2.3.0	Meubilair	15.467	-2.722	12.745	1.402	0	-1.035	13.112
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	22.898	-6.322	16.576	0	0	-3.618	12.958
1.1.2.3.2	ICT	45.203	-36.081	9.122	8.736	0	-4.732	13.126
		<u>83.568</u>	<u>-45.125</u>	<u>38.443</u>	<u>10.138</u>	<u>0</u>	<u>-9.385</u>	<u>39.196</u>

	Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages	Verkrijgings prijs t/m 2024	Cum.afschr. t/m 2024	Boek waarde 31-dec-24	Afschrijvingspercentages	
					%	%
1.1.2.3.0	Meubilair	16.869	-3.757	13.112	6,67%	
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	22.898	-9.940	12.958	12,50%	
1.1.2.3.2	ICT	53.939	-40.813	13.126	12,50%	
		<u>93.706</u>	<u>-54.510</u>	<u>39.196</u>		

		31-dec-24 in €	31-dec-23 in €
1.3	Financiële vaste activa		
1.1.3.8	Waarborgsommen en vorderingen	7.469	7.469
		<u>7.469</u>	<u>7.469</u>

		31-dec-24	31-dec-23
		in €	in €
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.2	Ministerie van OCW	212.200	0
1.2.2.15	Overlopende activa	221.750	162.465
		<u>433.950</u>	<u>162.465</u>
1)	In 2023 heeft het ministerie van OCW een generieke korting toegepast. In 2024 heeft de rechter geoordeeld dat het ministerie hiervoor geen wettelijke grondslag had, en dat het bovendien ten onrechte onderscheid heeft gemaakt in de compensatieregeling. Na evaluatie van de uitspraak en op basis van adviezen van de landsadvocaat heeft de staatssecretaris besloten geen beroep in te stellen tegen de rechterlijke uitspraak. De vordering zal naar verwachting in mei of juni 2025 worden uitgekeerd aan het samenwerkingsverband.		
		31-dec-24	31-dec-23
		in €	in €
1.2.2.15	Overlopende activa (specificatie)		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	76.839	128.460
1.2.2.15	Overige overlopende activa	144.911	34.005
		<u>221.750</u>	<u>162.465</u>
		31-dec-24	31-dec-23
		in €	in €
1.2.4	Liquide middelen		
1.2.4.2	Banken	3.689.328	2.619.995
		<u>3.689.328</u>	<u>2.619.995</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur.

2 **Passiva**

		31-dec-24	31-dec-23
		in €	in €
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1.1	Algemene reserve	2.130.385	2.156.121
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	1.005.000	305.000
		<u>3.135.385</u>	<u>2.461.121</u>

		Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
		31-dec-23	resultaat	mutaties	31-dec-24
2.1	Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)				
2.1.1.1	Algemene reserve				
2.1.1.1.2	Algemene reserve	2.156.121	-25.736	0	2.130.385
2.1.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)				
2.1.1.2.5	Reserve personele kosten	305.000	0	0	305.000
2.1.1.2.99	Reserve ondersteuningsstructuur/thuiszitters	0	700.000	0	700.000
		<u>2.461.121</u>	<u>674.264</u>	<u>0</u>	<u>3.135.385</u>

		31-dec-24	31-dec-23
		in €	in €
2.2	Voorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	7.619	2.295
		<u>7.619</u>	<u>2.295</u>

		Saldo	Dotatie	Onttrekking	Vrijval	Rente	Saldo
		31-dec-23	2024	2024	2024	Mutatie*	31-dec-24
2.2.1.4	Specificatie voorzieningen dotaties / onttrekkingen						
	Voorziening jubilea personeel	2.295	5.324	0	0	0	7.619
		<u>2.295</u>	<u>5.324</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.619</u>

* bij netto contante waarde

		Kortlopend	Kortlopend	Langlopend	Saldo
		deel < 1 jr	deel 1-5 jr	deel > 5 jr	31-dec-24
2.2.1.4	Specificatie naar looptijd voorzieningen				
	Voorziening jubilea personeel	0	0	7.619	7.619
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>7.619</u>	<u>7.619</u>

		31-dec-24	31-dec-23
		in €	in €
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.8	Crediteuren	467.876	49.332
2.4.9.1	Loonheffing en premies	44.714	38.229
2.4.10	Pensioenpremies	12.332	9.894
2.4.19	Overlopende passiva	502.017	267.501
		<u>1.026.939</u>	<u>364.956</u>

		31-dec-24	31-dec-23
		in €	in €
2.4.19	Overlopende passiva (specificatie)		
2.4.14	Ministerie van OCW (vooruitontvangen subsidie)	233.722	133.114
2.4.16.0	Vooruitontvangen en/of vooruitgefactureerde posten	143.094	0
2.4.17	Rechten vakantiegeld en bindingstoelage	29.715	24.647
2.4.19.0	Overige overlopende passiva	95.485	109.740
		<u>502.017</u>	<u>267.501</u>

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Subs. Begaafde leerlingen	HBL230029	21-12-2023	*
Subs. Wel in Ontwikkeling	WIO022020	28-9-2022	*

* ONDERHANDEN = DE SUBSIDIE LOOPT NOG CONFORM DE SUBSIDIEVERPLICHTINGEN

JA = DE SUBSIDIE IS AFGEROND CONFORM SUBSIDIEVERPLICHTINGEN

NEE = DE SUBSIDIE IS AFGEROND IN STRIJD MET DE SUBSIDIEVERPLICHTINGEN

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	Ontvangen t/m	Totale subsidiabele	Saldo per 1 jan	Ontvangen in	Subsidiabele	Te verrekenen per
	Kenmerk	Datum	de toewijzing	vorig verslagjaar	kst t/m vorig verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	kosten in verslagjaar	31 dec verslagjaar
			€	€		€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

G2-B Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van	Ontvangen t/m	Totale subsidiabele	Saldo per 1 jan	Ontvangen in	Totaal kosten	Saldo nog te
	Kenmerk	Datum	de toewijzing	vorig verslagjaar	kst t/m vorig verslagjaar	verslagjaar	verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 dec verslagjaar
			€	€		€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek is met ingang van 01-09-2016 een huurovereenkomst aangegaan met Stichting Mozaïek Wonen voor de duur van 7 jaar tegen een huurprijs van € 31.000 per jaar.

Per schrijven van 8 juli 2022 is Mozaïek Wonen akkoord gegaan met een verlenging van de huurovereenkomst per 31 augustus 2023 met 5 jaren en eindigt per 31 augustus 2028.

Het bedrag kan jaarlijks worden geïndexeerd. In 2024 bedroeg de huursom ca. € 33.650.

Langlopende contracten

Bij Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek lopen de volgende meerjarige contracten:

Leverancier	Onderwerp	Looptijd	Omvang per jaar	
			incl. BTW	Bijzonderheden
			in €	
Sharp Lease	Kopieerapparaat	5 jaar	1.344	Ingangsdatum 21-03-2022
AED	Ambulante begeleiding	4 jaar	222.775	Ingangsdatum 01-08-2022

Toelichting op de staat van baten en lasten 2024

		Realisatie 2024 In €	Begroting 2024 In €	Realisatie 2023 In €
Baten				
Rijksbijdragen OCW				
3.1.1.1.0	OCW lumpsum	24.860.704	23.540.487	23.415.250
3.1.1.1.19	OCW overige subsidies	305.590	247.475	350.064
		25.166.294	23.787.962	23.765.314
Overige overheidsbijdragen en subsidies				
3.2.2.2.2	Gemeente overige bijdragen	21.319	83.400	22.776
3.2.2.3	Overige overheidsbijdragen	70.000	0	108.500
		91.319	83.400	131.276
Overige baten				
3.5.1	Verhuur	7.394	7.500	5.067
3.5.10	Baten van derden	362.862	414.000	253.107
3.5.10.2	Overige baten	0	0	93.400
		370.256	421.500	351.574
Totaal baten		25.627.869	24.292.862	24.248.164

	Realisatie 2024 In €	Begroting 2024 In €	Realisatie 2023 In €
Lasten			
<i>Loonkosten personeel</i>			
4.1.1.1 Loonkosten bestuur, directie en toezicht	161.498	162.699	151.563
4.1.1.3 Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	652.323	648.711	554.114
4.1.1.4 Loonkosten vervangingen	22.089	0	0
	835.910	811.410	705.677
<i>Overige personele kosten</i>			
4.1.2.2.0 Inhuur personeel niet in loondienst	1.580.449	1.869.350	1.400.505
4.1.2.3.0 Scholing en opleiding personeel	18.953	80.000	6.490
4.1.2.3.1 Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	3.289	3.100	1.734
4.1.2.3.2 Werving en selectie	303	1.000	0
4.1.2.3.3 Representatie, bijeenkomsten en consumpties	312	1.000	1.286
4.1.2.3.9 Overige personele kosten	984	19.500	5.362
4.1.2.1.11 Dotaties personele voorzieningen	5.324	2.000	327
	1.609.614	1.975.950	1.415.704
<i>Uitkeringen personeel en vervangers</i>			
4.1.3.3 Uitkeringen (-/-)	-23.805	0	0
	-23.805	0	0
Personele lasten	2.421.719	2.787.360	2.121.381
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>			
4.1.1.1 Brutolonen en salarissen	657.523	638.251	562.347
4.1.1.2 Sociale lasten	80.895	78.524	66.490
4.1.1.5 Pensioenlasten	97.492	94.635	76.840
Totaal lonen en salarissen	835.910	811.410	705.677
In de pensioenlasten 2024 en 2023 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.			
Bij de Vereniging waren in 2024 gemiddeld 7,36 FTE's werkzaam (2023: 6,97 FTE's)			
Onderverdeeld naar:	2024	2023	
Directie	1,00	1,00	
Onderwijzend personeel	0,00	0,00	
Onderwijs ondersteunend personeel	6,36	5,97	
	7,36	6,97	
<i>Investerings</i>			
4.2.0.3 Investerings in meubilair	1.402	0	2.277
4.2.0.6 Investerings in ICT	8.736	0	2.741
4.2.0.10 Overboekingsrekening mva naar balans	-10.138	0	-5.018
	0	0	0
<i>Afschrijvingen</i>			
4.2.2.1 Afschrijvingskosten meubilair	1.035	10.880	942
4.2.2.2 Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	3.618	3.620	3.618
4.2.2.3 Afschrijvingskosten ICT	4.732	5.574	6.033
	9.385	20.074	10.593

		Realisatie 2024 In €	Begroting 2024 In €	Realisatie 2023 In €
	Huisvestingslasten			
4.3.1.0	Huur terreinen en gebouwen	166.849	168.300	161.494
4.3.3.0	Klein onderhoud gebouwen en terreinen	124	1.000	6.187
4.3.5.0	Schoonmaakkosten	2.739	2.600	2.536
4.3.6.0	Heffingen en vuilafvoer	0	0	276
4.3.8.0	Overige huisvestingslasten	1.065	3.000	376
		170.777	174.900	170.869
	Administratie, beheer en bestuur			
4.4.1.0	Administratie en advisering door derden	118.794	86.000	41.141
4.4.1.1	Accountantskosten	15.068	11.800	11.797
4.4.1.2	Contributie besturenorganisaties	7.085	7.500	5.607
4.4.1.3	Verzekeringen	6.526	7.300	3.656
4.4.1.4	Medezeggenschap	3.748	14.000	796
4.4.1.5	Telefonie / Dataverbindingen	4.253	3.900	3.934
4.4.1.6	Schooladministratie	1.204	3.200	1.436
4.4.1.8	Overige schoolgebonden kosten	5.445	0	20
4.4.1.9	Overige lasten beheer en administratie	18.262	25.800	14.035
		180.385	159.500	82.422
	Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	15.068	11.800	11.797
		15.068	11.800	11.797
	Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket incl. ondwl licenties	83	18.000	289
4.4.3.1	Reproductiekosten	2.739	2.900	2.721
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	685	0	194
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	91.334	106.500	80.180
		94.841	127.400	83.384
	Overige lasten			
4.4.5.3	Kosten van projecten	185.524	647.475	380.363
4.4.5.4	Activiteiten, werkweken en excursies	357.435	548.000	309.404
4.4.5.1	Overige schoolkosten	78.816	153.300	43.748
		621.775	1.348.775	733.515
4.4	Overige instellingslasten	897.001	1.635.675	899.321
4.5.1.1	Doorbetaling aan (V)SO	8.946.678	8.502.939	8.887.197
4.5.1.2	Doorbetaling aan LWWO	11.512	0	0
4.5.1.3	Doorbetaling aan PRO	3.246.435	3.121.858	3.352.294
4.5.2.1	Doorbetaling groeibekostiging (V) SO	24.595	185.000	173.545
4.5.3.0	Overige doorbetalingen	9.343.916	8.164.000	9.078.435
		21.573.136	19.973.797	21.491.471
	Totaal lasten	25.072.018	24.591.806	24.693.635
	Financiële baten en lasten			
6.1.1	Rentebaten en dividenden	118.413	0	119.754
6.1.3	Koersresultaten	0	0	-44.306
		118.413	0	75.448
	Resultaat	674.264	-298.944	-370.023

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2024 bedraagt € 674.264 positief.

Het bestuur stelt voor om het exploitatieresultaat te bestemmen aan de onderstaande reserves.

Vooruitlopend op de vaststelling door het bestuur is dit voorstel reeds in de jaarrekening verwerkt.

	Stand 31-dec-23	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-24
	€	€	€	€
Algemene reserve	2.156.121	-25.736	0	2.130.385
Bestemmingsreserves publiek	305.000	700.000	0	1.005.000
	2.461.121	674.264	0	3.135.385
Reserve personele kosten	305.000		0	305.000
Reserve ondersteuningsstructuur/thuiszitters	0	700.000	0	700.000

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar 2024 hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor de beoordeling van de positie van de instelling.

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2024 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Juridische vorm	code activiteiten
Stichting SCOPE Scolengroep Prot. Chr. En Kath. Onderwijs Alphen a/d Rijn	Stichting	4
Stichting Scala College en Coenecoop College	Stichting	4
Stichting voor Protestant Christelijk Voortgezet Onderwijs te Gouda e.o.	Stichting	4
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Gouda	Stichting	4
Stichting Yuverta	Stichting	4
Stichting Carmel	Stichting	4
Stichting tot Oprichting en Instandhouding van Scholen voor Chr. Voortg. Onderwijs te Schoonhoven	Stichting	4
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Schoonhoven	Stichting	4
Stichting IHUB Onderwijs	Stichting	4
Stichting Klasse	Stichting	4

In verband met de invoering van passend onderwijs zijn de volgende besturen van buiten de door de minister van OCW vastgestelde regio eveneens aangesloten bij het samenwerkingsverband:

Stichting Prof. Leo Kanneronderwijsgroep te Oegstgeest	Stichting	4
--	-----------	---

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

WNT-verantwoording 2024

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen ingegaan. Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie.

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Samenwerkingsverband VO/VSO Midden-Holland & Rijnstreek van toepassing zijnde regelgeving het WNT maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2024 is € 233.000

Het algemeen bezoldigingsmaximum is van toepassing op de samenwerkingsverbanden passend onderwijs.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2024		
Bedragen x € 1		B.B. Verkerk
Functiegegevens		Directeur/Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-jan-24	31-dec-24
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	127.645	
Beloning betaalbaar op termijn	20.391	
Subtotaal	148.036	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	233.000	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	
Bezoldiging	148.036	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
		0
Gegevens 2023		
Functiegegevens		Directeur/Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-jan-23	31-dec-23
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	
Dienstbetrekking?	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	116.321	
Beloning betaalbaar op termijn	19.680	
Totaal bezoldiging 2022	136.001	
Individueel WNT-maximum	223.000	

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

Niet van toepassing

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024						
Bedragen x € 1	Dhr. D. Reneman		Dhr. W.J.T. van Leijden		Mw. L.B. Vissers	
Functiegegevens	Vz.Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	1-jan-24	31-dec-24	1-jan-24	31-dec-24	1-jan-24	31-dec-24
Bezoldiging						
Bezoldiging	6.500		4.000		4.000	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	34.950		23.300		23.300	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Bezoldiging	6.500		4.000		4.000	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t	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	
Gegevens 2023						
Functiegegevens	Vz. Commissie van Toezicht					
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-jan-23	31-dec-23	1-jan-23	31-dec-23	1-jan-23	31-dec-23
Bezoldiging						
Bezoldiging	5.000					
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	33.450					

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

Niet van toepassing

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Niet van toepassing

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	21436
Naam instelling	Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet (Speciaal) Onderwijs Midden Holland en Rijnstreek
KvK-nummer	24311882
Adres	Bachstraat 3, 2807 HZ GOUDA
Postadres	Bachstraat 3, 2807 HZ GOUDA
Telefoon	0182-699765
E-mailadres	b.verkerk@swv-vo-mhr.nl
Website	www.swv-vo-mhr.nl

Contactpersoon

Naam	Mw. P. van Kerkvoorde
Adres	Maassluisstraat 2, 1062 GD Amsterdam
Telefoon	085-0665300
E-mailadres	info@oogohm.nl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

blz 1 acc verkl

blz 2 acc verkl

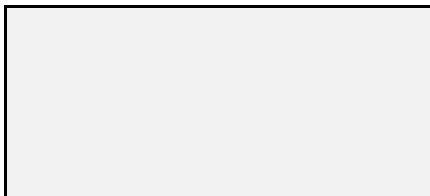
blz 3 acc verkl

blz 4 acc verkl

Ondertekening van de jaarrekening

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2024 sluitend met een resultaat van € 674.264 vast.

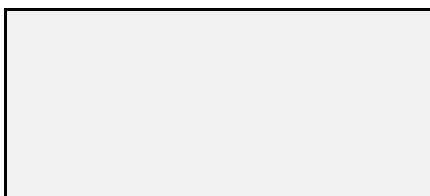
Plaats, juni 2025

A large, empty rectangular box with a black border, intended for the signature of the Bestuurder.

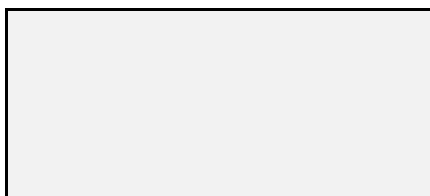
Bestuurder

Hierbij keuren wij de jaarrekening 2024 sluitend met een resultaat van € 674.264 goed.

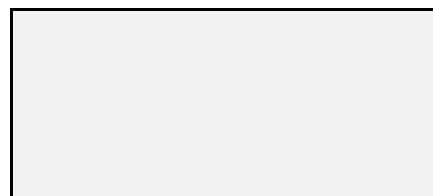
Plaats, juni 2025

A large, empty rectangular box with a black border, intended for the signature of the Voorzitter.

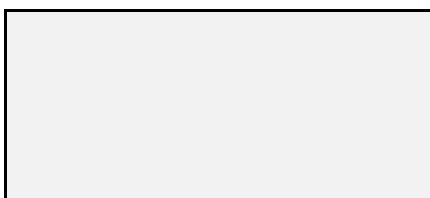
Voorzitter

A large, empty rectangular box with a black border, intended for the signature of the Penningmeester.

Penningmeester

A large, empty rectangular box with a black border, intended for the signature of a Lid.

Lid

A large, empty rectangular box with a black border, intended for the signature of a Lid Raad van Toezicht.

Lid Raad van Toezicht