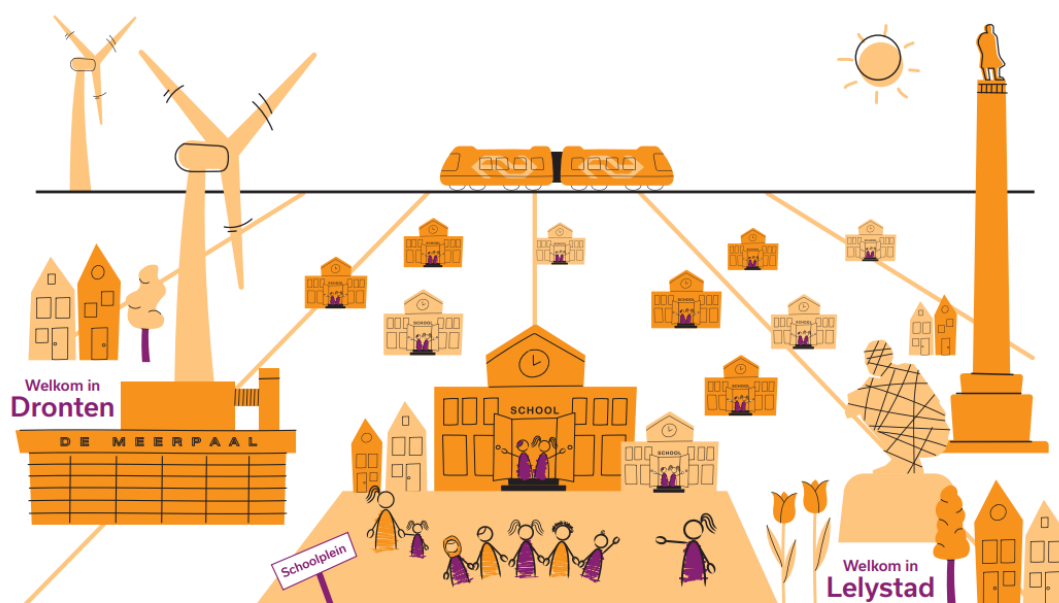


# Stichting SWV Passend Onderwijs Lelystad-Dronten

Samen versterken en verbinden om passend onderwijs te verrijken op onze scholen



## Jaarverslag 2023

Auteur: Marga van Amerongen-Romeijn  
Directeur POLD

Definitief 1.0

## Voorwoord

Het jaarverslag van 2023, een heel bijzonder jaar. We zijn geconfronteerd met tegenslagen in bemensing en continuïteit en ondanks alles is veel in beweging gezet maar hebben we diverse activiteiten niet kunnen uitvoeren of kunnen afronden.

Het jaar waar we na een zorgvuldig en tijdig gestart traject een nieuw ondersteuningsplan hebben vastgesteld.

Het jaar waarin we zijn geconfronteerd met een capaciteitsvraagstuk voor het gespecialiseerde onderwijs, niet omdat het verwijzingspercentage veranderde, dat blijft al jaren stabiel, maar omdat scholen worden geconfronteerd met de impact van het lerarentekort. Ook hierbij hebben we gemerkt dat samenwerken door scholen onderling met de betrokkenheid van de kernpartners ervoor heeft gezorgd dat alle kinderen op een passende plek het nieuwe schooljaar hebben kunnen starten. Tegelijkertijd heeft het ook iets in beweging in gang gezet om te kijken naar een wenkend perspectief voor de toekomst van ons gespecialiseerde onderwijs.

2023 is ook het jaar waar we zijn geconfronteerd met de generieke korting door het Ministerie. Hoewel het al lang werd aangekondigd wachtte het Ministerie lang met het verstrekken van de hoogte van het bedrag, inmiddels hebben we ons aangesloten bij een groot aantal samenwerkingsverbanden die daar tegen in bezwaar zijn gegaan. De inspectie heeft ons bezocht voor het vierjaarlijks kwaliteitsonderzoek. Hoewel we nog niet op alle onderdelen voldoende scores zijn we trots op wat we hebben bereikt en hoe we de kwaliteit van POLD onder de aandacht hebben kunnen brengen en is gezien door de inspectie.

2023 is ook een jaar waarin we veel van medewerkers, scholen en kern- en ketenpartners hebben gevraagd, waar we voorheen in staat waren om met de bemensing vanuit bureau POLD een stabiel gezicht te zijn, hebben we dat niet kunnen waarmaken in 2023. Met heel veel inzet en betrokkenheid van nieuwe medewerkers op het bureau is er gewerkt aan de uitvoering van onze wettelijke taken. Maar niet alleen dat, we zijn ook in staat geweest om de contouren van het nieuwe strategische plan handen en voeten te geven.

Vanuit onze maatschappelijke en collectieve opdracht is er met heel veel mensen hard gewerkt voor alle leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften en hun ouders. We zijn met elkaar in staat geweest om onze primaire opdracht en verplichtingen op een verantwoorde wijze kwalitatief goed uit te voeren. Is er begrip en vertrouwen geweest en is er ondanks tegenslagen veel in beweging gezet. Dat geeft hoop en een hoge verwachting voor 2024, waarin we een aantal ontwikkelingen versnellen en op koers willen blijven!

Marga van Amerongen-Romeijn  
Directeur POLD

## Inhoudsopgave

<b>Doel van het jaarverslag 2023 .....</b>	<b>5</b>
<b>1. Dit is het samenwerkingsverband .....</b>	<b>7</b>
1.1. <i>Onze missie en opdracht.....</i>	7
1.1.1. <i>Onze kernactiviteiten als uitvoerings- en netwerkorganisatie. ....</i>	7
1.2. <i>De kwaliteitscyclus.....</i>	8
1.3. <i>Bestuurlijke inrichting en Governance .....</i>	9
<b>2. Dit hebben we bereikt in 2023 .....</b>	<b>12</b>
2.1. <i>Zo ging het met onze programma's.....</i>	12
2.1.1. <i>Sterke basis op alle scholen (was Dekkend aanbod – activiteiten door de schoolbesturen en werkeenheden &amp; Verwijzingen door de schoolbesturen).....</i>	12
2.1.2. <i>Thuisnabij dekkend aanbod (was Dekkend aanbod – activiteiten door het swv &amp; toegang Extra Ondersteuning en TLV).....</i>	15
2.1.3. <i>Samenwerking onderwijs en jeugdhulp (was doorontwikkeling passend onderwijs en jeugdhulp)18</i>	
2.1.4. <i>Doorgaande ontwikkeling voor kinderen met extra ondersteuningsbehoefte (aaneengesloten leer – en ontwikkelingsproces).....</i>	20
2.1.5. <i>Kennisdeling en duurzaam sterk netwerk (was Dekkend aanbod – activiteiten door het swv) .</i>	22
<b>3. Rapportage vanuit interne toezicht en medezeggenschap .....</b>	<b>29</b>
3.1. <i>Rapportage interne toezichthouder (RvT) .....</i>	29
3.2. <i>Rapportage ondersteuningsplanraad (OPR).....</i>	31
<b>4. Continuïteit.....</b>	<b>36</b>
4.1. <i>Kengetallen en trends.....</i>	36
<b>5. Financiën .....</b>	<b>50</b>
5.1. <i>Exploitatie.....</i>	50
<b>6. Jaarrekening .....</b>	<b>59</b>
<b>7. Bijlagen .....</b>	<b>84</b>
7.1. <i>Besluitenlijst Bestuur 2023 .....</i>	84
7.3. <i>Overzicht deelnemende scholen en schoolbesturen .....</i>	91

Bestuursverslag 2023  
Financieel jaarverslag 2023  
Jaarrekening 2023

Status

Besproken in bestuur 3 juni 2024

afronding via emailconsultatie

## Doel van het jaarverslag 2023

Voor u ligt het jaarverslag 2023 (bestuursverslag en jaarrekening) van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Primair Onderwijs Lelystad/Dronten (POLD). In dit jaarverslag verantwoordt POLD zich, waarbij het in de kern gaat om de volgende zaken:

- Scholen bieden kwalitatief goede basisondersteuning en extra ondersteuning
- Scholen, lees schoolbesturen, zetten de middelen gericht in op de doelen van passend onderwijs en zijn transparant over de inzet.
- Ouders en leerkrachten zijn tevreden.

In 2022 is er meer duidelijkheid gekomen over de verbeteraanpak n.a.v. de landelijke evaluatie passend onderwijs. Minister Slob heeft zijn verbeteraanpak voorgesteld, die in de Tweede Kamer, met een aantal moties, is vastgesteld. De uitkomst is dat er geen grote stelselwijziging komt. Wel is er een visie op een einddoel neergelegd, namelijk in 15 jaar tijd stappen zetten richting steeds inclusiever onderwijs. De bevindingen uit de verbeteraanpak zijn meegenomen in het nieuwe Ondersteuningsplan. Dit jaarverslag is qua uitvoering deels gebaseerd op het nieuwe ondersteuningsplan en deels op het oude plan. In de uitwerking zijn de nieuwe programmalijnen benoemd en uitgewerkt. 2023 is een overgangsjaar tussen een oude en nieuwe strategische periode.

De Minister heeft in het najaar zijn generieke korting voor samenwerkingsverbanden uitgevoerd om daarmee de overbodige reserves van de samenwerkingsverbanden aan te pakken. De impact is zichtbaar in onze jaarrekening. Vooralsnog is het onduidelijk in hoeverre de korting ook in 2024 wordt herhaald. POLD vindt het belangrijk dat de financiële middelen worden benut en ook effectief worden besteed. Vanaf de start van passend onderwijs heeft POLD ernaar gestreefd dat financiële middelen zoveel mogelijk door schoolbesturen worden ingezet voor passend onderwijs. De reserves bij POLD zijn zodanig opgebouwd, dat schoolbesturen zolang mogelijk met een stabiel bedrag per leerling passend onderwijs vorm kunnen geven. Daardoor is de reserve ook hoger dan de landelijke vastgestelde signaleringswaarde. POLD heeft zich hierover via een bestedingsplan verantwoord. De meerjarenbegroting 2023 laat zien dat POLD in een gezonde financiële situatie verkeert en geen overbodige reserves aanhoudt en heeft dit onderbouwd in het bestedingsplan en risicoanalyse.

Dit jaarverslag bestaat uit het voorliggende bestuursverslag en de jaarrekening van 2023. Hiermee wordt een brug geslagen tussen beleid en uitvoering en wordt het uitgevoerde beleid verantwoord. Voor ons is het van belang om richting de toekomst te kijken en beoogt dit verslag een doorkijkje te maken naar 2024 en verder. Het jaarverslag van de raad van toezicht en ondersteuningsplanraad is opgenomen in dit verslag. Vanaf 2024 gaan we verder aan de slag met het realiseren van Passend onderwijs met een nieuw Ondersteuningsplan. Met dit verslag legt het bestuur van het SWV Passend Onderwijs Lelystad-Dronten (SWV) 'verticaal' verantwoording af aan de overheid en 'horizontaal' aan onze interne en externe stakeholders. Het verslag is besproken in het bestuur en met de raad van toezicht (rvt) en de

ondersteuningsplanraad (OPR). Na de goedkeuring door de rvt wordt het verslag naar de aangesloten schoolbesturen en onze stakeholders toegestuurd en op de website geplaatst.

Interne stakeholders	Externe stakeholders
<ul style="list-style-type: none"><li>▪ Raad van toezicht</li><li>▪ OPR</li><li>▪ 10 Schoolbesturen en hun directieberaden</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>▪ De onderwijsinspectie</li><li>▪ De ouders</li><li>▪ De gemeenten Lelystad en Dronten</li><li>▪ Onderwijspartners in de regio (ketenpartners)</li><li>▪ Kernpartners in de jeugdhulp en basisgezondheidszorg</li></ul>

Wij hopen dat door het verslag te lezen u inzicht heeft in de aanpak en resultaten van POLD.

# 1. Dit is het samenwerkingsverband

## 1.1. Onze missie en opdracht

Het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Lelystad-Dronten (POLD) is een netwerkorganisatie van 10 schoolbesturen regulier en gespecialiseerd onderwijs. Deze schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor 64 scholen: waarvan 3 SBO en 2 SO. Binnen het netwerk gaan ruim 11.400 leerlingen naar school.

### De missie van POLD is:

*We maken Passend Onderwijs mogelijk voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte in de basisschoolleeftijd zonder thuiszitten. Passend onderwijs betekent dat ieder kind recht heeft op een passende thuisnabij onderwijsplek en passende ondersteuning, zodat het kind zich optimaal kan ontwikkelen. Voor verreweg de meeste leerlingen is een reguliere basisschool de meest passende plek om basisonderwijs te volgen. Deze groep willen we zo groot mogelijk maken. Dat is om verschillende redenen een grote uitdaging, maar deze gaan we niet uit de weg. We kunnen deze opdracht alleen waarmaken wanneer we meer gaan samenwerken. Schoolbesturen, scholen, jeugdhulp, leraren binnen POLD. Met name op lokaal niveau en in de wijk liggen kansen. Voor leerlingen die dat nodig hebben, zorgen we voor goed gespecialiseerd onderwijs. De opdracht die we onszelf stellen is reëel doch ambitieus. We werken in de komende jaren toe naar meer inclusieve onderwijsvoorzieningen met behoud en doorontwikkeling van speciaal onderwijs naar specialistische netwerken. Zodat leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte steeds vaker naar dezelfde school in hun eigen wijk kunnen, (zoveel mogelijk) in dezelfde klas zitten, samen spelen of elkaar ontmoeten op het schoolplein. Voor de komende vier jaar betekent dit: Het voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte in de basisschoolleeftijd bieden van passend onderwijs en ondersteuning, zoveel (onderwijs) plek, thuisnabij, die aansluit bij de ondersteuningsbehoefte en met de inzet van gezamenlijke expertise.*

Deze kernprincipes staan voorop:



**Versterken**



**Verbinden**



**Verrijken**

We verstevigen dat wat we al hebben en doen (versterken). We richten ons op de samenwerking met anderen (verbinden). We vullen aan met dat wat nog onderzocht, uitgewerkt of opgestart moet worden (verrijken).

We werken hieraan door middel van 6 programmalijnen. Deze programma's lichten we toe in hoofdstuk 2. Dit hebben we bereikt in 2023.

### 1.1.1. Onze kernactiviteiten als uitvoerings- en netwerkorganisatie.

POLD heeft een uitvoeringsorganisatie, die onder andere adviseert over de toelaatbaarheid van leerlingen tot het gespecialiseerde onderwijs. Daarnaast draagt POLD de

verantwoordelijkheid voor het verdelen van de ondersteuningsmiddelen. Tot slot voorziet POLD in het organiseren van een dekkend netwerk aan voorzieningen in de regio. Naast deze uitvoerende taak zorgt POLD voor een structurele verbetering van de samenwerking binnen het gehele netwerk en aan de uitvoering van passend onderwijs. Door beleid en uitvoering regelmatig te kunnen toetsen op effectiviteit en doelmatigheid is het kwaliteitsbeleid geactualiseerd en worden vanaf 2024 de nieuwe afspraken vastgelegd in de kwaliteitscyclus.

## 1.2. De kwaliteitscyclus

Afgelopen planduur is gewerkt aan het versterken van de kwaliteitszorg binnen POLD. We hebben afspraken gemaakt over het concretiseren van de strategie, verzamelen van data, het visualiseren en analyseren en evaluatie. Alle scholen, schoolbesturen hebben inzicht in de dashboards en is er een voortgangsdokument opgezet die gebruikt wordt in verschillende overleggen en bestuurlijke organen. Hiermee werken we aan de kwaliteitscultuur binnen POLD.

Binnen POLD werken we aan een stelsel waar we aandacht voor en zicht hebben op de ononderbroken ontwikkeling van leerlingen met extra ondersteuning

Door het uitvallen van medewerkers zijn we onvoldoende in staat om met het netwerk antwoord te geven op de vraag of we zicht hebben op een ononderbroken ontwikkeling van leerlingen met extra ondersteuning. Vanuit de verschillende bronnen hebben we daar alleen gefragmenteerd een antwoord op. Mede gezien de opmerkingen van de inspectie is dit een belangrijk werkpunt in 2024.

Daarbij volgen we de volgende stappen:

- Schoolbesturen verantwoorden de inzet van middelen voor passend onderwijs inhoudelijk en financieel (online vragenlijst) aan elkaar (dialoog) en POLD;
- POLD deelt resultaten met schoolbesturen;
- POLD voert kwaliteitsgesprekken;
- We evalueren periodiek ondersteuningsvoorzieningen; deze dienen als input voor het volgend kalenderjaar.

De samenhang met de financiële planning en control cyclus wordt ontwikkeld met aandacht voor doelmatigheid en doelrealisatie. Pas aan het einde van het jaar hebben we dit proces gestart en ronden we begin 2024 af. Voor 2023 is geen jaarplan opgesteld gezien de uitval van medewerkers POLD en het afronden van het proces van het nieuwe ondersteuningsplan. Inmiddels (januari 2024) is een jaarplan opgesteld welke nog vastgesteld en besproken moet worden in de verschillende gremia.





In dit hoofdstuk beschrijven we ook hoe we samenwerken met partners zoals onder andere de gemeente, SWV-en VO en onze kernpartners.

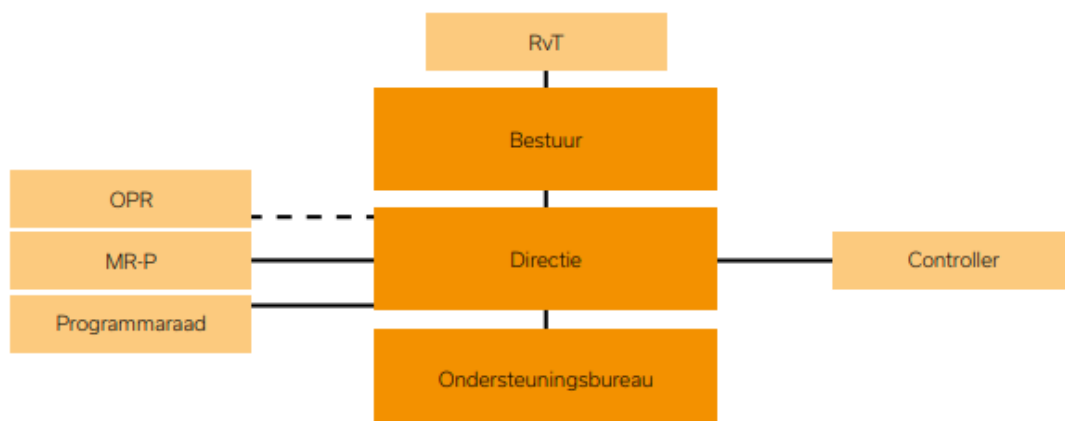
**Interprofessionele samenwerking in de school.** In de beide gemeenten zetten we in op de versterking van de basis (school als werkplaats) is de samenwerking met de kernpartners: maatschappelijke dienstverlening Flevoland (MDF), GGD en voor Lelystad ook MEE. De inzet vanuit de BASIS Versterken in Lelystad laat zien dat interprofessionele samenwerking in de school veel kan betekenen voor ouders en leerkrachten. In deze samenwerking zet de school (schoolbestuur) vanuit de eigen middelen in op de capaciteit van de directeur, IB-er en gedragswetenschapper op opvoed- en opgroevragen. Vanuit de gemeente zijn subsidies beschikbaar aan de kernpartners en POLD om de capaciteit uit te breiden voor schoolmaatschappelijkwerk en jeugdgezondheidszorg. In hoofdstuk 2 wordt ingegaan op de resultaten.

### Het OOGO (op overeenstemming gerichte overleg) met gemeenten

Bila directeur POLD - wethouders Lelystad, regelmatig, waarin ook de overeenstemming met het nieuwe ondersteuningsplan is besproken:

- Participatie directeur POLD verschillende overleggen Lelystad (oa. BOJOL, LEA).
- kennismakingsgesprek wethouder Dronten-directeur POLD.
- Met beide SWV-en VO vindt met name op operationeel en tactisch niveau de afstemming plaats en zijn vanuit beide samenwerkingsverbanden VO medewerkers betrokken bij de ontwerpesessie voor het nieuwe Ondersteuningsplan en netwerkbijeenkomsten. Dat laatste geldt ook voor de medewerkers vanuit de kinderopvang en voorschoolse voorzieningen. Op verschillende niveaus gaan we regelmatig in gesprek met de schoolbesturen, nemen frequent deel aan meerdere overlegstructuren. OOGO jeugd heeft in beide gemeenten niet plaatsgevonden. Gezien de ontwikkelingen, ravijnjaar bij gemeente en de verwachtingen van de impact van bezuinigingen maakt dat in 2024 in beide gemeenten afspraken moeten worden gemaakt over het het te voeren OOGO jeugd.

### 1.3. Bestuurlijke inrichting en Governance



### Scheiding van bestuur en toezicht en de commissies

Binnen het bestuur participeren alle aangesloten schoolbesturen. Zij vormen het bestuur van POLD en hebben zes keer vergaderd o.l.v. een externe technische voorzitter. Op deze manier wordt de rolzuiverheid bewaakt en ook bespreekbaar gehouden. De directeur is bij de bestuursvergadering aanwezig als adviseur. Binnen het bestuur zijn drie commissie ingesteld, m.b.t. werkgeverschap, agendacommissie en financiën. In de bijlage is de ledenlijst opgenomen. De directeur verzorgt de planning en de stukken ter agendering voor de verschillende vergaderingen en commissies. Het gezamenlijke proces rondom het ondersteuningsplan heeft opgeleverd dat het bestuur de vergaderingen richt op de punten die te maken hebben met een inhoudelijke en samenwerkingsgerichte cultuur. Dit is ook vorm gegeven in de agendering en vorm van de vergaderingen.

Vanuit de raad van toezicht bestaande uit vier leden, na een sollicitatieprocedure gezien het vertrek van twee leden, wordt toezicht gehouden op het bestuur. De voorzitter is afgetreden conform de zittingstermijn, een ander lid heeft om meer morele bezwaren die betrekking hadden op de inrichting van de governance afscheid genomen. Tussen bestuur en raad van toezicht is het aantal leden een issue geweest, het proces van het nieuwe ondersteuningsplan en het zicht op de besteding van de middelen door de schoolbesturen. In het jaargesprek is aandacht geweest voor de kwaliteit van het samenwerken en het elkaar op tijd betrekken. Dit heeft geresulteerd in een gezamenlijke startbijeenkomst (september 2023) waarin er is teruggekeken en met elkaar afspraken zijn gemaakt over de gewenste situatie en de vorm van de samenwerking.

In 2023 hebben zich geen grote of significante veranderingen voorgedaan binnen de bestaande organisatiestructuur van POLD. Issues richten zich op cultuur, versterking en verbinding m.b.t. inhoudelijke thema's.

### Ondersteuningsplanraad (OPR)

In hoofdstuk 3 is in het jaarverslag een rapportage vanuit de OPR opgenomen inclusief een uiteenzetting van aantal leden etc.

Voor de uitvoering van het ondersteuningsplan heeft de OPR een paar belangrijke speerpunten benoemd:

- Meer zicht op de inzet van ondersteuningsmiddelen en opbrengst
- Vergroten van de betrokkenheid van ouders en leerkrachten bij de plannen en uitvoering passend onderwijs
- Zorgen geuit voor werkdruk en de impact van het lerarentekort mn voor de kwetsbare leerlingen en de leerkrachten

De vergaderingen. De OPR vergadert 5 x per jaar live op een van de scholen. Daarbij is de directeur een deel van de vergadering aanwezig. 2 x per jaar wordt vergaderd met een afvaardiging vanuit bestuur en RvT. Tussen de vergaderingen ontmoeten de leden van de OPR elkaar online of via de door hen ingestelde commissies. Het bestuur van de OPR heeft voor iedere vergadering een overleg met de directeur (agendacommissie OPR). De leden van

de OPR ontvangen een vacatievergoeding. Voor ondersteuning is vanuit het bureau POLD een ambtelijke secretaris beschikbaar.

#### Personele medezeggenschap (Mr-P)

Het personeel van POLD is vertegenwoordigd in een personele medezeggenschap (MR-P). Die bestaat uit 3 leden. In 2023 heeft er geen overleg plaatsgevonden. Dit door uitval van leden en het vertrek van een van de medewerkers. Vanaf 2024 wordt met de komst van nieuwe medewerkers de Mr-P weer ingevuld en het overleg gestart.

#### Programmaraad (PR)

De programmaraad (PR) bestaat uit directeurs op basis van een evenredige verdeling van de schoolbesturen en gemeenten. De PR is het adviesorgaan van de directeur. De leden zijn intensief betrokken bij het proces van het nieuwe ondersteuningsplan. In 2022 is een deel van de leden vertrokken en deels vervangen door de schoolbesturen. Gezien de omstandigheden en werkdruk bij het bureau zijn de vergaderingen in het najaar vervallen. In de bijlage is een ledenlijst opgenomen. In 2024 wordt de positie en invulling van de PR herzien. De leden, c.q. hun schoolbestuur ontvangen een vacatievergoeding.

Volgt een toelichting op onze resultaten in hoofdstuk 2. Daarin worden de resultaten per programmaliijn benoemd en toegelicht en aan het einde van dit hoofdstuk volgt een toelichting op onze bestedingen in algemene zin.

In hoofdstuk 3 volgt de rapportage van het toezicht en OPR. In hoofdstuk 4 wordt de continuïteit aan de orde met daarin de risicoparagraaf. In het ondersteuningsplan zijn 6 programma's benoemd. Vijf daarvan komen aan de orde in hoofdstuk 2. Het programma gezond financieel beleid etc. is verwerkt binnen hoofdstuk 4, Continuïteit en derhalve niet apart opgenomen bij hoofdstuk 2. Aan het einde volgt de toelichting op de financiën (hoofdstuk 5) en de jaarrekening.

## 2. Dit hebben we bereikt in 2023

*Van samen realiseren naar samen versterken en verbinden om passend onderwijs te verrijken op onze scholen. 2023 is een tussenjaar. Voor de begroting 2023 diende het inmiddels oude ondersteuningsplan als uitgangspunt en zijn die programmalijnen opgenomen in de jaarrekening en financieel verslag. In dit hoofdstuk is de vertaalslag gemaakt naar de nieuwe vastgestelde programma's. Voor 2024 wordt dit gezien de opbouw van de begroting 2024 incl. meerjarenbegroting 2024-2027 en de opzet van de jaarplan gekoppeld aan ons kwaliteitsbeleid en volgen de programmalijnen het ondersteuningsplan.*

### 2.1. Zo ging het met onze programma's

Bij de indeling wordt benoemd vanuit welk programma uit het oude ondersteuningsplan de activiteiten en resultaten horen.

#### 2.1.1. Sterke basis op alle scholen (was Dekkend aanbod – activiteiten door de schoolbesturen en werkeenheden & Verwijzingen door de schoolbesturen)

##### Waar gaan we voor?

We investeren in het versterken van de basis ~ de school als werkplaats~, vanuit onze visie dat een sterke basis niet alleen door het onderwijs gerealiseerd kan worden. Voor en met de scholen scheppen we helderheid over wat die sterke basis (inclusief de samenwerking met kernpartners), en het niveau basisondersteuning (landelijke norm) en zorgplicht, nu precies is. De afspraken zijn onderdeel van het schoolondersteuningsprofiel (SOP), waarmee scholen duidelijk maken welke expertise zij wel of niet kunnen bieden en wat dat betekent voor hun ondersteuningsbehoefte. Wij zijn tevreden met een deelnamepercentage in het gespecialiseerde onderwijs (SBO en SO) van 4 %.



#### DOEL

Meer leerlingen op een passende plek in het gespecialiseerde onderwijs in onze regio

Elke school beschikt over mogelijkheden voor lichte ondersteuning

Elke school realiseert het niveau van Basisondersteuning.

Scholen werken samen in de wijk en maken gebruik van elkaars expertise op basis van hun SOP

### Wat hebben we gedaan om dit te bereiken?

- Net als voorgaande jaren werkt POLD volgens het schoolbestuurlijk verdeelmodel, waarbij het budget voor ondersteuning beschikbaar is gesteld aan de schoolbesturen. Dit stelt de scholen in staat om de ondersteuning die nodig is in te kunnen zetten. Ook voorkomt het bureaucratie.
- Daarnaast hebben alle scholen de vragenlijst handelingsgericht werken en de basisondersteuning ingevuld (SOP).
- Een belangrijk thema binnen het netwerk POLD is het versterken van de basis. In Lelystad werken we aan de uitrol van het interprofessioneel samenwerken op alle scholen, hiervoor hebben we een werkdocument opgesteld waarin de afspraken en achtergrond van het gedachtengoed is vastgesteld. Met de gemeente zijn we in overleg over de uitrol op de scholen. In Dronten participeren we in een werkgroep vanuit het convenant 'geen kind de wijk uit'. Het benodigde afstemmingsoverleg met de kernpartners is ingericht. Ondanks de onzekerheid over duurzame financiering is er met scholen en partners veel werk verzet en is er veel energie in de samenwerking.
- Ook binnen het project hoogbegaafdheid is ingezet op de evaluatie van de vorige subsidieronde en is er afstemming tussen de beide gemeenten mbt het aanbod en professionalisering.

### In hoeverre zijn we hierin geslaagd?

Door het ontbreken van bemensing en/of continuïteit bij bureau POLD zijn een aantal activiteiten zeer beperkt of onafgerond gebleven. De activiteiten die zijn uitgevoerd hebben tot aandachtspunten voor 2024 geleid.

- Het schoolbestuurlijk verdeelmodel moet bijdragen aan snelle inzet van ondersteuning voor leerlingen en leerkrachten. We zijn tevreden over de routing/proces van de inhoudelijke verantwoording van schoolbesturen. Sinds twee jaar vragen we de schoolbesturen om via POS de financiële vragenlijst in te vullen. Hiervan geven een paar schoolbesturen aan dat dit niet passend of gebruiksvriendelijk is. In 2023 hebben we hier nog geen vervolg aan kunnen geven. Dat betekent dat we vanaf 2024 de verantwoording van inhoudelijk en financieel evalueren mogelijk aanpassen. Met het bestuur maken we in 2024 afspraken over doelmatigheid en doeltreffendheid van inzet middelen passend onderwijs.
- In hoeverre het verdeelmodel zorgt dat leerlingen en leerkrachten snel worden ondersteund wordt opgevraagd via vragenlijsten vanuit POLD. De vragenlijsten zijn ontwikkeld, de opbrengst is te beperkt om daarover nu al iets terug te koppelen. Met de versterking van het team bij POLD wordt dit onderdeel een belangrijk item in de contacten met scholen.
- Wat betreft het versterken van de wijkgerichte samenwerking zijn we in 2023 minder succesvol geweest. De inzet vanuit POLD heeft zich met name gericht op de beschikbaarheid voor ouders en casuïstiek op verzoek.
- Het versterken van de basis heeft in Lelystad een prominente plaats binnen de lokale overlegstructuur en er worden in de eerste en tweede tranche scholen mooie resultaten geboekt. De onzekerheid over de verduurzaming van de financiering voor de

capaciteit van de kernpartners zet de aanpak ernstig onder druk. Zeker door de aangekondigde bezuinigingen op jeugdhulp. In 2024 beraden we ons met de partners en schoolbesturen over het standpunt om scholen als werkplaats voor de drie cruciale ontwikkelingsvragen (O<O<O) in te richten of dat scholen zich primair richten op hun onderwijsfunctie.

### Hoe hebben we onze middelen hiervoor ingezet?

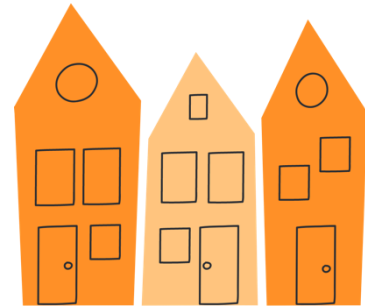
- Een groot deel van de middelen van POLD zijn op basis van het aantal leerlingen (€340,00 per leerling regulier en €195,00 voor sbo/so leerlingen in de regio) verdeeld over de aangesloten schoolbesturen, het gaat om een bedrag van €3.409.271,00. Door de schoolbesturen worden deze middelen inhoudelijk en financieel verantwoord. Veruit de meeste middelen worden besteed aan formatie, zowel intern als extern. Deze formatie wordt ingezet in expertiseteams, bv gedragswetenschappers, spraaktaal specialisten en speltherapeuten. De formatie wordt ingezet specifiek op een aantal scholen (8) voor een verbreed zorgprofiel. Enkele besturen hebben op verschillende locaties (groeps)arrangementen ingericht. Voor een deel is de besteding aan materieel bedoeld voor de inrichting van methoden passend bij de (groeps)arrangementen. Mede gezien de ontwikkelingen die te maken hebben met de indexering van de bedragen past POLD de afspraken mbt indexatiebeleid toe. Dit betekent dat de schoolbesturen de volgende nabetalings over 2023 beschikt hebben gekregen: €23,00 per leerling. In de begroting is bij programma 4 in beeld gebracht welke bijdrage schoolbesturen vergoeden aan POLD mbt hun verwijzingen en deelname in het gespecialiseerd onderwijs. Het gaat om €1.200.005,00. Dit bedrag is hoger dan begroot. Dat wordt veroorzaakt door het verlengen van een aantal TLV's die eerder waren opgenomen als aflopend.
- Werkeenheid: per werkeenheid zijn afspraken gemaakt onder de schoolbesturen om gezamenlijk te investeren in activiteiten/dekkend aanbod.
- Subsidie/project NPO Lelystad (€190.000,00) voor de uitvoering van de basis versterken. Op 7 scholen is het penvoerderschap belegd bij POLD. In eerste instantie is dit niet meegenomen in de begroting. De inzet van de MDF, MEE en GGD en de projectleiding wordt hiermee gefinancierd. In Dronten heeft de gemeente gekozen voor een Europese aanbesteding van de inzet in de basis, medio 2024 wordt dit proces afgerond. Voor het gehele netwerk is voor 2024 de verduurzaming van de financiering een belangrijk aandachtspunt.

## 2.1.2. Thuisnabij dekkend aanbod (was Dekkend aanbod – activiteiten door het swv & toegang Extra Ondersteuning en TLV)

### Waar gaan we voor?

We formuleren met elkaar een visie op een thuisnabij dekkend aanbod met als belangrijkste uitgangspunten het stabiliseren van het deelnamepercentage op 4% en het zorgdragen voor leerlingen die daardoor zo kort mogelijk gebruik hoeven te maken van een specialistische setting.

We willen de beweging van speciaal naar regulier stimuleren zodat meer kinderen thuisnabij naar school kunnen. Binnen het dekkend aanbod hebben we het beleid voor HB geformuleerd en de samenwerking met cluster 2 versterkt op basis van ondersteuningsbehoeften gericht op taalontwikkeling.



### DOEL

Er zijn geen thuiszitters door ontbreken van aanbod

Leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften krijgen passend onderwijs in de reguliere school

Het dekkend aanbod is verrijkt met expertise vanuit cluster 2

### Wat hebben we gedaan om dit te bereiken?

- Samen met netwerkpartners hebben we gewerkt aan de signalen van zorgelijk schoolverzuim en de inzet vanuit de succesvolle werkwijze M@ZL.
- Ingezet op regelmatig de gegevens van zorgelijk verzuim of thuiszitters op te vragen en bespreek te maken in de contacten tussen begeleiders en de scholen.
- Op individueel niveau is voor thuiszitters een aantal arrangementen opgesteld vaak in nauwe samenwerking met toegang jeugdhulp en andere partners.
- Op hulpvragen van scholen die betrekking hebben op de ondersteuning van leerlingen en de klas is een handelingsgericht aanbod/arrangement beschikbaar gesteld. Hiervoor geldt dat het altijd maatwerk is.
- Samen met de schoolbesturen werken we aan het wenkend perspectief richting inclusiever onderwijs. Dat is een stevige opdracht in relatie tot de complexe werkelijkheid met forse personeelstekorten.
- Intensieve verkennende gesprekken gevoerd vanuit de directie POLD met afvaardiging vanuit cluster 2, Kentalis Noord om te zorgen voor het versterken van aanbod bij voorkeur in Lelystad en het ontschottend werken tussen passend onderwijs en cluster 2.

- Met schoolbesturen verkend welke stappen gewenst zijn om het dekkend aanbod voor HB leerlingen te versterken binnen de regio. Werkgroep HB ingesteld om met elkaar mogelijke scenario's op te stellen voor het thuisnabije aanbod voor de doelgroep.

### In hoeverre zijn we hierin geslaagd?

- Er speelt veel op het terrein van het gespecialiseerde aanbod, deels doordat de aantallen binnen het GO de afgelopen jaren fors zijn teruggelopen, vanuit de bedoeling passend onderwijs, effect van lerarentekort etc. Om te zorgen voor samenhang is gestart met een nota over de gefragmenteerde vraagstukken binnen het GO, dit moet in 2024 leiden tot meerjarenbeleid en een helder toekomstperspectief. Hieronder zijn een aantal bevindingen die ook terugkomen in de nota.
- In hoofdstuk 4 volgt een toelichting op het effect van de inzet op het dekkend aanbod mbt deelnamepercentages (en verwijzingspercentages). De stabiele trend die we daar al jaren vasthouden is ook voor 2023 zichtbaar. We naderen heel dicht onze ambitie van maximaal 4 % leerlingen binnen het gespecialiseerde onderwijs. Het aantal leerlingen wat naar buiten de regio is gegaan mbt het dekkend aanbod stijgt iets, mede door de capaciteitsproblemen op een deel van de scholen voor gespecialiseerd onderwijs in onze regio.
- Door de capaciteitsproblemen ontstaat er steeds meer beweging bij scholen en hun besturen om samen met POLD te zoeken naar alternatieven in het aanbod of arrangementen. Om te voorkomen dat we hierdoor het zicht op ontwikkeling kwijt raken werken we aan een nieuwe werkwijze gebaseerd op de uitkomsten van het onderzoek in Lelystad mbt wenkend perspectief.
- Uit de monitor bij POLD blijkt dat er, ondanks de stijging van EO aanvragen (2021 190, 2022 227 in 2023 252), geen wachtlijsten zijn ontstaan voor de ondersteuning. Door het herschikken van de groepsgerichte aanpak (POLDERmaatje) is er voldoende en binnen de gestelde doorlooptijden gehandeld. Voor de beoordeling van de TLV (200 aanvragen 186 afgegeven) is de doorlooptijd opgelopen. Mede door verandering van personeel, inwerkperiode, maar mede gezien de vraag en ontbrekende documentatie bij de aanvraag. In onze ogen blijven wij ruim binnen de gestelde termijn, vanuit het veld (ouders en scholen) ontvangen we signalen dat het lang duurt. Voor 2024 zorgen we voor communicatie om meer aan de voorkant de verwachtingen mbt dossier en doorlooptijd duidelijk te laten zijn.
- In 2023 is het aantal thuiszitters gestegen van ongeveer gemiddeld 8 naar gemiddeld 16. Deels is het te verklaren door betere uitvraag en registratie. Deels door de complexiteit binnen de scholen in relatie en samenwerking met ouders, deels door het wegvallen van een stabiele situatie in de klas. De periode dat leerlingen gemiddeld thuiszitten is iets toegenomen, mede door 3 leerlingen die langdurig thuiszitten. Thuiszitters worden zo snel mogelijk begeleid richting een passende plek of aanbod, hierbij wordt nauw samengewerkt met leerplicht. Van belang is dat we met de nieuwe begeleiders meer regie voeren op voorkomen van thuiszitters.
- De overzichten tussen leerplicht en POLD komen steeds meer overeen. Toch menen we samen met leerplicht dat aandacht voor de verzuimregistratie en duidelijkheid over de aanpak gewenst is om sneller te kunnen handelen. De gezamenlijke



verantwoordelijkheid van scholen en ouders en leerplicht en POLD wordt steeds meer genomen en gevoegd maar heeft nog wel versterking. In een aantal gevallen lijkt het vooral een probleem van ouders (incl. hun kind) en POLD te zijn.

- De ontwikkeling van leerplicht naar leerrecht heeft nog onvoldoende aandacht gekregen.
- Ondanks een veel belevende start van de verkennende gesprekken met cluster 2 heeft het op geen enkele manier beweging of stappen gezet. De toegang en het rigide beoordelen van ondersteuningsbehoeften tussen SO en cluster 2 is in stand gebleven, het aanbod is niet verrijkt. Voor 2024 wordt verkend of andere partners mbt cluster 2 wel bereid zijn om te komen tot een versterking van het aanbod. Gezien de aard van de ondersteuningsbehoefte (analyse POLD) is verrijking van het aanbod zeer gewenst en urgent.

### Hoe hebben we onze middelen hiervoor ingezet?

- We hebben voor deze activiteiten vanuit programma 2 (realisatie €263.505,00) en 3(€766.688,00) in totaal €178.718,00 meer middelen ingezet dan begroot. De meeste kosten bestaan uit de formatie van medewerkers in dienst van POLD. Door vervangingskosten zijn er meer kosten gemaakt. Mede door het capaciteitsvraagstuk bij het sbo zijn in een aantal gevallen individuele arrangementen beschikbaar. Deels door het beschikbaar maken van de EO (groepsaanpak binnen POLDermaatje) zijn we in staat geweest aan de ondersteuningsvraag vanuit de scholen te voldoen. Door de vervangingskosten is een gemiddeld arrangement gestegen naar €3.042,00 per ondersteuningsvraag, was €2.600,00.
- Daarnaast hebben we als samenwerkingsverband geïnvesteerd op kleine schaal in het organiseren van een dekkend aanbod in de wijk. Ook de komende jaren zal extra geïnvesteerd worden op deze ambitie. Daardoor is er onderbested op de meeste posten ( bv. initiatief onderinstroom, ontwikkelbudget directie) gezien het capaciteitsprobleem bij bureau POLD.

### 2.1.3. Samenwerking onderwijs en jeugdhulp (was doorontwikkeling passend onderwijs en jeugdhulp)

#### Waar gaan we voor?

Gezien de opdracht passend onderwijs zetten we stappen met elkaar volgens de principes van interprofessioneel samenwerken. Dat doen we omdat we samen meer kunnen dan alleen en omdat we kinderen altijd zien in hun context. Het doel is het creëren van een opvang/onderwijs/zorgcontinuüm, waarbinnen kinderen opvang, onderwijs en zorg krijgen die aansluit op hun ondersteuningsbehoeften op een plek waar zij zich veilig voelen en zich verder kunnen ontwikkelen. Voor de uitvoering van dyslexie wordt in Lelystad de komende vier jaar met beide aanbieders op de scholen de diagnostiek en behandeling voortgezet incl. de inzet van hun expertise en kennisdeling t.b.v. de voorliggende ondersteuningsniveaus.



#### DOEL

POLD, scholen en gemeenten werken samen volgens afspraken

#### Wat hebben we gedaan om dit te bereiken?

We hebben de ondersteuningsteams op de scholen stevig neergezet op de vraagstukken onderwijs, opvoeden en opgroeien. Alle scholen werken binnen een vast format aan het versterken van de interprofessionele samenwerking.

- We voeren het projectleiderschap Basis versterken in Lelystad uit. In dit project werken scholen (twee tranches) wijkgericht interprofessioneel samen. Deze scholen hebben meer capaciteit binnen hun school beschikbaar vanuit maatschappelijk werk en de jeugdgezondheidsdienst.
- Op individueel niveau wordt met de toegang in Lelystad (JEL) arrangementen onderwijs/jeugdhulp opgesteld.
- We participeren binnen de gemeenten aan overleggen op tactisch en bestuurlijk niveau waar onderwijs en jeugdhulp thema's worden geagendeerd.
- We voeren voor de gemeente Lelystad de poortwachtersfunctie dyslexie uit en versterken het netwerk en de kwaliteit van de ondersteuningsniveaus die betrekking hebben op lees/taalvaardigheden.
- Vanuit passend onderwijs zijn middelen beschikbaar gesteld op individueel niveau om te laten zien dat passend onderwijs en inzet vanuit jeugdhulp werkt.

#### In hoeverre zijn we hierin geslaagd?

- In beide gemeenten lukt het niet om een structurele afspraken te maken voor inrichting van onderwijszorgarrangementen of op individueel niveau een arrangement vanuit jeugdhulp op school in te zetten. Schoolbesturen financieren fors vanuit hun middelen.

Dat geldt ook voor het budget van passend onderwijs. Dit leidt niet tot een samenwerking met gemeenten. In 2024 moeten we beraden of deze handreiking de juiste is.

- Hoewel we voor Lelystad in 2022 een aantal leidende principes hebben vastgesteld voor de samenwerking, zijn de resultaten om dit echt zichtbaar en merkbaar te hebben verbeterd op de werkvloer nog niet uit de verf gekomen. Het opstellen en het mede opstellen van een Manifest Bouwen aan de toekomst (Lelystad) helpt in de cultuur van de gesprekken en afstemming.
- Voor Dronten zijn we mede ondertekenaar van de intentie om kinderen binnen de wijk te voorzien van aanbod en ondersteuning.
- Op individueel niveau hebben we met de toegang jeugdhulp en inzet van middelen en ondersteuning van POLD onderwijs-zorgarrangementen gearrangeerd. Hiermee zijn ook een aantal thuiszitters toegeleid naar school(gang).
- Wat betreft afspraken over het grijze gebied zijn we in 2023 minder succesvol gebleken. Het is ondanks de intenties en gesprekken niet gelukt om daar verandering in te brengen. Voor 2024 is het van belang om binnen het netwerk overeenstemming te hebben over de wijze van aansturing om te komen tot resultaten. Zeker gezien de winstwaarschuwingen die door de gemeenten worden afgegeven mbt bezuinigingsopdracht jeugdhulp.

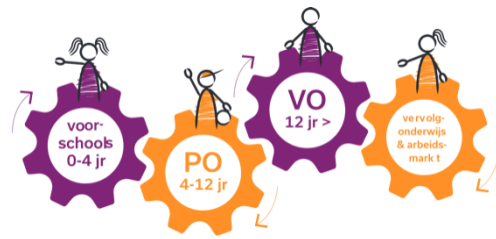
#### Hoe hebben we onze middelen hiervoor ingezet?

- Door de personele inzet oa van het projectleiderschap De basis versterken is de overschrijding voornamelijk door de personele vervanging. Voor een deel zijn de baten die door de subsidies vanuit de gemeente Lelystad besteed aan de personele inzet. Dit geldt voor dyslexie en de basis versterken. Die baten zijn niet meegenomen in de begroting.
- Op individueel casuïstiek niveau zijn er onderwijszorgarrangementen opgesteld, die voor een deel voorheen ook op het ontwikkelbudget bij de directeur zijn geboekt. Daarmee is op kleine schaal geprobeerd de samenwerking op onderwijs/zorg te versnellen of mogelijk te laten zijn voor leerlingen.

#### 2.1.4. Doorgaande ontwikkeling voor kinderen met extra ondersteuningsbehoefte (aaneengesloten leer – en ontwikkelingsproces)

##### Waar gaan we voor?

Als kinderen vier jaar zijn starten ze binnen een school aan hun onderwijsloopbaan. Bij voorkeur gaan deze jonge kinderen thuisnabij naar school en is het aanbod en ondersteuning op basis van de ondersteuningsbehoefte beschikbaar. De scholen werken samen in de wijk om het aanbod te realiseren.



Met de basisscholen en scholen voor voortgezet onderwijs zorgen we ervoor dat zij op tijd (in groep 7) de overgang bespreken voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte.

##### DOEL

Elke vierjarige een (reguliere) onderwijsplek  
We hebben een effectieve doorgaande lijn van PO naar VO

##### Wat hebben we gedaan om dit te bereiken?

- Een doorgaande lijn heeft na covid een iets andere lading gekregen omdat we zien dat veel jonge kinderen onvoldoende hebben kunnen profiteren van voorschoolse voorzieningen of de onderbouw periode. Daarbij komt dat we reeds een aantal jaar zien dat jonge kinderen met forse ontwikkelvraagstukken/achterstanden worden aangemeld bij het primair onderwijs. Daarvoor hebben we de toeleiding georganiseerd via POLD en bespreken we jonge kinderen in het ATO.
- We werken samen met het voorschoolse veld van voorzieningen en hebben daarvoor onze werkwijze gedeeld en er zijn medewerkers beschikbaar vanuit POLD.
- Gezien de ontwikkelvraagstukken is een monitor en analyse opgesteld mbt de specifieke ondersteuningsbehoeften.
- Centraal is door POLD een meerdaagse professionaliseringstraject/training ingekocht voor alle gedragswetenschappers binnen het netwerk.
- Voor hoogbegaafde leerlingen in de bovenbouw wordt in samenwerking met het VO (Porteum) groepsgericht maar ook op individueel niveau gewerkt aan het versterken van het aanbod.
- Een soepele overgang of doorgaande lijn geldt ook zeker voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte die overstappen naar het VO. Vanuit POLD participeren we in de werkgroepen PO/VO. De routing mbt voortijdig in beeld brengen van mogelijke 'zorg' leerlingen is ingericht via digidoor PO/VO.
- Door het verbreden van het aanbod binnen het VO (leerroute en tussenvoorziening Perron) stappen meer leerlingen vanuit het gespecialiseerde onderwijs over naar het VO.

### In hoeverre zijn we hierin geslaagd?

- Het vraagstuk vanuit de voorschoolse voorzieningen blijft nog te veel een stand a lone in de doorgaande lijn van de interprofessionele samenwerking binnen het OT en de betrokken professionals uit het voorveld. In de doorontwikkeling van de school als werkplaats is de aandacht en focus op de rol van de jeugdverpleegkundige/maatschappelijk werk van belang.
- Het functioneren van het ATO om daarmee kinderen snel op de goede plek en met passende ondersteuning te plaatsen lukt voor een deel van de kinderen; we worden ondanks aanscherping en evaluaties steeds vaker geconfronteerd met het ontbreken van mogelijkheden binnen het dekkend aanbod in onze regio. Situatie in Lelystad en Dronten is vergelijkbaar. Hierbij geldt dat we worden geconfronteerd met de grote verschillen in aanbod en beschikbare ondersteuning voor 4 jaar en de overstap naar een onderbouwgroep. Daarbij constateren we dat er nog steeds op twee verschillende manieren wordt gekeken naar de onderwijs en ondersteuningsbehoeften van jonge kinderen. De scholing/training heeft daar deels veel in betekend. De urgentie om te komen tot een samenwerking met de voorschoolse partners en een versterking van het aanbod is belangrijk om in 2024 voortvarend op te pakken. De behoefte en wens om te komen tot resultaten wordt door het onderwijs nadrukkelijk geuit.
- De doorgaande lijn richting het VO is redelijk stabiel en conform de afspraken die daarover reeds in het verleden zijn gemaakt.
- Zicht op ontwikkeling van leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte die de overstap hebben gemaakt ontbreekt, voor 2024 is dat een aandachtspunt voor POLD om hierover afspraken te maken en een monitor in te richten.

### Hoe hebben we onze middelen hiervoor ingezet?

- POLD zette in 2023 in totaal €119.888,00 voor dit programma in. Fors meer dan begroot. De extra kosten worden deels veroorzaakt door de vervangingskosten van personeel. Vanuit de voorschoolse voorzieningen is er meer behoefte aan ondersteuning en observatie vanuit de begeleider(s) onderinstroom.

Voor het ATO wordt de capaciteit van medewerkers voorschools ingezet vanuit POLD en het ATO georganiseerd om daar met medewerkers vanuit regulier (bekostigd vanuit POLD) en het gespecialiseerde onderwijs een passende plek af te stemmen.

Voor de gedragswetenschappers binnen de regio is een intensief scholingstraject ingericht en uitgevoerd.

Mede gezien de hoge instroom van jonge kinderen rechtstreeks naar het gespecialiseerde onderwijs kent deze doelgroep in 2024 een hoge prioriteit om binnen het dekkend aanbod te zorgen voor een passend aanbod thuisnabij.

- Voor de overgang van kinderen van PO naar VO is er tijd geïnvesteerd in het organiseren en uitvoeren van voorlichtingsbijeenkomsten PO-VO, samen met het samenwerkingsverband VO Lelystad.

## 2.1.5. Kennisdeling en duurzaam sterk netwerk (was Dekkend aanbod – activiteiten door het swv)

### Waar gaan we voor?

De wil om met elkaar te leren en te delen is ruimschoots aanwezig. We hebben het werkplezier bevorderd door meer samen, interprofessioneel en in vertrouwen te werken. Dit is ook belangrijk in het licht van het lerarentekort. De ondersteuningsbehoefte van leerkracht, leerling en de ouder zijn leidend, net als vertrouwen in de professional. Zo zorgen wij ervoor dat kinderen zich in hun eigen buurt kunnen ontwikkelen en daar ook opgroeien. Alleen samen kunnen wij de extra ondersteuningsbehoefte die onze leerlingen nodig hebben bieden.



### DOEL

Scholen delen expertise om het preventief handelen te vergroten  
Scholen, POLD, gemeenten en kernpartners vormen samen een lerend netwerk

### Wat hebben we gedaan om dit te bereiken?

- POLD verbindt, niet alleen wijkgericht, maar ook op thema's. De medewerkers van POLD bewegen zich door de hele regio en hebben zo zicht op de thema's die leven. Het is aan alle partners binnen POLD om de trends te signaleren, te agenderen en hier betrokkenheid op te creëren. POLD bedenkt in afstemming met de verschillende betrokkenen welk type platform de verschillende thema's nodig hebben en stelt zich hier proactief in op.
- Medewerkers van POLD geven het goede voorbeeld door organisatie-doorbroken kennis op te doen en te delen. Een belangrijk uitgangspunt bij kennisdeling is dat je steeds weer nadenkt op welke manier zoveel mogelijk mensen kunnen profiteren van dat wat jij leren gaat of geleerd hebt. Het openstellen van kennisdeling voor een breder publiek heeft een directe meerwaarde.
- Opstellen van een jaaragenda met scholing, netwerkbijeenkomst, training en tijd voor ontmoeting afgestemd op de behoeften en programma's van het ondersteuningsplan.

### In hoeverre zijn we hierin geslaagd?

- Voor het schooljaar 23/24 is gestart met een nieuwe opzet van de jaarkalender. Voor de netwerkbijeenkomsten is er nu een gezamenlijk moment aan de hand van een thema en een inleider. Zo willen we het veld de gelegenheid geven elkaar binnen het netwerk te ontmoeten en geïnspireerd te raken. In het tweeluik van de beide bijeenkomsten kan daarmee ook worden voldaan aan de verdieping die gewenst is. We hebben gezorgd voor een nieuwe opzet, een meer netwerkgerichte dan een vergadergerichte bijeenkomst. De eerste bijeenkomst is inmiddels heel goed en zeer

positief ontvangen. Daarbij hebben we geconstateerd dat het nog veel vraagt om het gedachtengoed van het belang aanwezig zijn bij de netwerkbijeenkomst niet bij alle schoolleiders en netwerkpartners duidelijk is.

- Voor het schooljaar 23/24 zijn er ook een aantal bijeenkomsten gepland en uitgevoerd. Ondanks de soms grote verschillen tussen deelnemers uit Lelystad en Dronten hebben er meer medewerkers de bijeenkomsten gevolgd, waardering is over de hele linie (zeer) positief. Gekoppeld aan de bijeenkomsten worden ook terugkomsessies/cafes ingepland om zo een bijdrage te leveren aan het duurzame effect van professionalisering.
- Voor het delen van informatie of kennis is primair gekeken naar de mogelijkheden binnen de partners van onze regio en hebben die ook een deel van het programma/training verzorgd. We slagen er nog onvoldoende in dat dit resulteert in onderlinge afspraken tussen scholen.
- Door de grote personele wisselingen bij de uitvoeringsorganisatie POLD is de wijkgerichte benadering, het faciliteren en opzetten van een wijkgerichte aanpak maar zeer beperkt van de grond gekomen. Waar al initiatieven waren hebben we het mede door aanwezig te zijn kunnen continueren. Met het op kracht komen van de organisatie is dit een zeer belangrijk aandachtspunt om in 2024 krachtig te gaan uitrollen.

#### Hoe hebben we onze middelen hiervoor ingezet?

- De kosten voor de communicatie en netwerkbijeenkomsten vallen bij het opstellen van deze jaarrekening onder programma 2 van de begroting. Voor een deel vallen de personele lasten van de begeleiders passend onderwijs onder dit programma. De kosten voor de jaarplanning, het verspreiden van de jaarkalender en de verschillende trainingen beslaan het overige deel. Om te zorgen dat de betrokkenen op passend onderwijs binnen onze regio elkaar ontmoeten, om zo de samenwerking te verrijken, is gekozen voor een andere opzet. Voor de trainingen en bijeenkomsten hebben we het eerste deel van het schooljaar gemerkt dat de opkomst hoog is en een voldoende tot hoge waardering heeft van deelnemers. Voor 2024 gaan we verder op deze weg en willen vanuit een vernieuwende en enthousiasmerende wijze zorgen voor een samenwerkingsgerichte cultuur binnen POLD.,

#### Onze bestedingen in algemene zin

Het afgelopen jaar, waarin we zijn geconfronteerd met wat tegenslagen zijn we in staat geweest om veel te realiseren. Hoewel we te maken hebben met een uitdagende omgeving en tekorten zijn onze schoolbesturen in staat om tuisnabij passend onderwijs te realiseren voor de leerlingen. We merken geen gebrek aan middelen en ambitie maar gebrek aan mensen. POLD is geconfronteerd met uitval waardoor een aantal beleidsrijke initiatieven nog onvoldoende met aandacht konden worden opgepakt of uitgevoerd

**Verantwoording door schoolbesturen.** Veruit de meeste middelen worden besteed aan formatie, zowel intern als extern. Deze formatie wordt ingezet in expertiseteams, bv gedragswetenschappers, spraaktaalspecialisten en speltherapeuten. De formatie wordt ingezet specifiek op een aantal scholen (8) voor een verbreed zorgprofiel. Enkele besturen

hebben op verschillende locaties (groeps)arrangementen ingericht. Voor een deel is de besteding aan materieel bedoeld voor de inrichting van methoden passend bij de (groeps)arrangementen.

In de verantwoording vanuit de aangesloten schoolbesturen is aan de hand van de financiële vragenlijst inzichtelijk gemaakt waar middelen passend onderwijs aan zijn besteed. In het kwaliteitsdashboard zijn de reacties verwerkt en worden ze vergeleken met de data vanuit 55 andere samenwerkingsverbanden (vergelijkingsgroep). M.b.t. de verschillen bij overig, dit wordt veroorzaakt doordat de schoolbesturen vanuit hun budget passend onderwijs de financiële consequenties voor de TLV's betalen (was programma 4. Verwijzingen door de schoolbesturen naar SBO en SO is programma 1).

De schoolbesturen hebben hun verantwoording gedeeld. Opbrengst van de verantwoording richt zich op verschillende punten:

1. streven naar inclusiever onderwijs,
2. ervaringen m.b.t. inrichten van expertisecentra,
3. puzzels omtrent realiseren van passend onderwijs besproken: hoe verruim je de basisondersteuning, hoe behoud je eigenaarschap bij de leerlingen en leraren ook al zitten ze in een tijdelijk arrangement.

Scholen en besturen verschillen hierin, effect en impact van de verschillende verdeelmodellen binnen de schoolbesturen en hoe zorgen we dat scholen vanuit de goede hulpvraag ondersteuning krijgen. Deze vorm van uitwisseling helpt de onderlinge schoolbesturen bij het maken van keuzes en om inzichten te vergroten. Tegelijkertijd hebben we met het bestuur van POLD afgesproken dat de verantwoording scherper en uniformer moet. De meeste besturen besteden meer middelen aan passend onderwijs dan dat zij ontvangen vanuit POLD. De verantwoording 2023 is daarvoor de basis om vanaf 2024 nieuwe afspraken te maken.

Voor het nieuwe jaarplan worden door het bestuur de volgende aandachtspunten genoemd:

- Hoe verruim je de basisondersteuning (leerkrachthandeling, iets extra's doen voor bepaalde groepen leerlingen, de kwetsbare financiering).
- De kennisdeling bij de dialoog gesprekken inbrengen in een gezamenlijk punt, zodat je aan expertisedeling kunt doen.
- Ondersteuning en expertise van SO, SBO en reguliere scholen helder definiëren. Wat kan je waar het beste doen en wat is dan inclusie.

### Hoogbegaafdheid

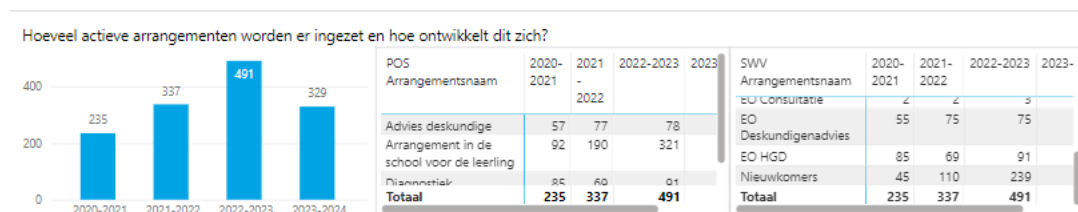
Het ministerie van Onderwijs, Cultuur & Wetenschap (OCW) heeft voor de periode van 2019-2023 subsidie beschikbaar gesteld om het primair en voortgezet onderwijs te stimuleren een passend onderwijs- en ondersteuningsaanbod voor hoogbegaafde (HB) leerlingen in te richten. POLD heeft ingezet op het versterken van de basis, het uitbreiden van expertise en het helder en transparant inrichten van de toeleiding tot verschillende lagen van ondersteuning. De werkgroep HB heeft onderzocht in hoeverre de doelen van de subsidie



behaald zijn. Er is gekeken hoe de ondersteuning voor HB-leerlingen op dit moment verloopt en wat er nodig is om te voorzien in de behoefte van alle HB-leerlingen. Met behulp van verschillende vragenlijsten (onder de scholen, HB-leerlingen en ouders) is er getracht een zo compleet mogelijk beeld te krijgen. Uit de vragenlijsten blijkt dat de doelen van de subsidie tot op zekere hoogte behaald zijn. Scholen zijn bezig met het versterken van de basis, maar het is per school verschillend hoever ze hierin zijn. Vooral de coronacrisis en personeelstekorten hebben ervoor gezorgd dat een deel van de scholen nog niet zover is in het versterken van de basis als ze zouden willen. Wat betreft het uitbreiden van de expertise geven de deelnemers van de basiscursus HB en de intervisiebijeenkomsten aan dat deze bijeenkomsten van toegevoegde waarde waren. Het doorzetten en uitbreiden van het lerende netwerk binnen Lelystad en Dronten draagt bij aan het uitbreiden van de expertise binnen de scholen. Het laatste doel van de subsidie, namelijk een transparante toeleiding tot passende ondersteuning, blijft een aandachtspunt binnen Lelystad en Dronten. Momenteel is de toeleiding tot extra ondersteuning per school verschillend vormgegeven. Voor deeltijd en voltijd HB-onderwijs is de toeleiding wel vormgegeven, maar niet centraal geregeld. Dit heeft als gevolg dat de doorstroom van HB-leerlingen niet transparant is. Naar aanleiding van het onderzoek HB zijn er verschillende aanbevelingen voor zowel de HB-voorzieningen, het samenwerkingsverband als de schoolbesturen geformuleerd. De werkgroep HB bekijkt samen met de schoolbesturen in Dronten en Lelystad wat de vervolgstappen zijn in de doorontwikkeling van passend onderwijs voor de hoogbegaafde leerlingen in Lelystad en Dronten. Gezien de actuele ontwikkelingen en het aannemen van de motie van Meenen wordt voor het nieuwe ondersteuningsplan het beleid en aanbod voor HB een doel. Inmiddels is in het najaar duidelijk geworden dat de subsidieregeling is verlengd, POLD heeft deze aangevraagd en is eind december ook beschikt (€328.848,96 voor 2024 en 2025). Daarbij heeft POLD ook de aanvraag gedaan voor de specifieke fulltime HB subsidie (€130.00,00 voor 2024 en 2025), deze is ook reeds beschikt en kunnen in 2024 afspraken worden gemaakt hoe de fulltime voorziening de beschikbare expertise deelt binnen het netwerk.

### Extra ondersteuning ( in totaal 491 incl. ONT)

Op basis van de hulpvraag van scholen wordt EO gearrangeerd. Op basis van de meest gestelde hulpvragen wordt de EO ingericht aan de hand van het POLDERplan. In dit plan worden groepsgerichte trainingen voor leerlingen en leerkrachten ingericht, we noemen dat POLDERmaatje. In 2023 is deze vorm van extra ondersteuning doorontwikkeld en worden nu kinderen met extra ondersteuningsvraag groepsgewijs ondersteund met de nadrukkelijke verbinding richting hun groep en leerkracht.



Bij het onderwijsloket is er capaciteit beschikbaar voor Handelingsgerichte diagnostiek en individueel en groepsgericht maatwerk. Naast deze inzet is er capaciteit beschikbaar vanuit

de Kleine Prins en De Twijn. De hulpvragen nemen toe, de aard van de hulpvraag verschuift. Ondersteuningsvragen zijn intensiever en er is sprake van complexe hulpvragen. Ondanks de toename van het aantal aanvragen zijn er nauwelijks wachtlijsten ontstaan. Door het anders organiseren van de ondersteuning zijn we in staat geweest, met redelijke continuïteit van de beschikbare capaciteit binnen de gestelde termijn, de ondersteuning te bieden. Om te weten of we de goede dingen doen, is een nieuw systeem van vragenlijsten opgesteld en wordt deze nu met het afsluiten van de ondersteuning opgehaald bij ouders, leerkrachten en scholen. Voor 2023 zijn er nog onvoldoende vragenlijsten retour om hier een conclusie te vermelden. In de monitor zijn ook de hulpvragen voor ondersteuning NT2 (239 aanvragen) opgenomen, de ondersteuning hiervoor is ten laste van de onderwijsachterstanden middelen die de schoolbesturen SchOOL en Ante hiervoor vanuit de gemeente ontvangen. Voor de monitoring worden de aanvragen via POLD geregistreerd en voert POLD het tevredenheidonderzoek uit m.b.t. dienstverlening. Vanuit passend onderwijs worden geen middelen ingezet voor de ondersteuning. De coördinatie en de plek binnen het dekkend aanbod maakt dat een medewerker betrokken is.

#### TLV (in totaal 200 aanvragen waarvan 186 beschikt en 14 afgewezen)

De deskundigen bestaan uit specialisten in dienst van POLD en een flexibele schil die extern is ingekocht. Twee onafhankelijke deskundigen bereiden het dossier voor met een advies. In de TLC worden de adviezen besproken en een besluit voorbereid. De wettelijke termijn is niet overschreden. Door het inrichten van de deskundigheid en de omvang van het aantal aanvragen bij POLD is de doorlooptijd t.o.v. 2022 toegenomen naar een doorlooptijd van 35 dagen. Hoewel dit ruim binnen de wettelijke doorlooptijd is, merken we dat scholen en ouders het proces als heel lang en stroperig ervaren. Dit heeft te maken met het voortraject. Het proces van verlengingen TLV (herindicaties) is aan de orde geweest in de evaluatie overleggen met de voorzitter van de TLC en de schoolleiders GO. Gezien de omvang (tussen 70-80) zijn voor 2024 afspraken gemaakt in het kader van de werkdruk TLC en het vlot kunnen doorlopen van het proces van de herbeoordeling.

#### Bezwaarschriften (6) en klachten (1)

Als ouders het oneens zijn met een TLV-aanvraag door de school kan dat tot conflicten leiden. Zo kunnen ouders hun kind bewust thuishouden, ook wanneer POLD een TLV heeft afgegeven en er een passende plek is gevonden. De weerstand van ouders krijgt dan in een aantal gevallen, na een interne procedure, een vervolg bij de landelijke bezwaar en adviescommissie Toelaatbaarheidsverklaringen. In 1 geval heeft zich dat voorgedaan. In dit geval stelde de commissie POLD in gelijk. 1 bezwaar is door ouders voor een zittingsdatum ingetrokken. 2 maal zijn de bezwaren door een interne procedure opgelost en hebben ouders hun bezwaar daarmee afgerond gevonden. In 2 gevallen is een schoolbestuur in bezwaar gegaan, het bezwaar is na de interne procedure afgerond en 1 bezwaar is in 2024 voorgelegd aan de landelijke bezwaar- en adviescommissie.

We zien een lichte stijging van het aantal bezwaren, meer opvallend is het aantal zienswijzen welke ouders formuleren bij een aanvraag TLV. In veel gevallen gaat het om een verschil van inzicht en het ontbreken van informatie over de moeizame samenwerking tussen school en ouders. Deze ouders worden voorafgaand aan de TLC uitgenodigd om hun zienswijze

mondeling toe te lichten. We merken op dat dit een enorme tijdsinvestering vraagt van de voorzitter TLC en directeur. We merken ook dat door ouders uit te nodigen de bereidheid en vertrouwen ontstaat om na het besluit TLV samen te werken in het belang van hun kind.

De zienswijzen en de vragen omtrent het proces hebben ertoe geleid het proces rondom de communicatie en het stappenplan te actualiseren, zodat scholen en ouders eenduidiger weten waar ze aan toe zijn. Bovendien is het klachten/geschillenreglement met de juriste geactualiseerd. De info is via de website beschikbaar.

Er is 1 klacht ontvangen. De klacht ging over het ontbreken van aanbod binnen de sbo scholen in Lelystad. Met de ouders is contact opgenomen en zijn gesprekken gevoerd en is overeenstemming over een passende plek voor hun kind. De ouders hebben daarvoor hun dank over de wijze van communicatie en terugkoppeling gedeeld met POLD.

Er is 1 'klacht' ontvangen van een lb-er m.b.t. handelen van een medewerker POLD. Op het verzoek om daarover een formele klacht in te dienen is niet ingegaan en is daarmee ook afgedaan.

#### Datalekken

In 2023 is bij de uitvoeringsorganisatie van POLD drie maal sprake geweest van een datalek. In twee van deze gevallen ging het om informatie van een leerling die naar een verkeerde persoon is gestuurd. In een geval ging het om concept facturen van mogelijk grensverkeer van leerlingen die met gegevens van ons brinnummer zijn toegestuurd. Elk datalek is beoordeeld door onze functionaris gegevensbescherming. In geen enkel geval was het nodig om het incident te melden bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Alleen de eerste twee incidenten betreffen een datalek van POLD. Alle gevallen zijn voldoende opgevolgd en waar nodig zijn corrigerende en maatregelen getroffen.

#### Beoordeling Inspectie

In 2023 heeft het vierjaarlijks onderzoek incl. verificatieonderzoek plaatsgevonden van de inspectie. De inspectie heeft nadrukkelijk ook de context van onze regio erkent m.b.t. vraagstukken en kwaliteit van onderwijs. In de regio groeit een substantieel deel van de kinderen op met achterstanden in hun ontwikkeling. Daarnaast is er in deze regio een groot personeelstekort, zowel bij leraren en intern begeleiders als bij schoolleiders. Ook het verloop van personeel is groot. Deze contextfactoren leggen een grote druk op het onderwijs (en de kwaliteit daarvan). De regio kent regelmatig Onvoldoende en/ of Zeer zwakke scholen, hoewel dit de afgelopen jaren is verbeterd.

#### Wat gaat goed?

- Er zijn voldoende plaatsen in het gespecialiseerd onderwijs beschikbaar, maar die staan wel onder druk. Het is zaak om dit nauw te blijven volgen, om er zeker van te zijn dat als dit het best passend is, zij ook op het gespecialiseerd onderwijs terecht kunnen.
- Zicht en inspanningen op (voorkomen van) thuiszitters, voor leerlingen die verzuimen en in beeld zijn bij het samenwerkingsverband, spant het verband zich in om hen zo snel

mogelijk weer onderwijs te laten volgen en waar nodig te voorzien van de juiste ondersteuning.

- Facilitering aan scholen verloopt goed en naar tevredenheid, het samenwerkingsverband heeft personeel in dienst dat de scholen op verschillende manieren kan ondersteunen.
- Het proces, de doorlooptijden en besluitvorming verlopen volgens de daarvoor geldende wettelijke eisen en naar tevredenheid van betrokkenen.

#### Wat kan beter?

- Meer samenwerken en gebruik maken van maatwerk. Het samenwerkingsverband heeft deze punten weer opgenomen als belangrijke aandachtspunten in het nieuwe ondersteuningsplan.
- Verantwoording in het jaarverslag. De informatiewaarde van de continuïteitsparagraaf in de jaarverslaggeving kan beter door een beter beeld te geven van de koppeling tussen doelen en inzet van middelen

#### Wat moet beter?

- Uitbreiding deskundigheid TLC, betreft deskundige met medische achtergrond. Voor 2024 wordt de flexibele schil versterkt en wordt m.b.t. de verschillende deskundigen eventueel elders de deskundigheid ingekocht.
- Beter zicht krijgen op hoe het gaat met passend onderwijs op scholen in de regio. Er is een stelsel van kwaliteitszorg aanwezig, maar dat geeft nog te weinig zicht op hoe het gaat met leerlingen met extra ondersteuning in het regulier onderwijs.
- Verantwoording in het jaarverslag door het bestuur en intern toezicht. Ook het verslag van de raad van toezicht geeft te weinig zicht op hoe de raad zijn taken en bevoegdheden heeft uitgevoerd en met welk effect.

### 3. Rapportage vanuit interne toezicht en medezeggenschap

#### 3.1. Rapportage interne toezichthouder (RvT)

2023 was een jaar van bezinning en ontwikkeling voor de Raad van Toezicht (RvT) van POLD. De focus lag op het nieuwe ondersteuningsplan, de wisselende samenstelling van de RvT en de voortdurende aandacht voor goed toezicht in een uitdagende context. Zie hieronder de samenstelling van de RvT in 2023:

Naam	Functie	Nevenfuncties	Bezoldigd
Dhr. H. Soomers	Voorzitter tot 1 juni 2023	geen	
Mevr. E. Kamann	Lid namens OPR tot 1 juni Voorzitter vanaf 1 juni	Regiomanager bij MEE Samen	ja
Dhr. B. Roeten	Lid	College van Bestuur bij Cambium	Ja
		Algemeen Directeur van VPCO Hasselt	Ja
		Lid RvT Stichting Openbaar onderwijs Salland De Mare	nee
		Lid RvT Stichting Samenwerkingsschool Rivierenwijk Deventer	nee
Mevr. H.J. Pet	Lid tot 1 juli 2023	geen	
Mevr. H. Wairata	Lid namens OPR sinds 9 okt	Commissaris bij de Raad van Commissarissen Stichting Waardwonen te Huissen	ja
Dhr. H. Leeuwis	Lid sinds 9 oktober	Manager Techniek Stichting Consortiumberoepsonderwijs	Ja
		Voorzitter examencommissie herregistratie wet BIG	nee

De leden van de Raad van Toezicht ontvangen voor hun werkzaamheden een vrijwilligersbijdrage. Zij zijn extern geworven en zijn daarmee een onafhankelijk toezichtsorgaan voor het samenwerkingsverband. Het toezichthoudend orgaan heeft in zijn vergaderingen van 2023:

- Het jaarverslag 2022 goedgekeurd met een hoger positief resultaat dan verwacht.
- De accountantsrapportage besproken
- De voortgangsrapportages besproken
- De begroting 2024 besproken en goedgekeurd
- Herbenoeming van accountantsbureau Flynth voor controle op de jaarrekening
- Het ondersteuningsplan vastgesteld

## **Belangrijke onderwerpen waar in gesprek met het bestuur aandacht aan is besteed, zijn:**

### **Ondersteuningsplan 2023-2027: kansen en aandachtspunten**

De RvT heeft ingestemd met het ondersteuningsplan 2023-2027, met waardering voor de betrokkenheid van de stakeholders zoals de OPR bij het proces en de meer realistische ambitie die is opgenomen. Tegelijkertijd werden zorgen geuit over de doelmatigheid, monitoring van bestedingen en de concretisering van doelen. Specifiek heeft de RvT haar bevindingen en zorgen geuit ten aanzien van:

- Doelmatigheid/ monitoring van besteding van middelen schoolbesturen
- Teleurgesteld op ambitie en de vraag van de RvT betrokken te worden in het proces.
- Monitoring en concretisering doelen onderwijs/ jeugdhulp
- Niveau van basisondersteuning in relatie met basis op orde
- Concretiseringslag/ definiëring basisondersteuning, lichte en extra ondersteuning
- Governance vraagstuk m.b.t. afwegingen structuur en verhouding/ relatie met RvT
- Positionering OPR in governance versterken en ondersteuning OPR
- Twee-kamermodel Lelystad-Dronten: lokaal beleid is niet vastgesteld. Borgen dat je van elkaar blijft leren.

De RvT heeft met het bestuur stevige en constructieve gesprekken gevoerd over deze aspecten, met oog op verdere optimalisatie van de uitvoering van het plan de komende jaren.

### **Samenwerking bestuur en RvT: groeiend vertrouwen**

De samenwerking tussen RvT en bestuur kende een zoekende start dit jaar, maar evolueerde naar een constructieve en open dialoog. De gezamenlijke startbijeenkomst na de zomervakantie heeft daar positief aan bijgedragen. De RvT waardeert de transparantie en bereidheid van het bestuur om te leren en te verbeteren. Voor de komende tijd zijn hierin de volgende aandachtspunten benoemd:

- Wat betekent de gewenste samenwerking nu voor ons als bestuur/RvT en in de governance
- Agenderen van onderwerpen aan de hand van het toezichtskader welke door de RvT gehanteerd wordt.

### **Inspectiebezoek: bevestiging en uitdaging**

Tijdens het inspectiebezoek in mei 2023 heeft ook de RvT met de inspectie gesproken. Het inspectiebezoek resulteerde in een overwegend positieve beoordeling. De RvT onderschrijft de aandachtspunten van de inspectie, met name de verbinding tussen inhoud en middelen. De RvT is erop gebrand om samen met het bestuur de nodige stappen te zetten om de kwaliteit van Passend Onderwijs verder te optimaliseren.

### **Wisseling in de samenstelling RvT**

De RvT nam afscheid van twee waardevolle leden: dhr. H. Soomers en mevr. H.J. Pet. Mevr. E. Kamann werd benoemd tot nieuwe voorzitter. Dhr. H. Leeuwis en mevr. H. Wairata (namens de OPR) versterken de RvT als nieuwe leden. De RvT is gemotiveerd om met deze

vernieuwde samenstelling de continuïteit te borgen en tegelijk nieuwe perspectieven in te brengen.

#### Onderbezetting bureau POLD: risico's en oplossingen

De RvT is bezorgd over de onderbezetting op bureau POLD en de impact hiervan op de sturingsinformatie en uitvoering van de wettelijke taken. De RvT dringt aan op een oplossing die de knelpunten wegneemt en de kwaliteit van Passend Onderwijs waarborgt.

#### Toekomstgericht: samen sterker

De RvT is vastberaden om in 2024 samen met het bestuur de ingezette koers te vervolmaken, met focus op verdere professionalisering, transparantie en kwaliteitsverbetering. We hebben alle vertrouwen in de toekomst gezien de motivatie van het bestuur, het team en betrokken partners.

### 3.2. Rapportage ondersteuningsplanraad (OPR)

#### Inleiding

De Ondersteuningsplanraad, hierna genoemd OPR, is het medezeggenschap orgaan van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Dronten Lelystad, hierna genoemd SWV. De raad heeft instemmingsrecht op het ondersteuningsplan dat het SWV (minimaal één keer per vier jaar) opstelt. Ook heeft de raad adviesrecht op de begroting, het jaarverslag en de exploitatie rekening van het SWV. De raad wordt gevormd door enthousiaste onderwijsprofessionals en ouders die allen graag willen meedenken over passend onderwijs met als doel dat alle leerlingen binnen het SWV met onderwijs ondersteuningsbehoeften passende ondersteuning kunnen krijgen.

#### Samenstelling OPR

De OPR bestaat momenteel uit 5 leden van de personeelsgeleding en 4 leden van de oudergeleding uit de verschillende schoolbesturen die bij het SWV zijn aangesloten. Voor SKO, Stichting Noor en Vrije School staat er een vacature vanuit de oudergeleding open. Voor Stichting School en SKO staat er vacature open vanuit de personeelsgeleding. Vier leden van de OPR hebben m.i.v. het schooljaar afscheid genomen van de OPR, te weten Nicole van Eijck (vacature Stichting School personeel), Angela Cop (vervangen door Nancy Leijendekkers) en Jan Woertel (vervangen door Tim Grovenstein) en Marjolein de Boed (vacature SKO personeel).

Voorzitter	Jolanda Klein Swormink
Vice Voorzitter/ secretaris	Nicole van Eijck (tot 01-09-2023) Gerard Soede (m.i.v. 0-10-2023)
Penningmeester	Marianne Bovendeur (m.i.v. 07-12-2022)
Ambtelijk secretaris	Anne Marie van Breemen, managementassistent POLD
Oudergeleding	Angela Lingeman Cop, Stichting SchOOL (tot 01-09-2023) Miranda van Oene, Codenz

Gerard Soede, Ante  
Michel Teunissen, Eduvier  
Nancy Leijendekkers, Stichting School (v.a. 01-09-2023)  
Vacature, Stichting Noor  
Vacature, de Vrije School  
Vacature, SKO

#### Personeelsgeleding

Nicole van Eijck, Stichting SchOOL, Zevenster (tot 01-09-2023)  
Jolanda Klein Swormink, Stichting Scholen voor speciaal onderwijs Oecumenische grondslag, SBO De Driemaster  
Jan Woertel, SCPO Vogelveste (tot 01-08-2023)  
Tim Grovenstein, SCPO, Ichtus (v.a. 01-08-2023)  
Henrike de Munnik, Ante, De Vlieger  
Marianne Bovendeur, Florion, De Schakel  
Jasper Bruggeman, Eduvier, Dr. Herman Bekiuschool  
Marjolein de Boed, SKO, De Klimboom (tot 01-09-2023)  
Vacature, SKO  
Vacature Stichting School

#### Terugblik op 2023

De OPR heeft in 2023 vijf maal vergaderd in een formele setting. Voor elk van de vergaderingen is agenda overleg geweest tussen de directeur van het SWV, de managementassistent, de vice voorzitter en de voorzitter van de OPR. Agenda overleggen vinden plaats twee weken voorafgaand aan de reguliere vergadering.

12-01-2023	tussenoverleg online
06-02-2023	reguliere vergadering: programmabegroting, klachtenregeling, OP
28-03-2023	reguliere vergadering met raad van toezicht: OP en aanbiedingsbrief, tevredenheidsonderzoek.
11-04-2023	tussenoverleg, extra online overleg m.b.t. OP
19-04-2023	tussenoverleg, besluitvorming OP
22-06-2023	reguliere vergadering: voortgangsrapportage, jaarverslag incl. jaarrekening, kaderbrief
09-10-2023	reguliere vergadering: presentatie OP, vacature raad van toezicht
07-11-2023	tussenoverleg online
13-12-2023	reguliere vergadering met raad van toezicht

De tussenvergaderingen hebben 2 keer plaatsgevonden via TEAMS en er heeft een extra tussenoverleg plaatsgevonden ter bespreking van het ondersteuningsplan. Tijdens de tussenvergaderingen wordt de stand van zaken gegeven van de diverse werkgroepen. Ook is er ruimte om te discussiëren. Van de informele vergaderingen worden geen notulen geplaatst op de website. De notulen van de reguliere vergaderingen zijn te vinden op de website van het SWV.

Klik [hier](#) voor de notulen.



### Instemming en advies

Jaarlijks passeren een aantal beleidstukken de agenda. Onderstaand een overzicht van beleidstukken waarop advies of instemming van toepassing was:

- Op 6 februari heeft de OPR positief kunnen adviseren op de programmabegroting met als aanvulling:
  - De OPR verzoekt de directeur het ondersteuningsplan en de begroting op te maken in begrijpelijke taal. Er wordt veel gebruik gemaakt van afkortingen, de financiën zijn duidelijk, maar het beleidsplan is moeilijk leesbaar.
- Op 6 februari heeft de OPR ingestemd met de geactualiseerde klachtenregeling.
- Op 19 april heeft de OPR instemming verleend op het ondersteuningsplan 2023-2027.
- Op 22 juni heeft de OPR positief geadviseerd op het jaarverslag inclusief jaarrekening 2022.
- Op 22 juni heeft de OPR positief geadviseerd op de kaderbrief onder voorbehoud van het overzicht dat de directeur maakt omtrent de budgetverdeling.

### Proces Ondersteuningsplan (OP) 2023-2027

In 2023 heeft het OP verder vorm gekregen. De OPR is door de directeur goed geïnformeerd over het proces van het OP. Ten behoeve van de totstandkoming van het OP heeft er een ontwerpsessie plaatsgevonden waarbij diverse gremia aanwezig waren. Terugkijkend op deze ontwerpsessie heeft de OPR bij de directeur aangegeven dat zij jaarlijks een evaluatie wenst i.p.v. na vier jaar, zodat er een doorlopend proces en meer onderlinge verbinding ontstaat.

De OPR heeft aan de directeur meegedeeld dat zij een OP wenst dat in begrijpelijke taal beschreven aan de OPR aangeboden zou worden met een aanbiedingsbrief. De directeur heeft hier gehoor aan gegeven en gezorgd voor een realistisch en prettig leesbaar OP. Op 11 april werd een extra online overleg ingepland ter bespreking van het OP. Op 12 april zijn bespreekpunten van OPR voorgelegd aan de directeur. De OPR wil zich focussen op de doelen, zijn deze realistisch en ambitieus? Komen de doelen voor leerkrachten en ouders goed naar voren en waar kun je als OPR op toetsen. De OPR heeft samen met de raad van toezicht gekeken naar het OP.

Op 19 april heeft de OPR ingestemd met het ondersteuningsplan.

De totstandkoming van het OP was een intensief proces waar de OPR positief op terugkijkt m.b.t. de informatieverstrekking en samenwerking. De OPR heeft haar waardering uitgesproken voor het proces en vindt het ondersteuningsplan uitvoerbaar zolang er voldoende bemensing en middelen zijn. De OPR vindt dit heel belangrijk voor de scholen.

### Speerpunten waar de OPR zich op wil richten de komende vier jaar zijn:

- Dekkend thuisnabij aanbod; vanuit de OPR wordt een beroep gedaan op het gehele netwerk om te zorgen dat we voor alle kinderen een goede onderwijsplek hebben, het liefst zo thuisnabij mogelijk.
- Samenwerking onderwijs en jeugdzorg; de laatste jaren hebben we heel vaak het signaal gedeeld dat de samenwerking soms heel moeizaam verloopt voor ouders en scholen. Met het benoemen van dit speerpunt voor de OPR willen wij dit nogmaals onderstrepen en verwachten we hierover goed te worden geïnformeerd m.b.t. de voortgang van de samenwerking tussen de gemeenten en POLD.

De vorm om jaarlijks met een brede groep deelnemers te evalueren en daarmee koers te geven voor het jaarplan wordt door de OPR van harte ondersteund. Wij vinden dat een goede vorm om de betrokkenheid te vergroten.

### Inspectiebezoek

In mei stond er een inspectie bezoek gepland bij POLD, waarbij onder andere een gesprek tussen inspectie en ouders plaatsvond. Vanuit de OPR waren hierbij twee ouders aanwezig. Tevens vond er een gesprek plaats tussen de inspectie en een afvaardiging van de OPR, waarbij vijf OPR leden aanwezig waren.

### Vacature raad van toezicht

Doordat twee leden van de raad van toezicht hun functie beëindigden, vond er een sollicitatieronde plaats voor de werving van twee leden voor de raad van toezicht. In de benoemingsadviescommissie namen tevens twee OPR-leden plaats. Er is een goed proces gelopen met de benoeming van twee raad van toezichtleden waarbij één lid, mevrouw H. Wairata, benoemd is op voordracht van de OPR.

### Overleg bestuurder en de achterban

Voorafgaand aan elke vergadering vindt er een agenda overleg plaats. Hier zijn zoals eerder gezegd de voorzitter van de OPR, de vicevoorzitter, de directeur van het SWV en haar managementassistent bij aanwezig. De leidraad voor het agenda overleg is de jaarplanning van de OPR. Zowel de OPR als de directeur SWV hebben onderwerpen in kunnen brengen buiten de jaarplanning om.

### Begroting en verantwoording

De ondersteuningsplanraad heeft het afgelopen jaar vooral digitaal overleg gevoerd waarbij geen kosten zijn gemaakt voor vergaderaccommodaties met koffie- en theevoorzieningen. De oudergeleding van de OPR ontvangt per bijgewoonde reguliere vergadering een vergoeding. Voor de personeelsgeleding wordt een bedrag betaald aan het bestuur waar de personeelsleden van de OPR voor werkzaam zijn. Er zijn door de raad in het afgelopen jaar kosten gemaakt voor attenties, reiskostenvergoeding en de vacatieregeling voor de ouders. Onderstaand de gemaakte kosten. De scholingskosten van 2022 zijn meegenomen in 2023 vanwege het doorlopen van het traject.

	Kostenpost	Bedrag
1	Attentie OPR leden <ul style="list-style-type: none"> <li>• Bloemen</li> <li>• Attenties</li> </ul>	€ 125,00 € nader
2	Vacatie regeling ouder geleding	€ 800,00
3	Vacatie regeling personele geleding	€ 9.909,00
	Totaal	€

### Blik op de toekomst

Doordat er een aantal nieuwe leden is toegetreden tot de OPR is er behoefte ontstaan aan scholing. Hieraan zal in 2024 gevolg worden gegeven. De OPR wil het OP monitoren aan de hand van indicatoren en bekijkt welke werkgroepen daar bijpassen, waarbij de aandacht op de speerpunten thuiszitters en onderwijs thuisnabij blijft liggen. Uit de scholingsbijeenkomst van 12 januari 2023 nemen wij de volgende zaken mee.

- De OPR verwacht van het SWV een aanbiedingsbrief voor instemmings- en adviesverzoeken met daarin een beknopte samenvatting, in ‘Jip en Janneke ‘ taal, van de inhoud van de documenten met daarin de belangrijkste gegevens.
- De vragen die wij als OPR onszelf regelmatig moeten stellen zijn:
  - Willen en kunnen wij het probleem/ onderwerp oplossen als OPR?
  - Hoe gaan wij het doel van het SWV toetsen aan de praktijk? Bevragen achterban? Vragenlijsten uitzetten?
  - Hoe gaan we de stakeholders informeren vanuit SWV en OPR? Stakeholders kunnen zijn GMR en MR-en van de diverse schoolbesturen.
  - Wat gaan we het SWV teruggeven/ spiegelen over het onderwerp (samenvatting van het toetsen).

De OPR gaat een soort ‘kijkkader’ ontwikkelen waardoor het voor de OPR makkelijker is om zaken op te pakken. Voor de MR-en bestaat er een ‘zakboek’, deze is helaas niet gemaakt voor OPR-en. Uit landelijk onderzoek is gebleken dat dit wenselijk is voor OPR-en (Helaas is het nog niet zover).

Jolanda Klein Swormink, voorzitter OPR

## 4. Continuïteit

### 4.1. Kengetallen en trends

#### Leerlingenaantallen

	1-10 2014	1-10 2015	1-10 2016	1-10 2017	1-10 2018	1-10 2019	1-10 2020	1-10 2021	1-2 2022	1-2 2023
BAO	11.429	11.340	11.268	10.970	10.890	10.800	10.763	10.665	11.089	11.206
SBO	303	288	280	293	296	271	245	255	257	255
Totaal	11.732	11.628	11.548	11.263	11.186	11.071	11.008	10.920	11.346	11.461

Tabel 6: Leerlingaantallen BAO + SBO (historisch)

	1-2 2023	1-2 2024	1-2 2025	1-2 2026	1-2 2027	1-2 2028
BAO	11.206	11.446	11.800	11.955	12.222	12.379
SBO	255	263	271	275	281	287 <sup>1</sup>
Totaal	11.461	11.709	12.071	12.230	12.503	12.666

Tabel 7: Leerlingaantallen BAO + SBO (prognose)

In deze paragraaf is een uitwerking van het deelnamepercentage binnen POLD op basis van recente data, trend en benchmark. Hierbij is ook ingezoomd op de verschillen tussen Lelystad en Dronten. Daarna komt het verwijzingspercentage aan de orde, incl. de verblijfsduur binnen het GO<sup>2</sup>, de data vanuit twee schooljaren, de herindicatie en de verschillen tussen Lelystad en Dronten. Deze uitwerking is in 2024 ook gebruikt tijdens het bestuurlijke overleg en bij de ontwerpessie over Kortere gespecialiseerd onderwijs.

#### Waar staat POLD m.b.t. deelnamepercentage<sup>3</sup>?

In deze paragraaf kijken we naar het deelnamepercentage (A), de trend (B) en benchmark (C). Aan het einde van de paragraaf is een conclusie (D) opgenomen.

#### A. Deelname %

In totaal kent de regio **11461** leerlingen binnen het PO (meting 1-2-23). Hiervan zitten er 486 in GO op 1-2-23. Dit gaat om GO in Nederland, met een TLV die door POLD is afgegeven. Het deelnamepercentage\* wat binnen de regio als verantwoord wordt gezien ligt op 4% (458 leerlingen) van het totaal aantal leerlingen in de regio. Het streven van POLD is om hiervan

<sup>1</sup> Inclusief thuisnabij sbo arrangementen

<sup>2</sup> Gespecialiseerd onderwijs (SBO en SO)

<sup>3</sup> Deelnamepercentage toont het percentage van de bekostigde leerlingen dat daadwerkelijk gebruikmaakt van een gespecialiseerde setting ten opzichte van het aantal leerlingen waarop de bekostiging van het swv gebaseerd is. In het primair onderwijs zijn dit de leerlingen op het speciaal basisonderwijs (sbo) en het speciaal onderwijs (so).

maximaal 2,3% (263 leerlingen) op het SBO en 1,7% (195 leerlingen) op het SO te hebben. Afgelopen schooljaar lag het totale deelnamepercentage op 4,24%. Voor SBO was dit 2,22% (255 leerlingen) en 2,02% voor SO (231 leerlingen).

Het totale werkelijke deelnamepercentage ligt zoals te lezen net boven het gewenste deelnamepercentage. Als we inzoomen zien we binnen het SBO een deelnamepercentage, conform de richtlijn van 2,3%.

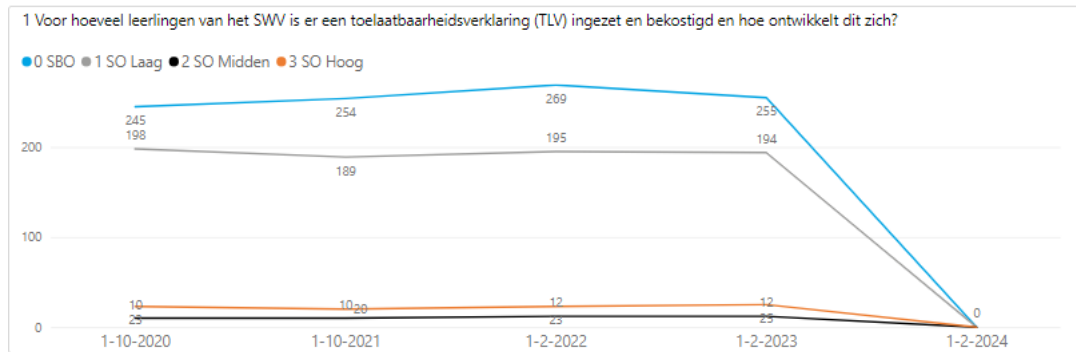
Het deelnamepercentage van het SO ligt 0,52% hoger dan de norm, het is wenselijk vanuit een financieel en onderwijskundig oogpunt om dit percentage naar beneden te laten dalen.

	SBO	SO	SBO + SO
Gewenst deelname %	2,3% (263 leerlingen)	1,7% (195 leerlingen)	4% (458 leerlingen)
Werkelijk deelname %	2,2% (255 leerlingen)	2,02% (231 leerlingen)	4,24% (486 leerlingen)

Tabel 1. Gewenste en werkelijke deelnamepercentages

## B. Trend

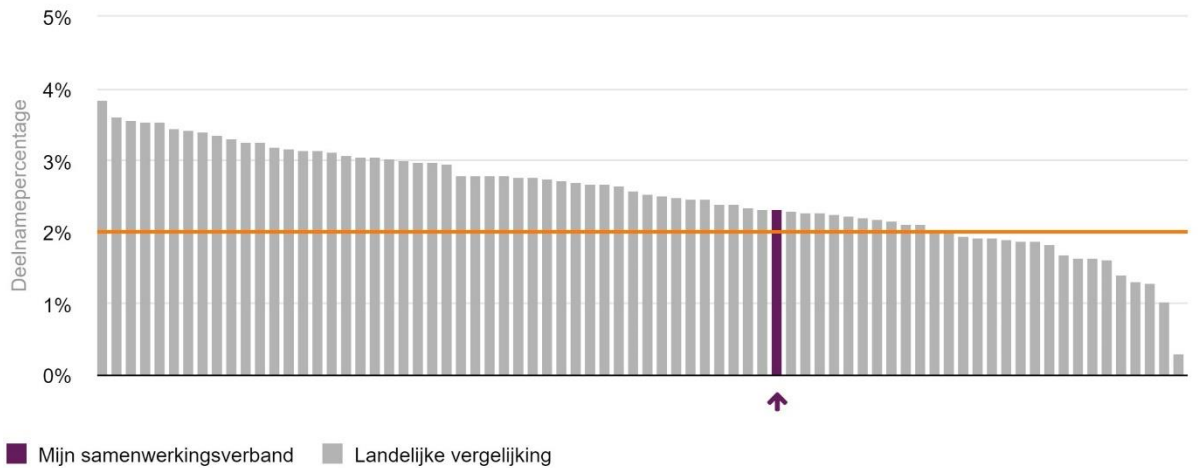
Qua trend wordt in onderstaande tabel duidelijk dat het aantal leerlingen in het GO redelijk stabiel is vanaf 2020, er is sprake van lichte schommelingen.



Tabel 2: trend aantal leerlingen door POLD bekostigd vanaf 1/10/2020

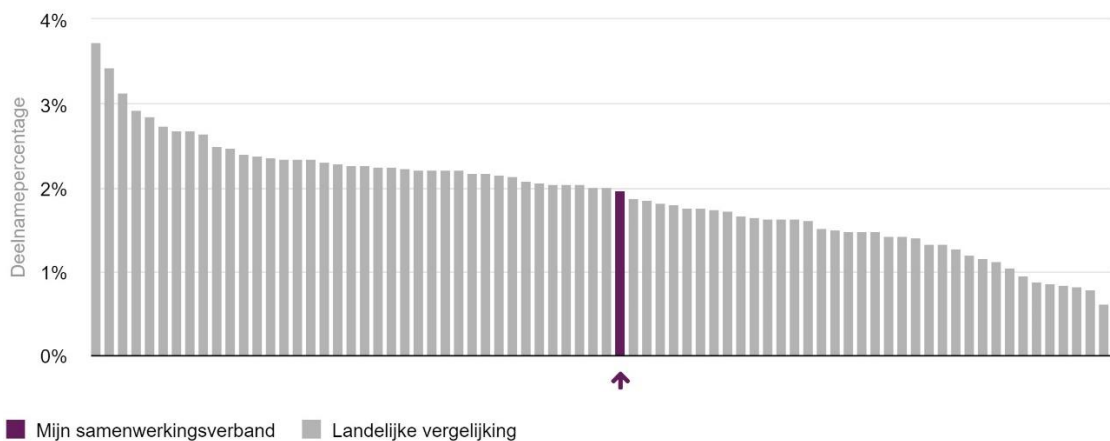
## C. Benchmark

Bij het opstellen van het nieuwe Ondersteuningsplan is ook gekeken naar de benchmark van samenwerkingsverbanden in Nederland voor het vaststellen van de ambitie.



Bron: Dashboard passend onderwijs

Tabel 3. SBO; vergelijking samenwerkingsverbanden PO deelnamepercentage sbo bekostigde leerlingen. (1/10/2022)



Bron: Dashboard passend onderwijs

Tabel 4 SO; vergelijking samenwerkingsverbanden PO deelnamepercentage So bekostigde leerlingen. (1/10/22)

#### D. Conclusie

Ondanks dat er een hoger deelnamepercentage bestaat dan de door ons zelf gestelde norm, zien we in de huidige percentages en trend niets verontrustend. Het gaat om een klein verschil. Het deelnamepercentage SBO is zelfs onder de norm, en binnen het SO ligt het percentage net hoger dan gewenst. Het is de ambitie om deze 0,24% (32 leerlingen) de komende jaren te halen en daarmee op 4 % deelname GO te komen. Na analyse van ondersteuningsbehoeften, aantallen, verblijfsduur, thuisnabij etc. is de conclusie dat er een aantal vraagstukken is die betrekking hebben op de toekomstige gewenste ontwikkeling voor het gespecialiseerd onderwijs. De samenhang van de gefragmenteerde vraagstukken wordt in 2024 met schoolbesturen en partners besproken en worden als actiepunten voor de toekomst vastgesteld. Hieronder leest u in de conclusie de verschillende onderdelen zoals die uit de analyse van 2023 blijken.

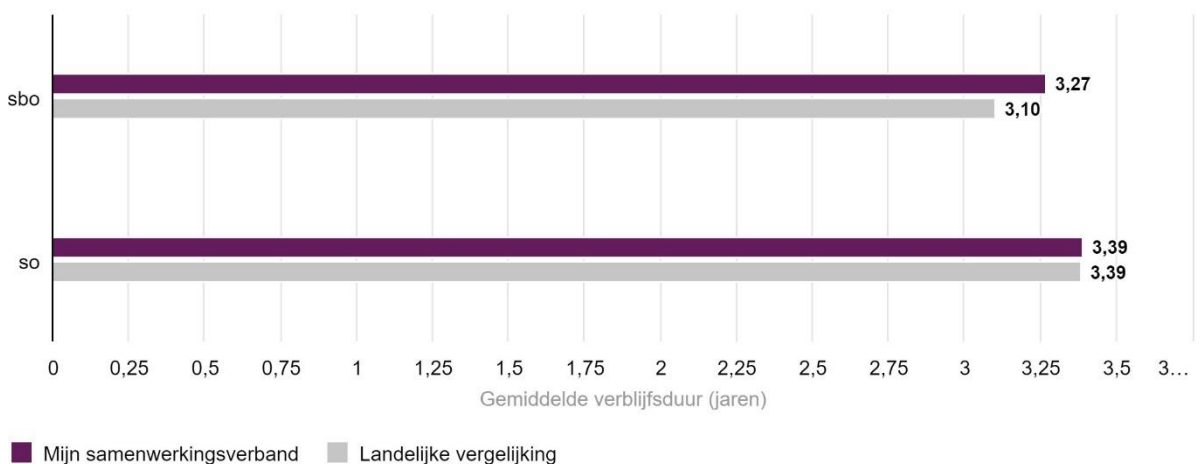
### Verschillen in deelname tussen Lelystad en Dronten

Binnen de gemeente Lelystad zitten 288 leerlingen met een TLV op een GO. In de gemeente Dronten gaat het om 105 leerlingen met een TLV die gebruikmaken van een GO voorziening binnen de gemeente. In beide gemeenten maken leerlingen gebruik van de GO voorzieningen buiten de regio. Voor Dronten zijn dat 45 leerlingen en voor Lelystad 38. Als we dit in verhouding zien, is dit voor Lelystad een deelnamepercentage van 4.1% en voor Dronten van 4.2%. Hierin zit dus een klein verschil.

### Waar staat POLD m.b.t. verwijzingspercentages?<sup>4</sup>

Naast het deelnamepercentage is ook gekeken naar verwijzingspercentages\*. Bij een bepaald gewenst deelnamepercentage kan een gewenst verwijzingspercentage worden berekend aan de hand van de verblijfsduur binnen het GO. Hiervoor is het van belang om ook naar de verblijfsduur te kijken. Inmiddels is de data hierover ververst in Mijn vensters. Zie tabel hieronder. Daarbij moet opgemerkt worden dat wij tot 1/1/24 een samenwerkingsverband waren in de top 3 m.b.t. verblijfsduur in het GO. Verklaring ontbreekt vooralsnog, in ieder geval zijn er geen verklaringen vanuit ontwikkelingen en activiteiten binnen regio POLD. Mogelijke verklaring is dat elders in Nederland het deelnamepercentage is gestegen.

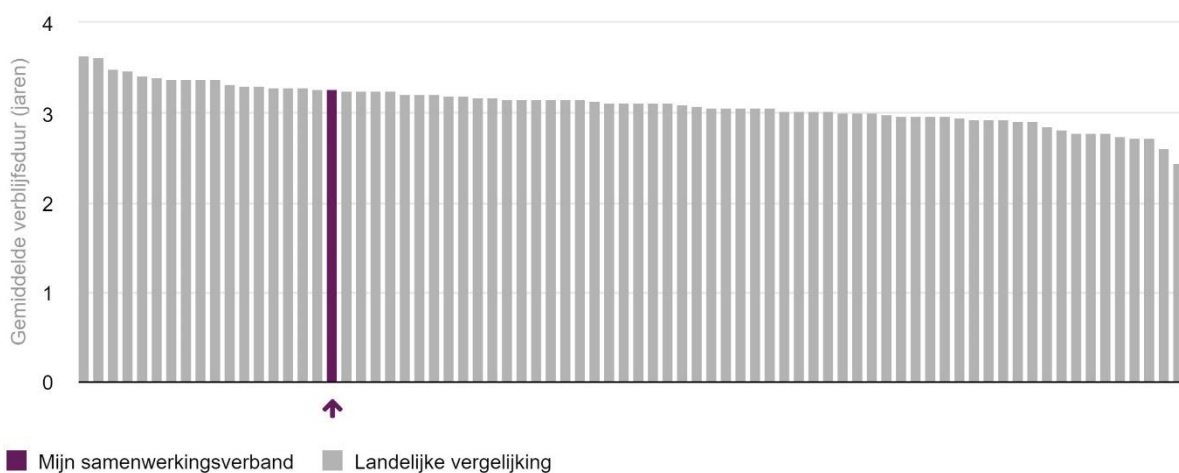
De verblijfsduur is cruciaal m.b.t. het berekenen en het kunnen volgen van de impact op het verwijzingspercentage. Hoewel POLD hier behoorlijk is opgeschoven t.o.v. de ranking zijn er maar 17 verbanden met een langere verblijfsduur. De gemiddelde duur van een leerling binnen een S(B)O setting in de regio is 3,33 jaar (oktober 2022). Gewenst verwijzingspercentage naar S(B)O is daarmee 1,20%, dat zijn 137 leerlingen. Het werkelijke aantal TLV's wat is afgegeven in 2022-2023 is 192 TLV's (1,68%)



Bron: Dashboard passend onderwijs

Tabel 5. Wat was de gemiddelde verblijfsduur van leerlingen op het SBO en SO gemeten op 1 oktober 2022?

<sup>4</sup> Verwijzingspercentage toont het percentage van het feitelijke aantal afgifte TLV's ten opzichte van het totaal aantal leerlingen waarop de bekostiging van het swv gebaseerd is.



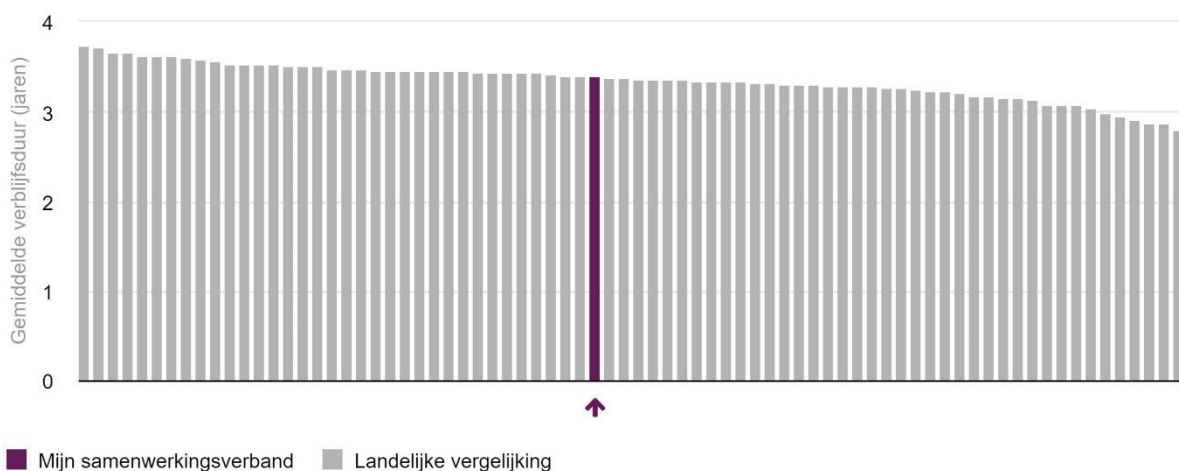
Bron: Dashboard passend onderwijs

Tabel 6. Wat was de gemiddelde verblijfsduur van mijn leerlingen op het sbo gemeten op 1 oktober 2022?

Met een gewenst deelname percentage SBO van 2,3% en een gemiddelde duur van 3,27 jaar gaat het hier om een gewenst verwijzingspercentage van 0,67%. Dat zijn 77 leerlingen met een TLV afgifte SBO. Dit waren er afgelopen schooljaar 107 (0,93%). Een van de speerpunten in 2024 om de verblijfsduur terug te dringen vanuit de kansengelijkheid voor kinderen.

SO

Met een gewenst deelnamepercentage van 1,7% en gemiddelde duur van 3,39 jaar hebben we hier een gewenst verwijzingspercentage van 0,50%. Dat zijn 57 leerlingen. Afgelopen jaar zijn er 89 TLV's SO afgegeven (0,78%)



Bron: Dashboard passend onderwijs

Tabel 7. Wat was de gemiddelde verblijfsduur van mijn leerlingen op het so gemeten op 1 oktober 2022?



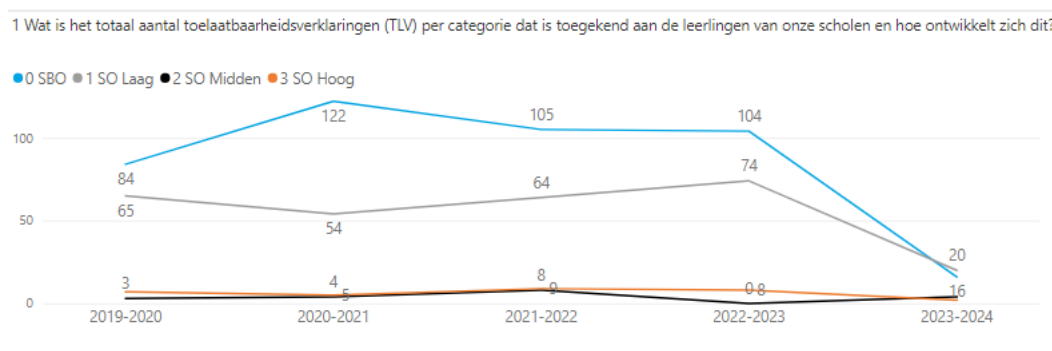
	SBO	SO	SBO + SO
Gewenst verwijzings %	0,67% (77 leerlingen)	0,50% ( 57 leerlingen)	1,20% (137 leerlingen)
Werkelijk verwijzings %	0,93% (107 leerlingen)	0,78% (89 leerlingen)	1,68% (192 leerlingen)

Tabel 8. Gewenste en werkelijke verwijzingspercentages

Als we kijken naar de afgelopen jaren, is het verwijzingspercentage consequent niet in lijn met het streven. Tabel hieronder geeft dit weer.

	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Totaal SBO	84 (0,76%)	122 (1,11%)	105 (0,96%)	104 (0,93%)
Totaal SO	75 (0,68%)	63 (0,57%)	81 (0,74%)	82 (0,78%)
Totaal SBO + SO	159 (1,44%)	185 (1,68%)	186 (1,70%)	192 (1,68%)

Tabel 9. Totaal aantal TLV's dat is toegekend aan leerlingen van de scholen in Lelystad en Dronten (absoluut en percentueel)



Tabel 10. Trend verwijzingen

Bovenstaande tabel laat de trend zien, zichtbaar zijn de schommelingen tussen SBO en cat. 1. Op zich blijft het aantal gelijk.

### Nieuwe TLV's versus herindicaties

Wanneer we inzoomen op de verwijzingen, is bij een groot deel van de afgegeven TLV's sprake van een herindicatie. Met een herindicatie wordt bedoeld dat een aflopende TLV van een leerling binnen een GO setting opnieuw wordt aangevraagd en afgegeven waardoor het verblijf van deze leerling binnen de GO setting wordt verlengd.

Voor de themabijeenkomst is de data van de afgelopen twee schooljaren op een rijtje gezet, m.b.t. het aantal aanvragen (incl. afwijzingen) feitelijk en percentueel en de onderverdeling op de geldigheidsduur TLV. In de tabel is de instroom van de onderbouw apart opgenomen.

schooljaar	Aanvraag (besluit)	eind	Lang (2 jaar)	Kort (1jaar)
2022-2023	207 (194)	124 (63%)	57 (30%)	13 (7%)
nieuw	120 (61%)			
her	74 (39%)			
Groep 0,1,2,3	108 (55%)	49	59	
Groep 0,1,2,3,4	136 (71%)	73	63	
2021-2022	194 (188)	113 (60%)	75 (39%)	21 (11%)
nieuw	105 (56%)			
her	89 (44%)			
Groep 0,1,2,3	104 (55%)	47	57	
Groep 0,1,2,3,4	135 (79%)	67	68	

Tabel 11. Overzicht twee schooljaren aanvragen TLV en onderverdeling.

De verhouding van het aantal herindicaties (rond de 40%) bij de aanvragen TLV is redelijk stabiel, ook met de jaren hiervoor. Die verhouding maakt dat het hoge verwijzingspercentage tov de deelname wordt afgezwakt omdat de leerlingen voor een herindicatie TLV al ingeschreven zijn, en dus deelnemen in het GO.

Verwijzingen vanuit de onderbouw (incl. onderinstroom).

In tabel 11 is het aantal verwijzingen van groep 0,1,2,3, en 4 in beeld gebracht. Duidelijk is de forse omvang van die leeftijdsgroep. Hier ligt een risico m.b.t. deelnamepercentage, deze leerlingen kunnen gezien hun leeftijd lang, 6 tot 8 jaar verblijven binnen het GO. Daarmee komt het deelnamepercentage onder druk als we hiervoor geen terugplaatsingen kunnen realiseren.

### Verschillen tussen Dronten en Lelystad

(percentages zijn verwerkt op leerlingaantal gemeente)

	Dronten			Lelystad		
	totaal	eind	kort	totaal	eind	kort
2022-2023						
TLV	51	34	17	118	81	37
		67 %	33 %		68%	32%
Verwijzings%	1.4%			1.5%		
2021-2022						
TLV	53	24	29	112	68	44
		45%	54%		61%	39%
Verwijzings%	1.5%			1.5%		

Tabel 12. Verschillen verwijzingen Dronten en Lelystad

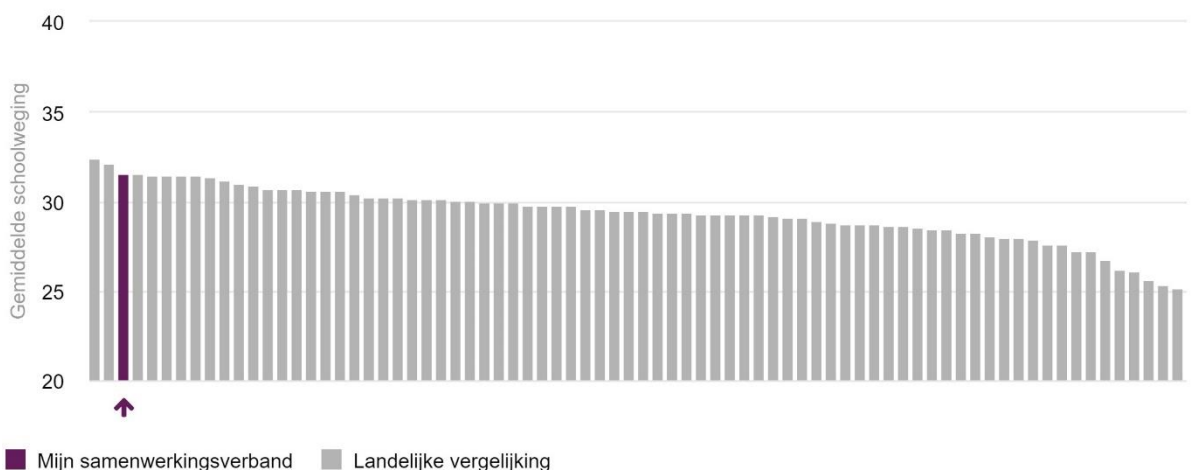
Voor de uitwerking is ook gekeken naar de verwijzingen per schoolbestuur. Deze data is verder niet verwerkt omdat de scholen met een SBO of SO een vergelijking verkleuren en de

onderlinge school bestuurlijke verschillen zijn nihil/niet opvallend. Verder is qua trend opvallend hoe de verdeling binnen Dronten van het aantal aanvragen afwijkt t.o.v. voorgaand schooljaar terwijl de verdeling in Lelystad redelijk stabiel is.

We zijn een gemiddeld samenwerkingsverband met de 'normale' thema's waar het hele land mee wordt geconfronteerd. Dat geldt voor de vraagstukken in Lelystad en in Dronten, hoewel op de werkvloer onderling wordt verwacht dat de verschillen in populatie verschillen in verwijzingen en ondersteuning, is dat niet zichtbaar en moeten/kunnen we op het niveau van POLD gezamenlijk optrekken op de thema's.

- Bij terugplaatsingen gaat het gemiddeld om 70 – 80 leerlingen, per jaar waarvan een deel een overstap zou kunnen maken. Ook gewenst in het kader van kansengelijkheid.
- Deelnamepercentage POLD is dichtbij ambitie POLD. Uit de benchmark is de positie van POLD in het midden voor SO en SBO. Er zijn geen bijzondere ontwikkelingen, trends zichtbaar die noden tot ingrijpen. Verschil tussen Dronten (iets hoger) en Lelystad is niet noemenswaardig.
- Verwijzingspercentage POLD is hoog. Dat wordt veroorzaakt door het aantal herindicaties. Het aantal jonge kinderen met een verwijzing zorgt ervoor dat er een risico is dat deelname gaat stijgen als een deel van deze kinderen niet teruggeplaatst gaat worden. Gezien de verschuiving van verblijfsduur is er een reeel risico dat dit snel kan oplopen. Deze doelgroep is namelijk al langer in beeld gezien de omvang bij de verwijzingen.
- Verschillen tussen Lelystad en Dronten zijn er niet of nauwelijks, gaat om enkele percentages. Enige opvallende is het verschil in de verdeling eind en kort in het schooljaar 2022-2023.
- Alle schoolbesturen vragen naast einde schoolloopbaan ook kortdurende (meestal voor 2 jaar) TLV's aan.

Hoewel POLD heel gemiddeld is op bovenstaande items is POLD minder gemiddeld bij de schoolweging.



Bron: Dashboard passend onderwijs

Tabel 13. Wat was de gewogen gemiddelde schoolweging in vergelijking met andere samenwerkingsverbanden?

### Formatie en prognose personeelsopbouw

Bij de bureauorganisatie POLD zijn personeelsleden in loondienst (10.85 incl. BAPO). Ten laste van subsidie dyslexie Lelystad wordt ingehuurd. Voor de uitvoering van de financiële en personele administratie wordt een medewerker ingehuurd als ZZP'er. Een medewerker wordt via detachering ingehuurd. Een medewerker in dienst wordt deels gedetacheerd. Inhuur van zeer specialistische ondersteuning (arts, ergotherapie, motorische RT etc.) via Twijn en Kleine Prins. Personeel is verdeeld op verschillende programmalijnen en we onderscheiden drie teams: begeleiders Passend Onderwijs, specialisten Passend onderwijs

Bestuursondersteuning	Begeleiders	Specialisten incl. TLC	Totaal in loondienst
1.95 fte	2.95 fte	5.5 fte	10.85 fte

en bestuursondersteuning.

Voor de uitvoering van de taken en meer beleidsrijke inzet van POLD wordt vanaf 2024 meer (tijdelijk) personeel aangenomen om deze taken uit te voeren. Daarbij wordt uitgegaan van een versterking en versnelling die moet leiden tot versterking van de basis en het wijkgerichte netwerk rondom de scholen. Om te voorkomen dat er langdurig personele verplichting zijn er voor twee personeelsleden kortdurende verplichtingen aangegaan.

### Prognose

Aantal FTE	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Bestuur / management	0,8	0,8	0,8	0,8	0,6	0,6
Onderwijzend personeel	2,3	2,3	2,3	2,3	0,8	0,8
Ondersteunend personeel	7,4	9,2	9,2	8,9	9,2	9,2
<b>Totaal formatie (excl. payroll)</b>	<b>10,4</b>	<b>12,3</b>	<b>12,3</b>	<b>12,0</b>	<b>10,6</b>	<b>10,6</b>

Impact van ziekte/verlof en afwezigheid, In 2023 zijn een aantal medewerkers langdurig uitgevallen. Betreft uitval door omstandigheden in hun gezin/ familie of een medische/ fysieke aandoening. De uitval is niet werk gerelateerd. In de inhoudelijke en financiële rapportages is het bestuur geïnformeerd over het ziekteverzuim en de omvang, in het najaar is een aparte memo opgesteld om inzicht te geven en keuzes voor de primaire taakuitvoering vast te laten stellen. Dit is ook gecommuniceerd met de scholen en partners in het netwerk. De forse overschrijding op de begroting m.b.t. personele lasten wordt veroorzaakt door de inhuur van externe. De dekking vanuit het vervangingsfonds is onvoldoende om daarmee de meerkosten te dekken. In onze risicoanalyse is €180.000,00 opgenomen voor extra loonkosten, de realisatie laat zien dat we dit fors hebben moeten overschrijden. Voor 2024 wordt verwacht dat we als organisatie in rustiger vaarwater komen en dat voor 2024 de reële verwachting is dat we voldoende beheersmaatregelen hebben genomen.

Team	Aantal Medewerkers	Omvang ziekte/afwezigheid	Vervanging	Bijzonderheden
Bestuursondersteuning	-	-	-	geen
Begeleiders	3	2.8602	ja	inhuur
Specialisten	4	2.8	deels	inhuur

Met alle medewerkers van POLD zijn minimaal een maal per jaar ontwikkelgesprekken gevoerd. Met de interim ingezette mensen wordt driemaandelijks gesprekken gevoerd, veelal samen met hun accountmanager. Tijdens de gesprekken wordt er teruggeblikt en met de medewerker gekeken naar de doelen voor een komende periode. Aan de orde komen de inzetbaarheid en wensen m.b.t. scholing en opleiding. Vanuit POLD vinden we goed werkgeverschap van groot belang en zijn voor de medewerkers ruim scholingsmogelijkheden aangeboden. Daar is ook dankbaar en veelvuldig gebruik van gemaakt. Gezien de ontwikkeling van POLD wordt met de medewerkers ook gekeken naar hun duurzame inzetbaarheid. De uitkomst van de gesprekken wordt vastgelegd in het personeelsbeleid. Het personeelsbeleid is m.b.t. competenties en functies beschreven en vastgelegd in het KOMPAS. Wachtgeld verplichtingen zijn niet aan de orde.

#### Sociale veiligheid op de werkvloer

Door het aantal collega's dat uitgevallen is, is meer werkdruk ontstaan voor de zittende collega's, nieuwe mensen zijn ingewerkt, oude routines ontbreken etc. daarbij komt er op de beschikbare capaciteit veel druk. Met de ARBO dienst is gezorgd voor ondersteuning voor alle medewerkers op basis van hun behoefte. Naast de werkdruk speelt ook dat we in een aantal gevallen, meer dan in voorgaande jaren, geconfronteerd worden met zeer mondige en uitgesproken scholen en ouders. Dit heeft aandacht van medewerkers en de directeur en geeft druk op de samenwerking tussen professionals. Van belang is om in 2024 de onderlinge werkafspraken tussen professionals zo af te stemmen dat er onderling begrip en vertrouwen is. Tijdens werkavonden en bijeenkomsten wordt er professioneel aandacht besteed aan de veiligheid en werkdruk, we noemen dat de coulissen van POLD. Ook de teamkamer (gedachtengoed bij het dramaturgisch podium) wordt goed gebruikt, deels door samen te lunchen en de verschillende uitjes en gezamenlijke avonden te organiseren.

#### Beheersing uitkeringen na ontslag

Niet alleen in het kader van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ), wordt de vinger aan de pols gehouden bij het aangaan van tijdelijke dienstverbanden op andere gronden dan vervanging. Na een tijdelijk dienstverband van 26 weken of langer in de laatste 36 weken voor de werkloosheidsdatum, ontstaat recht op een WW-uitkering. Het Participatiefonds toetst achteraf na het ontstaan van een WW-uitkering of de laatste onderwijswerkgever aan een aantal eisen heeft voldaan. Zo niet, dan komen de kosten van de WW-uitkering voor rekening van de werkgever. POLD voert een proactief beleid om ontslaguitkeringen n.a.v. ontslaggronden anders dan vervanging, te voorkomen, zeker gezien de langdurig zieken is het van belang om dit goed te volgen. Een medewerker heeft na bijna twee jaar afwezigheid zelf gekozen voor ontslag. Voor een medewerker die langdurig ziek is wordt het dossier opgebouwd voor een beoordeling en mogelijke afkeuring door UWV.

### Huisvesting

POLD is gehuisvest in een kantoorpand aan de Kempenaar in Lelystad. De beschikbare huisvesting is voldoende m.b.t. werkplekken en vergaderfaciliteiten. Er hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in het huurcontract.

De groepsgerichte ondersteuning die aan leerlingen wordt geboden via POLDermaatje is verhuisd van het kantoor naar een leegstaand lokaal in de SBO school Vogelveste. Hiervoor is een apart contract opgesteld.

### Risicoanalyse en risicomanagement

Om de financiële risico's te duiden in de jaarrekening werken we met een risicoparagraaf. Vanuit het ministerie is er sprake van het afkomen van het bovenmatige eigen vermogen. Hoewel we een bestedingsplan hebben opgesteld zijn we geconfronteerd met een generieke korting. De mogelijke effecten van het wegvallen van de btw-vrijstelling op inhuur werkt kostenverhogend. Indien dit wordt voortgezet en er geen additionele middelen worden toegekend en beide risico's zich met grote impact voordoen zal er bijsturing plaatsvinden. Hoe de bijsturing wordt geconcretiseerd is afhankelijk van de financiële impact van de risico's.

Ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de exploitatie zijn redelijk te voorspellen. Dat kan op basis van de trends die de laatste jaren zichtbaar worden en de caseload binnen POLD. Het gaat daarbij om de ontwikkeling van leerlingaantallen – bepalend voor de baten en de deelname in het gespecialiseerd onderwijs. De groei van de regio door de uitbreiding van woningbouw heeft gezorgd voor een aanpassing van het aantal leerlingen in de prognose. Stagnatie in de bouw heeft impact en vraagt om een aanpassing in de prognose. Voor 2024 is besloten ondanks een mogelijk risico om van een redelijke groei uit te gaan.

De uitgaven aan gespecialiseerd onderwijs en de ondersteuningsmiddelen voor passend onderwijs zijn een communicerend vat. Als de verwijzingen stijgen, zijn minder middelen voor de schoolbesturen beschikbaar. Het risico is voor POLD gering gezien de afspraken met de schoolbesturen. Om te zorgen dat we dit ook inzichtelijk maken hebben we vanaf 2024 dit principe onder gebracht in een programmalijn. Hiermee zijn we transparanter in het effect op het netto bedrag voor de realisatie van passend onderwijs bij de schoolbesturen. Alleen als het aantal verwijzingen wat onder het solidariteitsprincipe valt toeneemt neemt het risico voor POLD toe.

De werkelijke risico's voor POLD zitten in de kwaliteit van uitvoering van passend onderwijs en hun basiskwaliteit in zijn algemeenheid. De kwaliteit van de te realiseren ondersteuning wordt bepaald door de scholen en hun besturen. Risico's als het niet realiseren van een afdoende niveau van ondersteuning moet worden gemanaged en bespreekbaar worden gemaakt in overleg met POLD. Het kwaliteitssysteem van POLD moet hier nog krachtiger en effectiever voor worden ingericht. Met ingang van het nieuwe ondersteuningsplan worden hiervoor nieuwe afspraken gemaakt, waardoor het zicht op het bereiken van resultaten en de besteding van middelen inzichtelijk wordt.

In 2023 hebben we moeten constateren dat de risico's op overschrijding personele lasten niet volledig voorzien was. Ondanks tussentijdse rapportages is de omvang fors, deels verklaarbaar door langere vervangingskosten dan eerder in het jaar voorzien, CAO PO en minder inkomsten vanuit vervangingsfonds. Voor 2024 is de risico-inventarisatie aangepast, frictiekosten personeel meegenomen in begroting. Daarbij is door het betsuur opgemerkt de kwaliteit en tijdigheid van rapportages een verbeteringsvraagstuk. Hiervoor is een opdracht uitgezet om de AOIC, c.q. AOIB processen te streamlijnen.

Naast de impact van de kwaliteit is het grote leraren tekort een risico voor het realiseren van passend onderwijs. Deels omdat er in de toekomst minder beschikbaar passend aanbod kan worden gerealiseerd, deels omdat er kwetsbare leerlingen eerder uitvallen in een onstabiele schoolomgeving.

### Mogelijke risico's en weerstandvermogen

Uiteraard zijn er ook risico's met financiële consequenties voor POLD waarvoor een reserve nodig is. De onderstaande risicoanalyse is bedoeld om risico's in kaart te brengen, zo mogelijk beheersmaatregelen te benoemen en de gewenste hoogte van de risicobuffer te bepalen. De analyse wordt jaarlijks geactualiseerd. Het gaat bij de risicoanalyse om de kans te bepalen dat een onzeker voorval zich voordoet en welke impact dit heeft. De impact is niet alleen financieel van aard. Gezien het landelijke beleid m.b.t. signaleringswaarde heeft het bestuur het beleid vastgesteld na overleg en afstemming met de RvT en OPR. Het bestuur is zich bewust van het beeld en de impact van de reserves en risico's. Bij het benoemen van het risicobeleid is dit meegenomen.

De risico's worden minimaal jaarlijks gewogen en gekwantificeerd. Om het buffervermogen te bepalen zijn de risico's afzonderlijk gewogen. Elk risico is (na verdiscontering van geïmplementeerde beheersmaatregelen) gewogen in relatie tot de kans dat het risico zich zal voordoen en de impact die dit dan zal hebben. Dit is gewogen op een vijf-puntenschaal. De vermenigvuldiging van kans maal impact levert een som op. Hoe hoger deze som, des te hoger het gewogen risico. De som is vervolgens beredeneerd en onderbouwd in een bedrag aan te houden buffervermogen vertaald, dit is en blijft een subjectief proces. De invalshoek betreft de risico's die het samenwerkingsverband loopt. Daarnaast zijn er risico's die de schoolbesturen lopen, bijvoorbeeld een (aanzienlijke) daling van het budget in programma 1.

	risico	impact	kans	risicomanagement	risicoreserve
<i>Personeels management</i>	1. vervanging van personeel bij ziekte en zwangerschap	Extra loonkosten	5	Risico-reserve en deels in begroting opgenomen	€180.000,00
	2. arbeidsconflicten	Juridische kosten/transitievergoeding	1		
	3. caseload en calamiteiten in de bezetting	Tijdelijke uitbreiding en loonkosten	2		
	4. bedrijfsongevallen	Aansprakelijkheid werkgever	5		
<i>Interne bedrijfsvoering</i>	1. mismanagement algemeen	Bestuurdersaansprakelijkheid	2	verzekering	€20.000,00
	2. ommissie in betalingsverkeer	Onverschuldigde betalingen	3	Verzekering	
	3. ommissies in salarisbetalingen en premieafdrachten	Boetes en nabetalingen	3	AOIC	
	4. diefstal, inbraak en brand	Afkoopkosten	1	AOIC	
	5. ICT shutdown	Vervangingskosten	1	Verzekering	
<i>kerntaken</i>	1. calamiteiten rondom leerlingen	continuïteit	1	systembeheer	
	2. verwijtbaar en aansprakelijkheid personeelshandelen	Noodzakelijke oplossingen met fin/gevolgen	2	Gebudgetteerd	
	3. geschillen, klachten en bezwaren	Aansprakelijkheid werkgever	1	Verzekering	
<i>Maatschappelijke thema's</i>	1. ontbreken van jeugdhulp	Samenwerking staat onder druk gezien	5	Gedragsregels, procedure	€150.000,00
	2. ontbreken van verduurzaming sterke basis OT	rampjaar gemeenten	4	OOGO gemeenten	
	3. beëindiging of bezuiniging inzet jeugdhulp in onderwijs	Breed effect van de samenwerking	4	Verduurzamen afspraken	
	4. beëindiging additionele gemeentelijke subsidies	Druk op budget passend onderwijs	4		
<i>Levensvatbaarheid gespecialiseerde voorzieningen onvoorziën optelsom</i>	Indien de daling van het aantal leerlingen in het GO doorzet krimpen de voorzieningen dermate dat ze niet meer levensvatbaar zijn	-	-	-	-
			1 laag 5 hoog		€50.000,00 €400.000,00

## Treasurybeleid

Het treasurybeleid is vastgelegd in een treasurywet. Het beleid is conform het voorschrift beleggen, lenen en derivaten 2016 van het ministerie. De treasuryfunctie van het bestuur heeft primair als doel het beheren van financiële risico's en secundair het reduceren van financieringskosten. De primaire doelstelling van het bestuur is vastgelegd in de statuten. Als gevolg hiervan is het financieren en beleggen ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

Het wet is geactualiseerd in 2017. Het SWV heeft het wet in 2023 toegepast zoals in het wet is opgenomen:

- De middelen dienen ingezet te worden voor het realiseren van de primaire doelstelling;
- Op basis van het door het SWV vastgestelde risicoprofiel worden reserves opgebouwd, in het kader van een noodzakelijk weerstandsvermogen;
- Het SWV houdt geen beleggingen aan.

## Het bestuur heeft de volgende maatregelen van interne controle getroffen:

- Functiescheiding: de medewerkers die betrokken zijn bij het voorbereiden van transacties zijn niet betrokken bij het feitelijke administratief vastleggen daarvan. Er is functiescheiding tussen het betaalbaar stellen van facturen, het boeken van facturen, het aanmaken van betaalbatches en het verrichten van de feitelijke betaalhandeling in het telebankiersysteem;
- Vastlegging van besluiten, blijvend uit een paraaf van de penningmeester van het bestuur;
- Beleggingen en leningen worden conform het treasurywet afgesloten en vooraf ter goedkeuring aan de interne toezichthouder gestuurd;
- Een zorgvuldige dossiervorming waaruit de uitvoering van het treasurybeleid eenduidig en direct blijkt: het dossier bevat ten minste alle originele brondocumenten van transacties, de vastlegging van alle besluiten en alle informatie die in het kader van de uitvoering van het beleid is verkregen, gemaakt of verzonden.



Het SWV houdt per ultimo 2023 alleen een rekening courant aan bij de Rabobank Flevoland. De tegoeden zijn direct opneembaar.

#### Bezoldiging

De schoolbestuurders die deel uit maken van het bestuur ontvangen geen vacatiegelden of onkostenvergoeding. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vrijwilligersvergoeding.

#### Internationalisering

POLD heeft geen beleid t.a.v. internationalisering en is ook niet van plan om dit te ontwikkelen.

#### Duurzaamheid en maatschappelijke aspecten van ondernemen

POLD geeft duurzaamheid geïntegreerd vorm door bij beslissingen een afweging te maken tussen maatschappelijke, personele, milieu en financiële aspecten. POLD ziet zichzelf als een netwerkorganisatie die investeert in professionalisering van haar medewerkers en relaties. We werken aan duurzame relaties met leveranciers, gemeenten, zorg-partners en uiteraard scholen en schoolbesturen.

## 5. Financiën

Dit financiële hoofdstuk bevat een analyse van de relatie tussen de begroting, de gerealiseerde staat van baten en lasten en het gevoerde beleid. Om hierin inzicht te krijgen maakt het SWV sinds 2021 gebruik van een programmabegroting. Een programmabegroting bestaat in grote lijnen uit drie communicerende vaten; de baten, de verplichte afdrachten en de lasten voor het ondersteuningsplan. Van de baten worden allereerst de wettelijke verplichte afdrachten aan het SBO en SO bekostigd, wat resteert is beschikbaar voor de programma's. Door deze inrichting wordt de relatie gelegd tussen de gewenste doelen van het SWV en de daarvoor bestemde inzet van middelen. De (meerjarige) staat van baten en lasten volgens het RJO-model is opgenomen in bijlage

In dit hoofdstuk worden eerst de exploitatie en balans geanalyseerd. Vervolgens volgt er een analyse van de financiële kengetallen. De exploitatie wordt in de eerste plaats gepresenteerd aan de hand van de programmatische indelingen en vervolgens in de XBRL indeling.

### 5.1. Exploitatie

#### Programmatische presentatie van de exploitatie 2023

Onderstaande tabel laat zien dat in 2023 door het SWV een negatief exploitatieresultaat behaald is van € 391.189, begroot was een negatief resultaat van € 282.367, het verschil van € 108.822 wordt onderstaand verklaard.

21632 SWV PO Lelystad			
	begroting 2023	Realisatie 2023	Vershil
<b>Baten</b>			
Lichte ondersteuning	€ 3.764.181	€ 3.952.231	€ 188.050
Zware ondersteuning	€ 5.303.388	€ 5.415.106	€ 111.718
Schoolmaatschappelijk werk	€ 94.869	€ 98.339	€ 3.470
Geoordeelde subsidies en bijdragen voor specifieke programma's	€ 73.604	€ 469.646	€ 396.042
overige baten		€ 25.647	€ 25.647
<b>Totaal baten</b>	<b>€ 9.236.042</b>	<b>€ 9.960.968</b>	<b>€ 724.927</b>
<b>Lasten -verplichte afdrachten</b>			
Doorbetaling sbo, teldatum (via DUO)	€ 1.699.580	€ 1.784.958	€ 85.378
Doorbetaling so, teldatum (via DUO)	€ 3.331.445	€ 3.498.797	€ 167.352
<b>Totaal verplichte afdrachten</b>	<b>€ 5.031.025</b>	<b>€ 5.283.755</b>	<b>€ 252.730</b>
<b>Totaal baten minus verplichte afdrachten</b>	<b>€ 4.205.017</b>	<b>€ 4.677.213</b>	<b>€ 472.197</b>
<b>Lasten - Ondersteuningsplan</b>			
Pr. 1 Dekkend aanbod - Activiteiten door de schoolbesturen en werkeenh.	€ 3.668.975	€ 3.794.259	€ 125.284
Pr. 2 Dekkend aanbod - Activiteiten door het swv	€ 282.684	€ 225.115	-€ 57.569
Pr. 3 Toegang tot de extra ondersteuning	€ 587.970	€ 766.688	€ 178.718
Pr. 4 Verwijzingen sbo en so door de schoolbesturen (baten voor het swv)	-€ 1.092.901	-€ 1.200.005	-€ 107.104
Pr. 5 Doorontwikkeling passend onderwijs en jeugdhulp	€ 243.754	€ 358.335	€ 114.581
Pr. 6 Aaneengesloten leer- en ontwikkelingsproces	€ 50.649	€ 119.888	€ 69.239
Pr. 7 Kwaliteitszorg	€ 112.078	€ 146.941	€ 34.863
Pr. 8 Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	€ 474.175	€ 686.296	€ 212.121
Pr. 9 Vangnetbepaling	€ 160.000	€ 175.934	€ 15.934
<b>Totaal lasten</b>	<b>€ 4.487.384</b>	<b>€ 5.073.451</b>	<b>€ 586.067</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-€ 282.367</b>	<b>-€ 396.238</b>	<b>-€ 113.870</b>

(\* In programma 8 is ook een bedrag aan afschrijvingen (€ 6.669) verwerkt dat niet op een programma, maar 'bovenschools' was geboekt.)

### Baten

De totale baten liggen hoger dan begroot (7,8%), De baten lichte ondersteuning zijn hoger dan begroot, de baten zware ondersteuning zijn lager dan begroot. In de bekostiging zware ondersteuning is in november een generieke korting van € 156.276 ( $11.576 \times € 13,50$ ) verrekend. Onder de geormerkte subsidies is een niet begrote subsidie van de gemeenten Dronten en Lelystad geboekt. En onder de overige baten een bedrag dat ontvangen is voor gedetacheerd personeel.

In de begroting was bovendien bij het berekenen van de baten met 3 leerlingen te veel gerekend.

Voor een verdere toelichting op de baten wordt verwezen naar de toelichting op de exploitatie in XBRL.

### Verplichte afdrachten

De verplichte afdrachten SBO en SO zijn hoger uitgevallen dan begroot door geïndexeerde bekostigingstarieven.

### Lasten ondersteuningsplan

Onderstaand overzicht geeft een verklaring van de onderschrijdingen en de overschrijdingen die op de programma's hebben plaatsgevonden ten opzichte van de begroting.

Programma	€	Toelichting
1. Activiteiten door de schoolbesturen	€ 125.284	De overschrijding wordt met name veroorzaakt door indexering van de bedragen die de schoolbesturen ontvangen.
2. Activiteiten door het swv	€ -57.569	Er is onderbesteed op de meeste posten in dit programma (met name initiatief onderinstroom, huisvesting, netwerken en projecten). En de uitgaven voor hoogbegaafdheid en de personele lasten vielen hoger uit dan begroot.
3. Toegang tot de extra ondersteuning	€ 178.718	De loonkosten zijn met ruim € 200.000 overschreden en de uitgaven voor de inkoop van de specialistische ondersteuning met € 30.000. Op de overige 5 budgetten binnen dit programma zijn geen lasten geboekt, waaronder het programma 'ontwikkelbudget directeur' (€ 50.000 begroot).
4. Verwijzingen sbo en so door de schoolbesturen	€ -107.104	Er zijn meer kosten bij de scholen in rekening gebracht, omdat er meer leerlingen dan begroot verwezen werden.
5. Doorontwikkeling passend onderwijs en jeugdhulp	€ 114.581	De loonkosten zijn met € 90.000 overschreden en de kosten voor het project versnelling jeugdhulp met € 50.000. Op de overige budgetten binnen dit programma zijn vrijwel geen lasten geboekt (o.a. inhuur projectleider dyslexie, begroot € 25.000).
6. Aaneengesloten leer- en ontwikkelingsproces	€ 69.239	De loonkosten zijn met ongeveer € 65.000 overschreden.
7. Kwaliteitszorg	€ 34.863	De loonkosten zijn met € 60.000 overschreden. De licentiekosten voor POS en CAAR vielen € 27.000 lager uit dan begroot en de advieskosten door POS € 7.000 hoger.
8. Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	€ 212.121	De loonkosten (incl. vervanging) zijn bijna € 190.000 hoger uitgevallen. De bestuurskosten € 32.000 lager. Er zijn geen lasten geboekt op frictiekosten personeel (€ 41.500). Voor juridische kosten was € 33.000 begroot, er is nog geen € 1.000 uitgegeven. De overige personele lasten zijn ruim € 35.000 hoger uitgevallen (o.a. Arbo en werving en selectie). De huisvestingslasten zijn € 17.000 hoger dan begroot en de kosten voor communicatie € 9.000 hoger. Het bedrag dat begroot was voor de externe financiële functie is vrijwel niet uitgegeven (€ 20.000).
9. Vangnetbepaling	€ 15.934	De definitieve cijfers van DUO t.b.v. deze verrekening hebben geleid tot hogere kosten, mede omdat er ook nog een correctie over 2022 is verwerkt.

Presentatie van de exploitatie 2023 in XBRL

Exploitatie	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2023	Vershil 2023 t.o.v. begroting	Vershil 2023 t.o.v. 2022
<b>3. Baten</b>					
3.1 Rijksbijdrage OCW	8.040.132	9.575.703	9.162.438	413.265	119,1%
3.2 Overige overheidsbijdragen	126.599	359.618	73.604	286.014	284,1%
3.5 Overige baten	74.577	25.647	-	25.647	34,4%
<b>Totaal 3. Baten</b>	<b>8.241.308</b>	<b>9.960.968</b>	<b>9.236.042</b>	<b>724.926</b>	<b>120,9%</b>
<b>4. Lasten</b>					
4.1 Personele lasten	1.414.209	1.794.765	1.329.266	465.499	126,9%
4.2 Afschrijvingslasten	9.251	8.473	9.000	-527	91,6%
4.3 Huisvestingslasten	44.561	47.213	40.000	7.213	106,0%
4.4 Overige lasten	358.087	452.813	411.432	41.381	126,5%
4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen	6.228.445	8.053.942	7.728.709	325.233	129,3%
<b>Totaal 4. Lasten</b>	<b>8.054.553</b>	<b>10.357.206</b>	<b>9.518.407</b>	<b>838.799</b>	<b>128,6%</b>
<b>SALDO</b>	<b>186.755</b>	<b>-396.238</b>	<b>-282.365</b>	<b>-113.873</b>	<b>-212,2%</b>
5.0 Financiële baten en lasten	-3.369	-	-	-	0,0%
<b>TOTAAL NETTO RESULTAAT</b>	<b>183.386</b>	<b>-396.238</b>	<b>-282.365</b>	<b>-113.873</b>	<b>-216,1%</b>

Toelichting;

3. Baten

- 4.1. De baten lichte ondersteuning zijn hoger dan begroot, de baten zware ondersteuning zijn lager dan begroot. In de bekostiging zware ondersteuning is in november een generieke korting van € 156.276 (11.576 x € 13,50) verrekend.
- 4.2. De overige overheidsbijdragen zijn € 342K hoger dan begroot. Van de Gemeente Dronten is meer Activiteitsubsidie ONT 2023 ontvangen dan begroot. Van de Gemeente Lelystad is subsidie voor het dyslexieloket voor 2023 ontvangen. De ontvangen subsidie NPO Lelystad (aanvullend op Versterken van de basis) is niet begroot.
1. overige baten waren niet begroot en betreft schooljaar 2022-2023 ontvangst van de Horizon. Ook zijn er baten ontvangen van Flevomeer t.b.v. coördinator 'doe mee café' en van de Driemaster voor detachering van J. Hobbel die niet begroot was.

4. Lasten

- 4.1. Personele lasten zijn € 465K hoger dan begroot. De inzet is hoger geweest dan begroot. De salariskosten zijn hoger dan begroot. Onder andere door (langdurige) ziekte. In september is er een cao-akkoord bereikt. Met de nieuwe cao krijgen de medewerkers in het primair onderwijs een loonstijging van 10% vanaf 1 juli 2023. Daarnaast krijgen medewerkers in november een eenmalige uitkering. Deze is hoger voor werknemers in de lagere salarisschalen. Op basis van een voltijds dienstverband bedraagt de eenmalige uitkering € 1.000,- voor werknemers in de salarisschalen 1 tot en met 5, € 600,- voor werknemers in de salarisschalen 6 tot en met schaal 9, en € 350,- voor overige werknemers.

- 4.2. de afschrijvingslasten zijn nagenoeg conform de begroting.
- 4.3. huisvestingslasten zijn €7K hoger dan begroot, dit betreft hogere lasten voor huur, en schoonmaakkosten die niet begroot waren.
- 4.4. De overige lasten laten een overschrijding zien van € 41K.  
Er zijn minder bestuurskosten en juridische kosten geboekt. Daarnaast is er minder voor advieskosten en ICT licenties gerealiseerd.  
De kosten voor ICT onderhoudscontracten zijn daarentegen hoger dan begroot en diverse kantoorkosten zijn niet begroot. De lasten van projecten waren € 200K, begroot was € 75K. Overdracht grensverkeer; Er zijn alsnog kosten in rekening gebracht inzake grensverkeer voor de periode aug-dec 2022. Dit was niet begroot. Ontwikkelbudget; de kosten zijn lager dan begroot. Er is €723 gerealiseerd inzake het ontwikkelbudget directeur dat is begroot voor €50.000 in programma 3. Een aantal kosten is niet begroot, dit betreffen onder andere kosten inzake contributies, verzekeringen, PR en huishoudelijke uitgaven.
- 4.5. doorbetaling aan schoolbesturen is € 325K hoger dan begroot. Op grootboekrekening groei SBO zijn een aantal arrangementen geboekt. De nieuwe vangnetregeling SBO heeft meer gekost dan begroot. Die van SO is lager en er is een klein- in 2022 uitgekeerd bedrag groei SO- terugontvangen.

## Balans 2023

Balans	31-12-22	31-12-23
<b>Activa</b>		
Inventaris en apparatuur	14.394	11.846
<b>Totale vaste activa</b>	<b>14.394</b>	<b>11.846</b>
Debiteuren	520	-
Overige vorderingen	2.595	2.595
Overlopende activa	62.759	274.208
Liquide middelen	1.769.916	1.461.233
<b>Totale vlottende activa</b>	<b>1.835.790</b>	<b>1.738.036</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>1.850.184</b>	<b>1.749.882</b>
<b>Passiva</b>		
Algemene reserve	743.387	347.150
Bestemmingsreserve publiek	238.777	238.777
<b>Eigen Vermogen</b>	<b>982.164</b>	<b>585.927</b>
Personeelsvoorzieningen	13.670	5.331
<b>Voorzieningen</b>	<b>13.670</b>	<b>5.331</b>
Crediteuren	119.744	87.833
Belastingen en prem. soc. verzekeringen	51.313	52.323
Schulden terzaken van pensioenen	13.679	12.532
Overige kortlopende schulden	669.614	1.005.936
<b>Totale kortlopende schulden</b>	<b>854.350</b>	<b>1.158.624</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>1.850.184</b>	<b>1.749.882</b>

## Toelichting

Overlopende activa is toegenomen ten opzichte van 2022 en betreft vooruitbetaalde bedragen zoals onderhoudscontract website, schoollicentie en ICT, huur 1e kwartaal 2024, Mee samen, NPO subsidie 23/24, GGD Flevoland NPO subsidie 23/24

De stand van de liquide middelen is afgenomen, zie het kasstroomoverzicht A.1.3 in de jaarrekening. Het saldo van 31 december 2022 is gemuteerd met het resultaat van 2023, maar met name de toename van de vorderingen en de afname van de kortlopende schulden zijn de reden van de mutatie.

De kortlopende schulden zijn afgenomen ten opzichte van 2022 dit betreft met name nog te besteden subsidies en vakantiegeldverplichtingen, in 2022 stond er een hoger bedrag bij vooruit ontvangen bedragen ten opzichte van 2023.

## Continuïteitsparagraaf

### Meerjaren begroting

Exploitatie	Realisatie 2022	Begroting 2023	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Vershil 2023 t.o.v. 2022	Vershil 2023 t.o.v. begroting
<b>3. Baten</b>										
3.1 Rijksbijdrage OCW	8.040.132	9.162.438	9.575.703	10.096.099	10.313.545	10.626.778	10.763.259	10.998.357	1.535.571	413.265
3.2 Overige overheidsbijdragen	126.599	73.604	359.618	68.000	68.000	68.000	-	-	233.019	286.014
3.5 Overige baten	74.577	-	25.647	-	-	-	-	-	-48.930	25.647
<b>Totaal 3. Baten</b>	<b>8.241.308</b>	<b>9.236.042</b>	<b>9.960.968</b>	<b>10.164.099</b>	<b>10.381.545</b>	<b>10.694.778</b>	<b>10.763.259</b>	<b>10.998.357</b>	<b>1.719.660</b>	<b>724.926</b>
<b>4. Lasten</b>										
4.1 Personele lasten	1.414.209	1.329.266	1.794.765	1.678.596	1.692.289	1.602.137	1.414.183	1.430.588	380.556	465.499
4.2 Afschrijvingslasten	9.251	9.000	8.473	9.001	9.001	9.000	9.000	9.000	-778	-527
4.3 Huisvestingslasten	44.561	40.000	47.213	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	2.652	7.213
4.4 Overige lasten	358.087	411.432	452.813	678.877	553.877	473.877	403.877	403.877	94.726	41.381
4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen	6.228.445	7.728.709	8.053.942	7.977.634	8.263.645	8.586.180	8.903.126	9.113.168	1.825.497	325.233
<b>Totaal 4. Lasten</b>	<b>8.054.553</b>	<b>9.518.407</b>	<b>10.357.206</b>	<b>10.394.108</b>	<b>10.568.812</b>	<b>10.721.194</b>	<b>10.780.186</b>	<b>11.006.633</b>	<b>2.302.653</b>	<b>838.799</b>
<b>SALDO</b>	<b>186.755</b>	<b>-282.365</b>	<b>-396.238</b>	<b>-230.009</b>	<b>-187.267</b>	<b>-26.416</b>	<b>-16.927</b>	<b>-8.276</b>	<b>-582.993</b>	<b>-113.873</b>
5.0 Financiële baten en lasten	-3.369	-	-	-	-	-	-	-	3.369	-
<b>TOTAAL NETTO RESULTAAT</b>	<b>183.386</b>	<b>-282.365</b>	<b>-396.238</b>	<b>-230.009</b>	<b>-187.267</b>	<b>-26.416</b>	<b>-16.927</b>	<b>-8.276</b>	<b>-579.624</b>	<b>-113.873</b>

De baten in de meerjarenbegroting bestaan uit de rijksbijdragen en de overige baten. De lasten zijn onderverdeeld in de wettelijke verplichte afdrachten en de uitgaven op grond van het beleid geformuleerd in het ondersteuningsplan. Deze laatste categorie ken een programmatische opbouw, in zes programmalijnen.

<b>Baten</b>
Rijksbijdragen
Overige baten
<b>Lasten - Verplichte afdrachten</b>
Verplichte afdrachten aan sbo
Verplichte afdrachten aan so
<b>Lasten - Programmatische activiteiten - Programmalijnen</b>
Programma 1: Sterke basis op alle scholen
Programma 2: Thuisnabij dekkend aanbod
Programma 3: Samenwerking onderwijs en jeugdhulp
Programma 4: Doorgaande ontwikkeling
Programma 5: Kennisdeling en een duurzaam sterk netwerk
Programma 6: Gezond financieel beleid en een professionele governance

Vanaf 2024 komen de leerling prognoses voor de aantallen basisonderwijs uit de gemeentelijke IHP plannen. Voor de leerling prognoses 1-2-2023 en 1-2-2024 is hier nog een kleine correctie op toegepast. Hier is voor gekozen omdat het gebruik van de nieuwe bron (IHP) en de nieuwe teldatum een zeer grote groei in de leerling prognoses geeft. Daarom heeft de directeur van het samenwerkingsverband gekozen voor een iets meer gefaseerde groei in 2023. Leerling prognoses SBO en SO zijn geraamd door de directeur POLD. Overzicht van leerlingenaantallen en prognose personeel zijn opgenomen in hoofdstuk 3.



## Resultaat per programma;

	2024 Budget	2025 Budget	2026 Budget	2027 Budget	2028 Budget
21632 Stichting Samenwerkingsverband 24-03..	€ 4.649.152,58	€ 4.998.539,64	€ 5.310.398,00	€ 5.581.433,00	€ 5.699.469,00
PRO01 Programma 1	€ -2.739.556,36	€ -3.201.484,47	€ -3.436.762,50	€ -3.818.515,97	€ -3.914.193,02
PRO02 Programma 2	€ -674.846,46	€ -604.780,55	€ -524.621,29	€ -597.629,88	€ -602.492,88
PRO03 Programma 3	€ -170.135,13	€ -146.516,78	€ -115.005,66	€ -47.604,21	€ -49.329,24
PRO04 Programma 4	€ -152.733,60	€ -127.733,60	€ -97.733,60	€ -62.656,12	€ -63.346,40
PRO05 Programma 5	€ -97.332,19	€ -98.657,57	€ -226.685,50	€ -288.886,75	€ -294.281,35
PRO06 Programma 6	€ -1.044.558,01	€ -1.006.633,10	€ -936.004,88	€ -783.067,29	€ -784.102,04
Bedrijfsresultaat	€ -230.009,17	€ -187.266,43	€ -26.415,43	€ -16.927,22	€ -8.275,93

## Meerjaren balans

Balans	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Materiële vaste activa	14.394	11.846	2.845	-6.156	-15.156	-24.156	-33.156
<b>Totale vaste activa</b>	<b>14.394</b>	<b>11.846</b>	<b>2.845</b>	<b>-6.156</b>	<b>-15.156</b>	<b>-24.156</b>	<b>-33.156</b>
Vorderingen	65.874	276.803	282.450	288.493	297.197	299.100	305.633
Liquide middelen	1.769.916	1.461.233	1.232.364	1.067.672	1.059.539	1.060.313	1.079.962
<b>Totale vlottende activa</b>	<b>1.835.790</b>	<b>1.738.036</b>	<b>1.514.814</b>	<b>1.356.165</b>	<b>1.356.736</b>	<b>1.359.413</b>	<b>1.385.595</b>
<b>TOTALE ACTIVA</b>	<b>1.850.184</b>	<b>1.749.882</b>	<b>1.517.659</b>	<b>1.350.009</b>	<b>1.341.580</b>	<b>1.335.257</b>	<b>1.352.439</b>
Algemene reserve	743.387	347.150	117.141	-70.125	-96.540	-113.467	-121.743
Bestemmingsreserve publiek	238.777	238.777	238.777	238.777	238.777	238.777	238.777
Bestemmingsreserve privaat	-	-	-	-	-	-	-
<b>Eigen Vermogen</b>	<b>982.164</b>	<b>585.927</b>	<b>355.918</b>	<b>168.652</b>	<b>142.237</b>	<b>125.310</b>	<b>117.034</b>
Voorzieningen	13.670	5.331	5.331	5.331	5.331	5.331	5.331
Kortlopende schulden	854.351	1.158.624	1.156.410	1.176.026	1.194.012	1.204.616	1.230.074
<b>TOTAAL PASSIVA</b>	<b>1.850.184</b>	<b>1.749.882</b>	<b>1.517.659</b>	<b>1.350.009</b>	<b>1.341.580</b>	<b>1.335.257</b>	<b>1.352.439</b>

## Investerings

Vanaf 2024 staan er geen investeringen gepland in de meerjarenbegroting. Er is dus ook geen sprake van majeure investeringen (majeur = investering van 15% of meer van de totale baten).

## Financiële kengetallen

De financiële kengetallen hebben zich als volgt ontwikkeld. De kengetallen zijn toegenomen ten opzichte van 2022, alleen het weerstandsvermogen is iets afgenomen, alle financiële kengetallen vallen binnen de kaders van de inspectie. De toekomstige kengetallen laten wel een daling zien door de negatieve rentabiliteit. De verwachting is dat het weerstandsvermogen richting de 6% gaat en de solvabiliteit naar de 34% en de liquiditeit naar de 1,5.

	2023	2022	Inspectie
Solvabiliteit II	33,5%	53,8%	> 30%
Liquiditeit (current ratio)	1,50	2,15	< 1
Rentabiliteit	-4,0%	2%	x
Weerstandsvermogen	5,9%	11,9%	5% <-> 20%

## Vermogenspositie

De signaleringswaarde voor het ‘mogelijk bovenmatig publiek vermogen’ is 3,5% van de baten met een ondergrens van € 250.000. De baten zijn in 2023 uitgekomen op € 9.653.588. De signaleringswaarde is € 337.876, namelijk 3,5% van deze baten. Het daadwerkelijk vermogen bedraagt ultimo 2023 € 978.632. Dit betekent dat € 640.756 wordt beschouwd als bovenmatig. Het is POLD in 2023 gelukt om het bovenmatig vermogen in 2023 met € 52.962 te laten afnemen. Voor de komende jaren zijn negatieve resultaten begroot, ter besteding van het bovenmatige vermogen.

Signaleringswaarde	Realisatie 2022	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Normatief Publiek Vermogen	288.446	348.634	355.743	363.354	374.317	376.714	384.942
Feitelijk Publiek Vermogen	982.164	585.927	355.918	168.652	142.237	125.310	117.034
<b>Bovenmatig eigen vermogen</b>	<b>693.718</b>	<b>237.293</b>	<b>175</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 6. Jaarrekening

Stg. Samenwerkingsverband  
24-03

Financieel jaarverslag 2023

30-5-2024

## Inhoudsopgave

<b>Toelichting op onderdelen van het jaarverslag</b>	<b>Pagina</b>
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	63
<b>Jaarrekening</b>	
Balans per 31 december 2023	64
Staat van baten en lasten over 2023	66
Kasstroomoverzicht	67
Toelichting behorende bij de jaarrekening	68
Grondslagen	68
Toelichting op de balans per 31 december 2023	71
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	74
Gebeurtenissen na balansdatum	74
Model G. Overzicht doelsubsidies OCW	75
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023	76
Overzicht verbonden partijen	79
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	80
Gegevens over de rechtspersoon	82
Bestemming van het resultaat	83
<b>Overige gegevens</b>	
Controleverklaring	84

## Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

<u>Kengetallen</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Rentabiliteit</u> <i>Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.</i> De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.	-4%	2%
<u>Current ratio</u> <i>Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.</i> Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten. Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5. Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1. Totale baten groter dan 12 miljoen, maar kleiner dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75. Totale baten groter dan 25 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,5.	1,50	2,15
<u>Solvabiliteit 1</u> <i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen</i>	33,5%	53,1%
<u>Solvabiliteit 2</u> <i>Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva</i> De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.	33,8%	53,8%
<u>Weerstandsvermogen</u> <i>Eigen vermogen / Totale baten</i> Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.	5,9%	11,9%
Gemiddeld aantal FTE	10,43	11,51
<u>Personeelskosten per FTE</u>	172.033	122.868

### A.1.1 Balans per 31 december 2023

(na verwerking resultaatbestemming)

<b>1.</b>	<b>Activa</b>	31 december 2023	31 december 2022
1.2	Materiële vaste activa	11.846	14.394
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>11.846</b>	<b>14.394</b>
1.5	Vorderingen	276.803	65.874
1.7	Liquide middelen	1.461.232	1.769.916
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>1.738.035</b>	<b>1.835.790</b>
	<b>Totaal activa</b>	<b>1.749.881</b>	<b>1.850.184</b>

<b>2. Passiva</b>	31 december 2023	31 december 2022
2.1 Eigen vermogen	585.926	982.164
2.2 Voorzieningen	5.331	13.670
2.4 Kortlopende schulden	1.158.624	854.351
<b>Totaal passiva</b>	<b><u>1.749.881</u></b>	<b><u>1.850.184</u></b>



### A.1.2 Staat van baten en lasten over 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
<b>3. Baten</b>			
3.1 Rijksbijdrage OCW	9.575.703	9.162.438	8.040.132
3.2 Overige overheidsbijdragen	359.618	73.604	126.599
3.5 Overige baten	25.647	-	74.577
<b>Totaal baten</b>	9.960.968	9.236.042	8.241.308
<b>4. Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	1.794.765	1.329.266	1.414.209
4.2 Afschrijvingen	8.473	9.000	9.251
4.3 Huisvestingslasten	47.213	40.000	44.561
4.4 Overige lasten	452.813	411.432	358.087
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	8.053.942	7.728.709	6.228.445
<b>Totaal lasten</b>	10.357.206	9.518.407	8.054.553
<b>Saldo baten en lasten</b>	396.238-	282.365-	186.755
5 Financiële baten	-	-	3.369-
<b>Netto resultaat</b>	<b>396.238-</b>	<b>282.365-</b>	<b>183.386</b>

### A.1.3 Kasstroomoverzicht

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Resultaat voor financiële baten en lasten	396.238-	186.755
<i>Aanpassingen voor:</i>		
- Afschrijvingen	8.473	9.251
- Mutaties voorzieningen	8.338-	4.351
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
- Vorderingen	210.929-	78.928
- Kortlopende schulden	<u>304.273</u>	<u>129.116</u>
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	302.759-	408.401
Betaalde interest	<u>-</u>	<u>3.369-</u>
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	302.759-	405.032
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
(Des)investeringen materiële vaste activa	<u>5.925-</u>	<u>915-</u>
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	5.925-	915-
<b>Mutatie liquide middelen</b>	308.683-	404.117
Beginstand liquide middelen	1.769.916	1.365.799
Mutatie liquide middelen	<u>308.683-</u>	<u>404.117</u>
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<u>1.461.233</u>	<u>1.769.916</u>

**Toelichting behorende tot de jaarrekening:**

## **Grondslagen**

De activiteiten van Stg. Samenwerkingsverband 24-03 bestaan uit het geven van primair onderwijs.

### **Algemeen**

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is vastgesteld dat de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode gelijk aan het betreffende kalenderjaar.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar:

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

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, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

### **Grondslagen voor waardering van activa en passiva**

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, 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 verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

- Inventaris 10% van de aanschafwaarde
- ICT 25% van de aanschafwaarde

### Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

### 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 werkelijke baten en lasten.

### Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve publiek is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de publieke geldstromen en middels het publieke resultaat over het onderhavige boekjaar. Dit geld zal de komende jaren worden ingezet om de reguliere doorbetalingen aan de schoolbesturen op niveau te houden, o.a. om het effect van de negatieve verevening op te vangen.

### Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

### Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

### Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 113,9% (beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering'. In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een 'verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering' en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

### **Grondslagen voor resultaatbepaling**

#### Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

#### Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

## A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2023

### 1. Activa

#### 1.2 Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde per 31 december 2022	Afschrijvingen tot en met 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023				Aanschaf- waarde per 31 december 2023	Afschrijvingen tot en met 31 december 2023	Boekwaarde per 31 december 2023
				Investerings	Desinves- teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen			
1.2.2 Inventaris en apparatuur	56.145	41.750-	14.394	5.925	0	8.473-	0-	62.069	50.223-	11.846
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>56.145</b>	<b>41.750-</b>	<b>14.394</b>	<b>5.925</b>	<b>0</b>	<b>8.473-</b>	<b>0-</b>	<b>62.069</b>	<b>50.223-</b>	<b>11.846</b>

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair en ICT-middelen.

**1.5 Vorderingen**

	31 december 2023	31 december 2022	
1.5.1	Debiteuren	-	520
1.5.7	Overige vorderingen	2.595	2.595
	<i>Vervangingsfonds</i>	-	27.688
	<i>Overige overlopende activa</i>	274.209	35.071
1.5.8	Overlopende activa	274.209	62.759
	<b>Totaal Vorderingen</b>	<b>276.804</b>	<b>65.874</b>

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

**1.7 Liquide middelen**

	31 december 2023	31 december 2022	
1.7.2	Banken	1.461.232	1.769.916
		1.461.232	1.769.916

**2.1 Eigen vermogen**

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023		Boekwaarde per 31 december 2023	
		Bestemming resultaat	Overige mutaties		
2.1.1	Algemene reserve	743.387	396.238-	-	347.149
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	238.777	-	-	238.777
		982.164	396.238-	-	585.926

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023		Boekwaarde per 31 december 2023
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Overige reserve	238.777	-	-	238.777
	238.777	-	-	238.777

**2.1T-1 Eigen vermogen (vergelijkende cijfers vorig jaar)**

	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties 2022		Boekwaarde per 31 december 2022	
		Bestemming resultaat	Overige mutaties		
2.1.1T-1	Algemene reserve	560.000	183.387	-	743.387
2.1.2T-1	Bestemmingsreserve publiek	238.777	-	-	238.777

Toelichting Bestemmingsreserve publiek (vergelijkende cijfers vorig jaar):

	Boekwaarde per 31 december 2021	Mutaties 2022		Boekwaarde per 31 december 2022
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Overige reserve	238.777	-	-	238.777
	238.777	-	-	238.777

**2.2 Voorzieningen**

	Boekwaarde per 31 december 2022	Mutaties 2023			Boekwaarde per 31 december 2023	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
		Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1 Personeel	13.670	-	6.544-	1.795-	5.331	-	5.331
Jubilea	13.670	-	6.544-	1.795-	5.331	-	5.331
	13.670	-	6.544-	1.795-	5.331	-	5.331

**2.4 Kortlopende schulden**

	31 december 2023	31 december 2022
2.4.3 Crediteuren	87.833	119.744
2.4.7.1 <i>Loonheffing</i>	48.630	47.801
2.4.7.3 <i>Premies sociale verzekeringen</i>	3.693	3.512
2.4.7 Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	52.323	51.313
2.4.8 Schulden terzake van pensioenen	12.532	13.679
2.4.9 Overige kortlopende schulden	6.987	2.260
2.4.10.4 <i>Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt</i>	174.706	110.028
2.4.10.5 <i>Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld</i>	30.676	32.660
2.4.10.8 <i>Overlopende passiva algemeen</i>	793.567	524.666
2.4.10 Totaal overlopende passiva	998.949	667.355
<b>Totaal kortlopende schulden</b>	<b>1.158.624</b>	<b>854.351</b>

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.



## **2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen**

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Subsidie NPO Lelystad (aanvullend op Versterken van de basis) is voor € 400.000 beschikbaar, waarvan in 2024 nog € 200.000 ontvangen zal worden. Dit bedrag zal worden doorbetaald aan de GGD, Mee Samen en MD Flevoland.

### **Meerjarige Financiële verplichtingen**

Er is een huurovereenkomst met Porsius Beleggingen BV, de verplichting bedraagt € 41.225,-  
Het contract loopt tot en met 14 april 2024

Op verzoek van de huurder van het pand, Porsius Beleggingen, is er een bankgarantie afgesloten ter hoogte van € 5.582,95

### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

**Model G. Overzicht doelsubsidies OCW**

**G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule**

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond (J/N) of onderhanden
Subsidie begaafde leerlingen po en vo	HBL19125	30-10-2019		J
Subsidie begaafde leerlingen po en vo	HBL23EM0022	14-12-2023		onderhanden
Subsidie begaafde leerlingen po en vo	HBL230044	21-12-2023		onderhanden

**G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule**

**G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar**

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2022	Lasten t/m 2022	Stand begin 2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	Te verrekenen 31-12-23
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

**G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar**

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2022	Lasten t/m 2022	Stand begin 2023	Ontvangen in 2023	Lasten in 2023	Stand ultimo 2023
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

## Toelichting op de staat van baten en lasten over 2023

### 3 Baten

#### 3.1 Rijksbijdragen OCW

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.1.1.1 Rijksbijdragen OCW	9.465.675	9.162.438	7.997.852
3.1.2.2 Niet geormerkte subsidies	110.028	-	42.280
<b>Totaal rijksbijdragen</b>	<b>9.575.703</b>	<b>9.162.438</b>	<b>8.040.132</b>

#### 3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen en subsidies	359.618	73.604	126.599
	<b>359.618</b>	<b>73.604</b>	<b>126.599</b>

#### 3.5 Overige baten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
3.5.2 Detachering personeel	-	-	9.190
3.5.6 Overig	25.647	-	65.387
	<b>25.647</b>	<b>-</b>	<b>74.577</b>

#### 4.1 Personele lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.1.1.1 Bruto lonen en salarissen	746.921	662.270	741.396
4.1.1.2 Sociale lasten	156.916	139.133	156.987
4.1.1.3 Pensioenlasten	121.388	107.631	118.073
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	1.025.226	909.034	1.016.457
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	1.795-	-	8.316
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	744.002	223.999	360.224
4.1.2.3 Overig	61.129	175.234	42.024
4.1.2.4 Scholing/opleiding	27.607	21.000	21.257
4.1.2 Overige personele lasten	830.943	420.233	431.821
4.1.3 Af: Uitkeringen	61.403-	-	34.069-
	<b>1.794.765</b>	<b>1.329.266</b>	<b>1.414.209</b>

Realisatie 2023	Realisatie 2022
--------------------	--------------------

Gemiddeld aantal FTE

11

12

**4.2 Afschrijvingen**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.2.2.2 Inventaris en apparatuur	8.473	9.000	9.251
	<b>8.473</b>	<b>9.000</b>	<b>9.251</b>

**4.3 Huisvestingslasten**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.3.1 Huur	43.282	40.000	40.639
4.3.3 Onderhoud	-	-	194
4.3.5 Schoonmaakkosten	3.315	-	3.276
4.3.6 Heffingen	232	-	128
4.3.8 Overige huisvestingslasten	384	-	324
	<b>47.213</b>	<b>40.000</b>	<b>44.561</b>

**4.4 Overige lasten**

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	115.851	181.100	126.746
4.4.2.1 Inventaris en apparatuur	182	-	272
4.4.2.2 Leermiddelen	26.910	15.000	21.962
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	27.092	15.000	22.234
4.4.4 Overig	309.870	215.332	209.107
	<b>452.813</b>	<b>411.432</b>	<b>358.087</b>

*Uitsplitsing*

4.4.1.1 Honorarium onderzoek jaarrekening	8.168		4.840
4.4.1.4 Honorarium andere niet-controledienst	1.331		-
Accountantslasten	<b>9.499</b>		<b>4.840</b>

Flynth Audit heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert Flynth Audit aan Onderwijsbureau Meppel en niet rechtstreeks aan de afzonderlijke schoolbesturen, welke bij Onderwijsbureau Meppel zijn aangesloten. Onderwijsbureau Meppel brengt voor haar totale dienstverlening aan de afzonderlijke schoolbesturen een all-in vergoeding in rekening. Hierin zijn de kosten voor de controle van de jaarrekening opgenomen. Het bedrag dat in de jaarrekening is toegelicht aangaande de controle van de jaarrekening is gebaseerd op een interne calculatie van het totale budget van Flynth Audit, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

**4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen**

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.5.1.1	(v)so	3.498.797	5.031.025	3.244.111
4.5.1.2	Lwoo	-0	-	-
4.5.1.4	sbo ocw	1.784.958	-	-
4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door ocw	5.283.754	5.031.025	3.244.111
4.5.2.1	(v)so	115.457	80.000	148.686
4.5.2.2	sbo	60.477	80.000	99.824
4.5.2	Doorbetaling op basis van 1 februari	175.934	160.000	248.511
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	2.594.254	2.537.684	2.735.823
		<u>8.053.942</u>	<u>7.728.709</u>	<u>6.228.445</u>

**5 Financiële baten en lasten**

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
5.5	Rentelasten	-	-	3.369-
		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.369-</u>

### **A.1.7 Overzicht verbonden partijen**

Per 31 december is er geen sprake van verbonden partijen.

### A.1.8

### Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stg. Samenwerkingsverband 24-03 van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling G van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2023 een bezoldigingsmaximum van € 223.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

#### 1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

##### 1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

<b>Gegevens 2023</b>	M. van Amerongen-Romeijn																			
<b>Functiegegevens</b>	Directeur																			
Aanvang en einde functievervulling 2023	1/1-31/12																			
Omvang dienstverband in FTE	0,8																			
Dienstbetrekking?	ja																			
<b>Bezoldiging</b>																				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.246																			
Beloningen betaalbaar op termijn	13.345																			
<i>Subtotaal</i>	<i>91.591</i>																			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	<b>178.400</b>																			
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0																			
<b>Bezoldiging</b>	<b>91.591</b>																			
Bedrag van de overschrijding	0																			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	nvt																			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt																			
<b>Gegevens 2022</b>																				
Aanvang en einde functievervulling 2022	1/1-31/12																			
Omvang dienstverband 2022 in FTE	0,8																			
Dienstbetrekking?	ja																			
<b>Bezoldiging</b>																				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	73.090																			
Beloningen betaalbaar op termijn	12.615																			
<i>Subtotaal</i>	<i>85.705</i>																			
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	172.800																			
<b>Totaal bezoldiging 2022</b>	<b>85.705</b>																			

**1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.900 of minder**

Naam	Functie												
E.M. Kamman	Voorzitter RvT												
B. Roeten	Lid RvT												
H.M.C. Wairata	Lid RvT (vanaf 9-10-2023)												
H. Leeuwis	Lid RvT (vanaf 9-10-2023)												
H.P. Soomers	Lid RvT (tot 1-6-2023)												
H.J.J. Pet - van Schip	Lid RvT (tot 1-6-2023)												
J.E.A.M. Merckx	Voorzitter bestuur												
W. Nijdam	Bestuurslid												
W. de Jager	Bestuurslid												
G.J.W. Bent	Bestuurslid												
R. Boudil	Bestuurslid												
J. Wierstra	Bestuurslid												
Y. Jacobi	Bestuurslid												
M.H. van Arkel - Lemstra	Bestuurslid												
S. Nanhay Khan	Bestuurslid												
J. Bot	Bestuurslid												
M.A. Kammeraad	Bestuurslid (vanaf 1-6-2023)												
P.M.W.M. Taks	Bestuurslid (vanaf 1-10-2023)												
Z. Wijnholds	Bestuurslid (tot 14-6-2023)												
M. Huisman - Verkeste	Bestuurslid (tot 1-6-2023)												

**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)**

Gegevens 2023													
Functie(s) bij beëindiging dienstverband													
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in FTE)													
Jaar waarin dienstverband is beëindigd													
<b>Uitkering wegens beëindiging van het dienstverband</b>													
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband													
<b>Individueel toepasselijk maximum</b>													
<b>Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband</b>	0												
Waarvan betaald in 2023													
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag													
Bedrag van de overschrijding													
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan													

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

**3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



## **Gegevens over de rechtspersoon**

### Algemene gegevens

Bestuursnummer	21632
Naam instelling	Stg. Samenwerkingsverband 24-03
Rechtsvorm	Stichting
KvK-nummer	59235756
Statutaire zetel	Lelystad
Adres	Kempenaar
Huisno	03-
Huisno.toevoeging	23
Postadres	
Postcode	8242BD
Plaats	Lelystad
Telefoon	0320-22 45 36
E-mailadres	info@passendonderwijslelystaddronten.nl
Website	www.passendonderwijslelystaddronten.nl
Contactpersoon	Marga van Amerongen
Telefoon	0320-22 45 36
E-mailadres	info@passendonderwijslelystaddronten.nl
Accountant	Flynth
Sector-code (SBI)	94995
Datum inschrijving KvK	15-11-2013

## **Bestemming van het resultaat**

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

€ 396.238- wordt onttrokken aan de algemene reserve

### **Ondertekening door bestuurders en toezichthouders**

Bestuur:

- J.E.A.M. Merkx

- E.M. Kamann

- B. Roeten

- H.M.C. Wairata

- H. Leeuwis

## **Overige gegevens**

### **Controleverklaring**

## 7. Bijlagen

### 7.1. Besluitenlijst Bestuur 2023

Besluiten die gekoppeld zijn aan het beleid of die financiële gevolgen hebben, komen op de besluitenlijst bestuur en afspraken die gekoppeld zijn aan uitvoering komen op de actielijst.

Datum Vergadering		Agendapunt	Beschrijving
20230313	3	Definitieve besluitenlijst 2022	Het bestuur stelt de besluitenlijst 2022 definitief vast.
20230313	3	Programmabegroting 2023 inclusief meerjarenbegroting 2024-2027	Het bestuur stelt de (programma)begroting 2023 inclusief de meerjarenbegroting 2024-2027 definitief vast.
20230313	4	Ondersteuningsplan 2023-2027	Het bestuur besluit akkoord te gaan met het uitgangspunt dat maximaal 4% (2,3% sbo en 1.7% so) van de leerlingen gebruik maken van een specialistisch aanbod vanaf 2025. Het bestuur besluit bij hoofdstuk 6 leerling prognose uit te gaan van IHP prognose van beide gemeenten. Het bestuur neemt het voorgenomen besluit om het ondersteuningsplan definitief vast te stellen nadat de directeur het ondersteuningsplan heeft aangepast en het besproken is met diverse gremia.
20230313	5	Financiële stukken	Het bestuur besluit dat POLD jaarlijks in het najaar de aan de schoolbesturen toegezegde bedragen indexeert. Deze bijstelling bedraagt het percentage waarmee de bekostiging van POLD dat najaar is geïndexeerd. De schoolbesturen ontvangen een aangepaste beschikking 2022.
20230605	3	Jaarverslag en jaarrekening 2022	Het bestuur stelt het jaarverslag 2022 (bestuursverslag incl. de jaarrekening) voorlopig vast.
20230605	6	Kaderbrief 2024	Het bestuur stelt de kaderbrief definitief vast.
20230605	8	Jaarplanning 2023-2024	Het bestuur besluit dat MK de functie van WdJ in de remuneratiecommissie overneemt.
20231009	3	Jaarverslag 2022 (bestuursverslag incl. jaarrekening)	Het bestuur stelt het jaarverslag 2022 definitief vast
20231009	4	Nieuwe leden Raad van Toezicht	Het bestuur benoemt mevrouw H. Wairata (op voordracht van de OPR) en de heer H. Leeuwis tot leden van de raad van toezicht.
20231009	5	Situatie bureauorganisatie POLD	Het bestuur besluit dat POLD zich richt op de wettelijke taken: Beoordelen aanvragen TLV en extra ondersteuning Zorgen voor samenhangend dekkend aanbod
20231127	3	Financiële voortgangsrapportage Q3	Het bestuur gaat akkoord met de indexering van het bedrag per leerling ad € 23,00 voor leerlingen op reguliere basisscholen.

20231127	3	Financiële voortgangsrapportage Q3	Het bestuur besluit het bedrag per leerling 2023/2024 voor SO/SBO scholen te indexeren.
20231127	5	Begroting incl. meerjarenbegroting 2024-2028	Het bestuur besluit op voordracht van de remuneratiecommissie de aanstelling van de directeur per 1/1//2024 op 0.8 vast te stellen.
20231127	5	Begroting incl. meerjarenbegroting 2024-2028	Het bestuur stelt de begroting 2024 incl. meerjarenbegroting 2024-2027 voorlopig vast met inachtneming van de genoemde aanpassingen.

Getekend d.d. ....

Getekend d.d. ....

Voorzitter: J.E.A.M. Merx

Secretaris: G.J. Bent

### 1.1.1. Bestuur

Het bestuur bestaat uit een afvaardiging vanuit de tien aangesloten schoolbesturen en een externe onafhankelijke technische voorzitter (lasten technisch voorzitter € 4.000,00). De bestuursleden ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden als bestuurslid van het SWV. Vanuit de ondersteuningsorganisatie wordt de secretariële ondersteuning verzorgd aan het bestuur.

Bestuur SWV			
Naam	Schoolbestuur	Gestart per	Gestopt per
Werner Nijdam	Driemaster	01-08-2020	
Marleen Lemstra	Eduvier	01-04-2021	
Willem de Jager	SCPO	01-08-2015	
Gert Jan Bent	Florion	01-10-2019	
Jonna Merx	Stichting School	11-12-2017	
Zweers Wijnholds	Ante	06-04-2022	14-06-2023
Peter Taks	Ante	01-10-2023	
Maaïke Huisman-Verkeste	SKO	01-08-2020	01-06-2023
Marc Kammeraad	SKO	01-06-2023	
Yzaäk Jacobi	Codenz	01-02-2021	
Redouan Boudil	St. Noor	01-08-2019	
Sharina Nanhay Khan gemandateerd als bestuurslid door de heer R. Boudil	St. Noor	08-10-2021	
Jan Bot	Stichting Kopwerk	01-08-2022	
Jenne Wierstra	Technisch voorzitter	03-02-2020	

Binnen het bestuur zijn een aantal taken/functies verdeeld:

Taken/functie	Naam
Voorzitter	Jonna Merx
Penningmeester vanaf 31-01-2022	Willem de Jager
Secretaris	Gert Jan Bent
Agendacommissie bestuursvergaderingen	Jonna Merx Maaïke Huisman tot 01-06-2023 Marc Kammeraad vanaf 01-06-2023 Jenne Wierstra
Financiële commissie	Willem de Jager Yzaäk Jacobi
Remuneratiecommissie	Jonna Merx

	Marc Kammeraad
Contactpersoon bestuur/RvT	Roulerend onder bestuursleden

Het bestuur heeft de Code Goed Bestuur onderschreven, gedragsregels en profiel zijn vastgesteld. Het bestuur heeft vijf keer vergaderd. De scheiding van bestuur en onafhankelijk toezicht is vastgelegd in de statuten en werkwijze.

### Raad van toezicht

De raad van toezicht wordt gevormd door:

- Henk Soomers (voorzitter) tot 01-06-2023
- Ben Roeten
- Evelyn Kamann (voordracht namens de OPR)
- Hye Jin Pet (tot 01-07-2023)
- Hella Wairata (per 9-10-2023)
- Harald Leeuwis (per 9-10-2023)

De raad van toezicht heeft de Code Goed Bestuur onderschreven, gedragsregels en profiel zijn vastgesteld. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vrijwilligersvergoeding. De Raad van Toezicht is aangesloten bij de VTOI. De RvT wijst de accountant aan, jaarlijks wordt met het bestuur gesproken over de naleving van de code goed bestuur en de recht- en doelmatigheid van de besteding en bestemming van de middelen. De Rvt heeft geen werkgeversrol richting bestuur of directeur.

### Funcctieoverzicht Raad van Toezicht

#### **Henk Soomers**

Gepensioneerd; voorheen inspecteur van het onderwijs en bestuurder ROC  
Voorzitter Raad van Toezicht SWV Passend Onderwijs PO Lelystad/Dronten

#### **Ben Roeten**

Bestuurder Stichting Cambium en VPCO Hasselt  
Lid RvT SSR Deventer

#### **Hye Jin Pet**

Senior beleidsadviseur: Coöperatie passend onderwijs Almere  
Eigenaar: Hye Jin Pet: interim-management, onderwijsadvies, begeleiding

#### **Evelyn Kamann**

Regiomanager Zuid bij MEE Samen in Overijssel.

#### **Hella Wairata**

#### **Harald Leeuwis**

### 1.1.2. Directeur

De directeur is Marga van Amerongen-Romeijn. De directeur is door het bestuur gemandateerd voor de uitvoering van het ondersteuningsplan. De verantwoordelijkheid en de rol van de directeur is te onderscheiden in twee dimensies binnen het werkveld van het SWV. Een dimensie is het management van het bureau. Het gaat dan om het aansturen van de organisatie van het SWV. Een andere dimensie is het functioneren binnen de netwerkorganisatie van het SWV, zowel binnen het netwerk van aangesloten schoolbesturen (incl. bestuur, raad van toezicht en programmaraad) als binnen het netwerk van ketenpartners en gemeente. Het functioneren van de directeur is aan de orde geweest in de remuneratiecommissie. Het managementstatuut is vastgesteld en staat op onze website.

#### Ondersteuningsplanraad (OPR)

Het SWV kent een actieve en betrokken OPR. In de OPR zijn de verschillende schoolbesturen vertegenwoordigd met een ouder en personeelsgeleding. De OPR is het platform waar beleid, begroting en OP is voorgelegd ter advisering of instemming.



## Ledenlijst Ondersteuningsplanraad 2023

Naam	Organisatie	P/O	Taak	Gestart per	Gestopt per
Jan Woertel*	SCPO Vogelveste	P		01-08-2016	01-08-2023
Tim Grovenstein*	SCPO Ichtus	P		01-08-2023	
Michel Teunissen*	Eduvier	O		01-06-2023	
Jasper Bruggeman	Eduvier	P		01-02-2023	
Jolanda Klein Swormink*	SBO De Driemaster	P	Voorzitter v.a. 07-12-2022	01-08-2021	
Marjolijn de Boed*	SKO	P		01-01-2019	01-09-2023
Miranda van Oene*	Stg Codenz	O		01-07-2017	
Marianne Bovendeur*	De Schakel – Florion	P	Secretaris v.a. 07-12-2022	07-12-2022	
Nicole van Eijck*	De Zevenster - Stg SCHOOL	P	Vice-voorzitter v.a. 01-06-2021	01-06-2016	01-09-2023
Angela Cop*	De Zevenster – Stg SCHOOL	O		01-09-2017	01-09-2023
Nancy Leijendekkers*	Stichting School	O		01-09-2023	
Gerard Soede*	Ante	O		07-12-2022	
Henrike de Munnik*	Ante	P		01-01-2022	
Vacature	Stg Noor	O			
Vacature	SKO	P			
Vacature*	SKO	O			
Vacature*	Stichting School	P			
Vacature	Stichting Vrije School	O			

\* Stemgerechtigd

### Programmaraad

De programmaraad bestaat uit directeuren op basis van een evenredige verdeling van de schoolbesturen en gemeenten.

### Ledenlijst Programmaraad 2023

Naam	School	Schoolbestuur	Gestart per	Gestopt per
Liesbeth Alberts	AZC-school De Vlieger	Ante	21-11-2017	
Yvonne Verver	Vuurtoren	Stichting SchOOL	17-09-2019	
Loes Ahles	Watergeus	Stichting SchOOL	16-02-2021	01-09-2023
Arno Westerhof	Kei	Stichting SchOOL	22-09-2023	
Ingeborg Gels	Mozaïek	SCPO	15-11-2022	01-09-2023
Bianca Bakker	Horizon	SCPO	01-09-2023	
Peter Nooitgedagt	Herman Bekiuschool	Eduvier	07-03-2023	
Annika Mulder	Toekomst	SKO	01-01-2023	
Geertje van Keulen	Tamarisk	Codenz	01-09-2023	

De rollen en functie van de programmaraad zijn vastgesteld en toegankelijk via onze website.

### 7.3. Overzicht deelnemende scholen en schoolbesturen

#### Deelnemende schoolbesturen

Stichting Noor	Kingsfordweg 151	1043 GR	Amsterdam
Scholengroep Kath. Onderwijs Flevoland- Veluwe	Postbus 608	8200 AP	Lelystad
Stichting Florion	Schrevenweg 4	8024 HA	Zwolle
Ante basisscholen	De Drieslag 30	8251 JZ	Dronten
Stichting scholengroep openbaar onderwijs Lelystad	Postbus 2451	8203 AL	Lelystad
Stichting Codenz	Drieslag 30	8251 JZ	Dronten
Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs Lelystad (SCPO)	Meentweg 14a	8224 BP	Lelystad
St. Scholen v. Spec. Onderw. Oec. Grondslag in de Gem. Dronten	Postbus 129	8250 AC	Dronten
Stichting Eduvier Onderwijsgroep	Postbus 2344	8203 AH	Lelystad
Stichting Vrije School	Maasstraat 29	8226 LP	Lelystad

## Deelnemende scholen

<b>Scholen Dronten</b>			
SKO	De Golfslag	Ante	De Duykeldam
	De Wingerd		De Schatkamer
	De Zonnewijzer		De Dukdalf
	De Toekomst		De Aquamarijn
	De Klimboom		De Flevosprong
CODENZ	Aan Boord		De Brandaris
	De Branding		Het Wilgerijs
	De Tamarisk		AZC de Vlieger
	De Zevensprong		
	Het Kompas		
	Het Zuiderlicht (incl. Christiaan Huygens Flevoland)		
Florion	De Schakel		
SSSOOGD	De Driemaster SBO		

<b>Scholen Lelystad</b>			
St. SchOOL	De Vuurtoren	St. Noor	Al Ihsaan
	De Optimist	Florion	Helmstok
	De Regenboog	SCPO	3Sprong
	De Windroos		Ichthus
	De Lepelaar		De Wingerd
	De Boeier		Het Mozaïek
	De Albatros		Horizon
	De Meander		De Schakel
	De Grundel		Driestromenland
	De Driemaster		De Vogelveste SBO
	De Tjotter	SKO	Laetere
	De Warande		De Kring
	De Finnjol		De Toermalijn
	De Tjalk		T Schrijverke
	De Triangel		De Lispeltuut
	De Brink	Eduvier	Herman Bekius SO
	De Poolster	Stichting Vrije School	Vrijeschool Lelystad
	De Sluis		
	De Zevenster SO		
	De Kei		