

JAARVERSLAG

2023 Passend Samen

Samenwerkingsverband
Profi Pendi Primair Onderwijs
te Nieuwegein



INHOUDSOPGAVE

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

Bestuursverslag	6
Voorwoord	7
1. Stichting Samenwerkingsverband Profi Pendi	8
1.1 Regio	8
1.2 Profiel.....	8
1.3 Missie en visie.....	8
2. Besturing en organisatie	9
2.1 Juridische structuur	9
2.2 Organisatie (organogram) in 2023	10
2.3 Eerstelijns toezicht (Inspectie van het Onderwijs)	10
2.4 Medezeggenschap (horizontale verantwoording)	10
2.4.1 Ondersteuningsplanraad (OPR).....	10
2.4.2 Medezeggenschap Personeel (MRp).....	11
2.5 Klachtenbehandeling	11
2.6 Internationalisering.....	11
2.7 Toekomstige ontwikkelingen	12
3. Governance	13
3.1 Code Goed Bestuur.....	13
4. Verantwoording van het beleid	14
4.1 Ondersteuningsplan 2020–2024.....	14
4.2 Jaarplan 2023	14

4.3 Doelen en resultaten programmaliijnen	15
4.3.1 Programmaliijn 1: Basisondersteuning	15
4.3.2 Programmaliijn 2: extra ondersteuning	16
4.3.3 Programmaliijn 3: Dekkend Netwerk	17
4.3.4 Programmaliijn 4: doorgaande lijn	18
4.3.5 Programmaliijn 5: taalvaardig	19
4.3.6 Programmaliijn 6: hoogbegaafdheid	19
4.3.7 Programmaliijn 7: thuiszitters	20
4.3.8 Programmaliijn 8: organisatie en bestuur	22
4.4 Vooruitblik 2024	23
5. Realisatie passend onderwijs (toeleiding en ondersteuningstoewijzing)	24
5.1 AT-Team	24
5.2 Nieuwe TLV aanvragen	24
5.3 Herindicaties	26
5.4 Arrangementen	27
5.5 Gebruik van ontwikkelingsperspectieven (OPP's) in het regulier onderwijs	29
5.6 Bezwaren	29
6. Kwaliteitsbeleid	30
6.1 Kwaliteitszorg	30
6.1.1 Aantallen en data over leerlingen in het samenwerkingsverband	30
6.1.2 Zorgplicht en thuiszitters	32
6.2 Kwaliteitsinstrument	33
6.2.1 Ondersteuning	33
6.2.2 Financiën	34
6.2.3 Kwaliteit	34
6.3 Algemene verordening gegevensbeheer (AVG)	34
6.4 Kwaliteitscultuur	35
6.4.1 Samenwerken	35
6.5 Verantwoording en dialoog	35
6.5.1 Verantwoording besteding middelen	35
6.5.2 Ouder- en jeugdsteunpunt	36
6.5.3 Ontmoeting en uitwisseling	36
6.5.4 Communicatie	36

7. Maatschappelijke thema's	37
7.1 Strategisch personeelsbeleid	37
7.2 Duurzaamheid	37
7.3 Sociale veiligheid	38
8. Bedrijfsvoering.....	39
8.1 Personeelsbezetting	39
8.2 Ziekteverzuim	39
8.3 Vertrouwenspersoon	39
8.4 Bedrijfsmaatschappelijk werker	40
8.5 Beleid inzake de beheersing van uitkering na ontslag.....	40
8.6 Huisvesting.....	40
9. Financieel beleid	41
9.1 Ontwikkelingen in 2023 die van invloed zijn op de bedrijfsvoering.....	41
9.1.1 Wijzigingen in bekostiging vanaf 1 januari 2023 en informatieproducten DUO.....	41
9.1.2 CAO ontwikkelingen in 2023	41
9.1.3 BTW compensatie	41
9.1.4 Vangnetbepaling.....	42
9.1.5 Generieke korting bekostiging 2023 en doelmatige besteding van reserves.....	42
9.2 Analyse van het resultaat.....	43
9.3 Analyse van de vermogenspositie.....	49
9.4 Treasurybeleid.....	51
10. Continuïteitsparagraaf	52
10.1 Leerlingaantallen en personele bezetting.....	52
10.2 De meerjarenbegroting 2024-2027	53
10.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	57
10.4 Verslag van de Raad van Toezicht	58
Bijlage 1: Jaarverslag ondersteuningsplanraad Profi Pendi	64

Jaarrekening

B1 Grondslagen	75
B2 Balans per 31 december 2023	81
B3 Staat van baten en lasten 2023	82
B4 Kasstroomoverzicht 2023	83
B5 Toelichting behorende tot de balans.....	84
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	89
B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	99
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	100
B9 Vaststelling jaarverslag	101

Overige gegevens

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat.....	104
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	105

BESTUURSVERSLAG

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag

Bestuursverslag
Financiële positie
Resultaat
Kengetallen

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van samenwerkingsverband Profi Pendi voor kalenderjaar 2023. Hierin een verslag en evaluatie van de geformuleerde doelstellingen voor 2023 zoals in ons ondersteuningsplan 2020-2024 en jaarplan 2023.

Gedurende 2022 heeft het samenwerkingsverband, binnen de nieuw ingerichte governancestructuur, geïnvesteerd in een nieuwe samenwerking; in verbinding en vertrouwen. In 2023 is dit vertrouwen en onze samenwerking met ons netwerk verder bestendigd en geborgd. Ik ben blij te zien dat scholen en andere netwerkpartners ons steeds beter weten te vinden en betrekken. Ik ben dus trots op wat we, met deze ingeslagen koers, samen hebben bereikt en gaan bereiken!

Ook zijn in onze regio de eerste stappen gezet richting inclusiever onderwijs. De landelijke opdracht is duidelijk en wordt onderstreept door iedereen maar wat betekent dit nu voor de kinderen in onze regio? Voor de scholen? En even zo belangrijk: hoe willen we hiernaartoe werken? Wat wordt onze koers, ambitie en stip op de horizon? Dit proces viel perfect samen met de voorbereidingen om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan 2024-2028¹. Een plan dat wordt gedragen door alle schoolbesturen en betrokken onderwijspartijen in onze regio. Om tot dit nieuw plan te komen hebben we gedurende 2023 vele mooie en waardevolle gesprekken en bijeenkomsten gehouden waarin we samen met leerlingen, ouders, onderwijsprofessionals, gemeenten en andere onderwijspartners hebben betrokken en we in dialoog zijn gegaan over onze ambitie voor de komende 4 jaar en verder. Tijdens deze gesprekken stond het kind centraal.

Ik wil u danken voor de moeite die u neemt om ons bestuursverslag en voortgang van ons samenwerkingsverband te lezen. Ik kijk uit naar een uitdagend 2024 met een gezamenlijke koers en ambitie, waarin we samen gaan werken aan meer inclusief onderwijs.

We gaan samen stevige stappen zetten!

Marianne Wammes-Peek
Directeur-bestuurder

¹ Ondersteuningsplan 2024-2028 is op 5 maart 2024 vastgesteld door de directeur-bestuurder na goedkeuring van de raad van toezicht

1. Stichting Samenwerkingsverband Profi Pendi

1.1 Regio

In de regio Lekstroom (Houten, IJsselstein, Lopik, Nieuwegein en Vijfheerenlanden) van stichting samenwerkingsverband Profi Pendi (PO 2605) werken 16 schoolbesturen waarvan 3 binnen de opting-in deelname, samen om leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, zo passend en optimaal mogelijk te ondersteunen.

Aangesloten schoolbesturen:

- Katholieke Scholenstichting Fectio
- Stichting ROBIJN
- Stichting Trinamiek
- Stichting Monton
- Gewoon Speciaal onderwijs
- Openbaar Onderwijs Houten
- LEV Scholengroep West-Nederland
- Stichting O2A5
- Stichting Protestants-Christelijk Primair Onderwijs Groene Hart
- Stichting Fluentā
- PCPO TriVia
- Stichting Montessori Onderwijs Houten
- Stichting Samenwerking Nieuwegein
- DKP Onderwijsgroep (opting-in)
- Stichting PCOU Willibrord (opting-in)
- SPO Utrecht (opting-in)

In 2023 bestond het samenwerkingsverband uit 74 scholen, waarvan vier scholen voor speciaal basisonderwijs (SBO) en één school voor speciaal onderwijs (SO). Hier volgen ruim 15.000 leerlingen onderwijs (voor meer informatie over leerlingenaantallen, zie hoofdstuk 10.1.).

1.2 Profiel

Profi Pendi is een netwerkorganisatie waar onderwijspartijen –in verbinding– samenwerken aan de maatschappelijke opdracht om een dekkend netwerk te organiseren en passend onderwijs te realiseren in de regio Lekstroom. Alleen samen hebben we meer kennis, ervaring en mogelijkheden om deze opdracht vorm te geven. We zijn dan ook elkaars partner, we leren van elkaar en we nemen –vanuit ieders rol– verantwoordelijkheid binnen passend onderwijs.

1.3 Missie en visie

Profi Pendi wil, in de regio Lekstroom, voor alle leerlingen in de basisschoollleeftijd een ononderbroken ontwikkelingsproces mogelijk maken. Daarom zorgen we, samen met de aangesloten schoolbesturen en onze netwerkpartners, voor een samenhangend en dekkend netwerk van expertise en ondersteuningsaanbod, zowel binnen als tussen de verschillende scholen. Op deze wijze willen ervoor zorgen dat elke leerling het best passende onderwijsaanbod ontvangt; zo thuis nabij mogelijk. In alle keuzes die we maken, staat het kind centraal.

2. Besturing en organisatie

2.1 Juridische structuur

Het samenwerkingsverband kent een bestuur bestaande uit één directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder is het boegbeeld voor de organisatie en belast met het opstellen en uitvoeren van de strategische koers en het dagelijks besturen. Het toezicht wordt uitgeoefend door een onafhankelijke raad van toezicht oftewel het intern toezichthoudende orgaan. Voor het gedetailleerde verslag van de raad van toezicht wordt verwezen naar hoofdstuk 10.4. Hierin is tevens een overzicht van de functies en nevenfuncties van de raad van toezicht opgenomen.

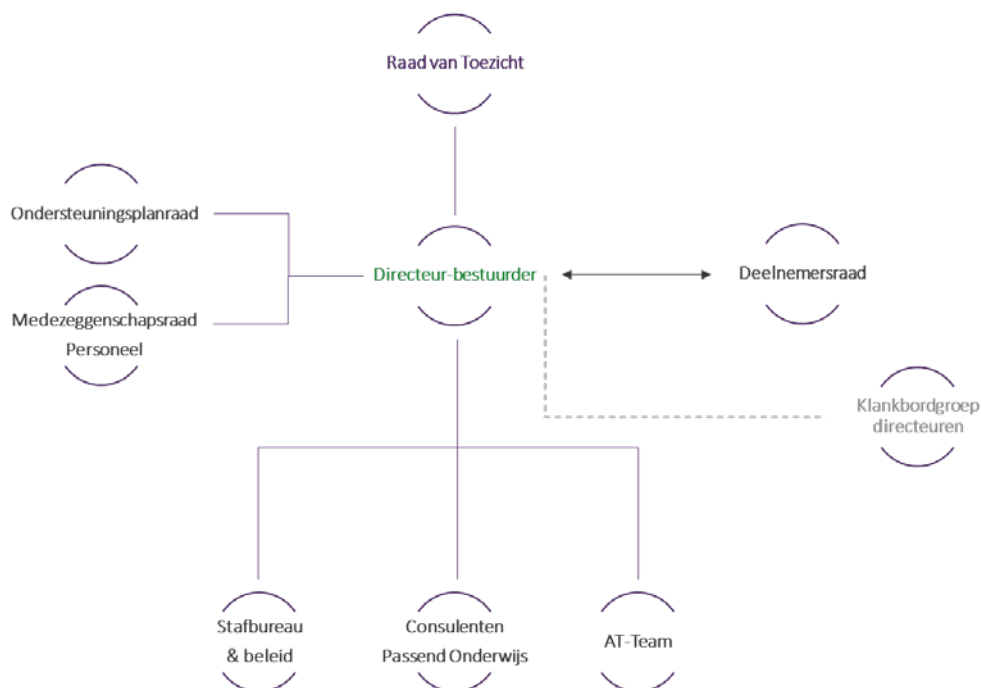
Daarnaast kent het samenwerkingsverband de volgende organen:

- Deelnemersraad bestaande uit de schoolbestuurders van alle aangesloten schoolbesturen. De deelnemersraad heeft een adviserende rol op het beleid en de financiën van ons samenwerkingsverband. Daarnaast heeft deze raad goedkeuringsrecht voor wijzigingen van statuten, rechtsvorm of fusie.
- Ondersteuningsplanraad, een medezeggenschapsraad van het samenwerkingsverband bestaande uit medewerkers en ouders van aangesloten scholen. Meer informatie over deze raad in hoofdstuk 2.4 en het jaarverslag (zie bijlage 1).
- Medezeggenschapsraad Personeel, de personeelsvertegenwoordiging van het samenwerkingsverband, die de belangen van alle medewerkers vertegenwoordigen. Meer informatie over deze raad in hoofdstuk 2.4.
- Klankbordgroep directeuren. Dit betreft geen formele raad in onze governancestructuur maar fungeert als sparringpartner voor de directeur-bestuurder en is een platform voor informatie-uitwisseling en verdieping op inhoud en beleid vanuit de directeuren. De klankbordgroep wordt ook door onze deelnemersraad gezien en gebruikt als adviesorgaan op bepaalde procedures. Elk kwartaal worden er onlinedialogsessies met directeuren gehouden. Tijdens deze sessies gaat de directeur-bestuurder in gesprek met de aanwezige schooldirecteuren over ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband. Er worden ontwikkelingen uitgewisseld vanuit de scholen en het samenwerkingsverband. Ook is er ruimte voor vragen, verdiepende gesprekken en wordt er informatie uitgewisseld over passend onderwijs of de weg naar inclusiever onderwijs. Tijdens de klankbordgroep directeuren is er ruimte om onderwerpen die aan bod kwamen op de online dialoogsessie verder uit te diepen.

De directeur-bestuurder legt intern en extern verantwoording af over doelen en resultaten en voert hierover actief dialoog met de raad van toezicht, de gemeenten, overheid en andere belanghebbenden. Er is tegenspraak georganiseerd, de omgeving wordt adequaat geïnformeerd en de directeur-bestuurder verantwoordt zich op een toegankelijke wijze over de resultaten in, onder andere, de kwartaalrapportages (management rapportage), evaluatie jaarplan en het bestuursverslag.

De directeur-bestuurder overlegt periodiek met bovengenoemde raden. Ook voert de directeur-bestuurder, in de horizontale verantwoording, regelmatige gesprekken met de Lekstroomgemeenten en andere omringende samenwerkingsverbanden.

2.2 Organisatie (organogram) in 2023



2.3 Eerstelijns toezicht (Inspectie van het Onderwijs)

Het bestuur verantwoordt zich aan de Inspectie van het Onderwijs binnen het vierjaarlijks onderzoek bestuur en samenwerkingsverbanden. De governancestructuur van het samenwerkingsverband is begin 2022 opnieuw ingericht. Sindsdien zijn bestuur en intern toezicht deugdelijk van elkaar gescheiden. De nieuwe bestuurlijke inrichting en duidelijker verdeling van taken en verantwoordelijkheden dragen continu bij aan een betere professionele kwaliteitscultuur en geven ruimte voor inhoudelijke ontwikkelingen. De onderwijsinspectie heeft dan ook in juni 2022 beoordeeld dat de nieuwe governancestructuur goed is ingeregeld en dat deze zal leiden tot een kwalitatief goede besturing van het samenwerkingsverband. De inspectie hanteert op dit moment de reguliere vierjarige inspectiecyclus (het laatstgehouden inspectiebezoek was in 2020).

2.4 Medezeggenschap (horizontale verantwoording)

Het doel van medezeggenschap, naast voldoen aan de wettelijke verplichting, is betrokkenheid en invloed (op de uitvoering van passend onderwijs) te vergroten van personeel en ouders op de scholen evenals van de medewerkers van het samenwerkingsverband. Dit alles draagt bij aan het realiseren van de maatschappelijke opdracht van het samenwerkingsverband en de kwaliteit van beleid.

2.4.1 Ondersteuningsplanraad (OPR)

Via de ondersteuningsplanraad hebben ouders en personeelsleden van de aangesloten scholen, onder andere, instemmingsrecht op het ondersteuningsplan en adviesrecht op de aanstelling van de directeur-bestuurder. De ondersteuningsplanraad ondersteunt en denkt met het samenwerkingsverband mee om nog beter passend onderwijs te organiseren. De ondersteuningsplanraad is een gelijkwaardige gesprekspartner voor onze directeur-bestuurder en geeft gevraagd en ongevraagd advies. De volledige bezetting van de ondersteuningsplanraad bestaat uit 16 leden, 1 per aangesloten schoolbestuur met een evenredige verdeling van zetels tussen ouder- en personeelgeleding. Op bezetting

wordt door het samenwerkingsverband continu actie ondernomen middels communicatie. De vacatures worden continu onder de aandacht gebracht bij de verschillende raden. Ondanks de inspanningen is het in 2023 niet gelukt om te komen tot een volledige én evenredige raad. In 2024 zal dit punt wederom hoog op de agenda staan en zal er specifieke aandacht aan worden besteed middels een communicatie-actieplan. Ook zal in 2024 het reglement van de OPR worden aangepast om deze beter te laten aansluiten op de huidige ontwikkelingen.

Het jaarverslag van de ondersteuningsplanraad is als bijlage toegevoegd (zie bijlage 1).

2.4.2 Medezeggenschap Personeel (MRp)

Naast de ondersteuningsplanraad heeft het samenwerkingsverband een medezeggenschapsraad voor de personeelsleden in dienst van het samenwerkingsverband. Deze medezeggenschapsraad (MRp) bestaat uit een, door de medewerkers middels verkiezingen, gekozen afvaardiging en gaat over onderwerpen gerelateerd aan personele regelingen of die te maken hebben met de organisatie van het samenwerkingsverband. Zij hebben advies- en instemmingsrecht over de personele zaken en beleid binnen ons samenwerkingsverband.

In 2023 hebben er nieuwe verkiezingen plaatsgevonden en eind 2023 bestond de MRp uit 2 nieuw gekozen leden. De medezeggenschapsraad heeft gedurende 2023 drie keer overlegd met de directeur-bestuurder en heeft op de volgende onderwerpen instemming/advies gegeven:

- Vakantieregeling;
- Aanstellen arbodienst;
- Formele belegging van de functie "interne preventiemedewerker";
- Aanpassen reglement MRp.

2.5 Klachtenbehandeling

Profi Pendi is aangesloten bij Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (LKC) en volgt de landelijk gestipuleerde procedures. De regeling compliment, klacht of bezwaar staat op de website van Profi Pendi. In kalenderjaar 2023 zijn er geen klachten binnengekomen bij het samenwerkingsverband.

In 2023 is er één bezwaar ontvangen over de afgifte van een TLV, dit is naar tevredenheid van de ouders afgehandeld (meer informatie hierover in hoofdstuk 5.6).

Gedurende 2023 is het samenwerkingsverband als informant aanwezig geweest bij de ingediende procedures, betreffende 2 aangesloten scholen, bij de Geschillencommissie.

2.6 Internationalisering

Er zijn in het samenwerkingsverband geen ontwikkelingen m.b.t. internationalisering en die worden ook in 2024 niet verwacht.

2.7 Toekomstige ontwikkelingen

Onderstaande (toekomstige) ontwikkelingen kunnen van invloed zijn op ons samenwerkingsverband en de uitvoering van passend onderwijs in de regio Lekstroom:

- Onzekerheid en onduidelijkheid van het huidige overheidsbeleid inzake generieke korting die het samenwerkingsverbanden steeds moeilijker maken om toekomstgericht beleid te ontwikkelen om de continuïteit van de ondersteuning richting de kinderen te borgen;
- Gestarte traject om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan 2024-2028 welk van invloed is op het allocatie- of financieringsmodel (beweging richting een meer hybridemodel) van ons samenwerkingsverband;
- Behoeftte vanuit aangesloten scholen aan meer expertise vanuit het samenwerkingsverband;
- De intentie van het samenwerkingsverband, gedreven door het huidige onderlinge vertrouwen en samenwerking, om vanaf ingang van het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028 de bijdrage van schoolbesturen betreffende deelname verwijzingen SBO (boven 2%) af te schaffen;
- Ontwikkeling wachtlijsten in gespecialiseerd onderwijs, jeugdzorg en voorzieningen;
- Ontwikkeling nieuwkomers in het onderwijs en invloed hiervan op vormgeving passend onderwijs;
- Ontwikkeling van het personeelstekort in het onderwijs welke tevens van invloed zijn op de vormgeving en organisatie van passend onderwijs en de weg richting inclusief onderwijs.

3. Governance

Een goed functionerende governance, de kwaliteit van het bestuurlijk handelen en de bestuurlijke inrichting van de organisatie zijn van belang bij het bieden van extra ondersteuning aan leerlingen.

Begin 2022 is de governancestructuur van het samenwerkingsverband opnieuw ingericht. Het samenwerkingsverband is toen omgezet van een vereniging naar een stichting. Sinds die tijd werkt Profi Pendi volgens een two-tier bestuursmodel waarbij bestuur en intern toezicht van elkaar gescheiden zijn (meer informatie over de juridische structuur in hoofdstuk 2.1.).

3.1 Code Goed Bestuur

Ook landelijke ontwikkelingen en wetgeving schrijven voor dat het intern toezicht onafhankelijk moet functioneren. Voor Profi Pendi is in dit verband de “Code Goed Bestuur in het primair onderwijs” het uitgangspunt. In de Code Goed Bestuur zijn basisprincipes vastgelegd omtrent professionaliteit van bestuurders en toezichthouders in het primair onderwijs. De basisprincipes nodigen uit tot dialoog en zijn een leidraad voor reflectie, verantwoord handelen, transparantie, wederzijds respect en gezamenlijkheid. De Code Goed bestuur wordt door Profi Pendi gehanteerd zonder afwijkingen.

4. Verantwoording van het beleid

Aan de hand van het ondersteuningsplan wordt in dit hoofdstuk verslag gelegd over de bereikte doelstellingen volgens jaarplan 2023 en ondersteuningsplan 2020-2024.

4.1 Ondersteuningsplan 2020-2024

Het ondersteuningsplan 2020-2024 is het strategisch beleidsplan waarin het samenwerkingsverband weergeeft hoe passend onderwijs wordt vormgegeven in de regio Lekstroom. Hierin staan de afspraken die de schoolbesturen binnen een samenwerkingsverband maken over passend onderwijs. Daarnaast beschrijft het ondersteuningsplan de visie, ambitie en gestelde doelen van Profi Pendi. Het is de wegwijzer en handreiking bij de uitvoering van passend onderwijs in het samenwerkingsverband.

Tot en met einde schooljaar 2023-2024 staan acht programmalijnen centraal:

1. Basisondersteuning
2. Extra ondersteuning
3. Dekkend netwerk
4. Doorgaande lijn
5. Taalvaardigheid
6. Hoogbegaafdheid
7. Thuiszitters
8. Organisatie

Elk programmalijn is een hoofdstuk in het ondersteuningsplan met onder andere een verdeling van de verantwoordelijkheden, doelstellingen en het bijbehorende budget. Het is duidelijk wat we met elkaar willen bereiken maar de weg ernaar toe staat open en biedt ruimte in de uitwerking, ontwikkeling en bijstelling. Alle programmalijnen worden in de continue uitvoering opgepakt omdat zij verweven zijn in de kern van het samenwerkingsverband en de realisatie ervan. In een enkel geval is er een subsidie toegekend. Dit is in 2022 het geval geweest bij de speerpunten Hoogbegaafdheid en Thuiszitters. Deze subsidies worden nader verantwoord in hoofdstuk 4.3.6. en hoofdstuk 4.3.7.

4.2 Jaarplan 2023

Het jaarplan 2023 is een uitwerking in doelstellingen van de geformuleerde ambities en de acht programmalijnen in het ondersteuningsplan (zie hoofdstuk 4.1.). Het jaarplan van het samenwerkingsverband concretiseert elk jaar opnieuw deze programmalijnen en ondersteunt in het behouden van focus en overzicht. Dit stelt ons in staat om de voortgang te volgen en indien nodig bij te sturen. Het jaarplan dient ook als inhoudelijke basis voor de begroting.

In het najaar van 2021 is, mede na advies en afstemming met de deelnemersraad, duidelijk geworden dat het accent van het jaarplan 2022 moest komen te liggen op de programmalijnen Dekkend Netwerk, Hoogbegaafdheid, Thuiszitters en Organisatie. Bij de evaluatie bleek dat deze nog verder doorontwikkeld konden worden door het stellen van ambitieuzere doelen. In 2023 zijn we verder gegaan met deze 4 speerpunten. Het speerpunt Doorgaande lijn is hieraan toegevoegd, dit gezien de signalen vanuit het brede werkveld omtrent groeiende problematiek(en) rondom jonge leerlingen (onderinstroom) en wensen voor nauwere aansluiting VO.

Het jaarplan 2023 is na bespreking met de ondersteuningsplanraad en positief advies van de deelnemersraad, goedgekeurd door de raad van toezicht en vastgesteld door de directeur-bestuurder.

In hoofdstuk 4.3. worden de programmalijnen nader geëvalueerd.

4.3 Doelen en resultaten programmalijnen

4.3.1 Programmalijn 1: Basisondersteuning

Ambitie:

Alle scholen in onze regio voldoen aan de kwaliteit volgens de basisondersteuning en hebben een levend schoolondersteuningsprofiel [SOP]

Doelstelling 2023:

- De afspraken van de basisondersteuning van Profi Pendi [kader] worden geëvalueerd en bijgesteld waar nodig.
- Het niveau van de basisondersteuning binnen Profi Pendi wordt geëvalueerd en er wordt gekeken hoe de basisondersteuning versterkt kan worden middels kennisdeling [kennis, vaardigheden en expertise].

Resultaten behaald in 2023:

- Wanneer we de data vanuit het onderzoek Perspectief op School [POS] duiden, zien we het volgende:
 - 100% van de scholen geeft aan jaarlijks het SOP te evalueren en te actualiseren;
 - Scholen aangeven nog geen volledig onderwijsaanbod te kunnen geven voor leerlingen die ondersteuning nodig hebben bij rekenproblemen/ dyscalculie, laagbegaafdheid, spraak/taal problematiek;
 - Scholen preventief leesproblemen signaleren en protocollen t.a.v. gedrag en sociale veiligheid binnen de meeste scholen aanwezig is;
 - Leerkrachten binnen de scholen in staat zijn de onderwijsbehoeften van leerlingen in hun klas te benoemen, in staat zijn te reflecteren en het aanbod op deze onderwijsbehoeften aan te passen. Tegelijkertijd liggen er nog wel kansen in het aanpassen van de houding en het gedrag van leerkrachten t.a.v. wat wel kan (ondanks belemmeringen);
- Op bestuursniveau, onder andere tijdens de bestuursspiegelgesprekken, hebben verantwoordings- en overlegmomenten plaatsgevonden met betrekking tot de kwaliteit van de basisondersteuning. Tijdens deze gesprekken was er onder andere aandacht voor het versterken en optimaliseren van de kwaliteit van de basisondersteuning, met als uiteindelijk streven dat een groter aantal leerlingen passend onderwijs binnen het regulier onderwijs kan ontvangen.
- In augustus tot oktober 2023 zijn door de consultants passend onderwijs [CPO] startgesprekken geïnitieerd en gevoerd over de basisondersteuning. Tijdens deze startgesprekken zijn alle onderwijsbetrokkenen bij een school uitgenodigd met als doel het verstevigen van de samenwerking en het maken van afspraken rondom -onder andere- de versterking van de basisondersteuning. Dit om een doorgaande en consistente ontwikkeling voor elke leerling te bevorderen
- In Q3 hebben de scholen een innovatiebudget ontvangen van € 25 per leerling (met een minimum bedrag per school van € 4.000) om initiatieven die bijdragen aan het toewerken naar inclusief onderwijs. Het verstevigen van een breder basisaanbod leidt tot een meer inclusieve aanpak. Scholen hebben dit budget onder andere besteed aan: uitbreiding van remediërende materialen voor bijvoorbeeld dyscalculie, taal/ spraak problematiek, laagbegaafdheid, maar ook zien we dat het bedrag besteed is aan professionalisering van het team, middels teamscholing op thema's zoals taal/spraak problematiek, NT2 en landelijk doelgroepenmodel. Verantwoording van de besteding vindt plaats tijdens de jaarlijkse bestuursspiegelgesprekken.

4.3.2 Programmaliijn 2: extra ondersteuning

Ambitie:

De extra ondersteuning is zodanig vormgegeven dat zoveel mogelijk leerlingen met extra onderwijs- en ondersteuningsbehoeften thuis nabij een best passende plek hebben

Doelstellingen 2023:

- Inzicht krijgen in het aanbod van extra ondersteuning op scholen in onze regio en deze versterken.
- Criteria MDO's, TLV's en arrangementen verduidelijken en zichtbaar maken voor scholen in onze regio.
- Beheersen van het deelnamepercentage SO/SBO.

Resultaten behaald in 2023:

- In Q3 is net als in andere jaren het onderzoek naar ondersteuningsmogelijkheden van de scholen uitgezet door Perspectief Op School. Dit onderzoek had een 100% respons waardoor we een goed beeld krijgen van de extra ondersteuning binnen onze regio. Uitkomsten uit het onderzoek zijn:
 - Voorzieningen binnen de school kunnen worden uitgebreid. Te denken valt aan een schakelklas, structuurgroep, impulsklas. Veel scholen beschikken al wel over een HB klas, taalklas, NT2 klas.
 - Er liggen kansen in de huisvesting/fysieke ruimtes om beter aan te sluiten op intensievere onderwijsbehoeften van leerlingen. Te denken valt dan aan: ruimtes voor behandeling (62% van de scholen aanwezig), verzorgingsruimtes (op 21% van de scholen aanwezig), Ontspanningsruimte (op 20% van de scholen aanwezig) en praktijklokalen/- voorzieningen (op 14% van de scholen aanwezig).
 - Het afgelopen jaar is er geïnvesteerd in het uitbreiden van een verrijkend onderwijsaanbod en het opleiden van specialisten binnen de scholen. Dit is terug te zien in de vragenlijst waarbij onze regio aangeeft hier meer expertise in te hebben dan de vergelijkingsgroep.
- De arrangementsaanvraag voor extra ondersteuningsmiddelen is in samenwerking met het werkveld/ netwerk aangepast om de aanvraag toegankelijker te maken. Er is ook een onderlegger toegevoegd ter verduidelijking van aanvraag. Na deze aanpassing is de kwaliteit van de aanvraag verbeterd. Zo omschrijven scholen nu een duidelijke beginsituatie van een groep, school of leerling en worden de doelen vaker SMART geformuleerd. Hierdoor verloopt de aanvraag soepeler en bereikt een arrangement sneller de leerling/ school, waardoor er vlotter een interventie kan worden ingezet.
- De consultants Passend Onderwijs werken gemeentegericht en hebben een vaste groep scholen. Mede hierdoor weten scholen het samenwerkingsverband steeds beter te vinden.
- In 2023 is het aantal arrangementen uitgevoerd door de samenwerkingspartners (veelal SBO-scholen, OEC's (Onderwijs Expertise Centra) eigen besturen en andere partijen waarmee afspraken gemaakt worden voor de uitvoering van arrangementen) uit het samenwerkingsverband, flink gestegen (meer informatie hierover in hoofdstuk 5.4.). We zien dat de expertise binnen het netwerk vaker wordt bevraagd om de kennis en expertise op scholen verder te ontwikkelen. Dit leidt ertoe dat aanwezige expertise vaker gevonden wordt waardoor reguliere scholen hun kennis en expertise uitbreiden en anderzijds de positie van onze eigen aanbieders versterkt wordt. Het voordeel van werken met eigen aanbieders is dat het samenwerkingsverband beter zicht heeft op de beschikbare expertise in de regio, beter zicht heeft op de kwaliteit van de aanbieder en dat er een nauwere samenwerking ontstaat tussen SBO-scholen en reguliere scholen.
- In 2023 zijn alle stroomschema's herzien en aangepast.

4.3.3 Programmalijn 3: Dekkend Netwerk

Ambitie:

We hebben een dekkend en samenhangend netwerk van voorzieningen waarbij integraal wordt samengewerkt

Doelstelling 2023:

- Het verder in kaart brengen van het aanbod aan beschikbare voorzieningen binnen onze regio.
- Versterken en verbreden van ons dekkend netwerk.

Resultaten behaald in 2023:

- Er zijn vier OZA (onderwijszorgarrangement) groepen binnen ons netwerk. Drie OZA groepen zijn gericht op leerlingen in de kleuterleeftijd. Een vierde groep biedt zorg en ondersteuning aan leerlingen met complexe ontwikkelachterstand, een (al dan niet gediagnosticeerde) ASS en problemen in de taal/communicatie.
- Op de TOP groep, een tijdelijke observatieplek in het onderwijs voor leerlingen die vastlopen binnen de huidige onderwijssetting, zijn gedurende 2023 meerdere leerlingen opgevangen en succesvol teruggeleid naar onderwijs. Tijdens de plaatsing van een leerling in de TOP groep werkt de aan de ontwikkeling van de groep of leerkracht zodat de leerling in principe weer terug kan keren naar de school van herkomst. Bij terugkeer naar onderwijs is er aandacht voor een zachte landing en de leerlingen kunnen, met behulp van een arrangement, tijdelijk extra ondersteuning krijgen.
- Binnen onze regio is vastgesteld dat er een hiaat bestaat in ons uitgebreide netwerk wat betreft het aanbieden van onderwijs voor leerlingen met externaliserend gedrag. De scholen binnen de aangrenzende samenwerkingsverbanden hebben onvoldoende beschikbare plaatsen om aan deze vraag te voldoen. Dit heeft geleid tot het onderzoeken van mogelijkheden binnen ons eigen samenwerkingsverband. De Berg & Bosch school heeft aangegeven interesse te hebben in het openen van een dependance op SBO de Wissel. In het derde kwartaal is SBO de Wissel gestart met een midden-/bovenbouwgroep. Deze groep bereikte snel de maximale capaciteit. In het vierde kwartaal zijn er opnieuw gesprekken gestart over het opzetten van een mogelijke tweede groep, zo ontstaat er één middenbouwgroep en één bovenbouwgroep.
- Samen met de 6 andere samenwerkingsverbanden Midden-Nederland hebben we een onderzoek naar dekkend netwerk uit laten voeren.

4.3.4 Programmalijn 4: doorgaande lijn

Ambitie:

De lijn KO-PO-VO is vormgegeven en we zorgen voor een zachte landing bij elke overstap

Doelstelling 2023:

- Versterken en verbeteren van het proces en de overstap van KO-PO-VO.
- Versterken van de samenwerking van verschillende betrokken partijen rondom het jonge kind.
- Er is duidelijkheid over de route naar en binnen passend onderwijs voor ouders en professionals.

Resultaten behaald in 2023:

- Het ondersteuningsnetwerk voor jonge kinderen is versterkt. De consulent Jonge Kind onderhoudt regelmatig contact met het voorschoolse veld. Hierdoor wordt zij betrokken bij situaties waarbij er vragen zijn over de overgang van kinderen naar een passende onderwijsomgeving. Op de website zijn de stroomschema's geplaatst betreffende de onderinstroom en de start op de basisschool.
- Een overlegstructuur is opgezet tussen samenwerkingsverband Zuid-Utrecht en Profi Pendi om onze gedeelde thema's aan te pakken en om elkaar op de hoogte te houden van actuele situaties en onderwerpen. Dit borgen we naar 2024.
- Vanuit dit overleg is de procedure PO naar VO geoptimaliseerd en wordt deze jaarlijks geëvalueerd. De volgende wijzigingen zijn daarbij doorgevoerd in 2023:
 - Wanneer blijkt, o.b.v. onderwijsbehoeften van een leerling, dat de overgang van primair onderwijs naar voortgezet speciaal onderwijs (VSO) de meest geschikte route is, dan wordt altijd de consulent passend onderwijs door de basisschool ingeschakeld. De betrokken consulent biedt een onafhankelijke zienswijze aan in het ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) ter ondersteuning van de aanvraag of beschrijft juist een alternatief.
- Sinds 2023 zijn we actief betrokken bij de werkgroep voor primair en voortgezet onderwijs (POVO). Deze werkgroep behandelt praktische en beleid gerelateerde kwesties met betrekking tot de overgang van primair naar voortgezet onderwijs, met als doel het versterken en optimaliseren van de samenwerking in het funderend onderwijs binnen onze regio. De werkgroep omvat vertegenwoordigers van alle basisschoolbesturen en locatiemanagers van verschillende middelbare schoollocaties.

4.3.4.1. Project Jonge Kind

Onder het programmalijn doorgaande lijn valt het project "Jonge Kind" met als doelstelling voor 2023 te komen tot een gezamenlijke regionale aanpak waar zowel de gemeenten als het samenwerkingsverband gezamenlijk aan bijdragen, in financiën en capaciteit. Deze aanpak is opgesteld en de elementen hiervan zijn:

1. Beleg taken, rollen en regie in de samenwerking tussen partners rondom het jonge (nog niet schoolgaande) kind: zorg voor voorschoolse MDO's en benut de signaleringsfunctie van de GGD.
2. Organiseer een goede doorlopende lijn van kinderopvang/Voorschoolse Educatie (VE) naar de basisschool: leg dit vast in VE-afspraken en investeer in ontmoeting tussen de professionals van de kinderopvang/VE en het onderwijs. Voor kinderen die meer nodig hebben om succesvol te starten het reguliere basisonderwijs, richten we per gemeente een Kansgroep in. De Kansgroep is een kleine groep leerlingen (maximaal 15) van 3,5 tot 5 jaar, verbonden aan een reguliere basisschool, die begeleid worden door zowel een leerkracht als een pedagogisch medewerker vanuit de kinderopvang. Ook het sociaal team is nauw verbonden om extra ondersteuning vanuit de jeugdhulp in te schakelen als dit nodig is. Het nadrukkelijke doel van een Kansgroep is om te normaliseren, een soepele overgang te realiseren van kinderopvang naar de basisschool en kinderen uit te laten stromen naar regulier onderwijs.
3. Werk samen in de regio. In verschillende gemeenten zijn en worden al verschillende acties uitgevoerd om stappen te zetten in de ondersteuning van het jonge kind. Het zou goed zijn om de ingezette interventies regionaal met elkaar af te spreken, te delen en te volgen. Zo hoeft niet elke gemeente het wiel zelf uit te vinden, bieden we een zekere uniformiteit aan kinderen en ouders binnen de regio Lekstroom én waarborgen we de kansgelijkheid in de regio.

Voor 2024 hebben de gemeenten en Profi Pendi gezamenlijk een regionaal aanjager aangesteld, die gaat zorgen voor meer uitwisseling, kennisdeling en samenwerking in de regio. Samen met de gemeenten Nieuwegein en Lopik starten we met de ontwikkeling van de eerste twee Kansgroepen.

Profi Pendi levert hiervoor twee projectleiders. Daarnaast blijft Profi Pendi zelf ook investeren in de doorgaande lijn voor het jonge kind vanuit de ambities in het nieuwe ondersteuningsplan, onder andere door het handhaven van de consulent jonge kind, het vormen van een expertiseteam jonge kind en het organiseren van netwerkbijeenkomsten voor relevante partners.

4.3.5 Programmalijn 5: taalvaardig

Ambitie:

Binnen onze regio hebben wij zicht op de basisondersteuning op gebied van taal

Doelstelling 2023:

- Ondersteunen van de scholen bij het versterken van het taalaanbod binnen de basisondersteuning.

Resultaten behaald in 2023:

- In januari 2023 waren er 934 actieve unieke leerlingen in Bouw! (een preventief programma dat leerlingen met leesproblemen ondersteunt) aan het werk. In maart 2023 waren er 1133 actieve unieke leerlingen in Bouw! aan het werk en in november 2023 waren dit er 895. Deze cijfers zijn passend bij de periodes.
- Vanuit het taalatelier worden overstaparrangementen ingezet en bekostigd vanuit het samenwerkingsverband om de overstap naar het regulier onderwijs beter te laten verlopen.

4.3.6 Programmalijn 6: hoogbegaafdheid

Ambitie:

Realisatie van de basisondersteuning op MHB, we weten welke expertise scholen in huis hebben én er is een doorgaande lijn voor kinderen die (hoog)begaafd zijn.

4.3.6.1. Subsidieregeling onderwijs aan hoogbegaafden

Door de Rijksoverheid is vanaf 1 januari 2019 een subsidieregeling voor meer- en hoogbegaafde leerlingen ingesteld. Profi Pendi heeft destijds deze subsidie aangevraagd en toegekend gekregen voor een periode van 4 jaar (2019-2023). Naar aanleiding van de vertraging die op veel plaatsen is ontstaan als gevolg van corona, heeft Profi Pendi in 2022 de geboden mogelijkheid benut om het traject waarin de subsidiedoelen behaald worden, te verlengen tot juli 2024.

In 2022 is een herzien projectplan opgesteld voor de periode 2022-juli 2024 waarin de volgende ambities zijn opgenomen: "realisatie van de basisondersteuning op MHB, we weten welke expertise scholen in huis hebben en er is een doorgaande lijn voor kinderen die (hoog)begaafd zijn".

Daarbij zijn voor 2023 de volgende doelstellingen geformuleerd:

- Basisondersteuning voor MHB-leerlingen is bij alle scholen op orde.
- Dekkend aanbod voor MHB-leerlingen en deze is bekend bij alle scholen in onze regio.
- Zachte landing voor alle MHB-leerlingen bij de overgang van KO naar PO of PO naar VO.

Voor het behalen van de doelstellingen is er een werkgroep HB met vertegenwoordigers uit de schoolbesturen samengesteld. Daarnaast is er een stuurgroep gevormd met een afvaardiging van 3 bestuurders die namens de DR advies uitbrengen aan de directeur-bestuurder. Tenslotte is een extern projectleider HB aangesteld.

Resultaten behaald in 2023:

- Op alle reguliere scholen zijn in de basisondersteuning aanpassingen voor MHB leerlingen. De kwaliteit en omvang van het aanbod zijn nog wisselend.
- Er zijn regelmatige bijeenkomsten (Leerkringen) voor contact en verdere professionalisering van leerkrachten en IB-ers.
- Er is een overzicht gemaakt van wat elke school biedt voor MHB leerlingen. Dit overzicht is gedeeld met de consultants, zodat zij kunnen ondersteunen in het vinden van een passende plek voor een leerling.
- Er is een "overdrachtsformulier-plus" en afspraken voor een warme overdracht gemaakt voor de overgang van leerlingen van po naar vo.

Eind 2023 zijn door de overheid twee nieuwe subsidieregelingen in het leven geroepen. Profi Pendi heeft beide subsidies aangevraagd en toegekend gekregen. Het betreft:

- Subsidie voor voltijd HB onderwijs à € 130.000,- op basis van cofinanciering.
- Subsidie voor meer- en hoogbegaafde leerlingen als vervolg op de "oude" subsidieregeling à € 457.857,63 op basis van cofinanciering.

In de subsidieplannen heeft Profi Pendi aangegeven, de cofinanciering voor haar rekening te nemen.

Met de nieuwe subsidies is het mogelijk om de doelen voor 2024 verder uit te breiden. Op basis van de oude ambitie en de nieuwe subsidieplannen zijn voor 2024 de volgende doelstellingen geformuleerd:

- De kwaliteit van de basisondersteuning aan MHB leerlingen wordt verder versterkt.
- Elk schoolbestuur heeft een visie op dekkend aanbod voor alle eigen MHB leerlingen, passend binnen de visie van de hele regio Lekstroom en van het samenwerkingsverband.
- Vanuit deze visie is bij elk bestuur en bij Profi Pendi een helder beeld van hoe het dekkend aanbod nog versterkt kan worden en is afgesproken wie hierin welke verantwoordelijkheden neemt.
- We hebben goede afspraken met gemeentes en aangrenzende samenwerkingsverbanden over grensverkeer als gevolg van meer- of hoogbegaafdheid.

4.3.7 Programmalijn 7: thuiszitters

Ambitie:

Binnen onze regio gaan we maatwerk inzetten zodat elk kind zich kan ontwikkelen, liefst in een schoolse setting en we potentiële thuiszitters in beeld hebben.

Doelstelling 2023:

- Het aantal thuiszitters naar 0 brengen.

Resultaten behaald in 2023:

- Ondanks dat we ambiëren het aantal thuiszitters naar nul te reduceren is dat nog niet gelukt in 2023. We hebben in het vierde kwartaal zes leerlingen die geen onderwijs volgen. Bij deze zes leerlingen is het samenwerkingsverband (Consultanten Passend Onderwijs) nauw betrokken om in dialoog (met ouders, school en leerling) te onderzoeken naar welke passende stappen richting onderwijs gezet kunnen worden. In 2023 zijn onderstaande stappen gezet richting onze doelstelling 0 thuiszitters:
- Een projectleider thuiszitters/Wel in Ontwikkeling is aangesteld welke uitgebreid onderzoek heeft gedaan naar de huidige situatie, wat er nodig is ten aanzien van thuiszitters en het bieden van een perspectief op terugleiden naar onderwijs.
- Intern en met name richting de aangesloten schoolbesturen is er aandacht gegenereerd voor de thuiszittersproblematiek en wordt er gewerkt aan commitment. Ook op leerlingniveau is door de projectleider een bijdrage geleverd om weer beweging te krijgen richting onderwijs.
- De subsidie van Wel in Ontwikkeling is onder andere ingezet om onderwijs naar zorg te brengen.
- In de deelnemersraad met de bestuurders is gezamenlijke betrokkenheid en commitment uitgesproken om te doen wat nodig is om te voorkomen dat leerlingen uitvallen of teruggeleid kunnen worden naar onderwijs.

- In overleg met de leerplichtambtenaren van de regio, worden vrijstellingen afgegeven voor één jaar. Dit is conform de beschrijving van het verzuimprotocol Lekstroom. Ook zijn de volgende afspraken gemaakt:
 - Bij het verlenen van een vrijstelling voor een jonge leerling (op de voorschool) wordt de consulent jonge kind geraadpleegd om te onderzoeken of onderwijs toch haalbaar is.
 - Bij het verlenen van een vrijstelling voor een schoolgaand kind wordt de consulent passend onderwijs geraadpleegd.
 - Afgesproken is dat we in 2024 de procedure van “verlengingen van een vrijstelling” aanpassen zodat ook daar de consulent passend onderwijs meekijkt of onderwijs toch haalbaar is op een passende (school)voorziening.
 - De samenwerking tussen de consulenten passend onderwijs en leerplichtambtenaren is verbeterd. Bij multidisciplinaire overleggen (MDO) zit zowel de leerplicht ambtenaar als de consulent passend onderwijs aan tafel, om de expertise op de veelal ingewikkelde casuïstiek vanuit bredere expertise te bekijken. Tevens is er afgesproken dat ons samenwerkingsverband minimaal één keer per jaar aansluit bij het LPA- overleg binnen de regio.
 - Door de vaste verdeling van de consulenten passend onderwijs over de verschillende gemeenten, heeft iedere gemeente een vaste consulent als aanspreekpunt. Dit bevordert de samenwerking met zowel de leerplichtambtenaar als met de jeugdarts.
- In het IB-netwerk en tijdens de startgesprekken, die consulenten op scholen voeren, is aandacht voor het terugdringen van verzuim. Vanuit de verschuiving van verzuim naar schoolaanwezigheid, en het idee dat ieder kind gemist wordt als deze niet op school is, wordt er eerder in gezet op verzuim.
- Vanaf 2023 is er afgesproken dat Profi Pendi minimaal een keer per jaar aansluit bij het gezamenlijk overleg van de leerplichtambtenaren in de regio.
- In de MDO's waar sprake is van mogelijk zorgwekkend verzuim, lukt het steeds beter om alle partners uit te nodigen. In trainingen voor consulenten is er uitgebreid stil gestaan bij rolzuiverheid en met elkaar het gesprek aan gaan over verantwoordelijkheden.
- Samenwerking jeugdartsen en consulenten passend onderwijs
 - De jeugdartsen hebben aangegeven dat de indeling met lokale consulenten passend onderwijs effectief is. Doordat zij weten wie er betrokken is bij een school is afstemmen makkelijker.
- Samenwerking scholen en consulenten passend onderwijs
 - In het IB- netwerk en de startgesprekken die consulenten op scholen voeren is aandacht voor het terugdringen van verzuim. Vanuit de verschuiving van verzuim naar schoolaanwezigheid en het idee dat ieder kind gemist wordt als deze niet op school is, wordt er eerder in gezet op verzuim.
 - De projectleider heeft een rapport opgeleverd met daarin een analyse van de situatie. Hieruit komt een beeld naar voren waarin nog veel te winnen is door het verhelderen van definities, het verduidelijken van procedures en in samenwerking doen wat nodig is en kijken naar wat wel kan.

In 2023 hebben meerdere medewerkers van Profi Pendi deelgenomen aan het eerste Nederlandse congres Schoolaanwezigheid (november 2023) waar we expertise konden opdoen en ervaringen uit konden wisselen. Ook hebben we een bijdrage geleverd aan het congres middels een presentatie waarin we onze ervaringen hebben gedeeld met betrekking tot de TOP-groep.

4.3.7.1. Subsidieregeling Wel in Ontwikkeling

In september 2022 kreeg Profi Pendi de subsidie “Wel in Ontwikkeling” toegewezen waarvan de uitvoering startte in januari 2023. Deze subsidie heeft als doel de afstand tot onderwijs, voor kinderen die niet naar school gaan, te verkleinen en hun ontwikkeling te ondersteunen. De subsidie loopt tot 2025 en vereist dat elk samenwerkingsverband plannen opstelt voor ten minste vijf niet-ingeschreven kinderen. Deze plannen moeten de samenwerking tussen betrokken partijen, de genomen acties en de benodigde middelen en mogelijkheden om onderwijs mogelijk te maken, beschrijven.

In 2023 leidde de subsidie onder andere tot de begeleiding van vier leerlingen terug naar onderwijs en één leerling die onderwijs volgt op een behandelplek. Deze positieve ervaringen worden als reis beschreven. Deze reizen worden als inspiratie gebruikt voor andere organisaties om te zoeken naar mogelijkheden om stappen te maken richting onderwijs. Vanuit deze subsidie hebben we naast het terug naar onderwijs leiden ook gewerkt aan een meer preventieve aanpak.

Immers, elke thuiszitter begint met verzuim. Vanuit het MD-MTSS raamwerk hebben we gewerkt aan het versterken van de basis.

Elk samenwerkingsverband moet de effecten van genomen maatregelen inzichtelijk maken voor de Minister, gericht op het verkleinen van de afstand tot onderwijs voor niet-ingeschreven kinderen. Monitoring en effectenonderzoek vindt actief plaats en dit wordt waar nodig besproken met de aangesloten schoolbesturen.

4.3.8 Programmalijn 8: organisatie en bestuur

Ambitie:

We zijn een lerende organisatie waar aandacht is voor kwaliteit, cultuur, structuur en strategie. We functioneren transparant en integer binnen een professionele kwaliteitscultuur.

Doelstelling 2023:

- Gezamenlijk komen tot een regiobreed gedragen ondersteuningsplan voor 2024-2028.
- In verbinding met ons netwerk, verder professionaliseren en verstevigen van ons samenwerkingsverband.

Resultaten behaald in 2023:

- Het vormgeven van het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028 stond gedurende 2023 centraal. Middels verschillende sessies hebben we alle betrokken partijen gesproken en meegenomen in dit proces. De input voorzien is meegenomen in het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028:
 - Samen met leerkrachten, intern begeleiders, schooldirecteuren, bestuurders, gemeenten en andere netwerkpartners zijn we in dialoog gegaan over de stappen die we samen gaan zetten in de komende vier jaar.
 - We hebben ouders gesproken tijdens een ouder-praat mee café.
 - Tijdens KidsTok hebben we via interactieve sessies ongeveer 150 leerlingen gesproken over hun behoeften.
 - Er is een inspiratiedag georganiseerd op 13 april als kick-off van ons nieuwe ondersteuningsplan om samen met de aangesloten scholen de eerste contouren van het ondersteuningsplan 202-2028 te schetsen.
 - Op 13 april heeft er een kampvuorgesprek met de deelnemersraad plaatsgevonden waar we gezamenlijk de uitgangspunten hebben geformuleerd voor het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028.
 - Op 28 september hebben wij, in samenwerking met MAO, een Regionale Doen-dag georganiseerd. Tijdens deze dag stond ontmoeting en verbinding centraal en zijn we, samen met alle partijen rondom de kinderen in onze regio (scholen, ouders, gemeenten, kinderopvang, VO en zorg), in gesprek gegaan over dekkend aanbod in onze regio en de stappen die we samen willen zetten in de route naar inclusief onderwijs.
 - Continue open communicatie met de raden waarin wij ze hebben meegenomen in de te zetten stappen in het proces om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan 2024-2028.
- Met oog op de geformuleerde ambities in ons nieuwe ondersteuningsplan, is er gekeken naar de behoeften en vragen die leven bij onze aangesloten scholen en de betekenis hiervan op onze organisatiestructuur. Dit traject zal in 2024 worden voortgezet.
- Het team is versterkt: in 2023 zijn er 3 nieuwe consultants gestart en beleid is uitgebreid met een tweede beleidsmedewerker. Tevens is de balans tussen vaste medewerkers en externe inhuur verbeterd.
- Door de groei van ons team, het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028 en de behoeften van onze scholen, zijn we in eind 2023 -samen met het stafbureau- gestart met het inventariseren van onze huidige organisatiestructuur en de functieomschrijvingen zodat deze aansluit bij de ambities van ons samenwerkingsverband. Dit traject zal verder worden vormgegeven in 2024.
- De IB-Netwerken zijn opgestart in de eigen gemeenten om de samenwerking te versterken, expertise uit te wisselen en van elkaar te leren.

4.4 Vooruitblik 2024

Voor het samenwerkingsverband was 2023 een belangrijk jaar. Gedurende dit jaar hebben we breed input opgehaald binnen ons netwerk om met elkaar de koers voor de komende 4 jaar te bepalen en te komen tot een nieuw ondersteuningsplan 2024-2028. Een plan waar alle partijen zich in kunnen herkennen en commitment op kunnen geven. Het ondersteuningsplan is namelijk van ons samen, want alleen samen én in verbinding kunnen we komen tot het best passende onderwijs voor alle kinderen in ons samenwerkingsverband.

Tijdens de gehouden bijeenkomsten om input op te halen hebben we gesproken met diverse partijen die betrokken zijn bij het onderwijs, waaronder leerlingen en ouders. Het kind staat centraal in deze gesprekken. De waardevolle inbreng die tijdens deze bijeenkomsten is verkregen, is verwerkt in het nieuwe ondersteuningsplan voor de periode 2024-2028.

In 2023 is ons huidige allocatiemodel uitgebreid besproken tijdens verschillende sessies met de deelnemersraad. Op basis van deze sessies heeft de deelnemersraad geadviseerd om in het nieuwe ondersteuningsplan voor de periode 2024-2028 over te stappen van het schoolmodel+ naar een meer hybride model van allocatie. Dit nieuwe model is gebaseerd op een "samenwerkingsmodel" met leidende principes die zowel worden toegepast bij het toewijzen van middelen als bij onze samenwerking. De financiële vertaling van dit model is verder uitgewerkt in de (meerjaren)begroting 2024-2028².

In 2024 vervolgen we ons traject, gericht op onze strategische koers en het nieuwe ondersteuningsplan. Dit omvat niet alleen het formele governancetraject, maar ook het levendig houden van onze strategische richting voor alle betrokken partijen in ons netwerk. We maken een vertaalslag van het ondersteuningsplan en onze koers, zorgen voor de integratie in onze organisatie en doelstellingen om op deze wijze ons uiteindelijke doel te bereiken: samenwerken aan een inclusief onderwijsnetwerk dat alle kinderen in onze regio omvat. In 2024 zullen we gezamenlijk met onze netwerkpartners verdere stappen zetten richting inclusief onderwijs.

² De goedkeuring van de (meerjaren)begroting 2024-2028, ondersteuningsplan 2024-2028 en jaarplan 2024 is in overleg met de raad van toezicht en controller uitgesteld tot begin 2024 en de genoemde documenten zijn op 4 maart 2024 goedgekeurd door de raad van toezicht en daarna vastgesteld door de directeur-bestuurder.

5. Realisatie passend onderwijs (toeleiding en ondersteuningstoewijzing)

5.1 AT-Team

Het AT-team bestaat uit een externe, onafhankelijke voorzitter en een orthopedagoog. Zij adviseren de directeur-bestuurder over toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) en arrangementen. Het AT-Team beoordeelt de TLV-aanvragen zowel procedureel als inhoudelijk aan de hand van de SBO- en SO-criteria. De beoordelingscriteria zijn in 2020 vastgesteld en zullen, in het kader van het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028, geëvalueerd en waar nodig bijgesteld worden. In januari 2023 is er een nieuwe onafhankelijk voorzitter aangetrokken. Eveneens zijn een aantal coördinerende taken overgedragen van de voorzitter naar de orthopedagoog.

5.2 Nieuwe TLV aanvragen

In het kalenderjaar 2023 zijn 130 nieuwe SBO TLV's afgegeven. In vergelijking met de afgelopen drie jaar zien we een toename van nieuwe SBO TLV afgiften.

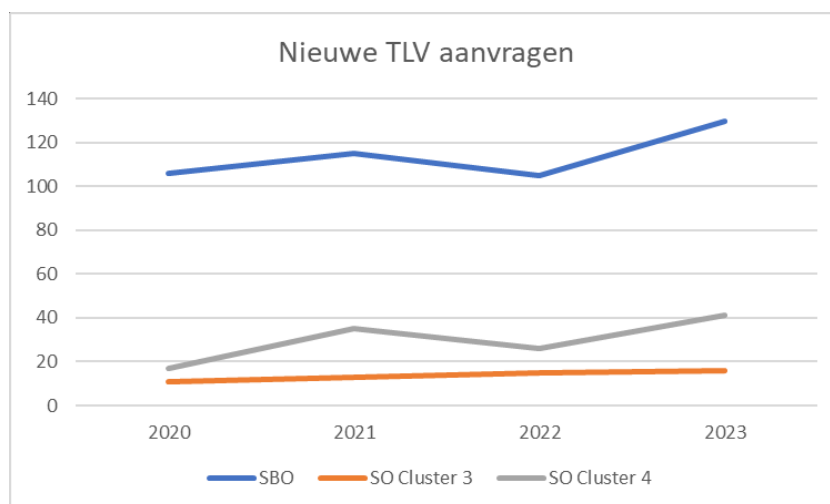
Aantal TLV nieuw	2023	2022	2021	2020
SBO	130	105	115	106

De toename is in werkelijkheid zelfs groter, omdat 2022 en 2021 niet gecorrigeerd zijn voor het aantal overnames TLV uit andere samenwerkingsverbanden. In 2022 zijn er 3 TLV's SBO overgenomen van andere samenwerkingsverbanden, in 2021 waren dit er 30. Na toepassing van de correctie voor deze overnames, komen we tot de volgende cijfers:

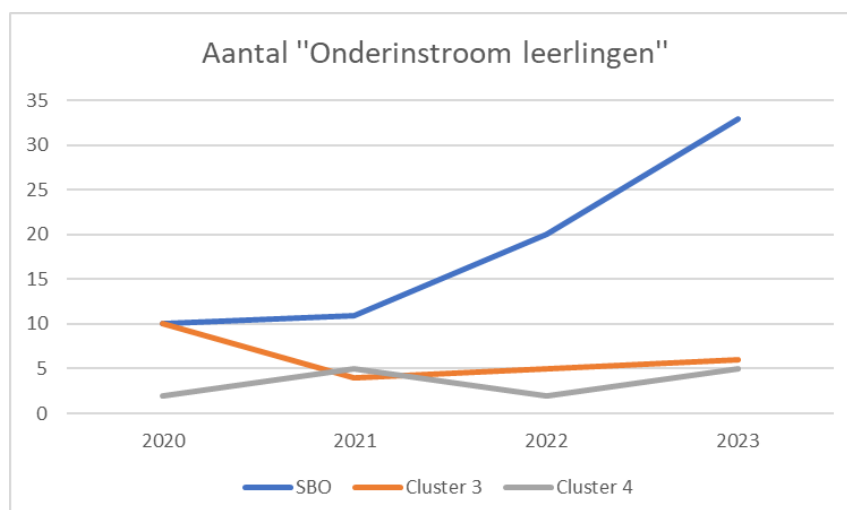
Aantal TLV's (nieuw) na correctie	2023	2022	2021	2020
SBO	130	102	85	106

Voor het SO zijn er in 2023 in totaal 57 nieuwe TLV's afgegeven, waarvan 46 in categorie laag, 5 in midden en 6 in hoog. Het aantal nieuw afgegeven TLV's voor het SO is het afgelopen jaar toegenomen. Absoluut gezien, is er een grote stijging in het aantal TLV's voor cluster 4 onderwijs.

Relatief gezien is de stijging in het cluster 3 groter (2020 à 2023: 68%) dan de stijging in cluster 4 (2020 à 2023: 41%). In het SO, beide clusters, neemt vooral het aantal leerlingen met een TLV SO laag toe.



Een groot deel van de toename van het aantal afgegeven TLV's is te verklaren door een toename door onderinstroom leerlingen oftewel leerlingen wiens eerste inschrijving bij een school voor gespecialiseerd onderwijs is. Met name de rechtstreekse instroom in het SBO neemt toe, zoals te zien in onderstaande grafiek. Op moment van schrijven van het bestuursverslag, hebben we nog geen feitelijke verklaring waarom het aantal onderinstroomleerlingen toeneemt. Wel is de samenwerking tussen de voorschoolse voorzieningen en het samenwerkingsverband verder toegenomen in de afgelopen jaren wat mogelijk ertoe leidt dat leerlingen vaker doorstromen naar het onderwijs. Anderzijds zien we ook dat veel leerlingen die nu starten in het gespecialiseerd onderwijs, achterlopen in hun sociaal emotionele ontwikkeling. Mogelijk wordt deze achterstand weer verklaard door de effecten die de Corona lockdown heeft gehad op de ontwikkeling van jonge kinderen. De toenemende trend van het aantal onderinstroom leerlingen is zichtbaar sinds 2021. Om ervoor te zorgen dat deze leerlingen in het regulier onderwijs succesvol kunnen zijn, ontwikkelen we in 2024 Kansgroepen in het regulier onderwijs. In deze groepen worden leerlingen voorbereid op deelname aan het onderwijs (zie hoofdstuk 4.3.4.1. voor meer informatie).



Eveneens valt het op dat er in 2023, 5 TLV's afgegeven zijn voor leerlingen afkomstig uit het buitenland.

In 2023 zijn er geen TLV's formeel afgewezen. Tijdens 2 TLV aanvragen is besloten om eerst de betrokkenen, school en ouders, te horen voordat er een besluit genomen kon worden. In beide gevallen is naar aanleiding van de gesprekken besloten om de TLV af te geven.

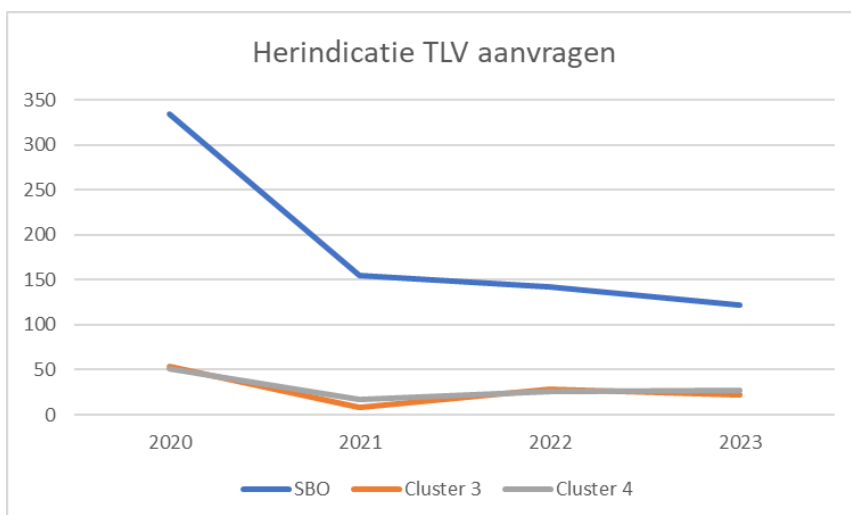
5.3 Herindicaties

Een TLV wordt afgegeven tot eind groep 3, 6 en 8. Indien een leerling blijvend behoefte heeft aan de setting van het s(b)o, kan de school voor gespecialiseerd onderwijs een TLV aanvragen, dit noemen we een herindicatie. In 2023 zijn voor het SBO 122 herindicaties en voor het SO 49 herindicaties afgegeven.

Herindicaties	2023
SBO	122
SO laag	32
SO midden	9
SO hoog	8

In 2023 zijn er geen noemenswaardige trends te zien in het aantal herindicaties.

Wanneer we kijken naar de herindicaties van de afgelopen jaren, zie onderstaande grafiek, dan is er een piek te observeren in 2020. Deze piek wordt verklaard door een beleidskeuze in 2019 om de TLV's voor 1 schooljaar te verlengen. In 2020 is besloten om TLV's voor een langere periode af te geven (tot eind groep 3, 6 en 8). Hierdoor is er een afname in het aantal herindicaties te zien, die sinds 2021 weer stabiel is.



Het doel van de herindicatie procedure is onderzoeken of leerlingen door kunnen stromen naar een minder intensieve vorm van onderwijs, bij voorkeur regulier onderwijs. We signaleren dat dit effect, helaas, vooralsnog niet optreedt. De periode van het ondersteuningsplan 2024-2028 zal gebruikt worden om te onderzoeken of en hoe ander beleid en een nieuwe procedure en kan bijdragen aan het eerdergenoemde doel.

5.4 Arrangementen

Sinds het schooljaar 2020-2021 werkt Profi Pendi met arrangementen. Voor het aanvragen van een arrangement zijn er afspraken gemaakt rondom de inzet en wijze van aanvragen (zie "Arrangeren en Toeleiden"). In 2023 hebben we gemerkt dat enkele voorwaarden, zoals omschreven in "Arrangeren en Toeleiden", niet werkbaar waren voor de scholen en daardoor niet leidde tot de gestelde doelen. Hierom is besloten om minder streng toe te zien op twee voorwaarden waarbij we nog steeds voldoen aan de wettelijke verplichting m.b.t. doel- en rechtsmatigheid voor het afgeven van een arrangement. Deze benoemde voorwaarden betreffen:

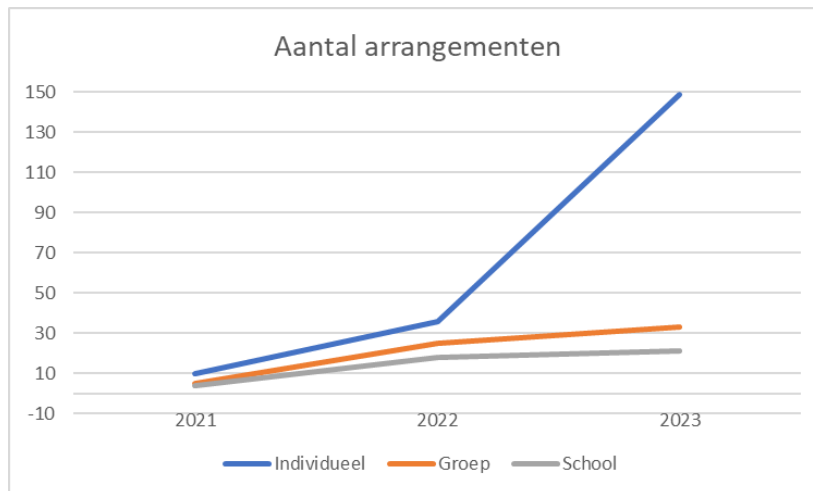
- Er is sprake van complexe enkelvoudige onderwijsbehoefte die de basisondersteuning overstijgt. Er is in 2023 minder streng toegezien op de aanvragen voor arrangementen binnen de basisondersteuning. Dit omdat scholen veel behoefte hebben aan kennis en expertise grenzend aan/ binnen de basisondersteuning.
- Het samenwerkingsverband geeft een arrangement af voor maximaal een jaar. Deze voorwaarde wordt niet meer gehanteerd, dit gezien onze koers richting meer inclusief onderwijs en omdat scholen aangaven dat het voor de goede overdracht helpend kan zijn om een arrangement door te laten lopen in het nieuwe schooljaar. Middels evaluaties op scholen en in gesprekken met schoolbesturen, monitoren we continue of de arrangementen nog steeds leiden tot de gestelde doelen.

In 2023 is een grote toename van het aantal afgegeven arrangementen merkbaar:

Arrangementen	2022		2023	
	Aantal	Bedrag	Aantal	Bedrag
Individueel	36	€108.071	149	€ 419.320
Groep	25	€76.409	33	€ 98.795
School	18	€72.163	21	€ 64.144
Totaal	79	€256643	203	€ 582.259

Deze toename is gedreven doordat het samenwerkingsverband in 2022 de mogelijkheid van arrangeren nader onder de aandacht van de scholen heeft gebracht en door het anders beoordelen van de arrangementen in 2023. Daarnaast heeft de nieuw ingezette koers waarin samenwerking en verbinding centraal staat, ervoor gezorgd dat het samenwerkingsverband beter te vinden is door scholen, het samenwerkingsverband wordt sneller betrokken en is de samenwerking is verstevigd.

De grootste toename vindt plaats in het aantal individuele arrangementen. Ondanks dat de belangrijkste voorwaarde voor een individueel arrangement is dat de school hun eigen kennis en expertise vergroot m.b.t. het thema. Voor 2024 is het onze ambitie om in verhouding meer groeps- en school gerichte arrangementen af te geven. Zodat (nog) meer leerlingen kunnen profiteren van de inzet en expertise en de basis- en extra ondersteuning van de scholen versterkt wordt.



Arrangementen werden met name aangevraagd op het gebied van gedrag (19,7%), klassenklimaat/groepsdynamiek (14,3%), Executieve functies (11,8%), HB (10,8%), sociaal emotioneel (6,9%) en rekenen (5,9%).

De uitvoering van de arrangementen lag met name bij het Expertiseteam Fritz (27,6%), LOODS onderwijs (12,3%), de Kleine Prins (10,3%) en de Fluentia academie (6,9%). Ook zien we in 2023 dat steeds vaker de eigen SBO-scholen gevraagd worden voor het uitvoeren van arrangementen, SBO de Evenaar (2,9%), OEC Trinamiek (1,9%), SBO de Wissel (1,9%), Kans onderwijs (1%) en Taalatelier Nieuwegein (0,5%). Dit is een mooie ontwikkeling in de expertisedeling binnen onze regio.

In 2023 is er 1 arrangement afgewezen; deze voldeed niet aan de criteria. Daarnaast zijn er 19 arrangementen niet in behandeling genomen. De reden voor niet in behandeling nemen waren divers. Voornamelijk omdat aanvragen langdurig niet compleet werden gemaakt of er een individueel arrangement aangevraagd was wanneer dit een groeps- of schoolarrangement zou moeten zijn. In al deze gevallen wordt de aanvraag gesloten en mag de school altijd een nieuwe aanvraag doen.

Er zijn voor 5 arrangementen creditnota's verstuurd, dit omdat er minder middelen gebruikt waren dan oorspronkelijk waren toegekend. Hieruit maken we op dat deze scholen doelgericht omgaan met de middelen en enkel inzetten wat nodig is voor de leerling.

In 2023 is het aanvraagformulier arrangement vernieuwd in samenspraak met de scholen. Dit heeft ertoe geleid dat arrangementsaanvragen sneller compleet zijn. Ondanks het nieuwe aanvraagformulier mist er regelmatig informatie in een aanvraag en wordt de aanvraag teruggelegd bij de school. Hierop onderneemt het AT team actie door de consultants te betrekken bij de terugkoppeling, zodat zij de scholen hierin kunnen begeleiden en er een leereffect op zal treden.

5.5 Gebruik van ontwikkelingsperspectieven (OPP's) in het regulier onderwijs

Het aantal OPP's in ons samenwerkingsverband geeft een indicatie van het aantal leerlingen dat gebruikt maakt van de extra ondersteuning in de reguliere scholen.

Om een valide beeld te hebben van het aantal OPP's is het van belang dat scholen het OPP van een leerling uitwisselt in ROD (Register Onderwijs Deelnemers). In 2023 is er tijdens IB-netwerken expliciet aandacht geweest voor het uitwisselen van OPP's in ROD. Omdat de data over 2023 nog niet beschikbaar is gesteld door DUO, kunnen we niet stellen of deze expliciete aandacht heeft bijgedragen heeft aan het percentage.

OPP in regulier	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023
Profi Pendi	0.29%	0.29%	0.51%	0.90%	0.86%
Landelijk	0.47%	0.43%	0.49%	0.53%	0.62%

5.6 Bezwaren

Het samenwerkingsverband beslist of een leerling toelaatbaar is tot het s(b)o. Tegen dit besluit kunnen ouders en/of schoolbestuur bezwaar indienen bij de bezwaaradviescommissie. De routing regeling bezwaar toelaatbaarheid is vastgesteld op 2 februari 2019. De routing is terug te lezen in de [regeling compliment, klacht of bezwaar](#). In 2023 is er één bezwaar ontvangen over de afgifte van een TLV. Het bezwaar was afkomstig van ouders en zoals de procedure voorschrijft zijn zij uitgenodigd voor een gesprek. De besluitvorming voor het afgeven van de TLV is tijdens gesprek besproken, evenals de zienswijze van ouders op het gelopen proces met de school van herkomst. Dit gesprek is naar tevredenheid afgerond, waardoor vervolgstappen niet nodig waren en het besluit tot TLV in stand is gebleven.

6. Kwaliteitsbeleid

Het kwaliteitsbeleid van het Profi Pendi bestaat uit kwaliteitszorg, kwaliteitscultuur en verantwoording en dialoog, deze worden elk in een paragraaf uitgelicht. In dit hoofdstuk wordt niet op detailniveau de uitvoering van beleid, overleggen en metingen beschreven. Dit staat uitgebreid beschreven in het vastgestelde interne kwaliteitsbeleid van het samenwerkingsverband.

6.1 Kwaliteitszorg

Het samenwerkingsverband dient zicht te hebben op bepaalde kengetallen (onder andere deelnamepercentages en leerlingstromen) om te kunnen monitoren én te sturen.

In 2023 is de financiële verantwoording via Perspectief op School (POS) nagevraagd. In het najaar is daarbij ook de vragenlijst met betrekking tot ondersteuning uitgevraagd.

Tevens vindt toezicht plaats, volgens de (jaar)planning, middels de raad van toezicht en de inspectie (interne en externe toezicht). Daarnaast wordt het jaarverslag gepubliceerd op de website van het samenwerkingsverband.

6.1.1 Aantallen en data over leerlingen in het samenwerkingsverband

Onderstaand hoofdstuk geeft een aantal kerngetallen weer inzake het samenwerkingsverband en deelnamepercentage.

6.1.1.1 Leerlingaantallen

Na een aantal jaar waarin we een krimp in het aantal leerlingen kennen, zien we dat in 2023 het aantal leerlingen toeneemt. Een belangrijke kanttekening hierbij is dat het aantal leerlingen in schooljaar 2023-2024 gebaseerd is op de teldatum 1 februari, terwijl dit in voorgaande jaren gebaseerd is op 1 oktober³. Gezien de aanbouw van een aantal woningen in de wijk Hoef en Haag (Vijfheerenlanden) en een aanstaande wijk in Nieuwegein, is de verwachting dat het leerlingaantal de komende tijd licht zal toenemen in onze regio.

Aantal leerlingen	2018-2019	2019-2020	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
Peildatum	01-10-2017	01-10-2018	01-10-2019	01-10-2020	01-10-2021	01-02-2022
Regulier	15.401	15.221	15.021	14.993	14.990	15.519
SBO	656	607	547	510	510	534
SO	183	195	193	185	185	120

6.1.1.2 Percentage leerlingen in het speciaal basisonderwijs

Op moment van schrijven van voorliggend bestuursverslag kunnen we geen uitspraken doen over het percentage leerlingen SBO in 2023. De meest recente cijfers gepubliceerd door DUO in Vensters zijn nog gebaseerd op de 1 oktober telling van 2022. Hierdoor is het niet mogelijk om te komen tot definitieve uitspraken over de cijfers en het maken van een vergelijking versus de landelijke ontwikkelingen.

³ Aanpassing teldatum leerlingen van 1 oktober naar 1 februari volgens "Vereenvoudiging bekostiging PO"

Wel kunnen we op basis van de cijfers uit DUO (zie tabel onder hoofdstuk 6.1.1.1.) stellen dat 3,30% van onze leerlingen onderwijs volgt op een SBO school. Dit zou betekenen dat het deelname percentage in 2023 gelijk is aan het percentage in 2022 en dus gelijk gebleven is. Echter zijn deze cijfers gebaseerd op de 1 februari telling, in plaats van de 1 oktober telling, hierdoor is het lastig om een betrouwbare vergelijking te maken met eerdere jaren. Deze cijfers moeten dan ook met grote voorzichtigheid geïnterpreteerd worden.

Met een deelnamepercentage van 3,30% zitten we ruim boven het landelijk gemiddelde van 2,33%. Ondanks de doelstelling om het SBO-percentage te beheersen in 2023. Zeer waarschijnlijk wordt een deel van het verschil verklaard doordat het SO percentage in onze regio zeer laag is. Vermoedelijk worden leerlingen, in de overweging om thuis-nabij onderwijs te volgen, hierom sneller verwezen naar het SBO in plaats van naar het SO. Dit komt tevens door de nauwe samenwerking en betrokkenheid van de SBO scholen, die op basis van de onderwijsbehoeften van de leerling onderzoeken of de leerling passend is binnen het SBO. De scholen zijn hierin bereid om verder te kijken dan het huidige aanbod in de school.

We zien dat sinds het afschaffen van het grensverkeer in 2023, het aantal leerlingen in het SBO met een TLV van Profi Pendi afneemt. In 2021 zijn er 30 TLV's overgenomen uit. Daarentegen weten wij dat er in 2023, 73⁴ leerlingen uit andere samenwerkingsverbanden op onze SBO scholen zitten. Hierdoor is het mogelijk dat het deelname percentage SBO leerlingen van Profi Pendi niet goed te vergelijken is met eerdere jaren. Mogelijk valt het deelnamepercentage gunstiger uit door deze ontwikkeling. Voor verdere informatie over de SBO en SO stromen; zie hoofdstuk 5 over arrangeren en toeleiden.

6.1.1.3 Percentage leerlingen in het speciaal onderwijs

Op moment van schrijven van voorliggend bestuursverslag kunnen we geen uitspraken doen over deelname en aantallen in het speciaal onderwijs in 2023. De meest recente cijfers gepubliceerd door DUO in Vensters zijn nog gebaseerd op de 1 oktober telling van 2022. Hierdoor is het niet mogelijk om te komen tot definitieve uitspraken over de cijfers en het maken van een vergelijking versus landelijke ontwikkelingen.

Wel kunnen we op basis van de cijfers uit DUO (zie tabel onder hoofdstuk 6.1.1.1.) stellen dat 0,75% van onze leerlingen onderwijs volgt op een SO school. Dit zou betekenen dat het deelname percentage in 2023 flink gedaald is (in 2022 was dit percentage 1,17%). Echter zijn deze cijfers gebaseerd op de 1 februari telling, in plaats van de 1 oktober telling, hierdoor is het lastig om een betrouwbare vergelijking te maken met eerdere jaren. Deze cijfers moeten dan ook met grote voorzichtigheid geïnterpreteerd worden.

Het landelijke deelname percentage leerlingen in het SO bedraagt in 2023 2,0%. Met een deelname percentage van 0,75% zitten we ver onder het landelijk gemiddelde. De laatste jaren zit het deelname percentage SO leerlingen bij Profi Pendi ver onder het gemiddelde. Zoals omschreven bij het deelname percentage SBO, wordt dit mogelijk verklaard doordat leerlingen sneller verwezen worden richting de SBO scholen, omdat deze meer thuisnabij zijn.

Wanneer we naar het aantal SO plekken in onze eigen regio kijken, zien we dat meer dan de helft van de leerlingen op de Berg en Bosch school afkomstig zijn uit een ander samenwerkingsverband. Aan de andere kant zijn er ook veel leerlingen die vanuit ons naar scholen buiten de regio gaan, zoals onze opting in scholen; Lux, Fier, Schans, Ariane en Rafael, maar ook het Noorderlicht of de van Leersumschool. Evenals in 2022, merken we in 2023 dat de druk op beschikbare SO plekken toeneemt. Leerlingen hebben bij afgifte van de TLV niet direct een plek binnen het SO en belanden hierdoor op een wachtlijst en/of blijven langer op de reguliere- of SBO-school.

Voor verdere informatie over de SBO en SO stromen; zie hoofdstuk 5 over arrangeren en toeleiden

4 Bron: administratie SBO scholen

6.1.2 Zorgplicht en thuiszitters

De Inspectie van het Onderwijs vraagt samenwerkingsverbanden elk kwartaal een uitvraag te doen van het aantal thuiszitters bij de schoolbesturen. Uit de kwartaalopvraag, met peildatum 15 december 2023, blijkt dat 6 leerlingen onder de landelijke definitie thuiszitters vallen, voor meer informatie zie hoofdstuk 4.3.7. Het aantal vrijstellingen 5 onder a stijgt licht van 58 naar 59.

Het samenwerkingsverband rapporteert op kwartaalbasis de gegevens van thuiszitters aan de Inspectie, op basis van informatie verkregen van de schoolbesturen en leerplichtambtenaren in de regio Lekstroom.

Er bestaat een duidelijke relatie tussen deze taak en de zorgplicht, een van de drie belangrijkste instrumenten die de kern van passend onderwijs vormen. De zorgplicht houdt in dat schoolbesturen verantwoordelijk zijn voor het behalen van resultaten. Het samenwerkingsverband heeft op zijn beurt een verplichting tot ondersteuning en inspanning. Sinds november 2019 maakt het toezicht op de naleving van de zorgplicht deel uit van het vierjaarlijkse onderzoek naar scholen en besturen door de Inspectie van het Onderwijs. De Inspectie ziet toe op de naleving van de zorgplicht passend onderwijs zoals vastgelegd in de wet, en treedt handhavend op bij eventuele tekortkomingen. Het samenwerkingsverband heeft een meldingsplicht bij de Inspectie.

6.1.2.1 Brede aanpak

Het samenwerkingsverband hanteert een preventieve, operatieve en curatieve aanpak ten aanzien van verzuim. De werkgroep "Kerngroep Thuiszitters", onder leiding van de coördinator Regionale Aanpak Thuiszitters in de regio Lekstroom, maakt gebruik van het Verzuimprotocol regio Lekstroom. Echter, in de praktijk is gebleken dat er onvoldoende aandacht is besteed aan het preventieve aspect, met andere woorden, wat scholen met ondersteuning van Profi Pendi kunnen doen om te voorkomen dat een dreigende thuiszitter daadwerkelijk thuis komt te zitten. Om deze kwestie aan te pakken, is in het vierde kwartaal van 2023 gestart met het aanvullen van het verzuimprotocol om te komen tot een aanwezigheidsprotocol. In dit kader zijn er afspraken gemaakt met de leerplichtambtenaren om te onderzoeken op welke manier leerplicht en het samenwerkingsverband elkaar kunnen versterken.

6.1.2.2 Zicht op de vrijstellingen 5 onder a

De vrijstelling 5 onder a kan door leerplicht afgegeven worden wanneer ouders een beroep doen op vrijstelling wanneer hun kind op lichamelijke of psychische gronden niet in staat is om tot een school onderscheidenlijk een instelling te worden toegelaten. Opvallend is het aantal vrijstellingen artikel 5 onder a. Het samenwerkingsverband telt 59 kinderen met een vrijstelling op peildatum 15-12-2023.

Vanuit de subsidie Wel in ontwikkeling bekijken we wat de mogelijkheden zijn om meer jeugdigen met een vrijstelling onderwijs te bieden.

Vrijstellingen 5 onder a zonder schoolinschrijving ⁵	
	December 2023
Houten	10
IJsselstein	12
Nieuwegein	24
Lopik	3
Vijf Heerenlanden	10
Totaal	59

5 Opvraag Regionaal Meld en Coördinatiepunt (RMC)

Ouders vragen de vrijstelling 5 onder a aan. Het afgeven wordt door de leerplichtambtenaar van de gemeente beoordeeld. Het samenwerkingsverband ontvangt bij de kwartaalopvraag de aantallen die de Lekstroomgemeenten aanleveren. Het samenwerkingsverband is vanaf het vierde kwartaal steeds meer betrokken bij het afgeven van vrijstellingen. Dit heeft ertoe geleid dat we de toename van vrijstellingen bij jonge leerlingen zagen stabiliseren. Voor 2024 wordt de procedure omtrent het verlengen van vrijstellingen verrijkt met de betrokkenheid van de consulent passend onderwijs. Zij kan vanuit kennis m.b.t. het aanbod, zien welke mogelijkheden er zijn, en of er onderwijsperspectief is voor de jeugdige.

6.2 Kwaliteitsinstrument

Perspectief op School (POS) is een kwaliteitsinstrument dat ons helpt om integraal inzicht te krijgen in passend onderwijs en de data wordt gebruikt in het opstellen van onze beleidsplannen. Het bevat drie modules: ondersteuning, kwaliteit en financiën. Elk jaar vullen alle scholen binnen Profi Pendi de vragenlijst ondersteuning en financiën in. De module kwaliteit wordt door het samenwerkingsverband ingevuld.

Directe opbrengst voor de scholen en schoolbesturen:

- Schoolondersteuningsprofiel (SOP); voor inspectie & bespreking met het team
- Afspraken basisondersteuning van het samenwerkingsverband met scholen
- Schoolposter; passend onderwijs zichtbaar maken
- Schoolsamenvatting; beknopt overzicht voor ouders
- Inzet financiële middelen; besteding van financiële middelen op een rij

Directe opbrengsten voor het samenwerkingsverband breed:

- Aanbod ondersteuning; een overzicht van het ondersteuningsaanbod van scholen
- Handelingsgericht werken; de scores van HGW van scholen
- Afspraken basisondersteuning; de afspraken basisondersteuning tussen samenwerkingsverband en de scholen
- De financiële verantwoording van schoolbesturen;
- Middel om de dialoog te voeren over samenwerking, consultatie en ambitie op school-, bestuurs- en samenwerkingsverband-niveau.

6.2.1 Ondersteuning

De module ondersteuning geeft zicht in het ondersteuningsaanbod binnen Profi Pendi. In oktober 2023 hebben alle scholen van Profi Pendi de vragenlijst ingevuld. Wanneer we de gegevens duiden zien we dat:

- De meeste scholen aangeven dat het ondersteuningsaanbod dat op de school aanwezig is, is gestegen (38 scholen)
- Acht scholen aangeven een afname te zien van hun ondersteuningsaanbod. Uit diepere analyse blijken dit 4 scholen te zijn. Allen geven aan vorig schooljaar meer aangepaste ruimtes tot hun beschikking te hebben (prikkelvrije ruimte, behandelingsruimte, ontspanningsruimte), deze ruimtes hebben nu een andere bestemming gekregen.
- Dat er in de voorzieningen binnen de school uitbreiding kan plaatsvinden. Te denken valt dan aan een schakelklas, structuurgroep, impulsklas, veel scholen hebben al wel de beschikking over een HB klas, Taalklas, NT2 klas.
- Dat met name in de huisvesting / fysieke ruimtes kansen liggen om beter aan te sluiten op intensievere onderwijsbehoeften van leerlingen. Te denken valt dan aan: ruimtes voor behandeling (62% van de scholen aanwezig), verzorgingsruimtes (op 21% van de scholen aanwezig), ontspanningsruimte (op 20% van de scholen aanwezig) en praktijklokalen/- voorzieningen (op 14% van de scholen aanwezig).
- Het afgelopen jaar is er geïnvesteerd in het uitbreiden van een verrijkend onderwijsaanbod en het opleiden van specialisten binnen de scholen. Dit is terug te zien in de vragenlijst waarbij onze regio aangeeft hier meer expertise in te hebben dan de vergelijkingsgroep.

6.2.2 Financiën

De module financiën houdt in dat alle scholen een vragenlijst invullen over verantwoording middelen passend onderwijs. In februari 2024 heeft deze uitvraag zich gericht op de verantwoording middelen passend onderwijs over het kalenderjaar 2023. De vragenlijst is, op moment van schrijven van voorliggend document, nog niet door alle scholen afgerond, waardoor de cijfers nog geen representatief beeld geven.

De eerste resultaten laten het volgende beeld zien van waar de middelen passend onderwijs besteed zijn:

Onderdeel	%
Formatie IB'er	73%
Besteed op bestuursniveau	4 %
Externe inhuur en formatie specialisten en deskundigen	9 %
Materiaal	9 %
Professionalisering	2 %
Overig	3 %

6.2.3 Kwaliteit

De module kwaliteit is nog niet gevuld in 2023. Het is ons voornemen om het jaarplan 2024 binnen de module Kwaliteit vorm te gaan geven.

6.3 Algemene verordening gegevensbeheer (AVG)

Vanuit de Lumen Group (een onafhankelijke consultancy- en projectorganisatie) is er in 2022 een privacy officer aangesteld om te ondersteunen in de opbouw van de AVG. Uit een steekproef van datzelfde jaar bleek dat enkele wettelijk verplichte stukken hernieuwd moesten worden. De privacy officer is samen met de interne privacy coördinator in 2023 gestart met het vernieuwen van de stukken. De volgende stukken zijn herschreven: privacyverklaring, het bewaar en vernietigingsbeleid, beleid en procedure voor de rechten van betrokkenen en het protocol datalekken. Ook is er een start gemaakt met het opvragen van verwerkersovereenkomsten (passend bij het Privacy Convenant 4.0) bij onze partners. Hiermee zijn alle actiepunten met het hoogste prioriteitsniveau opgepakt en verwerkt. Daarnaast zijn er meerdere bewustwordingsacties ingezet onder het personeel, zoals een teamtraining AVG en het opnieuw inrichten van de toegang in Kindkans.

In 2023 is er door Lumen Group een monitoringsrapportage opgesteld waarin de vorderingen beschreven zijn. Hieruit is gebleken dat er in 2023 geen datalekken gemeld zijn bij de AVG-coördinator van Profi Pendi. De verklaring voor het lage aantal dataleken is dat er mogelijk onder het personeel nog te weinig bewustzijn is over wanneer je een (mogelijk) datalek zou moeten melden. Dit pakken we in 2024 dan ook verder op en gaan hier aandacht aan besteden en verder investeren in het creëren van bewustwording bij ons team. Komend jaar zullen ook alle verwerkersovereenkomsten opgepakt worden, het verwerkersregister aangescherpt worden en zal er een start gemaakt worden met Zivver (beveiligd mailsysteem).

Het is ons doel om in 2024 meer bewustwordingsacties in te zetten onder het personeel, DPIA's (Data Protection Impact Assessment) uit te laten voeren en een PCDA-cyclus op te zetten.

6.4 Kwaliteitscultuur

In onze samenwerking streven we naar een kwaliteitscultuur die gebaseerd is op een gedeelde visie en waarden. Dit betekent niet alleen het behalen van doelstellingen, maar ook het cultiveren van een cultuur van voortdurende verbetering en samenwerking op alle niveaus. Door betrokkenheid van alle leden, open communicatie en gezamenlijke inspanningen streven we naar verbetering van onze prestaties en het succes van onze organisatie, terwijl we voldoen aan de verwachtingen van al onze belanghebbenden.

Begin 2022 is er een cultuurwaardenonderzoek (CWO) gehouden (onder schoolbestuurders, directeurs van de aangesloten scholen, IB-ers en eigen personeel) wat ons inzicht heeft gegeven in wat goed gaat, wat verbeterd kan worden en de waarden die wij willen ontwikkelen. In 2024 is het ons voornemen om wederom een CWO te houden ter vergelijking.

6.4.1 Samenwerken

In het ondersteuningsplan 2020-2024 staat samenwerken centraal als een cruciaal aspect van onze kwaliteitscultuur. Het bevordert ons gezamenlijke doel om alle kinderen in onze regio een passende plek te bieden. Schoolbesturen dragen formeel gezag en verantwoordelijkheid om deelname aan het samenwerkingsverband te optimaliseren, terwijl het samenwerkingsverband ondersteunende, informatieve en faciliterende rollen vervult.

In 2023 lag de nadruk op het versterken van de samenwerking met samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht. In gezamenlijkheid worden er initiatieven opgepakt zoals het ouder en jeugdsteunpunt, doorgaande lijn POVO, maar ook bij de aanpak voor thuiszitters wordt verder gekeken dan alleen het eigen samenwerkingsverband.

Als netwerkorganisatie hebben we de functie om als verbinder en gesprekspartner te participeren. Hierin nemen wij onze positie in en zijn wij gesprekspartner op gemeentelijk niveau. We nemen actief deel aan de overleggen de LEA, REA en RBO bijeenkomsten. Daarnaast worden we betrokken bij verschillende regionale opdrachten. In 2023 zijn we betrokken bij het ontwikkelen van de nieuwe inkoopstrategie voor jeugdzorg in onderwijstijd in de regio Lekstroom. Naast de ontwikkelopgave speelt het SWV een belangrijke rol in het delen van de kennis hierover naar de scholen. De participatie van het samenwerkingsverband binnen de gemeente is ook terug te zien binnen de projecten die vanuit de RBO worden geïnitieerd. Hierbij wordt Profi Pendi als een betrouwbare partner gezien in het opzetten van nieuwe routes en plannen. In 2023 zijn wij door de REA aangewezen als penvoerder voor het gezamenlijke budget voor de REA samenwerking in regio Lekstroom.

Het perspectief vanuit ouders wordt binnen het samenwerkingsverband als belangrijke informatiebron gebruikt. Ouders hebben ieder hun eigen ervaring met het samenwerkingsverband. Voor ons is dit waardevolle feedback die ons helpt vanuit ouderperspectief te kijken naar onze procedures en aanpakken.

De directeur-bestuurder was, als deelnemer, ook in 2023 actief in het netwerk LPO, wat naast het versterken van het netwerk en uitwisseling, bijdraagt aan het bevorderen van het leer- en ontwikkelrecht van kinderen en het versterken van professionals.

6.5 Verantwoording en dialoog

6.5.1 Verantwoording besteding middelen

In 2022 zijn we gestart met de bestuursspiegelgesprekken. Deze gesprekken zijn in 2023 een structureel onderdeel geworden van onze jaarlijkse cyclus. Tijdens deze gesprekken leggen de schoolbestuurders, door middel van dialoog, verantwoording af over de verkregen middelen en de doelmatigheid van bestedingen. Er was ook aandacht voor de samenwerking, ontwikkelingen, projecten, TLV aanvragen en arrangementen.

6.5.2 Ouder- en jeugdsteunpunt

In 2023 heeft het oudersteunpunt zich doorontwikkeld naar JOS-Lekstroom (Jeugd en Ouder Steunpunt Lekstroom). Het JOS is een gezamenlijk project tussen Profi Pendi en Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht. In 2023 heeft JOS een eigen domein gekregen waardoor de informatie op de website zich verder uit heeft kunnen breiden. In 2023 heeft JOS een inputsessie georganiseerd bij zowel de ondersteuningsplanraad van Samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht als de ondersteuningsplanraad van Profi Pendi. Men werd gevraagd om feedback te geven op de website, maar ook werd er gevraagd welke informatie en steun zij verwachten van een jeugd- en oudersteunpunt. Enkele punten uit deze bijeenkomst zijn direct in 2023 al uitgerold, zoals: informatie over onze scholen en voorzieningen, een vertaal en voorleesfunctie en informatie in duidelijke taal (waar kan B1- taalniveau). Naast de aanpassingen op de website is er ook een eerste ouderavond georganiseerd voor ouders van hoogbegaafde leerlingen. Deze avond is bezocht door 50 ouders (waarvan 39 ouders van kinderen op een aangesloten basisschool) uit de evaluatie bleek dat ouders deze avond als zeer waardevol beschouwd hebben.

In 2023 zijn 19 ouders telefonisch te woord gestaan door het jeugd- en oudersteunpunt. Het grootste deel van de vragen komen binnen via het algemeen nummer en de algemene mailbox van Profi Pendi. De thema's die regelmatig terug komen zijn: HB, routing en procedures van TLV en MDO en de basis- en extra ondersteuning.

We merken dat het oudersteunpunt zich goed ontwikkeld, maar dat dit nog niet voldoende planmatig gebeurt. Hierom is er de laatste maanden van 2023 gewerkt aan een gezamenlijke visie voor JOS-Lekstroom met de daarbij behorende actiepunten. In 2024 werken we verder aan het oudersteunpunt door de huisstijl te ontwikkelen, ouderbijeenkomsten te organiseren, de website uit te breiden met video's, verder contact leggen met bestaande initiatieven en een start te maken met partici-peer bijeenkomsten waarin ouders zelf ook mee kunnen denken over de inrichting van JOS-lekstroom.

6.5.3 Ontmoeting en uitwisseling

Vanuit het samenwerkingsverband worden er jaarlijks vier bijeenkomsten georganiseerd voor de intern begeleiders binnen één gemeente. Het doel van deze bijeenkomsten is het delen van kennis en expertise, maar ook het ontmoeten van elkaar. Naast deze IB-netwerken staan er in het komend jaar ook masterclasses op de agenda om ons onderwijsnetwerk kennis te laten maken met nieuwe inzichten.

In november 2023 een bijeenkomst plaats voor nieuwe intern begeleiders en directeurs op het bestuurskantoor. Tijdens deze sessie krijgen nieuwe directeurs en IB-ers onder andere informatie over wat ze van het samenwerkingsverband kunnen verwachten, onze werkwijze en visie, en aanbod van voorzieningen binnen de regio. Daarnaast is er ruimte om vragen te stellen en om eerste ervaringen uit te wisselen.

In 2023 vonden ook onlinedialogsessies directeurs plaats, meer informatie hierover in hoofdstuk 2.1.

6.5.4 Communicatie

Profi Pendi is een netwerkorganisatie waarin wordt samengewerkt met mensen uit verschillende disciplines en organisaties. Om die reden is een goede, heldere en wederkerige communicatie van groot belang. Er is dan ook continu aandacht voor het delen van informatie middels verschillende communicatiekanalen.

Gedurende 2023 is er een start gemaakt met het opzetten van een communicatieplan voor de komende periode (2024) met oog op het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028. Doel is het document levend te maken en te houden. Daarnaast worden raden, scholen en andere partijen in ons netwerk regelmatig geïnformeerd middels nieuwsbrieven en mailings. Het social media kanaal LinkedIn wordt vaker ingezet.

7. Maatschappelijke thema's

Het samenwerkingsverband vervult een maatschappelijke taak en legt door middel van het jaarverslag verantwoording af aan de samenleving. Binnen de eigen organisatie van het samenwerkingsverband is niet alleen aandacht voor de directe (resultaatgerichte) doelstelling om met de beschikbare middelen de beoogde resultaten te beoordelen maar er is ook respect voor de sociale kant zoals duurzaamheid en personeelsbeleid.

De thema's passend onderwijs (verantwoording middelen schoolbesturen), allocatie van middelen naar schoolniveau, onderwijsachterstanden, toetsing en examinering, en Nationaal Programma Onderwijs liggen op het niveau van de schoolbesturen en worden niet verantwoord in het bestuursverslag van het samenwerkingsverband.

7.1 Strategisch personeelsbeleid

Het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028 zal tevens als leidraad gaan dienen voor het ontwikkelen van een nieuw strategisch personeelsbeleid gericht op de veranderingen in de toekomst, op deskundigheidsbevordering en op behoud (en aantrekken) van voldoende gekwalificeerde én gemotiveerde mensen in dienst. Het samenwerkingsverband heeft een lerende cultuur waarin professionals met elkaar verantwoordelijk zijn voor het uitdragen en borgen van de kwaliteit van de missie en visie.

Gedurende 2023 hebben de jaarlijkse HR-gesprekken plaatsgevonden met de medewerkers in dienst bij Profi Pendi. Tijdens deze gesprekken was er ruimte en aandacht voor professionaliseringswensen van de medewerkers, professionele en levensgerichte ontwikkeling, werkdruk en werknemerstevredenheid. Er is continu aandacht voor waardering van alle medewerkers middels gezamenlijke (scholings)bijeenkomsten, vitaliteitsactiviteiten en andere informele momenten. Ook houdt de directeur-bestuurder gesprekken met de MRP inzake personeelsbeleid, HR initiatieven en medewerkerstevredenheid.

De organisatie streeft met dit alles naar een open, veilige en inclusieve werkomgeving waar aandacht is voor de continue ontwikkeling van medewerkers, het bevorderen en vergroten van de generalistische- en specialistische kennis, diversiteit en kansengelijkheid.

In 2023 was er extra aandacht voor teambuilding, het verminderen van externe inhuur en het bestendigen van het stafbureau. Profi Pendi heeft een grote groei doorgemaakt: van 4 medewerkers in loondienst (begin 2022) naar 12 medewerkers eind 2023. In 2024 zal er verder aandacht hiervoor zijn en ook zal er worden gekeken naar de inrichting van de organisatie van het stafbureau met als onderlegger onze strategische koers in het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028. In 2023 zijn de eerste gesprekken hierover met het team gevoerd.

7.2 Duurzaamheid

Duurzaamheid heeft onze voortdurende aandacht en wij baseren daar zoveel mogelijk onze keuzes op of stemmen aanpassingen daarop aan. Er is oog voor tegengaan van verspilling, duurzame relatiegeschenken, spaarzaam omgaan met energie en gescheiden afvalinzameling. Medewerkers hebben door hybride te werken bijgedragen aan het verminderen van CO2 uitstoot en autokilometers. Ook wil het samenwerkingsverband het gebruik van de fiets stimuleren, om die reden zal er komend jaar een bedrijfsfiets beschikbaar zijn en wordt e mogelijkheid geboden voor het kopen van een fiets met fiscaal voordeel (ouzo).

7.3 Sociale veiligheid

Sociale veiligheid van de leerlingen is een zorgplicht van de scholen. Het samenwerkingsverband heeft geen directe contacten met leerlingen maar probeert hier, betreffende passend onderwijs en indien nodig, een ondersteunende rol in te spelen. Binnen de eigen organisatie, voor de medewerkers in dienst bij het samenwerkingsverband, worden de uitgangspunten van sociale veiligheid gehanteerd.

In 2023 hebben er voorlichtingssessies plaatsgevonden over ergonomie, werk-privé balans en de functie van de bedrijfsmaatschappelijk werker. Daarnaast heeft het samenwerkingsverband een externe vertrouwenspersoon ingehuurd. Medewerkers die enige vorm van onveiligheid willen melden konden hiervoor terecht bij de directeur-bestuurder of de externe vertrouwenspersoon. In 2023 zijn er geen meldingen geweest.

Het samenwerkingsverband draagt zorg voor een respectvolle, open en veilige werkomgeving waar medewerkers zich prettig voelen en optimaal kunnen functioneren. Er is aandacht voor de fysieke en mentale gezondheid en het samenwerkingsverband draagt zorg voor een veilige en schone werkomgeving.

8. Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering gaat over de wijze waarop de organisatie wordt bestuurd. Bedrijfsvoering is het organiseren, uitvoeren en beheersen van de processen. De basis is op orde op personeel, informatievoorziening en organisatie, financiën, automatisering, communicatie en huisvesting. Daar waar nodig vindt doorontwikkeling plaats op de verschillende onderdelen. In dit hoofdstuk wordt hierop verder ingegaan.

8.1 Personeelsbezetting

Het samenwerkingsverband beschikt over een organisatie, oftewel, stafbureau waar de belangrijkste ondersteunende processen worden geborgd. Het gaat hierbij om ondersteuning, toelaatbaarheidsverklaringen, kwaliteitszorg, financiën en communicatie. Het secretariaat is het eerste aanspreekpunt.

Het functiehuis van Profi Pendi zag er op 31 december 2023 als volgt uit:

- Directeur-bestuurder
- Consulanten Passend Onderwijs
- Beleidsmedewerker
- Bestuurssecretaris
- Managementassistent
- Orthopedagoog, Lid AT-Team

Hiernaast maakt het AT-Team gebruik van onafhankelijke deskundigen.

Op bepaalde beleidsterreinen/projecten werden externen ingezet met betreffende expertise/netwerk ingezet.

8.2 Ziekteverzuim

In 2023 was het verzuimpercentage 10,97%. Het verzuimpercentage was hoger dan het landelijke gemiddelde van 5,9%⁶. Dit gedreven door meerdere langdurige ziekte waarvan de impact direct zichtbaar is op verzuimcijfers. Door het samenwerkingsverband is hier direct actie op ondernomen, met de ondersteuning van de bedrijfsarts. Om de continuïteit en uitvoering van beleid te borgen zijn gedurende 2023 interim medewerkers, extern, aangenomen.

8.3 Vertrouwenspersoon

Volgens de Arbowet is Profi Pendi als werkgever verplicht zijn werknemers te beschermen tegen psychosociale arbeidsbelasting. Profi Pendi vindt dit erg belangrijk en heeft hierop beleid, waaronder het aanstellen van een interne en externe vertrouwenspersoon.

De externe vertrouwenspersoon heeft verschillende taken. Eén daarvan is het registreren van gevallen van ongewenst gedrag. In 2023 zijn er geen klachten binnengekomen over ongewenste omgangsvormen (onveilig werkklimaat).

8.4 Bedrijfsmaatschappelijk werker

Profi Pendi heeft extern een bedrijfsmaatschappelijk werker gecontracteerd welke direct door de medewerker laagdrempelig benaderd kan worden. De werkzaamheden van de bedrijfsmaatschappelijk werker zijn onder meer gericht op uitvalpreventie, duurzame inzetbaarheid, plezier/tevredenheid in het werk en balans werk/privé. De gesprekken tussen medewerkers en bedrijfsmaatschappelijk werker zijn vertrouwelijk en kunnen zonder tussenkomst van de werkgever direct door de medewerkers worden ingepland. Daarnaast kan de bedrijfsmaatschappelijk werker, daar waar nodig, de werkgever ondersteunen en adviseren op goed werkgeverschap

8.5 Beleid inzake de beheersing van uitkering na ontslag

Het beleid van het samenwerkingsverband is erop gericht om ontslagprocedures zoveel mogelijk te voorkomen door intensief met medewerkers in gesprek te blijven en te investeren in de ontwikkeling van de medewerkers. In situaties waar beëindiging van de arbeidsovereenkomst onvermijdelijk is geworden zal in iedere individuele situatie een weloverwogen en gedegen afweging worden gemaakt over de hoogte van de ontslaguitkering.

8.6 Huisvesting

Een samenwerkingsverband passend onderwijs is geen onderwijsinstelling die zelf onderwijs verzorgt en derhalve ook geen beschikking heeft over onderwijshuisvesting. Doel van huisvesting is niet het realiseren van de huisvesting als zodanig, maar het met de besturen van het samenwerkingsverband afstemmen van huisvesting. In geval van nieuw- en verbouw vraagt het samenwerkingsverband aandacht voor de ruimtelijke vereisten van passend onderwijs, zoals voldoende ruimte voor ketenpartners die met de school samenwerken en flexibele ruimte om tegemoet te komen aan de onderwijsbehoeften van leerlingen in kleinere en wisselende groepssamenstellingen.

Het is de ambitie van ons samenwerkingsverband dat alle kinderen thuisnabij onderwijs ontvangen en in de komende jaren gaan wij in onze regio verdere stappen zetten richting meer inclusief onderwijs. Dit betekent dat, gedurende de komende jaren, tijdens overleggen met gemeenten hier aandacht voor zal zijn.

Sinds eind 2022 heeft het samenwerkingsverband VO Zuid-Utrecht een deel van de kantoorruimte van het samenwerkingsverband in onderhuur genomen. Hierdoor zijn de huurlasten minder groot en wordt de samenwerking tussen de samenwerkingsverbanden vergroot.

9. Financieel beleid

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten.

Tevens is een analyse opgenomen van de vermogenspositie op balansdatum mede op basis van kengetallen.

Het samenwerkingsverband hecht veel waarde aan een transparante verslaglegging. Waarin een duidelijke relatie gelegd wordt tussen doel en inzet van middelen. Om deze reden heeft het samenwerkingsverband een programmabegroting opgesteld, waarin de beleidskeuzes leidend zijn. De programma indeling sluit in deze begroting aan bij de ambities in het ondersteuningsplan 2019-2023.

De jaarrekening, die moet voldoen aan de wettelijke voorschriften kent een andere indeling. In de financiële analyse wordt daarom aan beide onderdelen aandacht besteed.

9.1 Ontwikkelingen in 2023 die van invloed zijn op de bedrijfsvoering

9.1.1 Wijzigingen in bekostiging vanaf 1 januari 2023 en informatieproducten DUO

Vanaf 2023 is de bekostigingssystematiek voor samenwerkingsverbanden po gewijzigd. De belangrijkste wijzigingen zijn:

- Alle bekostiging wordt berekend voor op kalenderjaar.
- De teldatum wordt 1 februari T-1.
- Het SBO wordt op dezelfde wijze bekostigd als het SO. Dit betekent dat de 2%-regeling en de regeling grensverkeer SBO vervallen.
- De groeiregeling SO en SBO vervalt. Het samenwerkingsverband heeft als addendum op het ondersteuningsplan een vangnetregeling opgenomen over hoe om te gaan met bovenmatige groei.
- Het onderscheid tussen personele en materiële bekostiging vervalt.
- De regelgeving rond meebetalen van een overschrijding van het budget van het samenwerkingsverband verandert. Bij een overschrijding op lichte ondersteuning betalen de reguliere scholen mee. Bij een overschrijding op zware ondersteuning betalen de reguliere scholen en de SBO-scholen mee. De automatische korting door DUO is bij samenwerkingsverband Profi Pendi niet aan de orde.

Bij de uitvoering hebben we te maken met een complicerende factor. DUO is nog steeds niet in staat om betrouwbare informatieproducten op te leveren die als basis kunnen dienen voor onze sturing door het jaar heen. Er is sprake van sturen in de mist.

9.1.2 CAO ontwikkelingen in 2023

In 2023 zijn er meerdere aanpassingen doorgevoerd in de arbeidsvoorwaarden van het personeel in de sector primair onderwijs. Dit heeft geleid tot forse verhogingen in de cao. De eerste stap die is gezet was het dichtten van de loonkloof tussen po en vo in 2022. Vervolgens is met ingang van 1 juli 2023 een nieuwe cao afgesloten met onder andere een algehele salarisverhoging van 10%. Deze verhoging komt bovenop de verhoging als gevolg van het dichtten van de loonkloof.

Consequentie: stijging van de loonkosten, stijging van de rijksbijdragen, stijging van de afdrachten SBO en SO.

9.1.3 BTW compensatie

Tussen onderwijsinstellingen onderling was het in het verleden onder strikte voorwaarden mogelijk om personeel zonder verrekening van btw uit te wisselen. Tussen samenwerkingsverbanden passend onderwijs en scholen (schoolbesturen) is dat sinds december 2018 niet meer vanzelfsprekend door een wijziging in het btw-besluit inzake het ter beschikking stellen van personeel. Deze aanpassing zag op de voorwaarde dat de uitlenende partij moet delen in dezelfde btw-vrijstelling als het samenwerkingsverband dat het personeel inleent. Samenwerkingsverbanden (sociaal-culturele

vrijstelling) en onderwijsinstellingen (onderwijsvrijstelling) delen niet in dezelfde btw-vrijstelling. Door deze nieuwe voorwaarde is het inlenen van personeel door samenwerkingsverbanden van onderwijsinstellingen in beginsel belast met 21% btw.

In 2022 is hiervoor met terugwerkende kracht tot 1 januari 2022 een compensatie opgenomen in de bekostiging van samenwerkingsverbanden. Het nieuwsbericht over de BTW veroorzaakte het afgelopen jaar veel onduidelijkheid en discussie. In januari 2023 heeft een overleg plaatsgevonden met de ministeries van Financiën en Onderwijs waarin meer duidelijkheid is gegeven over welke uitzonderingen mogelijk zijn op de regel. Wanneer het gaat om direct aan het onderwijs gerelateerde werkzaamheden, is btw-vrije detachering nog steeds toegestaan. In april 2024 heeft het Ministerie samen met de Belastingdienst een brief gepubliceerd waarin duidelijkheid is gegeven over het al dan niet verplicht moeten afdragen van btw. In deze brief wordt niets gezegd over het al dan niet verminderen van de bekostiging nu btw in veel gevallen niet aan de orde is.

Consequentie: stijging van de rijksbijdrage. Aangezien er nauwelijks sprake is van detacheringen, is het effect op de lasten beperkt. Mocht blijken dat de btw-kwestie geheel of gedeeltelijk een storm in een glas water was, dan bestaat de kans dat de verhoging van de rijksbijdrage wordt teruggedraaid. Risico voor samenwerkingsverband Profi Pendi: € 204.000.

9.1.4 Vangnetbepaling

Samenwerkingsverbanden moeten als gevolg van de vereenvoudiging bekostiging in het primair onderwijs een vangnetbepaling voor aanvullende bekostiging in hun ondersteuningsplan opnemen. Deze vangnetbepaling is er voor scholen voor gespecialiseerd onderwijs (go-scholen) die te maken krijgen met een meer dan gemiddelde toename in het aantal leerlingen na 1 februari. Het samenwerkingsverband Profi Pendi heeft deze vangnetbepaling opgenomen in een addendum op het geldende ondersteuningsplan 2019-2023. In 2023 is er voor € 95.593 een beroep gedaan op deze vangnetbepaling op basis van de tot op heden gepubliceerde gegevens van DUO (laatste gegevens 6 maart 2024).

9.1.5 Generieke korting bekostiging 2023 en doelmatige besteding van reserves

Met de aanneming van de motie Westerveld eind november 2022 kwam onduidelijkheid over de te verwachte baten in 2023. Op 13 februari 2023 heeft Minister Wiersma de Tweede Kamer en de samenwerkingsverbanden geïnformeerd over zijn besluit om tot een generieke korting over te gaan. Een maatregel die al langer boven de samenwerkingsverbanden hing, maar die in 2023 echt geëffectueerd is middels een korting op de middelen voor zware ondersteuning van € 13,50 per leerling bij de samenwerkingsverbanden po met een vermogen boven de signaleringswaarde van 3,5% van de bruto baten.

De vermogens van samenwerkingsverbanden passend onderwijs worden getoetst aan de signaleringswaarde. Deze is door de Inspectie van het Onderwijs vastgesteld op 3,5% van de totale baten. Hiervoor geldt het principe pas toe of leg uit. Dit laatste principe is, blijkens de generieke korting die in 2023 op de bekostiging is toegepast, door de minister terzijde geschoven. De samenwerkingsverbanden mogen geen vermogen meer aan houden boven de signaleringswaarde van 3,5%. Als er wel sprake is van bovenmatig vermogen, is de kans groot, dat er een volgende korting wordt toegepast. Voor de komende jaren is nog geen concrete maatregel aangekondigd, dit wordt aan het nieuwe kabinet overgelaten. Wel is er wetgeving in voorbereiding waarmee de minister een instrument in handen heeft om 'korting op maat' toe te passen bij individuele samenwerkingsverbanden met bovenmatige reserves.

Het samenwerkingsverband Profi Pendi heeft, ook na de generieke korting in 2023, een eigen vermogen boven de signaleringswaarde van 3,5%. In de meerjarenbegroting 2024-2028 heeft het samenwerkingsverband een doelmatige afbouw verwerkt van de resterende bovenmatige reserves. In 2024 zal op basis van een nog nieuw uit te voeren risicoanalyse inzicht gegeven worden in een reservepositie die aansluit bij de organisatie.

9.2 Analyse van het resultaat

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten.

Analyse realisatie 2023 versus realisatie 2022 en realisatie 2023 versus begroting 2023

Bedragen in €	Realisatie 2023 (A)	Begroting 2023 (B)	Vershil (A)-(B)	Realisatie 2022 (A)	Vershil (A)-(C)
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
BATEN					
Rijksbijdrage	13.359.649	13.069.650	289.999	11.344.280	2.015.369
Overige baten	282.560	90.548	192.012	81.681	200.879
Totale baten	13.642.209	13.160.198	482.011	11.425.961	2.216.248
LASTEN					
Personele lasten	1.890.440	1.784.676	105.764	1.312.961	577.479
Afschrijvingen	66.368	35.500	30.868	47.498	18.870
Huisvestingslasten	115.713	104.936	10.777	101.935	13.778
Overige lasten	743.626	901.889	-158.263	638.044	105.582
Doorbet. Aan schoolbesturen	11.616.975	11.600.040	16.935	8.450.483	3.166.492
Totale lasten	14.433.122	14.427.041	6.081	10.550.921	3.882.201
Saldo baten en lasten	-790.913	-1.266.843	475.930	875.040	-1.665.953
Financiële baten en lasten	21.458	-	21.458	-6.929	28.387
Resultaat	-769.455	-1.266.843	497.388	868.111	-1.637.566

Analyse van het resultaat 2023 ten opzichte van de begroting

Het gerealiseerd resultaat 2023 bedraagt € 769.455 negatief. Dit betreft een positieve afwijking ten opzichte van de begroting 2023 ad € 497.388. Deze afwijking is als volgt opgebouwd.

Specificatie belangrijkste verschillen resultaat 2023 versus begroting 2023

	EUR	EUR
Meer rijksbijdragen		289.999
Meer overige baten		192.012
Minder overige lasten		158.263
Meer financiële baten		21.458
		661.732
Meer personele lasten	105.764	
Meer afschrijvingen	30.868	
Meer huisvestingslasten	10.777	
Meer doorbetalingen aan schoolbesturen	16.935	
		164.344
Verklaring afwijking resultaat 2023 versus begroting 2023		497.388

Meer rijksbijdragen dan begroot (€ 289.999)

In oktober 2023 is de indexering van de bekostigingsstarieven 2023 bekend gemaakt. De tarieven voor lichte en zware ondersteuning zijn met 5,72 % toegenomen terwijl in de begroting 2023 is gerekend met een indexatie van 2% van de bekostiging op basis van voorgaande indexaties. De hoge indexatie van 5,72% is het gevolg van de loonbijstelling in 2023.

Totaal is in 2023 € 212.398 extra middelen ontvangen voor lichte ondersteuning en € 85.234 voor zware ondersteuning. Op de bekostiging voor zware ondersteuning is in 2023 de generieke korting in mindering gebracht. Voor het samenwerkingsverband Profi Pendi betrof dit € 13,50 maal 16.091 leerlingen ofwel € 352.228. Zonder deze korting waren de middelen voor zware ondersteuning 437.462 hoger geweest ten opzichte van de begroting.

Meer overige baten dan begroot (€ 192.012)

Als gevolg van een late publicatie van DUO met betrekking tot het grensverkeer zijn in 2023 zowel de baten 2021/2022 en 2022/2023 (aug t/m dec 2022) verwerkt. In de begroting waren deze baten niet opgenomen omdat het grensverkeer na de vereenvoudiging van de bekostiging niet meer van toepassing is. Deze naverrekening verklaart een positieve afwijking van de overige baten in 2023 ad € 170.642.

Minder overige lasten dan begroot (€ 158.263)

Deze onderbesteding heeft diverse oorzaken. Er is minder uitgegeven aan communicatie en deskundigenadvies dan voorzien voor 2023. Voor projecten en beleidsontwikkeling was een bedrag ad € 209.100 begroot, hiervan is in 2023 € 37.765 besteed, € 171.335 minder dan begroot.

Voor bijeenkomsten, vergaderkosten en congressen was in het kader van het bestedingsplan 2024-2028 in 2023 een bedrag begroot ad € 70.000. Hiervan is in 2023 een bedrag ad € 38.950 uitgegeven. Er zijn wel meerdere bijeenkomsten georganiseerd, maar dit heeft veel minder gekost dan werd verwacht.

Daartegenover is in 2023 voor € 57.693 kosten grensverkeer opgenomen, deze kosten waren niet begroot.

Meer personele lasten dan begroot (€ 105.764)

In 2023 is het personeel in dienst van het samenwerkingsverband uitgebreid van 5,6 fte naar 9,4 fte. De lonen en salarissen zijn hierdoor € 188.325 hoger dan begroot. Door extra kosten bij de vervanging van zieke medewerkers, zijn de kosten voor inhuur van extern personeel niet afgenomen. Wel zijn de begrote kosten voor scholing € 101.110 lager geweest dan begroot. Geplande scholing is uitgevoerd tegen lagere kosten of uitgesteld naar 2024.

Meer afschrijvingen dan begroot (€ 30.868)

Door extra investeringen in 2023 in de kantoorruimten van het samenwerkingsverband en door extra ICT investeringen voor nieuwe personeelsleden, zijn de afschrijvingskosten hoger dan begroot.

Meer doorbetalingen aan schoolbesturen dan begroot (16.935)

De lagere doorbetalingen worden met name verklaard door

	Meer	Minder	Per saldo
	EUR	EUR	EUR
SO, overdracht peildatum 1 februari	159.609		
SBO, overdracht peildatum 1 februari		122.022	
Afdracht besturen scholen (s)bao	352.487		
Inzet arrangementen	38.411		
Overige doorbetalingen		411.550	
	550.507	533.572	
			16.935

Meer doorbetalingen aan schoolbesturen dan begroot (€ 16.935)

De lagere doorbetalingen worden met name verklaard door:

De hogere afdracht SO is het gevolg van de indexatie van de bekostiging 2023 groter dan 2 %. Hierdoor zijn ook de verplichte afdrachten aan het SO toegenomen. Hier tegenover staan natuurlijk ook extra baten voor zware ondersteuning, al zijn deze door de generieke korting in 2023 lager dan de hogere verplichte afdrachten.

De afdracht SBO is lager dan begroot. Bij de begroting was uitgegaan van het opgegeven aantal SBO leerlingen binnen het samenwerkingsverband, maar de korting voor de afdracht van de ondersteuningsbekostiging heeft alleen betrekking op de SBO leerlingen met een tlv afgegeven door het samenwerkingsverband Profi Pendi. Het verschil betreft 37 leerlingen SBO. De positieve afwijking ten opzichte van de begroting wordt getemperd door de indexatie van het bekostigingsbedrag voor de korting SBO.

In 2023 is besloten om de bedragen overgedragen aan de schoolbesturen voor versterking van de basisondersteuning ook te indexeren met 10% overeenkomstig de CAO ontwikkeling in 2023. Hierdoor kunnen schoolbesturen dezelfde ondersteuning in stand houden. Het extra overgedragen bedrag als gevolg van deze indexatie bedroeg € 372.302. Daarnaast is conform de begroting een bedrag overgedragen aan de schoolbesturen voor meer inclusief werken. Omdat ook de SBO scholen dit budget hebben ontvangen [was niet begroot], is de overdracht € 38.400 hoger geweest.

Analyse van het resultaat 2023 ten opzichte van het resultaat 2022

De exploitatierekening 2023 sluit met een exploitatieresultaat ad € 769.455 negatief, de exploitatierekening 2022 met € 868.111 positief, aan afwijking ad € 1.637.566 negatief. De belangrijkste verschillen tussen de exploitatie 2023 en 2022 zijn als volgt weer te geven:

Specificatie belangrijkste verschillen resultaat 2023 versus begroting 2022

	EUR	EUR
Toename rijksbijdragen		2.015.369
Toename overige baten		200.879
Toename financiële baten		28.387
		2.244.635
Toename personele lasten	577.479	
Toename afschrijvingen	18.870	
Toename huisvestingslasten	13.778	
Toename overige lasten	105.582	
Toename doorbetalingen aan schoolbesturen	3.166.492	
		3.882.201
Afname resultaat 2023 versus 2022		-1.637.566

Toename rijksbijdragen (€ 2.015.369)

De grote toename van de rijksbijdragen in 2023 ten opzichte van 2022 is met name het gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging. Het samenwerkingsverband ontvangt na 1 januari 2023 de volledige ondersteuningsbekostiging rechtstreeks van DUO (voorheen ging 2% naar de SBO scholen) en wordt daarnaast gekort voor het aantal TLV's SBO dat het samenwerkingsverband heeft afgegeven. Hierdoor zijn ook de doorbetalingen aan schoolbesturen enorm toegenomen ten opzichte van 2022.

Daarnaast is de bekostiging toegenomen als gevolg van de indexatie van de bekostiging in 2023 met 5,72%.

Toename personele lasten (€ 577.479)

In 2023 is het personeel in dienst van het samenwerkingsverband uitgebreid van 5,6 fte naar 9,4 fte. Daarnaast is extra extern personeel ingezet op diverse projecten (Thuiszitters, HB, traject ondersteuningsplan).

Toename overige lasten (€ 105.582)

De overige lasten zijn in 2023 ten opzichte van 2022 met € 105.582. Belangrijke verklaringen voor dit verschil zijn:

- In 2023 zijn de kosten voor het grensverkeer € 27.366 hoger dan in 2022.
- In 2023 is voor € 38.950 kosten gemaakt voor het traject om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan 2024-2028. Deze kosten waren in 2022 niet aan de orde.
- In het kader van de subsidieregeling Wel in Ontwikkeling is voor € 39.408 extra kosten gemaakt in 2023. Ook dit was nog niet aan de orde in 2022.

Toename doorbetalingen aan schoolbesturen (€ 3.882.201)

De mutatie in de afdrachten aan schoolbesturen 2023 ten opzichte van 2022 is als volgt opgebouwd:

	Meer	Minder	Per saldo
	EUR	EUR	EUR
SO, overdracht 1 okt t-1		3.187.169	
Afdracht besturen scholen (s)bao	572.135		
Inzet arrangementen	385.047		
Overige doorbetalingen	433.202		
SO, overdracht peildatum 1 februari	3.243.045		
SBO, overdracht peildatum 1 februari	1.720.232		
	6.353.661	3.187.169	
			3.166.492

De grote verschillen in het bovenstaande overzicht zijn grotendeels het gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023. Door de wijziging van de peildatum van 1 oktober naar 1 februari, vindt een andere presentatie plaats van de overdracht SO. Per saldo is deze overdracht € 55.876 afgenomen ten opzichte van 2022 als gevolg van minder leerlingen SO.

De afdracht SBO is ook als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging enorm toegenomen. Het samenwerkingsverband wordt na 1 januari 2023 gekort voor de volledige ondersteuningsbekostiging in plaats van alleen het deel >2% en groei.

De afdracht besturen (S)BAO is ten opzichte van 2022 hoger door de indexatie van het budget voor versterking basisondersteuning met 10% in 2023. De overige doorbetalingen zijn € 433.202 hoger. Dit komt grotendeels door het extra budget voor meer inclusief werken dat in 2023 is toegekend aan de schoolbesturen.

Voor 2023 heeft het samenwerkingsverband ook een meerjarenbegroting gebaseerd op programma's opgesteld. Binnen de programma's wordt een onderscheid gemaakt in uitgaven die overeenkomen met de verslaggeving zoals deze in de jaarrekening zijn opgenomen. De begroting op basis van programma's is ook gehanteerd in het ondersteuningsplan 2020-2024 zodat beide documenten in samenhang kunnen worden gelezen en beoordeeld kunnen worden. De realisatie 2023 ten opzichte van de programmabegroting 2023 is hieronder weergegeven. Ter vergelijking zijn ook de gerealiseerde cijfers 2022 opgenomen.

	Realisatie 2022 (A)	Realisatie 2023 (A)	Begroting 2023 (B)	Verschil realisatie- begroting 2023 (A-B)
	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten				
lichte ondersteuning	3.454.813	5.543.245	5.330.847	212.398
zware ondersteuning	7.705.508	7.679.752	7.594.518	85.234
verevening zware ondersteuning	-	-	-	-
grensverkeer sbo in	67.925	170.642	-	170.642
regeling schoolmaatschappelijk werk	35.804	39.648	41.234	-1.586
geoordeelde subsidies en bijdragen voor specifieke programma's	148.155	97.005	103.051	-6.046
in het ondersteuningsplan	13.756	111.919	90.548	21.371
overige baten				
Totale baten	11.425.961	13.642.211	13.160.198	482.013
Lasten				
afdracht so, teldatum, (via DUO)	3.187.169	3.441.995	3.282.386	159.609
afdracht so, peildatum, (tussentijdse groei so)	198.950	-	-	-
grensverkeer sbo uit	30.327	57.693	-	57.693
overdrachtsverplichting aan sbo	1.590.897	3.311.129	3.433.151	-122.022
totaal afdrachten	5.007.343	6.810.817	6.715.537	95.280
Programma 1a: Basisondersteuning budgetten voor schoolbesturen (bruto)	3.771.392	4.329.397	3.956.770	372.627
Programma 1b: Consulenten Passend Onderwijs	559.697	663.202	642.454	20.748
Programma 1c: Integrale kwaliteitszorg	181.099	315.845	457.107	-141.262
Programma 2a: Extra ondersteuning (arrangementen)	328.692	891.320	1.088.813	-197.493
Programma 2b: Verwijzingen sbo door de schoolbesturen (baten voor het svv)	-967.265	-921.326	-922.839	1.513
Programma 2c: Ondersteuningstoewijzing	142.834	132.251	146.509	-14.258
Programma 3: Dekkend netwerk	501.157	771.667	1.007.402	-235.735
Programma 4: Doorgaande lijn	17.860	43.459	70.000	-26.541
Programma 5: Taalvaardig	45.831	50.442	77.918	-27.476
Programma 6: Hoogbegaafdheid	92.292	93.511	147.768	-54.257
Programma 6: Thuiszitters	-	167.010	154.000	13.010
Programma 8: Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	876.918	1.064.071	885.602	178.469
totaal programma's	5.550.507	7.600.849	7.711.504	-110.655
Totale lasten	10.557.850	14.411.666	14.427.041	-15.375
Resultaat	868.111	-769.455	-1.266.843	497.388

9.3 Analyse van de vermogenspositie

De balans van samenwerkingsverband Profi Pendi is op de afgelopen drie balansdata als volgt:

Activa

	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
	EUR	EUR	EUR
Vaste activa			
Materiële vaste activa	172.828	210.087	171.237
Financiële vaste activa	18.646	18.646	18.646
Totaal vaste activa	191.474	228.733	189.883
Vorderingen	70.647	172.702	382.304
Liquide middelen	3.537.249	4.161.789	3.485.532
Totaal vlottende activa	3.607.896	4.334.491	3.867.836
Totaal activa	3.799.370	4.563.224	4.057.719

Passiva

	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
	EUR	EUR	EUR
Vermogen			
Algemene reserve	2.922.645	3.692.330	2.338.352
Bestemmingsreserves	-	98.426	682.949
Totaal eigen vermogen	2.922.645	3.790.756	3.021.301
Voorzieningen	14.102	23.837	12.768
Kortlopende schulden	862.623	748.631	1.023.650
Totaal passiva	3.799.370	4.563.224	4.057.719

De Inspectie van het Onderwijs heeft een aantal signaleringsgrenzen (boven en/of ondergrens) vastgesteld voor een aantal financiële kengetallen. Hieronder worden deze financiële kengetallen toegelicht en wordt vermeld hoe de uitkomst van het kengetal voor samenwerkingsverband Profi Pendi zich verhoudt tot de vastgestelde signaleringsgrenzen.

De hoogte van deze kengetallen zijn voor het samenwerkingsband Profi Pendi ultimo 2021, 2022 en 2023 als volgt:

Kengetal	Berekenings- wijze	Signalerings- waarden inspectie	2021	2022	2023
Solvabiliteit 2	Eigen vermogen + voorzieningen/ totaal vermogen	< 0,30	0,77	0,84	0,75
Liquiditeit	Vlottende activa/ kort vreemd vermogen	< 0,75	4,18	5,79	3,78
Absolute hoogte liquide middelen		< € 100.000	3.537.249	4.161.789	3.485.532
Rentabiliteit	Resultaat/totale baten	0-5%	3,75%	7,60%	-5,64%
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	Eigen vermogen / totale baten	> 3,5 %	36%	33%	22%

Solvabiliteit 2

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het eigen en het vreemd vermogen en verschaft zo inzicht in de financieringsopbouw en geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. De Inspectie voor het Onderwijs heeft vastgesteld dat de solvabiliteit minimaal 0,3 moet zijn om een goede verhouding tussen eigen en vreemd vermogen te hebben en om aan de verplichtingen op lange termijn te kunnen voldoen. Een bovengrens is niet vastgesteld.

Liquiditeit

De liquiditeit (current ratio) geeft aan in hoeverre op korte termijn aan de betalingsverplichtingen kan worden voldaan. De Inspectie voor het Onderwijs heeft voor instellingen met baten meer dan 3 miljoen en minder dan 9 miljoen als ondergrens een current ratio van 0,75 vastgesteld. Boven deze signaleringsgrens is er volgens de Inspectie geen sprake van onderliquiditeit.

Rentabiliteit

De rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel een negatief exploitatieresultaat.

Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen

De inspectie heeft een formule ontwikkeld om te berekenen wat een samenwerkingsverband redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en om risico's op te vangen. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde. Voor samenwerkingsverbanden is de formule 3,5% van de totale brutobaten maar met een minimum van € 250.000. Voor samenwerkingsverband Profi Pendi is de waarde ultimo 2023 € 478.228. Voor samenwerkingsverband Profi Pendi ligt het berekende percentage eigen vermogen/totale baten boven de signaleringswaarde van de Inspectie. In de continuïteitsparagraaf wordt nader ingegaan op het toekomstig beleid ten aanzien van het terugbrengen van de bovenmatige reserves.

9.4 Treasurybeleid

Het samenwerkingsverband hanteert een treasurybeleid dat door het bestuur is vastgesteld in het treasurystatuut. Begin 2022 is dit statuut geactualiseerd en in overeenstemming gebracht met de nieuwe organisatiestructuur en de Regeling Beleggen, lenen en derivaten van het Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen 2016, gedateerd 6 juni 2016 en gewijzigd 5 december 2018. Hierin wordt het treasurybeleid uiteengezet en een beschrijving gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden in het kader van de treasuryfunctie.

In dit statuut wordt beschreven welke treasurytaken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor het samenwerkingsverband. Het beleid is erop gericht om een zo hoog mogelijk rendement te combineren met een zo laag mogelijk risico. Deze afweging wordt meegenomen in de productkeuze naar aard, looptijd en beschikbaarheid van middelen.

Net als in voorgaande jaren is er geen sprake van beleggingen, leningen of derivaten. Alle middelen staan op een lopende rekening en spaarrekening, en zijn direct opeisbaar.

Het jaar 2023 (uitvoering)

In 2023 hebben geen beleggingen plaatsgevonden in risicodragend kapitaal. De beschikbare vrije middelen staan op een rekening courant en een internetspaarrekening. Deze middelen zijn direct opneembaar.

Samenwerkingsverband Profi Pendi heeft een risicomijdend financieel beleid gevoerd. De gelden staan op bankrekeningen bij de Rabobank. Begin 2023 is het samenwerkingsverband nog geconfronteerd met negatieve rente op de banksaldi boven € 250.000. In de loop van 2023 is er weer creditrente ontvangen. Hierdoor zijn de financiële lasten ten opzichte van 2022 toegenomen.

10. Continuïteitsparagraaf

In de continuïteitsparagraaf wordt inzicht gegeven in de (financiële) consequenties van het voorgenomen beleid voor de komende 4 jaar.

10.1 Leerlingaantallen en personele bezetting

Leerlingaantallen

In de meerjarenbegroting vastgesteld in maart 2024 is uitgegaan van de volgende leerlingprognose:

	01-02-2022	01-02-2023	01-02-2024	01-02-2025	01-02-2026	01-02-2027
Bao	15.553	15.519	15.420	15.497	15.575	15.652
Sbo	538	534	548	527	515	492
Totaal	16.091	16.053	15.968	16.024	16.090	16.144
Sbo tlv suv	-	477	477	468	458	448
Deelname% sbo	3,34	2,97	2,99	2,92	2,85	2,78
So	01-02-2022	01-02-2023	01-02-2024	01-02-2025	01-02-2026	01-02-2027
Categorie 1	130	122	122	124	120	116
Categorie 2	24	31	31	29	28	28
Categorie 3	39	38	43	42	40	39
Totaal	193	191	196	195	188	183
Deelname% so	1,20	1,19	1,23	1,22	1,17	1,13

Deze leerlingaantallen zijn gebaseerd op een combinatie van informatie vanuit het scenariomodel PO en inschattingen van de directeur-bestuurder.

In de meerjarenbegroting wordt per 1 februari 2023 een nagenoeg stabiel totaal aantal leerlingen binnen het samenwerkingsverband verwacht.

Ingezet wordt op een afname van het deelname percentage SBO naar 2,78 % per 1 februari 2027 en een afname van het deelname percentage SO naar 1.13% per 1 februari 2027, gebaseerd op de doelstellingen in het nieuwe ondersteuningsplan en het ingezette beleid gericht op meer inclusie.

Het landelijke deelname % SBO ligt op de peildatum 1 februari 2023 op 2,38 % en het landelijke deelname % SO op 2,33 %. Gegevens op de nieuwe peildatum van 1 februari 2024 zijn nog niet gepubliceerd.

Personele bezetting

	ACTUEEL		VERWACHTING		
PERSONELE BEZETTING IN FTE	2023	2024	2025	2026	2027
Management/directie	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Overige medewerkers	8,5	7,5	7,5	7,5	7,5
Totaal	9,4	8,4	8,4	8,4	8,4

In de loop van 2023 is een medewerker uit dienst gegaan. In de begroting 2024-2027 is naast 8,4 fte medewerkers in dienst van het samenwerkingsverband een inzet van 2,1 fte extern personeel opgenomen ingezet op projectbasis. Indien mogelijk zal het samenwerkingsverband (een deel van) het externe personeel omzetten naar vast personeel (bij structurele werkzaamheden).

10.2 De meerjarenbegroting 2024-2027

Voor de goede orde wijzen wij de lezer erop, dat de meerjarenbegroting uitgaat van de huidige (bekende) wet- en regelgeving, waarbij het risico groot is dat de realisatie daarvan in de toekomst zal afwijken, ook omdat de praktijk weerbarstig is. Er is in dit verslag niet gewerkt met scenario's, noch hebben wij aan de accountant opdracht gegeven om onderstaande meerjarenbegroting te controleren.

Het verwachte verloop van het eigen vermogen en de samenstelling daarvan volgt uit de meerjarenbalans:

	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
ACTIVA					
Materiële vaste activa	171.237	163.050	158.050	153.050	148.050
Financiële vaste activa	18.646	14.446	13.446	13.446	13.446
Totaal vaste activa	189.883	177.496	171.496	166.496	161.496
Vorderingen	382.304	68.953	68.953	68.953	68.953
Liquide middelen	3.485.532	2.148.380	1.120.979	802.810	843.047
Totaal vlottende activa	3.867.836	2.217.333	1.189.932	871.763	912.000
Activa totaal	4.057.719	2.394.829	1.361.428	1.038.259	1.073.496
PASSIVA					
Algemene reserve	2.338.352	1.546.435	520.534	204.865	247.602
Bestemmingsreserve	682.949	70.426	60.426	50.426	40.426
Totaal eigen vermogen	3.021.301	1.616.861	580.960	255.291	288.028
Voorzieningen	12.768	29.337	31.837	34.337	36.837
Kortlopende schulden	1.023.650	748.631	748.631	748.631	748.631
Passiva totaal	4.057.719	2.394.829	1.361.428	1.038.259	1.073.496

Investeringsen

Gezien de omvang en werkwijze van het samenwerkingsverband is in beperkte mate sprake van investeringen. In 2022 hebben incidenteel meer investeringen plaatsgevonden in verband met een interne verbouwing van de kantoorruimten zodat het samenwerkingsverband VO een deel van deze ruimten kon onderhuren. Naar verwachting zullen de investeringen in 2024 tot en met 2027 gering zijn. Om deze reden is hier in de meerjarenbegroting geen rekening mee gehouden.

Vlottende activa

Als gevolg van de (begrote) negatieve resultaten zal de beschikbare liquiditeit afnemen.

Eigen vermogen

Omdat het publiek eigen vermogen van het samenwerkingsverband ligt boven de signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs, is in de meerjarenbegroting een afbouw van de bovenmatige publieke reserves verwerkt. Het eigen vermogen neemt hierdoor af in 2024 tot en met 2026.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in omvang afhankelijk van het moment van betaling. Een aantal verplichtingen keren jaarlijks terug op de balans als kortlopende schuld. Op 31-12-2023 waren een aantal grote facturen nog niet ontvangen, waardoor de crediteuren incidenteel hoog waren. De verwachting is, dat dit op de balansdatum 31-12-2024 niet meer aan de orde zal zijn. Omvangrijke mutaties in de omvang van de schulden na 31-12-2024 worden niet verwacht.

De staat van baten en lasten op grond van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor Onderwijsinstellingen laat volgens de meerjarenbegroting 2024-2027 het volgende beeld zien:

STAAT VAN BATEN EN LASTEN

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
BATEN					
Rijksbijdrage	13.359.649	13.859.378	14.057.749	14.112.217	14.458.499
Overige baten	282.560	150.909	139.073	110.534	113.621
Totaal baten	13.642.209	14.010.287	14.196.822	14.222.751	14.572.120
LASTEN					
Personele lasten	1.890.440	1.878.038	1.904.638	1.759.372	1.871.728
Afschrijvingen	66.368	50.563	50.563	50.563	48.660
Huisvestingslasten	115.713	114.953	119.551	124.333	129.307
Overige lasten	743.626	1.288.036	1.245.184	858.617	870.365
Doorbet. Aan schoolbesturen	11.616.975	11.828.539	11.912.787	11.755.534	11.624.324
Totaal lasten	14.433.122	15.160.129	15.232.723	14.548.419	14.544.384
Saldo baten en lasten	-790.913	-1.149.842	-1.035.901	-325.668	27.736
Financiële baten en lasten	21.458	0	0	0	0
Resultaat	-769.455	-1.149.842	-1.035.901	-325.668	27.736

Baten

De rijksbijdragen zijn gebaseerd op het aantal leerlingen afgezet tegen het daarvoor geldende tarief. De leerling prognose geeft vanaf 1 februari 2023 een stabiel leerlingaantal weer. Door de indexatie van de te ontvangen rijksbijdragen met 2%, nemen de rijksbijdragen in de begroting toe.

Lasten

De personele lasten van het samenwerkingsverband zullen in de komende jaren redelijk stabiel blijven, waar mogelijk wordt het extern ingehuurd personeel vervangen door personeel in eigen dienst, hetgeen de toename van de personele lasten als gevolg van indexatie compenseert. De doorbetalingen aan schoolbesturen vormen het grootste deel van de uitgaven van het samenwerkingsverband. In de jaren 2024 t/m 2025 zijn deze doorbetalingen hoger. Daarna nemen deze af omdat dan getracht wordt te komen tot een neutrale begroting in 2027.

Verwachte ontwikkeling kengetallen

De verwachte ontwikkeling van de kengetallen ten aanzien van de vermogenspositie is als volgt:

Kengetal	Berekenings- wijze	Signalerings- waarde inspectie	2023	2024	2025	2026	2027
Solvabiliteit 2	Eigen vermogen + voorzieningen/ totaal vermogen	< 0,30	0,75	0,69	0,45	0,28	0,30
Liquiditeit	Vlottende activa/ kort vreemd vermogen	< 0,75	3,78	2,96	1,59	1,16	1,22
Absolute hoogte liquide middelen		< € 100.000	3.485.532	2.148.380	1.120.979	802.810	843.047
Rentabiliteit	Resultaat/totale baten	0-5%	-5,64%	-8,21%	-7,30%	-2,29%	0,19%
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	Eigen vermogen / totale baten	> 3,5 %	22%	12%	4%	2%	2%

Op basis van de meerjarenbegroting 2024-2028 bouwt het samenwerkingsverband het mogelijk bovenmatig vermogen in 2 jaar af. Dit is minder snel dan op basis van het Sectorplan is afgesproken. Deze termijn is echter nodig om ook de doelmatige besteding van de middelen te waarborgen. Mogelijk wordt deze afbouw versnelt door een nieuwe generieke korting. In dat geval zal het samenwerkingsverband eerder de door de Inspectie gehanteerde bovengrens van 3,5% bereiken.

Sinds 2020 stelt het samenwerkingsverband ook de meerjarenbegroting op gebaseerd op programma's en binnen deze programma's wordt een onderscheid gemaakt in uitgaven die overeenkomen met de verslaggeving zoals deze in de jaarrekening zijn opgenomen. De begroting op basis van programma's is ook gehanteerd in het ondersteuningsplan 2020-2024 zodat beide documenten in samenhang kunnen worden gelezen en beoordeeld kunnen worden. In deze programmabegroting is nader gespecificeerd waaruit de doorbetalingen aan schoolbesturen in de komende jaren zullen bestaan.

De meerjarenbegroting 2024-2027 op basis van programma's is als volgt:

MEERJARENBEGROTING - BALANS

	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR
Baten				
lichte ondersteuning	5.585.654	5.661.022	5.803.114	5.948.772
zware ondersteuning	7.955.979	8.072.130	8.262.499	8.462.191
grensverkeer sbo in	-	-	-	-
regeling schoolmaatschappelijk werk	44.794	45.690	46.604	47.536
geoordeelde subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan	423.859	417.980	110.534	113.621
Totale baten	14.010.286	14.196.822	14.222.751	14.572.120
Lasten				
afdracht sbo, teldatum, (via DIO)	3.196.313	3.260.239	3.262.700	3.256.843
afdracht so, teldatum, (via DUO)	3.459.321	3.690.349	3.714.086	3.642.980
Totaal afdrachten	6.655.634	6.950.588	6.976.786	6.899.823
Programma 1 Samenwerking	150.884	118.931	120.004	121.104
Programma 2 Basisondersteuning	4.471.642	4.270.754	4.223.813	4.177.141
Programma 3 Extra ondersteuning	1.752.922	1.794.707	1.658.000	1.674.600
Programma 4 Doorgaande ontwikkeling	371.884	396.431	401.092	425.869
Programma 5 Thuiszitters en HB	626.544	596.810	71.613	73.153
Programma 6 Bestuur, organisatie, adm. en communicatie	935.753	915.826	899.494	915.996
Programma 7 Kwaliteit	184.395	147.943	156.616	215.421
Programma 8 Inclusieve initiatieven	10.471	40.733	41.001	41.276
Totaal programma's	8.504.495	8.282.135	7.571.633	7.644.560
Totale lasten	15.160.129	15.232.723	14.548.419	14.544.383
Resultaat	-1.149.843	-1.035.901	-325.668	27.737

10.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2022 is een nieuwe risicoanalyse uitgevoerd met 17 deelnemers uit diverse geledingen van het samenwerkingsverband. Deze risicoanalyse is naast de financiële risico's ook gericht geweest op met name de beleidsmatige, organisatorische en governance risico's. Als top 10 risico's zijn de volgende risico's geïdentificeerd:

1. Er zijn wachtlijsten;
2. Er is geen beleid voor uitval van sleutelfunctionarissen;
3. Landelijke wijzigingen in bekostiging leiden tot een aanzienlijke daling van de baten en/of stijging van de verplichte afdrachten;
4. Passende mogelijkheden op ondersteuning voor leerlingen blijven onbenut;
5. De scholen zijn ontevreden over het beleid dat het samenwerkingsverband in samenwerking met de deelnemersraad ontwikkelt en realiseert;
6. Er is onduidelijkheid over de inzet van middelen die naar de scholen zijn gegaan;
7. Scholen realiseren de basisondersteuning niet volledig;
8. (Incidentele) baten en/of gemeentelijke subsidies worden beëindigd of onvoldoende benut;
9. De afstemming tussen onderwijs en zorg verloopt moeizaam/is ontoereikend;
10. Het ministerie kort op de bekostiging door onvoldoende afbouw van de reserves van het samenwerkingsverband.

De geïdentificeerde risico's zijn nog niet gewogen en gekwantificeerd.

Naar aanleiding van de nieuwe risicoanalyse zijn de in het rapport opgenomen mogelijke beheersmaatregelen uitgewerkt en waar mogelijk reeds geïmplementeerd. Bij een aantal risico's is nadrukkelijk de samenwerking met de deelnemende besturen, de gemeente en andere externe partners nodig of licht de verantwoordelijkheid bij de deelnemende besturen. In 2024 zal opnieuw een risicoanalyse worden uitgevoerd. Door de grote ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband en de als gevolg daarvan gewijzigde samenwerkingsvormen en organisatie opbouw, wordt een nieuwe risicoanalyse wenselijk geacht. In 2024 zal naar aanleiding hiervan in dialoog gekeken worden naar gezamenlijke effort om de kans en de impact van de geformuleerde risico's te verlagen.

Mogelijk bovenmatige reserves

Het samenwerkingsverband heeft een publiek eigen vermogen boven de onderwijsinspectie gepresenteerde signaleringswaarde van 3,5% (met een minimum van € 250.000). Het feitelijk eigen vermogen bedraagt (31 december 2023) € 3.021.301. De signaleringswaarde van 3,5% komt uit op ongeveer € 478.000. De signaleringswaarde is een bovengrens, géén minimum.

Uit de risicoanalyse van 2022 zijn geen conclusies naar voren gekomen die een buffervermogen boven de signaleringswaarde op de middellange termijn rechtvaardigen. Het risico als gevolg van het volume SBO is verlegbaar naar de schoolbesturen, om zo ook het urgentiebesef en de noodzaak te versterken om op korte termijn te komen tot meer samenwerking en te komen tot 'Passend samen' zoals verwoord in het ondersteuningsplan 2020-2024.

In 2023 is het samenwerkingsverband geconfronteerd met de door de Minister doorgevoerde generieke korting op de bekostiging. De omvang van deze korting heeft de beleidsplannen van het samenwerkingsverband nog niet in gevaar gebracht. Ook na het toepassen van deze korting heeft het samenwerkingsverband Profi Pendi een eigen vermogen boven de signaleringswaarde, waardoor ook een korting in 2024 tot de risico's behoort.

Aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Samenwerkingsverband Profi Pendi heeft een stelsel van interne risicobeheersings- en controlemaatregelen (AO/IC). In 2019 heeft er een beschrijving plaatsgevonden van de administratieve organisatie. In 2021 is deze beschrijving gedeeltelijk geactualiseerd door optimalisatie en uitbreiding van processen binnen het samenwerkingsverband en het administratiekantoor. Per 1 januari 2022 is het samenwerkingsverband overgestapt naar een ander administratiekantoor. In 2023 zal de beschrijving van de administratieve organisatie worden aangepast op deze nieuwe situatie. Waar mogelijk binnen de gebruikte systemen zal het samenwerkingsverband in toenemende mate procedures en controles automatiseren middels digitale workflows. Met het nieuwe administratiekantoor zijn afspraken hierover vastgelegd in een SLA.

10.4 Verslag van de Raad van Toezicht

De onafhankelijke raad van toezicht houdt, vanuit vertrouwen en verbinding, toezicht op de continuïteit, rechtmatigheid, doelmatigheid, effectiviteit en kwaliteit van samenwerkingsverband Profi Pendi; dit met oog op de maatschappelijke opdracht en de strategie van de organisatie. Daarnaast staat de raad het bestuur, oftewel de directeur-bestuurder, met raad en (ongevraagd) advies terzijde. Voorts vervult de raad van toezicht de werkgeversrol m.b.t. de directeur-bestuurder.

1. Verantwoording wettelijke taken

De raad van toezicht kent verschillende taken en verantwoordelijkheden welke staan benoemd in de Code Goed Bestuur van de PO-raad, in de statuten en het bestuursreglement van de organisatie. Goed toezicht houden is van wezenlijk belang gezien het publieke belang, wetgeving en kwaliteit. Gedurende 2023 heeft de raad geconstateerd dat de stichting de Code Goed Bestuur op correcte wijze hanteert en hier niet van is afgeweken. Naast de Code Goed Bestuur houdt de raad bij haar toezicht ook rekening met de Code Goed Toezicht van het VTOI.

De raad heeft conform de wet en de statuten goedkeuring verleend aan een aantal (bestuurlijke) besluiten en de daarmee samenhangende maatregelen:

- Jaarplan 2023;
- Jaarverslag (bestuursverslag) incl. jaarrekening 2022;
- Kaderbrief 2024;
- Benoeming accountant (zie hoofdstuk 2).

Het goedkeuren van de (meerjaren)begroting 2024-2028 en jaarplan 2024 is op verzoek van de directeur-bestuurder op 12 december 2023 besproken met de auditcommissie in aanwezigheid van de controller. Gedurende 2023 zijn het proces, en de voorbereidingen van de stichting, richting een nieuw ondersteuningsplan 2024-2028 opgestart. Eind 2023 werd het duidelijk dat de directeur-bestuurder voor een aantal strategische keuzes stond waarover in gezamenlijkheid, met alle aangesloten schoolbesturen oftewel de deelnemersraad, een beslissing moest worden genomen. De te nemen beslissingen betroffen structurele keuzes gebaseerd op de nieuwe koers en tijd was nodig om daarop gebaseerd een juiste financiële vertaling te maken. De raad van toezicht heeft, op advies van de auditcommissie, de directeur-bestuurder geadviseerd om het begrotingsproces samen te laten lopen met het goedkeuren van het ondersteuningsplan 2024-2028 om op deze wijze te komen tot een goed onderbouwde basis voor de komende jaren. Op 18 december 2023 is het verzoek tot uitstel van de aanlevering van de (meerjaren)begroting 2024-2028 en van het jaarplan 2024 besproken met de voltallige raad waarop de raad, na bespreking en positief advies van de auditcommissie, haar goedkeuring heeft gegeven en uitstel heeft verleend tot begin maart 2024⁷.

2. Samenwerking externe accountant

Zowel de raad van toezicht als de directeur-bestuurder ervaren de samenwerking met de externe accountant als positief, om deze reden is de samenwerking dan ook in 2023 voortgezet en Van Ree Accountants wederom aangesteld/benoemd voor de uitvoering van de accountant controle.

⁷ Op 4 maart 2024 is het jaarplan 2024 en begroting 2024 incl. meerjarenbegroting 2024-2028 goedgekeurd door de raad van toezicht.

3. Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen

De middelen van het samenwerkingsverband komen van het ministerie. De raad van toezicht heeft zich een beeld gevormd en toezicht gehouden op de rechtmatige en doelmatige besteding van de financiële middelen middels:

- Rechtstreekse communicatie met de directeur-bestuurder over de strategie (ondersteuningsplan), het gevoerde beleid en de efficiënte inzet van middelen;
- Bespreking en goedkeuring door de raad van toezicht van het jaarplan, de begroting en de meerjarenbegroting. Bespreking van de exploitatieoverzichten en voortgangsrapportages m.b.t. het gevoerde beleid, de inzet van middelen en behaalde resultaten middels (kwartaal) managementrapportages;
- Schoolbezoeken;
- Overleg met de ondersteuningsplanraad en deelnemersraad;
- Jaarlijkse eindevaluatie met de externe accountant waarbij de bevindingen, naar aanleiding van de accountantscontrole, op de rechtmatige verwerving en besteding van middelen worden besproken. De accountant heeft met betrekking tot 2022 een goedkeurende verklaring afgegeven inzake de rechtmatigheid van bestedingen.

De raad van toezicht heeft haar waardering uitgesproken over het gevoerde financieel beleid door de directeur-bestuurder. De raad heeft vragen gesteld over de te grote financiële reserve en de directeur-bestuurder verzocht met een plan te komen om deze reserve terug te brengen naar het normniveau. Voor de raad is het belangrijk dat niet alleen inhoudelijk en kwalitatief de basis op orde is, maar ook de financieel voorwaardelijk huishouding in en op orde is en blijft. De leden van de raad van toezicht appreciëren dan ook de wijze waarop de directeur-bestuurder, in samenspraak met de aangesloten schoolbesturen, het inhoudelijk en financieel beleid 2023 heeft uitgevoerd. De raad van toezicht ervaart de beleidsrijke wijze van begroten, met concrete middelen gekoppeld aan de programmaliijnen (aansluitend op de doelen en ambities van het samenwerkingsverband) als passend bij de maatschappelijke opdracht en koers van de stichting. De raad adviseert de directeur-bestuurder dan ook om deze lijn zo door te zetten en continu de verbinding met de aangesloten schoolbesturen op te blijven zoeken om op deze wijze de duurzame inrichting van het dekkend netwerk en het expertise aanbod te bewerkstelligen.

De raad van toezicht staat positief t.o.v. het door de directeur-bestuurder ingezette beleid om minder met inhuur van externe deskundigen te werken en die deskundigheid in de eigen organisatie te versterken en heeft de directeur-bestuurder in 2023 gestimuleerd om daarin verdere stappen te zetten. De raad van toezicht is tevreden over de ontwikkelingen op dit gebied.

4. Werkgeverstaak

De uitvoering van de werkgeversrol van de raad is erop gericht de verdere professionele ontwikkeling van de directeur-bestuurder te stimuleren. De leden van de remuneratiecommissie hebben met de directeur-bestuurder in juni 2023 gesproken over haar functioneren, en ontwikkeling en de samenwerking met de raad. De raad, op basis van de gehouden gesprekken met de directeur-bestuurder en advies van de remuneratiecommissie, heeft na overleg met de betrokkene de volgende besluiten m.b.t. de arbeidsvoorwaarden van de directeur-bestuurder genomen:

- Overeenkomst tot een nieuwe arbeidsovereenkomst voor onbepaalde tijd met inachtneming van artikel 4 lid 5 van de statuten van het samenwerkingsverband;
- Vaststellen van de honorering van de directeur-bestuurder op basis van de collectieve arbeidsovereenkomst (cao) voor het primair onderwijs, OOP;
- Tijdelijke uitbreiding betrekkingssomvang van de directeur-bestuurder;
- Deelname van de directeur-bestuurder aan de benodigde trainingen ter verdere professionalisering.

De raad van toezicht is verantwoordelijk en besluit over de beloning van de directeur-bestuurder. Vanuit deze rol heeft de remuneratiecommissie de directeur-bestuurder verzocht om een beloningsbeleid voor de stichting te ontwikkelen waarbij de raad gaat over de beloning van de directeur-bestuurder.

4.1. Evaluatie van het uitvoerend bestuur

Jaarlijks evalueert de remuneratiecommissie, namens de raad van toezicht, het functioneren van de directeur-bestuurder en bespreekt in dat kader tevens de samenwerking met de raad van toezicht. Deze evaluatie wordt daarna met de volledige raad wordt gedeeld, besproken en vastgesteld. Deze evaluatie heeft plaatsgevonden op 2 juni 2023.

De raad heeft zich een beeld gevormd van het functioneren van de directeur-bestuurder op grond van verschillende informatiebronnen. Het gaat hierbij niet alleen om datgene wat de remuneratiecommissie en de raad zelf en rechtstreeks waarneemt maar ook om datgene wat anderen in en buiten de stichting waarnemen, communiceren en aanreiken. Daarnaast wordt een deel van de informatie, die bijdraagt aan het beeld, verkregen uit rapporten, verslagen en het gesprek hierover met de directeur-bestuurder.

Op basis van de gehouden gesprekken, o.a. met de Ondersteuningsplanraad, de Deelnemersraad en de aangeleverde documenten constateert de raad dat er een open, betrokken en transparante werkwijze heerst. De raad van toezicht heeft geconstateerd dat de directeur-bestuurder krachtig en met visie leiding geeft aan de stichting en daarbij in verbinding blijft met de netwerkpartners. De raad constateert voorts dat zij tijdig door de directeur-bestuurder betrokken wordt bij punten van belang voor de stichting en over de gang van zaken en de ontwikkelingen. Dit ondersteunt de raad van toezicht in haar rol en draagt positief bij in het borgen van de governancestructuur.

5. Verantwoording op grond van de code voor goed bestuur

5.1 Inrichting raad van toezicht

Sinds begin 2022 is er een volledige scheiding tussen het bestuur en intern toezicht van de organisatie.

De raad van toezicht bestaat ultimo 2023 uit vier leden. Onderstaand overzicht toont de namen, functie, zittingstermijn en (betaalde) nevenfuncties van de leden:

Naam	Functie	Zittingstermijn	Nevenfuncties
Dhr. J. Van Rijn	voorzitter	1/03/22 - 01/03/26	- Lid raad van toezicht: Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs, Veenendaal - Joost van Rijn coachen en advies
Dhr. A. Wisgerhof	lid	1/03/22 - 01/03/25	- Directeur bedrijfsvoering / concerncontroller: Stichting Vitus Zuid, Eindhoven (hoofdfunctie) - Lid van de raad van commissarissen en lid auditcommissie: Stichting Huize Het Ooste, Bilthoven
Mevr. I. Den Heijer	lid	05/04/22 - 01/05/26	- Bestuurssecretaris Stichting Kolom (hoofdfunctie) - Lid algemeen bestuur van het Vlietland College, Leiden
Mevr. G. Mohebbi	lid	01/05/22 - 01/05/24	- Directeur interimmanagement en consultancy bureau HvW - Lid van de raad van toezicht: Haagse Scholen, Portefeuille HRM, Den Haag - Lid van raad van toezicht, voorzitter remuneratiecommissie: Samenwerkingsverband Amstelronde, Amstelveen, Aalsmeer, Ouder-Amstel en Uithoorn - Lid van de raad van toezicht en voorzitter commissie HRM/onderwijskwaliteit: Stichting Openbaar Basisonderwijs Westelijke Tuinsteden, Amsterdam - Lid expertpanel Radio Funx, Rotterdam - Lid expertpanel en spreker de Nieuws BV, Hilversum - Bestuurslid stichting Petje Af Utrecht.

De leden raad van toezicht zijn benoemd voor een periode van vier jaar welke eenmalig te verlengen is, voor ten hoogste vier jaar, en treden af overeenkomstig het vastgestelde rooster van aftreden.

5.2 Situaties tegenstrijdig belang

Profi Pendi heeft gewaarborgd dat de leden van de raad van toezicht ten opzichte van elkaar, en ten opzichte van de organisatie, onafhankelijk zijn om elke vorm of schijn van belangenverstrengeling te vermijden. In 2023 is er geen sprake geweest van (of schijn van) belangenverstrengeling of tegenstrijdig belang en dit wordt voor 2024 ook niet verwacht.

5.3 Taken raad van toezicht

Naast de toegekende bevoegdheden zoals in de wetgeving en de statuten, is de raad van toezicht in het bijzonder belast met het houden van (integraal) toezicht, als bedoeld in de Wet Primair Onderwijs, op de werkzaamheden en het functioneren van de directeur-bestuurder en de gang van zaken in de stichting. De raad van toezicht staat de directeur-bestuurder met advies terzijde, houdt toezicht op het realiseren van de maatschappelijke doelstelling van de organisatie en fungeert als ambassadeur voor de organisatie.

De raad van toezicht is in 2023 gestart met het opstellen van een toezichtvisie en -kader en informatieprotocol, die zal worden vastgesteld in 2024. In deze toezichtvisie legt de raad, na overleg met de directeur-bestuurder vast hoe het toezicht zich verhoudt tot het bestuur, de stichting en overige belanghebbende. De toezichtvisie zal functioneren als een leidraad voor het toezicht binnen de stichting.

5.4 Werkwijze en onderwerpen tijdens reguliere vergaderingen

De raad van toezicht hanteert een rolagenda met thema's, gebaseerd op de wettelijke verplichting, de statuten en het ondersteuningsplan, die standaard terugkeren op de vergaderingen. De rolagenda zal in 2024 worden geëvalueerd en aangepast, waarbij het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028 en de toezichtvisie als basis gaan dienen. Tijdens alle vergaderingen is er standaard aandacht voor financiën, kwaliteit en governance. De raad houdt toezicht op de behaalde resultaten en beleid middels de schriftelijke verslagen, audits en managementrapportages en gesprekken met de directeur-bestuurder en andere raden/belanghebbende waarbij er wordt stilgestaan bij mogelijke risico's, verdiepende vragen. Waar nodig vloeien hier acties uit voort.

Gedurende 2023 is de raad viermaal bijeengekomen voor een reguliere vergadering, namelijk op 6 maart, 26 juni, 25 september en 18 december. Daarnaast heeft de raad op 10 februari 2023 een studiebijeenkomst gehad voor de doorontwikkeling van de raad onder begeleiding van een externe trainer. Op 21 november 2023 heeft er een extra ingelaste vergadering plaatsgevonden waarbij de raad van toezicht heeft stilgestaan bij de voortgang van het proces m.b.t. het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028 en de inhoud daarvan. De directeur-bestuurder heeft de raad op die vergadering geïnformeerd over de voortgang en de uitkomsten van de gesprekken met de netwerkpartners om te komen tot het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028.

Tijdens de genoemde reguliere bijeenkomsten zijn de volgende onderwerpen besproken, vastgesteld of goedgekeurd:

- Punten benoemd onder hoofdstuk 1 "Verantwoording wettelijke taken" en hoofdstuk 4 "Werkgeversrol";
- Financiën (o.a. het stimuleren van de afbouw van de bovenmatige reserves);
- Kwaliteitsbeleid en verloop implementatie strategie;
- Vooruitblik naar het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028;
- Treasury statuut (evaluatie);
- Reglement auditcommissie (vastgesteld);
- Wervingsprotocol raad van toezicht;

- Procedure zelfevaluatie raad van toezicht;
- Professionalisering raad van toezicht;
- Toezichtvisie en -kader incl. informatieprotocol;
- Strategisch HR;
- Beloningsbeleid;
- Externe inhuur en toezicht/stimuleren van het verminderen van de externe inhuur;
- Honorering raad van toezicht.

Tijdens de vergadering van 26 juni 2023 waar het jaarverslag 2022 werd besproken (en goedgekeurd) waren ook de controller en accountant aanwezig als externe deskundigen.

De raad van toezicht hecht grote waarde aan het in verbinding staan met het netwerk. De raad voert over het reilen en zeilen binnen het samenwerkingsverband, en de samenwerking tussen de raden en directeur-bestuurder, dan ook overleg met andere raden zoals de ondersteuningsplanraad ende deelnemersraad.

In 2023 heeft er op 13 maart en 21 november een gezamenlijke bijeenkomst plaatsgevonden met de ondersteuningsplanraad; deze lijn zal in 2024 worden doorgezet. Daarnaast bezoekt de raad ieder jaar een aantal scholen van het samenwerkingsverband, uit betrokkenheid en om zich een beeld te vormen over de aangesloten scholen. In 2023 heeft de raad op 14 april drie -bij Profi Pendi- aangesloten scholen bezocht.

Een afvaardiging van de raad was aanwezig en heeft actief deelgenomen aan de werksessies op de inspiratiemiddag van 13 april 2023 voor aangesloten scholen (bestuurders, directeuren en IB-ers) en op de Regionale Doen-Dag Lekstroom, gehouden op 28 september 2023, voor gemeenten, kinderopvang, scholen en andere partijen betrokken bij onderwijs in de regio Lekstroom. Hierover is achteraf, tijdens een vergadering van de raad van toezicht, gereflecteerd met de directeur-bestuurder.

De raad is door alle gesprekken en documenten dan ook goed op de hoogte over de ontwikkelingen op het gebied van passend onderwijs. Ook beschikken alle leden over lidmaatschap bij de VTOI waar zij informatie kunnen inwinnen en trainingen volgen. Gedurende 2023 is de raad actief betrokken geweest bij het proces om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan voor 2024-2028.

5.5 Commissies

De raad van toezicht werkt met twee commissies die de reguliere vergaderingen op het desbetreffende beleidsterrein voorbereiden en de overige leden adviseren:

- Remuneratiecommissie: mevrouw Mohebbi (voorzitter), de heer Van Rijn;
- Auditcommissie: de heer Wisgerhof (voorzitter), mevrouw. Den Heijer.

De raad van toezicht heeft in 2023 aangegeven een kwaliteitscommissie te willen inrichten. Het besluit tot inrichting van deze commissie is desondanks uitgesteld tot na goedkeuring van het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028. Dit omdat de raad zich verder wil beraden over het wel of niet inrichten van een kwaliteitscommissie gezien het feit dat kwaliteit een belangrijk thema is dat de voltallige raad aangaat en terugkerend op de rolagenda staat.

6. Honorering

Het bestuursreglement is de grondslag voor de honorering van de leden raad van toezicht. Deze grondslag is conform adviezen VTOI en PO-raad. Ook wordt hier rekening gehouden met de Wet normering van topinkomens (WNT). In 2023 is de honorering geëvalueerd en de raad heeft besloten de honorering, met ingang 1 januari 2023, te indexeren met 10%. Dit is in lijn met de salarisontwikkelingen in de sector PO. Gezien transparantie en de rol van de raad van toezicht in de maatschappelijke opdracht van de stichting, is de indexatie getoetst bij de voorzitter ondersteuningsplanraad. Hierop is positief gereageerd waarna de honorering voor 2023 is vastgesteld door de raad.

6.1 Professionalisering en jaarlijkse evaluatie eigen functioneren

De huidige formatie van de raad van toezicht is in 2022 van start gegaan. De zelfevaluatie van de raad is in 2023 uitgesteld tot 2024. Dit om de raad wat meer ruimte te geven om "vlieguren" te maken wat gaat bijdragen aan een meer zinvolle en kwalitatief goede evaluatie. In 2023 heeft de raad zich gebogen over de wijze van zelfevaluatie. Hieruit is een procedure gekomen welke door de raad is vastgesteld. Gedurende alle vergaderingen is er gelegenheid om gezamenlijk te kunnen reflecteren over de verwachtingen die de leden hadden over de gehouden bijeenkomst en verloop.

Meerdere leden van de raad van toezicht hebben in 2023 een driedaagse training gedaan bij de VTOI (Voorzitterschap van Raden van Toezicht).

7. Vooruitblik

Het komende jaar zal de raad van toezicht, vanuit haar rol, betrokken blijven bij de ontwikkelingen van het samenwerkingsverband en de ontwikkelingen op het gebied van passend onderwijs landelijk en in de regio. Er zal wederom aandacht zijn voor het beleid van de stichting en de doelmatige besteding. Bij de afbouw van de bovenmatige reserves speelt de landelijke onzekerheid en onduidelijkheid inzake de generieke korting een rol en dit zal dan ook worden gemonitord. In 2023 is het samenwerkingsverband gestart met gesprekken om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan voor de komende 4 jaar. Dit zal ook op de rolagenda van de raad van toezicht terugkomen. Daarnaast hoopt de raad vanuit haar rol, bij te blijven dragen aan het verder bestendigen van de herijkte verbinding binnen het samenwerkingsverband en haar netwerkpartners.

Dhr. J.B. van Rijn, voorzitter raad van toezicht

BIJLAGEN

Jaarverslag ondersteuningsplan- raad Profi Pendi

“Inspraak vanuit inzicht, leidt tot uitspraken met uitzicht.”

Inleiding

Voor u ligt het jaarverslag 2023 van de ondersteuningsplanraad (OPR) van Stichting Samenwerkingsverband Profi Pendi.

Middels dit jaarverslag biedt de OPR inzicht in haar (verantwoording van) werkzaamheden en biedt een weergave van de onderwerpen die tijdens de OPR-vergaderingen in 2023 aan de orde zijn gekomen.

Voor de OPR stond gedurende 2023, naast het bespreken, meedenken en monitoren van ontwikkelingen en de thema's in het huidige ondersteuningsplan; het traject om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan 2024-2028⁸ op de agenda. In dit alles heeft het kwaliteitssysteem van Profi Pendi als geheel centraal gestaan.

Tijdens het proces om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan 2024-2028 is de raad proactief betrokken geweest. De raad waardeert het doorlopen proces waarbij het samenwerkingsverband breed input heeft opgehaald bij alle betrokken partijen om te komen tot een gezamenlijk gedragen document.

Namens de Ondersteuningsplanraad,

Dhr. Harrie Janmaat
Voorzitter

8 De OPR heeft op 26 februari ingestemd op het ondersteuningsplan 2024-2028 waarna deze is goedgekeurd door de raad van toezicht op 4 maart en vastgesteld door de directeur-bestuurder

Algemene informatie ondersteuningsplanraad Profi Pendi

De ondersteuningsplanraad (OPR) is een medezeggenschapsorgaan van het samenwerkingsverband (SWV) Profi Pendi voor passend onderwijs –primair onderwijs– in de regio Lekstroom. De regio Lekstroom bestaat uit de gemeenten Houten, Lopik, Nieuwegein, Vijfheerenlanden en IJsselstein. Elk samenwerkingsverband heeft een OPR, dat is een recht en verplichting binnen de wet passend onderwijs, voor leerlingen, ouders en leerkrachten.

De OPR heeft volgens de wet passend onderwijs de taak om eens per vier jaar instemming te geven op het ondersteuningsplan (het strategisch beleidsplan) van het SWV. In het ondersteuningsplan staat welke afspraken de scholen binnen het samenwerkingsverband met elkaar hebben gemaakt om aan hun verplichtingen in de uitvoering van passend onderwijs te voldoen. Naast het instemmen op een inhoudelijk compleet Ondersteuningsplan, monitort de OPR ook de voortgang, bespreekt aangelegenheden die het ondersteuningsplan raken én de uitvoering (werking) van het Ondersteuningsplan.

Daarnaast heeft de OPR de wettelijke verantwoordelijkheid om advies uit te brengen over elk door het samenwerkingsverband te nemen besluit met betrekking tot (a) vaststelling van de competentieprofielen van de toezichthouders evenals van de directeur-bestuurder van het SWV en (b) aanstelling of ontslag van de leden van de directeur-bestuurder van het SWV.

Naast de wettelijke taken denkt de OPR mee en ondersteunt de directeur-bestuurder (met gevraagd en ongevraagd advies) in het organiseren en vormgeven van passend onderwijs binnen onze regio.

Huidige samenstelling ondersteuningsplanraad Profi Pendi

Volgens huidig reglement bestaat de OPR bij een volledige bezetting uit 16 zetels welke worden verdeeld onder de aangesloten schoolbesturen op een evenredige wijze namelijk 8 zetels voor de oudergeleding en 8 voor de personeelsgeleding. Uit zijn midden kiest de OPR een voorzitter (en plaatsvervangende voorzitter (volgens WMS).

Onderstaand overzicht toont alle schoolbesturen die, in 2022-2023, één of meer vestigingen hebben in dit samenwerkingsverbanden daarmee recht op een zetel in de OPR.

Ledenlijst en rooster van aftreden 2023

	Naam	Geleding	Einde termijn	Bestuur
1	Elles Kerk	Personeel	10-2027	SSN
2	Loes Ippel	Personeel	09-2026	O2A5
3	<i>Vacature</i>	-	-	Fluenta
4	<i>Vacature</i>	-	-	TriVia
5	Harrie Janmaat (voorzitter)	Personeel	04-2024	Trinamiek
6	<i>Vacature</i>	-	-	LEV-WN
7	Roel Eikendal	Ouder	Uitgetreden	PCPO Groene Hart
8	Arianne van der Meer	Ouder	18-09-2023	OO-H
9	Mirjam Zwaan	Ouder	09-2027	Stichting Robijn
10	<i>Vacature</i>	-	09-2024	Monton
11	Claire Dufrasnes	Personeel	-	Gewoon Speciaal Onderwijs
12	Angela Bruintjes	Ouder	10-2027	KS Fectio
13	<i>Vacature</i>	-	10-2027	Stichting Montessori Houten
Opting in schoolbesturen				
	Momenteel geen afvaardiging			De Kleine Prins
	Momenteel geen afvaardiging			Stichting PCOU
	Momenteel geen afvaardiging			SPO Utrecht

In het schooljaar 2023 is het helaas niet gelukt om alle zetels binnen de OPR in te vullen. Gedurende 2023 is hierop actief gestuurd middels communicatie (en werving) uitingen (o.a. nieuwsbrieven en mailing aan aangesloten scholen), bespreken van de openstaande vacatures met de aangesloten schoolbesturen, bespreken van de openstaande vacatures door de leden OPR met (G)MR en scholen; desondanks is het niet gelukt om de vacatures te vervullen.

Het samenwerkingsverband hecht waarde en vindt het belangrijk om, samen met de schoolbesturen en medezeggenschapsraden, te komen tot een volledige bezetting van de OPR. Gedurende 2024 zal hier dan wederom actief op worden gestuurd middels een specifiek communicatieplan en actieve werving. Daarnaast zal er worden gekeken naar het aanpassen van het huidige reglement; deze is verouderd en deze zal worden geüpdatet.

Inhoudelijke agenda

In 2023 heeft de OPR vier keer vergaderd:

- 13 maart 2023 (gedeeltelijk gezamenlijke bijeenkomst RvT – OPR)
- 12 juni 2023
- 18 september 2023
- 20 november 2023 (gedeeltelijk gezamenlijke bijeenkomst RvT – OPR)

Naast het voldoen aan de wettelijke taak zijn tijdens de geplande bijeenkomsten de volgende onderwerpen aan het bod gekomen:

- Governancestructuur van het samenwerkingsverband;
- Ledenzorg OPR en werving van nieuwe leden;
- Oudersteunpunt;
- Nieuw ondersteuningsplan 2024–2028: proces, updates, meedenken en aanleveren input;
- Concept hoofdlijnen (meerjaren)begroting 2024–2028;
- Bovenmatige reserves en mogelijke invloed op uitvoering van plannen;
- Stand van zaken projecten binnen het samenwerkingsverband;
- Monitoren van de programmaliijnen en beleid zoals in het ondersteuningsplan;
- Algemene ontwikkelingen binnen het SWV en landelijk.

Tijdens de gezamenlijke bijeenkomsten met de raad van toezicht is er stilgestaan bij de samenwerking onder de huidige governancestructuur, de wederzijdse verwachtingen, ontwikkeling en (eigen) functioneren van beide raden, en toekomstvisie.

Op 6 november heeft de OPR de training “Medezeggenschap samenwerkingsverband passend onderwijs” gevolgd. Middels een externe begeleider van CNV is er stilgestaan bij de rol en taken van de OPR met als doel professionalisering en kennis verbreding. Gezien het aantal nieuw toegetreden leden (gedurende 2023) was er tijdens deze training ook aandacht voor een aantal specifieke thema’s welke van toepassing voor de OPR zijn zoals, o.a. financiële verslaglegging en interpretatie, advies en instemming op het ondersteuningsplan en interactie met andere raden.

De OPR kenmerkt de huidige samenwerking met het bestuur, oftewel de directeur-bestuurder, als prettig en productief. De raad werd en was tijdig betrokken bij thema’s m.b.t. het nieuw te vormen ondersteuningsplan 2024–2028 of de huidige gang van zaken. Onder de huidige governancestructuur (sinds begin 2022 een stichting) en door de productieve en verbindende samenwerking met het bestuur, is de OPR beter in positie en hierdoor kan zij beter haar rol pakken. Dit alles draagt bij aan de betrokkenheid (en ondersteuning) bij het uitvoeren van de maatschappelijke opdracht van het samenwerkingsverband.

Gedurende 2023 heeft het samenwerkingsverband de OPR actief mee genomen in het nieuw te vormen ondersteuningsplan waarbinnen het samenwerkingsverband open stond voor de input in het belang van de totale kwaliteitscultuur. Tevens heeft de OPR deelgenomen aan de georganiseerde inspiratiedagen Profi Pendi (op 13 april en 28 september) welke in het licht stonden van bovengenoemde.

Toekomst

Er zijn voor 2024 vier vergaderingen gepland namelijk op 26 februari, 10 juni, 16 september en 02 december. Ook zal er een nieuwe trainingsdag worden georganiseerd en zullen de gezamenlijke bijeenkomsten met de Raad van Toezicht worden ingepland.

Gedurende 2024 zal er onder meer aandacht zijn voor lopende projecten, de programmaliijnen (beleid), het jaarplan 2024, instemming op het nieuwe ondersteuningsplan 2024 – 2028, de hoofdlijnen van de (meerjaren)begroting 2024-2028 en het kwaliteitssysteem van Profi Pendi als geheel. Het uiteindelijke doel is om gezamenlijk te zorgen voor passend onderwijs dichterbij en te bewegen naar meer inclusief onderwijs waarbij het kind centraal staat.

Financiële positie

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans:

Activa

	31-12-23		31-12-22	
	EUR	%	EUR	%
Vaste activa				
Materiële vaste activa	171.237	4,2	210.087	4,6
Financiële vaste activa	42.415	1,0	50.335	1,1
Vorderingen	358.536	8,8	141.014	3,1
Liquide middelen	3.485.532	85,9	4.161.789	91,2
Totaal vaste activa	4.057.719	100,0	4.563.225	100,0

Passiva

	31-12-23		31-12-22	
	EUR	%	EUR	%
Vermogen				
Eigen vermogen	3.021.301	74,5	3.790.756	83,1
Voorzieningen	12.768	0,3	23.837	0,5
Kortlopende schulden	1.023.650	25,2	748.631	16,4
Totaal passiva	4.057.719	100,0	4.563.225	100,0

Resultaat

Het resultaat over 2023 bedraagt €-769.455 tegenover €868.111 over 2022. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
BATEN			
(Rijks)bijdragen	13.359.649	13.069.650	11.344.280
Overige baten	282.560	90.548	81.681
Totale baten	13.642.209	13.160.198	11.425.961
LASTEN			
Personele lasten	1.890.440	1.784.676	1.312.961
Afschrijvingen	66.368	35.500	47.498
Huisvestingslasten	115.713	104.936	101.935
Overige instellingslasten	743.626	901.889	638.043
Doorbetalingen aan schoolbesturen	11.616.975	11.600.040	8.450.484
Totaal lasten	14.433.122	14.427.041	10.550.921
Saldo baten en lasten	-790.913	-1.266.843	875.040
Financiële baten en lasten	21.458	0	-6.929
Resultaat	-769.455	-1.266.843	868.111

Kengetallen

	2023	2022
Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden)	3,76	5,75
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	74,46	83,07
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	74,77	83,59
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)	-5,63	7,60
Weerstandsvermogen excl. MVA (Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%	21,33	31,56
Huisvestingsratio (Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %	0,23	0,25
Materiële lasten / totale lasten (in %)	86,90	87,56
Personele lasten / totale lasten (in %)	13,10	12,44
Huisvestingsratio	0,98	1,12

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestinglasten t.o.v. de totale lasten.

J A A R R E K E N I N G

- B1 Grondslagen
- B2 Balans per 31 december 2023
- B3 Staat van baten en lasten 2023
- B4 Kasstroomoverzicht 2023
- B5 Toelichting behorende tot de balans
- B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten
- B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen
- B8 Gebeurtenissen na balansdatum
- B9 Vaststelling jaarverslag

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het realiseren van passend onderwijs.

De stichting gevestigd te Nieuwegein is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Nieuwegein onder nummer 58336427.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de 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.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500,- aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Verbouwingen	5 jaar;
Meubilair	5 jaar;
ICT: laptops, desktops, servers en printers:	3 jaar;
netwerkbekabeling, digiborden:	5 jaar;
Apparatuur	5 jaar.

Financiële vaste activa

Deze hebben betrekking op de waarborgsom, vordering inzake transitievergoeding uitgekeerd aan medewerkers die ziek uit dienst zijn gegaan. Deze worden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-)overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verlichtingen en risico's niet op activa in minderling zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 2,5%.

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet.

De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend.

Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

Voorziening (eigen) wachtgelders:

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd.

Met ingang van 1 augustus 2022 is het Reglement van het Participatiefonds aangepast. Voor alle medewerkers die vanaf deze datum worden ontslagen zal het Participatiefonds 50% van de uitkering verhalen op de werkgever. Hiervoor wordt een voorziening gevormd. Indien de werkgever aantoonbaar kan maken aan alle voorwaarden van het Participatiefonds te hebben voldaan zal het Participatiefonds 90% van de uitkering compenseren. Voor het restant van 10% wordt een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2023 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten en waarvan de ontslagdatum vóór 1 augustus 2022 ligt wordt een voorziening gevormd. Voor medewerkers waarvan de ontslagdatum op of na 1 augustus 2022 ligt zal een voorziening voor 50% resp. 10% van de uitkering worden gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)

Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen.

Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

Resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is	110,5%.
Per ultimo 2022 was deze	110,9%.

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het marktrisico, het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 Balans per 31 december 2023, vergelijkende cijfers per 31 december 2023
(na verwerking resultaatbestemming)

Activa

31 december 2023				31 december 2022			
Vaste activa							
Materiële vaste activa	1						
- Gebouwen en terreinen		€	66.139		€	82.322	
- Meubilair		€	56.651		€	63.228	
- ICT		€	23.811		€	30.389	
- Apparatuur		€	24.636		€	34.148	
				€	171.237		€ 210.087
Financiële vaste activa	2						
- Waarborgsommen		€	18.646		€	18.646	
- Overige leningen u/g		€	23.768		€	31.688	
				€	42.415		€ 50.335
Vlottende activa							
Vorderingen	3						
- Debiteuren		€	14.436		€	0	
- Overige vorderingen en overlopende activa		€	344.100		€	141.014	
							141.014
					358.536		
Liquide middelen	4			€	3.485.532		€ 4.161.789
Totaal activa				€	4.057.719	€	4.563.225

B2 Balans per 31 december 2023, vergelijkende cijfers per 31 december 2023
(na verwerking resultaatbestemming)

Passiva

			31 december 2023		31 december 2022	
Eigen vermogen	5					
- Algemene reserve		€	2.338.352		€	3.692.330
- Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		€	682.949		€	98.426
			€	3.021.301		€ 3.790.756
Voorzieningen	6					
- Personeelsvoorzieningen		€	12.768		€	23.837
			€	12.768		€ 23.837
Kortlopende schulden	7					
- Crediteuren		€	306.165		€	221.045
- Belasting en premie sociale verzekeringen		€	58.436		€	31.562
- Schulden terzake van pensioenen		€	15.710		€	10.277
- Overige kortlopende schulden en overlop. passiva		€	643.339		€	485.748
			€	1.023.650		€ 748.631
Totaal passiva			€	4.057.719		€ 4.563.225

B3 Staat van baten en lasten 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Baten				
(Rijks)bijdragen	8	€ 13.359.649	€ 13.069.650	€ 11.344.280
Overige baten	9	€ 282.560	€ 90.548	€ 81.681
Totaal baten		€ 13.642.209	€ 13.160.198	€ 11.425.961
Lasten				
Personele lasten	10	€ 1.890.440	€ 1.784.676	€ 1.386.572
Afschrijvingen	11	€ 66.368	€ 35.500	€ 42.467
Huisvestingslasten	12	€ 115.713	€ 104.936	€ 102.708
Overige instellingslasten	13	€ 743.626	€ 901.889	€ 513.561
Doorbetalings aan schoolbesturen	14	€ 11.616.975	€ 11.600.040	€ 7.189.728
Totaal lasten		€ 14.433.122	€ 14.427.041	€ 10.550.921
Saldo baten en lasten		€ -790.913	€ -1.266.843	€ 875.040
Financiële baten	15	€ 24.441	€ 0	€ 0
Financiële lasten	16	€ 2.983	€ 0	€ 6.929
Financiële baten en lasten		€ 21.458	€ 0	€ -6.929
Resultaat		€ -769.455	€ -1.266.843	€ 868.111

B4 Kasstroomoverzicht 2023, vergelijkende cijfers 2022

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

		2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo baten en lasten		€ -790.913	€ 875.040
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	€ 66.368		€ 47.498
- Mutaties voorzieningen	€ -11.069		€ 9.735
		€ 55.299	€ 57.233
Veranderingen in vlottende middelen			
- Vorderingen	€ -217.522		€ -70.366
- Kortlopende schulden	€ 275.019		€ -113.991
		€ 57.496	€ -184.358
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		€ -678.118	€ 747.916
- Ontvangen interest	€ 24.441		€ 0
- Betaalde interest	€ -2.983		€ -6.929
		€ 21.458	€ -6.929
Kasstroom uit operationele activiteiten		€ -656.660	€ 740.987
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings in materiële vaste activa	€ -27.518		€ -84.758
Mutaties leningen u/g	€ 7.920		€ -31.688
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		€ -19.598	€ -116.446
Mutatie liquide middelen		€ -676.257	€ 624.541
Beginstand liquide middelen	€ 4.161.789		€ 3.537.249
Mutatie liquide middelen	€ -676.257		€ 624.541
Eindstand liquide middelen		€ 3.485.532	€ 4.161.789

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans
(na verwerking resultaatbestemming)

Activa

Vaste activa

	31-12-2023	31-12-2022
	EUR	EUR
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	66.139	82.322
Meubilair	56.651	63.228
ICT	23.811	30.389
Apparatuur	24.636	34.148
Totaal afschrijvingen	171.237	210.087

	Gebouwen en terreinen	Meubilair	ICT	Apparatuur	Totaal bestelling
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Boekwaarde 31 december 2022					
Aanschaffingswaarde	122.059	86.474	68.847	52.358	329.737
Cumulatieve afschrijvingen	-39.736	-23.246	-38.458	-18.210	-119.650
Boekwaarde 31 december 2022	82.322	63.228	30.389	34.148	210.087
Mutaties					
Investeringsen	9.680	8.750	9.088	0	27.518
Desinvesteringsen	0	0	-10.798	0	-10.798
Afschrijvingen	-25.864	-15.326	-15.666	-9.512	-66.368
Afschr. desinvesteringsen	0	0	10.798	0	10.798
Mutaties boekwaarde	-16.184	-6.576	-6.578	-9.512	-38.850
Boekwaarde 31 december 2023					
Aanschaffingswaarde	131.739	95.224	67.137	52.358	346.457
Cumulatieve afschrijvingen	-65.600	-38.573	-43.325	-27.722	-175.220
Boekwaarde 31 december 2023	66.139	56.651	23.811	24.636	171.237

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	20,00 %	20,00 %
Meubilair	6,66 %	20,00 %
ICT	10,00 %	33,33 %
Apparatuur	10,00 %	20,00 %

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

	31-12-2023	31-12-2022
2 Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	€ 18.646	€ 18.646
Overige leningen u/g	€ 23.768	€ 31.688
	€ 42.415	€ 50.335
Overige leningen u/g		
SWV VO inz. verbouwing	23.768	31.688
	23.768	31.688

	Boekwaarde 1-1-23	Aflossing cq mutaties	Boekwaarde 31-12-23
Waarborgsommen	€ 18.646	€ 0	€ 18.646
Overige leningen u/g	€ 31.688	€ -7.920	€ 23.768
	€ 50.335	€ -7.920	€ 42.415

	31-12-2023	31-12-2022
3 Vorderingen		
Debiteuren	14.436	0
Overige vorderingen en overlopende activa	€ 344.100	€ 141.014
	€ 358.536	€ 141.014
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	€ 21.465	€ 116.997
Nog te ontv. SWV VO inz. verbouwing	€ 7.920	€ 7.920
Nog te ontvangen grensverkeer	€ 170.641	€ 0
Nog te ontv. bijdragen schoolbesturen TOPgroep	€ 92.700	€ 0
Nog te ontvangen uitkeringen UWV	€ 2.834	€ 0
Nog te ontv. rente spaarrekening	€ 24.441	€ 0
Vooruitbetaalde kosten	€ 24.099	€ 16.097
	€ 344.100	€ 141.014

	31-12-2023	31-12-2022
4 Liquide middelen		
Banktegoeden	€ 3.485.532	€ 4.161.789
	€ 3.485.532	€ 4.161.789
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	€ 929.350	€ 3.203.327
Spaarrekening	€ 2.556.182	€ 958.462
	€ 3.485.532	€ 4.161.789

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Passiva

5 Eigen vermogen

Verloopoverzicht reserves en voorzieningen

	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
	EUR	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve	3.692.330	-1.353.978	0	2.338.352
Bestemmingsreserves publiek				
- Ouder-en jeugdsteunpunt	98.426	-3.580	0	94.846
- Bestemmingsreserve HB	0	588.103	0	588.103
	98.426	584.523	0	682.949
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	98.426	584.523	0	682.949
Eigen vermogen	3.790.756	-769.455	0	3.021.301

6 Voorzieningen	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023	Kortlopend deel <1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Personeel							
- Jubilea	7.927	4.049	0	0	11.976	0	11.976
- Duurzame Inzetbaarheid	15.910	792	0	16.702	792	0	792
Totaal voorzieningen	23.837	4.841	0	16.702	12.768	0	12.768

Aanvullende informatie

Langlopend deel > 1 jaar als volgt te verdelen:

Middellang	Lang
< 5 jaar	> 5 jaar

Jubilea	€ 4.511	€ 7.465
DI	€ 792	

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

7 Kortlopende schulden	31-12-2023	31-12-2022
	EUR	EUR
Crediteuren	306.165	221.045
Belasting en premie sociale verzekeringen	58.436	31.562
Schulden terzake van pensioenen	15.710	10.277
Overige kortlopende schulden en overlop. passiva	643.339	485.748
	1.023.650	748.631

	31-12-2023	31-12-2022
	EUR	EUR
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing en premies sociale verzekeringen	53.603	28.806
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	4.833	2.756
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	58.436	31.562

	31-12-2023	31-12-2022
	EUR	EUR
Overige kortlopende schulden en overlop. passiva		
OCW: subsidie begaafde leerlingen HBL19136	52.722	110.319
OCW: subsidie begaafde leerlingen HBL230107	152.619	0
OCW: subsidie begaafde leerlingen HBL23EM	130.000	0
OCW: Subs. Wel in Ontwikkeling	0	18.012
Nog te betalen vakantiegeld	37.194	20.541
REA Lekstroom (penvoerder)	27.624	27.303
Vooruitontvangen bedragen	2.185	1.525
Lening o/g (waarborgsom)	3.200	3.200
Overige kortlopende schulden	237.795	304.849
Totaal Overige kortlopende schulden en overlop. passiva	643.339	485.748

Model G: Verantwoording subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Begaafde leerlingen	HBL19136	16-11-2019	Onderhanden
Begaafde leerlingen 2023-2025	HBL23EM0059	14-12-2023	Onderhanden
Begaafde leerlingen 2023-2025	HBL230107	21-12-2023	Onderhanden
Wel in Ontwikkeling	WIO22007	28-9-2023	Ja
			Onderhanden
			Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
			Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
		Nee	Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

Model G: Verantwoording subsidies

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	€
		Totaal	€	€	€	€	€	€

B6 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

BATEN

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		EUR	EUR	EUR
8 (Rijks)bijdragen	17			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning		5.543.245	5.330.847	3.454.813
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning		7.679.752	7.594.518	7.705.508
Niet-geoordeelde subsidies		39.648	41.234	35.804
Overige subsidies Ministerie van OCW		97.005	103.051	148.155
		13.359.649	13.069.650	11.344.280
9 Overige baten				
Verhuur/medegebruik		19.069	20.548	3.697
Bijdragen schoolbesturen		92.700	70.000	10.059
Inkomend grensverkeer		170.642	0	67.925
Overige baten		150	0	0
		282.560	90.548	81.681

LASTEN

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		EUR	EUR	EUR
10 Personele lasten				
Lonen en salarissen		766.582	578.257	368.031
Sociale lasten		96.298	79.000	49.037
Premies Participatiefonds		15.933	13.480	4.060
Premies Vervangingsfonds		29.912	26.150	21.339
Pensioenlasten		110.463	96.000	60.624
Overige personele lasten		907.363	991.789	814.271
Uitkeringen (-/-)		-36.111	0	-4.401
		1.890.440	1.784.676	1.312.961

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	119.002	110.000	40.189
Salariskosten OOP	888.206	682.887	459.160
Opname onbetaald verlof	1.969	0	2.363
Onkostenvergoeding via salaris	0	0	40
Werkkosten PSA	10.010	0	1.339
Correctie sociale lasten	-96.298	-79.000	-49.037
Correctie pensioenen	-110.463	-96.000	-60.624
Correctie Participatiefonds	-15.933	-13.480	-4.060
Correctie Vervangingsfonds	-29.912	-26.150	-21.339
	766.582	578.257	368.031

Sociale lasten

Premies Participatiefonds	15.933	13.480	4.060
Premies Vervangingsfonds	29.912	26.150	21.339
Pensioenlasten	110.463	96.000	60.624

B6 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
Overige personele lasten			
Scholing	51.290	152.400	18.953
Mutatie VU/EJU	1.122	0	0
Kosten BGZ en ARBO-zorg	8.969	0	178
Dotatie voorziening Duurzame Inzetbaarheid	792	0	4.219
Vrijval voorziening DI	-15.910	0	0
Dotatie voorziening jubilea	4.049	0	5.516
Werving en selectie	35.695	25.000	79.590
Overige personeelskosten	19.814	44.000	8.759
Personele lasten externen	796.703	770.389	697.055
Transitievergoedingen	4.840	0	0
	907.363	991.789	814.271
Uitkeringen (-/-)	-36.111	0	-4.401

Personeelsbezetting	2023	2022
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	0,89	0,89
OOP	8,47	4,70
	9,36	5,59

De personeelsbezetting betreft het gemiddelde FTE op de vermelde lonen en salarissen.

WNT-verantwoording 2022 SWV Profi Pendi

De WNT is van toepassing op SWV Profi Pendi.
Het toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023: € 223.000

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met 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 x € 1		M.G.A. Wammes- Peek
Functiegegevens		Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		0,875
Gewezen topfunctionaris		nee
(Fictieve) dienstbetrekking		ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€	88.935
Beloningen betaalbaar op termijn	€	13.589
Subtotaal	€	102.524
Individueel bezoldigingsmaximum	€	195.125
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	0
Totaal bezoldiging	€	102.524

Reden waarom de overschrijding al dan niet
is toegestaan

N.v.t.

Gegevens 2022		M.G.A. Wammes- Peek
Functiegegevens		Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022		15/08 - 31/12
Omvang dienstverband 2022 (fte)		0,8
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€	26.954
Beloningen betaalbaar op termijn	€	5.258
Subtotaal	€	32.213
Individueel bezoldigingsmaximum	€	65.333
Totaal bezoldiging 20212	€	32.213

1c Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023

Bedragen x € 1	J.B. van Rijn	A. Wisgerhof	I.H. den Heijer	G. Mohebbi
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 5.500	€ 3.300	€ 3.300	€ 3.300
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300	€ 22.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging 2023	€ 5.500	€ 3.300	€ 3.300	€ 3.300
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2022

Bedragen x € 1	J.B. van Rijn	A. Wisgerhof	I.H. den Heijer	G. Mohebbi
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/3 - 31/12	1/3 - 31/12	1/4 - 31/12	1/5 - 31/12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 4.166	€ 2.500	€ 2.225	€ 2.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		20.900	20.900	15.675
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Bezoldiging 2022	€ 4.166	€ 2.500	€ 2.225	€ 2.000

2. Beëindiging dienstverband

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

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

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
11 Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	25.864	15.000	16.202
OLP en apparatuur	9.512	0	9.219
Meubilair	15.326	7.500	11.654
ICT	15.666	13.000	10.423
Totaal afschrijvingen	66.368	35.500	47.498

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
12 Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	62.740	62.705	58.539
Schoonmaakkosten en servicekosten	43.528	36.181	33.542
Overige huisvestingslasten	9.446	6.050	9.854
Totaal huisvestingslasten	115.713	104.936	101.935

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
13 Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	21.288	19.179	19.064
Accountantslasten	13.550	11.025	16.021
Telefoonkosten/communicatie	7.845	25.480	5.982
Kopieerkosten, kantoorkosten, ICT	28.554	9.450	20.947
POS en Kindkans	70.932	60.107	58.047
Deskundigenadvies/juridische onderst.	122.861	157.600	124.257
Kosten (vergoeding) RvT	23.450	37.500	18.962
Overige administratie- en beheer	1.669	0	1.441
	290.148	320.341	264.721
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	925	0	629

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
Overige			
Representatiekosten	9.789	7.000	6.765
Contributies	12.160	5.000	4.501
Dyslexieprogramma Bouw!	50.442	42.918	45.831
OPR en MR	6.149	20.000	3.064
Verzekeringen	6.340	5.000	4.988
Portikosten / drukwerk	818	0	2.826
Kantinekosten	4.466	2.500	2.156
Afdracht SWV Passenderwijs	116.200	96.300	86.144
Projecten en beleidsontwikkeling	37.765	209.100	136.614
Leerkring en werkgroep HBG	19.612,3	7.180	11.698
Bijeenkomsten/vergaderkosten	48.002	26.050	20.139
Traject ondersteuningsplan advies	38.950	70.000	0
Dekkend aanbod/opzet OZA groep	0	5.000	0
Lasten OCW subs. Wel in Ontwikkeling	39.408	0	0
Lasten ouder- en jeugdstaunpunten	3.580	3.500	3.913
OZA beleid en gemeentelijke samenw.	0	0	13.164
Grensverkeer	57.693	0	30.327
Innovatie / onvoorzien	1.180	52.000	562
	452.553	581.548	372.693
Totaal Overige instellingslasten	743.626	901.889	638.043

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
14 Doorbetalingen aan schoolbesturen			
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	0	0	3.187.169
Doorbetalen op basis 1 februari (V)SO	3.441.995	3.282.386	198.950
Doorbetalen op basis 1 februari SBO	3.311.129	3.433.151	1.590.897
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen*	4.863.851	4.884.503	3.473.468
	11.616.975	11.600.040	8.450.484

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
	EUR	EUR	EUR
Financiële baten en lasten			
15 Rentebaten	24.441	0	0
16 Rentelasten	2.983	0	6.929
Totaal financiële baten en lasten	21.458	0	-6.929

* Specificatie overige doorbetalingen aan schoolbesturen

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
Afdracht ondersteuningsbudget BAO + SBO	4.212.957	3.860.470	2.717.983
Verwijzingen SBO	-922.839	-922.839	0
Arrangementen	388.824	400.000	448.364
Extra inzet arrangementen	444.587	395.000	0
Vangnetregeling	95.593	50.000	0
Verbrede toelating SO	136.000	260.446	0
Stoelen Fritz Redl	75.074	81.000	91.884
Ontwikkeling samenwerkingsvormen	2.955	200.000	215.236
Pilots & innovatie	0	40.000	0
TOP groep	244.826	221.000	0
Groepsarrangementen taalvaardig	0	150.000	0
OZA Kangoeroegroep	103.937	63.813	0
Kleuterobservatiegroep Zand	81.937	63.813	0
Samenwerking De Kleine Prins	0	21.800	0
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	4.863.851	4.884.503	3.473.468

Specificatie honorarium	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	EUR	EUR	EUR
Onderzoek jaarrekening	13.550	11.025	16.021
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Accountantslasten	13.550	11.025	16.021

Model E: Verboden partijen

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2023 EUR	Resultaat jaar 2023 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname % Ja/Nee	Consolidatie Ja/Nee
Stichting Samenwerking Nieuwegein		Nieuwegein	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
KS Fectio		Houten	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting ROBIJN		Nieuwegein	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting Trinamiek		IJsselstein	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting Monton		Amersfoort	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stg. Gewoon Speciaal		Houten	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
OO-H		Houten	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
LEV-WN		Alphen a/d Rijn	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting O2A5		Rotterdam	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting PCPO Groene Hart		Woerden	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting Fluenta		Nieuwegein	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Vereniging voor PCPO TriVia		Zederik	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stichting Montessori Onderwijs Houten		Houten	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee

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

De verbonden partijen hebben geen beslissende zeggenschap.

B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Huurcontract

Crediteur	ingangsdatum	Looptijd	Einddatum	Bedrag per jaar
Duijnstede, huur ruimte	01-05-2020	60 maanden	30-04-2025	€ 64.250
Duijnstede, servicekosten	01-05-2020	60 maanden	30-04-2025	€ 30.979

Overige overeenkomsten

Crediteur	ingangsdatum	Looptijd	Einddatum	Bedrag per jaar
Lexima, Bouw!	29-1-2021	60 maanden	28-02-2026	€ 50.896
Fluenta, TOP Groep	1-8-2022	24 maanden	31-07-2024	€ 221.200
Perspectief op School	1-1-2021	48 maanden	31-12-2024	€ 36.185

B8 Gebeurtenissen na balansdatum

In 2023 heeft de Minister een generieke korting toegepast op de bekostiging van de samenwerkingsverbanden. De korting is toegepast, door het budget van de samenwerkingsverbanden voor zware ondersteuning te verminderen met € 12,50 per leerling in het VO en € 13,50 per leerling in het PO. Op 22 december 2023 hebben 120 samenwerkingsverbanden collectief bezwaar aangetekend tegen de op 21 november 2023 afgegeven beschikkingen zware ondersteuning.

Ondertekening

Nieuwegein, 24 juni 2024

De Raad van Toezicht heeft het jaarverslag goedgekeurd in haar vergadering d.d. 24 juni 2024.

Hierbij verklaart het bestuur van SWV Profi Pendi de jaarrekening 2023 te hebben vastgesteld op 24 juni 2024 na goedkeuring Raad van Toezicht.

Gegevens over de rechtspersoon

Naam:	Profi Pendi Samenwerkingsverband Primair Onderwijs
Adres:	Dukatenburg 86, 3437 AE NIEUWEGEIN
Telefoon:	030-2751288
E-mailadres:	info@profipendi.nl
Internetsite:	http://profipendi.nl/
Bestuursnummer:	21648
Directeur/bestuurder:	Mevr. M.G.A. Wammes-Peek
Telefoon:	030-2751288
BRIN-nummer:	P02605

OVERIGE GEGEVENS

- C1 Statutaire regeling omtrent
bestemming resultaat
- C2 Controleverklaring van de
onafhankelijke accountant

C1 statutaire regeling omtrent bestemming resultaat

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat. Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming.

C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het bestuur en de raad van toezicht van Stichting Samenwerkingsverband Profi Pendi

Nieuwland Parc 301-302
2952 DD Alblasserdam

T (078) 303 30 34
drechtsteden@vanreeacc.nl
www.vanreeacc.nl
KvK nr. 81071442

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Samenwerkingsverband Profi Pendi te Nieuwegein gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

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

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

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

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijscontroleprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens

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

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

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

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;

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

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

Alblasserdam, 24 juni 2024

Van Ree Accountants

drs. L.M.W. van der Vliet RA

ProfiPendi

Dukatenburg 86
3437 AE Nieuwegein
030 275 1288
info@profipendi.nl
www.profipendi.nl