



Samenwerkingsverband V(S)O
Duin- en Bollenstreek



Jaarverslag 2024

Stichting
Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek

Inhoud

Inhoud	1
1. Voorwoord	2
2. Verslag van het bestuur	4
2.1 Inleiding	4
2.2 Onze opgave	5
2.3 Gerealiseerde ontwikkelingen van het afgelopen jaar	5
2.4 Financiële situatie	7
2.5 Conclusie	7
3. Verslag van de Raad van Toezicht	8
3.1 Inleiding	8
3.2 Vormgeving Toezicht	8
3.3 Code Goed Bestuur	8
3.4 Ondersteuningsplanraad	9
3.5 Functioneren Raad van Toezicht	9
3.6 Werkgeversfunctie	9
3.7 Rechtmatige en doelmatige besteding van middelen	9
4. Verslag van de Ondersteuningsplanraad (OPR) – schooljaar 2023-2024	11
4.1 Inleiding	11
4.2 Over de OPR	11
4.3 Terugblik	11
4.4 Vooruitblik	12
5. Organisatie	13
6. Financiële zaken	17
6.1 Samenvatting exploitatie jaarrekening 2024	17
6.2 Exploitatie programmabegroting	18
6.3 Eigen vermogen	22
6.4 Samenvatting balans per 31 december 2024	23
6.5 Bezwaarprocedure tegen generieke korting	24
6.6 Kengetallen	24
6.7 Continuïteitsparagraaf	26
6.8 Financiën meerjarenoverzichten	27
6.9 Treasury	29
Bijlage 1 Algemene informatie	31
Bijlage 2 Jaarcijfers 2024	37
Bijlage 3 Jaarverslag CAT	38
Bijlage 4 Kengetallen 2024	42
Bijlage 5 Jaarverslag AVG	48

1. Voorwoord

Hierbij presenteert Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek het jaarverslag over het jaar 2024.

In 2021 hebben we gezamenlijk gewerkt aan een nieuwe koers en visie op inclusiever onderwijs voor de Duin- en Bollenstreek. In 2022 is het nieuwe Ondersteuningsplan '22-'26 vastgesteld en aan het einde van datzelfde jaar heeft de Inspectie van het onderwijs ons op alle standaarden een voldoende gegeven. In 2023 zijn we volop aan de slag gegaan, samen met de scholen, om het dekkende netwerk in de regio flink uit te breiden. Het jaar 2024 kenmerkt zich door de verdere versteviging van dit dekkende netwerk. Het aantal VO+ klassen op de reguliere middelbare scholen, is bijvoorbeeld op volle sterkte gebracht. Ook voorzieningen voor specifieke doelgroepen, zoals voor (dreigende) thuiszitters of leerlingen met kenmerken van hoogbegaafdheid staan stevig.

Zoals van organisaties als de onze mag worden verwacht, worden de ontvangen publieke middelen volledig en doelmatig besteed t.b.v de leerlingen uit de Duin- en Bollenstreek. De bovenmatige reserves van het samenwerkingsverband zijn volledig afgebouwd. Dat maakt het de komende periode interessant of de investeringen zich 'terugverdienen' zodat we de voorzieningen voor de jongeren in onze regio in ieder geval in stand kunnen houden of zelfs nog verder kunnen uitbreiden. Door scherp aan de wind te varen zijn we nog kritischer op een doelmatige en efficiënte inzet van de beschikbare middelen.

We merken de laatste tijd dat er -terecht- veel belangstelling is vanuit het land voor onze scholen met bijzondere regionale voorzieningen. Om de betrokken scholen zoveel mogelijk te ontlasten, zijn we werkbezoeken gaan bundelen en beperken tot 2 of 3 momenten per jaar. Die belangstelling is natuurlijk heel mooi, maar absoluut geen reden om rustig achterover te leunen. De bestaande opgave is nog steeds groot en nieuwe uitdagingen dienen zich alweer aan. Graag blijven wij daarover in gesprek met al onze samenwerkingspartners en direct betrokkenen.

Ons voornaamste doel de komende periode is het behalen van de gewenste resultaten met behoud van de juiste balans in het netwerk. Dit in het licht van uitdagingen die te maken hebben met de ontwikkelingen van de samenleving en daarmee onze doelgroep. En wat dat vervolgens vraagt van de scholen en het bredere maatschappelijke veld. Trends die landelijk en internationaal waarneembaar zijn, doen zich ook voor in de Duin- en Bollenstreek. We hebben het dan met name over de toename van de zorg- en ondersteuningsvraag van jongeren en hun ouders, een steeds groter beroep dat wordt gedaan op voorzieningen.

Als ik terugblik op het afgelopen jaar dan realiseer ik mij dat de basis van de organisatie de afgelopen jaren goed is gelegd en de doelen helder zijn. Onze blik is steeds meer naar buiten gericht. Gericht op belangrijke netwerkpartners zoals gemeenten en omliggende samenwerkingsverbanden. Het bij elkaar brengen van partijen en het agenderen van en anticiperen op knelpunten in het netwerk. Het faciliteren en stimuleren van de gewenste beweging, dat hebben wij als een belangrijke opgave gezien. Het aandacht geven aan positieve ontwikkelingen en het benutten van kansen hoort daarbij. Het is soms een gevoelige balans tussen agenderen, initiëren, ontwikkelen, stimuleren en weer loslaten.

En dit alles doet het samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek met een zeer compact, klein en stabiel team van zo'n 7-8 medewerkers (ca 5 fte) en nauwelijks externe inhuur. De passie, bevlogenheid, deskundigheid en inzet van alle betrokkenen is groot en dat stemt tevreden en trots!

Annellen van Schaardenburgh, directeur-bestuurder
Sassenheim, 27 mei 2025

Leeswijzer

In dit jaarverslag wordt teruggeblikt op de uitgevoerde activiteiten, op de behaalde resultaten en de financiële situatie van het Samenwerkingsverband in 2024. Het jaarverslag bestaat uit een aantal onderdelen. Het bevat onder andere de verslagen van het bestuur, de raad van toezicht en de ondersteuningsplanraad. Daarnaast is de financiële jaarrekening in een bijlage opgenomen. In de bijlagen wordt verder verslag gedaan van de organisatie van het Samenwerkingsverband en het jaarverslag van de Commissie Advies Toelaatbaarheid (CAT). Voor de jaarlijkse evaluatie AVG wordt verwezen naar een separaat document.

Met het bestuursverslag legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid en over de wijze waarop dit zich in financiële zin heeft vertaald. De jaarrekening 2024 betreft de financiële situatie op de balansdatum en de financiële gang van zaken gedurende het verslagjaar. De jaarrekening 2024 over de betreffende periode is opgesteld door Infinite en is gecontroleerd door Van Ree Accountants. In de Raad van Toezicht vergadering van 27 mei 2025 is het jaarverslag 2024 goedgekeurd en vervolgens door het bestuur vastgesteld.

2. Verslag van het bestuur

2.1 Inleiding

In 2024 zijn we stevig doorgegaan op de eerder ingezette koers naar inclusiever onderwijs. De eerste effecten daarvan zijn zichtbaar. Meer en meer leerlingen worden in de regio opgevangen, met extra ondersteuning op de reguliere scholen. Leerlingen die voorheen zouden zijn aangewezen op het speciaal onderwijs, vinden met succes hun weg op de reguliere middelbare scholen. Het aantal VO+ eerste en tweede klassen is nog verder uitgebreid, voor inmiddels ruim 100 leerlingen, waardoor meer jongeren met een extra ondersteuningsbehoefte op een reguliere school terecht kunnen. Ook hebben de eerste twee groepen met ruim 20 hoogbegaafde leerlingen en leerlingen met kenmerken van hoogbegaafdheid, meegedaan aan het project Maandag Bollenstreek.

Het aantal leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) is in 2024 in onze regio afgenomen. Dit zeer tegen de landelijke tendens in. De VO+ klassen in de reguliere scholen hebben inmiddels de vooralsnog beoogde omvang en de VSO capaciteit lijkt beter afgestemd op de vraag, waardoor we leerlingen beter kunnen plaatsen. Dat neemt niet weg dat het ieder jaar nog steeds heel spannend is voor veel Duin- en Bollenstreek leerlingen en ouders die zijn aangewezen op het VSO. In de Duin- en Bollenstreek zelf bevindt zich één VSO school (cluster 3), de overige VSO scholen staan buiten de geografische grenzen van het samenwerkingsverband. Bij aanmelding bij het VSO krijgen de leerlingen (m.n. cluster 4 VSO) te maken met (intern of regionaal) voorrangbeleid, postcodegrenzen en/of loting.

Verder wordt ervaren dat de (complexiteit van de) ondersteuningsbehoefte van jongeren over de hele linie toeneemt, net als het aantal leerlingen met zorgwekkend verzuim. De landelijk trend van de toename van het aantal jongeren dat niet of nauwelijks naar school gaat, zowel in het regulier als het speciaal onderwijs, neemt helaas ook in onze regio toe naar rond de 150 jongeren. Dit ondanks al onze inspanningen. Het merendeel van deze jongeren ervaart psychische problematiek en heeft daar in meer of mindere mate hulp bij nodig. Opvallend is het aantal 13-14-15-jarige meisjes. De jeugdhulp en -zorg wordt tegelijkertijd overvraagd, waardoor er lange wachtlijsten zijn en gemeenten gedwongen zijn om financieel in te grijpen. Er wordt geëxperimenteerd met het meer groepsgewijs en op school inzetten van de jeugdhulp. De eerste ervaringen met deze hulp op school zijn positief: vaste gezichten op de scholen die ook preventief aan het werk zijn. De maatwerkklassen zijn voor deze doelgroep in 2024 uitgebreid naar inmiddels 7 klassen (70 beschikbare plaatsen). Ook is voor deze doelgroep de voorziening Docent op de Fiets uitgebreid naar 20 beschikbare plaatsen en kan gebruik gemaakt worden van de VSO voorziening School zonder Muren.

Daarnaast hebben we te maken met ontwikkelingen die gevolgen hebben voor ons dekkende netwerk aan voorzieningen.

Zoals bijvoorbeeld de Koninklijke Auris Groep. De Auris Colleges (voor dove of slechthorende leerlingen, of leerlingen met een taalontwikkelingsstoornis) gaan (op termijn) sluiten. Het samenwerkingsverband Duin- en Bollenstreek heeft een overleg aangezwengeld met de Koninklijke Auris Groep, de samenwerkingsverbanden met een Auris vestiging (Goes, Rotterdam en Leiden) en OCW. Dit om tijdig te kunnen voorzien in passende vervolg plaatsen voor deze doelgroep.

Ander voorbeeld is het besluit tot de af- en ombouw van de JZ+, de gesloten Jeugdzorg. Leerlingen die uit de gesloten jeugdzorg (terug)komen naar de Duin- en Bollenstreek, hebben een passend onderwijsaanbod nodig. Ook hiervoor is bovenregionaal afgestemd in 2024, om tijdig te kunnen anticiperen op de komst van deze leerlingen.

Tenslotte is de uitfasering van de voorziening voor externaliserende leerlingen bij het PC Hooft College noemenswaardig. In 2024 is in afstemming met diverse betrokken geïnventariseerd wat dit betekent voor het dekkende netwerk aan voorzieningen. Ook in combinatie met de toenemende druk op de scholen van jongeren met uitdagend gedrag en de af- en ombouw van de JZ+. In 2024 is gewerkt aan een plan voor passende voorzieningen op de scholen en op (boven)regionaal niveau.

Verder zijn onze adviseurs van het Loket van het Samenwerkingsverband in 2024 druk bezig geweest om de leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte vanaf eind groep 7 in beeld te krijgen. Het oriënteren op schooljaar 2025-2026 is daarmee al ruim een jaar voorafgaand aan de start in volle gang. Het op tijd in beeld krijgen van deze leerlingen zorgt voor meer rust in het oriëntatieproces en voorkomt -als het goed is- verrassingen later in het schooljaar.

Wat ook noemenswaardig is, dat is het live gaan van de nieuwe omgeving in Onderwijs Transparant. Onderwijs Transparant is het digitale platform voor overstap- en of zorgprocessen. Dit is een grote transitie geweest voor alle betrokkenen en is intensief begeleid door het samenwerkingsverband.

Tenslotte is in 2024 door het samenwerkingsverband hard gewerkt aan regionale afspraken en ontwikkelingen. De Regionale Ontwikkelagenda, de Routekaart Integraal Arrangeren, de Handleiding taken, rollen en verantwoordelijkheden passend onderwijs-jeugdhulp en de Regionale afsprakenkaart verzuim zijn mooie naslagwerken die professionals in de weerbarstige en vaak complexe praktijk houvast kunnen bieden. Ook geeft het zicht op de steeds intensievere samenwerking tussen de gemeenten en het onderwijs.

In de volgende paragrafen gaan we kort in op onze beleidsmatige speerpunten.

2.2 Onze opgave

In het Ondersteuningsplan 2022-2026 stellen we ons tot doel om de jaarlijkse stijging van het aantal VSO-leerlingen te stabiliseren en vervolgens af te buigen tot een VSO-deelnamepercentage van 3,6% in 2026. Daarnaast hebben we streefcijfers opgesteld, die we monitoren en waar we op sturen. Het Ondersteuningsplan 2022-2026, de daarmee samenhangende meerjarenbegroting zijn geen doel op zich. Ze vormen een middel voor het Samenwerkingsverband om met scholen, leerlingen, ouders en leerkrachten (OPR), Samenwerkingsverband PO Duin- en Bollenstreek en andere belangrijke samenwerkingspartners in gesprek te gaan. Om samen in gesprek te blijven over wat beter en slimmer kan en 'in control' te zijn voor wat betreft het realiseren van de gewenste resultaten en de besteding van de middelen. Ook vormen de meerjarenbegroting, de kwartaalrapportages en de jaarverslagen belangrijke instrumenten om gesignaleerde kansen en risico's de komende jaren te monitoren.

Voor een volledig overzicht van de toekomstige ontwikkelingen van de belangrijkste beleidsterreinen verwijs ik naar het Ondersteuningsplan 2022-2026:

www.swvduinenbollenstreek.nl/nieuws/ondersteuningsplan-22-26

2.3 Gerealiseerde ontwikkelingen van het afgelopen jaar

We hanteren als samenwerkingsverband een aantal speerpunten dat voortvloeit uit onze ambitie:

1. Doorlopende ontwikkelijnen
2. Innoverend netwerk van voorzieningen
3. Integrale samenwerking tussen onderwijs en de jeugdhulp in de regio
4. Ouders en leerlingen zijn optimaal betrokken
5. Het samenwerkingsverband: een kennisintensieve netwerkorganisatie

Per speerpunt benoemen we hieronder kort de doelen, de in 2024 uitgevoerde pilots, projecten en innovaties van het dekkende netwerk, en de behaalde resultaten. In programma 4 van de begroting en het jaarverslag is -voor zover van toepassing- de financiële vertaalslag te vinden van deze projecten, pilots en innovaties. Voor een meer gedetailleerde weergave van de streefcijfers en kengetallen, wordt verwezen naar bijlage 4: Kengetallen 2024.

Doelstelling	Indicator (KPI)	Resultaat	Toelichting
Doorlopende ontwikkelijnen	Heldere overstaprouten van PO naar VO	V	Overstaprouten zijn helder geformuleerd, vastgelegd en breed gecommuniceerd, o.a. tijdens de jaarlijkse PO-VO middag. Effectieve communicatie vergt veel aandacht, maar vermindert werkdruk voor direct betrokkenen.
	Afbuigen jaarlijks % VSO-leerlingen	3,68%	Doelstelling van 2026 (3,6%) is bijna gerealiseerd. Uitbreiding van VO+ locaties en maatwerkklassen leidt tot minder VSO-instroom, ondanks een groeiend totaal aantal leerlingen.
	Max. 50 instromende PO-leerlingen in VSO (2026)	72 TLV's	Het aantal afgegeven toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's) ligt nog boven het gewenste niveau. Sommige TLV's worden niet benut door alternatieven zoals VO+ klassen of experimentele onderwijs-zorgarrangementen.
	Min. 15 SO-leerlingen naar VO (2026)	18	Meer leerlingen stromen uit SO naar regulier VO (VO+ klassen), doelstelling 2026 is al behaald.
	Min. 15 VSO-leerlingen naar VO per jaar (2026)	2	Deze stroom blijft achter. SWV gaat in gesprek met VSO-scholen over leerlingen in schooljaar 2/3. GO-klas in 2024-2025 met grotere bezetting gestart.
	Max. 15 VO-leerlingen naar VSO per jaar (2026)	22	Instroom vanuit VO naar VSO ligt boven streefcijfer. Uitbreiding van VO+ klassen, GO-klas en maatwerkklassen kan dit aantal laten dalen. Echter, deze stroom zal altijd blijven bestaan vanwege de toename van kansrijke starts in regulier VO.
Innoverend netwerk aan voorzieningen	50% van VO+ plaatsen bezet door VSO-leerlingen	V	Moeilijk meetbaar, maar afname van VSO-leerlingen wijst op groeiende rol van VO+ voorzieningen. SWV toetst of plaatsing op de juiste gronden gebeurt.
	VO+ voorzieningen op alle schoolniveaus, 108 plaatsen (2024)	V	Sinds 2023-2024 is VO+ VMBOt gestart. Vanaf 2024-2025 is het VO+ aanbod op de beoogde omvang.
	Uitbreiding maatwerkklassen naar 70 plaatsen (2024)	V	In 2024 zijn 7 maatwerkklassen gerealiseerd voor (dreigende) thuiszitters.
	Socialisatieprogramma voor thuiszitters	V	Programma Docent Op de Fiets (DOF) gestart in 2024. Creëert een veilige ontmoetingsplek voor thuiszitters.
	Uitbreiding aanbod voor HB-leerlingen	V	Start regionale voorziening HB-leerlingen (Maandag Bollenstreek) per schooljaar 2024-2025.
	In kaart brengen en regie op (toekomstige) hiaten	V	SWV brengt hiaten in beeld en voert regie over de ontwikkeling van passend aanbod in overleg met alle partners.

Integrale samenwerking onderwijs-jeugdhulp	Stimuleren van optimale samenwerking	V	SWV voert overleg met partners over samenwerking en kennisuitwisseling. Strategische afstemming vindt plaats via regiegroepen (bijv. Bestuurlijke regiegroep onderwijs-jeugdhulp, Regiegroep VSV).
Ouders en leerlingen optimaal betrokken	Ouder- en jeugdsteunpunt	V	Basis ontwikkeld, wordt elk kwartaal geëvalueerd en bijgesteld. Visieontwikkeling en activiteitenplan voor meting tevredenheid gestart in Q4 2024.
Kennisintensieve netwerkorganisatie	Netwerk VO+ voorzieningen en maatwerkklassen onderhouden	V	Verdere professionalisering via leersessies en inspiratiebezoeken.
	Kennisdeling op landelijke schaal	V	Duin- en Bollenstreek voorzieningen gepresenteerd op landelijke congressen en ontvangsten voor belangstellenden georganiseerd.

2.4 Financiële situatie

Als het gaat om de financiële situatie van het Samenwerkingsverband, dan is deze gezond te noemen. We zijn in control als het gaat om de inzet van de middelen, conform begroting. Er zijn hierover nauwelijks afwijkingen te melden. Zeker als de investeringen zich vertalen in inclusiever onderwijs en een afname van het VSO-deelnamepercentage zijn de financiële risico's beperkt. Het VSO-percentage is in het verslagjaar nagenoeg overeenkomstig met het voor 2024 begrote percentage. Mocht echter het aantal VSO leerlingen de komende jaren gestaag toenemen en/of het totaal aantal leerlingen in de Duin- en Bollenstreek substantieel afnemen, dan zou er vrij snel een financieel kwetsbare situatie ontstaan. Leidend tot een forse teruggang van de beschikbare middelen. De financiële risico's hebben we in beeld in monitoren we, zodat tijdig ingrijpen tot de mogelijkheden behoort.

2.5 Conclusie

Het jaar 2024 is een belangrijk jaar geweest voor het Samenwerkingsverband. In de 2021 ingezette lijn van planvorming naar implementatie en realisatie zijn verdere resultaten geboekt. Het dekkende netwerk in de regio is uitgebreid, het netwerk heeft veel aandacht gekregen en vrijwel alle plannen zijn volgens planning en begroting uitgevoerd. De resultaten van het realiseren van inclusiever, thuisnabij onderwijs zijn zichtbaar. Het is de kunst om van alle initiatieven te leren, op tijd bij te sturen en goed en data gedreven te monitoren of we op de goede weg blijven.

3. Verslag van de Raad van Toezicht

3.1 Inleiding

Het verslagjaar 2024 stond in het teken van de verdere implementatie van het Ondersteuningsplan 22-26. We hebben oog gehad voor het realiseren van gelijke onderwijskansen voor alle VO-leerlingen in de Duin- en Bollenstreek. In het Jaarplan 2024 is de uitwerking te zien in speerpunten, doelen, activiteiten en resultaten. Als RvT stellen we vast dat het jaarplan grotendeels is gerealiseerd. Enkele activiteiten lopen door of worden afgerond in 2025. De RvT kijkt met tevredenheid terug op 2024.

Er is speciale aandacht geweest voor het realiseren van extra onderwijsvormen tussen regulier en speciaal onderwijs zoals plusvoorzieningen en maatwerkklassen binnen verschillende onderwijssoorten, waardoor passend onderwijs voor kwetsbare leerlingen mogelijk wordt. De RvT stelde vast dat leerlingen daadwerkelijk doorstromen naar het regulier onderwijs. Over de collegiale visitaties van de scholen (tweede jaar) is door het SWV een inzichtelijke presentatie aan de RvT gegeven. Tevens is een presentatie verzorgd over “Docent op de Fiets”, een (preventieve) aanpak voor thuiszitters. Er is hierdoor meer ervaring op gedaan met de signalering van - en maatwerk met betrekking tot langdurig thuiszitten. Deze inspanningen lijken echt het verschil te maken in de omgang met thuiszitten.

Daarnaast zijn de scholen vanaf 2023 door het indienen van vierjarige plannen in de gelegenheid gesteld om hun leerlingen met ondersteuningsbehoeften te begeleiden. Voor de scholen is meer financiële zekerheid en planmatiger handelen bereikt. De directeur-bestuurder (DB) evalueert de plannen jaarlijks met de scholen. De RvT heeft op genoemde onderwerpen de DB kritisch bevraagd en geadviseerd.

De RvT bedankt de scholen en medewerkers van het SWV voor hun inzet en de bereikte resultaten in het afgelopen jaar.

3.2 Vormgeving Toezicht

Sinds april 2021 kent het SWV V(S)O Duin- en Bollenstreek (VO2803) een two tier governance structuur met een directeur-bestuurder (DB) en een RvT. De zeven schoolbesturen zijn vertegenwoordigd met een lid in de RvT. Aan de RvT is één onafhankelijk lid toegevoegd, deze neemt de positie van onafhankelijk voorzitter in. De bestuursfunctie wordt uitgevoerd door de DB. De schoolbesturen die aan het samenwerkingsverband deelnemen, werken goed samen en zijn zich bewust van hun maatschappelijke opdracht: Het realiseren van een passende plaats in het onderwijs voor alle leerlingen, zo mogelijk dichtbij huis en met de juiste begeleiding. Zo nodig is men kritisch op elkaar, met name wanneer schoolbestuurlijke zaken op de achtergrond spelen. De voorzitter speelt daarbij een stimulerende en bewakende rol. De RvT is in het verslagjaar 2024 viermaal bijeengekomen. Er hebben zich in 2024 binnen de RvT geen wisselingen bij de leden voorgedaan. Wel is er sprake geweest van langdurige afwezigheid van één van de leden.

De RvT heeft kennisgenomen van de Kamerbrief van mei 2024, waarin het voornemen van de overheid is geuit om in 2026 een wet in te voeren die volledig onafhankelijk intern toezicht op SWV verplicht stelt. De RvT heeft daarom intern een verkennend gesprek gevoerd en besloten om in 2025 een extern deskundige uit te nodigen die hen kan ondersteunen in de route naar onafhankelijk intern toezicht.

3.3 Code Goed Bestuur

Alle in de Code genoemde documenten zijn in de afgelopen jaren ontwikkeld. De vier principes uit de code: Verantwoordelijkheid, Professionaliteit, Integriteit en Openheid zijn leidend voor het handelen van de RvT. De RvT heeft geen schendingen van wettelijke voorschriften geconstateerd en er zijn geen indicaties voor afwijkingen van de Code Goed Bestuur aangetroffen. Voor wat betreft de nevenfuncties van de leden van de RvT wordt verwezen naar bijlage 1. Voor de eventuele vergoedingen aan de RvT wordt verwezen naar de WNT-paragraaf van de jaarrekening.

Na de externe evaluatie in 2023 heeft de RvT in 2024 een interne zelfevaluatie uitgevoerd. De uitkomst van de evaluatie geeft aan dat de RvT tevreden is over de onderlinge samenwerking en betrokkenheid. De RvT is eveneens tevreden over de rolinvulling met betrekking tot advisering, toezicht en werkgeversrol.

ten aanzien van de DB. De onafhankelijkheid van de RvT wordt voldoende gerealiseerd en bewaakt. Er is aandacht gevraagd aan de DB voor het agenderen van strategische vraagstukken en het elders agenderen van schoolbestuurlijke zaken.

3.4 Ondersteuningsplanraad

In 2024 heeft de RvT twee plezierige gesprekken gevoerd met de OPR. Dit jaar is gekozen voor het gezamenlijk bezoeken van een school, die een bijzondere activiteit in het kader van Passend Onderwijs uitvoert. De RvT benut deze gesprekken met de OPR om te onderzoeken in hoeverre verbeteringen in de praktijk worden ervaren en gerealiseerd, zoals bijvoorbeeld de plusvoorzieningen. De RvT constateert dat de OPR veel waarde hecht aan het scholenmodel binnen het Ondersteuningsplan, waardoor expertise dicht bij huis en school kan worden ingezet.

3.5 Functioneren Raad van Toezicht

Samenwerking

In 2023 is er een bespreking geweest tussen vertegenwoordigers van de RvT en de DB van SWV Leiden en SWV Duin- en Bollenstreek. Door de DB is een notitie opgesteld om te komen tot een intensievere inhoudelijke samenwerking. De RvT constateert dat er in 2024 stappen zijn gezet. Zo participeren beide SWV in de collegiale visitaties en is er structureel overleg en afstemming tussen de twee loketten Passend Onderwijs. Bij het SWV Leiden is er in de zomer van 2024 een grote personeelsswisseling geweest, waarna de samenwerking weer is opgepakt.

In 2024 is er in grotere mate afstemming gerealiseerd met de zes (boven) regionale SWV in Holland Rijnland, het gespecialiseerd onderwijs, het MBO en de gemeenten. De zes SWV stemmen intensief onderling het beleid af en hebben een taakverdeling afgesproken. Voorbeelden zijn de bestuurlijke Regiegroep Onderwijs en Jeugd van Holland Rijnland en de Regiegroep Voortijdig School Verlaters: Leiden en Duin- en Bollenstreek.

De RvT ondersteunt deze ontwikkeling in het netwerk van de DB om zodoende een passend integraal aanbod voor de leerlingen te bevorderen.

Professionalisering

Er is een scholingsbudget voor de RvT ingesteld om aanvullende professionalisering op het gebied van Governance mogelijk te maken. De voorzitter is namens de RvT aangesloten bij de VTOI (Vereniging van Toezichthouders in Onderwijs en Kinderopvang). Tevens heeft de voorzitter deelgenomen aan begeleide intervisie bijeenkomsten van voorzitters van RvT om te kunnen benchmarken en zichzelf te professionaliseren.

3.6 Werkgeversfunctie

In 2024 maakten Dyane Brummelhuis en Jo Willenborg deel uit van de remuneratiecommissie (RC). Deze commissie kwam drie keer bijeen om te overleggen met de DB. Op advies van de RC heeft de RvT het besluit genomen om een addendum vast te stellen voor de arbeidsovereenkomst met de DB betreffende arbeidsduur, vakantieverlof, bereikbaarheid, professionalisering en integriteit. Tevens is het Belonings- en beoordelingsbeleid voor de DB vastgesteld door de RvT. Er is vervolgens een nieuwe beoordeling van de DB uitgevoerd en vastgesteld, waarbij gebruik gemaakt is van een reflectie door de RvT-leden op het functioneren van de DB en een zelfevaluatie door de DB. Binnen de RC zijn verschillende onderwerpen besproken, waaronder professionalisering DB, samenwerking stakeholders, functioneren team medewerkers, beloningsbeleid en beoordelingstraject. De RC heeft daarbij aandacht van de DB gevraagd voor een toename in werkdruk bij de medewerkers in het SWV.

3.7 Rechtmatige en doelmatige besteding van middelen

De auditcommissie (AC), bestaande uit de leden Reinier van de Wal (SCOL Leiden) en Johan van der Plas (Northgo-College) heeft nauwgezet overleg gevoerd met de DB over de besteding van de middelen. De

controllor Herman de Gelder (Infinite) sluit bij dit overleg aan. De AC heeft de RvT geadviseerd ten aanzien van de managementrapportages, die de uitgaven en de resultaten op de APO in beeld brengen. De onderwijsinspectie heeft in 2023 de RvT erop gewezen dat het interne toezicht op de doelmatige besteding van middelen verbeterd kan worden. De RvT heeft vervolgens in 2024 een bespreking gehouden onder begeleiding van een externe over de borging van de doelmatigheid door het SWV en het toezicht hierop door de RvT. De RvT stelde vast dat het SWV een duidelijke visie heeft en dat doelen zijn geformuleerd. De doelmatigheid speelt zich daarbij nog vooral af in de financiële kolom. Er is een cyclische werkwijze ontwikkeld en een beweging gaande van speerpunten, ambities en activiteiten naar een doelgerichte benadering. De analyse en duiding van de resultaten kan nog sterker. De RvT besluit stil te staan bij doelmatigheid voorafgaand (plan, scenario's), tijdens (rapportages) en achteraf (verantwoording).

De AC heeft in 2023 positief geadviseerd aan de RvT op het voorgenomen besluit van de DB om de bovenmatige reserves te verminderen en deze planmatig te verdelen over de scholen. Hierdoor wordt op korte termijn de signaleringswaarde van 3,5% bereikt. Er wordt in 2024 en verder een groter beroep op de controlfunctie van het SWV gedaan. De AC heeft vastgesteld dat het SWV in hoge mate in control is. De DB heeft het advies van de AC om scenario's voor de begroting 2025 te ontwikkelen bij mogelijk veranderende omstandigheden (dalend, gelijkblijvend en stijgend VSO) overgenomen en ter goedkeuring voorgelegd aan de RvT.

Er is sprake van een systematische evaluatie van de vorderingen van het Ondersteuningsplan. De AC geeft aan dat het beleidsplan en het ondersteuningsplan goed zijn vertaald naar het jaarplan en de begroting.

De RvT heeft de wens uitgesproken meer inhoudelijke resultaten op het gebied van passend onderwijs in beeld te krijgen. Daarnaast kan er een betere analyse plaatsvinden van de vele beschikbare gegevens, zodat de RvT in staat gesteld wordt de ontwikkelingen en keuzes te volgen. Bijvoorbeeld een analyse van de gesprekken tussen de DB en de scholen/besturen.

De RvT heeft vanuit de toezichthoudende rol goedkeuring verleend aan de begroting, jaarrekening en jaarverslag. De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven en deze toegelicht aan de AC.

4. Verslag van de Ondersteuningsplanraad (OPR) – schooljaar 2023-2024

4.1 Inleiding

Dit document is het verslag van de activiteiten en onderwerpen van de ondersteuningsplanraad (OPR) van het samenwerkingsverband (SWV) V(S)O Duin- en Bollenstreek. Het verslag is een korte weergave van waar de OPR zich mee bezig heeft gehouden. De OPR kijkt met plezier terug op de positieve samenwerking met alle belanghebbenden. De OPR wil iedereen bedanken voor het vertrouwen en de ondersteuning bij onze werkzaamheden.

4.2 Over de OPR

De OPR adviseert het Samenwerkingsverband in haar beleid en heeft instemmingsrecht op het ondersteuningsplan. Deze rol is per wet bepaald. De Ondersteuningsplanraad houdt daarbij de voortgang van het plan in de gaten, denkt mee over belangrijke thema's die te maken hebben met passend onderwijs en kijkt of de doelen worden behaald. De Ondersteuningsplanraad informeert op haar beurt weer de achterban.

Leden van de OPR het afgelopen jaar:

Naam	Personeelslid/ ouderlid	School
Dmitri de Moulin (voorzitter)	Personeel	Northgo college
vacature	Ouder	Northgo college
Loes van Duijn (secretaris)	Personeel	Andreas college (Vakcollege Rijnmond)
Daniëlle Freke	Ouder	Andreas college
Peter Kors	Personeel	Rijnlands lyceum (Sassenheim)
vacature	Ouder	Rijnlands lyceum (Sassenheim)
Elles van der Tang	Personeel	Resonans (Het Duin)
Dieuwke Nuis	Ouder	Resonans (Het Duin)
vacature	Personeel	Fioretti-Teylingen
Judith Wernecke	Ouder	Fioretti-Teylingen (Leeuwenhorst)
Marlies Vlieland	Personeel	SCOL (Visser 't Hooft Rijnsburg)
Peter Wiersema	Ouder	SCOL (Visser 't Hooft Rijnsburg)
Andrea Ouwehand	Ouder	SCOL (Visser 't Hooft Rijnsburg)

4.3 Terugblik

Hier is een kort overzicht van de besproken punten tijdens de vier vergaderingen:

Vergadering 14 september 2023

- Veranderingen in de aanvraagprocedure voor tlv vanuit het primair onderwijs.
- Bespreking rol en speerpunten van de Raad van Toezicht.
- Onderzoek naar thuiszitters: 90 leerlingen in de regio, 10 geïnterviewd.

- Belang van samenwerking tussen PO en VO.
- Managementrapportage Q2: 140 extra plekken gecreëerd in regulier onderwijs.
- Evaluatie onderwijsvoorzieningen en aanpak thuiszitters.
- Themabijeenkomst over oorzaken van uitval.

Vergadering 30 november 2023

- Po-Vo middag ter informatie-uitwisseling.
- Vragen over monitoring van leerlingen na schoolverlating.
- Bespreking thuiszittersonderzoek.
- Toelichting op jaarplan en begroting.
- Oorzaken van uitval als thema, maar niet uitgebreid besproken.
- Afscheid van Els.

Vergadering 29 februari 2024

- Uitleg over VO+ voorziening voorafgaand aan de vergadering.
- Stand van zaken en ontwikkelingen binnen het SWV.
- Aandacht voor problematiek onder jongeren en impact op onderwijs.
- Deskundigheidsbevordering voor docenten en opzetten professionaliseringskalender.
- Planvorming voor ouder- en leerlingbetrokkenheid.
- Meting van tevredenheid en verbeterpunten in overdracht tussen VO-scholen.
- SWV verhuist na de zomer naar het Rijnlands.

Vergadering 6 juni 2024

- Bespreking jaarverslag en recente ontwikkelingen.
- Afname leerlingen bij Leo Kanner (Cluster 4), toename bij Cluster 3.
- Toenemende druk op VO door inclusiever onderwijs.
- Forse stijging thuiszitters en gedragsproblemen.
- Veranderingen in gesloten jeugdzorg en impact op onderwijs.
- Afscheid van Peter W., Peter K. en Marlies.
- Plannen voor samenwerking met PO en de toekomst van VSO-voorzieningen.

4.4 Vooruitblik

We zullen ons de komende tijd gaan richten op:

- Scholing van de OPR leden.
- Meer zicht krijgen op de begroting.
- Contact met het Samenwerkingsverband PO

5. Organisatie

Organisatie

De organisatie van het Samenwerkingsverband is 'lean & mean', zodat er zoveel mogelijk middelen naar de ondersteuning op de scholen gaat. Het Samenwerkingsverband werkt met een efficiënte en flexibele organisatie die zich richt op de kerntaken en functies van het Samenwerkingsverband. De kernorganisatie bestaat uit de directeur-bestuurder, beleidsregisseurs, coördinator Loket Passend Onderwijs, adviseurs Loket Passend Onderwijs, secretaris Commissie Arrangementen en Toelaatbaarheid en managementondersteuning. De controller, HR-adviseur, communicatieadviseur, FG-medewerker, deskundigen toelaatbaarheid, projectmedewerkers, projectleiders en de financiële en personele administratie worden extern ingehuurd of ingezet via detachering vanuit de aangesloten scholen. Incidenteel huren we ook andere externen in. De meeste projecten en de rol van projectleider vullen we bij voorkeur in met medewerkers vanuit de scholen of netwerkpartners in de regio, in plaats van externe inzet. Hierdoor blijft de kennis en ervaring zoveel als mogelijk behouden en bieden we medewerkers interessante, tijdelijke uitdagingen.

Gevoerd personeelsbeleid, verzekeringen en voorzieningen

In 2021 is personeel in dienst getreden bij het samenwerkingsverband. Het personeelsbeleid is in 2022 verder vastgelegd in een personeelshandboek. Ieder halfjaar worden voortgangsgesprekken gevoerd met de personeelsleden, gericht op het huidige en toekomstige functioneren, ontwikkelpunten en loopbaanmogelijkheden. Verzekeringen zijn afgesloten m.b.t. bedrijfsaansprakelijkheid, bestuurdersaansprakelijkheid (rekening houdend met de WBTR), een collectieve arbeidsongeschiktheidsverzekering, een ongevallenverzekering en een ziekteverzuimverzekering. Door deze verzekeringen en de geringe omvang van het personeelsbestand is vanaf kalenderjaar 2024 een beperkte voorziening aangehouden in de begroting.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking: voor het verslagjaar 2024 is deze categorie niet van toepassing.

Verantwoording over de tijdige aanwezigheid van de Verklaring Omtrent Gedrag is niet van toepassing, aangezien er in 2024 geen nieuwe medewerkers in dienst zijn gekomen.

Scholing en deskundigheidsbevordering van medewerkers van het Samenwerkingsverband heeft in 2024 plaatsgevonden door het bezoeken van informatiebijeenkomsten of seminars en in het geval van één medewerker het volgen van een opleidingsprogramma.

Wij verwachten de komende jaren met deze formatie en inrichting van de organisatie goed uit de voeten te kunnen. Tenzij als gevolg van het nog op te stellen Ondersteuningsplan '26-'30 een andere inzet gevraagd gaat worden. De functies zijn inmiddels vervuld met vaste medewerkers. Vacatures worden goed en tijdig ingevuld, zo nodig met een overbrugging door tijdelijke medewerkers. De huidige personeelsleden hebben nog veel ontwikkelpotentieel. Als team en organisatie zijn we stabiel en maken we grote professionaliseringsslagen. Het strategisch personeelsbeleid van het Samenwerkingsverband is gericht op het realiseren van de gestelde doelen van de organisatie, met een daarbij passende professionele organisatie. Het Samenwerkingsverband kiest bewust voor een klein, deskundig, flexibel en lerend team. Het is een bijzondere organisatievorm, een netwerkorganisatie. De professionals werkzaam bij onze organisatie dienen een stijl, werkwijze en deskundigheid te hebben of te ontwikkelen, die hierbij past. Er wordt in de organisatie regelmatig aandacht besteed aan de volgende onderwerpen: wat is onze rol, welke 'aap' zit wel op onze schouder en welke niet, wat betekent dat voor onze manier van werken en ondersteunen van ouders, leerlingen en scholen? Hoe kunnen we de gewenste bewegingen in het netwerk stimuleren, ondersteunen of regisseren? Deze onderwerpen komen aan de orde in de teambijeenkomsten. Ook in de tweejaarlijkse voortgangs- en functioneringsgesprekken, die aan de hand van een FIT structuur worden gevoerd: Functioneren, Inzetbaarheid, Toekomst.

Sociale Veiligheid

Sinds begin 2024 heeft het Samenwerkingsverband de beschikking over een externe vertrouwenspersoon. In het Personeelshandboek 2024 is opgenomen:

Het doel van de vertrouwenspersoon is om bij te dragen aan een veilige en integere werkomgeving waarin werknemers optimaal kunnen functioneren en zich veilig voelen om hun beste bijdrage te leveren aan de organisatie. Als je vragen hebt over of geconfronteerd wordt met ongewenst gedrag, zoals onheuse bejegening,

pesten, (seksuele) intimidatie, discriminatie, agressie, niet-integer handelen of andere zaken waarbij vertrouwelijkheid gewenst is, kun je terecht bij onze externe vertrouwenspersoon.

De vertrouwenspersoon heeft als doel melders van ongewenst gedrag en integriteit te ondersteunen en te helpen bij de-escalatie, het beëindigen van als ongewenst ervaren gedrag en het stopzetten van kleinere of grotere integriteitschendingen. Het streven is daarbij opvang, begeleiding en het meedenken over oplossingen. De gesprekken met de vertrouwenspersoon zijn strikt vertrouwelijk. De vertrouwenspersoon begeleidt de medewerker bij elke stap die deze wil zetten in een organisatie, variërend van niets doen tot een klachtenprocedure en alles daartussenin. De melder behoudt te allen tijde de regie en blijft zelf verantwoordelijk voor de gemaakte keuzes bij het oplossen van de casus.

Huisvesting

De kantoorruimte van het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek wisselt regelmatig. Streven is om gedurende 1 tot 2 schooljaren telkens op een andere school te zijn gehuisvest. De afgelopen jaren is gebruik gemaakt van ruimtes bij achtereenvolgens het Vakcollege Rijnmond, de KTS Teylingen, Yuverta, de ISK en Visser 't Hooft in Rijnsburg. Tot en met schooljaar 2025-2026 is het SWV V(S)O Duin- en Bollenstreek in principe gehuisvest bij het Rijnlands Lyceum in Sassenheim.

De huisvesting op een schoollocatie heeft voordelen. Het Samenwerkingsverband zit daarmee dicht op de scholen en de leerlingen waar we het allemaal voor doen. Door iedere keer in een andere school gehuisvest te zijn zien we de grote variëteit aan scholen, personeel en leerlingen. Door de periodieke wisseling ontstaat ook niet het onterechte beeld dat we vooral aan één school of één schoolbestuur verbonden zijn. Gezien de krappe huisvesting van de meeste scholen in de Duin- en Bollenstreek, zou dit model in de toekomst wel eens niet meer haalbaar kunnen zijn. Mede daarom hebben we besloten om, samen met het Samenwerkingsverband PO Duin- en Bollenstreek, onderzoek te doen naar gezamenlijke toekomstige huisvesting.

Investeringsbeleid

De investeringen van het samenwerkingsverband blijven beperkt tot aanschaf en vervanging van inventaris en ICT-hardware voor de medewerkers van het samenwerkingsverband en hiervoor is geen investeringsbeleid opgesteld.

Gevoerde beleid over de beheersing van uitkeringen na ontslag

Na een gemaakte afweging, samen met de controller en het administratiekantoor, zijn deze risico's als laag en daarmee te dragen ingeschat. Als in de toekomst ingeschat wordt dat dit risico wel gaat spelen, zal er alsnog een voorziening worden getroffen.

Het Directeurenoverleg

Het Directeurenoverleg wordt gevormd door de afvaardiging van één directielid per aangesloten schoollocatie en de directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband. De activiteiten zijn gericht op het ontwikkelen, voorbereiden en uitvoeren van inhoudelijk beleid van de stichting en kent specifiek tot taak: het zorgdragen voor het uitvoeren van het Ondersteuningsplan binnen de eigen schoolorganisatie en ook het nakomen van in dat kader genomen besluiten en gemaakte afspraken. Het Scholenoverleg fungeert ook als netwerk voor wederzijdse informatie- en gedachtenuitwisseling. De directeur-bestuurder zit het Scholenoverleg voor.

Toelaatbaarheid, toelating en commissies van het Samenwerkingsverband

Het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek is verantwoordelijk voor het beoordelen en afgeven van toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) voor leerlingen voor het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) en het praktijkonderwijs (PrO). Wanneer voor een leerling VSO of PrO wordt overwogen, dan dient het bestuur van de school voor het voortgezet speciaal onderwijs of het praktijkonderwijs een aanvraag voor toelaatbaarheid in bij het bestuur van het Samenwerkingsverband. In de bijlagen vindt u het jaarverslag van de commissie die adviseert over de toelaatbaarheid.

Ondersteuningsplanraad (OPR) en horizontale dialoog

Het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek heeft een Ondersteuningsplanraad (OPR). De Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) is hierop van toepassing. De (G)MR-en of Ondernemingsraad van de afzonderlijke schoolbesturen vaardigen leden af voor de OPR. De OPR heeft 14 zetels. Eind 2024 was er sprake van 2 vacatures.

Een voorbeeld van een horizontale dialoog is het overleg met de aangrenzende samenwerkingsverbanden, zoals het SWV PO Duin- en Bollenstreek en de SWV V(S)O Leiden, Amstelland en de Meerlanden, Zuid-Kennemerland en Midden-Holland en Rijnstreek. De onderlinge contacten zijn geïntensiveerd, waardoor er veel voordeel wordt behaald. Veel beleid wordt onderling afgestemd, taken worden onderling verdeeld en onderzoeken worden gezamenlijk opgepakt. Ook worden medewerkers nog wel eens gedetacheerd of (tijdelijk) uitgewisseld. Veel vraagstukken en dilemma's zijn vergelijkbaar en het bereiken van synergie is niet alleen efficiënt, het komt de kwaliteit van de samenwerkingsverbanden ten goede.

Onderzoek en kwaliteitsbeleid

Het Samenwerkingsverband verzamelt kengetallen, analyseert deze, benoemt actiepunten en zet die overeenkomstig in. Het Swv heeft in 2021 en in 2022 een regioscan laten uitvoeren met een nadere analyse van en inzicht in de doelgroep, de in- en doorstroom, het aandeel hierin vanuit de verschillende gemeenten in de Duin- en Bollenstreek, de toekomstige stroom vanuit het PO, etc. Bij de evaluatie van het Ondersteuningsplan '22-'26 zal de regioscan worden geactualiseerd.

Vanaf 2022 worden de basisondersteuning op de scholen systematisch in kaart gebracht. Deze informatie wordt gebruikt in de gesprekken met de scholen. Daarnaast vormt het voor het Samenwerkingsverband bruikbare informatie om de komende jaren op samenwerkingsverband niveau te constateren hoe het ervoor staat voor wat betreft de basisondersteuning.

De Agenda Passend Onderwijs kent al jaren een strakke PDCA cyclus, waarbij per school de beschikbare middelen voor passend onderwijs doelmatig worden ingezet en verantwoord. De scholen maken plannen binnen de kaders van het Ondersteuningsplan en leggen daarover tussentijds en achteraf verantwoording af. De komende periode zien we toe op meer SMART geformuleerde plannen.

Internationalisering

Het Samenwerkingsverband heeft in 2023 niet deelgenomen aan internationaliseringsactiviteiten. Gelet op de aard en taak van de werkzaamheden van het Samenwerkingsverband zal deelname aan internationalisering beperkt blijven tot eventuele deelname aan studiereizen naar het buitenland om kennis op te doen over de organisatie en vormgeving van ondersteuning aan leerlingen.

Duurzaamheid

De maatschappelijke aandacht voor duurzaamheid en duurzaamheidsverslaggeving is groot. De European Sustainability Reporting Standards (ESRS) zijn inmiddels aangenomen door de EU en richtinggevend voor duurzaamheidsverslaggeving. Het is voor de onderwijssector (nog) niet verplicht hierover te rapporteren. We hebben als samenwerkingsverband echter bij uitstek een maatschappelijke functie die is gericht op het bevorderen van kansengelijkheid en duurzame inzetbaarheid van jongeren in de toekomst. Niet alle standaarden zijn even relevant. Een paar lichten wij toe:

Sociaal

Als het gaat om onze doelgroep, dan is het onze kerntaak om duurzame inzetbaarheid te bevorderen. We werken aan het vergroten van de kans om goed mee te kunnen doen in de maatschappij en het benutten van ieders mogelijkheden daarin. Ook al is er sprake van een extra ondersteuningsbehoefte of een sociale- of ontwikkelingsachterstand.

Als het gaat om de eigen medewerkers van de organisatie is er veel aandacht voor duurzame inzetbaarheid, persoonlijke ontwikkeling en groei. Doormiddel van twee FIT gesprekken (Functioneren Inzet en Toekomst) per jaar, is dit een punt van continue overleg. Ook staat de organisatie open voor het bieden van afstudeerstages en de (tijdelijke) inzet medewerkers uit andere organisaties.

Omgeving

De voetafdruk van het samenwerkingsverband wordt klein gehouden door te kiezen voor een huisvesting bij één van de aangesloten scholen. Daarnaast worden veel woon-werk en zakelijke kilometers afgelegd per fiets. Tenslotte werkt het samenwerkingsverband vrijwel geheel digitaal, waarbij de digitale opslag jaarlijks wordt opgeschoond.

Bestuur

Het samenwerkingsverband volgt de code goed bestuur en overige gedragscodes en richtlijnen die door de VO-raad zijn aangenomen. Voor meer informatie hierover wordt verwezen naar bijlage 1.

6. Financiële zaken

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten. Tevens is een analyse opgenomen van de afzonderlijke posten en de kengetallen.

6.1 Samenvatting exploitatie jaarrekening 2024

Het verloop van de baten en lasten in het verslagjaar 2024 is in onderstaande tabel weergegeven. Ter vergelijking zijn ook de cijfers van 2023 en de goedgekeurde begroting van 2025 vermeld.

<i>Staat van baten en lasten</i>	Begr. 2025 (€)	2024 (€)	Begr. 2024 (€)	2023 (€)
Rijksbaten	15.279.609	15.030.843	14.921.110	14.032.439
Overige baten	95.000	97.952	0	2.743
Totaal baten	15.374.609	15.128.795	14.921.110	14.035.182
Personeelslasten	762.279	735.728	548.278	620.062
Afschrijvingen	6.750	7.012	6.998	7.071
Huisvestingslasten	19.000	25.785	21.000	20.162
Overige lasten	297.696	275.056	350.950	405.461
Doorbetalingen aan schoolbesturen	14.287.086	14.297.583	14.273.884	13.960.023
Totaal lasten	15.372.810	15.341.164	15.201.110	15.012.779
Financiële baten en lasten	-500	6.264	0	19.404
Resultaat	1.299	-206.105	-280.000	-958.193

De voorgeschreven presentatie van de cijfers in de jaarrekening hierboven biedt weinig inzicht in de beleidsmatige uitwerking van het ondersteuningsplan naar de financiële consequenties. Daarom wordt voor de interne beleidscyclus gewerkt met een programmabegroting. Hiermee kan een directe relatie worden gelegd tussen beleid en financiën, zodat de meerjarenbegroting logisch voortvloeit uit het ondersteuningsplan. De vertaling van de cijfers in de jaarrekening geeft het volgende beeld.

NB: De baten in het RJO-model hierboven worden anders toegewezen dan in het begrotingsmodel hieronder. Zo wordt de subsidie HB in het RJO-model gezien als een Rijksbijdragen en in het begrotingsmodel als een overige overheidsbijdrage.

6.2 Exploitatie programmabegroting

	Begroting 2024 (€)	Realisatie 2024 (€)	Vershil (€)
Baten			
Rijksbijdragen	14.901.110	14.958.164	57.054
Overige overheidsbijdragen	20.000	72.680	52.680
Overige baten	0	97.952	97.952
Totale baten	14.921.110	15.128.796	207.686
Afdrachten	7.071.533	7.098.442	-26.909
Lasten			
Pr.1 Passend onderwijs op de scholen	1.549.239	1.439.454	109.785
Pr.2 Opting out LWOO	4.695.886	4.653.030	42.856
Pr.3 Informeren, arrangeren, en verwijzen	266.444	320.119	-53.675
Pr.4 Dekkend netwerk, pilots, projecten	1.138.976	1.199.381	-60.405
Pr.5 Werkorganisatie SWV D&B	479.032	624.475	-145.442
Lasten programma's	8.129.576	8.236.458	-106.882
Resultaat	-280.000	-206.105	73.896

Toelichting exploitatie

Het resultaat over het boekjaar 2024 is € 73.896 hoger uitgekomen dan begroot.

De Rijksbijdragen zijn € 57.054 hoger uitgekomen dan begroot. Deze overschrijding is te splitsen in een niet begrote (incidentele) bate van € 118.794 en onderschrijding van € 61.739. De incidentele bate is het gevolg van een uitspraak van de rechter en de recente uiting van de staatssecretaris met de concrete toezegging om de in 2023 opgelegde generieke korting op korte termijn volledig te compenseren. Voor ons samenwerkingsverband betekent dat er een compensatie zal worden ontvangen van € 118.794. Dit bedrag is in de exploitatie over 2024 opgenomen als (eenmalige) bate onder de rijksbijdragen en is in de balans per ultimo 2024 verwerkt als een vordering op OCW.

De onderschrijding van € 61.739 is te splitsen in een aantal-effect en een tarief-effect. Bij het tot stand komen van de begroting is uitgegaan van een schatting van het aantal leerlingen op basis van de 1 oktober 2023 telling op de scholen, gecorrigeerd met de aantallen voor zgn. 'nieuwkomers' en VAVO-leerlingen. De begroting ging uit van een totaal aantal van 9.628 leerlingen als basis voor de bekostiging. De daadwerkelijke aantallen die DUO hanteerde voor de bekostiging bleken lager te liggen (9.533). Dit verschil in aantal leidt tot een negatief 'aantal-effect' in de rijksbijdragen van -€ 85.118. De bekostigingstarieven voor de lichte ondersteuning zijn in 2024 geïndexeerd met 4,91%, en de tarieven voor de zware ondersteuning met 5,39%. In de begroting voor 2024 was rekening gehouden met een indexering de tarieven met 5,0%. Per saldo heeft dit over 2024 geleid tot een positief tarief-effect van € 23.379. Het negatieve aantal effect in combinatie met het positieve tarief effect leidt tot een onderschrijding van de begrote Rijksbijdragen met de genoemde € 61.739

De totale afdrachten zijn € 26.909 hoger dan begroot. Over 2024 bleek het aantal PRO-leerlingen één hoger dan begroot. Dit leidt tot een negatief aantal-effect in de afdrachten van € 5.761. De indexatie van de tarieven voor de zware ondersteuning bleek hoger uit te vallen dan begroot. Dit leidt tot een negatief tarief effect in de afdrachten van € 21.148.

De aanpassingen in de Rijksbijdragen en afdrachten hebben per saldo geleid positief effect op de exploitatie over 2024 van € 30.145 (€ 57.054 hogere rijksbijdragen in combinatie met € 26.909 hogere afdrachten).

De overige opbrengsten zijn in totaal € 150.632 hoger dan begroot. De overige baten bevat een bedrag van ruim € 58.000 aan HB-subsidie, afkomstig van een toegekende subsidie, te besteden in 2024 en 2025. De totale subsidie bedraagt € 89.800 en gaat uit van 50% cofinanciering door het samenwerkingsverband. Ten tijde van het maken van de begroting voor 2024 was deze subsidie nog niet bekend. De begroting voor 2024 ging uit van een bate van € 20.000.

De overige baten bevatten een (niet begrote) detacheringsofbrengst als gevolg van de inzet van een beleidsmedewerker als procesregisseur in de samenwerking tussen 6 samenwerkingsverbanden en 12 gemeenten in de regio Holland Rijnland. Als gevolg van deze inzet buiten het SWV Duin & Bollenstreek is er sprake van een verhoging van de personeelskosten binnen Programma 3 en 5, vanwege een noodzakelijke externe inhuur voor vervanging. (Zie de toelichting onder Programma's).

Daarnaast is er sprake van een (niet begrote) bate van bijna € 29.000, zijnde een terugvordering van een VSO-school inzake in het verleden onjuist verzilverde TLV's. Ten opzichte van de prognose is de bate vanuit de subsidie Wel in Ontwikkeling lager dan aanvankelijk ingeschat. Een deel van de activiteiten verwacht voor 2024 schuiven door naar 2025.

De ondersteuningsprogramma's laten een overschrijding zien van € 106.882. Dit is een saldo van diverse 'plussen' en 'minnen'. Hieronder worden per programma de overschrijdingen en overschrijdingen toegelicht.

Programma 1 – Passend Onderwijs op de scholen

Vanuit de Agenda Passend Onderwijs (APO) werken alle vo-scholen in het Samenwerkingsverband doelgericht aan het actief vormgeven van passend onderwijs op de school. De scholen leveren jaarlijks een plan aan met concrete resultaatverwachtingen en leggen achteraf verantwoording af aan het over de doelmatige besteding van de middelen. De scholen werken aan een verhoging van de kwaliteit ten aanzien de volgende speerpunten binnen het Samenwerkingsverband:

- a. Inzetten van onderwijsarrangementen, gericht op inclusiever onderwijs;
- b. Effectieve samenwerking onderwijsondersteuning en jeugdhulp in de school (integraal arrangeren);
- c. Opbrengstgerichte aanpak thuiszitters en risicoleerlingen;
- d. Intensivering samenwerking VO en VSO, expertise-uitwisseling VO en VSO, gericht op inclusiever onderwijs in het VO.

De bedragen voor de Agenda Passend Onderwijs (Programma 1) zijn in de loop van 2024 vastgesteld en afgestemd met de schoolbesturen. Uitgaande van de voor 2024 geldende VSO- en PRO afdrachten, de definitieve indexatie en het werkelijke bovenmatige vermogen per einde 2023 komt het voor 2024 aan de besturen toegekende bedrag voor programma 1 iets lager uit dan (voorlopig) was begroot.

Programma 2 – Opting Out LWOO

Sinds 1 januari 2018 is het Samenwerkingsverband gestart met 'Opting Out' voor LWOO. Het budget LWOO/PRO dat het Samenwerkingsverband van DUO ontvangt, wordt uitgekeerd aan een aantal scholen. Na aftrek van de middelen PRO, ontvangen de scholen met LWOO een bedrag dat wordt berekend op basis van het aantal leerlingen uit de basis- en kaderberoepsgerichte leerweg van betreffende scholen.

De PDCA-cyclus van de APO wordt ook gevolgd als het gaat om de LWOO- middelen. De scholen leggen jaarlijks verantwoording af over de inzet van deze middelen. De opbouw van programma 2 is als volgt:

	Begroting 2024 (€)	Realisatie 2024 (€)	Vershil (€)
Rijkbijdrage LWOO	4.616.435	4.586.223	-30.201
Rijksbijdrage PRO	1.197.066	1.189.234	-7.831
Afdracht PRO	-1.117.614	-1.122.438	-4.823
Kosten Programma 2 – Opting Out LWOO	-4.695.886	-4.653.030	42.856
Saldo Programma 2	0	0	0

Programma 3– Informeren, arrangeren en verwijzen

De overschrijding binnen programma 3 wordt met voor het overgrote deel veroorzaakt door hogere personeelskosten. Deels door iets hogere salariskosten en een ander groot deel door de niet begrote kosten voor externe inhuur. Deze kosten zijn het gevolg van externe inhuur ter vervanging van de gedeeltelijke extern gedetacheerde beleidsmedewerker. Deze extra kosten worden deels gedekt door detacheringsoptbrengsten die zijn verantwoord onder de overige baten.

Er blijkt sprake van minder kosten dan begroot ten behoeve van de inhuur voor de commissie advisering en toewijzing (CAT). De licentie kosten (met name voor Onderwijs transparant en Perspectief op School) blijken hoger te zijn dan begroot.

Programma 4 – Innovatie dekkend netwerk, pilots en projecten

Programma 4 is bedoeld voor het opnemen van (lopende) projecten gericht op versterking van het dekkend netwerk. We zien binnen dit programma per saldo een overschrijding van ruim € 60.000 ten opzichte van de begroting, veroorzaakt door diverse ‘plussen’ en ‘minnen’.

Door de start van een extra maatwerkklas per 1 augustus 2024 en een aanpassing van het bekostigingsstarief voor de VO+ voorziening van Limes (het VO+ tarief voor Limes is gelijkgetrokken met de overige VO+ voorzieningen) is er sprake van een overschrijding van het voor VO+ begrote bedrag. De kosten voor het HB-programma zijn hoger dan begroot, gedreven door de ontvangen HB-subsidie. De Plusbekostiging PC Hooft betreft een laatste betaling (niet begroot) en stopt na 2024. Er is sprake van extra kosten uit hoofde van het nieuwe project ‘Afbouw Jeugdzorg+’, waarvoor een subsidie wordt ontvangen. Dit betreft een subsidie ter ondersteuning van de afbouw van de gesloten Jeugdzorg (de JeugdzorgPlus). Voor het samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek bedraagt de subsidie € 83.147, te besteden in 2024 en 2025. In 2024 is een bedrag van € 7.904 besteed aan externe inhuur t.b.v. voorbereiding en oriëntering. Dit bedrag wordt 100% gedekt uit de subsidie (verantwoord onder de overige baten).

Het totaaloverzicht voor programma 4 ziet er als volgt uit:

	Begroting 2024 (€)	Realisatie 2024 (€)	Vershil (€)
VO+ Voorzieningen	907.226	931.332	-24.106
Stapcoaches	11.750	14.490	-2.740
Individuele maatwerkarrangementen	15.000	15.413	-413
Leo Kanner-School zonder Muren	35.000	32.956	2.044
Project: Deskundigheidsbev. netwerk	10.000	1.940	8.060
Project: Leerlingstromen	5.000	4.609	391
Project: Docent op de fiets	75.000	89.397	-14.397
Project: Hoogbegaafdheid	40.000	49.066	-9.066
Project: Thuiszitters / Maatwerk VO+	5.000	-	5.000
Project: Tevredenheidsonderzoek	5.000	-	5.000
Project: Collegiale Visitaties	30.000	28.873	1.127
Project: Plusbekostiging PC Hooft	-	20.893	-20.893
Project: Afbouw Jeugdzorg+ (Nieuw)	-	7.904	-7.904
Overige Kosten	-	2.511	-2.511
Kosten Programma 4	1.138.976	1.199.381	-60.405

Programma 5 – Werkorganisatie SWV D&B

In programma 5 worden de kosten voor de bedrijfsvoering van het SWV verantwoord. Deze kosten bestaan uit personeelskosten, huisvestingskosten, administratie en kantoor kosten, kosten in het kader van beheer en bestuur, verzekeringskosten, Kosten voor de OPR (scholing), accountantskosten, advieskosten, ICT kosten, afschrijvingskosten en overige kosten. De totale begrotingsoverschrijding bedraagt € 145.442.

De grootste overschrijding vindt plaats binnen de personele kosten. Dit wordt voor bijna € 54.000 veroorzaakt door hogere personeelskosten dan begroot en voor bijna € 33.000 door kosten voor externe inhuur. De hogere personeelskosten worden veroorzaakt door hogere salariskosten en een tijdelijk hogere formatie. Dit houdt verband met de tijdelijke vervanging van de extern ingezette beleidsmedewerker. Een ander deel van de overschrijding is het gevolg van hogere kosten voor ICT dan begroot (SLA, support, monitoring) en extra kosten voor ICT-security. Daarnaast is er sprake van hogere administratie en kantoorkosten dan begroot, met name door een grotere inzet van het administratiekantoor en de externe controller, de kosten voor abonnementen en de algemene kantoorkosten.

Het totaaloverzicht voor programma 5 ziet er als volgt uit:

	Begroting 2024 (€)	Realisatie 2024 (€)	Vershil (€)
Personeelskosten	339.334	429.561	-90.227
Huisvestingskosten	21.000	25.785	-4.785
Administratie en Beheer kosten	76.300	110.515	-34.215
ICT kosten	22.400	45.162	-22.762
Afschrijvingskosten	6.998	7.012	-14
Overige kosten	13.000	12.703	297
Rentebaten/-lasten	-	-6.263	6.263
Kosten Programma 5	479.032	624.475	-145.442

6.3 Eigen vermogen

Het negatieve resultaat over 2024 wordt ten laste van het eigen vermogen gebracht. Hierdoor komt het vermogen per einde 2024 uit op € 502.972 zijnde 3,3% van de baten over 2024. Hierbij is er sprake van een negatieve 'bovenmatigheid' van € 26.536 ten opzichte van de OCW-norm van 3,5%.

	Werkelijk 2023	Werkelijk 2024
Vermogen einde jaar	€ 709.077	€ 502.972
% vermogen van de baten	5,1%	3,3%
Signaleringswaarde (3,5%)	€ 491.231	€ 529.508
Bovenmatig Vermogen	€ 217.846	-€ 26.536

De baten over 2024 zijn ten opzichte van 2023 gestegen met € 1.093.614. Hierdoor stijgt de signaleringswaarde (3,5%) in 2024 met € 38.276. Dit in combinatie met het negatieve resultaat van € 206.105 leidt tot een daling van het bovenmatige vermogen met € 244.381. Hiermee is het bovenmatig vermogen € 26.536 negatief ($€ 217.846 - € 38.276 - € 206.105 = -€ 26.536$).

6.4 Samenvatting balans per 31 december 2024

De balans per 31 december 2024 is in onderstaande tabel weergegeven.

Balans	31-12-2024	31-12-2023
Activa		
Materiele vaste activa	11.829	18.297
Vorderingen	201.865	471.425
Liquide middelen	771.403	457.252
<i>Totaal vlottende activa</i>	<i>973.268</i>	<i>928.677</i>
Totaal activa	985.097	946.974
Passiva		
Eigen vermogen	502.972	709.077
Voorzieningen	6.585	4.378
Kortlopende schulden	475.540	233.519
Totaal passiva	985.097	946.974

Toelichting op de balans

- Op de materiele vaste activa is in 2024 € 7.012 afgeschreven. Er is in 2024 voor een bedrag van € 2.317 geïnvesteerd in laptops. Daarnaast is binnen de financiële vaste activa sprake van een afname in waarborgsommen van € 1.773.
- De vorderingen bestaan uit Debiteuren, de vordering op OCW inzake de generieke korting overige vorderingen en overlopende activa:

	31-12-2024	31-12-2023
Debiteuren	0	0
Ministerie van OCW	118.794	0
Overige vorderingen	37.623	5.384
Overlopende activa	45.448	466.041

- De liquide middelen zijn op balansdatum € 314.151 toegenomen, met name door een forse toename van het werkkapitaal, gegeven het negatieve exploitatieresultaat. Wanneer de kortlopende betalingsverplichtingen zijn voldaan zal het saldo liquide middelen aanzienlijk dalen.
- De voorzieningen nemen met € 2.207 toe, door een verdere opbouw van de voorziening voor Jubileum uitkeringen.
- De kortlopende schulden zijn € 242.021 hoger dan per ultimo 2023. Ten opzichte van 2023 zijn met name de crediteuren fors hoger:
-

	31-12-2024	31-12-2023
Crediteuren	266.766	14.464
Vooruit ontvangen subsidies	101.556	77.783
Kortl. schulden en overl. passiva	107.218	141.272

6.5 Bezwaarprocedure tegen generieke korting

Op 17 februari 2025 heeft de rechtbank geoordeeld dat de generieke korting op de bekostiging van de samenwerkingsverbanden in 2023 onrechtmatig was. Volgens de rechtbank is er geen wettelijke grond om een generieke korting op de bekostiging toe te passen. Daarnaast is het door de staatssecretaris gemaakte onderscheid tussen samenwerkingsverbanden, gebaseerd op de hoogte van hun eigen reserves, in strijd met de wet. De regelingen waarin de generieke korting (en de compensatie bij onterechte korting) zijn opgenomen worden deels onverbindend verklaard. Omdat deze bepalingen onverbindend zijn, heeft de staatssecretaris deze bepalingen ten onrechte toegepast in de aan de samenwerkingsverbanden gerichte bekostigingsbeschikkingen van 21 november 2023.

De uitspraak heeft tot gevolg dat de definitieve bedragen voor 2023 opnieuw moeten worden vastgelegd en de compensatieregeling moet worden ingetrokken. Hiervoor zal een wijzigingsregeling worden gemaakt. Concreet betekent dit dat aan die samenwerkingsverbanden die niet of slechts gedeeltelijk gecompenseerd zijn voor de generieke korting een nabetaling gedaan moet worden. De verwachting is dat deze compensatie in mei of juni 2025 wordt betaald. Daarom is in de jaarrekening 2024 een vordering opgenomen voor de toegepaste korting op de bekostiging ter grootte van € 118.794.

6.6 Kengetallen

In de onderstaande tabel is een overzicht opgenomen van de kengetallen. Ter vergelijking zijn de kengetallen van 2023 opgenomen.

Kengetallen	31-12-2024	31-12-2023	Norm inspectie/OCW
Solvabiliteit 1	0,511	0,749	
Solvabiliteit 2	0,517	0,753	$\geq 0,30$
Liquiditeit (current ratio)	2,05	3,99	$\geq 0,75$
Rentabiliteit (%)	-1,4%	-6,8%	0 %
Weerstandvermogen/ (%)	3,3%	5,1%	3,5 %

Toelichting op de kengetallen:

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen enerzijds het eigen vermogen en anderzijds het totaal vermogen. Het is een maatstaf voor de mate waarin de organisatie in staat is aan de betalingsverplichtingen op de lange termijn te voldoen. Het solvabiliteitskengetal 1 is gedefinieerd als (eigen vermogen/totaal vermogen). Het solvabiliteitskengetal 2 is gedefinieerd als (eigen vermogen + voorzieningen)/totaal vermogen.

Op basis van deze kengetallen is de solvabiliteitspositie van het samenwerkingsverband nog steeds goed. De solvabiliteit neemt af opzichte van 2023 als gevolg van een afname van het eigen vermogen als gevolg van het negatieve resultaat. Het samenwerkingsverband is in staat aan de betalingsverplichtingen op de lange termijn te voldoen.

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de verhouding weer tussen enerzijds de liquide middelen en de kortlopende vorderingen en anderzijds de kortlopende verplichtingen. Het is een maatstaf in hoeverre de organisatie in staat is aan haar betalingsverplichtingen op de korte termijn te voldoen.

Het samenwerkingsverband is in staat aan de betalingsverplichtingen op de korte termijn te voldoen. De liquide middelen zijn in 2024 significant gestegen, maar zal de komende periode dalen door de

uitbetalingen die nog zullen plaatsvinden. De organisatie is in voldoende mate in staat om aan de betalingsverplichtingen op de korte termijn te voldoen.

Rentabiliteit

Dit kengetal geeft weer in hoeverre de organisatie in het boekjaar met een sluitende exploitatie heeft gewerkt (mate van 'winstgevendheid'). Het geeft de verhouding weer tussen enerzijds het exploitatieresultaat en anderzijds de totale baten van dat jaar.

Voor 2024 is sprake van een negatief exploitatieresultaat en dus van een negatieve rentabiliteit. De rentabiliteit is iets lager dan de begrote rentabiliteit. De begrote rentabiliteit bedroeg -1,9%.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de graadmeter voor de mate waarin een bestuur zich een tekort in de exploitatie kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het geeft de verhouding weer tussen enerzijds het eigen vermogen en anderzijds de totale baten van dat jaar. Het De huidige norm voor het weerstandsvermogen bedraagt 3,5%. Een begrotingsoverschot in de periode 2025-2029 zal moeten bijdragen aan het verhogen van het Eigen Vermogen tot het gewenste niveau van 3,5% van de baten.

6.7 Continuïteitsparagraaf

Bij de vastgestelde meerjarenbegroting is uitgegaan van de volgende leerling prognoses:

VO-Leerlingen op teldatum	Telling 1-okt-23	Telling 1-okt-24	Raming 1-okt-25	Raming 1-okt-26	Raming 1-okt-27	Raming 1-okt-28
Aantal VO-leerlingen	9.379	9.342	9.343	9.250	9.157	9.064
Aantal PRO-Leerlingen	195	192	192	190	188	186
Totaal VO	9.574	9.534	9.535	9.440	9.345	9.250

VSO-Leerlingen op teldatum	Telling 1-feb-23	Telling 1-feb-24	Raming 1-feb-25	Raming 1-feb-26	Raming 1-feb-27	Raming 1-feb-28
Aantal leerlingen VSO cat.1	322	303	301	298	295	292
Aantal leerlingen VSO cat.2	19	27	27	26	26	25
Aantal leerlingen VSO cat.3	26	25	25	25	25	25
Totaal VSO-leerlingen	367	355	353	349	346	342

Deelname-%	Telling 1-okt-23	Telling 1-okt-24	Raming 1-okt-25	Raming 1-okt-26	Raming 1-okt-27	Raming 1-okt-28
Deelname PRO	2,04%	2,01%	2,01%	2,01%	2,01%	2,01%
Deelname VSO	3,83%	3,72%	3,70%	3,70%	3,70%	3,70%

Op de teldatum 1 februari 2024 blijkt het aantal VSO-leerlingen met 12 leerlingen afgenomen tot een aantal van 355. Het deelname percentage aan VSO (3,72%, oktober 2024) laat een daling zien. Voor de periode 2025-2029 wordt gerekend met een stabilisatie rond de 3,70%.

In 2024 zijn er in D&B 192 PRO leerlingen geteld, 3 minder dan in 2023. Het percentage praktijkleerlingen (PRO) zit in D&B op 2.01%. Dat is onder het landelijk gemiddelde van 3,18% en redelijk stabiel vergelijking met 2022 en daarvoor.

Personele bezetting

Het samenwerkingsverband heeft sinds 2021 personeel in dienst. De personele lasten betreffen daarnaast de gedetacheerde kosten voor de inhuur van personeel.

Functie	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Directeur Bestuurder	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Onderwijzend personeel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overig personeel	4,6	4,6	4,4	4,4	4,4	4,4
Totaal	5,4	5,4	5,2	5,2	5,2	5,2

6.8 Financiën meerjarenoverzichten

Meerjarenbegroting 2025-2029

De meerjarenbegroting in dit jaarverslag over 2024, is gebaseerd op de goedgekeurde begroting 2025. Naast een meerjarenbegroting o.b.v. RJO is ook de meerjaren programmabegroting toegevoegd.

Deze begroting kan in samenhang gezien worden met het lopende Ondersteuningsplan 2022-2026. Dit ondersteuningsplan geeft richting aan passend onderwijs in de regio Duin- en Bollenstreek. Hierin is uitgewerkt op welke manier passende begeleiding wordt georganiseerd voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, op welke manier de middelen die het Samenwerkingsverband ontvangt worden ingezet en wat de speerpunten voor de komende jaren zijn. Het spreekt vanzelf dat we onze middelen zo effectief als mogelijk willen inzetten. Derhalve is het zaak dat we zorgvuldig omgaan met onze financiën. De begroting bevat de doorrekening van de plannen en activiteiten voor 2025 en geeft een doorkijk naar de jaren 2026-2029, waarbij het bestaande beleid het vertrekpunt is voor de begroting. Dit houdt in het kort in dat:

- we de middelen van het Samenwerkingsverband zoveel mogelijk beleidsrijk aan scholen toekennen op basis van het beleid van het Samenwerkingsverband;
- we de overheadkosten van het Samenwerkingsverband laag houden;
- we streven naar een maximale schoolaanwezigheid van leerlingen;
- we streven naar zo inclusief mogelijk onderwijs, thuis nabij en passend.

Voor deze begroting is uitgegaan van de meest actuele gegevens van leerlingenaantallen en bekostigingstarieven van het ministerie van OCW. De verschillende ondersteuningsprogrammama's die erop gericht zijn om de doelstellingen te bereiken worden in het begrotingsjaar 2025 gecontinueerd. De meerjaren (programma-)begroting ziet er als volgt uit:

RJO-indeling t.b.v.de Jaarrekening

Bedragen in €	2024	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Rijksbijdragen	15.030.844	15.205.683	15.591.132	15.836.070	16.095.271	16.357.023
Overige overheidsbijdragen	-	73.926	-	-	-	-
Overige baten	97.952	95.000	15.000	-	-	-
Totaal Baten	15.128.796	15.374.609	15.606.132	15.836.070	16.095.271	16.357.023
Personeelslasten	735.728	762.278	646.436	650.417	654.426	658.461
Afschrijvingen	7.012	6.750	6.750	6.750	6.750	6.750
Huisvestingslasten	25.785	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
Overige lasten	275.057	297.696	260.700	265.200	274.200	275.200
Verplichte afdrachten DUO	7.098.442	7.162.919	7.323.532	7.432.575	7.570.323	7.681.421
Overige Doorbet. Besturen	7.199.140	7.124.167	7.284.589	7.394.428	7.560.335	7.712.275
Totaal Lasten	15.341.164	15.372.810	15.541.007	15.768.271	16.085.033	16.353.107
Rentebaten	6.693	-	-	-	-	-
Rentelasten	429	500	500	500	500	500
Resultaat	-206.105	1.299	64.625	67.299	9.737	3.416

Programma begroting

Bedragen in €	2024	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Lichte ondersteuning	1.161.361	1.187.388	1.219.283	1.239.365	1.259.651	1.280.136
Lichte ondersteuning LWOO	4.586.233	4.689.012	4.814.966	4.894.272	4.974.380	5.055.277
Lichte ondersteuning PRO	1.189.234	1.215.885	1.248.546	1.269.110	1.289.883	1.310.860
Zware ondersteuning	8.021.335	8.079.639	8.296.671	8.433.323	8.571.357	8.710.751
Totaal Rijksbijdragen	14.958.164	15.171.924	15.579.465	15.836.070	16.095.271	16.357.023
Overige Baten	170.632	202.685	26.667	-	-	-
Totaal Baten	15.128.796	15.374.609	15.606.132	15.836.070	16.095.271	16.357.023
Afdracht LWOO	-	-	-	-	-	-
Afdracht PRO	1.122.438	1.134.677	1.164.973	1.184.117	1.203.576	1.223.354
Afdracht VSO	5.976.005	6.028.242	6.158.559	6.248.358	6.366.747	6.458.067
Totaal Afdrachten	7.098.442	7.162.919	7.323.532	7.432.475	7.570.323	7.681.421
Pr.1 Passend onderwijs	1.439.454	1.224.700	1.224.700	1.215.200	1.205.700	1.196.200
Pr.2 Opting out LWOO	4.653.030	4.646.167	4.647.072	4.700.813	4.834.443	4.967.963
Pr.3 Inf. Arrang. Verwijzen	319.968	294.072	277.224	278.654	280.094	281.543
Pr.4 Dekkend netwerk etc.	1.199.381	1.434.726	1.498.717	1.564.315	1.606.092	1.634.012
Pr.5 Werkorganisatie D&B	624.625	610.727	570.262	577.313	588.882	592.469
Lasten programma's	8.236.458	8.210.391	8.217.975	8.336.295	8.515.211	8.672.187
Afdrachten + Lasten	15.334.901	15.373.310	15.541.507	15.768.771	16.085.533	16.353.607
Resultaat	-206.105	1.299	64.625	67.299	9.737	3.416

Meerjarenbalans en kengetallen

De meerjarenbegroting leidt tot onderstaande meerjarenbalans en kengetallen.

Bedragen in €	2023	2024	Begr. 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Materiele vaste activa	18.297	11.829	8.262	6.512	4.762	3.012	1.262
Vorderingen	471.425	201.864	323.773	323.773	323.773	323.773	323.773
Liquide middelen	457.252	771.403	297.445	360.321	430.870	443.857	450.523
TOTAAL ACTIVA	946.974	985.097	629.480	690.606	759.405	770.642	775.558
Eigen Vermogen	709.077	502.972	385.480	450.106	517.405	527.142	530.558
Voorzieningen	4.378	6.585	9.000	10.500	12.000	13.500	15.000
Kortlopende Schulden	233.519	475.540	235.500	230.000	230.000	230.000	230.000
TOTAAL PASSIVA	946.974	985.097	629.480	690.606	759.405	770.642	775.558

Kengetallen	2023	2024	Begr. 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Solvabiliteit-1	74,9%	51,1%	61,2%	65,2%	68,1%	68,4%	68,4%
Solvabiliteit-2	75,3%	51,7%	62,7%	66,7%	69,7%	70,2%	70,3%
Liquiditeit	3,98	2,05	2,64	2,97	3,28	2,34	3,37
% Vermogen van de baten	5,1%	3,3%	2,5%	2,9%	3,3%	3,3%	3,2%
Signaleringswaarde (3,5%)	491.231	529.508	538.111	546.215	554.262	563.334	572.496
Bovenmatig vermogen	217.846	-26.536	-152.631	-96.109	-36.858	-36.193	-41.938

In de meerjarenbalans zijn de resultaten toegevoegd aan de liquide middelen en het eigen vermogen. De overige balansposten zijn moeilijk te voorspellen en worden daarom constant verondersteld. Ook de meerjarenbalans is gebaseerd op de goedgekeurde (meerjaren)begroting.

Het begrotingsbeleid is erop gericht het vermogen de komende jaren geleidelijk aan weer terug te brengen op het niveau van 3,5% van de baten.

6.9 Treasury

In 2016 is een treasury statuut opgesteld welke voldoet aan de Regeling Beleggen en Belenen voor onderwijsinstellingen van het ministerie van OCW. Liquide middelen welke niet direct nodig zijn voor de directe bedrijfsvoering worden op de reguliere bank- en spaarrekeningen aangehouden. De financiële baten op deze rekeningen zijn gezien de lage rentestand zeer beperkt. In vergelijking met het vorige boekjaar hebben er geen veranderingen plaatsgevonden.

De liquide middelen zijn in 2024 toegenomen opzichte van 2023. Dit is met name het gevolg van een op balansdatum (tijdelijke) toename van het werkkapitaal. Hieronder een overzicht van het meerjaren cashflow overzicht:

Bedragen in €	2024	Begroting 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028	Raming 2029
Exploitatieresultaat	-206.104	1.299	64.625	67.299	9.737	3.416
Afschrijvingen	7.012	6.750	6.750	6.750	6.750	6.750
Mutatie voorzieningen	2.207	2.415	1.500	1.500	1.500	1.500
Cashflow	-196.886	10.464	72.875	75.549	17.987	11.666
Mutatie vlottende activa	269.560	-240.702	-	-	-	-
Mutatie vlottend passiva	242.021	-240.540	-5.000	-	-	-
Mutatie Werkkapitaal	511.581	-481.242	-5.000	-	-	-
Cashflow uit exploitatie	314.695	-470.778	67.875	75.549	17.987	11.666
Investerings	-2.317	-3.180	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Mutatie Waarborgsommen	1.773	-	-	-	-	-
TOTAAL CASHFLOW	314.151	-473.958	62.875	70.549	12.987	6.666

Beginstand liquide middelen	457.252	771.403	297.445	360.321	430.870	443.857
Eindstand liquide middelen	771.403	297.445	360.321	430.870	443.857	450.523
Mutatie Liquide Middelen	314.151	-473.958	62.875	70.549	12.987	6.666

Bijlage 1 Algemene informatie

Juridische structuur

Bij de Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek zijn 7 schoolbesturen aangesloten met 19 vestigingen van voortgezet (speciaal) onderwijs die voor zo'n 9.500 leerlingen uit de Duin- en Bollenstreek onderwijs verzorgen. De 19 scholen bestaan uit 12 reguliere VO scholen en 7 VSO scholen. Van de 7 VSO scholen staan er 6 buiten de regiogrenzen.

Via een statutenwijziging per 1 april 2021 is de governance van de Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek gewijzigd in een 'two-tier' bestuursmodel met een Raad van Toezicht en een directeur-bestuurder.

In de statuten staat opgenomen:

De stichting heeft ten doel:

- a) Het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 17a lid 2 Wvo en artikel 28a WVec;
- b) Het (doen) realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen;
- c) Het (doen) realiseren dat zoveel mogelijk van de in de regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken;
- d) Een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs te krijgen voor in de regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven;
- e) Alsmede al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Sinds de invoering van Passend Onderwijs op 1 augustus 2014 worden samenwerkingsverbanden gezien als onderwijsorganisaties die beschikken over een eigen BRIN. Met het verstrekken van een BRIN hebben samenwerkingsverbanden ook de bijbehorende rechten en plichten gekregen. Als Samenwerkingsverband hebben we te maken met o.a.: beschikkingen van DUO, jaarrekening, jaarverslag, ondersteuningsplan, begroting en accountant.

Registratiegegevens

Het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek staat bij OCW en DUO geregistreerd als Samenwerkingsverband VO-2803 met bestuur nummer 21662.

Correspondentieadres

Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek
Postadres: Van Alkemadelaan 2, 2171 DH Sassenheim
Website: www.swvduinenbollenstreek.nl

Doelstelling Samenwerkingsverband

Het Samenwerkingsverband is één van de 75 samenwerkingsverbanden voor voortgezet onderwijs in Nederland. Bij het Samenwerkingsverband zijn alle scholen voor Voortgezet en Voortgezet Speciaal Onderwijs aangesloten uit de regio Duin- en Bollenstreek. In totaal gaat het in dit gebied om 19 locaties met zo'n 9.500 leerlingen.

Het Samenwerkingsverband heeft tot doel om te bevorderen dat leerlingen met speciale ondersteuningsbehoeften, op de scholen aangesloten bij het Samenwerkingsverband, een passend onderwijsaanbod ontvangen dat gericht is op het behalen van een diploma of voorbereidt op een arbeidsplaats of toe te leiden naar een passende dagbesteding.

Het samenwerkingsverband vervult een actieve netwerkfunctie in de verbinding PO/SO, VO/VSO, MBO en met het onderwijs- en jeugdbeleid van de gemeenten. In de verslagperiode is het overleg en de samenwerking over de plaatsing van leerlingen actief vormgegeven. Er ontstaat meer en meer een besef dat de onderwijs en jeugdzorg een gemeenschappelijke opdracht hebben. Het overleg met de gemeenten over de inkoop, organisatie en inzet jeugdhulp is dan ook actief gevoerd.

Missie Samenwerkingsverband

In de Duin- en Bollenstreek werken de schoolbesturen voor V(S)O samen aan gelijke onderwijskansen en onderwijsontwikkeling voor elke leerling. De scholen bieden in het Samenwerkingsverband een gezamenlijk antwoord op de onderwijs- en ondersteuningsvragen voor leerlingen in onze regio. Binnen het Samenwerkingsverband is er voor alle leerlingen in de regio, die extra ondersteuning nodig hebben, een passende onderwijsplek beschikbaar. Het Samenwerkingsverband helpt de scholen om dit te realiseren.

Visie Samenwerkingsverband

School als vertrekpunt

De professionals in de scholen zijn de belangrijkste pijler van passend onderwijs. Zij werken immers met de leerlingen en kennen de leerling. Scholen handelen professioneel. Zij bepalen samen met de ouders en leerling welke ondersteuning nodig is om de leerling passend onderwijs te bieden. Een sterke basis op elke school is het vertrekpunt voor het onderwijs en de onderwijsondersteuning. Scholen worden zoveel mogelijk in staat gesteld om zelf te bepalen wat een leerling nodig heeft om zelf de vereiste ondersteuning te organiseren. Daarbij gaan ze uit van de talenten en mogelijkheden van de leerling. Iedere school die aangesloten is bij het Samenwerkingsverband geeft zelf actief vorm aan passend onderwijs voor haar leerlingen en staat voor haar eigen ontwikkeling. Samenwerking binnen ons schoolmodel is gebaseerd op vertrouwen; over de opbrengsten en de inzet van middelen leggen we regelmatig verantwoording af.

Samenwerken vanuit een gedeelde visie

Binnen het netwerk van het Samenwerkingsverband vinden we 'het geheel meer dan de som der delen'. Samenwerken vanuit een gedeelde visie is een voorwaarde voor het kunnen waarmaken van de zorgplicht door de schoolbesturen en daarmee voor het succes van passend onderwijs. Jongeren in hun ontwikkeling zijn er bij gebaat dat zij kunnen leren in scholen die goed samenwerken en die niet opgesloten raken in hun eigen systeem. We werken samen om bestaande onderwijsvoorzieningen te verbeteren en nieuwe te creëren als dat nodig is. Dit betekent dat we doorgaande lijnen versterken, van elkaar leren en werken vanuit een goede verbinding tussen het onderwijs en de jeugdhulp in de regio.

Kansrijk

Als Samenwerkingsverband slaan we de richting in van inclusiever georganiseerd passend onderwijs, waarbij leerlingen met en zonder ondersteuningsbehoefte vaker samen dichtbij huis naar dezelfde school kunnen en elkaar ontmoeten op het schoolplein en in de klas. Voor leerlingen waar dat voor nodig is, blijft er een plek in een specialistische setting. Inclusiever onderwijs is wat ons betreft geen doel op zich, maar een middel om jongeren een meer gelijkwaardige en kansrijke start in de samenleving te laten maken.

Ontwikkeling stimuleren

Soms vragen situaties rond leerlingen om creatieve oplossingen. Om die te kunnen bedenken en uitvoeren, is het belangrijk dat scholen daar de ruimte voor krijgen én nemen. Het Samenwerkingsverband stimuleert scholen bij de ontwikkeling van het ondersteuningsaanbod en ondersteunt dat inhoudelijk en financieel als dat nodig is.

Branchecode

Ofschoon het Samenwerkingsverband als onderwijsinstelling door zijn aard en doel niet helemaal te vergelijken is met een schoolbestuur, conformeert het Samenwerkingsverband zich aan de code goed bestuur en overige gedragscodes en richtlijnen die door de VO-raad aangenomen zijn.

De principes in de code goed bestuur kennen een 'pas toe én leg uit' karakter. Dit betekent dat bestuur en intern toezicht zichtbaar maken hoe zij de code toepassen in hun handelen.

De good practices uit de Code Goed Onderwijsbestuur zijn daarbij behulpzaam. Sommige van deze good practices zijn direct toepasbaar, terwijl andere vooral bedoeld zijn als input voor het onderlinge gesprek. De pas toe-bepalingen zijn uitgezonderd van bovenstaande. Dit zijn de absolute basisvoorwaarden voor goed bestuur. Naleving hiervan bevordert de transparantie richting de samenleving en dient daarmee publieke verantwoording.

De volgende bepalingen dienen zonder meer toegepast te worden:

Publicatie en/of toepassing van:	Waar:	Voldaan:	Wanneer of toelichting:
Het jaarverslag	www.swvduinenbollenstreek.nl	V	Jaarlijks voor 1 juli
De statuten	www.swvduinenbollenstreek.nl	V	1 april 2021
Het toezichtkader RvT	www.swvduinenbollenstreek.nl	V	27 september 2022
De reglementen voor de Auditcommissie	www.swvduinenbollenstreek.nl	V	27 september 2022
De reglementen voor de Remuneratiecommissie	www.swvduinenbollenstreek.nl	V	27 september 2022
De reglementen voor de RvT	www.swvduinenbollenstreek.nl	V	27 september 2022
De gedrags- of integriteitscode	www.swvduinenbollenstreek.nl	V	27 september 2022
De samenstelling, nevenfuncties (zowel bezoldigd als onbezoldigd) en honorering van bestuur en toezichthouder	In het jaarverslag	V	Jaarlijks voor 1 juli
Het rooster van af- en aantreden van de toezichthouder cf. de maximale termijn van acht jaar	In het jaarverslag	V	Jaarlijks voor 1 juli
De klachtenregeling	www.swvduinenbollenstreek.nl	V	1 maart 2022
De klokkenluidersregeling		V	27 september 2022
Het bestuur rapporteert in het jaarverslag over de wijze waarop de evaluatie van het bestuur door het intern toezicht heeft plaatsgevonden	Zie het jaarverslag	V	Jaarlijks voor 1 juli
Een bestuurder in het voortgezet onderwijs kan niet tegelijkertijd de functie van intern toezichthouder vervullen bij een onderwijsorganisatie binnen de onderwijssector VO, niet zijnde een samenwerkingsverband voor passend onderwijs		V	Dit is niet aan de orde
Een (oud-)toezichthouder in het voortgezet onderwijs kan niet binnen vier jaar na aftreden benoemd worden tot (dagelijks) bestuurder bij dezelfde onderwijsorganisatie als waar hij toezichthouder is of is geweest.		V	Dit is niet aan de orde

Klachtenregeling, geschillen en bezwaarschriften

In voorkomende gevallen kunnen ouders/verzorgers een klacht indienen. Het samenwerkingsverband is aangesloten bij www.onderwijsgeschillen.nl. Informatie hierover is te vinden op de website van het Met hoeveel bezwaren, klachten of geschillen kreeg het Swv het afgelopen jaar te maken:

	2021	2022	2023	2024
Hoeveel bezwaarschriften tegen een besluit TLV zijn er ingediend	1*	0	1**	0

Hoeveel klachten zijn er ingediend?	0	0	0	0
Hoe vaak is er sprake geweest van een geschil	0	0	0	0

* In 2021 is er bij het Samenwerkingsverband een bezwaar ingediend ten aanzien van de lengte van een toegekende TLV. Het bezwaar is later door de Landelijke Bezwaarcommissie Toelaatbaarheid als ongegrond verklaard.

** Er is in 2023 een bezwaar bij het Samenwerkingsverband ingediend t.a.v. de beoordeling en afgifte van een toelaatbaarheidsverklaring (tlv). De Landelijke Bezwaarcommissie Toelaatbaarheidsverklaring heeft de verweerder (het SWV) geadviseerd de tlv ongewijzigd te handhaven.

Horizontale verantwoording

De verantwoording naar stakeholders van het gevoerde beleid en de resultaten vindt plaats via dialoog en goede communicatie. In eerste instantie zijn belanghebbenden ouders, leerlingen en scholen. Met de ouders en werknemers van scholen worden/zijn de ontwikkelingen en resultaten besproken in de Ondersteuningsplanraad (OPR).

Aan directeuren en coördinatoren ondersteuning van de scholen is/wordt structureel en periodiek verslag gedaan van de stand van zaken. Zij communiceren vervolgens binnen hun eigen organisatie informatie over de ontwikkelingen van het Samenwerkingsverband. Dit betreft onderwijsteams, medezeggenschapsraden/ondernemingsraden en ouderraden. Daarnaast doet het Samenwerkingsverband in het structureel periodiek overleg met gemeenten, Samenwerkingsverband primair onderwijs Duin- en Bollenstreek en Regionaal Bureau Leerplicht verslag van de stand van zaken en (beoogde) voortgang van activiteiten van het Samenwerkingsverband. Naast het geven van inzicht in de ontwikkelingen passend onderwijs binnen het Samenwerkingsverband, zoals dat ook via de website plaatsvindt, heeft het afleggen van verantwoording ook tot doel te komen tot nadere afstemming.

Aangesloten besturen

De volgende schoolbesturen maken onderdeel uit van het Samenwerkingsverband:

1. Bestuur Fioretti Teylingen, brinnummers: 00UZ, 02KB
2. Stichting Het Rijnlands Lyceum, brinnummer: 14TD
3. Stichting Andreas College voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Katwijk e.o., brinnummers: 25GD en 26HN;
4. Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden, brinnummer: 02VD
5. Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noordwijk, brinnummer: 23KU
6. Stichting Resonans, brinnummer: 14MY, 00OQ, 19 UQ,
7. Leo Kanner Onderwijsgroep, brinnummer: 00NT

Alle hierboven vermelde besturen hebben een vertegenwoordiger afgevaardigd om zitting te nemen in de RvT van het Samenwerkingsverband.

Samenstelling RvT, zittingstermijnen en eventuele nevenfuncties (bezoldigd en onbezoldigd)

School	Bestuur	Vertegenwoordiger bestuur	Functie
Northgo College	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noordwijk	J. van der Plas	Lid Auditcie
Rijnlands Lyceum Sassenheim	Stichting Het Rijnlands Lyceum	S.T.A. Bijvank	Lid
Vakcollege Rijnmond, Pieter Groen, Limes Praktijkonderwijs	Stichting Andreas College Katwijk e.o.	M. Domela Nieuwenhuis Nijegaard	Lid
Fioretti College Lisse, Fioretti College Hillegom, Teylingen College KTS, Teylingen College Leeuwenhorst, ISK Duin- en Bollenstreek	Stichting Fioretti Teylingen	A.A.C.M. Brummelhuis	Lid Remuneratiecie
Het Duin, Thermiek, het Metrum (laatste twee scholen in naburig SWV)	Stichting Resonans	K. Roosjen	Lid
Leo Kannerschool, Leo Kanner College, P.C. Hooftcollege (alle in naburig swv)	Leo Kanner Onderwijsgroep	R. van het Maalpad	Lid
Visser 't Hooft Rijnsburg	Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden	R.F.J.M. van de Wal	Lid vz Auditcie
		J.D.H.M. Willenborg	onafh. vz. RvT (Zittingstermijn voorzitter RvT tot 1 oktober 2025) vz Remuneratiecie

Nevenfuncties leden RvT

RvT lid/Directeur-Bestuurder:	Nevenfunctie(s)
RvT lid:	
J. van der Plas	Voorzitter Stichting sportpark De Krom te Katwijk (onbezoldigd)
M. Domela Nieuwenhuis Nijegaard	Toezichthouder Stichting Vrije School Almere (onbezoldigd)
S.T.A. Bijvank	Geen
A.A.C.M. Brummelhuis	Aandeelhouder Stichting Organisatie Zaanse Kinderopvang (onbezoldigd) Lid EBDB (Economic Board Duin en Bollenstreek), (onbezoldigd)
K. Roosjen	Voorzitter van de stg. gehandicapten Kwale (Kenia) (onbezoldigd)
R. van het Maalpad	Geen
R.F.J.M. van de Wal	Voorzitter bestuur Stichting Talenten van Franciscus (onbezoldigd) Lid bestuur Stichting Kiljan (onbezoldigd) Lid bestuur De Digitale Sleutel (Leiden) (onbezoldigd) Voorzitter VO-raad themacommissie Bedrijfsvoering, modern werkgeverschap en cao-zaken (onbezoldigd) Lid Verus klankbordgroep Katholiek onderwijs (onbezoldigd) Lid landelijke programmaraad Onderwijsregio's (onbezoldigd)
J.D.H.M. Willenborg	Vicevoorzitter van de Programmaraad NRO Onderwijsondersteuning en Jeugd (onbezoldigd)
Directeur-Bestuurder:	
A. van Schaardenburgh	Geen

Bijlage 2 Jaarcijfers 2024

Als apart PDF toegevoegd.

Bijlage 3 Jaarverslag CAT

Het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek (hierna benoemd als het Samenwerkingsverband) is wettelijk verantwoordelijk voor het beoordelen en afgeven van toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) voor leerlingen voor het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) en het praktijkonderwijs (PrO). Wanneer voor een leerling voortgezet speciaal onderwijs of praktijkonderwijs wordt overwogen, dan dient de school een aanvraag voor toelaatbaarheid in bij het bestuur van het Samenwerkingsverband. De Commissie Arrangementen en Toelaatbaarheid (CAT) adviseert m.b.t. toelaatbaarheid VSO en VO+ en geeft advies over de toelaatbaarheid tot het praktijkonderwijs. De directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband neemt vervolgens een besluit over het afgeven van een TLV. Naast het beoordelen en afgeven van TLV's wijst het Samenwerkingsverband ook extra ondersteuning toe aan leerlingen in de vorm van arrangementen, zoals de VO+, Docent op de Fiets en Buitenkans.

In dit jaarverslag reflecteren we op de speerpunten uit het jaarplan 2024, dossiers van het afgelopen kalenderjaar en richten we onze blik op het nieuwe jaar (2025).

Evaluatie Jaarplan 2024

In het jaarplan 2024 waren voor de CAT de volgende activiteiten opgenomen:

- het evalueren en bijstellen van procedures en richtlijnen;
- het blijven inzetten op de navolgbaarheid van de aanvragen;
- het ontwikkelen en inzetten van een zelfevaluatie instrument voor inrichting, organisatie en uitvoering van de CAT;
- het inrichten en invoeren van een nieuwe "1 Loket-omgeving" in het digitaal overdrachtssysteem Onderwijs Transparant;
- aandacht blijven vragen voor de zienswijze van ouders en leerling in de aanvraag van een TLV;
- visitaties tussen verschillende samenwerkingsverbanden om elkaar te inspireren en van elkaar te leren.

Daarnaast was ook in 2024 extra aandacht voor informeren van de deskundigen over het aanbod in ons dekkend netwerk. Zo stond onder andere een bezoek gepland aan een onderwijszorg locatie van School zonder Muren.

Evaluatie procedures en richtlijnen

De procedures rondom het aanvragen van een (her-)TLV zijn na de veranderingen in 2022 niet verder aangepast. Wel is blijvend ingezet op navolgbaarheid en transparantie. Ook zijn we in het afgelopen jaar scherp gebleven op het toevoegen van de zienswijze van ouders en leerling. We constateren dat de zienswijze structureel is opgenomen in de aanvragen, zowel in de aanvragen van leerlingen uit het regulier onderwijs, als de aanvragen van leerlingen uit het SO/SBO.

Zelfevaluatie instrument

In april 2024 hebben wij als Samenwerkingsverband, als onderdeel van het ondersteuningsplan 2022-2026, een zelfevaluatie-instrument Commissie Arrangementen en Toelaatbaarheid uitgestuurd naar al onze externe deskundigen en de adviseurs van ons Loket Passend Onderwijs. Het doel dat wij hiermee voor ogen hadden was te kunnen meten of we op de goede weg zijn naar een deskundig, betrouwbaar en verbindend Samenwerkingsverband. Uit onze vragenlijst kwam als uitkomst naar voren dat alle deelnemers uit de pool CAT zich voldoende ondersteund voelen bij het uitvoeren van hun functie. Het contact met de voorzitter en de coördinator van de Commissie Arrangementen en Toelaatbaarheid wordt als erg fijn, betrokken en constructief ervaren. Een verbeterpunt dat werd aangedragen door onze externe deskundige op het gebied van cluster 3 is dit schooljaar doorgevoerd. Zij gaf aan minder frequent ingeroosterd te willen worden voor dossiers. Waar zij voorheen tweewekelijks tijd in haar agenda reserveerde voor mogelijke aanvragen cluster 3 is dit per ingang van schooljaar 2024/2025 aangepast naar eens per maand.

De nieuwe omgeving 1LoketVO

In 2024 is intensief gewerkt aan het vormgeven van een nieuwe “1loket-omgeving” in Onderwijs Transparant. In de 1Loket module vragen VO-scholen consulten en arrangementen aan. Met de nieuwe omgeving is de gebruiksvriendelijkheid van Onderwijs Transparant verbeterd. Scholen kunnen nu direct vanuit een consult een arrangement aanvragen, wat de navolgbaarheid ten goede komt. Daarnaast zijn de zoekfuncties verbeterd en zijn er checklistvragen ingebouwd die aansturen op het indienen van een volledig en navolgbaar dossier.

De scholen en onze deskundigen zijn in oktober getraind in het gebruik van Onderwijs Transparant door middel van onlinetrainingen die werden verzorgd vanuit Onderwijs Transparant. In de eerste week van november zijn wij samen met de scholen van start gegaan in de nieuwe module 1Loket VO. We hebben er als Samenwerkingsverband voor gekozen om de verzuimregistratie via Onderwijs Transparant los te laten omdat deze informatie sinds dit jaar aan ons wordt aangeleverd door én besproken met Regionaal Bureau Leerrecht.

Deskundigheidsbevordering

Om zo goed mogelijk te kunnen adviseren in de toelaatbaarheid tot VSO is in 2024 extra aandacht besteed om de deskundigen te informeren over de voorzieningen in onze regio en daarbuiten. In een werkbezoek aan een onderwijszorg locatie zijn de externe deskundigen geïnformeerd over de werkwijze van Kleen4Care in Woubrugge, een locatie waar School Zonder Muren onderwijs biedt. Daarnaast heeft er een bijeenkomst plaatsgevonden waarbij alle externe deskundigen fysiek aanwezig waren en we met elkaar besproken hebben wat onze verwachtingen en doelen zijn omtrent het opstellen van een deskundigheidsverklaring. De deskundigen van de SO-scholen hebben, voorafgaand aan advisering, een werkbezoek gebracht aan de VO+ locatie op de KTS.

Kengetallen 2024

In kalenderjaar 2024 zijn er in totaliteit minder TLV's afgegeven dan het voorgaande kalenderjaar 2023. Dit betreft een daling als we kijken naar het percentage VSO en een stijging als we kijken naar TLV's die afgegeven zijn voor Praktijkonderwijs. De daling op het totaal wordt veroorzaakt door een

halvering van het aantal verlengingen TLV. Dit kan ook veroorzaakt zijn doordat in voorgaande jaren nieuwe TLV's voor langere duur zijn afgegeven. Het aantal nieuw afgegeven TLV's voor VSO is gestegen.

Bron: Onderwijs Transparant, monitor arrangementen, arrangementsbesluiten, TLV kwartaaloverzicht.

	2023		2024	
	nieuw	verlenging	nieuw	verlenging
VSO Categorie Midden	8	7	9	4
VSO Categorie Laag	84	53	98	25
VSO Categorie Hoog	3	7	3	6
PrO TLV	45		51	
Eindtotaal	140	67	161	35
	207		196	

Ons aanbod op het gebied van VO+ voorzieningen is uitgebreid per schooljaar 2023-2024. Hierdoor zijn er nu VO+ klassen op de niveaus PrO t/m VWO. In het geheel zien we in de hoeveelheid afgiftes ondersteuningsverklaringen VO+ een stijging in 2024 ten opzichte van 2023.

	2023		2024	
	nieuw	verlenging	nieuw	verlenging
VO+ KTS	28	28	29	25
VO+ PrO via Limes	5	3	3	0
VO+ Leeuwenhorst	13	6	12	11
VO+ Visser 't Hooft	10		11	8
Eindtotaal	56	37	55	44
	93		99	

Onrechtmatigheden

In het jaar 2024 zijn geen klachten en onrechtmatigheden waargenomen. De wettelijke doorlooptijd van de besluytermijn voor het in behandeling nemen en besluiten van arrangementsaanvragen TLV is in 2024 in geen geval overschreden.

Jaarplan 2025

Voor 2025 werken we vanuit onze speerpunten en doelen aan de volgende activiteiten:

- Evalueren en aanpassen van informatie, procedures en richtlijnen voor maatwerkklassen en VO+, met focus op soepele overgang naar reguliere klassen en integratie met zorg.

- Doorontwikkelen consultroute en samenwerking tussen school en Loket Passend Onderwijs.

Daarmee samenhangend zullen in 2025 de richtlijnen en criteria voor toelaatbaarheid opnieuw onder de loep genomen worden. Dit is het in kader van het nieuwe ondersteuningsplan 2026-2030, welke eind 2025 in concept klaar zal zijn.

Daarnaast blijft deskundigheidsbevordering van onze deskundigen een speerpunt. Deze deskundigheidsbevordering is gericht op kennis van de voorzieningen waartoe de deskundigen toelaatbaarheid toetsen.

Bijlage 4 Kengetallen 2024

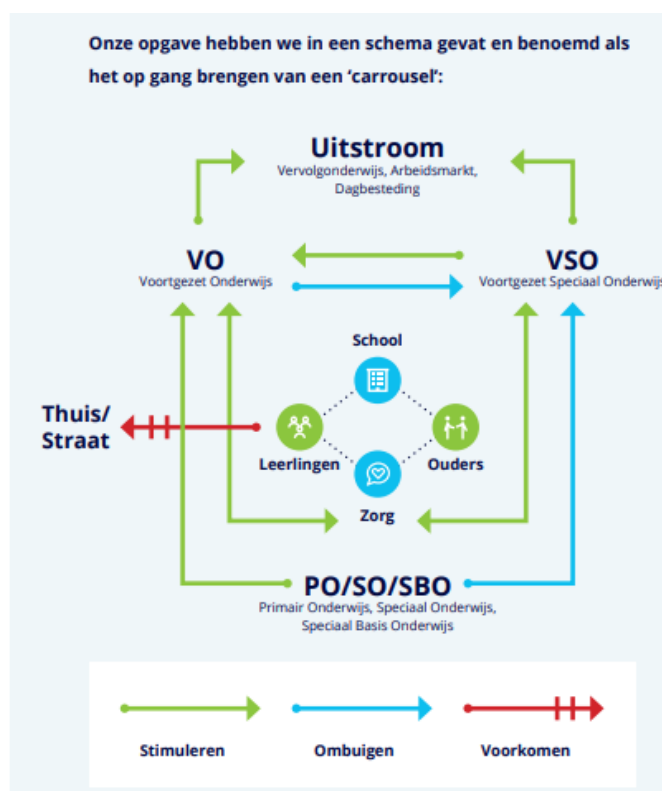
1. Streefnormen

Onze opgave

Het huidige onderwijs willen we nog passender en inclusiever maken. Daarom streven we naar het op gang brengen van wat we een 'carrousel' zijn gaan noemen.

In cijfers uitgedrukt streven we naar:

- een gemiddelde daling van 11 vso-leerlingen per jaar;
- jaarlijks minder verwijzingen van po → vso, met als streefdoel ≤ 50 instromende leerlingen in het vso in 2026 (2021: 67 leerlingen);
- ≥ 15 leerlingen per schooljaar die overstappen van so → vo (2021: 9 leerlingen);
- jaarlijks meer verwijzingen van vso → vo, met als doel jaarlijks 15 leerlingen vanaf 2026 (2021: 7 leerlingen);
- de stroom leerlingen van vo (incl. pro) → vso willen we stabiel houden op 15 leerlingen.



2. Instroom vanuit het primair onderwijs

a. Verplaatsingen van po → vso

Voor hoeveel leerlingen vanuit het PO (bao, sbao en so) is er een nieuwe TLV toegekend (t.b.v. start nieuwe schooljaar) en hoe ontwikkelt zich dit?

	Totaal	Vso cat. laag	Vso cat. midden	Vso cat. hoog
2017-2018 → 2018-2019	70	54	5	11
2018-2019 → 2019-2020	53	49	1	3
2019-2020 → 2020-2021	68	63	3	2
2020-2021 → 2021-2022	58	39	7	12
2021-2022 → 2022-2023	72	54	12	6
2022-2023 → 2023-2024	67	60	5	2
2023-2024 → 2024-2025	71	63	5	3

Verplaatsingen van 2023-2024 → 2024-2025 per school(type)

Onderinstroom per vso school	Cluster	Laag	Midden	Hoog	Eindtotaal
De Oeverpieper VSO	3			1	1
De Waterlelie	3	1			1
Dr. A. van Voorthuysen school	3	1			1
VSO Het Duin; VSO Het Duin	3	15	4	1	20
Het Metrum, afdeling VSO	3	2			2
Mytyschool de Thermiek; Blauwe Vogelweg	3			1	1
Mytyschool de Thermiek; Vijfmeilaan	3	3	1		4
subtotaal		22	5	3	30
Hoofddorp College (Voorheen Altra College/Haarlemmermeer)	4	1			1
Leo Kannercollege	4	10			10
Leo Kannerschool; VSO Oegstgeest	4	21			21
Prof Dr Gunningschool ; Planetenlaan 13	4	2			2
Prof. Dr. Leo Kannerschool; Touwbaan	4	7			7
subtotaal	4	41			41
Eindtotaal		63	5	3	71

Streefnorm: jaarlijks minder verwijzingen van po → vso, met als streefdoel ≤ 50 instromende leerlingen in het vso in 2026

Bron: eigen administratie

b. Verplaatsingen van s(b)o → vo

Hoeveel van de instromende leerlingen op onze reguliere scholen komt uit het so en hoe ontwikkelt zich dit?

	so → vo	
2016-2017 → 2017-2018	7	
2017-2018 → 2018-2019	13	
2018-2019 → 2019-2020	11	
2019-2020 → 2020-2021	9	
2020-2021 → 2021-2022	14	7 KTS 8 Limes
2021-2022 → 2022-2023	15	9 Vakcollege Rijnmond <5 Limes, KTS, Fio Hillegom, Leeuwenhorst
2022-2023 → 2023-2024	18	6 Limes 6 KTS <5 VHL <5 Fio Hillegom <5 Leeuwenhorst
2023-2024 → 2024-2025		Deze indicator is (nog) niet beschikbaar via Vensters

Bron: Vensters/Dashboard Passend Onderwijs (DUO)

Streefnorm: ≥ 15 leerlingen per schooljaar die overstappen van so → vo

	sbo → vo	
2022-2023 → 2023-2024	77	19 Limes (50%) 13 KTS (6%) 32 Fio Hillegom (16%) 13 Vakcollege Rijnmond (6.7%)
2023-2024 → 2024-2025		Deze indicator is (nog) niet beschikbaar via Vensters

Bron: Vensters/Dashboard Passend Onderwijs (DUO)

c. schooladvies en plaatsing

Welk percentage van mijn leerlingen zit twee jaar na de instroom in het vo op, onder of boven het schooladvies dat de po-school heeft afgegeven?

Deze indicator is (nog) niet beschikbaar via Vensters

Bron: Vensters/Dashboard Passend Onderwijs (DUO)

3. Overstap binnen het v(s)o

a. Verplaatsingen vanaf onze scholen

Wat was de afgelopen jaren het aantal leerlingen dat is verplaatst vanaf onze scholen?

(Bij de overstap vso → vo (incl. pro) wordt uitgegaan van vso-leerlingen die door het Swv bekostigd worden)

	vo → pro	pro → vo	vso → vo	vo → vso	pro → vso
2018-2019 → 2019-2020	8	0	9	39	4
2019-2020 → 2020-2021	4	2	11	20	0
2020-2021 → 2021-2022	4	1	8	19	0
2021-2022 → 2022-2023	5	0	5	25	1
2022-2023 → 2023-2024	4	0	2	22	0
2023-2024 → 2024-2025					

Deze indicator is (nog) niet beschikbaar via Vensters

Streefnormen:

- jaarlijks meer verwijzingen van vso → vo, met als doel jaarlijks 15 leerlingen vanaf 2026
- de stroom leerlingen van vo (incl. pro) → vso willen we stabiel houden op 15 leerlingen.

Bron: Vensters/Dashboard Passend Onderwijs (DUO)

b. Leerlingen geplaatst in (bovenschools) arrangement

Hoeveel arrangementen zijn er in het schooljaar ingezet en hoe ontwikkelt zich dit?

Swv Arrangementsnaam	2022-2023	2023-2024	2024-2025 *
Buitenkans	7	4	3
Docent op de Fiets	12	11	10
Maatwerkarrangement	3	0	0
VO+ (H/V via Leeuwenhorst)	6	18	23
VO+ (PrO via Limes)	11	8	3
VO+ (TL via Visser 't Hooft)	0	10	19
VO+ (vmbo b/k via KTS)	51	55	54
Totaal	90	106	112

* Stand van zaken 1 maart 2025 (lopend schooljaar) wordt nog geactualiseerd

Bron: eigen administratie

4. Ontwikkeling deelname aan het vso

a. Wat was de afgelopen jaren het deelnamepercentage pro en vso leerlingen op 1 februari?

VSO Cat.	2021	2022	2023	2024
VSO Laag	343	337	322	303
VSO Midden	18	18	19	27
VSO Hoog	24	25	26	25
VSO Totaal	385	380	367	355

Teldatum	Deelname % VSO Regio Swv Duin- en Bollenstreek	Deelname % VSO Landelijke vergelijking
1-2-2021	4,07%	3,77%
1-2-2022	3,97%	3,81%
1-2-2023	3,86%	3,86%
1-2-2024	3,69%	3,89%

Toelichting deelnamepercentage:

We gaan uit van werkelijk aantal vo i.p.v. bekostigd totaal vo. Deelnamepercentage is incl. Residentiele plaatsing

DUO - peildata 1 oktober (vo) & 1 februari (vso)

b. Aantallen per categorie op teldatum

Aantal van	Teldatum		
Cluster / cat. vso	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024
Cluster 3			
SO_VSO_LAAG	94	91	87
SO_VSO_MIDDEN	18	19	26
SO_VSO_HOOG	24	26	25
Totaal cl. 3	136	136	138
Cluster 4			
SO_VSO_LAAG	243	231	216
SO_VSO_HOOG	1		1
Totaal cl. 4	244	231	217
Eindtotaal	380	367	355

c. Afgifte toelaatbaarheidsverklaringen VSO (verwijzingen)

Voor hoeveel leerlingen van onze scholen wordt er een toelaatbaarheidsverklaring toegekend en hoe ontwikkelt zich dit (verwijzingen).

	VSO cat. laag		VSO cat. midden		VSO cat. hoog		Totaal toegekend
	nieuw	verlenging	nieuw	verlenging	nieuw	verlenging	
2021/2022	88	38	3	10	3	2	144
2022/2023	83	55	6	5	2	8	158
2023/2024*	91	34	5	6	4	5	145

Bron:

Onderwijs Transparant

* peildatum 10-03-2025

5. Thuiszitters per categorie

	15 mrt '24	15 jun '24	15 sep '24	15 dec '24
Langdurig Relatief Verzuim (> 4 weken ongeoorloofd verzuim)	0	0	0	0
Risicoleerlingen * (> 4 weken 50% - 100% geoorloofd verzuim wegens lichamelijke of psychische omstandigheden)	158	169	142	153
Helemaal geen onderwijs	69	93	86	82
Minder dan 50%	76	70	46	61
Meer dan 50%	11	4	5	3
Nog niet bekend	2	2	5	7
Vrijstellingen (5 onder a) (Vrijstelling van schoolinschrijving op lichamelijke of psychische gronden)	38	42	31	37
Absoluut verzuim (Leer- of kwalificatieplichtige jongeren zonder schoolinschrijving)	27	24	16	27

Ambitie:

* We willen dat geen kind in onze regio langer dan drie maanden thuis zit zonder passend en gestart aanbod van onderwijs en/of hulp.

Bron: opgave RBL.

6. Bezwaren, klachten of geschillen

Met hoeveel bezwaren, klachten of geschillen kreeg het Swv het afgelopen jaar te maken?

Bezwaren, klachten of geschillen	2024
Bezwaarschriften tegen een besluit TLV	0
Klachten	0
Geschillen	0

Toelichting:

Het gaat om een formeel **bezwaarschrift** tegen een besluit toelaatbaarheid van een leerling. Dit bezwaarschrift is ingediend bij de bezwaarcommissie van het Samenwerkingsverband; de Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring (LBT).

Formele **klacht** over het Swv, Het Loket, ingediend door ouder(s), school(bestuur) of medewerker van het Swv. Een formele klacht is een klacht die is ingediend bij de Landelijke Klachtencommissie (LKC).

Het gaat om een **geschil** dat formeel aanhangig is gemaakt; er is een procedure bij de rechter gestart. Het gaat hier niet om beroepsprocedures. Een beroepsprocedure kan volgen op een geschil.

Bijlage 5 Jaarverslag AVG

Als apart PDF toegevoegd.

RAPPORT INZAKE JAARREKENING

**Stichting SWV V(S)O Duin- en
Bollenstreek**

2024



Samenwerkingsverband V(S)O
Duin- en Bollenstreek

JAARREKENING

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening:

Balans per 31 december 2024, vergelijkende cijfers per 31 december 2023	4
Staat van baten en lasten 2024, vergelijkende cijfers 2023	5
Kasstroomoverzicht 2024, vergelijkende cijfers 2023	6
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	7
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	11
Model G Verantwoording subsidies	13
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	14
Gebeurtenissen na balansdatum	15
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	16
WNT: Wet Normering Topinkomens	19
Verbonden partijen	21

Overige gegevens:

Bestemming van het resultaat	23
------------------------------	----

Bijlagen:

Gegevens over de rechtspersoon	25
--------------------------------	----

BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	10.829		15.524	
Financiële vaste activa	<u>1.000</u>		<u>2.773</u>	
		11.829		18.297
Vlottende activa				
Ministerie van OCW	118.794		-	
Overige vorderingen	83.071		471.425	
Liquide middelen	<u>771.403</u>		<u>457.252</u>	
		973.268		928.677
<u>Totaal activa</u>		<u>985.097</u>		<u>946.974</u>

	31 december 2024		31 december 2023	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen		502.972		709.077
Voorzieningen		6.585		4.378
Kortlopende schulden		475.540		233.519
<u>Totaal passiva</u>		<u>985.097</u>		<u>946.974</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	EUR	EUR	EUR
Baten			
Rijksbijdragen OCW	15.030.843	14.921.110	14.032.439
Overige baten	97.952	-	2.743
Totaal baten	15.128.795	14.921.110	14.035.182
Lasten			
Personeelslasten	735.728	548.278	620.062
Afschrijvingslasten	7.012	6.998	7.071
Huisvestingslasten	25.785	21.000	20.162
Overige lasten	275.056	235.950	405.461
Doorbetalingen aan schoolbesturen	14.297.583	14.388.884	13.960.023
Totaal lasten	15.341.164	15.201.110	15.012.779
Saldo baten en lasten	-212.369	-280.000	-977.597
Financiële baten en lasten	6.264	-	19.404
Nettoresultaat	-206.105	-280.000	-958.193

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2024

	2024		2023	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo Baten en Lasten		-212.369		-977.597
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	7.012		7.071	
- Mutaties voorzieningen	<u>2.207</u>		<u>4.378</u>	
		9.219		11.449
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>				
- Vorderingen	269.560		-155.618	
- Kortlopende schulden	<u>242.021</u>		<u>-920</u>	
		511.581		-156.538
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Rente baten	6.264		19.404	
Waarborgsom	<u>1.773</u>		<u>-173</u>	
		8.037		19.231
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-2.317		-2.519
Mutatie liquide middelen		<u><u>314.151</u></u>		<u><u>-1.105.974</u></u>
Beginstand liquide middelen	457.252		1.563.226	
Mutatie liquide middelen	<u>314.151</u>		<u>-1.105.974</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>771.403</u></u>		<u><u>457.252</u></u>

GRONDSLAGEN VAN DE VERSLAGGEVING

Activiteiten

De stichting Samenwerkingsverband V(S)Onderwijs, statutair gevestigd te Katwijk, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 28082765 heeft als doel het in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband en het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteunings voorzieningen ten behoeve van in de regio woonachtige leerlingen (artikel 3 van de statuten). Het bestuursnummer van Stichting Duin - en Bollenstreek is 21662. Het hierin opgenomen BRIN-nummer is VO2803.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). In de RJO is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn. De daarin aangeduide uitzonderingen zijn in acht genomen.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig de jaarrekening van voorgaand jaar.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Als gevolg van eventuele rubriceringswijzigingen kunnen de vergelijkende cijfers voor vergelijkingsdoeleinden zijn aangepast, zonder dat dit een gevolg heeft voor de hoogte van het eigen vermogen en het resultaat.

Gehanteerde valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herziening van schattingen worden zoveel mogelijk opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van de directeur-bestuurder het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- Voorziening jubilea;

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in financiële vaste activa (effecten), handelsvorderingen en overige vorderingen, geldmiddelen, handelsschulden en overige te betalen posten. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten (derivaten) en/of houdt geen handelsportefeuille aan. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. Gekochte, rentedragende obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien de reële waarde van een dergelijk individueel effect onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de winst-en-verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle, of alle toekomstige economische voordelen en (nagenoeg) alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet langer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de bepalingswaarde

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, rekening houdend met de restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen (renovatie). De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud zijn niet levensduur verlengend en worden daarom niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie of de gevormde voorziening voor onderhoud gebracht.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Bedragen vanaf € 1.000 worden geactiveerd. Verkregen investeringssubsidies ten behoeve van de aanschaf van materiële vaste activa worden in mindering gebracht op de investeringen.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Categorie

- | | |
|---|-----|
| - Meubilair | 20% |
| - Mobiele telefonie, computers en printers, en randapparatuur (ICT) | 33% |

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 kasstroom genererende 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 waardeverminderingverlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld in de toelichting op de balans, ter vrije beschikking van het bestuur en worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van het bestuur worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de wettelijke reserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur van de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Verder is er een wettelijke reserve opgenomen voor de immateriële vaste activa. De bestemmingsreserve betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- als het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

De voorzieningen worden niet tegen de contante waarde gewaardeerd, omdat het effect van de tijdswaarde niet materieel is. De rente die wordt gerekend over banktegoeden is verwaarloosbaar.

De jubileumvoorziening betreft een voorziening ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, "blijf-kans percentage" en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de cao. De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij het contant maken is de marktrente van 12 maands Euribor ad 2,448% (03-01-2025) gehanteerd.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

De Rijksbijdrage wordt verantwoord in het jaar van toewijzing. Ingeval van geoormerkte, aanvullende subsidies, waarbij een stringente bestedingsaanwijzing is gegeven en eventuele overschotten worden verrekend, wordt door het gebruik van de post 'overlopende passiva' (vooruitontvangen subsidies) op de balans, een deel doorgeschoven naar een later bestedingsjaar. Daarmee wordt de basis gelegd voor de match tussen toewijzing en besteding. De niet-geoormerkte subsidies worden in de basis beschouwd als aanvulling op de rijksbijdrage en worden direct en volledig als bate opgenomen in het jaar van toewijzing. Een doelsubsidie waarbij een causaal verband bestaat tussen de beschikbaar gestelde subsidie en de besteding kan ook als exploitatiesubsidie worden aangemerkt. Voorwaarde is dat de te leveren prestaties nauwkeurig zijn omschreven, hoewel van oormerking geen sprake is. Naar rato van de voortgang van de activiteiten (matching) wordt de subsidie dan verwerkt in de staat van baten en lasten. Nog niet bestede gelden worden in dit geval per balansdatum verantwoord onder de overlopende passiva (vooruitontvangen subsidies). Matching met de lasten is alleen toegestaan als de te leveren prestaties nauwkeurig zijn omschreven in een opgesteld bestedingsplan dan wel in de subsidievoorwaarden. Daarmee wordt het mogelijk matching toe te passen en een deel van de subsidie als vooruitontvangen bedrag op de balans te verantwoorden, indien er nog geen prestaties/kosten zijn verricht/gemaakt. Dit principe van matching is eveneens aan de orde bij (geoormerkte) doelsubsidies met verrekening clausule.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties met uitzondering van 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 verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

De ouderbijdragen, bestaande uit met name vrijwillige ouderbijdragen, worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het schooljaar zijn gespreid.

Personele lasten

Periodiek betaalbare beloningen: Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht. Voor zover de beloningen niet zijn uitbetaald, worden deze als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de Stichting.

Pensioenen: Er is sprake van een aan het personeel toegezegde pensioenregeling afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegd pensioenregeling is ondergebracht bij het pensioenfonds ABP. De pensioenregeling wordt verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basis premies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terug storting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Afschrijvingslasten

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de geschatte economische levensduur van het actief. Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa worden separaat onder de afschrijvingen verwerkt. Als een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en - verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject (nagenoeg) geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten zijn geclassificeerd als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen over de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen. De betaalde en ontvangen interest zijn opgenomen in het resultaat onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

ACTIVA

Materiële vaste activa

	ICT	Meubilair	Totaal
Aanschafwaarde	4.454	26.055	30.509
Cumulatieve afschrijvingen	-1.748	-8.685	-4.062
Boekwaarde 31 december 2022	2.706	17.370	26.447
Mutaties 2023:			
Desinvestering	-	-	-
Investering	2.519	-	2.519
Afschrijvingen	-1.860	-5.211	-7.071
Totaal mutaties 2023	659	-5.211	-4.552
Aanschafwaarde	6.973	26.055	33.028
Cumulatieve afschrijvingen	-3.608	-13.896	-17.504
Boekwaarde 31 december 2023	3.365	12.159	15.524
Mutaties 2024:			
Desinvestering	-	-	-
Investering	2.317	-	2.317
Afschrijvingen	-1.801	-5.211	-7.012
Totaal mutaties 2024	516	-5.211	-4.695
Boekwaarde 31 december 2024	3.881	6.948	10.829
Aanschafwaarde	9.290	26.055	35.345
Cumulatieve afschrijvingen	-5.409	-19.107	-24.516
Boekwaarde 31 december 2024	3.881	6.948	10.829

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	EUR	EUR
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	1.000	2.773
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>1.000</u>	<u>2.773</u>

Ministerie van OCW

Compensatie OCW generieke korting 2023 *	118.794	-
<u>Totaal Ministerie van OCW</u>	<u>118.794</u>	<u>-</u>

* De door OCW eind 2023 toegepaste generieke korting is na een beroepsprocedure bij rechtbank, door de rechtbank als juridisch niet correct beoordeeld.
OCW ziet na juridisch advies af van een hoger beroep een gaat de samenwerkingsverbanden na verwachting in mei of juni 2025 hiervoor compenseren.

Overige vorderingen

Overige vorderingen	37.623	5.384
Overlopende activa	45.448	466.041
<u>Totaal overige vorderingen</u>	<u>83.071</u>	<u>471.425</u>

Liquide middelen

Rabobank rek.courant NL10 RABO 0142 6772 72	271.403	457.252
Rabobank Doelreserveren NL27 RABO 3315 3303 3118 38	500.000	-
<u>Liquide middelen</u>	<u>771.403</u>	<u>457.252</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen kan als volgt worden weergegeven:

	Algemene reserve	Bestemmings reserve	Totaal
Stand per 31 december 2022	1.667.270	-	1.667.270
resultaat 2023	-958.193	-	-958.193
overige mutaties 2023	-	-	-
Stand per 31 december 2023	709.077	-	709.077
resultaat 2024	-206.105	-	-206.105
overige mutaties 2024	-	-	-
Stand per 31 december 2024	502.972	-	502.972

Het exploitatieresultaat 2024 is ten gunste gebracht van de algemene reserve.

Voorzieningen

	Jubilea	Totaal
Stand per 31 december 2022	-	-
Mutaties:		
Dotatie	4.378	4.378
Onttrekking	-	-
Vrijval	-	-
Stand per 31 december 2023	4.378	4.378
Mutaties:		
Dotatie	2.207	2.207
Onttrekking	-	-
Vrijval	-	-
Stand per 31 december 2024	6.585	6.585
Kortlopend (< 1 jaar)	-	-
Middellang (1 tot 5 jaar)	-	-
Langlopend (> 5jaar)	6.585	6.585

	31-12-2024 EUR	31-12-2023 EUR
Kortlopende schulden		
Crediteuren	266.766	14.464
OCW subsidie Hoog Begaafdheid	31.219	59.835
OCW subsidie Wel in ontwikkeling	11.723	17.948
Af- en ombouw gesloten jeugdhulp	58.614	-
Belastingen en premies sociale verzekeringen	31.666	25.652
Schulden terzake van pensioenen	8.305	7.782
Overige kortlopende schulden	33.862	79.753
Overlopende passiva	33.385	28.085
Kortlopende schulden	475.540	233.519
Uitsplitsing:		
Overige doorbetalingen	-	55.950
Netto lonen	6.000	-
Overige	27.862	23.803
Overige kortlopende schulden	33.862	79.753
Vakantiegeld	22.797	17.497
Accountant, controle jaarrekening	10.588	10.588
Overlopende passiva	33.385	28.085

Verantwoording van subsidies (model G)

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

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie afgerond? *
	Kenmerk	Datum	
Subsidieregeling begaafde leerlingen	HBL 19039	18-6-2019	Ja
Subsidie wel in ontwikkeling	WIO 22046	31-10-2022	Onderhanden
Subsidieregeling begaafde leerlingen	HBL 230026	21-12-2023	Onderhanden

* 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 aflopend ultimo verslagjaar EUR

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo
	Kenmerk	Datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			-	-	-	-	-	-	-
		Totaal	-	-	-	-	-	-	-

G2-B Verantwoording subsidies met verrekeningsclausule doorlopend tot in een volgend verslagjaar EUR

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo EUR
	Kenmerk	Datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			-	-	-	-	-	-	-	-
		Totaal	-	-	-	-	-	-	-	-

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

In juli 2021 heeft de stichting een vierjarig contract gesloten (tot 01-08-2025) met Perspectief op school (POS) voor een ondersteuningstool die antwoord geeft op kernvragen van een samenwerkingsverband en naadloos aansluit op het onderzoekskader van samenwerkingsverbanden van de Inspectie van het Onderwijs. Deze overeenkomst heeft per 31-12-2024 nog een verplichting van totaal € 11.408.

Per balansdatum bedragen de verplichtingen:

	1 jaar	1-5 jaar	totaal
POS	11.408	-	11.408
Totaal	<u>11.408</u>	<u>-</u>	<u>11.408</u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die vermeld moeten worden voor de beoordeling van de in deze jaarrekening gepubliceerde cijfers.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

BATEN

	<u>Realisatie 2024</u>	<u>Begroting 2024</u>	<u>Realisatie 2023</u>
	EUR	EUR	EUR
Rijksbijdragen			
Lichte ondersteuning algemeen	1.161.361	1.169.011	1.098.890
Lichte ondersteuning LWOO en PRO	5.775.467	5.813.500	5.464.789
Lichte ondersteuning	<u>6.936.828</u>	<u>6.982.511</u>	<u>6.563.679</u>
 Zware ondersteuning	7.902.541	7.918.599	7.425.940
Compensatie OCW generieke korting 2023	118.794	-	-
Zware ondersteuning	<u>8.021.335</u>	<u>7.918.599</u>	<u>7.425.940</u>
 Geoormerkte subsidies HB / WIO	64.776	20.000	42.820
Af- ombouw gesloten jeugdhulp	7.904	-	-
Geoormerkte subsidies	<u>72.680</u>	<u>20.000</u>	<u>42.820</u>
 Totaal Rijksbijdragen	15.030.843	14.921.110	14.032.439
 Overige baten			
Detacheringen	68.287	-	-
Overige opbrengsten	29.665	-	2.743
Totaal overige baten	<u>97.952</u>	<u>-</u>	<u>2.743</u>
 Totaal baten	<u>15.128.795</u>	<u>14.921.110</u>	<u>14.035.182</u>

LASTEN

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	EUR	EUR	EUR
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	485.281		394.769
Sociale lasten	58.824		47.234
Pensioenpremies	69.904		59.576
Totaal lonen en salarissen	614.009	532.778	501.579
 Personeel niet in loondienst	102.144	-	82.735
Overige	19.575	15.500	35.748
Overige personele lasten	121.719	15.500	118.483
 Totaal personeelslasten	735.728	548.278	620.062

Gemiddeld aantal werknemers

In het jaar 2024 waren gemiddeld 5,2667 Wtf in dienst (2023 4,7729 Wtf)

Per 31 december 2024 bestond het personeelsbestand uit een directeur-bestuurder (0,8 Wtf), een coördinerend regisseurs (1,0 Wtf) en viertal adviseurs (2,9 Wtf), en een ondersteuner (0,65 Wtf) is 5,35 Wtf.

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	EUR	EUR	EUR
Afschrijvingen			
ICT	1.801	1.787	1.860
Meubilair	5.211	5.211	5.211
Totaal overige lasten	7.012	6.998	7.071
 Huisvestingslasten			
Huur	17.481	21.000	20.162
Overige huisvestingslasten	8.304	-	-
Totaal huisvestingslasten	25.785	21.000	20.162
 Overige lasten			
Administratie- en beheerslasten	119.392	76.000	117.568
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	23.383	6.200	23.924
Diverse overige kosten	132.281	153.750	263.969
Totaal overige lasten	275.056	235.950	405.461
 Doorbetalingen aan schoolbesturen			
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	7.098.443	7.071.533	6.910.660
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	7.199.140	7.317.351	7.049.363
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	14.297.583	14.388.884	13.960.023
 Totaal overige lasten	14.297.583	14.388.884	13.960.023

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	EUR	EUR	EUR
Doorbetalings aan schoolbesturen			
Afdracht VSO, teldatum	5.976.005	5.953.919	5.824.319
Afdracht PRO	1.122.438	1.117.614	1.086.341
<u>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</u>	<u>7.098.443</u>	<u>7.071.533</u>	<u>6.910.660</u>
LWOO aan scholen	4.653.030	4.695.886	4.384.193
Ontwikkeling agenda passend onderwijs	1.405.436	1.549.238	1.796.094
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	1.140.674	1.072.227	869.076
<u>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</u>	<u>7.199.140</u>	<u>7.317.351</u>	<u>7.049.363</u>
<u>Doorbetalings aan schoolbesturen</u>	<u>14.297.583</u>	<u>14.388.884</u>	<u>13.960.023</u>

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria ten laste van het resultaat gebracht:

Honorarium onderzoek jaarrekening	13.310	-	16.488
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controledienst	-	-	392
	<u>13.310</u>	<u>-</u>	<u>16.880</u>

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting betrokken verbonden partijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties).

Totaal Lasten	<u>15.341.164</u>	<u>15.201.110</u>	<u>15.012.779</u>
Saldo baten en lasten *	<u>-212.369</u>	<u>-280.000</u>	<u>-977.597</u>
Financiële baten en lasten			
Rentebaten	6.693	-	20.847
Rentelasten	-429	-	-1.443
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>6.264</u>	<u>-</u>	<u>19.404</u>
Resultaat *	<u>-206.105</u>	<u>-280.000</u>	<u>-958.193</u>

* (- is negatief)

WNT-verantwoording 2023 SWV V(S)O Duin- en Bollenstreek

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek van toepassing zijnde regelgeving. Voor het Samenwerkingsverband is niet de klassenindeling van toepassing, maar de reguliere WNT en het daarbij behorende bezoldigingsmaximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2024 voor de Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek is € 233.000 (2023 € 223.000). Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht / bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1	A. van Schaardenburgh
Functiegegevens)	Directeur - Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,80
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	186.400
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	102.180
Beloningen betaalbaar op termijn	16.163
Subtotaal	118.343
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	118.343
Motivering indien overschrijding: Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	
Gegevens 2023	
Duur dienstverband in 2023	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband 2023 (in fte)	0,80
Bezoldiging 2023	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	91.762
Beloningen betaalbaar op termijn	16.377
Totaal bezoldiging 2023	108.139
Individueel WNT-maximum 2023	178.400

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1		J. Willenborg
Functie(s)		Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2023		1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum[8]		33.450
Bezoldiging		
Beloning		4.000
Belastbare onkostenvergoedingen		-
Beloningen betaalbaar op termijn		-
Subtotaal		4.000
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		0
Totaal bezoldiging		4.000
Motivering indien overschrijding:		
Gegevens 2023		
Aanvang en einde functievervulling in 2023		1/1 - 31/12
Bezoldiging 2023		
Beloning		4.000
Belastbare onkostenvergoedingen		-
Beloningen betaalbaar op termijn		-
Totaal bezoldiging 2023		4.000
Individueel WNT-maximum 2023		33.450

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met bezoldiging van € 2.100 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
de heer J. van der Plas	Lid RvT
de heer K. Roosjen	Lid RvT
de heer R. van de Wal	Lid RvT
mevr. S.T.A. Bijvank	Lid RvT
mevr. A.A.C.M. Brummelhuis	Lid RvT
de heer R. van het Maalpad	Lid RvT
de heer M. Domela Nieuwenhuis Nijegaard	Lid RvT

Verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2024 zijn er geen financiële of organisatorische banden met andere rechtspersonen, anders dan de aangesloten schoolbesturen als genoemd in het bestuursverslag.

OVERIGE GEGEVENS

Bestemming van het resultaat

	<u>Resultaat 2024</u>
	EUR
Algemene reserve (publiek)	-206.105
Bestemmingsreserves (publiek)	-
Totaal resultaat	<u>-206.105</u>

BIJLAGEN

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: SWV V(S)O Duin- en Bollenstreek

Adres: Van Alkemadelaan 2, 2171 DH Sassenheim

Telefoon: 0252-745590

Internetsite: www.swvduinenbollenstreek.nl

Bestuursnummer: 21662

Contactpersoon: A. van Schaardenburgh

Telefoon: 06-18057671

E-mailadres: a.vanschaardenburgh@swvduinenbollenstreek.nl

BRIN-nummer: VO2803