



Jaarverslag en jaarrekening 2023

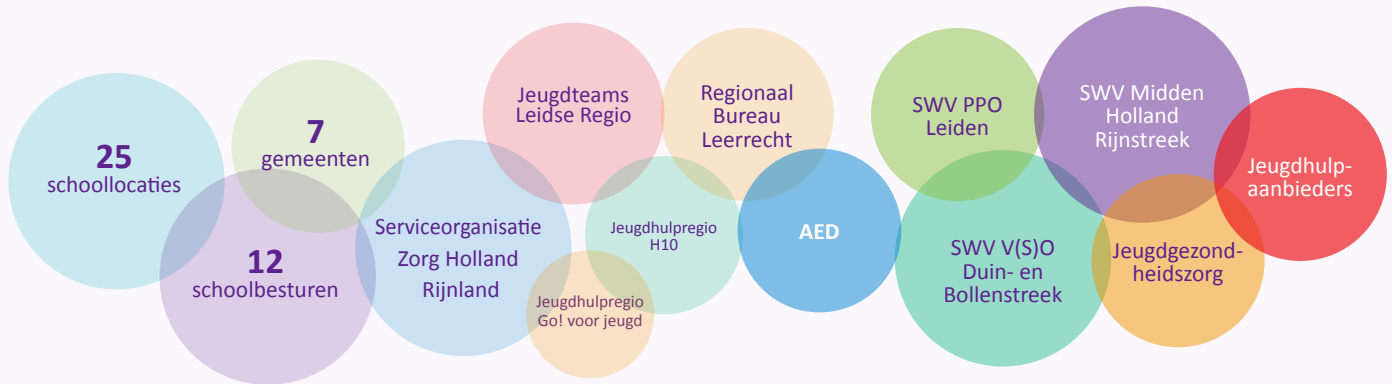
Samenwerkingsverband

Voorgezet Onderwijs regio Leiden





Netwerk



Leerlingaantallen

Vmbo / havo / vwo

1-10-2019	15.072
1-10-2020	14.731
1-10-2021	14.734
1-10-2022	14.804
1-10-2023	14.886

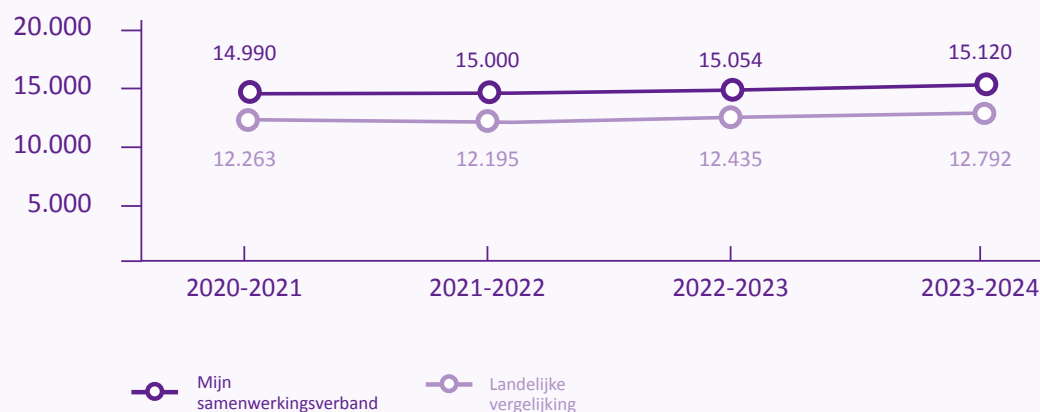
Praktijkonderwijs

1-10-2019	258
1-10-2020	259
1-10-2021	266
1-10-2022	250
1-10-2023	234

VSO

1-10-2019	408
1-10-2020	415
1-10-2021	445
1-10-2022	447
1-02-2023	461

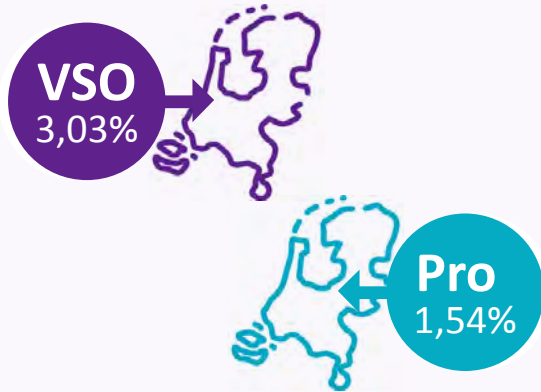
Ontwikkeling leerlingaantallen regulier VO





Deelname %

VSO en praktijkonderwijs 2023-2024 per 1-2-2023

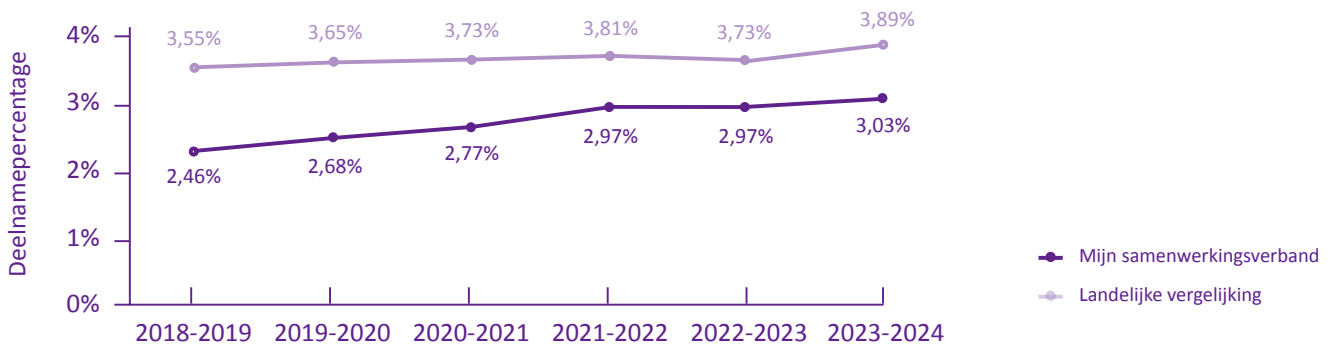


Passend Onderwijs m.b.v. het SWV

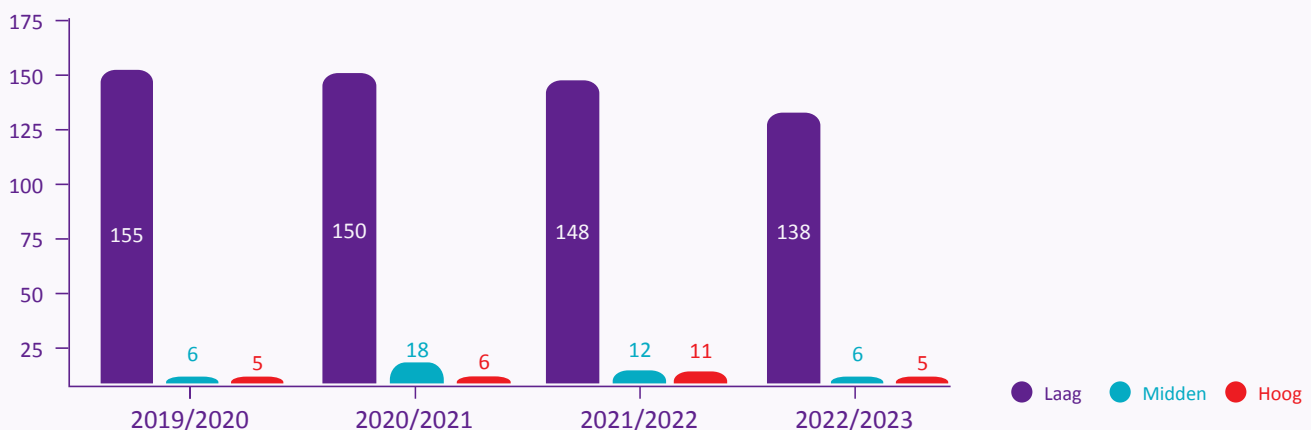
Begeleiders Passend Onderwijs verdeeld over de scholen (2-4 dagen p/w):	15.800 uur
Verwijzingen naar De Delta (Onderbouw):	16 ↘
Verwijzingen naar De Delta (Bovenbouw):	5 ↘
Verwijzingen naar De Delta (Entree):	12 ↗
Verwijzingen naar De Delta (Rebound):	5 ↘
Verwijzing naar schakelklas havo/vwo:	18 ↗
Plusarrangementen:	10 ↘
Buitenkans (6 maanden)	10 ↗
Consulten Loket Passend Onderwijs: (met Po VO, na test etc.)	231 ↗
Leerlingaccounts Kurzweil via het SWV:	1293 ↗

Ontwikkeling deelname VSO

Wat was de afgelopen jaren het deelnamepercentage voor VSO leerlingen op 1 oktober?



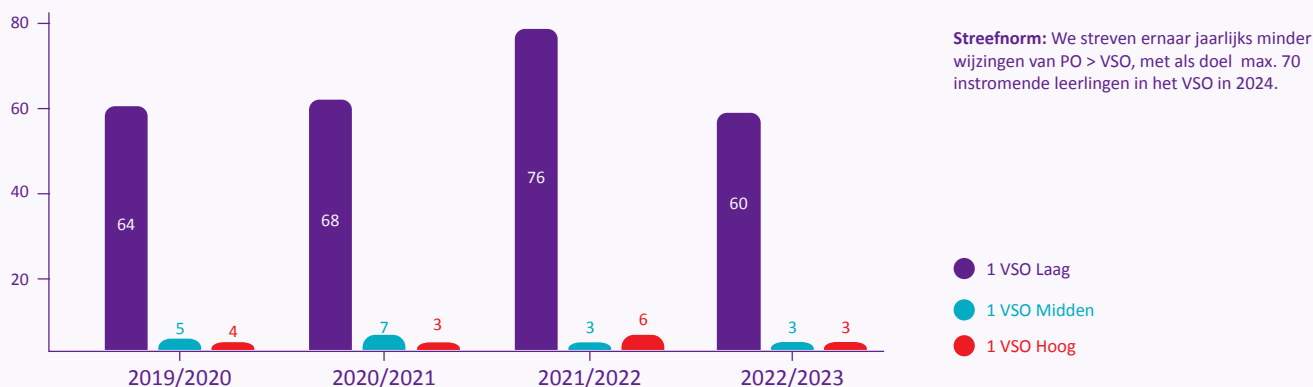
Afgegeven toelaatbaarheidsverklaring VSO





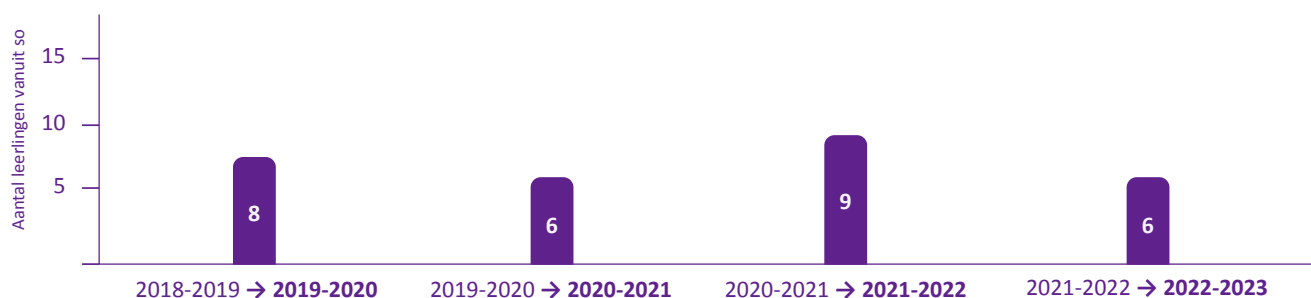
Verplaatsingen van PO → VSO

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



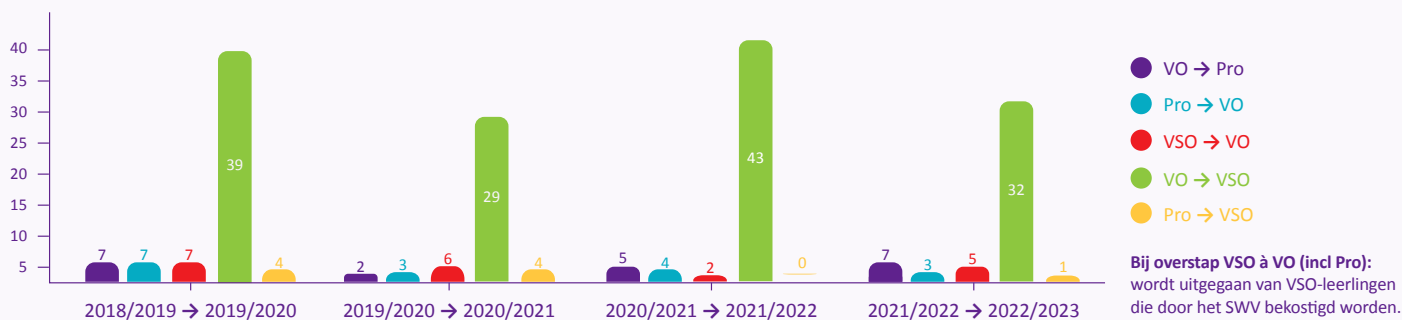
Verplaatsingen van SO → VO

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



Verplaatsingen vanaf onze scholen

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





Thuiszitters per categorie

	7 februari 2023	4 juli 2023	14 september 2023	14 december 2023
Langdurig Relatief Verzuim (> 4 weken ongeoorloofd verzuim)	0	1	1	3
Risicoleerlingen (> 4 weken 50% -100% ongeoorloofd verzuim wegens lichamelijke of psychische omstandigheden)	189	229	186	204

Bron: Registratie Regionaal Bureau Leerrecht

Besteding middelen

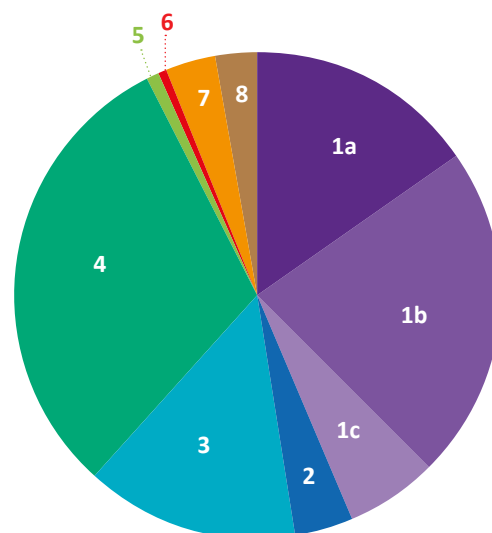
Ondersteuning met behulp van het SWV VO

Totale baten

€ 21.758.061

1. Passend Onderwijs op de Scholen:

1a. Extra ondersteuning VO	€ 3.472.873
1b. Extra ondersteuning VMBO	€ 5.038.104
1c. Basisondersteuning Praktijkonderwijs	€ 1.336.156
2. Extra Ondersteuning met hulp van het SWV	€ 878.396
3. Passend Onderwijs tijdelijk bovenschools	€ 3.043.454
4. Passend Onderwijs op VSO	€ 6.958.571
5. Samenwerken bij zorgplicht en overgangen	€ 239.213
6. Kwaliteitszorg	€ 117.277
7. Ontwikkelingen	€ 760.653
8. Bestuur en organisatie	€ 568.951



Totale lasten

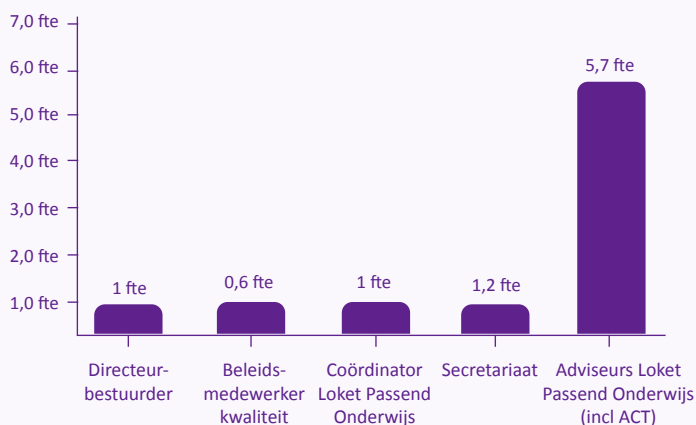
€ 22.432.090

Resultaat

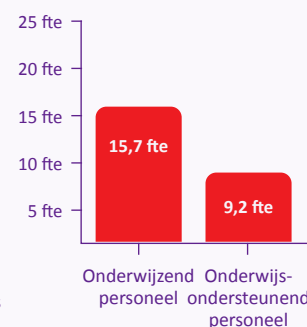
- € 685.589

Personeel & Organisatie

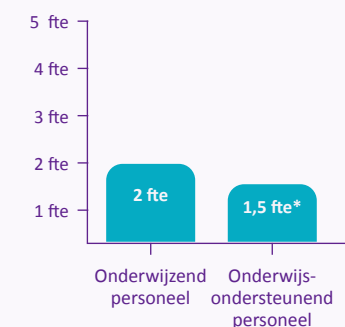
SWV-stafbureau 9,5 Fte



De Delta 24,9 Fte



Schakelklas H/V 3,5 Fte



* 0,9 Fte hiervan betreft de inzet van een gedragswetenschapper en een jeugdhulpverlener. Deze worden bekostigd door de gemeente Leiden.

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave.....	1
Voorwoord	2
1 Missie, visie en realisatie van ambities	3
1.1 Missie en visie.....	3
1.2 Realisatie van ambities in 2023.....	4
1.3 Overige relevante ontwikkelingen in 2023	7
1.4 Vooruitblik naar 2024	8
2 Organisatie en besturing.....	9
2.1 Governance	9
2.2 Personeel.....	11
2.3 Huisvesting.....	13
2.4 Privacy en AVG	14
2.5 Verslag Raad van Toezicht.....	16
2.6 Verslag Ondersteuningsplanraad	24
3 Programma's.....	26
3.1 Programma 1: Passend onderwijs op de scholen	26
3.2 Programma 2: Extra ondersteuning met hulp van het SWV.....	27
3.3 Programma 3: Passend onderwijs tijdelijk bovenschools op OPDC's	29
3.4 Programma 4: Passend onderwijs op VSO	34
3.5 Programma 5: Samen werken bij zorgplicht en overgangen	35
3.6 Programma 6: Kwaliteitszorg.....	37
3.7 Programma 7: Ontwikkelingen.....	38
3.8 Programma 8: Bestuur en organisatie.....	42
4 FINANCIËN	44
5 CONTINUÏTEIT	48
5.1. Meerjarenperspectief.....	48
5.2. Risicobeheersing	55
5.3. Financiële positie	57
5.4. Treasury verslag	59
Bijlage I: Lijst met in onderwijs gehanteerde afkortingen.....	60
Bijlage II: Belangrijkste conclusies uitgevoerde analyses OSP-proces	62
Bijlage III: Aangesloten besturen en participerende scholen.....	64
Bijlage IV: Organogram	65
Bijlage V: Overzicht groepsvoorzieningen voor extra ondersteuning.....	66

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2023 van Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs regio Leiden, waarmee het boekjaar 2023 wordt afgesloten. Ook dit jaar vormt het Ondersteuningsplan 2020-2024 de basis voor de inzet van het samenwerkingsverband. Binnen het ondersteuningsplan is de inzet vertaald naar 8 programma's. Deze zijn ook binnen de meerjarenbegroting herkenbaar en vormen de basis van de inhoudelijke en financiële verantwoording. De jaarrekening 2023 maakt onderdeel uit van dit jaarverslag en bestaat uit de balans per 31 december 2023, de rekening van baten en lasten over 2023 alsmede een toelichting op de balans en de rekening van baten en lasten. De jaarrekening is opgesteld door OOG|OHM en gecontroleerd door Van Ree accountants BV.

Kees de Bruin
Directeur-bestuurder a.i.

1 Missie, visie en realisatie van ambities

1.1 Missie en visie

De missie van het samenwerkingsverband luidt:

‘Samen werken aan een kansrijke onderwijsontwikkeling van elke leerling’

Uitgangspunten hierbij zijn:

- ***Aandacht hebben voor alle leerlingen in de regio.***
Met aandacht voor de leerling zorgen we ervoor dat we een goed beeld krijgen van wat er nodig is om hem verder te helpen in zijn ontwikkeling. Hiertoe praten we met onze leerlingen, luisteren we naar hen en maken we hen deelgenoot van of, waar mogelijk, eigenaar van hun eigen ontwikkelproces.
- ***Uitgaan van de talenten en de mogelijkheden van de leerling.***
We hebben in beeld waar de leerling goed in is en waar mogelijkheden liggen om verder door te ontwikkelen. Deze kennis gebruiken we om op gebieden waar de leerling (nog) minder goed in is, tot een hoger niveau te komen.
- ***Doen wat nodig is om dit optimaal te ontwikkelen en de kansen van de leerling te vergroten, zodat de schoolloopbaan succesvol kan worden afgerond.***
We zetten ons volledig in om de kansen van de leerling te vergroten met als doel te werken aan een afronding van de schoolloopbaan. Hoe deze afronding er uit ziet, is afhankelijk van de leerling. Voor sommige leerlingen is dit een diploma, voor andere leerlingen is dit een andere vorm van een startkwalificatie en voor weer andere leerlingen uitstroom naar dagbesteding of arbeid.
- ***Ondersteuning bieden binnen de school waar kan of buiten de school wanneer nodig met andere oplossingen in samenwerking met jeugdhulp en zorg.***
Waar leerlingen het nodig hebben, krijgen zij hulp om het beste uit zichzelf te halen. Hiervoor hebben we een ondersteuningsstructuur. We combineren interne en externe expertise zodat we in staat zijn te bieden wat er nodig is. Als dat betekent dat een leerling even niet op school kan blijven, blijven we als onderwijs betrokken om zo snel mogelijk de terugkeer naar school weer mogelijk te maken.
- ***De beschikbare middelen inzetten zodat alle leerlingen binnen het samenwerkingsverband er baat bij hebben en voldaan wordt aan de wettelijk gestelde kaders.***
Wanneer hele specifieke maatwerktrajecten nodig zijn, richten we deze in. Belangrijk uitgangspunt hierbij is dat de leerling op termijn toegroeit naar het volgen van onderwijs in een (kleine) groep zodat er ook geprofiteerd wordt van het socialisatie-aspect van het onderwijs. Een ander uitgangspunt is dat we met de vormgeving van dergelijke trajecten binnen de wettelijke kaders blijven. Het samenwerkingsverband wenst duurzaam uiting te geven aan de uitgangspunten. Voorwaarde hiervoor is een financieel gezonde organisatie waarbij alle leerlingen langdurig kunnen profiteren van dat wat nodig is voor hun ontwikkeling.

1.2 Realisatie van ambities in 2023

De missie en visie van ons samenwerkingsverband zijn in het Ondersteuningsplan (OSP) 2020-2024 vertaald naar ambities. In onderstaande tabellen komen per ambitie de ondernomen acties en doorgemaakte ontwikkelingen in 2023 aan de orde.

In bijlage I is een totaaloverzicht met in onderwijs gehanteerde afkortingen opgenomen

We streven ernaar dat meer leerlingen onderwijs volgen op een niveau dat ze cognitief aan zouden kunnen, meer rekening houdend met de ondersteuningsbehoefte.

- In 2023 hebben we de ingezette ontwikkelingen gecontinueerd.
- Aan het begin van het schooljaar is in samenspraak met SWV PPO regio Leiden een informatiebijeenkomst voor intern begeleiders van de PO-scholen en de groep 8 leerkrachten georganiseerd. De VO-, PRO-, VSO-scholen en OPDC de Delta deelden informatie over welke ondersteuningsmogelijkheden er binnen hun school zijn en hoe het proces van aanmelding gaat.
- Er zijn werkbezoeken voor de PO-scholen georganiseerd op diverse scholen binnen ons SWV.
- Vanuit het PO/VO-traject is er een intensieve samenwerking met de PO-scholen om leerlingen vanuit het PO toe te leiden naar een zo kansrijk mogelijk en passende onderwijsplek.
- De basisscholen hebben de mogelijkheid gekregen om, in samenspraak met het SWV PPO regio Leiden, mogelijk moeilijk plaatsbare leerlingen te bespreken met een adviseur van het Loket Passend Onderwijs (LPO).
- Vanaf augustus 2023 zijn leerlingen met een screeningsadvies voor OPDC De Delta gestart op de reguliere VO-school van inschrijving (stamschool).

Het Loket Passend Onderwijs (LPO) ondersteunt de school in het eigen lerend vermogen. Hierbij is het uitgangspunt 'wat kan de school doen in de ontwikkeling van de leerling?'

- Uit kwalitatieve interviews met scholen, gehouden in maart 2023 en uitgevoerd door een extern adviseur, is voortgekomen dat de meeste scholen de samenwerking met het LPO waarderen.
- De expertise vanuit het LPO wordt binnen de scholen ingezet door aan iedere school twee adviseurs te verbinden.
- De adviseurs zijn vraagbaak voor de ondersteuningscoördinatoren van de scholen en nemen deel aan de integrale ondersteuningscommissie (IOC) binnen de school.
- Ook in 2023 zijn er vanuit de Ambulante Educatieve Dienst Leiden (AED) begeleiders passend onderwijs (BPO'ers) ingezet op de scholen.

Er is een stevige en duurzame samenwerking tussen het reguliere VO en de speciale voorzieningen, zoals De Delta, het VSO en cluster 1 en cluster 2 onderwijs.

- Er is sprake van beperkte samenwerking tussen de scholen onderling. De wens om meer samen te werken is er wel, maar komt nog mondjesmaat van de grond. Dit vraagt nog de nodige aandacht.
- De samenwerking tussen de VMBO-scholen en OPDC De Delta is geïntensiveerd.

- De netwerkbijeenkomsten voor de ondersteuningscoördinatoren (OCO's) en BPO-ers worden door een aantal OCO's structureel bezocht. Een aantal OCO's komen niet of nauwelijks naar de netwerkbijeenkomsten. Dit vraagt nog de nodige aandacht.
- Het reguliere VO en de speciale voorzieningen weten elkaar beter te vinden. Er is nog onvoldoende sprake van elkaar benutten waar dat gewenst is. De samenwerking met cluster 1 en 2 is helaas nog niet goed van de grond gekomen.

De Delta als bovenschoolse voorziening sterker positioneren waarbij aandacht is voor bestuurlijke verantwoordelijkheid, onderwijskwaliteit, verbreding naar HAVO/VWO-onderwijs en aansluiten op ontwikkelingen in het VO en VSO.

- Naar aanleiding van het inspectiebezoek in 2022 hebben in maart en december 2023 twee herstelbezoeken van de onderwijsinspectie aan ons samenwerkingsverband en De Delta plaatsgevonden. Begin 2024 heeft de inspectie gerapporteerd dat alle herstelopdrachten zijn uitgevoerd en heeft ons samenwerkingsverband een voldoende beoordeling gekregen.
- Er is er een functionerend systeem van kwaliteitszorg gerealiseerd op OPDC De Delta. Er wordt gewerkt aan de hand van de Plan, Do, Check, Act (PDCA) cyclus. Zowel de pedagogische als didactische kwaliteit van het onderwijs wordt hierbij periodiek geëvalueerd. De basis voor deze evaluaties wordt gevormd door het pedagogisch en didactisch beleid dat het afgelopen jaar herzien is. Dit heeft een positieve bijdrage geleverd op de ervaren sociale veiligheid volgens de meest recente veiligheidsmeting van november 2023.
- Er is dit jaar flink geïnvesteerd in de afstemming en communicatie met de stamscholen van de leerlingen. In maart 2023 is door een extern adviesbureau een enquête onder scholen gehouden waaruit bleek dat dit nog een aandachtspunt was. In oktober 2023 is de enquête herhaald. De scholen gaven aan dat het OPDC hierin grote verbeterstappen heeft gezet. De toegevoegde waarde van het OPDC werd daarin ook erkend.
- Leerlingen met een screeningsadvies starten in principe hun VO-loopbaan op een reguliere school, hun stamschool. Dit heeft de onderinstroom op De Delta geminimaliseerd. De stamschool zorgt ervoor dat er een onderwijsplek beschikbaar blijft voor elke leerling die tijdelijk op De Delta zit, zodat de leerling terug kan schakelen op het moment dat de doelen uit het ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) behaald zijn.
- In het gebouw van De Delta bevindt zich, conform de doelstelling om te verbreden naar HAVO/VWO-onderwijs, ook de Schakelklas H/V. Na een pilotfase is de Schakelklas H/V per schooljaar 2023-2024 een structureel onderdeel van het dekkend netwerk van voorzieningen van ons SWV geworden. In dit jaarverslag is vanaf die datum de Schakelklas h/v als aparte eenheid beschreven.

De ondersteuningsstructuur in en rond de school bestaat uit interne en externe samenwerkingspartners. We hanteren basisafspraken over elkaars rollen, taken en verantwoordelijkheden en voeren gesprekken over het verloop van de samenwerking.

- Binnen de scholen is ook dit jaar weer naar tevredenheid gewerkt met IOC's, waarin de school met het jeugdteam/ Jeugdgezondheidszorg (JGZ)/Regionaal Bureau Leerrecht (RBL), de BPO'er en de adviseur van het LPO gezamenlijk helder willen krijgen wat de ondersteuningsvraag is van een jongere. De gesprekken zijn gericht op het krijgen van overeenstemming over het best

passende onderwijs-zorg arrangement. Dit gaat altijd in partnerschap met ouders/verzorgers en de jongere zelf.

- Ieder schooljaar wordt er gestart met een startgesprek om met elkaar rollen, taken en verantwoordelijkheden af te spreken. Jaarlijks wordt er geëvalueerd om de samenwerking te optimaliseren.

We hanteren een werkwijze van integraal arrangeren in de school.

- Het LPO continueerde in samenwerking met de gemeente Leiden en het JGT het traject integraal arrangeren om preventief, in samenwerking met jeugdhulp, zoveel mogelijk leerlingen met een extra ondersteuningsvraag onderwijs te laten volgen binnen het regulier onderwijs.
- Dit jaar is de implementatie van het jaarplan integraal arrangeren (startte medio 2022), in samenhang met bijeenkomsten over de aanpak van thuiszitters, doorgegaan. Er is een toename van complexe hulpvragen van scholen. Verder zijn er onvoldoende plaatsen op dagbestedingslocaties, waar onderwijs aan gekoppeld is. In onze regio betreft dit de Binnenste Buitentuin in Warmond en het daghulpcentrum van Cardea in Leiden.
- Er is in samenspraak met gemeenten, scholen en externe partners preventief ingezet op Hulp op School (HOS) en Jeugdhulp op School (JOS) om vroegtijdig schoolverlaten te voorkomen.

De efficiëntie en de effectiviteit van de inzet van jeugdhulp verbetert door deze gebundeld en – waar mogelijk en van meerwaarde – beschikingsvrij in te zetten in de scholen.

- Het in januari 2022 opgezette collectief bekostigde jeugdhulpaanbod binnen het VSO heeft een vervolg gekregen in 2023. Een nog uit te voeren evaluatie hiervan zal leiden tot een eventuele continuering van dit aanbod. Het SWV is nauw betrokken bij de evaluaties, evenals bij de beleidsontwikkeling die plaatsvindt in de regionale werkgroep onderwijs-jeugdhulp waarin gemeenten, jeugdteams en RBL overleggen. Hoe dit aanbod op de middellange termijn vormgegeven wordt, ligt zeer beperkt binnen de cirkel van invloed van het SWV, omdat het vooral afhankelijk is van de inkoop van jeugdhulp van de gemeenten in de regio Holland Rijnland.
- De evaluaties laten een positief beeld zien van de inzet van jeugdhulp op school (JOS). Het is voor de deelnemende scholen een meerwaarde om JOS laagdrempelig binnen de school aan te kunnen bieden. Het ontlast de leraar en ondersteunt de leerling in zijn sociaal emotionele ontwikkeling, waardoor de leerling beter in staat is om onderwijs te blijven volgen.

Het SWV verbetert de communicatie met de scholen en de ouders/verzorgers.

- Naast de website is er ook een informatiefolder waarin een en ander wordt uitgelegd. Bij vragen kunnen ouders/verzorgers, jongeren en scholen contact opnemen met het LPO.
- Het ouder- en jeugdsteunpunt voldoet aan de daaraan gestelde wettelijke eisen. Een doorontwikkeling volgt in het nieuwe schooljaar.
- Sinds begin schooljaar 2023-2024 wordt periodiek een nieuwsbrief verstuurd naar alle medewerkers, interne gremia¹ en externe samenwerkingspartners.

¹ Interne gremia van ons SWV: Raad van Toezicht (RvT), Ondersteuningsplanraad (OPR), Medezeggenschapsraad (MR), Breed Bestuurlijk Overleg (BBO) en Directeurenoverleg

Het SWV realiseert een kwaliteitsmanagementsysteem. Met dit systeem richten we het meten van kwaliteit en het afleggen van verantwoording zó in, dat alle partijen er baat bij hebben.

- Het kwaliteitsbeleid is in oktober 2023 geactualiseerd. Begin volgend schooljaar zal dit beleid met betrokkenheid van de interne gremia worden geëvalueerd en waar nodig bijgesteld.
- De scholen hebben voor de tweede keer de inzet van de SWV-middelen verantwoord in het digitale systeem Perspectief Op School (POS). Daar hebben zij nu ook de inrichting van de ondersteuningsstructuur van de school beschreven door het invullen van een vragenlijst in POS. Als SWV zetten we goede stappen in het krijgen en delen van informatie en het meer planmatig besteden van de beschikbare middelen.
- Met de individuele scholen zijn in het voorjaar en najaar van 2023 kwaliteitsgesprekken gevoerd, waarin niet alleen is gesproken over de financiële verantwoording en de ondersteuningsstructuur, maar ook de actualiteit binnen de school en de samenwerking met het LPO aan de orde kwamen.

Het SWV komt tot een governancemodel dat past binnen wet- en regelgeving en binnen het bindend advies van de VO-raad.

- Begin 2023 is een toezichtskader voor de Raad van Toezicht opgesteld.
- Sinds januari 2021 is, conform deze ambitie van het Ondersteuningsplan 2020-2024, het bestaande governancemodel in werking. Conclusie van een interne evaluatie door de RvT, uitgevoerd in het najaar van 2023, is dat het model gehandhaafd blijft en in 2025 intern breed geëvalueerd zal worden.

1.3 Overige relevante ontwikkelingen in 2023

Naast de hiervoor beschreven realisatie per ambitie van het vigerende OSP zijn in 2023 de volgende relevante ontwikkelingen ingezet:

- Aan het versneld besteden van de bovenmatige reserves is na 2021 en 2022 ook in 2023 conform plan een vervolg gegeven. Eind 2023 is de reserve volledig afgebouwd.
- In december 2023 heeft een laatste herstelbezoek van de inspectie aan ons SWV plaatsgevonden (die een voldoende beoordeling heeft opgeleverd). De interim directeur-bestuurder heeft het herstelproces begeleid, waardoor de werving van een vaste directeur-bestuurder is uitgesteld. De vacature is begin 2024 uitgezet.
- In januari 2023 is het proces gestart voor de totstandkoming van het nieuwe Ondersteuningsplan (OSP) 2024-2028. Van januari tot en met mei zijn diverse analyses uitgevoerd. De belangrijkste conclusies daarvan zijn opgenomen in bijlage II. Vervolgens zijn op 31 mei, 19 september en 24 oktober inspiratiesessies met alle interne gremia gehouden. Bij de laatste twee waren ook externe samenwerkingspartners aanwezig. Daarnaast is de input van de ondersteunings-coördinatoren van de scholen gevraagd tijdens netwerkbijeenkomsten. De uitkomsten van alle bijeenkomsten zijn verwerkt in een eerste conceptversie van het OSP, die begin december is verspreid onder de interne gremia. Begin 2024 krijgen zij de gelegenheid hun input te geven.

- Er is opnieuw uitvoering gegeven aan het activiteitenplan behorende bij de subsidie voor verbeteren van onderwijs en ondersteuning voor begaafde leerlingen. De besteding daarvan vindt plaats tot het einde van schooljaar 2023-2024.
- In april 2023 is, in samenwerking met SWV V(S)O Duin- & Bollenstreek, het traject van collegiale visitatie gestart. Eind 2023 is de verkenning gestart van een meer intensieve onderlinge samenwerking.
- OPDC De Delta heeft al in 2022 het predicaat 'Gezonde School' gekregen. In 2023 is De Delta een gecertificeerd Rots en Water OPDC geworden en is daartoe een plaquette onthuld tijdens een feestelijke bijeenkomst, in aanwezigheid van de gemeente Leiden.

1.4 Vooruitblik naar 2024

In het jaar 2024 verwachten we de onderstaande ontwikkelingen:

- In 2024 is het nieuwe Ondersteuningsplan 2024-2028 opgesteld. Tot maart 2024 krijgen de interne gremia de gelegenheid tot het geven van input. Doel is dat het plan uiterlijk 1 mei wordt vastgesteld door de directeur-bestuurder en naar de inspectie verzonden.
- In het nieuwe schooljaar zal iedere adviseur van het Loket Passend Onderwijs een periodiek overleg inplannen met de ondersteuningscoördinatoren van de scholen waar hij/zij aan verbonden is. De lijst van Regionaal Bureau Leerrecht (RBL) met lang relatief verzuimers en risicoleerlingen² zal worden doorgenomen en daarnaast de leerlingen met leer- en gedragsproblematiek.
- In 2025 zal het governancemodel en het kwaliteitsbeleid van het SWV worden geëvalueerd met de interne gremia en waar nodig worden bijgesteld.
- In 2024 zal integraal arrangeren de nodige aandacht krijgen en zullen er trainingen in schooljaar 2024-2025 in samenspraak met de gemeente georganiseerd worden voor de ondersteuningscoördinatoren en de adviseurs LPO.
- Naast de inzet van HOS op een aantal scholen zal er in 2024 bij de netwerkbijeenkomsten voor ondersteuningscoördinatoren aandacht besteed worden aan schoolaanwezigheid en het beleid dat de verschillende scholen hierin hanteren.

² Langdurig relatief verzuimers: leerlingen die ongeoorloofd langer dan 4 weken voor >90% verzuimen.
Risicoleerlingen: leerlingen die geoorloofd langer dan 4 weken voor >50% verzuimen.

2 Organisatie en besturing

Ons samenwerkingsverband bestaat uit 25 scholen, waarvan 19 reguliere vo-scholen en 6 VSO-scholen. Het bevoegd gezag daarvan ligt bij 12 schoolbesturen. In bijlage III is een overzicht opgenomen. Op teldatum 1 oktober 2023 waren in totaal 15.120 leerlingen ingeschreven bij de scholen van ons samenwerkingsverband. 14.886 leerlingen zaten op het VMBO, HAVO of VWO en 234 leerlingen op het praktijkonderwijs (PRO). 461 leerlingen bezochten een VSO-school (teldatum 1 februari 2023); het VSO-deelnamepercentage komt daarmee op 3,03%. Ten opzichte van 2022 is dit percentage met 0,06% gestegen. Het landelijke percentage is op het moment van schrijven van dit jaarverslag nog niet bekend. In totaal vonden op teldatum 1 oktober 2023 74 leerlingen hun plek op OPDC De Delta en 16 leerlingen op de Schakelklas HAVO/VWO, de OPDC's van het samenwerkingsverband. Deze leerlingen zijn ingeschreven bij een reguliere vo school en worden daardoor niet meegenomen in bovenstaande tellingen.

2.1 Governance

Het samenwerkingsverband legt met het ondersteuningsplan verantwoording af aan de overheid. Na vaststelling ontvangt de onderwijsinspectie en het Ministerie van OCW een exemplaar. Het ondersteuningsplan wordt eenmaal in de vier jaar vastgesteld. Aan de hand van het jaarverslag legt de directeur-bestuurder verantwoording af over de activiteiten van het samenwerkingsverband in het kalenderjaar.

Sinds 1 januari 2021 heeft Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs regio Leiden de bestaande governancestructuur. Deze is vastgelegd in de statuten, laatst gewijzigd op 31 december 2020. De organen van de stichting zijn het bestuur (de directeur-bestuurder) en de Raad van Toezicht. Het bestuur van de stichting wordt gevormd door de directeur-bestuurder, in 2023 op ad interim basis ingevuld door de heer C.J.C. de Bruin. De Code Goed Bestuur is het uitgangspunt van handelen.

De directeur-bestuurder wordt ondersteunt door het SWV-stafbureau, waarin formatief gezien naast de functie van directeur-bestuurder tevens de functies van de coördinator van het Loket Passend Onderwijs (LPO), de adviseurs van het LPO, de medewerker beleid & kwaliteit en het secretariaat zijn opgenomen. In 2023 is de directeur-bestuurder aanvullend ondersteund door een interim bestuurssecretaris.

Het LPO draagt zorg voor het coördineren en verstrekken van toelaatbaarheidsverklaringen VSO en PRO, toewijzing van trajecten tot OPDC De Delta, Schakelklas H/V en plusarrangementen. Bovendien is het belast met alle aangelegenheden die betrekking hebben op uitvoeringszaken betreffende individuele leerlingen en de specifieke vragen van ouders en scholen.

Met de behandeling en toekenning van toelaatbaarheidsverklaringen en arrangementen is de Adviescommissie Toelaatbaarheidsverklaringen en arrangementen (ACT) ingesteld. De directeur-bestuurder is op grond van haar mandaat belast met de besluitvorming.

Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht had op 31 december 2023 de volgende samenstelling:

ondersteuningsplan en statutenwijzigingen. Het BBO heeft dit jaar 4 keer plaatsgevonden. Daarnaast is een thematische bijeenkomst voor bestuurders georganiseerd, waarin de controller een meer algemene uitleg heeft gegeven over financiën binnen een samenwerkingsverband.

- Directeurenoverleg (statuten art. 13): adviseert het bestuur in de beleidsvoorbereiding en -uitvoering van het ondersteuningsplan. Leden zijn de directeuren en rectoren van de scholen. Het Directeurenoverleg is 5 keer gehouden. We signaleren dat directeuren graag met elkaar in gesprek gaan over de inhoud van passend en inclusiever onderwijs. Met ingang van 2024 krijgt het Directeurenoverleg daarom een meer inhoudelijke focus. We starten begin 2024 ook al met het bespreken van enkele thema's uit het nieuwe OSP. Per thema wordt een Ontwerpteam gevormd. Voor deelname aan die teams zijn, naast de directeuren, ook ondersteuningscoördinatoren, teamleiders of andere teamleden van de scholen uitgenodigd. Belangrijke nevenopbrengst hiervan is dat scholen elkaar beter leren kennen. Dit bereiken we ook doordat het Directeurenoverleg voortaan op de schoollocaties zal plaatsvinden. De scholen nemen op die manier letterlijk een kijkje in elkaars keuken.

Administratiekantoor en controller

De directeur-bestuurder wordt ondersteund door een administratiekantoor en een controller.

De financiële en personeelsadministratie worden verricht door:

OOG|OHM
Maassluisstraat 2
1062 GD Amsterdam
(T) 085 - 066 53 00

De controlling wordt verzorgd door:

Infinite Financieel B.V.
Vleutensevaart 100
3532 AD Utrecht
(T) 085 8769437

In het voorjaar van 2021 is een uitgebreide risicoanalyse gehouden. In de continuïteits-paragraaf wordt hier inhoudelijk op ingegaan. In 2024 volgt een nieuwe risicoanalyse.

2.2 Personeel

Het personeel van het SWV is werkzaam binnen OPDC De Delta, Schakelklas H/V en het SWV-stafbureau. De cao VO is van toepassing. Een organogram is opgenomen in bijlage IV.

Personeel OPDC De Delta	fte
Onderwijzend personeel	15,7
Onderwijs ondersteunend personeel	9,2
Totaal OPDC De Delta	24,9

Personeel OPDC Schakelklas H/V	fte
Onderwijzend personeel	2,0
Onderwijs ondersteunend personeel	1,5*
Totaal OPDC Schakelklas H/V	3,5

* 0,9 fte hiervan betreft de inzet van een gedragswetenschapper en een jeugdhulpverlener.

Deze worden bekostigd door de gemeente Leiden

Personeel SWV-stafbureau (formatief)	fte
Directeur-bestuurder	1,0
Beleidsmedewerker kwaliteit	0,6
Secretariaat	1,2
Coördinator Loket Passend Onderwijs	1,0
Adviseurs Loket Passend Onderwijs (incl. ACT)	5,7
Totaal stafbureau	9,5

Het in 2021 ingezette personeelsbeleid is voortgezet in 2023. Streven is dat functies binnen het stafbureau waar dit kan met vaste medewerkers worden bezet. De functies van directeur-bestuurder, coördinator Loket en kwaliteitsmedewerker zijn in 2023 echter (grotendeels) op ad interim basis, met een omvang van respectievelijk 0,8, 0,6 en 0,6 fte, ingevuld. In de eerste maanden van 2023 is een profielschets voor de functie van directeur-bestuurder opgesteld. Doordat de inspectie aankondigde aan het einde van het jaar een herstelbezoek te komen brengen, is de interim directeur-bestuurder gevraagd aan te blijven tot de afronding hiervan. Naar aanleiding van de door de inspectie aangekondigde voldoende beoordeling voor ons SWV en De Delta daarbinnen, is in december 2023 de vacature voor de werving van een vaste directeur-bestuurder uitgezet. Per 1 augustus 2024 start een nieuwe directeur-bestuurder. Daarnaast start per die datum een vaste coördinator Loket. In 2023 is een interim bestuurssecretaris werkzaam geweest binnen het stafbureau. Deze functie maakt geen onderdeel uit van de standaardformatie van het stafbureau. Op 1 augustus 2024 wordt een combinatiefunctie kwaliteitsmedewerker/bestuurssecretaris door een vaste medewerker ingevuld.

In het jaar 2023 zijn een vaste en een tijdelijke medewerker, beide Loket adviseurs, vertrokken bij ons SWV. Daarvoor in de plaats zijn twee vaste adviseurs aangenomen en aanvullend een junior adviseur. Ook heeft een uitbreiding van het aantal fte binnen het secretariaat plaatsgevonden van 0,4 fte. Deze uitbreidingen kwamen met name voort uit toegenomen werkzaamheden binnen het Loket. Scholen komen met meer complexe vragen naar het Loket, doordat zij te maken hebben met een groter aantal leerlingen met een gedrags- en/of leerproblematiek. Ondanks de fte-uitbreiding ervaren sommige medewerkers van het Loket werkdruk. Om die reden is onderzoeksinstituut Sardes gevraagd een onderzoek uit te voeren. Dit onderzoek, gehouden onder de Loket-medewerkers, is eind 2023 gestart.

Het Samenwerkingsverband is verzekerd voor ziekteverzuim. Het verzuim van personeel wordt geregistreerd. Het inspectiebezoek in 2022, waaruit meerdere herstelopdrachten voortvloeiden, heeft geleid tot flinke personele mutaties binnen OPDC De Delta. Dit heeft ook nog sporen nagelaten in 2023. Dit heeft geleid tot het hoge ziekteverzuim voor beide OPDC's van 17% in 2023 waarvan het overgrote

deel plaatsvond bij De Delta. Met ingang van schooljaar 2023-2024 is sprake van een nagenoeg stabiele bezetting.

Binnen het SWV-stafbureau was in 2023 sprake van een hoog ziekteverzuim van 17%. Dit komt voort uit 3 langdurige ziekmeldingen en daarnaast 5 kortdurende ziekmeldingen. Twee langdurig zieke medewerkers kunnen vanwege moverende redenen (voorlopig) niet aan het arbeidsproces deelnemen. Een daarvan is in oktober 2023 met een IVA-uitkering uit dienst getreden. De derde langdurig zieke medewerker is sinds oktober 2023 hersteld en is sinds december elders op detacheringsbasis ingezet.

In het kader van sociaal werkgeverschap is er aan de Delta gedurende het gehele kalenderjaar 2023 een medewerker met een zogenaamde afstand tot de arbeidsmarkt verbonden geweest.

2.3 Huisvesting

Het samenwerkingsverband huurt:

Kantoorruimte SWV-stafbureau (pand Duivenbodestraat 11 te Leiden)

Het kantoor is gehuisvest in een voormalige basisschool met bouwjaar 1913. De gemeente zoekt naar middelen om het pand te renoveren, maar heeft deze niet gerealiseerd in 2023. Het is ook de vraag of deze middelen in de nabije toekomst beschikbaar komen. Het gebrek aan duurzaamheid in het gebouw is zodanig dat als geen sprake is van renovatie het SWV genoodzaakt is, in overleg met de gemeente Leiden, een alternatieve en meer passende huisvesting te zoeken.

Het samenwerkingsverband is in 2023 gebruiker van:

Schoolgebouw OPDC De Delta en OPDC Schakelklas h/v (Da Costastraat 104 te Leiden)

In 2023 was de gemeente Leiden eigenaar (zowel juridisch als economisch) van het gebouw aan de Da Costastraat en had het samenwerkingsverband de verplichting van het onderhoud. Deze post is opgenomen in de exploitatie.

In de loop van 2023 heeft de gemeente Leiden aangegeven het gebouw te willen overdragen aan het samenwerkingsverband. Conform wetgeving zou het samenwerkingsverband hiervoor overdrachtsbelasting verschuldigd zijn. Een fiscalist van Van Ree Accountants is ingeschakeld om met de Belastingdienst te overleggen of ons samenwerkingsverband, net als de schoolbesturen, een uitzonderingspositie kan krijgen. Een dergelijke uitzondering geldt ook voor onderwijsbesturen. De Belastingdienst heeft aangegeven dat ons samenwerkingsverband kan worden vrijgesteld van overdrachtsbelasting bij de overdracht van het pand van de gemeente Leiden aan SWV VO regio Leiden, mits dit is gerealiseerd voor 30 april 2024. In de Raad van Toezicht vergadering van 11 oktober 2023 heeft de raad de overdracht van het pand aan het samenwerkingsverband goedgekeurd. Bij het schrijven van dit jaarverslag is de overeenkomst van overdracht ondertekend. Het pand is per 23 april 2024 in (juridisch) eigendom van ons SWV.

2.4 Privacy en AVG

Sinds 25 mei 2018 is de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG) van toepassing. De AVG legt de verantwoordelijkheid voor het voldoen aan de privacywet volledig bij het Samenwerkingsverband VO regio Leiden. Dit betekent dat van het samenwerkingsverband wordt verwacht dat ze de juiste technische en organisatorische maatregelen toepast om de verwerkte persoonsgegevens te beschermen en te voldoen aan de verplichtingen die vanuit de AVG worden opgelegd.

Op verzoek moet het samenwerkingsverband kunnen aantonen dat zij voldoet aan haar verantwoordingsplicht (accountability) en daarmee een wezenlijke bijdrage levert aan de bescherming van de privacy van haar medewerkers, leerlingen, ouders/verzorgers en externen. Om bovenstaande verplichting te managen heeft het samenwerkingsverband een overeenkomst afgesloten met Flynth/Privaty BV voor de ondersteuning bij de implementatie van haar AVG-verantwoordelijkheid. Conform artikel 37 van de AVG is er ook een Functionaris Gegevensbescherming aangesteld. Voor de administratieve inrichting en accountability maakt men gebruik van het GRC-beheersysteem Privacy Control Center (PCC). Hierin wordt alles vastgelegd met betrekking tot de AVG-huishouding van het Samenwerkingsverband.

Het samenwerkingsverband heeft wederom een stapje verder gezet in haar implementatietraject en het vergroten van het bewustwording over de AVG. Met de inbreng van de Privacy Officer, de externe Functionaris Gegevensbescherming en het pakket van ICT is een enorme bijdrage geleverde aan de huidige stand van zaken.

Status compliance AVG 2023 van Het Samenwerkingsverband VO regio Leiden

Vanuit de externe Functionaris Gegevensbescherming aangesteld door het samenwerkingsverband volgt hieronder een korte samenvatting gegeven van de mate van compliance voor de Algemene Verordening Gegevensbescherming (hierna AVG).

Algemeen

In 2023 zijn diverse vervolgstappen doorlopen in het implementatietraject van de AVG. Er is een contract afgesloten met een ICT-provider en daarbij zijn diverse onderdelen van het informatiebeveiligingsbeleid opnieuw ingericht. Door deze aanpak van de organisatorische en technische beheersmaatregelen heeft de herinrichting van onder andere de netwerkconfiguratie en toegangsbeveiliging plaatsgevonden. Naast vorenstaande is er ook gewerkt aan de bewustwording op de werkvloer door alle AVG-informatie toegankelijk maken van de website.

Gaandeweg 2023 is er gericht gewerkt aan het verhogen van het volwassenheidsniveau (Capability Maturity Model - schaal 1 tot met 5) op de maatregelen uit het IBP-toetsingskader zoals opgesteld voor sector onderwijs. Aan het einde van 2023 was het volwassenheidsniveau een 2.6. Dat betekent dat het samenwerkingsverband in control is over haar AVG-processen

- In 2023 zijn de zes onderstaande AVG-domeinen verder ingericht in het GRC-beheersysteem:
 1. Management en beleid
 2. Personeel en bewustwording

3. Ruimtes en apparatuur
4. Continuïteit
5. Gegevensbeveiliging
6. Monitoren en handhaven

Aan het einde van 2023 was de score van het volwassenheidsniveau gemiddeld 2,6 en daarmee heeft de organisatie haar vooraf gesteld doel van gemiddeld 3,0 bijna gerealiseerd. Het oppakken van de planning van 2024 zal na afronding een gemiddelde score van 3,0 opleveren eind 2024. Dat betekent dat het samenwerkingsverband de minimale eisen van de AVG keurig heeft ingeregeld.

- Het GRC-beheersysteem PCC is zo zover noodzakelijk ingevuld en vormt de basis voor de verantwoordingsplicht van het samenwerkingsverband. Met de vastgelegde informatie is de accountability van de AVG correct ingeregeld.
- Het basisdeel van de ICT-beveiliging is opnieuw ingericht in lijn met de geldende normen en huidige wensen.
- De basis (beleids)documenten en protocollen zijn afgerond en vastgesteld door het bevoegd gezag. T.w.: IBP-beleid, gedragscode IBP, Privacyreglement, Beveiligingsincidenten en datalekken, Privacyrechten van betrokkenen.
- Het register van verwerkingen is nog net niet afgerond en staat daarom in de planning voor 2024.
- Het merendeel van de verwerkingsovereenkomsten is ontvangen, ondertekend en verwerkt in het GRC-beheersysteem.
- De vastgestelde AVG-documentatie is gecommuniceerd, gepubliceerd op de website en toegankelijk voor de medewerkers. Vorenstaande is in lijn met de eis van de AVG en daarmee voldoet de organisatie aan haar informatieplicht.
- De afgelopen jaren is het onderwerp bewustwording één van de belangrijkste items van de AVG geweest binnen het samenwerkingsverband. Door middel verschillende activiteiten (teammeeting, website, mailtjes, etc.) is aandacht gevraagd voor de beleving van de AVG op de werkvloer.
- De autorisatiematrix (overzicht met vastgestelde en gehanteerde functies, rollen, systemen en bevoegdheden) wordt in 2024 afgerond.

Planning voor 2024

- Overgang naar het Normenkader IBP voor het Funderend Onderwijs
- Compliance wordt vanaf 2026 jaar beoordeeld op basis van het nieuwe Normenkader IBP-FO
- Afronden activiteiten t.b.v. het register van verwerkingen
- De eerste 15 basisnormen van het Normenkader IBP-FO staan voor 2024 op het programma
- Onderzoeken (on)mogelijkheden inzet van een e-learning traject t.b.v. vergroten van de bewustwording
- Dashboard in het GRC-beheersysteem herinrichten i.v.m. het nieuwe Normenkader IBP-FO
- Inrichten en uitvoeren trajecten m.b.t. Data Protection Impact Assessment (DPIA's) leerling informatiesysteem, cameratoezicht
- Verder inrichten van de autorisatiematrix
- MFA verder inrichten voor alle kritische systemen en applicaties

- Inrichten audit c.q. schoolbezoeken t.b.v. jaarrapportage 2023
- Protocol IDU proces voor medewerkers, stagiaires en vrijwilligers. Inclusief checklijsten
- Procedure periodieke controle op toegang en autorisatiebeheer van systemen en applicaties
- School- en locatiebezoeken: Uitvoeren van privacy checklist op beide locaties en de afdelingen HR en Financiën bij de verwerker
- Printing on-demand inrichting
- Werken aan de 11 basis-principes van FO tot aan de zomervakantie
- Na de zomervakantie meedraaien met programma OC&W m.b.t. implementatie FO

2.5 Verslag Raad van Toezicht

Inleiding

Het verslagjaar 2023 was in veel opzichten intensief. Veel aandacht is besteed aan de opvolging van de herstelopdrachten van de Inspectie van het Onderwijs en de voorbereiding van het nieuwe Ondersteuningsplan. Dat geldt ook voor de financiële ontwikkeling van het Samenwerkingsverband, de onverwachte toename van het aantal VSO-plaatsen en de werving van de nieuwe directeur-bestuurder.

In dit verslag legt de Raad van Toezicht verantwoording af over de wijze waarop de toezichthoudende functie is uitgevoerd.

Een samenhangende drieslag

Vanaf januari 2021 bestaat binnen het SWV VO regio Leiden de governance uit een directeur-bestuurder, die de bestuurstaken vervult, en een Raad van Toezicht. De bestuursfunctie wordt sinds oktober 2021 op tijdelijke basis vervuld door de heer K. (Kees) de Bruin.

De langere duur heeft allereerst te maken met de noodzakelijke aanpassingen in de organisatie en met name bij het OPDC De Delta als gevolg van het bestuurlijk onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs in januari 2022. In maart van dit jaar was het herstelonderzoek. De tevredenheid van de inspectie over de bereikte resultaten met betrekking tot de personele, organisatorische en onderwijsinhoudelijke aanpassingen bij het OPDC De Delta was groot. Tegelijk werd vastgesteld dat nog niet alle benodigde aanpassingen in voldoende mate ook structureel waren ingedaald. Besloten werd tot een vervolg in december.

De tweede reden heeft te maken met de voorbereiding van het nieuwe Ondersteuningsplan 2024-2028. De Raad van Toezicht heeft zowel de afronding van de herstelopdracht als de voorbereiding van het Ondersteuningsplan opgedragen aan de interim directeur-bestuurder in nauwe samenwerking met de inmiddels aangestelde interim-bestuurssecretaris en de locatiedirecteur OPDC De Delta.

Met het oog op de gewenste continuïteit in die aanpak is de werving van de nieuwe directeur-bestuurder tot in de herfst uitgesteld. In de aanloop daarheen heeft in september een overleg plaatsgevonden tussen de beide directeur-bestuurders en delegaties van de twee Raden van Toezicht van SWV VO Duin- en Bollenstreek en SWV VO regio Leiden. De inzet van beide directeur-bestuurders tot intensivering van de samenwerking bij het realiseren van een dekkend netwerk, tussen de beide

werkorganisaties en op het niveau van leiding en bestuur werd onderschreven evenals het belang te komen tot verdere verdieping van de bestaande samenwerking. Geconcludeerd werd dat de ontwikkelingen op deze gebieden en de andere opgaven binnen beide samenwerkingsverbanden zodanig zijn dat het zetten van verdergaande bestuurlijke stappen de komende jaren niet aan de orde is. Het betekent voor SWV VO regio Leiden het voortzetten van de werving van een nieuwe vaste directeur-bestuurder met als gevolg verlenging van de interim-periode. In april werd besloten tot een verlenging tot eind van het jaar; in december werd nogmaals verlengd met het oog op de afronding van drie processen in de eerste helft van 2024.

De eerste is de definitieve afronding van de herstelopdrachten van de Inspectie van het Onderwijs na het herstelonderzoek in december 2023. Dat is in januari 2024 het geval.

Het tweede proces heeft betrekking op de afronding, bespreking en vervolgens vaststellen van het Ondersteuningsplan 2024-2028. Deze vaststelling is geweest in april 2024 na positieve advisering door de Ondersteuningsplanraad (OPR) en de Medezeggenschapsraad (MR), tijdig voor de deadline van 1 mei 2024.

De procedure werving en selectie directeur-bestuurder vormt het derde proces. Eind 2022 is al gekozen voor externe begeleiding. In het verslagjaar zijn de OPR en de MR betrokken bij de procedure werving en selectie en de samenstelling van de selectiecommissie. Over het aangepaste concept profiel directeur-bestuurder hebben beide positief geadviseerd. In december is de openbare procedure van start gegaan en in het nieuwe jaar afgerond met de benoeming per 1 augustus 2024 van mevrouw K.G. Stipdonk - Visch als directeur-bestuurder.

Vormgeving van het toezicht

De Raad van Toezicht gaat uit van de Code Goed Bestuur en hanteert deze bij de uitoefening van haar toezichthoudende taken. Voor een samenwerkingsverband waarbij een deel van het toezichthoudend orgaan bestaat uit bestuurders van de aangesloten schoolorganisaties is het van belang oog te hebben voor situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang. Het zijn van intern toezichthouder, deelnemer van het Breed Bestuurlijk Overleg en tegelijk bestuurder van een deelnemende schoolorganisatie is inherent aan het gekozen governance model. Hierover is meermalen in de Raad van Toezicht en het Breed Bestuurlijk Overleg gesproken. De veelheid van ontwikkelingen bij het samenwerkingsverband heeft tot gevolg dat de evaluatie van het gekozen governance model is uitgesteld totdat de nieuwe directeur-bestuurder in functie is.

De Raad van Toezicht richt zich op de inhoudelijke ontwikkeling, is kritisch op de uitvoering, heeft aandacht voor onzekerheden en sturing op legitimiteit. Handvat voor de Raad is de uitvoering van het Ondersteuningsplan, het meerjarenbeleidsplan en de (meerjaren)begroting. Bij haar toezicht gaat de RvT uit van kernwaarden als integriteit, openheid, betrokkenheid en transparant. Verantwoordelijkheid, professionaliteit en onafhankelijkheid zijn belangrijk als handvatten om de positionering, de ontwikkeling en het optreden van de Raad vorm en inhoud te geven.

De Raad van Toezicht heeft aandacht voor de processen die samenhangen met de aangesloten scholen en een open houding richting collega samenwerkingsverbanden en stakeholders. Vanuit meerdere perspectieven vormen de (leden van de) Raad zich een beeld van de organisatie en het

functioneren daarvan. Belangrijk gremium is het Breed Bestuurlijk Overleg met daarin de bestuurders van de aangesloten onderwijsorganisaties, waaronder ook enkele RvT-leden.

Tot de kerntaken van de Raad van Toezicht behoort naast het zicht houden op de realisatie van de organisatiedoelstellingen, het integraal toezicht houden op het functioneren van de directeur-bestuurder, het optreden als werkgever, het zijn van klankbord en sparringpartner van de directeur-bestuurder. Klankborden en toezicht houden liggen in de praktijk vaak in elkaars verlengde. Het is dan ook gebruikelijk dat de directeur-bestuurder de Raad van Toezicht over alle wezenlijke onderwerpen voordat sprake is van finale besluitvorming informeert en als sparringpartner betreft.

De Raad van Toezicht hanteert bij haar werkzaamheden enkele gemeenschappelijke uitgangspunten:

- de Raad opereert als team en treedt eensgezind op richting de directeur-bestuurder en de interne en externe stakeholders;
- onderling en in de relatie met de directeur-bestuurder wordt uitgegaan van wederzijds vertrouwen en in elkaars integriteit en professionaliteit;
- de Raad is faciliterend voor de directeur-bestuurder. Dat betekent dat de Raad open staat voor initiatieven van de directeur-bestuurder en deze ondersteunt getoetst aan het goedgekeurde organisatiebeleid en als deze financieel inpasbaar zijn;
- de Raad heeft ten opzichte van interne en externe stakeholders een open houding. De contacten met deze stakeholders zijn bedoeld om informatie te vergaren en zo vanuit meerdere perspectieven een beeld van de organisatie en haar functioneren te kunnen vormen.

Continuïteit van bestuur en toezicht

Voor een goed functioneren van het Samenwerkingsverband VO regio Leiden is continuïteit van het bestuur en het intern toezicht belangrijk. Hiervoor is aandacht besteed aan de tijdelijke invulling van de positie van directeur-bestuurder en de benoeming van de nieuwe directeur-bestuurder met ingang van 1 augustus 2024. Tegelijk worden ook drie andere functies in de leiding van de organisatie definitief ingevuld: de directiesecretaris tevens medewerker beleid en kwaliteit, de coördinator Loket Passend Onderwijs en de locatieleider OPDC De Delta.

Continuïteit heeft ook te maken met de personele samenstelling van de Raad van Toezicht. Voor de schoolbestuurders in de Raad van Toezicht is na twee jaar wisseling of herbenoeming aan de orde. Wetende dat in de loop van het jaar aanpassingen zouden plaatsvinden is na raadpleging van de aangesloten bestuurders en bespreking in het Breed Bestuurlijk Overleg besloten de vijf bestuurders met ingang van 2023 te herbenoemen voor opnieuw een periode van twee jaar. Met ingang van 1 augustus is Kees Vreugdenhil afgetreden in verband met diens pensionering; Matthieu Arnouts vertrok per 1 oktober in verband met verandering van functie. Ook na de het ontstaan van deze twee vacatures blijft de Raad van Toezicht voldoen aan de eis dat uit elk van de drie geledingen tenminste één bestuurder daarvan deel uitmaakt. In 2023 is de Raad van Toezicht als volgt samengesteld.

Naam en rol Raad van Toezicht	Primaire functie en relevante nevenfuncties	Termijn
Dhr. drs. R.G. (Rob) Beek, MPA (1954),	Adviseur management en bestuur overheid	Januari 2025 (herbenoembaar)

voorzitter, onafhankelijk lid	<p><i>Betaalde nevenfuncties</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - voorzitter RvT Openbare Scholengroep Vlaardingen en Schiedam - lid RvT De Groeiling voor Katholiek en Interconfessioneel Primair Onderwijs te Gouda - lid RvT Protestants Christelijk Onderwijs Hillegersberg-Schiebroek te Rotterdam - Lid Wijkraad Hillegersberg <p><i>Onbetaalde nevenfuncties</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - bestuurder Thuis Op Straat - penningmeester Speeltuin De Torteltuyn - voorzitter bewonersvereniging Het Schiereiland - secretaris Stichting tot Behoud van Kern en Plassen Hillegersberg 	
Mw. M.E. (Marit) Maij, MBA, (1972), onafhankelijk lid	<p>Directeur-bestuurder ActionAid Nederland</p> <p><i>Onbetaalde nevenfuncties</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - voorzitter nationaal comité UNWomen - voorzitter PvdA Zuid-Holland - bestuurslid FSC Nederland 	Januari 2025 (herbenoembaar)
Dhr. M. (Mathieu) Arnouts, (1973), lid categorie tot 1800 leerlingen	Rector-bestuurder Vlietland College	Oktober 2023 (aftredend)
Dhr. drs. A. (Arjan) Kastelein, MBA, (1962), lid categorie vanaf 1800 leerlingen	Voorzitter College van Bestuur Het Rijnlands Lyceum	Januari 2025
Dhr. K. (Iepe) Roosjen, (1961), lid categorie VSO	<p>Voorzitter College van Bestuur Resonans speciaal onderwijs</p> <p><i>Onbetaalde nevenfunctie</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - voorzitter stichting gehandicapten Kwale (Kenia) 	Januari 2025
Dhr. W. (Wim) van der Veer, (1963) lid categorie vanaf 1800 leerlingen	Voorzitter College van Bestuur Scholengroep Leonardo da Vinci Leiden	Januari 2025
Dhr. C.H.P. (Kees) Vreugdenhil, (1957), lid categorie tot 1800 leerlingen	<p>Voorzitter College van Bestuur Fioretti Teylingen</p> <p><i>Onbetaalde nevenfuncties:</i></p> <ul style="list-style-type: none"> - voorzitter RvT Hero Kinderopvang te Haarlem - voorzitter Morgen Kinderopvang te Rijswijk - lid RvT De Windroos te Leiden 	Augustus 2023 (aftredend)

Naam en rol directeur-bestuurder	Primaire functie en relevante nevenfuncties	Termijn
Dhr. C.J.C. (Kees) de Bruin, (1959)	Directeur-bestuurder a.i. SWV VO regio Leiden <i>Onbetaalde nevenfuncties:</i> - secretaris sportvereniging Aurora te Werkhoven	

Werkzaamheden

In het verslagjaar heeft de Raad van Toezicht zes keer vergaderd met deelname van de interim directeur-bestuurder en de interim directiesecretaris. De externe controller nam deel aan de vergaderingen met financiële agendapunten. Met de accountant is in de Auditcommissie uitvoerig overleg gepleegd, helaas was die niet in staat de Raad van Toezicht bij te wonen.

Het Breed Bestuurlijk Overleg (BBO) is vier keer bijeengekomen. De bestuurdersleden van de Raad van Toezicht hebben daar als bestuurder zitting in of vertegenwoordigd door hun medebestuurder. De onafhankelijk voorzitter neemt deel als waarnemer.

In samenwerking met de Auditcommissie en de controller is een themabijeenkomst over de ontwikkeling van de financiën van het samenwerkingsverband en de bijdragesystematiek richting de scholen gehouden voor de leden van het BBO.

In haar werkzaamheden wordt de Raad van Toezicht ondersteund door twee commissies:

- Remuneratiecommissie bestaande uit Rob Beek en Kees Vreugdenhil. In verband met zijn pensionering is Kees Vreugdenhil met ingang van maart vervangen door Wim van der Veer;
- Auditcommissie bestaande uit Iepe Roosjen (voorzitter), Artho Jansen, Marit May en Rob Beek.

Op 1 november was de interne evaluatie van de Raad van Toezicht met externe begeleiding. Ter voorbereiding heeft de extern begeleider met alle leden, inclusief de twee vertrekkende leden, een afzonderlijk gesprek gehad. Het resultaat is als rode draad voor het plenaire gesprek gebruikt. Het functioneren van de Raad van Toezicht bij haar verschillende taken en rollen en het functioneren van de voorzitter zijn besproken. Praktische afspraken zijn gemaakt. Ook is gesproken over de bestuurlijke inrichting in het perspectief van de evaluatie van de governance. De voorkeur om dit te agenderen na het aantreden van de nieuwe directeur-bestuurder is onderstreept.

Nadrukkelijk is stil gestaan bij het dit jaar vastgestelde toetsingskader. Het is opgesteld in het kader van het geheel aan maatregelen in vervolg op de herstelopdrachten van de Inspectie van het Onderwijs. De conclusie is dat een herbezinning op de inhoud en de vormgeving van concrete toetsingspunten wenselijk is nadat het Ondersteuningsplan 2024-2028 is vastgesteld en met betrokkenheid van de nieuwe directeur-bestuurder.

Vier keer heeft de voorzitter op verzoek van de Ondersteuningsplanraad (OPR) hun vergadering deels bijgewoond in verband met de procedure werving en selectie van de nieuwe directeur-bestuurder en de deelname van twee OPR-leden daaraan, alsmede de adviesaanvraag over het concept profiel. In november was het overleg met de Raad van Toezicht gepland. Deze is naar het nieuwe jaar doorgeschoven omdat de OPR er de voorkeur aan gaf om eerst een nieuwe voorzitter te kiezen.

Samen met de directeur-bestuurder heeft de voorzitter met de toen beide voorzitters OPR gesproken over aanpassing van de omvang van de OPR en de daaruit voortvloeiende aanpassingen in statuten en reglementen. Inhoudelijk heeft de Raad van Toezicht ingestemd met het terugbrengen van het aantal leden in de OPR naar twaalf. Die aanpassing is ook in gang gezet bij het nieuwe schooljaar. De juridische verwerking is nog niet afgerond.

Door veranderingen in de samenstelling van de Medezeggenschapsraad (MR) heeft geen regulier overleg met de Raad van Toezicht plaatsgevonden. Wel zijn de contacten onderhouden door de voorzitter, ook in verband met de voorbereiding van de werving directeur-bestuurder en de adviesaanvraag over het concept profiel. Een vertegenwoordiger van de MR heeft deelgenomen aan de selectiecommissie.

In maart en november zijn werkbezoeken afgelegd bij OPDC De Delta. De locatiedirecteur was in februari bij de vergadering van de Raad van Toezicht met het oog op de voorbereiding van het inspectiebezoek in maart. Onderdeel van de daarvoor gereedgemaakte set documenten was ook het concept Protocol schorsen en terugverwijzen OPDC. Over dat protocol is in maart, oktober en december in de verschillende gremia gesproken. Daarbij ging het over zowel de formulering als de afstemming met de directeuren en bestuurders van de aangesloten scholen. De afhandeling is over de jaarwisseling heen gegaan.

Veel aandacht was er voor de transformatie van OPDC De Delta, zowel op locatie bij de werkbezoeken als in de raadsvergaderingen. Vastgesteld is dat stapsgewijs werd voldaan aan de herstelopdrachten. De bij het OPDC De Delta betrokkenen verdienen alle lof voor het realiseren van de ingrijpende veranderingen op nagenoeg alle gebieden. Dat geldt zeker voor het doorzettingsvermogen van de locatiedirecteur die met actieve steun van de directeur-bestuurder de nodige verandering intern binnen de organisatie, maar ook extern met de stamscholen inhoud en vorm heeft gegeven.

Begin van het jaar zijn twee op elkaar afgestemde plannen van aanpak opgesteld door de organisatie met penvoering door de directiesecretaris en de locatiedirecteur. De laatste heeft zich gericht op de inspectiebezoeken in maart en vervolgens december. Het meer algemene plan van aanpak heeft betrekking op de concreet te realiseren zaken tot en met juli 2024. Belangrijke onderdelen daarvan zijn naast de ontwikkelingen bij OPDC De Delta, de financiële analyse, de stukken in het kader van de jaarcyclus en de voorbereiding van het Ondersteuningsplan 2024-2028.

Naast drie brede thematische dagbijeenkomsten is gebruik gemaakt van onderzoek naar de stand van het dekkend netwerk, de verantwoording in POS door de scholen, de kwaliteitsgesprekken over de uitvoering in de scholen. Hierover is in de Raad van Toezicht gesproken. Dat geldt de vertraagde voortgang van onderzoek door Sardes in opdracht van zes samenwerkingsverbanden, waaronder het eigen samenwerkingsverband..

Gedurende het jaar zijn in de vergaderingen van de Raad van Toezicht besluiten genomen. Deze zijn bijeengebracht in onderstaand overzicht.

Datum	Besluiten
8 februari	Instemmen met plan van aanpak voorbereiding inspectiebezoek in maart
	Instemmen met plan van aanpak januari 2023 t/m juli 2024

	Herbenoemen vijf bestuurders als lid van de Raad van Toezicht
	Vaststellen aangepast conceptprofiel directeur-bestuurder met het oog op adviesaanvraag aan OPR en MR
	Tekenen werkafspraken stamscholen met De Delta over examenkandidaten
	Instemmen met reductie aantal leden OPR van 24 naar 12 leden
8 maart	Instemmen met documenten en voorbereiding inspectiebezoek in maart
	Instemmen met aanpassing/voortgang plan van aanpak januari 2023 t/m juli 2024
	Benoeming Wim van der Veer in Remuneratiecommissie
5 april	Kennis nemen van voortgang plan van aanpak januari 2023 t/m juli 2024
	Besluiten verlenging aanstelling en contract interim directeur-bestuurder
	Instemmen met omzetten Schakelklas Havo/VWO van pilot naar structurele voorziening met ingang van 1 augustus 2023
28 juni	Goedkeuren jaarverslag en jaarrekening 2022
	Bespreken accountantsverslag
	Kennis nemen van de managementrapportage
	Bespreken rapport Herstelbezoek Inspectie van het Onderwijs
	Instemmen met plan van aanpak voorbereiding inspectiebezoek eind 2023
	Instemmen met aanpassing/voortgang plan van aanpak januari 2023 t/m juli 2024
	Instemmen met concept jaarplan 2023-2024 SWV VO regio Leiden
11 oktober	Kennis nemen kaderbrief 2024
	Kennis nemen financiële rapportage eerste half jaar
	Instemmen met overdracht pand OPDC De Delta door gemeente Leiden aan SWV VO regio Leiden
	Instemmen met intensivering samenwerking met SWV VO Duin- en Bollenstreek en kennis nemen van de terugkoppeling en de interne communicatie medewerkers
	Vaststellen geactualiseerd profiel directeur-bestuurder na positief adviezen OPR en MR en besluit definitieve start wervingsprocedure
	Kennis nemen voortgang plan van aanpak tot inspectiebezoek aan De Delta
	Kennis nemen van aanpassing kwaliteitsbeleid SWV VO regio Leiden
20 december	De beleidsnotitie intensivering samenwerking SWV VO regio Leiden en SWV VO regio Duin- en Bollenstreek wordt omgezet in een concreet plan van aanpak.
	Kennis nemen opbrengst kwaliteitsgesprekken met de aangesloten scholen
	Goedkeuren meerjarenbegroting 2024-2027
	Kennis nemen van concept ondersteuningsplan 2024-2028

Honorering

De samenwerkingsverbanden PO en VO vallen waar het gaat om het salaris van de bestuurder en de honorering van de leden van het intern toezicht onder de Wet normering Topinkomens (WNT). De bezoldigingsmaxima voor het onderwijs met de indeling in klassen zijn niet van toepassing voor samenwerkingsverbanden, omdat voor die onderwijsorganisaties de complexiteitspunten niet zijn vast te stellen. Daarom geldt het algemeen bezoldigingsmaximum voor de directeur-bestuurder en het intern toezicht. De directeur-bestuurder valt ook niet onder de afgesloten CAO Bestuurders Funderend Onderwijs, maar onder de CAO Voortgezet Onderwijs.

De directeur-bestuurder is binnen de CAO VO ingeschaald op schaal 15. Voor het intern toezicht geldt dat de vijf bestuurders-leden geen vergoeding ontvangen die dan ook niet hoeft te worden

meegenomen bij hun WNT-bezoldiging. De onafhankelijke leden hebben een in 2021 vastgestelde honorering van € 7.844 voor de voorzitter en € 5.229 voor het onafhankelijke lid. Deze honorering is geïndexeerd.

Informatievoorziening

Een goede informatievoorziening is voor de Raad van Toezicht belangrijk om de taken goed te kunnen uitvoeren. Het is belangrijk dat de leden en de Raad als geheel zich laten voeden door verschillende bronnen. Uitgegaan wordt van een actieve houding van de intern toezichthouders bij het vergaren van noodzakelijke informatie.

De samenwerking met de accountant is voor de controle 2023 voortgezet. Het overleg met de accountant over en naar aanleiding van de jaarstukken en diens bevindingen is een belangrijk informatiebron. Dat geldt evenzeer voor het overleg met de externe controller. Door zijn jarenlange verbintenis met het samenwerkingsverband is deze een belangrijke historische bron voor de ontwikkelingen vanaf de start in 2014. Het inzicht hebben in de gemaakte keuzen in het verleden en de daarbij gehanteerde overwegingen is tijdens het verslagjaar op verschillende momenten belangrijk gebleken.

Ook de directeur-bestuurder is voor de Raad van Toezicht een belangrijke en actieve informatiebron. Op verschillende wijze informeert hij met bestuurlijke en financiële rapportages, daarbij ondersteund door de controller, de bestuurssecretaris, de coördinator Loket Passend Onderwijs, de locatiedirecteur OPDC De Delta en de coördinator van de Schakelklas H/V. Drie van deze functies werden dit jaar op tijdelijke basis ingevuld: de directeur-bestuurder, de directiesecretaris en de coördinator Loket Passend Onderwijs.

Aanvullend zijn publieke bronnen geraadpleegd, zoals de VTOI-NVTK, het Bestuurderscentrum en andere landelijke organen voor toezichthouders en bestuurders, het Steunpunt Passend Onderwijs die de scholen, schoolbesturen en samenwerkingsverbanden in het primair en voortgezet onderwijs ondersteunt met de uitvoering van passend onderwijs in de praktijk.

Doelmatigheid

De Raad van Toezicht wordt met bestuurlijke en financiële rapportages en op andere wijze van informatie voorzien. De cyclus van de jaarstukken met de tussentijdse informatie over voortgang, uitvoering, oplet- en bespreekpunten geeft de mogelijkheid zicht te houden op de omvang en besteding van de middelen en de bedrijfsvoering in meer algemene zin.

De door de overheid beschikbaar gestelde middelen worden door het samenwerkingsverband en de aangesloten scholen besteed aan het verzorgen en verbeteren van passend onderwijs en het realiseren van een dekkend netwerk van voorzieningen. De controle op de inzet van deze middelen door de accountant richt zich in eerste instantie op de rechtmatigheid: zijn de middelen op een formeel juiste manier ingezet. Het geld moet ook op een doelmatige manier worden ingezet, dat wil zeggen dat doelen tegen zo laag mogelijke kosten worden gehaald. Het is ook van belang oog te hebben voor doeltreffendheid. Dan gaat het over de mate waarin de gestelde doelen worden bereikt. Dat zijn de doelen die neergelegd zijn in het Ondersteuningsplan en ook tot uitdrukking komen in de schoolplannen en de plannen van de ondersteunende voorzieningen. De relatie tussen inspanningen en middelen enerzijds en onderwijskwaliteit en onderwijsresultaten op het gebied van passend onderwijs anderzijds is niet eenvoudig te leggen en is zeker niet rechtlijnig. Het blijft zoeken

naar wegen om hier meer zicht op te krijgen.

Het belangrijkste doel van onze organisatie is scholen in staat te stellen voldoende en toereikend passend onderwijs te bieden op de eigen school met aanvullende externe voorzieningen, zoals het OPDC De Delta en de Schakelklas Havo/VWO. Ruim 97% van de financiële middelen wordt ingezet op en ten behoeve van de scholen. Het is belangrijk zichtbaar te maken dat dit gebeurt op een wijze die het passend onderwijs ten goede komt en bijdraagt aan het realiseren van een dekkend netwerk. De rapportages daarover inhoudelijk, organisatorisch en financieel door de scholen en de externe voorzieningen vormen samen met de projectresultaten en verantwoording daarvan de basis om het rechtmatig, doelmatig en doeltreffend inzetten van middelen te kunnen onderbouwen. Dit jaar heeft een aanscherping van het beleid, zowel waar het gaat om het beschikbaar stellen van middelen en voorzieningen, als op het verantwoorden daarvan, plaatsgevonden. De directeur-bestuurder is daarover in de verschillende organen indringend bevraagd. Dat neemt niet weg dat de Raad van Toezicht in algemene zin van oordeel is dat sprake is van een rechtmatige, doelmatige en doeltreffende inzet van de middelen.

Afsluitend

De Raad van Toezicht is alle medewerkers en de leiding van de organisatie erkentelijk voor de inzet en toewijding aan de opdracht van SWV VO regio Leiden ook in deze lastige periode. Op alle niveaus en in alle onderdelen is deze gericht op het ondersteuning bieden aan leerlingen daar waar deze daaraan behoefte hebben om aan het onderwijs te kunnen deelnemen. De leerlingen zijn in goede handen.

2.6 Verslag Ondersteuningsplanraad

Samenstelling OPR

Op 31 december 2023 zag de samenstelling van de OPR er als volgt uit:

- Madelon Cramwinckel (docent Leystede) - *Voorzitter*
- Stefan van Westering (ouder Leo Kanner)
- Bert Lakeman (docent Rijnlands Lyceum Oegstgeest)
- Marion Kersten (Passend onderwijs coördinator Yverta)
- Marco David (OOP'er Marecollege)
- Jaap van der Krogt (zorgcoördinator Vlietlandcollege)
- Ine Brouns (docent Teylingen college Duinzigt)
- Jos Bauman (docent Het Waterland)

Bij de vergadering aanwezig namens het samenwerkingsverband:

- Kees de Bruin (directeur/bestuurder a.i.)
- Janette Verboon (Notulist/secretaresse)

Teruggetreden:

- Linda van der Zwaan (docent Vlietlandcollege) *voorzitter*
- Theodoor Raaphorst (ouder Visser 't Hooft) *voorzitter*

- Peter van der Groen (docent Leo Kanner)
- Monique van Tilburg (ouder Stedelijk Gymnasium)

Nieuw ondersteuningsplan

Op 30 mei 2023 is de aftrap gegeven voor drie inspiratiesessies met meerdere partijen om het nieuwe Ondersteuningsplan 2024-2028 te schrijven. Tijdens deze drie sessies was de OPR telkens goed vertegenwoordigd in het LEF (Leiden Education Fieldlab). Tijdens de reguliere vergaderingen werd de OPR geïnformeerd door de directeur/bestuurder over de vorderingen in het proces. Het plan wordt nu geschreven en het eerste concept is naar alle betrokkenen gestuurd met het verzoek er feedback op te geven.

Vergaderingen

In 2023 is de OPR 6 keer bij elkaar gekomen, waarvan 1 keer met de raad van toezicht (7-11-23). De vergaderingen vonden meestal plaats op kantoor van het SWV Leiden. Notulen van deze vergaderingen zijn terug te lezen op het intranet van het SWV.

Belangrijkste agendapunten:

- Ondersteuningsplan 2024-2028: advies en nog gaande
- Medezeggenschapsstatuut OPR: instemming en nog gaande
- De bezetting van de OPR: instemming
Na het aangepaste statuut blijft werving van, met name ouders, een belangrijk punt van aandacht. Flyer gemaakt en verspreid op scholen i.v.m. werving ouders informeren
- Vergadering met (deel van) Raad van Toezicht. Deze vond 7 november 2023 plaats: informeren
- Competentieprofiel directeur-bestuurder SWV Vo Leiden: instemming
- Meerjarenbegroting: advies
- Inspectiebeoordeling SWV, Delta en het verbeterplan: ter informatie
- Jaarverslag/jaarrekening 2022: ter informatie
- Bestedingsreserve: ter informatie
- Statutenwijziging: instemming
- Overzicht van aan- en aftreden: informatie

Speerpunten voor komend jaar/ komende jaren

Zowel in 2023 als in 2024 zal het nieuwe ondersteuningsplan geschreven worden en zal de OPR hierin nog steeds een actieve en betrokken rol blijven spelen. Ook de OPR zitting nemen in de BAC voor een nieuwe directeur-bestuurder; een ouder en personeelslid zijn vertegenwoordigd.

Daarnaast blijft de OPR zich inzetten voor en met het Samenwerkingsverband om de blik van ouders/docenten op Passend onderwijs te versterken.

VO: Voortgezet onderwijs

OPR: Ondersteuningsplanraad

LEF: Leiden Education Fieldlab

SWV: Samenwerkingsverband

BAC: Benoemingsadviescommissie

3 Programma's

Het samenwerkingsverband kent de volgende programmastructuur:

- Programma 1: Passend onderwijs op de scholen
- Programma 2: Extra ondersteuning met hulp van het samenwerkingsverband
- Programma 3: Passend onderwijs tijdelijk bovenschools (De Delta en Schakelklas H/V)
- Programma 4: Passend onderwijs op VSO
- Programma 5: Samenwerken bij zorgplicht en overgangen
- Programma 6: Kwaliteitszorg
- Programma 7: Ontwikkelingen
- Programma 8: Bestuur en organisatie

Deze komen achtereenvolgend aan de orde in onderstaande tekst.

3.1 Programma 1: Passend onderwijs op de scholen

Passend onderwijs op de scholen wordt in het samenwerkingsverband op twee manieren vormgegeven:

- Basisondersteuning
- Extra ondersteuning: aanbod dat tegemoetkomt aan ondersteuningsvragen van leerlingen die de basisondersteuning overstijgen.

Kern van het beleid van het SWV is een sterke basisondersteuning op de VO-scholen. Naast de investeringen die de scholen zelf doen worden de scholen gefaciliteerd in het verder omhoog brengen van het niveau van de basisondersteuning en de extra ondersteuning. Binnen alle scholen zijn begeleiders passend onderwijs vanuit de AED werkzaam om enerzijds individuele leerlingen te ondersteunen en anderzijds middels kennisoverdracht, deskundigheidsbevordering en coaching van docenten de basisondersteuning te versterken. Dit om de expertise van de docent c.q. de school te vergroten, zodat voor vergelijkbare ondersteuningsvragen niet opnieuw dezelfde expertise gevraagd hoeft te worden. Wanneer leerlingen extra ondersteuning nodig hebben bovenop hetgeen geboden wordt in de basisondersteuning wordt een Ontwikkelingsperspectiefplan (OPP), in samenspraak met ouders en leerling, door de school opgesteld.

Niet alle scholen stellen vooraf een OPP op wanneer een leerling extra ondersteuning nodig heeft. Een OPP wordt nog regelmatig achteraf geschreven, waardoor het werken aan doelen met de bijbehorende evaluaties en bijstellingen minder effect heeft. Het OPP wordt nog regelmatig als een administratieve last gezien bij aanvraag van een arrangement of consult bij het SWV, in plaats van als een werkdocument om de leerling zo goed mogelijk in zijn ontwikkeling te ondersteunen.

Op dit moment zien we veel leerlingen aan het eind van een schooljaar afstromen van o.a. HAVO naar VMBO. Dit vraagt de nodige aandacht en onderzoek om te bekijken wat mogelijke verklaringen zijn. Wat hebben scholen nodig om deze groep leerlingen zo goed en passend mogelijk te ondersteunen in hun ononderbroken schoolontwikkeling.

De voorzieningen voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte binnen ons SWV zijn opgenomen in bijlage V.

Aanbevelingen en nieuwe beleidsontwikkelingen

- *OPP*
In de praktijk schrijft de ondersteuningscoördinator of de BPO-er het OPP. Onderzoeken of de OCO het OPP moet blijven schrijven of dat dit mogelijk beter belegd kan worden bij de mentor van de leerling.
Actief navraag doen door adviseur of bij leerling met extra ondersteuningsbehoefte een OPP geschreven is. Jaarlijks scholing geven in het schrijven van OPP.
- *Afstroom*
Onderzoeken wat mogelijke oorzaken van de toestroom van afstroom leerlingen binnen het VMBO kunnen zijn.

3.2 Programma 2: Extra ondersteuning met hulp van het SWV

Daar waar leerlingen niet binnen de basisondersteuning in programma 1 kunnen worden geholpen, kan een beroep worden gedaan op extra ondersteuning van het Loket Passend Onderwijs. Deze ondersteuning vindt plaats op de eigen school. Daarnaast is er budget voor materialen.

Het Loket heeft de volgende opdracht:

- Advisering van school, ouders en leerlingen van het SWV VO regio Leiden op het gebied van leerlingenondersteuning, elke school van het samenwerkingsverband heeft twee vaste adviseurs;
- Consultatie voor scholen, jeugdhulpverleningsinstanties, leerplichtconsulenten en ouders;
- Toeleiding van leerlingen (aangemeld door scholen) naar passend onderwijs-zorgtrajecten;
- Het monitoren van en zo nodig adviseren bij zorgwekkend verzuim is in samenspraak met Regionaal Bureau Leerrecht;
- Organiseren van de overgang van leerlingen van primair naar voortgezet onderwijs, po-vo traject. (Leerlingen die aangewezen zijn op VSO, PRO of mogelijk screeningsadvies OPDC De Delta)

Het Loket passend onderwijs werkt op basis van de aanmelding van een school in Onderwijs Transparant. Naar aanleiding van onderzoek brengt het Loket Passend Onderwijs advies uit dit kan zijn:

- Extra ondersteuning op school
- Doorverwijzing naar Jeugdhulpverleningsinstanties en/of GGZ instellingen
- Doorverwijzing naar OPDC De Delta, scholen voor gespecialiseerd onderwijs en onderwijs-zorgtrajecten

In het schooljaar 2022-2023 heeft het Loket 231 consultvragen in behandeling genomen. Naast de consulten van de scholen (via Onderwijs Transparant) zijn er tientallen consulten en informatieve

vragen door collega samenwerkingsverbanden, scholen buiten onze regio, leerplichtconsulenten, jeugdhulpverleningsinstanties en ouders behandeld.

Het aantal consultaanvragen bij het Loket Passend Onderwijs:

Jaar	Aantal consultaanvragen
2018/2019	178
2019/2020	186
2020/2021	218
2021/2022	197
2022/2023	231

Aanbevelingen en nieuwe beleidsontwikkeling

- De notitie '*Onderwijs organiseren binnen hulpverleningsvoorzieningen*' is in samenwerking met samenwerkingsverbanden Duin- en Bollenstreek en Midden Holland Rijnstreek opgesteld. Met de uitvoering is gestart bij het daghulpcentrum van Cardea in Leiden. Daar is in 2020 gestart met het verzorgen van onderwijs voor leerlingen die gebruik maken van deze voorziening. De samenwerking tussen Cardea en de samenwerkingsverbanden is in samenspraak met de gemeenten in Holland Rijnland in 2023 opnieuw besproken met als doel om tot een passend onderwijszorgarrangement te komen. Aandachtspunt hierbij blijft de verbinding met de stamscholen, voor het verzorgen van onderwijs onder verantwoordelijkheid van de school, als ook de wachtlijstproblematiek van de daghulp.
- *Complexiteit consulten*
De hulpvragen van scholen die bij het Loket binnenkomen zijn complex van aard en ontstijgen de extra ondersteuning van de school en doen een beroep op de extra ondersteuning van het samenwerkingsverband, in de vorm van trajecten richting De Delta, Schakelklas HAVO/VWO, VSO- en PRO-plaatsingen en onderwijs-zorgarrangementen. In 50% van de consulten van het Loket is sprake van (dreigende) thuiszittende leerlingen. Leerlingen met een tlv vso-PRO zijn afhankelijk van plaatsing buiten onze regio. Dit staat op dit moment onder druk.
- *Integraal arrangeren*
Het Loket organiseert in samenwerking met de gemeente Leiden en JGT het traject integraal arrangeren om preventief zoveel mogelijk voor leerlingen met een extra ondersteuningsvraag onderwijs te laten volgen binnen het regulier onderwijs in samenwerking met jeugdhulp. Zie tevens *programma 7* voor een verdere toelichting.
- Het sturen op *kwaliteit van de ondersteuningsstructuur* vraagt een andere rol van het Loket. Het loket heeft een ondersteunende rol bij het bieden van passend onderwijs door de scholen. Het Loket ondersteunt de school in het eigen lerend vermogen. In 2023 hebben scholen een vragenlijst in POS ingevuld, waarmee de ondersteuningsstructuur van de school in beeld wordt gebracht. Het is nog niet mogelijk om de ondersteuningsstructuren van alle scholen samen te voegen voor een totaalbeeld. De wens hiertoe hebben wij neergelegd bij POS.

Tijdens het jaarlijkse gesprek tussen adviseur en de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband met de ondersteuningscoördinator en directie van de school wordt de kwaliteit van de ondersteuningsstructuur van zowel de school als het samenwerkingsverband besproken. De schoolbezoeken hebben in mei/juni 2023 plaatsgevonden en in het najaar van 2023 hebben er tweede gesprekken plaatsgevonden.

- *Zorgwekkend verzuim*
Gemiddeld zijn in 2023 door het RBL 201 leerlingen als risicoleerling geregistreerd. Het betreft hier leerlingen afkomstig uit de regio van het samenwerkingsverband, die voor een langere periode 50% of meer geoorloofd geen onderwijs volgen op de school van inschrijving.

Thuiszitters per categorie:

	7 feb	4 jul	9 sep	6 dec
Langdurig Relatief Verzuim (<i>> 4 weken ongeoorloofd verzuim</i>)	0	1	1	3
Risicoleerlingen (<i>4 weken 50% - 100% geoorloofd verzuim wegens lichamelijke of psychische omstandigheden</i>)	189	228	186	204

(Registratie Regionaal Bureau Leerrecht)

- Het aantal risicoleerlingen is groter geworden. Dit vraagt de komende periode de nodige aandacht van ons allemaal. De brochure 'Aan de slag met schoolaanwezigheid' van het steunpunt Passend Onderwijs zullen we onder de aandacht brengen bij de scholen. Daarnaast zullen de adviseurs expliciet naar schoolaanwezigheid bij de ondersteuningscoördinatoren informeren waarbij de gegevens vanuit RBL actief gebruikt gaan worden. De 5 beleidsadviezen die door een externe adviseur aan het SWV gegeven zijn, zullen hierbij ook de nodige aandacht krijgen:
 - Biedt thuiszitters de mogelijkheid om toch onderwijs te volgen;
 - Start onder leiding van het samenwerkingsverband een 'smal' doorbraakoverleg en onderzoek de mogelijkheid van een breed doorbraakoverleg;
 - Vergroot de sense of urgency bij de scholen;
 - Elk arrangement jeugdhulp biedt onderwijs verzorgd door de school.

3.3 Programma 3: Passend onderwijs tijdelijk bovenschols op OPDC's

De Delta

Kalenderjaar 2023 heeft in het teken gestaan van de herstelopdracht van de onderwijsinspectie. Werd in maart 2023 geconstateerd dat er flinke verbeteringen zichtbaar zijn, in december 2023 tweeënhalf jaar na het eerste bezoek van de onderwijsinspectie heeft OPDC De Delta volledig voldaan aan de herstelopdracht en staat zij niet langer onder toezicht. De Delta voldoet aan alle

vereisten die aan een OPDC worden gesteld. Het heeft het een samenhangend stelsel van kwaliteitszorg, wordt de maximale verblijfsduur van twee jaar niet meer overschreden, wordt er gewerkt met de PTA's van de stamscholen en heeft het een pedagogische en didactische concept ontwikkelt die 'De Delta-aanpak' wordt genoemd. Als gevolg van deze veranderingen en die van de organisatiecultuur heeft een behoorlijke personele wisseling plaatsgevonden.

Met de vmbo-scholen is afgesproken te stoppen met de directe instroom uit het basisonderwijs. Hierdoor is de verantwoordelijkheid voor de leerlingen komen te liggen waar deze hoort, bij de school van inschrijving. De leerlingen komen niet meer in cohorten en schakelen terug wanneer de individuele leerdoelen zijn behaald. Voor het flexibiliseren van de schakelmomenten zijn met de vmbo-scholen afspraken gemaakt. De veranderde instroom en het houden aan de maximale verblijfsduur van twee jaar heeft geleid tot een reductie van het leerlingenaantal en daarmee samenhangend ook van het personeelsbestand. Door de eerder genoemde personele wisselingen heeft dit niet geleid tot gedwongen ontslagen.

Het SWV heeft in maart 2023 m.b.v. extern adviesbureau onderzoek gedaan naar de ervaringen van de scholen met De Delta en hun visie op het OPDC. Naar aanleiding van het onderzoeksrapport is er ingezet op herstel van de samenwerking met de VO-scholen. Het vervolgonderzoek van 8 november 2023 laat zien dat de samenwerking met de vmbo-scholen sterk is verbeterd.

Nu het OPDC niet meer onder toezicht staat, het schoolplan ten einde loopt en met het vertrek van de locatiedirecteur (per 1-5-2024), is dit het moment voor het SWV de opdracht die zij het OPDC heeft gegeven te herijken.

Statistische gegevens OPDC de Delta

Leerlingaantallen per 1 oktober:

Jaar (per 1 oktober)	Leerlingen aantal	Aantal leerlingen Onder instroom	Aantal leerlingen Zij-instroom gedurende het jaar
2018/19	148	41	69
2019/20	168	40	47
2020/21	154	44	53 klas 1-4: 21 Entree: 15
2021/22	145	36	18
2022/23	104	38	45
2023/24	74	8	loopt

Aantallen onder instroom per stamschool:

Stamschool	Aantal leerlingen Onder instroom per 1-10-2022
Beroepscollege Leystede	18
Da Vinci College Lammenschans	10
Teylingencollege KTS	0
Yuverta Oegstgeest	10
Totaal:	38
	Aantal leerlingen Onder instroom per 01-10-2023
Beroepscollege Leystede	3
Yuverta Oegstgeest	4
Da Vinci College Lammenschans	1
Totaal:	8

Aantallen zij-instroom per stamschool:

	Aantal leerlingen zij-instroom schooljaar 2022-2023
Beroepscollege Leystede	13
Bonaventura Lyceum Mariënpoolstraat	1
Da Vinci College Kagerstraat	1
Da Vinci College Lammenschans	8
Leonardo College	3
Marecollege	1
Rijnlands Lyceum Oegstgeest	2
Teylingen College Duinzigt	1
Visser 't Hooft Kagerstraat	3
Vlietlandcollege	4
Yuverta Oegstgeest	8
Totaal:	45

Examenresultaten:

	TL geslaagd	Gezakt	%	MBO- Entree Geslaagd	Andere uit: o.a. leerplicht/werken	%
2018	18	0	100	16	2	88
2019	18	1	94	16	1	94
2020	14	0	100	13	0	100
2021	12	1	92	12	0	100
2022	10	0	100	10	0	100
2023	6	0	100	14	3	79

MBO-Entree traject schooljaar 2022-2023:

Aantallen leerlingen	Jongens	Meisjes
14	12	2

Schakelklas HAVO/VWO

De Schakelklas H/V richt zich op leerlingen die onderwijs volgen op een reguliere HAVO/VWO-school maar door omstandigheden tijdelijk niet in staat zijn dit in deze setting te doen. Het doel van de Schakelklas H/V is dat de leerling na verblijf (van maximaal 2 jaar) terugkeert naar de stamschool. Als dit niet in het belang van de leerling is, is het doel terugkeer naar een andere school binnen het reguliere onderwijs, dan wel een vervolg dat de leerling zicht biedt op een vervolopleiding. De Schakelklas is in januari 2021 gestart als een pilotproject, met als einddatum 31-07-2023, en wordt in samenwerking met gemeenten in Holland Rijnland vormgegeven. De totstandkoming van het project "Schakelklas HAVO/VWO" sluit aan op de doelstellingen van het transformatieplan Holland Rijnland. Een betere aansluiting tussen onderwijs en jeugdhulp zorgt ervoor dat jongeren nog beter hun talenten kunnen ontwikkelen en zo naar vermogen kunnen deelnemen en bijdragen aan de maatschappij en arbeidsmarkt. De Schakelklas betreft een onderwijsvoorziening met jeugdhulp. Een belangrijke rol is weggelegd voor de (onderwijs) jeugdhulpverlener, die wordt bekostigd door de gemeenten van Holland Rijnland.

Het team

In schooljaar 2022-2023 is de Schakelklas voor het eerst op volle sterkte gestart. Op basis van de leerlingaantallen in het schooljaar 2022-2023 en de interesselijst leek het aannemelijk dat het leerlingaantal zou uitgroeien tot ruim 20 leerlingen verdeeld over 2 klassen. In het ontwerp was een maximum capaciteit van 24 leerlingen voorzien. De extra formatie voor de docenten kon intern met een uitbreiding in uren worden opgelost. De totale inzet van docenten is 2 FTE. Daarnaast is er een onderwijsjeugdhulpverlener voor 0,8 FTE aangetrokken. Het was eerder, om verschillende redenen, nog niet gelukt om de in het ontwerp voorziene 0,8 FTE aan hulpverlening te realiseren. Naast de docenten en de hulpverlener is er een coördinator die, naast 0,2 FTE aan lesgevendende taken (opgenomen in de 2 FTE docentaanstelling), voor 0,6 FTE coördinerende- en beleidstaken heeft. Een gedragswetenschapper is toegevoegd aan het team voor 0,1 FTE. In augustus 2023 is met hetzelfde team gestart. Vanwege het hogere aantal leerlingen is de functie van gedragswetenschapper uitgebreid naar 0,2 FTE. Daarnaast is een docent voor 0,2 FTE aangetrokken om specifieke vakinhoudelijke ondersteuning te geven en om de vervanging in het kader van het persoonlijke budget Duurzame inzetbaarheid te kunnen opvangen.

De leerlingen

De bovenstaande verwachting van de ontwikkeling van het aantal leerlingen is inderdaad gerealiseerd. Bij de start in augustus 2022 waren er 16 leerlingen, aan het einde van het schooljaar waren er 22 leerlingen. Gedurende het schooljaar is er sprake van in- en uitstroom. In totaal zijn er 26 leerlingen geplaatst. In augustus 2023 is er gestart met 19 leerlingen, in december is de maximale capaciteit van 24 leerlingen bereikt.

De leerlingen hebben bij de start meestal een periode van thuiszitten achter de rug, in een aantal gevallen langer dan een jaar. Een aantal komt uit een opnamesetting. Enkele hebben nog een vorm van schoolgang. De problematiek is over het algemeen ernstig en hardnekkig. Dat maakt dat de verblijfsduur gemiddeld meer dan een jaar bedraagt, waarbij uiteraard een maximale verblijfsduur van 2 jaar wordt aangehouden.

Samenwerking met de stamscholen

In 2023 waren de leerlingen van de schakelklas afkomstig van 12 onderwijslocaties voor HAVO/VWO binnen het SWV regio Leiden. Dat betekent dat er samengewerkt wordt met vrijwel alle scholen binnen het SWV regio Leiden. De samenwerking is nauw: de stamschool levert het onderwijsprogramma. Toetsen kunnen gemaakt worden in de Schakelklas, maar worden dan op de stamscholen nagekeken. De Schakelklas heeft leerlingen uit examenklassen, de centrale examens worden uiteraard afgenomen op de stamscholen. Maatwerk is het uitgangspunt en dat betekent voor zowel de stamschool als de schakelklas dat er relatief veel tijd gaat zitten in het organiseren van het onderwijs. De samenwerking verloopt op dit punt over het algemeen goed. De schakelklas bedient alle leerlingen van klas 1 HAVO tot en met klas 6 VWO. Het leeuwendeel van de leerlingen zit bij de start in klas 2 of klas 3, vaak na een jaar vertraging.

Evaluatie project

In het voorjaar van 2023 is er een eindevaluatie van het project geweest. Hierbij is een vragenlijst uitgezet onder leerlingen, ouders, stamscholen, hulpverlening en loket. Het beeld dat hieruit naar voren komt, is positief. De eindevaluatie is in de verschillende interne gremia van SWV VO regio Leiden besproken. Op basis van deze uitkomst is besloten dat de Schakelklas een structurele aanvulling op het dekkend aanbod van het samenwerkingsverband wordt.

De eindevaluatie is tevens voorgelegd aan de gemeenten. . Een voortzetting van de samenwerking tussen de gemeenten en de Schakelklas voor wat betreft de bekostiging van de onderwijsjeugdhulpverlener is gerealiseerd.

Ambities

Nu het leerlingaantal de maximale capaciteit van 24 leerlingen heeft bereikt merkt het team dat er minder tijd en aandacht voor de leerling is. We kunnen niet meer de individuele aanpak geven, die we eerst wel konden realiseren. Van de leerlingen wordt meer zelfstandigheid verwacht. Binnen het onderwijs wordt gezocht naar oplossingen m.b.t. de operationele aanpak. Dat betekent optimaliseren van roosters, maar ook het invliegen van vakdocenten voor enkele uren. Daarnaast is besloten om het aantal uren van de onderwijsjeugdhulpverlener uit te breiden. De sollicitatieperiode hiervoor loopt. De ontwikkeling van de benodigde executieve functies heeft altijd de aandacht gehad. Het is echter wel onze ambitie om dit proces inzichtelijker voor de leerling te maken. Een duidelijke aanpak hiervoor wordt ontwikkeld en het plan is om deze in het schooljaar 2024-2025 in te gaan zetten.

Statistische gegevens Schakelklas H/V

Leerlingaantallen schooljaar 2022-2023:

Stamschool	Aantal*
Bonaventura College Burggravenlaan	1
Bonaventura Lyceum Mariënpoolstraat	4
Da Vinci College	3
Leonardo College	4
Marecollege	1
Rijnlands Lyceum Oegstgeest	2
Rijnlands Lyceum Wassenaar	1
Stedelijk Gymnasium Athena	2
Teylingen College Duinzigt	2
Visser 't Hooft Lyceum	2
Vlietland College	4
Totaal	26

* Dit betreft het totaal aantal leerlingen, inclusief zij-instromers gedurende het schooljaar

Aantallen zij-instroom gedurende het schooljaar:

Jaar (per 1 oktober)	Leerlingen aantal	Aantal leerlingen Zij-instroom gedurende het jschooljaar
2020/21		10
2021/22	4	16
2022/23	11	15
2023/24	16	14*

*Dit betreft het aantal leerlingen per 19/04/2024

3.4 Programma 4: Passend onderwijs op VSO

Het samenwerkingsverband heeft de Adviescommissie Toelaatbaarheidsverklaringen (ACT). De ACT is een onafhankelijke commissie.

De taken van de ACT zijn:

- Het uitbrengen van advies aan het bestuur van het samenwerkingsverband over de toelaatbaarheid van de "onder zijn verantwoordelijkheid vallende" leerlingen tot het voortgezet speciaal onderwijs.
- Het monitoren van de toegekende en niet toegekende aanvragen van een toelaatbaarheidsverklaring voor het VSO.

In 2022 is er een geschil behandeld betreffende een afgifte TLV. Het geschil is in 2023 afgehandeld. Ouders zijn door de GPO in het ongelijk gesteld.

Afgegeven toelaatbaarheidsverklaring VSO				
teldatum	Cat. 1	Cat. 2	Cat. 3	Totaal
2019	144	13	5	162
2020	155	6	5	166
2021	149	21	5	175
2022	168	9	11	188
2023	136	6	4	146

Aanbevelingen en nieuwe beleidsontwikkeling

- TLV: weinig informatie tijdens VSO en weinig beschikbare plekken*

Leerlingen met een TLV kunnen niet altijd geplaatst worden binnen het VSO. Dit zorgt voor een extra inspanning binnen het VO om deze leerlingen een passend onderwijsaanbod te blijven geven soms in combinatie met een zorgaanbieder. De beperkte hoeveelheid plaatsen binnen het VSO en de minimale doorstroom vraagt op dit moment aandacht. Aandachtspunt blijft gedurende de schoolgang binnen het VSO een reflectie moment te plannen in samenspraak met het SWV, waarop er (individueel) wordt bekeken of de middelen doelmatig (en rechtmatig) worden besteed en of er voldoende inspanning wordt gepleegd om de leerling te laten schakelen naar regulier onderwijs.

Het SWV krijgt steeds vaker te maken met leerlingen die binnen onze regio uitgeloot worden, maar vanwege postcode beleid buiten de regio geen kans op plaatsing hebben. Eenzelfde procedure binnen en buiten de regio heeft onze voorkeur, zodat de leerlingen in onze regio gelijke kansen hebben.

- Richtlijnen algemeen*

De richtlijnen en werkwijzen zijn in 2022 aangepast door de ACT i.o.m. SWV Duin- & Bollenstreek. Er is een bijgestelde notitie geschreven. De criteria voor aanvragen midden en hoge bekostiging zijn breed geformuleerd en bieden daardoor bij het beoordelen van individuele aanvragen onvoldoende houvast. Op dit laatste thema is al eerder geconstateerd dat er meer kennis van en overleg over zou moeten zijn met de cluster 3 scholen m.b.t. de bekostigingsmogelijkheden. Er is bestuurlijk overleg samen met SWV Duin- en Bollenstreek. Dit heeft nog niet geleid tot een concrete andere bekostiging.

3.5 Programma 5: Samen werken bij zorgplicht en overgangen

In de regio Leiden hebben in het schooljaar 2022-2023 2928 leerlingen de overstap vanuit het primair onderwijs (bao, sbo en so) naar het voortgezet (speciaal) onderwijs gemaakt. We streven naar een soepele overgang van het PO naar het VO, waarbij we vroegtijdig, zorgvuldig en gezamenlijk te werk gaan.

Binnen de regio Leiden (Samenwerkingsverband VO regio Leiden en Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs regio Leiden) zijn er goede afspraken gemaakt mbt de overgang van de leerlingen,

die aangewezen zijn op leerwegondersteunend onderwijs, de bovenschoolse voorziening OPDC De Delta en het praktijkonderwijs. Er zijn afspraken over het gebruik van toetsen, aanvullend onderzoek en het onderwijskundig rapport. Sinds schooljaar 2023-2024 starten leerlingen met een screeningsadvies OPDC De Delta in principe op hun stamschool en kunnen ze wanneer nodig via een verkorte route naar OPDC De Delta toe.

Het gemeenschappelijke po-vo traject wordt geïnitieerd door de werkgroep po-vo en uitgevoerd door het Loket Passend Onderwijs. De werkgroep po-vo bestaat uit vertegenwoordigers vanuit het bao, sbao, praktijkonderwijs, OPDC De Delta, VMBO-scholen, de beide samenwerkingsverbanden. De werkgroep po-vo komt drie keer per jaar bij elkaar en heeft tot taak het evalueren en monitoren van het traject.

Wanneer de adviescommissie van mening is dat een plek binnen het reguliere vo of de bovenschoolse voorziening niet passend is, dan wordt doorverwezen naar de Adviescommissie Toelaatbaarheid (ACT) om een pré-advies VSO aan te vragen.

Overzicht afgegeven adviezen:

Aanmeldingen PO-VO	2020-2021	2021-2022	2022-2023
SBaO	58	53	48
Bao	97	86	63
SO	7	2	3
Natest VO	16	19	15
Buiten de Regio	13	21	3
Totaal	191	181	132
Adviezen	2019 – 2022	2021 – 2022	2022-2023
VMBO	1	0	3
VMBO-LWOO	26	25	29
VMBO (- LWOO) screening	89	88	40
Praktijkonderwijs	66	61	50
Kopklas	2	1	1
ISK	0	0	1
Blijft op Bao	3	3	3
Overig	4	3	5
Nog niet afgerond		0	0
Totaal	191	181	132

Aanbevelingen en nieuwe beleidsontwikkeling

Regionale samenwerking

Leerlingen maken over de grenzen van het samenwerkingsverband gebruik van tussenvoorzieningen. Met name leerlingen uit de regio Leiden en de Duin- en Bollenstreek maken gebruik van voorzieningen van het andere samenwerkingsverband. De samenwerkingsverbanden regio Leiden en

Duin- en Bollenstreek hebben organisatorische- en financiële afspraken gemaakt om leerlingen gebruik te laten maken van elkaars voorzieningen.

Vijf V(S)O samenwerkingsverbanden – SWV Duin- en Bollenstreek, SWV Amstelland en de Meerlanden, SWV Zuid-Kennemerland, SWV Midden Kennemerland en ons SWV – spreken elkaar periodiek over leerlingen die gebruik maken van scholen in elkaars samenwerkingsverband. Er is in de regio sprake van grensverkeer: leerlingen die binnen het ene samenwerkingsverband wonen, gaan naar school binnen een ander samenwerkingsverband. Soms doordat scholen in een ander samenwerkingsverband dichterbij zijn, soms door het profiel of imago van een school, een andere keer door de afwezigheid van passend onderwijs in de eigen omgeving.

De vijf samenwerkingsverbanden willen grip krijgen op de onderlinge leerlingstromen op dit moment, maar vooral ook hoe de ontwikkelingen zich richting de toekomst ontwikkelen. Ze hebben Sardes en Perspectief op School gevraagd om het gedeelde netwerk en de leerlingstromen daarbinnen en de trends en ontwikkelingen die invloed hebben op deze leerlingstromen in kaart te brengen. Het ophalen van benodigde gegevens voor een betrouwbaar rapport ondervindt hinder van de AVG-wetgeving. In 2024 wordt het definitieve rapport verwacht.

3.6 Programma 6: Kwaliteitszorg

Op gebied van kwaliteitszorg zijn meerdere stappen gezet in 2023. Om te beginnen is het bestaande SWV-kwaliteitsbeleid uit 2020 geactualiseerd. Aan het begin van schooljaar 2024-2025 vindt een grondige evaluatie plaats en wordt het beleid waar nodig bijgesteld. Binnen OPDC De Delta is een intern kwaliteitskader opgesteld en uitgerold.

Daarnaast hebben de scholen in 2023 voor de tweede keer de inzet van de SWV-middelen verantwoord in het digitale kwaliteitssysteem Perspectief Op School (POS). Ook hebben zij daarin voor de eerste keer de ondersteuningsstructuur van hun school beschreven.

Hoewel het tijdig en gedegen invullen van POS bij enkele scholen nog aandacht vraagt, hebben de meeste scholen hun best gedaan om een kwalitatief en kwantitatief goede verantwoording in te dienen. Daarnaast is het positief dat scholen steeds beter hun weg lijken te vinden in POS, ondanks de beperkingen van het systeem, wat resulteerde in minder hulpvragen aan het SWV. Al met al hebben we naast informatie ook meer regie gekregen en zijn er stappen gezet in het meer planmatig besteden van de beschikbare middelen. De financiële verantwoording en de schoolondersteuningsstructuur zijn aan de orde gekomen tijdens kwaliteitsgesprekken met de scholen (meer informatie onder het kopje 'Kwaliteitsgesprekkencyclus'). Een totaaloverzicht van de financiële verantwoording en de conclusies van de kwaliteitsgesprekken zijn besproken binnen het Directeurenoverleg, het Breed Bestuurlijk Overleg en de Raad van Toezicht.

Uit de verantwoording van de inzet van SWV-middelen door de scholen komt voort dat in 2023 de SWV-middelen met name besteed zijn aan:

- Aan het zorgen voor uiteenlopend ondersteuningsaanbod aan (groepen) leerlingen met behoeften die de basisondersteuning overstijgen

- Het aanbrengen van een effectieve ondersteuningsstructuur waarin interne en externe expertise gecombineerd wordt

Kwaliteitsgesprekkencyclus

Dit jaar is gestart met het houden van een kwaliteitsgesprekkencyclus met de scholen. Dit wordt voortaan structureel gedaan. In het najaar van ieder schooljaar blikken we terug op het vorige schooljaar en bespreken we de besteding van de toegekende middelen. Ook komt de ondersteuningsstructuur van de school aan de orde. Aan beide liggen de rapportages in POS ten grondslag. De scholen worden aangemoedigd om tijdens het gesprek ook eigen thema's in te brengen. Het gesprek vindt plaats tussen de individuele directeuren en de ondersteuningscoördinatoren van de scholen en de betrokken Loket-adviseur, de kwaliteitsmedewerker en de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband. De kwaliteitsgesprekken worden door betrokken partijen zeer gewaardeerd en leveren daadwerkelijk informatie op.

Opbrengsten van de kwaliteitsgesprekken:

- Scholen zien, net als het LPO, een toenemende leer- en gedragsproblematiek bij hun leerlingen
- Scholen ervaren een gebrek aan (passende) plaatsingsmogelijkheden op het VSO
- Scholen zijn positief over de samenwerking met het LPO
- Scholen signaleren dat sprake is van beperkte samenwerking tussen de scholen onderling (terwijl ze dit doorgaans wel wensen)

In ieder voorjaar volgt een tweede gesprek, waarin het lopende schooljaar wordt geëvalueerd en vooruitgekeken wordt naar de plannen voor het navolgende schooljaar. Bij dit gesprek zijn de schooldirecteur en (in ieder geval) de directeur-bestuurder van het SWV aanwezig.

Traject collegiale visitatie

In april 2023 zijn we, in samenwerking met het SWV Duin- & Bollenstreek, gestart met collegiale visitaties. De collegiale visitaties zijn gericht op zowel het versterken van de ondersteuning op individuele scholen als die van het samenwerkingsverband als geheel. Dit vergroot de onderlinge betrokkenheid tussen de scholen. Het faciliteert scholen om ontwikkelvragen te stellen die leiden tot verbetering van de eigen ondersteuning en elkaars ondersteuning. Hierdoor ontstaat een lerend netwerk binnen de eigen regio. Met elkaar werken we aan: 'samen beter worden in het vormgeven van passend onderwijs'. Hoewel het traject een flinke tijdsinvestering vergt, geven de scholen, die tot nu toe zijn bezocht of andere scholen hebben bezocht, aan dat de visitaties leerzaam en waardevol zijn.

3.7 Programma 7: Ontwikkelingen

Binnen programma 7 zijn er projecten/activiteiten actief vanuit het samenwerkingsverband. Per project wordt beschreven wat in 2023 gedaan is.

Regulier projectbudget: Project Maandag

Bonaventuracollege Mariënpoolstraat heeft op vraag van het samenwerkingsverband een project ontwikkeld voor getalenteerde en/of onder presterende leerlingen uit de regio. In 2023 hebben 37 leerlingen deelgenomen aan deze voorziening.

We zien dat Project Maandag bij steeds meer scholen bekendheid krijgt en dat de interesse ervoor groeit. Leerlingen geven aan dat het hen helpt. Voor de een is dat op sociaal vlak, voor de ander op het gebied van planning. Sommigen geven aan dat het hen helpt om het vol te houden op school en er zijn ook leerlingen die aangeven dat ze zonder Project Maandag thuiszitters zouden zijn (geworden). Ouders van leerlingen geven aan dat het hun kind helpt in hun zelfvertrouwen. De combinatie van een groep met ontwikkelingsgelijken en het kunnen inzetten van hun denkracht werkt positief op hun zelfvertrouwen.

Buitenkans

Binnen de VSV aanpak van de regio Holland Rijnland is de maatregel Buitenkans ontwikkeld. Buitenkans biedt voortijdig schoolverlaters van het MBO en leerlingen van het VO die dreigen uit te vallen een programma van intensieve begeleiding en stage gericht op terugkeer naar onderwijs of toeleiding naar werk. Vanuit het VO kunnen 10 leerlingen deelnemen, 5 uit de Duin- en Bollenstreek en 5 uit de regio Leiden. Alle plekken voor de regio Leiden zijn in 2023 benut. Buitenkans is opnieuw opgenomen in het VSV programma 2021-2024. De deelnemers van Buitenkans nemen ook deel aan het onderwijs wat geboden wordt bij Cardea Daghulp. Verantwoording van de maatregel gebeurt in de regiegroep VSV.

In 2023 zijn er gesprekken tussen de deelnemende partijen over de doorontwikkeling van Buitenkans gevoerd. Iedereen is positief over deze voorziening. In 2023 wordt verder gesproken over de mogelijkheden die er zijn voor verdere doorontwikkeling en het bestendigen van deze voorziening.

Buitenkans gaat starten met een eigen stage/leer-werk plek Buitenkans, bestemd voor jongeren die nog geen stage hebben of als tussenstap naar een reguliere stage.

De samenwerking met De Delta is weer opgepakt voor de 15-jarigen die doorstromen naar Entree.

De Leidse Aanpak

De Leidse Aanpak is opgegaan in het Leiden Education Fieldlab (LEF). Net als de meeste onderwijspartners in de Leidse regio leveren wij als SWV een financiële bijdrage aan het LEF. Het LEF organiseert diverse kennis- en samenwerkingsbijeenkomsten waarbij wij ook veelvuldig aansluiten. Daarnaast kunnen we zonder betaling gebruik maken van de vergaderruimten van het LEF. Zo hebben daar de drie inspiratiesessies voor het nieuwe ondersteuningsplan plaatsgevonden.

Samenwerking VO-VSO

In het ondersteuningsplan staat de ambitie: 'Er is een stevige duurzame samenwerking tussen het reguliere VO en de speciale voorzieningen, zoals OPDC De Delta, het VSO en cluster 1 en 2 onderwijs'. Deze ontwikkelopgave is actief gestart in het voorjaar van 2021. De contacten zijn geïntensiveerd in 2022 wat resulteert in het goed kunnen vinden en benutten van elkaar waar dat gewenst is. Dit vraagt nog wel een verdere bestendinging.

Samenwerking Loket en scholen voor gespecialiseerd onderwijs

Naast het bestaande overleg voor alle ondersteuningscoördinatoren is er een netwerk van VSO-vertegenwoordigers georganiseerd. Er zijn 2 bijeenkomsten georganiseerd. Vertegenwoordigers van VSO Leystede, het Metrum, PC Hooftcollege, Leo Kannerschool, School zonder Muren, ESB en Leo Kannercollege hebben deelgenomen aan deze bijeenkomsten. Vanaf september organiseren wij deze laatste bijeenkomsten niet meer vanuit het SWV. Wij zijn een voorstander om een brede netwerkbijsamenkomst te hebben waarbij VO en VSO elkaar ontmoeten en elkaar kunnen versterken.

Het Loket ervaart een belemmering als het gaat om het toeleiden van leerlingen naar het VSO, als de leerling maar gedeeltelijk het onderwijs op school kan volgen. Met name de voormalige cluster 4 scholen hanteren een aanname- en plaatsingsbeleid, waarbij volledige schoolgang als voorwaarde wordt gesteld. Het opbouwen tot volledige schoolgang is bij deze scholen beperkt mogelijk. De uitgelote leerlingen bij het Leo Kannercollege hebben met inzet van betrokken PO- en VO-scholen via het Loket een inschrijving op reguliere VO scholen en VSO-scholen in de regio kunnen realiseren. Er waren dit jaar geen uitgelote leerlingen op de Leokannerschool bij de start van schooljaar 2023-2024.

Afspraken op bestuurlijk niveau zijn gemaakt en hebben eerder geleid tot de opzet van GO-Rijnmond. Er is gesproken over het aanpassen van het huidige lotingsstelsel als ook de wens om meer onderwijs op maat trajecten voor partieel belastbare VSO-leerlingen. Deze gesprekken met de locaties Leo Kanner en School zonder Muren hebben gedeeltelijk geleid tot een alternatieve werkwijze. We zullen hierover met elkaar het gesprek moeten blijven voeren, zolang we vastlopen met uitgelote leerlingen binnen onze regio. De doelgroep externaliserende leerlingen vraagt de nodige aandacht. We constateren dat deze doelgroep steeds lastiger op een passende plek binnen onze regio geplaatst kunnen worden.

Integraal arrangeren

Er is sprake van een toename van complexe hulpvragen van scholen. In dit kader constateert het Loket dat er onvoldoende plaatsen bij dagbestedingsprojecten beschikbaar zijn, om de adviezen te effectueren middels een plaatsing op een dagbestedingsproject, waar onderwijs aan is gekoppeld. In deze regio betreft dit de Binnenste Buitentuin in Warmond en het daghulpcentrum van Cardea in Leiden. Er is een plan voor deskundigheidsbevordering gemaakt. De AED en de Leo Kanner Onderwijsgroep (LKO) hebben dit plan op basis van de vraag van de reguliere VO-scholen uitgevoerd. Het SWV organiseert in samenwerking met de gemeente Leiden en JGT het traject integraal arrangeren. Dit om preventief zo mogelijk leerlingen met een extra ondersteuningsvraag onderwijs te laten volgen binnen het regulier onderwijs in samenwerking met jeugdhulp.

Subsidie begaafde leerlingen

In januari 2020 is het project 'Verbetering ondersteunings- en onderwijsaanbod voor leerlingen met kenmerken van begaafdheid' met een looptijd van 4 jaar van start gegaan. Voor uitgebreide informatie over het project verwijzen we naar: <https://deleidseaanpak.nl/projecten/ondersteuning-begaafde-leerlingen>

In 2023 was er de mogelijkheid voor de aanvraag van een vervolg op deze HB subsidie. Voor het verkrijgen van de HB subsidie is het een voorwaarde dat deelnemende schoolbesturen zelf ook 50% voor hun rekening nemen. Een inventarisatie wees uit dat de behoefte over de volle breedte van het SWV zodanig gering was, dat afgezien is van aanvragen van de nieuwe HB subsidie. In de traject zijn

we intensief opgetrokken met SWV PPO regio Leiden, onze collega in het PO, en daar kwam eenzelfde conclusie op tafel, dus ook geen aanvraag. Wel is het zo dat de resterende baten op het financieel overzicht van HB, vanuit de eerste aanvraag, aangewend mogen worden tot het einde van schooljaar 2023-2024.

Collectieve inzet Jeugdhulp

Collectieve inzet jeugdhulp op school (JOS) in het VSO is in januari 2022 gestart. Het SWV en daarbinnen het Loket is nauw bij de evaluatie betrokken. Verdere beleidsontwikkeling vindt plaats in de werkgroep onderwijs-jeugdhulp waarin 6 gemeenten, jeugdteams en RBL overleggen.

Het borgen van School zonder Muren en de pilot collectieve inzet van jeugdhulp bij Het Metrum hangen nauw samen met de ontwikkelingen van de inkoop jeugdhulp van de gemeenten in de regio Holland Rijnland.

In schooljaar 2023-2024 is gestart met Hulp op School (HOS) op een aantal scholen binnen SWV Duin- en Bollenstreek en ons SWV. Dit wordt vanuit een subsidieregeling in samenspraak met MBO-Rijnland en de gemeente bekostigd. De deelnemende scholen hebben een projectplan en werken hierbij nauw samen met een gecontracteerde zorgaanbieder. Doel van dit project is om het aantal vroegtijdige schoolverlaters (VSV) te verminderen. Op dit moment zijn de bevindingen positief. In 2024 wordt dit gecontinueerd en is er een kleine uitbreiding mogelijk met nog een paar scholen.

School zonder Muren

Samen met SWV Holland Rijnland en SWV Duin- & Bollenstreek is beleid gemaakt met betrekking tot het terugdringen van thuiszitters. SWV Holland Rijnland vertegenwoordigt de 3 SWV-en in overleggen met de Leo Kanner Onderwijsgroep (LKO) en de gemeenten. De LKO heeft de experimenteerregeling aangevraagd voor hun voorziening 'School zonder Muren'. Deze is eind 2022 toegekend. Met de 3 SWV-en zijn in de loop van 2023 duidelijke afspraken vastgelegd, die met terugwerkende kracht per 1 januari 2023 ingaan. Dit zal worden geëffectueerd aan het einde van schooljaar 2023-2024. Het SWV wordt altijd betrokken wanneer een leerling mogelijk gebruik gaat maken van School zonder Muren.

Wel in Ontwikkeling (WiO)

Als penvoerder van de subsidie Wel in Ontwikkeling werken we met RBL en jeugdteams samen om jeugdigen die niet ingeschreven staan op een school voor (S)BO, VO, VSO of MBO kansen op ontwikkeling te bieden. Elk kind heeft het recht zich te ontwikkelen. Elk kind *kán* zich ontwikkelen. Een groot deel van deze kinderen en jongeren heeft een vrijstelling '5 onder a': het gaat om jeugdigen die vanwege lichamelijke of psychische beperkingen vrijgesteld zijn van leerplicht. De aandacht gaat ook uit naar de jeugdigen die niet ingeschreven staan op een school en daar géén vrijstelling voor hebben (absoluut verzuim). Een deel van de jeugdigen bij wie sprake is van absoluut verzuim is in beeld, een deel ook niet. Twee adviseurs van het SWV zijn betrokken bij casuïstiek, waarbij gekeken wordt welke ontwikkeling wél mogelijk is. Soms is er ook meer tijd nodig om die ontwikkeling mogelijk te maken, is het 'work in progress'. De bevindingen zijn positief.

Kenniscentrum Angst en Stress (KAS)

Kenniscentrum Angst en Stress van Universiteit Leiden geeft en ontwikkelt zorgprogramma's en werkt aan een betere verbinding tussen onderwijs en jeugdhulp door hulp dichtbij school te brengen. Het KAS wil hun expertise steeds toegankelijker maken voor de scholen. Het SWV wordt steeds beter

betrokken bij projecten en kennisdeling vanuit KAS. De expertise vanuit het KAS willen wij onder de aandacht brengen bij de scholen, zodat steeds meer kinderen en jongeren mentaal en fysiek gezond opgroeien en de ondersteuning kunnen krijgen die nodig is. Bij de projecten die opgezet worden vanuit KAS, worden naast het SWV ook de JGZ, jeugdteams, scholen, SWV PPO regio Leiden en AED betrokken.

Ontwikkeling om- en afbouw residentieel onderwijs

In 2023 zijn de SWV-en meegenomen in de ontwikkelingen rondom de om- en afbouw van het residentieel onderwijs. De samenwerkingsverbanden in de regio Zuid-Holland, verenigd in landsdeel Zuid-West, hebben collectief een subsidie aangevraagd welke ook is gehonoreerd. Momenteel wordt onderzocht wat de concrete aantallen leerlingen kunnen zijn die door deze ontwikkeling binnen ons SWV een plekje in het onderwijs zoeken. Op locatie Harreveld, Gelderse Achterhoek (Stichting Horizon) wonen relatief veel leerlingen waarvan nu niet duidelijk is wat hun originele woonplaats is.

Aanbevelingen en nieuwe beleidsontwikkeling

Net zoals in eerdere jaren geeft het projectbudget ruimte om nieuwe ideeën te onderzoeken en te ontwikkelen. Ook voor de komende jaren zal een dergelijk budget nodig zijn, concreet voor het bereiken van de ambities van het nieuwe ondersteuningsplan.

3.8 Programma 8: Bestuur en organisatie

Governancemodel

Onder begeleiding van een extern adviseur is een (zelf)evaluatie door de RvT georganiseerd in november 2023. Hieruit is voortgekomen dat het bestaande governancemodel, dat per januari 2021 is ingevoerd, gehandhaafd blijft en aan het begin van de nieuwe planperiode breed geëvalueerd zal worden.

Bezetting Ondersteuningsplanraad

Bij het vierjaarlijks onderzoek van de onderwijsinspectie werd geconstateerd dat de OPR onvoldoende bezet was. Het behoort tot de wettelijke taak van een SWV om die bezetting te optimaliseren. Daarbij werd uitgegaan van de in de statuten vastgelegd aantal deelnemers van 24. Te weten, 12 vanuit de medewerkers en 12 vanuit de ouders/leerlingen. Na consultatie van externe know how is ervoor gekozen om de OPR getalsmatig te halveren; 6 ouders/leerlingen en 6 medewerkers, waarbij alle besturen vertegenwoordigd moeten zijn. Daarmee werd het kritiekpunt van de inspectie getackeld, maar belangrijker; de OPR functioneert hierdoor veel beter. Wel blijft het een opgave om de deelnemers aan de kant van de ouders voldoende in te vullen. Zie voor verdere informatie het verslag van de OPR in dit jaarverslag.

Interne en externe communicatie

Met ingang van schooljaar 2023-2024 zijn flinke stappen gezet om de interne communicatie te verbeteren. Allereerst betreft dit het houden van structurele werkoverleggen binnen het stafbureau. De aftrap was in augustus 2023 met een startbijeenkomst, waarin een terugblik op het voorgaande en een vooruitblik naar het nieuwe schooljaar centraal stonden. Vervolgens is maandelijks een Werkoverleg met alle medewerkers van het SWV-stafbureau gehouden.

Door de komst van een nieuwsbrief is sinds begin schooljaar 2023-2024 de interne en externe communicatie uitgebreid. Deze wordt vier keer per schooljaar verstuurd naar alle medewerkers, interne gremia en externe samenwerkingspartners. Vast onderdeel van de nieuwsbrief is 'Kijkje in de school', een filmpje over een groepsvoorziening van een school die is opgezet voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften.

Voor leerlingen en hun ouders/verzorgers is er naast de website ook een informatiefolder met uitleg beschikbaar. Bij vragen kunnen ouders/verzorgers, jongeren en scholen contact opnemen met het LPO. Het ouder- en jeugdsteunpunt voldoet aan de daaraan gestelde eisen. Een doorontwikkeling volgt in het nieuwe schooljaar.

Klachtenregeling

In voorkomende gevallen kunnen ouders/verzorgers een klacht indienen. Het samenwerkingsverband is aangesloten bij www.onderwijsgeschillen.nl. In 2023 is er 1 klacht van een ouder binnengekomen bij het SWV. Deze klacht is in goed overleg tussen ouder en het Loket naar tevredenheid afgehandeld. Wel liep er nog een beroep naar aanleiding van een bezwaar tegen de duur en hoogte van de afgifte van een tlv. Het bezwaar is door de geschillencommissie en de rechtbank ongegrond verklaard, de zaak is voorgelegd aan de Raad van State en ook zij verklaarden ongegrond en daarmee is de zaak definitief afgedaan.

Samenwerking SWV Duin- en Bollenstreek

Naar aanleiding van het gezamenlijke traject voor collegiale visitatie is de samenwerking met SWV Duin- en Bollenstreek geïntensiveerd. Er worden gesprekken gevoerd om te verkennen op welke gebieden samenwerking mogelijk is, zodat zo veel mogelijk (kosten)efficiëntie en slagkracht bereikt kan worden voor beide samenwerkingsverbanden. De directeur-bestuurders van beide samenwerkingsverbanden zijn met het schrijven van dit jaarverslag gestart met het opstellen van een notitie waarin dit centraal staat. De SWV-en gaan elkaar benutten op de wederzijdse kwaliteiten. Te vaak komt het voor dat we met precies dezelfde kwesties bezig zijn om te ontwikkelen. Eerder met elkaar in contact brengt efficiency verbetering. Ook komt het voor dat beide directeuren-bestuurders bij dezelfde vergadertafels zijn terwijl m.b.v. onderlinge afstemming de aanwezigheid van 1 volstaat. Zonder concreet te benoemen waar dit toe moet leiden mag de samenwerking op organische wijze groeien in een niet omschreven tempo.

4 FINANCIËN

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.

Ontwikkelingen

In 2023 waren er enkele landelijke ontwikkelingen, met de consequenties voor samenwerkingsverband vo regio Leiden.

Bekostiging vanaf 2023

Met ingang van 2023 hebben we te maken met een veranderde bekostigingssystematiek. De veranderingen ten opzichte van de voorgaande jaren zijn:

- De teldatum voor het vso verschuift acht maanden: van 1 oktober t-1 naar 1 februari t-1.
- De oude, wettelijk vastgestelde groeiregeling is vervangen door de wettelijke verplichting dat samenwerkingsverbanden een vangnetbepaling voor bovenmatige groei in het ondersteuningsplan moeten opnemen. Samenwerkingsverband vo regio Leiden haakt hierbij aan bij het landelijke advies.
- Het onderscheid tussen personele en materiële bekostiging is vervallen.
- Er is alleen nog sprake van kalenderjaarbekostiging (voorheen was de personele bekostiging op schooljaar).

Bij de uitvoering hebben we in 2023 nog steeds te maken met een complicerende factor. DUO was tot voor kort niet in staat om betrouwbare informatieproducten op te leveren die als basis kunnen dienen voor onze meerjarenbegrotingen. Voor de meerjarenbegroting 2024-2028 konden we al wel beschikken over redelijk betrouwbare leerlingaantallen. De informatie die nodig is voor de uitwerking van de vangnetregeling kwam echter pas eind december 2023 beschikbaar. In 2023 leidde dit tot een onvoorzienbare meevaller, in de begroting 2024 konden we ook niet uitgaan van de werkelijke cijfers en moest een aanname worden gedaan.

Doelmatige besteding van de reserves en generieke korting

De samenwerkingsverbanden hebben de opdracht om de het bovenmatige deel van de reserves doelmatig in te zetten. Bij voorkeur eind 2022, maar uiterlijk eind 2023 dient het vermogen een omvang van niet hoger dan de signaleringswaarde van 3,5% van de totale baten te hebben. Op basis van jaarrekening 2022 is dit voor ons samenwerkingsverband een bedrag van € 752.000. Eind 2022 was het vermogen € 1,65 miljoen. Ten opzichte van voorgaande jaren is hier sprake van een forse afbouw. Toch heeft de minister besloten om, zonder de specifieke situatie mee te wegen, een generieke korting op de bekostiging van alle samenwerkingsverbanden toe te passen. Deze korting was voor samenwerkingsverband vo regio Leiden € 188.000. Inmiddels is het vermogen gedaald tot rond de signaleringswaarde. Een mogelijke nieuwe korting zal ons dus niet treffen. Wel hebben we besloten mee te doen met de landelijke bezwaarprocedure tegen de generieke korting.

Realisatie versus begroting 2023

De voorgeschreven presentatie van de cijfers in de jaarrekening 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:

	begroting 2023	realisatie 2023	verschil
Baten			
Rijksbijdragen	19.651.427	20.706.430	1.055.003
Overige overheidsbijdragen	36.878	0	-36.878
Overige baten	1.424.000	1.051.631	-372.369
Totale baten	21.112.306	21.758.061	645.755
Lasten			
Programma 1 - Passend onderwijs op de scholen			
Programma 1a - Extra ondersteuning vo	3.545.078	3.472.873	72.204
Programma 1b - Extra ondersteuning vmbo	5.055.446	5.038.104	17.342
Programma 1c - Basisondersteuning Praktijkonderwijs	1.296.905	1.366.156	-69.251
Programma 2 - Extra ondersteuning met hulp van het swv	754.700	878.396	-123.696
Programma 3 - Passend onderwijs tijdelijk bovenschools	3.442.750	3.043.454	399.296
Programma 4 - Passend onderwijs op vso	6.701.421	6.958.571	-257.150
Programma 5 - Samenwerken bij zorgplicht en overgangen	233.000	239.213	-6.213
Programma 6 - Kwaliteitszorg	69.500	117.277	-47.777
Programma 7 - Ontwikkelingen	366.000	760.653	-394.653
Programma 8 - Bestuur en organisatie	428.500	568.951	-140.451
Totale lasten	21.893.299	22.443.649	-550.350
Resultaat	-780.993	-685.589	95.404

De belangrijkste verschillen worden als volgt verklaard:

- De rijksbijdrage is door indexeringen gestegen met gemiddeld 5,71%. In totaal is dit een bedrag van € 1.122.000. Door de generieke korting die is toegepast is de uiteindelijke stijging € 934.000. Daarnaast zijn extra baten voor het project begaafde leerlingen verantwoord, in overeenstemming met het uitgangspunt dat de cofinanciering gebeurt door de activiteiten op de scholen.
- De overige baten betreffen bijna geheel de bedragen die de stamscholen doorbetalen voor leerlingen die geplaatst zijn op De Delta. Het totale aantal leerlingen is het afgelopen jaar fors gedaald. Deze daling wordt met name veroorzaakt doordat er geen leerlingen meer direct vanuit het po op De Delta worden geplaatst.
- Programma 1a – Extra ondersteuning vo: Het verschil wordt veroorzaakt doordat een beperkt beroep is gedaan op het budget Plusarrangementen.
- Programma 1c – Praktijkonderwijs: de afdrachten zijn hoger door de indexering van de bekostigingstarieven.
- Programma 2 – Extra ondersteuning met hulp van het samenwerkingsverband: met name de personeelslasten zijn hoger dan begroot. Dit komt door de verhoging van de cao (dekking door hogere rijksbijdrage) en vervanging van zieke medewerkers door extern ingehuurd krachten.
- Programma 3 – De Delta: Ondanks de gestegen loonkosten per medewerker zijn de totale loonkosten fors gedaald doordat de formatie is afgenomen. Deze daling is ingezet vanwege

het lagere aantal leerlingen. In het eerste deel van het schooljaar 2023/2024 bleek dat er in de loop van het schooljaar wel instroom is, maar minder dan verwacht.

- Programma 4 – Passend onderwijs op vso: de overschrijding is geheel toe te rekenen aan de wettelijk vastgestelde hogere bekostigingstarieven.
- Programma 6 – Kwaliteitszorg: de overschrijding wordt veroorzaakt doordat het hele jaar sprake was van een vacature voor kwaliteitsmedewerker. Deze is ingevuld door extern ingehuurde krachten.
- Programma 7 – Ontwikkelingen: De uitputting van het ontwikkelbudget is hoger dan begroot. Dit wordt allereerst veroorzaakt doordat de besteding op de projecten samenwerking vo-vso hoger is dan begroot. Daarnaast is sinds 2023 in samenwerking met andere samenwerkingsverbanden gestart met het initiatief Geïntegreerd Onderwijs (GO) Rijnmond. Deze twee zaken zijn voor een klein deel gedekt uit het reguliere projectenbudget. Een andere reden voor de overschrijding is de post Begaafde leerlingen. In de begroting was deze post niet opgenomen. Dekking komt uit de vrijval van de HB-subsidie. Ook deze vrijval was niet in de begroting opgenomen.
- Programma 8 – Bestuur en organisatie: de budgetoverschrijding wordt met name veroorzaakt doordat de vacature van directeur-bestuurder in 2023 niet is ingevuld. De inhuur van een interim brengt meer kosten met zich mee. Daarnaast is de inhuur van de interim bestuurssecretaris het hele jaar voortgezet.

De bekostiging van het samenwerkingsverband bestaat uitsluitend uit rijksbijdragen en bijdragen van de schoolbesturen (doorbetaalde rijksbijdragen). Hier komt in de toekomst geen verandering in.

Het resultaat van - € 685.589 wordt geheel ten laste gebracht van de algemene reserve.

Naast deze mutatie van de algemene reserve als gevolg van het resultaat 2023 is er nog een mutatie. Naar aanleiding van RJ-uiting 2021-14 zijn wij verplicht de voorziening groot onderhoud op een andere manier te berekenen. Het is niet meer toegestaan om de egalisatiemethode (gemiddelde kosten over de planperiode van het MJOP) te hanteren. We hebben een herberekening gemaakt op basis van de verplichtingenbenadering. Dit houdt in dat de voorziening wordt gevormd per component. Voor het gebouw van De Delta betekent dit een eenmalige herwaardering van de voorziening van € 184.060. Conform de voorschriften wordt die direct ten laste gebracht van de algemene reserve. De structurele dotatie aan de voorziening groot onderhoud stijgt ook. Hierin is in de meerjarenbegroting 2024-2027 rekening gehouden.

De komende twee jaren wordt gestuurd op een vermogensomvang die de signaleringswaarde (3,5% van de totale baten) niet te boven gaat. In de continuïteitsparagraaf wordt hier nader op ingegaan.

Financiële kengetallen

In het jaarverslag moet een aantal financiële kengetallen worden gepresenteerd. Voor samenwerkingsverbanden passend onderwijs ontbreekt echter een gevalideerd referentiekader. De kengetallen kunnen dus niet worden afgezet tegen vastgestelde normen. Hier geldt een uitzondering, namelijk het kengetal voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen. Inhoudelijk wordt hierop ingegaan in de continuïteitsparagraaf.

Kengetallen	2023	2022	Berekening	Definitie
Rentabiliteit	-3,2%	-1,7%	exploitatie resultaat uit gewone bedrijfsvoering / baten	Zicht op het rendement. Geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat.
Mogelijk bovenmatig vermogen	1,03	2,20	eigen vermogen / signaleringswaarde	Mate waarin er mogelijk sprake is van bovenmatig eigen vermogen, t.o.v signaleringswaarde (3,5% baten, norm = 1).
Weerstandvermogen	-1,2%	2,7%	(eigen vermogen -/- vaste activa) / rijksbijdrage	Graadmeter voor de mate waarin een bestuur zich een tekort in de exploitatie kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves.
Liquiditeit	1,41	1,18	(kortlopende vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden	De "current ratio" illustreert het vermogen van een organisatie om crediteuren tijdig (op korte termijn) te kunnen betalen.
Solvabiliteit	31,0%	20,0%	eigen vermogen / totaal vermogen	Graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie. Geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Balansposten

Het eigen vermogen daalt door de toevoeging van het negatieve resultaat. De liquiditeitspositie verandert normaal gesproken in gelijke mate. Nu is dat niet het geval: vorig jaar was de crediteurenpositie zeer hoog, met name doordat de middelen ondersteuning vmbo en diverse projecten pas na afloop van het jaar zijn uitbetaald. Een andere opvallende post is de eerder genoemde stijging van de voorziening groot onderhoud, die moest worden aangepast door veranderde regelgeving. De balans laat verder geen belangrijke ontwikkelingen zien ten opzichte van voorgaande jaar.

5 CONTINUÏTEIT

5.1. Meerjarenperspectief

Het Ondersteuningsplan 2020-2024 is het uitgangspunt van handelen voor het Samenwerkingsverband vo regio Leiden. De meerjarenbegroting 2024-2027 is hierop gebaseerd. Waar mogelijk is geanticipeerd op het nog vast te stellen ondersteuningsplan 2024-2028. Dit wordt met name zichtbaar in programma 7, waar een stimuleringsbudget voor ambities uit het nieuwe ondersteuningsplan is opgenomen.

Het belangrijkste is dat we ons realiseren dat passend onderwijs en inclusiever onderwijs niet iets is van het bureau van het samenwerkingsverband. Het bureau ondersteunt slechts. De scholen zijn aan zet, daar zitten de leerlingen. De coördinatie gebeurt door de besturen en het bureau van het samenwerkingsverband.

De missie van het samenwerkingsverband is “Samen werken aan een kansrijke onderwijsontwikkeling voor elke leerling”.

Vanuit de evaluatie passend onderwijs is de opdracht voor het onderwijs / de samenwerkingsverbanden aangescherpt: op weg naar meer inclusie. Wij zien deze weg als een kwaliteitsslag op de huidige ondersteuning: als de ondersteuningsmogelijkheden op de scholen toenemen, kunnen meer leerlingen hun schoolloopbaan binnen het reguliere vo voortzetten en afronden. De onderlinge samenwerking tussen de scholen moet hier mede tot resultaat leiden.

Op dit moment is de financiële situatie van het samenwerkingsverband zorgelijk. In meerjarenbegroting 2021-2024 werd hier al een voorzichtige waarschuwing voor gegeven. De ontwikkeling van het aantal tlv's vso op 1 oktober 2021 leidde tot een scherpe inleiding bij meerjarenbegroting 2022-2025: “Een kentering is noodzakelijk”. In de meerjarenbegroting 2023-2026 werd een aantal maatregelen aangekondigd. Die zijn in deze meerjarenbegroting verwerkt. Hierdoor kan in het kalenderjaar 2024 het basisbedrag van € 55 per leerling dat aan de scholen wordt uitgekeerd, verhoogd worden met € 46,95. De situatie lijkt dan wellicht wat minder urgent, maar het budget ondersteuning vmbo is fors verlaagd en de verwachte indexering is op voorhand al toegepast.

Tegelijkertijd gaan we onverminderd door met de verbeteropdrachten van de Inspectie op opdc De Delta. Daar is inmiddels een grote slag geslagen, wat ook geconstateerd wordt door de Inspectie, wat resulteerde in een voldoende beoordeling.

De inspectie heeft ook geconstateerd dat we op dit moment onvoldoende zicht hebben op de doelmatige³ besteding van onze middelen. Met de verdere inrichting van Perspectief op School en de cyclus van kwaliteits/verantwoordingsgesprekken willen we hier een slag maken.

³ Het concreet definiëren van het begrip doelmatigheid binnen ons SWV wordt meegenomen in de evaluatie van het kwaliteitsbeleid waarbij ook criteria opgesteld gaan worden bij aanvang van schooljaar 2024-2025. Daarin gaan ook de termen effectief en efficiënt scherp gedefinieerd terugkomen.

Landelijke thema's

De focus ligt steeds meer op een doelmatige inzet van middelen, ondersteund door het werken met data. Dit betekent dat we nog meer dan voorheen een onderbouwde verantwoording verwachten van de schoolbesturen over de manier waarop ze hun ondersteuningsmiddelen inzetten, en welke resultaten hiermee bereikt zijn.

Tegelijkertijd zien we dat de uitdaging verschuift naar inclusiever onderwijs.

Uit een inventarisatie van risicoanalyses die de laatste jaren bij samenwerkingsverbanden zijn gehouden, blijken de belangrijkste thema's:

- Passend onderwijs in de scholen: in de klas gebeurt het, de scholen acteren, het vso kan faciliteren.
- (Regie op) de doorontwikkeling van het dekkend netwerk: het bureau van het samenwerkingsverband is regisseur.
- Relatie met de gemeenten en andere ketenpartners (onderwijs is geen eiland).
- Integrale planning & controlcyclus met kwaliteitsbeleid.

De vraag rijst wat maakt dat samenwerkingsverbanden al dan niet succesvol zijn. Kernwoorden zijn samenwerking en vertrouwen. Zie ook de lijst met succesfactoren die in opdracht van het steunpunt passend onderwijs is opgesteld.⁴

Naast de gewenste beweging richting inclusiever onderwijs zien we een ogenschijnlijk tegengestelde beweging van doelsubsidies waarbij wordt ingezoomd op bijzondere doelgroepen. Hierbij springt de doelgroep (hoog)begaafde leerlingen het meest in het oog. Voor de periode 2023-2025 is een nieuwe subsidieregeling van kracht. In samenspraak met de scholen heeft ons samenwerkingsverband hier niet op ingeschreven. De voorwaarden waaronder de subsidie wordt verstrekt passen niet bij de manier waarop wij de ondersteuningsstructuur willen inrichten.

Ten slotte blijft het inzetten van als bovenmatig aangemerkte reserves een heet hangijzer. Na de korting die in 2023 is toegepast, zijn nieuwe kortingen nog steeds niet uitgesloten. Aangezien er eind 2023 nauwelijks meer sprake is van bovenmatig vermogen is dit risico voor ons samenwerkingsverband beperkt.

Aanpak

In vergelijking met de voorgaande periode zijn in de meerjarenbegroting 2024-2027 op een aantal onderdelen de accenten veranderd en budgetten/werkwijzen aangepast.

1. Meer nadruk op de basisondersteuning

In het verleden is ten onrechte de gedachte ontstaan dat de basisondersteuning door het samenwerkingsverband wordt bekostigd. Dat is niet zo. Het realiseren van de basisondersteuning is onderdeel van de basisbekostiging die de scholen als lumpsum van DUO ontvangen. De ondersteuningsmiddelen die beschikbaar zijn vanuit het samenwerkingsverband zijn bedoeld voor extra ondersteuning, die de basisondersteuning te boven gaat.

⁴ <https://www.steunpuntpassendonderwijs-povo.nl/document/kenmerken-van-succesvolle-samenwerkingsverbanden/>

2. Budgetten die beschikbaar zijn voor extra ondersteuning

- Het budget voor extra ondersteuning bestond tot 1 augustus 2023 uit een bedrag per leerling (€ 110, waarvan € 55 gegarandeerd) en een bedrag per reguliere vo-school (€ 26.000). Sinds 1 augustus 2023 wordt de bekostiging beperkt tot het basisbedrag van € 55 per leerling.

Begroting 2024: € 55 per leerling

- Met ingang van 2018 is gekozen voor opting out lwoo. Vanuit de gedachte dat geen school er door de nieuwe systematiek op achteruit mocht gaan, is het budget lwoo (nu ondersteuning vmbo) in 2018 verhoogd met € 556.000 (herrekend naar prijspeil 2023). Hier werden geen extra voorwaarden aan verbonden. Deze niet-onderbouwde verhoging wordt vanaf 1 augustus 2024 niet meer toegepast. Door hoge toegepaste indexering op de vanuit het Rijk beschikbaar gestelde middelen komt het totaal budget voor 2024 daardoor hoger uit dan het totaal budget van 2023.

Begroting 2024: totaal budget € 5.260.000 (was € 5.055.000 in 2023)

3. Het principe van communicerende vaten wordt definitief ingevoerd en toegepast

Door de maatregelen onder punt 2 worden middelen vrijgespeeld. In eerste instantie worden die gebruikt om het vermogen op het minimale niveau te houden (3,5% van de totale baten). De overige middelen worden toegevoegd aan het schoolbudget per leerling.

Begroting 2024: ca.€ 47 per leerling

Op tussentijdse indexeringen van bekostigingsstarieven wordt dit principe ook toegepast. Deze worden in de regel in juni (lichte ondersteuning) en oktober (zware ondersteuning) bekend. Op basis van de eindejaarsprognose in de managementrapportage tot en met juli en de correctie hierop naar aanleiding van de definitieve bekostigingsstarieven die begin oktober worden gepubliceerd, wordt in oktober mogelijk overgegaan tot een extra uitkering (ook in de vorm van een bedrag per leerling). In eerste instantie kan die worden ingezet om de indexeringen van de loonkosten te compenseren en voor samenwerkingsverbandbrede projecten en initiatieven. Omdat de uitkering pas laat in het kalenderjaar bekend kan worden gemaakt, kan deze ingezet worden tot en met het daarop volgende schooljaar. Ook hier geldt dat verantwoording moet worden afgelegd over de doelmatigheid van de inzet van deze middelen.

4. Overige nieuwe uitgangspunten / in verlengde met de herstelopdracht – doorontwikkeling De Delta

- Op dit moment is de Schakelklas havo/vwo financieel verweven met De Delta. Vanaf 2024 opereren beide autonoom in een gebouw en financieel zelfstandig. Dit wordt ook zichtbaar in de verdeling van de budgetten.
- De Delta en de Schakelklas havo/vwo dienen een kostendekkende exploitatie te realiseren. De basisbekostiging wordt overgedragen door de stamscholen. Het samenwerkingsverband stelt per leerling een bedrag beschikbaar ter grootte van het gemiddelde van de kosten van een tlv pro en een tlv vso laag. Op dit moment is dit een bedrag van € 9.638 per leerling en is daarmee zo goed als toereikend.
- Doordat leerlingen niet meer direct vanuit het po instromen bij De Delta, start De Delta aan het begin van het schooljaar met minder leerlingen dan voorheen. Gemiddeld genomen is er ook sprake van minder leerlingen, dus van minder dekking. Doordat er altijd een minimale bezetting moet zijn om de voorziening in stand te kunnen houden is, zeker aan het begin van

het schooljaar, expertise beschikbaar die kan worden ingezet in de vo-scholen. De inzet van deze expertise is vooral gericht op het voorkomen van uitval en terugplaatsing van leerlingen naar de stamschool. In de aanloop naar het nieuwe ondersteuningsplan wordt bepaald hoe we hier ook financieel mee omgaan.

5. Overige acties die bij kunnen dragen aan een gezonde financiële exploitatie

- De afgelopen jaren werden we steeds verrast door de hoogte van de indexeringen. Dit leidde gedurende het jaar regelmatig tot grote meevallers. Daarom is besloten om vanaf nu op voorhand uit te gaan van een indexering. Deze indexering komt op voorhand al ten goede aan de scholen en samenwerkingsverbandbrede projecten of initiatieven. We baseren ons bij het te hanteren percentage op de adviezen van de vo-raad (voor lichte ondersteuning, 2024: 5%) en de po-raad (voor zware ondersteuning, 2024: 3,93%).
- De afgelopen 9 jaar werd het contract met de AED voor de inzet van ambulant begeleiders op de scholen geleidelijk uitgebreid. Deze inzet blijft onderdeel van het nieuwe ondersteuningsplan.
- Door de verlaagde vermogenspositie wordt het steeds noodzakelijker om een goede koppeling te maken tussen de begroting en het liquiditeitenbeheer. In de praktijk betekent dit dat we de jaarlijkse beschikkingen niet meer tweemaal per jaar betalen, maar maandelijks. Hiermee lopen onze uitgaven meer synchroon met de ontvangsten van de rijksbijdragen.

De uitgangspunten leiden tot de volgende effecten op leerlingaantallen en deelnamepercentages:

Leerlingen vo	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026	1-10-2027
leerlingen vo overig	14.659	14.886	14.812	14.663	14.553	14.444
leerlingen lwoo	0	0	0	0	0	0
leerlingen pro	249	234	233	231	229	227
Totaal leerlingen vo	14.908	15.120	15.044	14.894	14.782	14.671
nieuwkomers <1 jaar in NL	116	88				
leerlingen vavo tg)50% in mindering op totaal)	15	31				
Totaal leerlingen vo	15.017	15.193	15.044	14.894	14.782	14.671
Leerlingen vso	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027
categorie 1 (laag)	391	406	404	400	397	394
categorie 2 (midden)	34	31	31	31	30	30
categorie 3 (hoog)	21	24	24	24	23	23
Totaal leerlingen vso	446	461	459	454	451	447
Deelnamepercentages						
deelnamepercentage pro	1,66%	1,54%	1,55%	1,55%	1,55%	1,55%
Deelnamepercentage vso	2,97%	3,03%	3,05%	3,05%	3,05%	3,05%

De leerlingaantallen die in dit overzicht zijn opgenomen, zijn de leerlingaantallen waarop de goedgekeurde meerjarenbegroting is gebaseerd (bron: opgaven van de scholen). Sindsdien zijn de eerste beschikkingen voor 2024 afgegeven die zijn gebaseerd op herziene telgegevens. Gezien de beperkte omvang van de afwijkingen is het niet nodig de meerjarenbegroting aan te passen. Wel worden de actuele aantallen verwerkt in de actuele prognose, die wordt gepresenteerd in de tussentijdse rapportages.

De deelname aan het vso gaf tot 2017 een stabiel beeld. Later was er juist sprake van een stijging. De oorzaken van de stijging zijn moeilijk te ontleden. De laatste twee jaar lijkt de stijging afgevlakt. De toekomstige ontwikkeling is niet met zekerheid in te schatten. Voor dit moment wordt er in de meerjarenbegroting van uitgegaan dat met het huidige beleid het aantal vso-leerlingen de komende jaren op het huidige niveau zal blijven. We streven ernaar dat in de nieuwe ondersteuningsplanperiode de deelname aan het reguliere vo zal stijgen. Maar op dit moment zal het al een hele prestatie zijn om het huidige niveau te handhaven.

Naast onze opdracht om het aantal thuiszitters te verminderen, speelt de maatschappelijke druk om minder ontheffingen van leerplicht toe te kennen en om kinderen die een ontheffing hebben alsnog onderwijsontwikkeling aan te bieden. Hierdoor krijgen we leerlingen die nu buiten beeld zijn, waar het vso vaak een rol bij zal spelen. Dit leidt tot een opwaartse druk in de deelname vso. Het is van belang dat het samenwerkingsverband beleid ontwikkelt om deze maatschappelijke opdracht te realiseren op een financieel slimme en duurzame manier, die de opwaartse druk in de deelname vso beperkt. Er wordt bijvoorbeeld ingezet op afspraken over de bekostiging van leerrecht vanuit regulier onderwijs in plaats van vso. Ook landelijk wordt aan dit een punt veel aandacht gegeven. We volgen deze ontwikkelingen.

Het samenwerkingsverband had in 2023 33,4 fte eigen personeel in dienst. De komende jaren wordt een daling van de benodigde formatie verwacht, door het verwachte lagere aantal leerlingen bij De Delta.

	2023 (R)	2024	2025	2026	2027
De Delta					
onderwijzend personeel	13,36	10,76	10,76	10,76	10,76
onderwijs ondersteunend personeel	8,49	6,60	6,60	6,60	6,60
Subtotaal De Delta	21,85	17,36	17,36	17,36	17,36
Schakelklas havo/vwo	4,08	4,00	4,00	4,00	4,00
Samenwerkingsverband					
directeur	0,00	1,00	1,00	1,00	1,00
bestuurssecretaris, kwaliteit, secretariaat	0,80	2,00	2,00	2,00	2,00
Loket Passend Onderwijs	6,66	6,80	6,80	6,80	6,80
Subtotaal Samenwerkingsverband	7,46	9,80	9,80	9,80	9,80
Totaal personeel	33,38	31,16	31,16	31,16	31,16

De goedgekeurde meerjarenbegroting geeft het volgende beeld:

Meerjarenbegroting	2023 (R)	2024	2025	2026	2027
Baten					
Rijksbijdragen	20.706.430	21.564.906	21.354.686	21.141.139	20.982.581
Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0	0
Overige baten	1.051.631	1.151.300	1.192.425	1.192.425	1.192.425
Totale baten	21.758.061	22.716.206	22.547.111	22.333.564	22.175.006
Lasten					
Programma 1 - Passend onderwijs op de scholen					
Programma 1a - Extra ondersteuning vo	3.472.873	3.810.062	4.028.147	3.956.497	3.900.218
Programma 1b - Extra ondersteuning vmbo	5.038.104	5.270.720	4.902.508	4.848.188	4.807.855
Programma 1c - Basisondersteuning Praktijkonderwijs	1.366.156	1.348.050	1.341.310	1.327.897	1.317.938
Programma 2 - Extra ondersteuning met hulp van het swv	878.396	680.721	680.721	680.721	680.721
Programma 3 - Passend onderwijs tijdelijk bovenschools	3.043.454				
Programma 3a - De Delta		2.385.769	2.385.769	2.385.769	2.385.769
Programma 3b - Schakelklas havo/vwo		444.384	444.384	444.384	444.384
Programma 4 - Passend onderwijs op vso	6.958.571	7.397.293	7.360.806	7.288.198	7.234.287
Programma 5 - Samenwerken bij zorgplicht en overgangen	239.213	266.884	266.884	266.884	266.884
Programma 6 - Kwaliteitszorg	117.277	133.500	125.000	125.000	125.000
Programma 7 - Ontwikkelingen	760.653	610.000	610.000	610.000	610.000
Programma 8 - Bestuur en organisatie	568.951	465.000	407.500	407.500	407.500
Totale lasten	22.443.649	22.812.383	22.553.029	22.341.038	22.180.555
Resultaat	-685.589	-96.177	-5.918	-7.474	-5.550

Het gros van de middelen wordt direct ingezet op de scholen, op de programma's 1 tot en met 4 en programma 7. In totaal is dit ca. 97% van het totale budget.

De jaarlijkse resultaten in deze meerjarenbegroting liggen rond de nullijn. Hiermee blijft het vermogen op de signaleringwaarde van 3,5% (€ 762.000). Een hoger vermogen is niet toegestaan, een korting op de bekostiging is dan weer een reëel risico. Er is formeel echter ruimte voor het hanteren van een hogere buffer (pas toe of leg uit). Daarom willen we in de aanloop naar de begroting van 2025 onze benodigde risicobuffer heroverwegen. Met name het hebben van een opdc en de ontwikkelingen die hier gaande zijn zouden mogelijk een hogere buffer rechtvaardigen. Voordat we hier definitief toe overgaan zullen we mogelijk nog overleg voeren met de Inspectie.

De scholen kunnen invloed uitoefenen op het meerjarenperspectief door het nemen van maatregelen die leiden tot minder instroom in het vso. Dit leidt tot extra middelen voor de scholen. Andersom geldt dit echter ook. Dit vanuit de gedachte dat, wanneer er meer leerlingen in het vo zitten, er daar meer ondersteuningsbehoefte is. Op die manier volgt het geld de leerling.

In de meerjarenbegroting zijn, naast de punten die eerder in dit hoofdstuk zijn benoemd, de volgende verschillen en veranderingen ten opzichte van 2023:

- De rijksbijdragen zijn gestegen. De voorlopige bekostigingstarieven zijn ongeveer 4% hoger dan het niveau van de begroting 2023. Daarbovenop is, vooruitlopend op de verwachte indexeringen in 2024, een opslag van 5% toegepast op de tarieven voor lichte ondersteuning en 3,93% op de tarieven voor zware ondersteuning, conform de adviezen van resp. de vo-raad en de po-raad. Hiermee wordt de verrekening in de tweede helft van het jaar beperkt gehouden.

- De geormerkte baten zijn fors lager. In 2024 gaan we uit van 100 leerlingen op De Delta en 20 in de Schakelklas havo/vwo. In 2023 waren dit nog 160 en 18 leerlingen. Dit is een gewenste ontwikkeling.
- De lasten van de bovenschoolse voorzieningen in programma 3 (De Delta en Schakelklas havo/vwo) zijn gedaald. Dit komt met name door de lagere personele bezetting van De Delta. Verder is in 2023 rekening gehouden met extra kosten als gevolg van de verbeteropdracht. Hier staat tegenover dat de baten van De Delta lager zijn, door het lagere aantal leerlingen. Met name in het begin van het schooljaar is er sprake van een hogere bezetting dan nodig, met name doordat leerlingen niet meer rechtstreeks vanuit het po naar De Delta kunnen gaan. Bezien wordt hoe deze tijdelijke overcapaciteit kan worden ingezet in de vo-scholen.
- Programma 4 bevat met name de lasten van de tlv's vso. Naast de genoemde stijging van de bekostigingsstarieven is hier sprake van een groei van het aantal leerlingen met een tlv van het samenwerkingsverband (+15). Op jaarbasis bedragen de extra kosten gemoeid met een tlv € 13.800 per leerling. Een toename van 15 tlv's betekent derhalve een kostentoename van € 207.000. Daarnaast is een budget opgenomen voor de vangnetregeling bovenmatige groei.
- Aan het budget van het programma Kwaliteitszorg (6) zijn de collegiale visitaties toegevoegd. Kosten hieraan verbonden beslaan de inhuur van externe begeleiding.
- In programma 7 (Ontwikkeling) is een stimuleringsbudget opgenomen voor ambities in het kader van het nieuwe ondersteuningsplan. De precieze invulling hiervan wordt later bepaald.

De meeste posten in de begroting zijn gebaseerd op aangegane verplichtingen. Tegelijkertijd is al rekening gehouden met indexering.

Huisvesting

Op het gebied van huisvesting is een bijzondere ontwikkeling te voorzien. In het voorjaar van 2024 zal de gemeente Leiden het gebouw van De Delta om niet overdragen aan het samenwerkingsverband vo regio Leiden, onder voorbehoud van het economisch claimrecht in de zin van artikel 6.20 lid 6 WVO. In de praktijk zal deze overdracht geen verschil maken, omdat wij al de verplichting hadden voor het onderhoud.

Investerings

De afgelopen jaren zijn enkele grote investeringen gedaan aan het gebouw van De Delta. Meest in het oog springend zijn de luchtbehandelingsinstallatie (om te voldoen aan de regelgeving) en het toepassen van LED-verlichting. De laatste wat grotere ingreep is in 2024 gedaan. Voor de Schakelklas is een aparte ingang gereëerd om de leerlingstromen te kanaliseren.

In 2023 zijn er alleen vervangingsinvesteringen gedaan van meubilair en ICT. De komende jaren zal dit ook het geval zijn.

Bovenstaand overzicht is opgesteld volgens de interne begrotingssystematiek, omdat op deze manier de relatie tussen beleid en financiën inzichtelijk wordt gemaakt. Vertaald naar de indeling conform de Regeling Jaarverslaggeving ontstaat het volgende beeld:

Meerjarenbegroting RJO	2023 (R)	2024	2025	2026	2027
Baten					
Rijksbijdragen	21.702.255	21.564.906	21.354.686	21.141.139	20.982.581
Overige overheidsbijdragen	24.128	0	0	0	0
Overige baten	31.678	1.151.300	1.192.425	1.192.425	1.192.425
Totale baten	21.758.061	22.716.206	22.547.111	22.333.564	22.175.006
Lasten					
Personele lasten	6.011.223	5.170.358	5.104.358	5.104.358	5.104.358
Afschrijvingen	136.884	139.500	139.500	139.500	139.500
Huisvestingslasten	215.208	222.150	222.150	222.150	222.150
Overige instellingslasten	848.958	745.375	745.375	745.375	745.375
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	15.231.377	16.535.000	16.341.647	16.129.656	15.969.173
Totale lasten	22.443.650	22.812.383	22.553.029	22.341.038	22.180.555
Resultaat	-685.589	-96.177	-5.918	-7.474	-5.550

Dit leidt tot de volgende meerjarenbalans:

Meerjarenbalans	2023 (R)	2024	2025	2026	2027
Activa					
Materiële vaste activa	1.028.077	1.028.077	1.028.077	1.028.077	1.028.077
Vorderingen	810.073	400.000	400.000	400.000	400.000
Liquide middelen	692.314	1.142.923	1.137.005	1.129.531	1.123.981
Totaal activa	2.530.464	2.571.000	2.565.082	2.557.608	2.552.058
Passiva					
Algemene reserve (publiek)	783.732	687.555	681.637	674.163	668.613
Bestemmingsreserves (publiek)	0	0	0	0	0
Voorzieningen	683.445	683.445	683.445	683.445	683.445
Kortlopende schulden	1.063.287	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Totaal passiva	2.530.464	2.571.000	2.565.082	2.557.608	2.552.058

Resultaten worden geheel toegevoegd aan of ten laste gebracht van de algemene reserve.

In de meerjarenbalans is uitgegaan van genormaliseerde bedragen voor vorderingen en schulden, in lijn met wat de afgelopen jaren gebruikelijk was.

5.2. Risicobeheersing

Begin 2021 is een uitgebreide risicoanalyse gehouden. In deze risicoanalyse is niet alleen gekeken naar financiële risico's, maar breder. Risico's zijn alle onzekere gebeurtenissen die het behalen van de (strategische) doelstellingen bedreigen.

Veel van de risico's die toen werden benoemd zijn bevestigd door de rapportage van de Inspectie van het Onderwijs. De afgelopen periode zijn vooral maatregelen genomen om De Delta te versterken en zijn stappen gezet in de ontwikkeling van onze kwaliteitszorg.

In schooljaar 2024-2025 wordt een nieuwe uitgebreide risicoanalyse uitgevoerd.

De beoogde terugloop van het vso wordt een grote uitdaging. De afgelopen jaren was er sprake van een stijging met in 2022 een stabilisatie. Op teldatum 1 februari 2023 was er echter weer sprake van

een stijging. Het deelnamepercentage vso is nu boven de 3%. In het nieuwe ondersteuningsplan (2024-2028) is als ambitie geformuleerd om dit percentage te stabiliseren op 2,97 (landelijk gemiddelde: 3,95%).

Hierin wordt een forse inspanning van de scholen gevraagd. Tegelijkertijd worden scholen geconfronteerd met de opdracht die er onder andere nog vanuit het NPO ligt en met het toenemende lerarentekort. En niet alleen het lerarentekort, ook ander personeel is moeilijk te vinden.

In de risicoanalyse wordt verder het risico benoemd dat passend onderwijs onvoldoende is doorgedrongen in alle haarvaten van de onderwijsorganisaties. Dit risico is nog steeds actueel. In het verlengde van dit risico is de onderlinge samenwerking binnen het netwerk van het samenwerkingsverband (lees: de scholen/schoolbesturen) een aandachtspunt. De komende periode willen we benutten om eigenaarschap en daarbij behorende verantwoordelijkheden beter voor het voetlicht te brengen.

Voor de inrichting en uitvoering van de basisondersteuning ontvangen de scholen middelen in de basisbekostiging die ze van het Rijk ontvangen. De middelen die ze van het samenwerkingsverband krijgen zijn bedoeld voor extra ondersteuning.

Het is van belang te beseffen dat het succes van passend en inclusiever onderwijs valt of staat met een heldere rolverdeling. Onderwijs en ondersteuning wordt geboden op de scholen, het samenwerkingsverband coördineert en ondersteunt in de toeleiding.

Een aantal (cruciale) posities binnen het samenwerkingsverband (stafbureau, De Delta) wordt ingevuld door tijdelijke externe inhuur. Daarnaast zijn de laatste tijd veel medewerkers vertrokken, met name als gevolg van de inkrimping van de formatie van De Delta. Het risico op transitievergoedingen is beperkt, in de regel gaan medewerkers van baan naar baan. De tijdelijke inhuur kan wel een risico vormen, dit kan van invloed zijn op de stabiliteit van de organisatie. In het voorjaar van 2024 is gestart met de werving van vaste medewerkers. Bij publicatie van dit jaarverslag is bekend dat vaste medewerkers voor de functie van directeur-bestuurder, coördinator Loket en kwaliteitsmedewerker/bestuursecretaris per 1 augustus 2024 starten.

De middelen van het samenwerkingsverband zijn beperkt. Mede daarom is het van belang te zorgen voor een doelmatige inzet van deze middelen. Dit gaat gepaard met geïnformeerd vertrouwen: de scholen ontvangen de middelen om de goede dingen te doen en verantwoorden de inzet van de middelen. Deze verantwoording is voor de tweede keer gedaan. Er is nog ruimte voor verbetering. Wanneer hier geen heldere (en eenvoudige) invulling aan wordt gegeven, blijft het zicht op doelmatigheid ontbreken en blijven maatregelen mogelijk "trial and error".

De minister heeft aangegeven dat de snelheid waarmee de samenwerkingsverbanden hun vermogen afbouwen, niet voldoende is. Inmiddels heeft zij in 2023 een generieke korting toegepast op de bekostiging. De toepassing van een volgende korting wordt overgelaten aan het nieuwe kabinet. Wel is er wetgeving in voorbereiding waarmee "maatwerk" kan worden gerealiseerd. Aangezien er nu niet of nauwelijks meer sprake is van bovenmatig vermogen, is dit risico beperkt (ca. € 22.000).

De beheersing van de risico's is integraal onderdeel van de planning- en controlcyclus. Minimaal bij het opstellen van de meerjarenbegroting en het jaarverslag komen de risico's specifiek aan de orde. Als er aanleiding toe is wordt ook in de tussentijdse managementrapportages hierover gerapporteerd. Basis is de programmatische indeling van het ondersteuningsplan. Daarnaast wordt het kwaliteitszorgsysteem verder ingericht, waarmee ook op inhoudelijke aspecten kan worden gemonitord.

Inrichting en werking van het risicobeheersingssysteem

In het voorgaande is een toelichting gegeven op de ontwikkeling van de risico's en de beheersmaatregelen. Deze beheersmaatregelen zijn onderdeel van het risicobeheersingssysteem. De basis hiervan is de planning-en-controlcyclus. Hiermee krijgt risicobeheersing een structurele borging. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting, de tussentijdse rapportages en het jaarverslag komen de risico's specifiek aan de orde. Basis is de programmatische indeling van het ondersteuningsplan. Daarnaast wordt het kwaliteitszorgsysteem steeds verder ingericht. Hiermee kan ook (onderbouwd) op inhoudelijke aspecten kan worden gemonitord.

De focus ligt daarnaast op de risico's van De Delta. Het grootste deel van het verbeterplan is inmiddels gerealiseerd, dat heeft geleid tot verbetering van de kwaliteit en beheersbare kosten. Inmiddels is de inspectie tot het oordeel gekomen dat aan de verbeteropdracht is voldaan. Daarnaast wordt ingezet op intensievere samenwerking met alle ketenpartners. Tegelijkertijd gebeurt het echte werk op de scholen. Het samenwerkingsverband ondersteunt waar dat wenselijk en mogelijk is.

Vermogenspositie

Uit de risicoanalyse komen geen conclusies naar voren die een buffervermogen boven de signaleringswaarde op de middellange termijn rechtvaardigen.

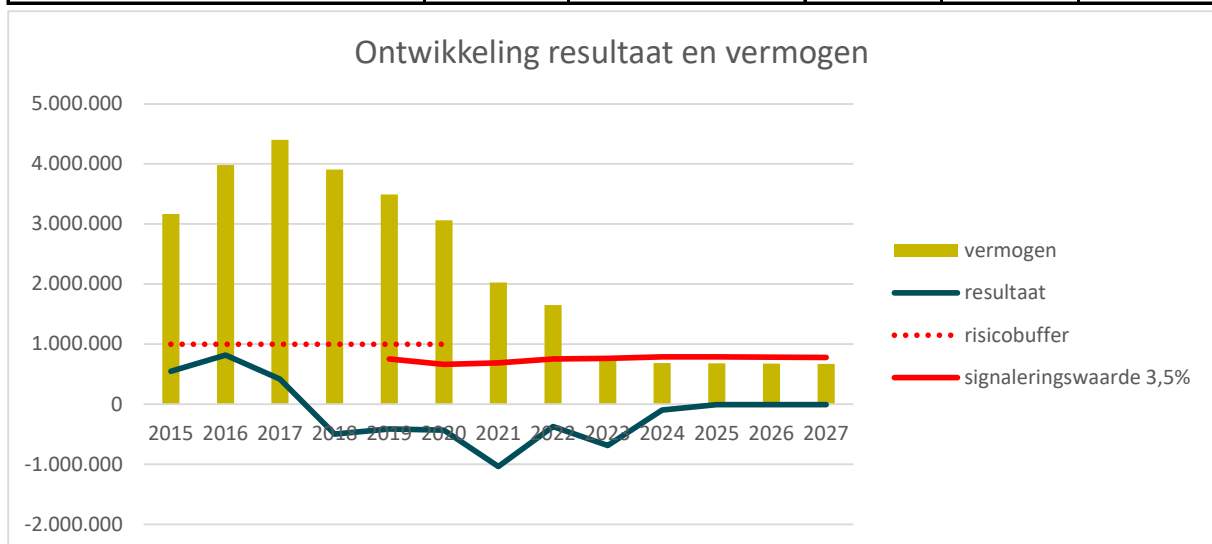
5.3. Financiële positie

Het samenwerkingsverband heeft een publiek eigen vermogen dat ongeveer overeenkomt met de signaleringswaarde. Het feitelijk eigen vermogen bedraagt € 795.000. De signaleringswaarde komt uit op € 762.000.

Doordat het SWV hiermee voldoet aan de kaders die gelden voor de financiële positie en geen risico loopt op een generieke korting, geeft deze positie een algemeen gevoel van (grote) financiële kwetsbaarheid. De verhouding tussen risico's die het SWV loopt en het eigen vermogen wat daar tegenover staat om deze risico's af te dekken is niet in balans.

Het beeld dat naar aanleiding van de goedgekeurde meerjarenbegroting ontstaat is als volgt:

Verwachte ontwikkeling vermogenspositie					
	begroot resultaat	vermogen			
		eindejaar	% baten	signalering	boven
2015 (jaarrekening)	549.767	3.165.126	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
2016 (jaarrekening)	817.735	3.982.861	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
2017 (jaarrekening)	420.105	4.402.966	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
2018 (jaarrekening)	-495.835	3.907.131	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
2019 (jaarrekening)	-413.323	3.493.808	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
2020 (jaarrekening)	-430.437	3.063.371	16,2%	662.021	2.401.350
2021 (jaarrekening)	-1.037.795	2.025.576	10,3%	689.302	1.336.274
2022 (jaarrekening)	-372.195	1.653.381	7,7%	752.044	901.337
2023 (jaarrekening)	-685.589	783.733	3,6%	761.532	22.201
2024 (begroting)	-96.177	687.556	3,0%	795.067	0
2025 (begroting)	-5.918	681.638	3,0%	789.149	0
2026 (begroting)	-7.474	674.164	3,0%	781.675	0
2027 (begroting)	-5.550	668.614	3,0%	776.125	0



Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2027 werd nog uitgegaan van een verwacht negatief resultaat van - € 762.000. Het werkelijke resultaat is € 76.000 minder negatief. Wel is de verplichte aanpassing in de berekening van de voorziening groot onderhoud - in overeenstemming met de regelgeving - direct ten laste gebracht van het eigen vermogen. Desondanks is het vermogen net niet onder de signaleringswaarde uitgekomen. Om recht te doen aan het uitgangspunt dat we streven naar een vermogen ter grootte van de signaleringswaarde, zal het vermogen de komende jaren aangevuld moeten worden. Op dit moment is er geen aanleiding om in te grijpen in de lopende begroting van 2024. Een mogelijk besluit tot het verhogen van de benodigde risicobuffer kan hier een ander licht op werpen voor de jaren vanaf 2025.

Eventuele positieve resultaten in de toekomst zullen niet leiden tot het weer opbouwen van het vermogen, maar worden benut om geleidelijk meer middelen in te zetten op de scholen of voor samenwerkingsverbandbrede projecten of initiatieven. Voorwaarde hiervoor is wel dat er plannen zijn voor een doelmatige inzet van deze middelen en de verantwoording hierop.

Mochten de resultaten niet verbeteren, dan zullen de tekorten worden verrekend met de schoolbesturen, op basis van het aantal leerlingen.

Een lage reserve leidt tot een noodzaak tot strakkere sturing. Immers een verschuiving in de leerlingstromen leidt automatisch tot een verschuiving van lasten.

5.4. Treasury verslag

In het Treasury statuut van Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Voortgezet Onderwijs regio Leiden is het beleid inzake beleggen en belenen verwoord. Primaire taak van het Samenwerkingsverband is om passend onderwijs te realiseren binnen de scholen en voorzieningen. De middelen moeten zoveel als mogelijk ingezet worden in het primaire proces. Er dient alleen voldoende weerstandsvermogen te zijn om eventuele tegenvallers en risico's te kunnen pareren. De gereserveerde middelen worden weggezet op een zakelijke spaarrekening en zijn direct en snel beschikbaar. Eventuele middelen boven de noodzakelijk geachte reserve worden ingezet. Met de middelen van het Samenwerkingsverband wordt derhalve niet belegd, beleend of geïnvesteerd en er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten of afgeleide financiële instrumenten. Hiermee wordt voldaan aan de Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016.

Bijlage I: Lijst met in onderwijs gehanteerde afkortingen

ACT	Adviescommissie Toelaatbaarheid
AED	Ambulante Educatieve Dienst
BBO	Breed Bestuurlijk Overleg
BPO	Begeleider Passend Onderwijs
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
GGZ	Geestelijke Gezondheidszorg
GPO	Geschillencommissie Passend Onderwijs
HAVO	Hoger Algemeen Voortgezet Onderwijs
HOS	Hulp op School
IOC	Integrale Ondersteuningscommissie
JGT	Jeugd- en Gezinsteam
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JT	Jeugdteam
JOS	Jeugdhulp op School
KAS	Kenniscentrum Angst en Stress bij jeugd
LPO	Loket Passend Onderwijs
LWOE	Landelijk Werkverband Onderwijs en Epilepsie
LWOO	Leerwegondersteunend onderwijs
MBO	Middelbaar Beroeps Onderwijs
MDO	Multidisciplinair Overleg
MR	Medezeggenschapsraad
NIO	Nederlandse Intelligentietest voor Onderwijsniveau
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
OOGO	Op Overeenstemming Gericht Overleg
OPDC	Orthopedagogisch didactisch centrum
OPP	Ontwikkelingsperspectiefplan
OPR	Ondersteuningsplanraad
OT	Onderwijs Transparant
OZA	Onderwijszorgarrangement
PDCA	Plan Do Check Act
PHO	Portefeuillehoudersoverleg
PO	Primair Onderwijs

POS	Perspectief op School
PPO	Passend Primair Onderwijs
PRO	Praktijkonderwijs
RBL	Regionaal Bureau Leerrecht
RvT	Raad van Toezicht
SOP	Schoolondersteuningsprofiel
SWV	Samenwerkingsverband
SzM	School zonder Muren
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring
VMBO	Vorbereidend Middelbaar Beroeps Onderwijs
VMBO-tl	Theoretische leerweg van het VMBO
VO	Voorgezet Onderwijs
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
VSV	Voortijdig schoolverlaten
VWO	Vorbereidend Wetenschappelijk Onderwijs
WiO	Wel in Ontwikkeling
WMS	Wet medezeggenschap op scholen

Bijlage II: Belangrijkste conclusies uitgevoerde analyses OSP-proces

- Scholen geven aan dat een groeiend aantal leerlingen een gedrags- of leerproblematiek hebben. Met name de groeiende externaliserende gedragsproblematiek, bij leerlingen van alle leerniveaus, maakt scholen soms handelingsverlegen. Het tekort aan (kwalitatief) personeel in de klassen speelt hierin ook een rol. De meeste scholen hebben een interne groepsvoorziening voor eigen leerlingen met een specifieke problematiek.
- Er is weinig sprake van samenwerking tussen de scholen, terwijl zij hier doorgaans wel behoefte hebben, op allerlei gebieden. Het initiatief “Wij zijn VMBO” vormt een positieve uitzondering en smaakt naar meer. Scholen geven aan dat binnen het SWV onvoldoende sprake is van gezamenlijk verantwoordelijkheidsbesef. Ze menen dat het SWV een steviger initiërende, verbindende en sturende rol mag pakken.
- Niet alleen de interne samenwerking, maar ook die met lokale/regionale partners kan beter. Integraal arrangeren, met betrokkenheid van zowel jeugdzorg als onderwijs, moet hoog op de agenda. Verwacht wordt dat dit thuiszitten kan voorkomen. Ook het waar nodig organiseren van een doorbraakaanpak met in ieder geval een plaatsingstafel wordt voor het reguliere VO gezien als een belangrijke instrument.
- Scholen zijn overwegend tevreden over de AED-ondersteuning, de Schakelklas H/V, Buitenkans, project Maandag en het Loket Passend Onderwijs. Er is een positieve kentering voelbaar in de meer kritische geluiden over OPDC De Delta. Een goede afstemming met de stamscholen blijft een aandachtspunt.
- Het VSO-deelnamepercentage van ons SWV ligt onder het landelijk gemiddelde (2,96% vs. 3,73%, dd. 1 oktober 2022). Dit lijkt positief, maar de veronderstelling is gerechtvaardigd dat wanneer wij geen OPDC zouden hebben het percentage binnen ons SWV hoger zou uitvallen dan 2,96%.
- Ondanks jarenlange, substantiële investeringen in de extra ondersteuning van leerlingen – door de scholen, besturen en het SWV – neemt het deelnamepercentage VSO niet af. Sinds 2018 is zelfs sprake van een sterkere stijging dan landelijk het geval is. Dit komt niet alleen voort uit de stijgende instroom vanuit het basisonderwijs (regulier en s(b)o). De tussentijdse verwijzingen vanuit reguliere vo-scholen naar het VSO zijn ook toegenomen.
- Van 2021 naar 2022 is het VSO percentage gestagneerd (1 oktober telling). Wellicht heeft Corona hierin een rol gespeeld. Het is helaas niet te verwachten dat de stagnatie doorzet. Als we kijken naar de 1 februari telling van 2023 ten opzichte van 1 februari 2022, dan moeten we helaas constateren dat er in 2023 14 VSO-leerlingen meer zijn. Dit levert, bij een schoolgang van vier jaar, een kostenpost op van € 700.000,-! Gezien de bestaande, krappere financiële situatie van het SWV moeten we samen een stijging in het VSO-deelnamepercentage voorkomen.
- Uiteraard is voor sommige leerlingen het VSO binnen ons SWV de meest passende plek. Reguliere scholen geven aan dat binnen VSO cluster 4 helaas onvoldoende/geen plek is voor VMBO-tl leerlingen met externaliserende problematiek.

Uitgevoerde analyses en onderzoeken:

Thema analyse/onderzoek	Status
Analyse van in-, door- en uitstroom van leerlingen	Gereed
Onderzoek naar tevredenheid/wensen van scholen over het dekkend netwerk van voorzieningen: <ul style="list-style-type: none"> - POS-vragenlijst over ondersteuningsstructuur in scholen - Interviews over dekkend netwerk door extern adviesbureau - Gesprekken in diverse gremia 	Gereed
Totaaloverzicht van voorzieningen (al dan niet door SWV bekostigd)	Gereed
Evaluatie OPDC De Delta en Schakelklas H/V: <ul style="list-style-type: none"> - Interviews door extern adviesbureau (begin 2023) - Update van evaluatie door extern adviesbureau (eind 2023) 	Gereed
Verantwoording besteding SWV-middelen door scholen: <ul style="list-style-type: none"> - In POS (Perspectief Op Scholen) - In kwaliteitsgesprekken van adviseurs/directeur-bestuurder met de scholen 	Gereed
Onderzoek regionale leerlingenstromen door Sardes/POS	In uitvoering

Bijlage III: Aangesloten besturen en participerende scholen

Bevoegd gezag	Scholen	Vestigingsplaats
Stichting Het Rijnlands Lyceum	Rijnlands Lyceum Oegstgeest	Oegstgeest
	Rijnlands Lyceum Wassenaar	Wassenaar
Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden	Beroepscollege Leystede	Leiden
	Bonaventuracollege Agora	Leiden
	Bonaventura Burggravenlaan	Leiden
	Bonaventura Lyceum	Leiden
	Visser 't Hooft Lyceum Kagerstraat	Leiden
	Visser 't Hooft Lyceum Leiderdorp	Leiderdorp
Stichting Scholengroep Leonardo Da Vinci	Da Vinci College Kagerstraat	Leiden
	Da Vinci College Lammenschans	Leiden
	Leonardo College	Leiden
	City college (ISK)*	Leiden
Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden	Athena	Leiden
	Socrates	Leiden
Stichting Vrijescholen Zuidwest Nederland	Marecollege	Leiden
Stichting S. Adelbert College	Adelbert College	Wassenaar
Stichting voor Voortgezet Onderwijs op Interconfessionele Grondslag	Vlietland College	Leiden
Stichting Fioretti Teylingen	Duinzigt/Teylingen college	Oegstgeest
Stichting Praktijkonderwijs Leiden e.o	Waterland	Leiden
Stichting Yuverta	Yuverta vmbo	Oegstgeest
Stichting Resonans	De Thermiek VSO-dagbesteding	Leiden
	VSO Leystede	Leiden
	Het Metrum – VSO arbeid	Leiden
Stichting Prof. Dr. Leo Kanner Onderwijsgroep	Leo Kannercollege	Leiden
	Leo Kannerschool VSO	Oegstgeest
	P.C. Hoofthoofcollege	Leiderdorp

* Deze school valt onder een andere school van het bevoegd gezag en heeft geen eigen BRIN-nummer

Bijlage IV: Organogram



Bijlage V: Overzicht groepsvoorzieningen voor extra ondersteuning

Naam bestuur	Naam school	Naam voorziening aangevinkt in POS en/of gehanteerd binnen de school
Stichting Het Rijnlands Lyceum	Rijnlands Lyceum Oegstgeest	Trajectgroepvoorziening / Supportlokaal
	Rijnlands Lyceum Wassenaar	Groep voor Nederlands als tweede taal
		Remedial teaching groepen
		Hoogbegaafdenklas
Stichting Yuverta	Yuverta	Trajectgroepvoorziening / Trajectklas
Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden	Beroepscollege Leystede	Time-out voorziening / Opvanglokaal
	Bonaventuracollege Mariënpoolstraat	Trajectgroepvoorziening / Trajectklas
	Bonaventuracollege Burggravenlaan	
	Visser 't Hooftlyceum Kagerstraat	Opvanglokaal
	Visser 't Hooftlyceum Leiderdorp	Hoogbegaafdheidsklas / Visser Plus - PEER Groep
	Agora	
Stichting Scholengroep Leonardo da Vinci Leiden	Da Vinci College Kagerstraat	Huiswerkbegeleiding & aanbod executieve functies / Succesmoment
	Da Vinci College Lammenschans	Time-out voorziening / Huiskamer
		Gedragsgroep
		Impulsklas
		Trajectgroepvoorziening
	Leonardo college	
	Da Vinci College ISK	Schakelklas
		Gedragsgroep / Plusklas
Alfabetiseringsklas		
Hybride MBO-traject		
Stichting Praktijkonderwijs Leiden e.o.	Waterland	
Stichting Stedelijk Gymnasium Leiden	Athena	
	Socrates	
Stichting Vrije scholen Zuidwest Nederland	Marecollege	Zomerschool
Stichting S. Adelbert College	Adelbert College	Trajectgroepvoorziening / Zorglokaal
Stichting voor Voortgezet Onderwijs op interconfessionele grondslag	Vlietland College	Huiswerkbegeleiding & aanbod executieve functies / Huiswerkstructuurklas
		KOP-klas
		Trajectgroepvoorziening / Trajectklas
Stichting Fioretti Teylingen	Duinzigt/Teylingen College	Groeiklas
Stichting Resonans	De Thermiek vso-dagbesteding	
	Vso Leystede	
	Het Metrum – vso arbeid	Time-out voorziening / Time-out ruimte Structuurgroep
Stichting Prof. Dr. Leo Kanner Onderwijsgroep	Leo Kanner Onderwijsgroep	School zonder muren
	Leo Kannercollege	Overprikkelden groep
	PC Hooftcollege	Time-outvoorziening
		Huiswerkklas
		School zonder muren
Leo Kannerschool vso	Interne doorstroomklas	

SWV-brede voorzieningen:

Naam SWV / betrokken partijen	Naam voorziening
SWV VO regio Leiden	OPDC De Delta
	Schakelklas havo/vwo
	Project Maandag
SWV VO regio Leiden / SWV V(S)O Duin- en Bollenstreek / Leo Kanner Onderwijsgroep	GO-Rijnmond
SWV VO regio Leiden / Cardea	Buitenkans

St. Samenwerkingsverband VO regio Leiden

Jaarrekening 2023

Telefoon: 071-5144801
Website: www.swvleiden.nl
E-mail: info@swvleiden.nl

Jaarrekening

Inhoudsopgave

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2023	70
Staat van baten en lasten 2023	72
Kasstroomoverzicht 2023	73
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	74
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2023	81
Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW	85
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	86
Toelichting op de staat van baten en lasten 2023	87
(Voorstel) bestemming van het resultaat	91
Gebeurtenissen na balansdatum	92
Overzicht verbonden partijen	93
WNT-verantwoording 2023	94

Overige gegevens

Gegevens over de rechtspersoon	97
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	98
Ondertekening van de jaarrekening	102

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2023

1	Activa	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
		€	€
1.1.2	<u>Materiële vaste activa</u>		
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	706.523	739.172
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	319.717	376.301
1.1.2.4	Overige materiële vaste activa	<u>1.837</u>	<u>0</u>
		1.028.077	1.115.473
1.2.2	<u>Vorderingen</u>		
1.2.2.1	Debiteuren	288.809	318.991
1.2.2.3	Gemeenten	2.156	153.070
1.2.2.10	Overige vorderingen	1.664	1.664
1.2.2.15	Overlopende activa	<u>517.444</u>	<u>243.707</u>
		810.073	717.432
1.2.4	<u>Liquide middelen</u>		
1.2.4.1	Kassen	294	576
1.2.4.2	Banken	<u>692.020</u>	<u>6.441.722</u>
		692.314	6.442.298
	Totaal Activa	<u><u>2.530.464</u></u>	<u><u>8.275.203</u></u>

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2023

2	Passiva	<u>31 december 2023</u>	<u>31 december 2022</u>
		€	€
2.1	<u>Eigen vermogen</u>		
2.1.1.1	Algemene reserve	<u>783.732</u>	<u>1.653.381</u>
		783.732	1.653.381
2.2	<u>Voorzieningen</u>		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	192.484	209.488
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	<u>490.961</u>	<u>334.259</u>
		683.445	543.747
2.4	<u>Kortlopende schulden</u>		
2.4.8	Crediteuren	292.510	5.171.459
2.4.9.1	Loonheffing en premies	145.471	139.667
2.4.10	Pensioenpremies	36.302	34.935
2.4.12	Overige kortlopende schulden	1.238	1.482
2.4.19	Overlopende passiva	<u>587.765</u>	<u>730.532</u>
		1.063.287	6.078.075
	Totaal Passiva	<u><u>2.530.464</u></u>	<u><u>8.275.203</u></u>

Staat van baten en lasten 2023

	Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €	
3	<u>Baten</u>			
3.1	Rijksbijdragen OCW	21.702.255	21.112.306	21.417.198
3.2	Overige overheidsbijdragen en subsidies	24.128	0	18.756
3.5	Overige baten	31.678	0	51.011
	Totaal Baten	21.758.061	21.112.306	21.486.965
4	<u>Lasten</u>			
4.1	Personele lasten	6.011.223	5.845.000	5.909.722
4.2	Afschrijvingen	136.884	105.500	111.370
4.3	Huisvestingslasten	215.208	201.700	179.599
4.4	Overige instellingslasten	930.463	531.375	827.185
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	15.231.377	15.209.724	14.831.199
	Totaal Lasten	22.525.155	21.893.299	21.859.075
	Saldo baten en lasten	-767.094	-780.993	-372.110
5	<u>Financiële baten en lasten</u>			
6.1	Financiële baten	81.505	0	1.683
6.2	Financiële lasten	0	0	-1.768
	Saldo financiële baten en lasten	81.505	0	-85
	<u>Exploitatieresultaat</u>	<u>-685.589</u>	<u>-780.993</u>	<u>-372.195</u>

Kasstroomoverzicht 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	-767.094	-372.110
Afschrijvingen	136.884	111.370
Mutaties werkkapitaal		
- Vorderingen	-92.641	-337.909
- Kortlopende schulden	-5.014.788	4.922.351
Mutaties voorzieningen	<u>139.698</u>	<u>-88.183</u>
	-5.597.941	4.235.519
Ontvangen interest	81.505	1.683
Betaalde interest	<u>0</u>	<u>-1.768</u>
	81.505	-85
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings materiële vaste activa	<u>-49.488</u>	<u>-190.087</u>
	-49.488	-190.087
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie eigen vermogen ivm stelselwijziging groot onderhoud	<u>-184.060</u>	<u>0</u>
	-184.060	0
Mutatie liquide middelen	-5.749.984	4.045.347
Beginstand liquide middelen	6.442.298	2.396.951
Mutatie liquide middelen	<u>-5.749.984</u>	<u>4.045.347</u>
Eindstand liquide middelen	<u><u>692.314</u></u>	<u><u>6.442.298</u></u>

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Activiteiten

De Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs regio Leiden heeft tot doel de leerlingen met speciale ondersteuningsbehoeften in de regio op de aangesloten scholen een passend onderwijsaanbod te bieden.

ALGEMEEN

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

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

Vergelijking met vorig jaar

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

Gebruik van schattingen

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

schattingen hebben betrekking op:

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

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

Verbonden partijen

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

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

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

Schoolgebouwen

Het economisch eigendom van de gebouwen is in handen van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij het bevoegd gezag. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

Als ondergrens voor het activeren van duurzame middelen wordt een bedrag van € 500 aangehouden. Deze ondergrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen.

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

Gebouwen en verbouwingen	5,00%	3,33%	
Meubilair	10,00%	12,50%	
Inventaris en apparatuur	10,00%	12,50%	
ICT	10,00%	12,50%	25,00%
Leermiddelen		12,50%	

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

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

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

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

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

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

Financiële instrumenten

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

Handels- en overige vorderingen

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

Afgeleide financiële instrumenten

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

Vlottende activa

Vorderingen

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

Liquide middelen

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

Eigen Vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten. Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans. Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Bestemmingsreserve publiek

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

Resultaatbestemming

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

Voorzieningen

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

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

Onderhoudsvoorziening

Het samenwerkingsverband heeft tot en met de jaarrekening 2022 gebruik gemaakt van de overgangsregeling zoals opgenomen in artikel 4 lid 1c van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs zoals ook weergegeven in RJ 660.601. Dit betekent dat door het samenwerkingsverband in afwijking van hoofdstuk 212 Materieële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de richtlijnen de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening voor groot onderhoud werd bepaald op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijsspann gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat. Met ingang van het verslagjaar 2023 maakt het samenwerkingsverband geen gebruik meer van deze overgangsregeling en is de voorziening groot onderhoud gevormd in overeenstemming met RJ 212.451 en 452. Dit is middels een stelselwijziging in de jaarrekening 2023 verwerkt.

De stelselwijziging is verwerkt in overstemming met RJ 660.602. Dit betekent dat de vergelijkende cijfers niet zijn aangepast en dat mutaties in de onderhoudsvoorziening worden verwerkt aan het begin van het boekjaar waarin de stelselwijziging heeft plaatsgevonden en is verwerkt in eigen vermogen.

De invloed op het eigen vermogen bedraagt € 184.060,- op 1 januari 2023.

Gegevens:

Voorziening per 31-12-2022 volgens oude berekeningswijze:	€	334.259
Voorziening per 31-12-2022 volgens nieuwe berekeningswijze:	€	518.319
Eigen vermogen volgens jaarrekening 2022:	€	2.025.575
Resultaat 2022:	€	-372.194
Resultaat 2023:	€	-685.589

In de toelichting in de jaarrekening 2023 wordt de aanpassing als volgt verwerkt.

	2023	2022
	€	€
Eigen vermogen		
Per 31 december vorig jaar	€ 1.653.381	€ 2.025.575
Stelselwijziging groot onderhoud	€ -184.060	€ -
	<hr/>	<hr/>
Per 1 januari	€ 1.469.321	€ 2.025.575
Resultaat boekjaar	€ -685.589	€ -372.194
	<hr/>	<hr/>
Per 31 december	€ 783.732	€ 1.653.381
Voorziening groot onderhoud		
Per 31 december vorig jaar	€ 334.259	€ 307.018
Stelselwijziging groot onderhoud	€ 184.060	€ -
	<hr/>	<hr/>
Per 1 januari	€ 518.319	€ 307.018
Dotatie boekjaar	€ 36.000	€ 36.000
Uitgaven boekjaar	€ -63.358	€ -8.759
	<hr/>	<hr/>
Per 31 december	<u>€ 490.961</u>	<u>€ 334.259</u>

Pensioenvoorziening

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

Pensioenrechten

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

De Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs regio Leiden heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 2801 Leiden heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Personeelsvoorzieningen

Voorziening jubilea

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

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

In de voorziening levensfasebewust personeelsbeleid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor het gespaarde verlof volgens de CAO VO. Met het basisbudget (50 uur bij ft en vanaf 1 aug 2022 90 uur bij ft) of het aanvullende budget vanaf 57 jaar (120 uur bij ft) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten.

Kortlopende schulden

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

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Rijksbijdragen

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

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

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

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

Overige overheidsbijdragen

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

Overige baten

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

Lasten

Personeelslasten

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

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Rentebaten en rentelasten

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

Resultaat

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

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Kasstroombegroting

Het kasstroombegroting is opgesteld volgens de indirecte methode.

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

Ontvangen interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

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

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2023

1 Activa

Vaste activa

Materiele vaste activa		Verkrijgings	Cum.afschr.	Boek	Investe-	Desinveste	Afschrij-	Boek
		prijs t/m	t/m	waarde	ringen	ringen	vingen	waarde
		2022	2022	31-dec-22	2023	2023	2023	31-dec-23
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	979.468	-240.296	739.172	0	0	-32.649	706.523
1.1.2.3.0	Meubilair	314.309	-153.462	160.847	19.001	0	-22.973	156.875
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	206.306	-187.071	19.235	9.375	0	-5.182	23.428
1.1.2.3.2	ICT	579.427	-383.208	196.219	19.116	0	-75.921	139.414
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	85.546	-85.546	0	1.996	0	-159	1.837
		<u>2.165.056</u>	<u>-1.049.583</u>	<u>1.115.473</u>	<u>49.488</u>	<u>0</u>	<u>-136.884</u>	<u>1.028.077</u>

Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages		Verkrijgings	Cum.afschr.	Boek	Afschrijvingspercentages	
		prijs t/m	t/m	waarde	%	%
		2023	2023	31-dec-23		
1.1.2.1	Gebouwen en verbouwingen	979.468	-272.945	706.523	3,33%	5,00%
1.1.2.3.0	Meubilair	333.310	-176.435	156.875	10,00%	12,50%
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	215.681	-192.253	23.428	10,00%	12,50%
1.1.2.3.2	ICT	598.543	-459.129	139.414	10,00%	25,00%
1.1.2.4.0	Duurzame leermiddelen	87.542	-85.705	1.837	12,50%	
		<u>2.214.544</u>	<u>-1.186.467</u>	<u>1.028.077</u>		

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
1.2.2	Vorderingen		
1.2.2.1	Debiteuren	288.809	318.991
1.2.2.3	Gemeenten	2.156	153.070
1.2.2.10	Overige vorderingen	1.664	1.664
1.2.2.15	Overlopende activa	517.444	243.707
		<u>810.073</u>	<u>717.432</u>

		Saldo	Ontvangen	Besteed	Boeken tlv	Overige	Saldo
		31-dec-22	2023	2023	2023	2023	31-dec-23
	Verloopstaat gemeenten						
1.2.2.3.10	Gemeente subsidie huisvesting	599			599	0	0
1.2.2.3.11	Gemeente subsidie schade/vandalisme	315			315	0	0
1.2.2.3.12	Gemeente subsidie nieuw-/verbouw	152.156			150.000	0	2.156
		<u>153.070</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>150.914</u>	<u>0</u>	<u>2.156</u>

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
1.2.2.10	Overige vorderingen (specificatie)		
1.2.2.10	Overige vorderingen	1.664	1.664
		<u>1.664</u>	<u>1.664</u>

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
1.2.2.15	Overlopende activa (specificatie)		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	470.183	49.276
1.2.2.15	Overige overlopende activa	47.261	194.431
		<u>517.444</u>	<u>243.707</u>

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
1.2.4	Liquide middelen		
1.2.4.1	Kassen	294	576
1.2.4.2	Banken	692.020	6.441.722
		<u>692.314</u>	<u>6.442.298</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van het bestuur.

2 Passiva

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1.1	Algemene reserve	783.732	1.653.381
		<u>783.732</u>	<u>1.653.381</u>

		Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
		31-dec-22	resultaat	mutaties	31-dec-23
2.1	Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)				
2.1.1.1	Algemene reserve				
2.1.1.1.2	Algemene reserve	1.653.381	-685.589	-184.060	783.732
		<u>1.653.381</u>	<u>-685.589</u>	<u>-184.060</u>	<u>783.732</u>

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
2.2	Voorzieningen		
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	192.484	209.488
2.2.3	Voorziening groot onderhoud	490.961	334.259
		<u>683.445</u>	<u>543.747</u>

		Saldo	Stelselwijziging	Saldo	Dotatie	Onttrekking	Saldo
		31-dec-22	ng	01-jan-23	2023	2023	31-dec-23
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	37.280			10.403		47.683
2.2.1.6	Voorziening personeel overig	172.208			15.532	-42.939	144.801
2.2.3.0	Voorziening onderhoud gebouwen	334.259	184.060	518.319	36.000	-63.358	490.961
		<u>543.747</u>	<u>184.060</u>	<u>518.319</u>	<u>61.935</u>	<u>-106.297</u>	<u>683.445</u>

		Kortlopend	Kortlopend	Langlopend	Saldo
		deel < 1 jr	deel 1-5 jr	deel > 5 jr	31-dec-23
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	2.700	23.011	21.972	47.683
2.2.1.6	Voorziening personeel overig	8.532	82.000	54.269	144.801
2.2.3.0	Voorziening onderhoud gebouwen	75.000	225.000	190.961	490.961
		<u>86.232</u>	<u>330.011</u>	<u>267.202</u>	<u>683.445</u>

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.8	Crediteuren	292.510	5.171.459
2.4.9.1	Loonheffing en premies	145.471	139.667
2.4.10	Pensioenpremies	36.302	34.935
2.4.12	Overige kortlopende schulden	1.238	1.482
2.4.19	Overlopende passiva	587.765	730.532
		<u>1.063.287</u>	<u>6.078.075</u>

		31-dec-23	31-dec-22
		in €	in €
2.4.12	Overige kortlopende schulden (specificatie)		
2.4.12.1	Schulden aan personeel	1.238	485
2.4.12.2	Diverse te betalen premies	0	997
		<u>1.238</u>	<u>1.482</u>

			31-dec-23	31-dec-22
			in €	in €
2.4.19	Overlopende passiva (specificatie)			
2.4.14	Ministerie van OCW (vooruitontvangen subsidie)	1)	315.852	509.133
2.4.17	Rechten vakantiegeld en bindingstoelage		103.861	101.270
2.4.19.0	Overige overlopende passiva		168.053	120.129
			<u>587.765</u>	<u>730.532</u>

Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

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

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond

Omschrijving	Toewijzing		J/N/ONDER HANDEN
	Kenmerk	Datum	
Begaafde leerlingen PO en VO	HBL19113	11-11-2019	ONDER HANDEN
Wel in ontwikkeling	WIO22019	28-9-2022	ONDER HANDEN

ONDER HANDEN = DE SUBSIDIE LOOPT NOG CONFORM DE SUBSIDIEVERPLICHTINGEN
 JA = DE SUBSIDIE IS AFGEROND CONFORM SUBSIDIEVERPLICHTINGEN
 NEE = DE SUBSIDIE IS AFGEROND IN STRID MET DE SUBSIDIEVERPLICHTINGEN

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

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

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

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

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

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurverplichtingen

Bij St. Samenwerkingsverband VO regio Leiden lopen de volgende huurverplichtingen.

De Stichting huurt een pand aan de Duivenbodestraat van de gemeente Leiden.

De huurovereenkomst is aangegaan voor een periode van 5 jaar en wordt na deze periode zonder opzegging iedere keer met 1 jaar verlengd. De opzegtermijn is 3 maanden. De huurverplichting is ca. € 19.000 per jaar.

Langlopende contracten

Bij St. Samenwerkingsverband VO regio Leiden lopen de volgende meerjarige contracten:

Partner	Onderwerp	Looptijd	Omvang per jaar	
			incl. BTW	Bijzonderheden
			in €	
OHM	Administratiekantoor	onbepaalde tijd	46.000	
Lexima	Software ter ondersteuning van dyslectische leerlingen	12-06-29	30.000	
AED	Ambulante begeleiding en ondersteuning	31-07-28	1.573.530	

Toelichting op de staat van baten en lasten 2023

	Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €	
Baten				
Rijksbijdragen OCW				
3.1.1.1.0	OCW lumpsum	14.363.186	14.457.001	14.103.392
3.1.1.1.0.1	OCW Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	66.728	0	116.963
3.1.1.1.1	OCW inhoudingen uitkeringen en overig	-866	0	-8.807
3.1.1.1.6	OCW verevening bekostiging SWV	6.982.394	6.618.427	6.595.565
3.1.1.1.12	OCW	40.000	0	469.863
3.1.1.1.19	OCW overige subsidies	250.813	36.878	140.222
		21.702.255	21.112.306	21.417.198
Overige overheidsbijdragen en subsidies				
3.2.2.2.2	Gemeente overige bijdragen	24.128	0	18.756
		24.128	0	18.756
Overige baten				
3.5.5	Ouderbijdragen	0	0	70
3.5.2	Detachering personeel	0	0	50.199
3.5.10	Baten van derden	31.273	0	319
3.5.10.2	Overige baten	405	0	423
		31.678	0	51.011
	Totaal baten	21.758.061	21.112.306	21.486.965

	Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €	
Lasten				
<i>Loonkosten personeel</i>				
4.1.1.1	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	0	140.000	0
4.1.1.2	Loonkosten onderwijzend personeel	1.462.335	2.187.000	2.163.777
4.1.1.3	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	1.711.706	1.506.000	1.247.119
4.1.1.4	Loonkosten vervangingen	0	9.000	9.470
4.1.1.5	Loonkosten overig	-3.572	0	4.038
	3.170.469	3.842.000	3.424.404	
<i>Overige personele kosten</i>				
4.1.2.2.0	Inhuur personeel niet in loondienst	1.218.604	269.000	1.072.568
4.1.2.3.0	Scholing en opleiding personeel	89.367	25.000	76.852
4.1.2.3.1	Personeelsbijeenkomsten, overleg, beleid en zorg	10.520	0	8.899
4.1.2.3.2	Werving en selectie	6.232	0	8.509
4.1.2.3.3	Representatie, bijeenkomsten en consumpties	1.494	0	3.769
4.1.2.3.4	Kosten kwaliteit en projecten	1.669.397	1.699.000	1.568.800
4.1.2.3.9	Overige personele kosten	149.609	10.000	17.889
4.1.2.1.11	Dotaties personele voorzieningen	25.935	0	116.517
4.1.2.1.12	Onttrekking/vrijval personele voorzieningen	-42.939	0	-231.941
	3.128.219	2.003.000	2.641.862	
<i>Uitkeringen personeel en vervangers</i>				
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-287.465	0	-156.544
	-287.465	0	-156.544	
Personele lasten				
	6.011.223	5.845.000	5.909.722	
<i>Specificatie personele lasten naar samenstelling</i>				
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	2.476.697	3.142.000	2.484.973
4.1.1.2	Sociale lasten	356.414	360.000	350.368
4.1.1.3	Premies Vf/Pf en Risicofonds	0	0	172.857
4.1.1.5	Pensioenlasten	337.358	340.000	416.206
	Totaal lonen en salarissen	3.170.469	3.842.000	3.424.404

In de pensioenlasten 2023 en 2022 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de stichting waren in 2023 gemiddeld 33,38 FTE's werkzaam (2022: 35,85 FTE's)

Onderverdeeld naar:	2023	2022
Directie	0,00	1,92
Onderwijzend personeel	14,32	19,91
Onderwijs ondersteunend personeel	19,06	14,02
	33,38	35,85

	Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €
Investerings			
4.2.0.1	0	0	22.300
4.2.0.3	19.001	0	22.061
4.2.0.4	1.996	0	0
4.2.0.5	9.375	0	2.945
4.2.0.6	19.116	0	142.781
4.2.0.10	-49.488	0	-190.087
	0	0	0
Afschrijvingen			
4.2.2.0	32.649	20.000	31.983
4.2.2.1	22.973	22.600	19.212
4.2.2.2	5.182	10.400	5.778
4.2.2.3	75.921	52.500	54.397
4.2.2.4	159	0	0
	136.884	105.500	111.370
Huisvestingslasten			
4.3.1.0	16.575	20.000	17.478
4.3.3.0	21.844	17.500	23.833
4.3.4.0	74.267	46.500	42.404
4.3.5.0	57.517	63.700	51.453
4.3.6.0	9.005	5.000	8.431
4.3.7.0	63.358	0	8.759
4.3.7.1	-63.358	0	-8.759
4.3.7.2	36.000	36.000	36.000
4.3.8.0	0	13.000	0
	215.208	201.700	179.599
Administratie, beheer en bestuur			
4.4.1.0	75.441	81.000	70.411
4.4.1.1	24.774	14.000	20.617
4.4.1.2	5.817	9.500	5.105
4.4.1.3	4.805	7.500	4.766
4.4.1.4	25.904	500	866
4.4.1.5	14.019	8.000	10.242
4.4.1.6	6.287	4.500	8.105
4.4.1.8	3.889	25.500	13.603
4.4.1.9	15.965	3.000	15.767
	176.901	153.500	149.482
Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	22.226	14.000	20.617
4.4.1.3	2.548	0	0
	24.774	14.000	20.617

	Realisatie 2023 In €	Begroting 2023 In €	Realisatie 2022 In €	
<i>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</i>				
4.4.3.0	Onderwijsleerpakket incl. ondw licenties	64.711	98.500	39.225
4.4.3.1	Reproductiekosten	9.569	8.000	11.696
4.4.2.0	Kosten en onderhoud meubilair en inventaris	2.137	6.000	660
4.4.2.1	Beheer en kosten ICT incl. adm. licenties	50.451	37.000	46.092
		126.868	149.500	97.673
<i>Overige lasten</i>				
4.4.5.3	Kosten van projecten	602.919	188.625	557.940
4.4.5.4	Activiteiten, werkweken en excursies	7.588	8.000	10.205
4.4.5.1	Overige schoolkosten	16.187	31.750	11.885
		626.694	228.375	580.030
4.4	Overige instellingslasten	930.463	531.375	827.185
4.5.1.1	Doorbetaling aan (V)SO	6.835.232	6.521.421	6.237.220
4.5.1.2	Doorbetaling aan LWOO	0	0	4.874.569
4.5.1.3	Doorbetaling aan PRO	1.366.156	1.296.905	1.379.907
4.5.2.1	Doorbetaling groeibekostiging (V) SO	49.200	0	47.129
4.5.3.0	Overige doorbetalingen	6.980.789	7.391.398	2.292.374
		15.231.377	15.209.724	14.831.199
	Totaal lasten	22.525.155	21.893.299	21.859.075
Financiële baten en lasten				
Financiële baten				
6.1.1	Rentebaten en dividenden	81.505	0	1.683
Financiële lasten				
6.2.1	Rentelasten banken	0	0	-1.768
		81.505	0	-85
	Resultaat	-685.589	-780.993	-372.195

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Het exploitatieresultaat over het jaar 2023 bedraagt € 685.589 negatief.

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

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

	Stand	Bestemming	Overige	Stand
	31-dec-22	resultaat	mutaties	31-dec-23
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.653.381	-685.589	-184.060	783.732
	1.653.381	-685.589	-184.060	783.732

De reserves zijn in detail als volgt gemuteerd:

	Stand	Bestemming	Overige	Stand
	31-dec-22	resultaat	mutaties	31-dec-23
	€	€	€	€
Algemene reserve	1.653.381	-685.589	-184.060	783.732
	1.653.381	-685.589	-184.060	783.732

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar 2023 hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor de beoordeling van de positie van de instelling.

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2023 zijn er geen financiële of organisatorische banden met een andere rechtspersoon.

De Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO 2801 heeft ten aanzien van de bovenschoolse voorziening De Delta een financieel technische relatie met diverse schoolbesturen in Leiden en omgeving. De leerlingen van De Delta zijn formeel ingeschreven bij deze schoolbesturen. De aan deze leerlingen toe te rekenen subsidies van het Ministerie van OCW worden doorbetaald aan De Delta.

WNT-verantwoording 2023

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

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op St. Samenwerkingsverband VO regio Leiden van toepassing zijnde regelgeving het WNT maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2023 is € 223.000 Aantal punten niet van toepassing

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie 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 WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

Voor elke hieronder vermelde onverschuldigde betaling is een vordering ingesteld die is inbegrepen in de post overige vorderingen.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2023		
Bedragen x € 1	C.J.C. de Bruin	
Functiegegevens	Directeur a.i.	
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1-jan-23	31-dec-23
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9108	
Dienstbetrekking?	Nee	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	172.375	
Beloning betaalbaar op termijn	0	
Subtotaal	172.375	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	203.116	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	
Bezoldiging	172.375	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		
Gegevens 2022		
	C.J.C. de Bruin	
Functiegegevens	Directeur a.i.	
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1-okt-22	31-dec-22
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,922	
Dienstbetrekking?	Nee	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	45.500	
Beloning betaalbaar op termijn	0	
Totaal bezoldiging 2022	45.500	
Individueel WNT-maximum		

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

Gegevens 2023		
		C.J.C. de Bruin
Bedragen x € 1		
		Directeur a.i.
Functiegegevens		
Kalenderjaar	2023	2022
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)		1-jan-22 30-sep-22
Aantal maanden functievervulling in het kalenderjaar	0	9
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		1.086
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 212	€ 206
Maxima op basis van de normbedragen per maand		216.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode	216.000	
Bezoldiging (excl btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan maximum?		Ja
Bezoldiging in betreffende periode		135.750
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	135.750	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t
Bezoldiging		135.750
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023				
Bedragen x € 1		G.R. Beek		M.E. Maij
Functiegegevens		Vz. Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2023		1-jan-23	31-dec-23	1-jan-23 31-dec-23
Bezoldiging				
Bezoldiging		8.338		5.558
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		33.450		22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t		N.v.t
Bezoldiging		8.338		5.558
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		N.v.t	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		N.v.t		N.v.t
Gegevens 2022				
Functiegegevens		G.R. Beek		M.E. Maij
Functiegegevens		Vz. Raad van Toezicht		Lid Raad van Toezicht
Aanvang en einde functievervulling in 2022		1-jan-22	31-dec-22	1-jan-22 31-dec-22
Bezoldiging				
Bezoldiging		7.844		5.229
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		32.400		21.600

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.900 of minder

Gegevens 2023	
Naam topfunctionaris	Functie
W.A. van der Veer	Toezichthouder
K. Roosjen	Toezichthouder
M. Arnouts	Toezichthouder
C. Vreugdenhil	Toezichthouder

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900

Niet van toepassing

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.900 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is

Niet van toepassing

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing

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

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Niet van toepassing

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	41272
Naam instelling	St. Samenwerkingsverband VO regio Leiden
KvK-nummer	28081935
Adres	Duivenbodestraat 11, 2313 XS LEIDEN
Postadres	Duivenbodestraat 11, 2313 XS LEIDEN
Telefoon	071-5144801
E-mailadres	info@swvleiden.nl
Website	www.swvleiden.nl

Contactpersoon

Naam	De heer C.J.C. de Bruin
Adres	Duivenbodestraat 11, 2313 XS Leiden
Telefoon	071-5144801
E-mailadres	info@swvleiden.nl

BRIN-nummers

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

blz 1 acc verkl

blz 2 acc verkl

blz 3 acc verkl

blz 4 acc verkl

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de raad van toezicht van Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs regio Leiden

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs regio Leiden te Leiden gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs regio Leiden op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs regio Leiden zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het

Onderwijscontroleprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die

voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met de raad van toezicht onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Alphen aan den Rijn, 27 juni 2024

Van Ree Accountants

A. van der Plas RA MSc