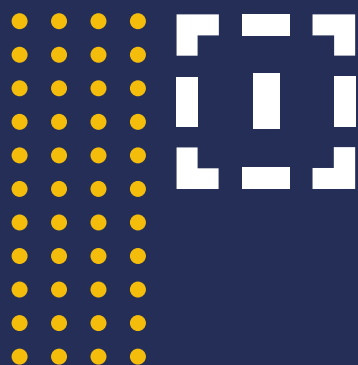




Samenwerkingsverband
voortgezet onderwijs
Amsterdam-Diemen

Jaarverslag

MANAGEMENT & ORGANISATIE

2024



+31 20 811 99 21
Bijlmerdreef 1289
1102 TV Amsterdam
info@swvadam.nl
www.swvadam.nl

Lijst van in de tabellen gebruikte afkortingen

Lwoo	- leerwegondersteunend onderwijs
Pro	- praktijkonderwijs
po	- primair onderwijs
TLV	- toelaatbaarheidsverklaring
vo	- voortgezet onderwijs
vso	- voortgezet speciaal onderwijs

INHOUDSOPGAVE

Inleiding.....	5
Missie & Visie.....	6
Bestuur, bedrijfsvoering, kwaliteit en organisatie	7
Doelstelling en taken.....	7
Bestuurlijke inrichting	9
Reflectie van het bestuur	11
Operationele organisatie	13
Kwaliteitsbeleid- en cultuur	17
Communicatie	19
Samenwerkingen	21
Huisvesting	24
Ondersteuningsplanraad.....	24
Onderwijsinspectie	26
Klachten en bezwaren	26
Informatiebeveiliging en privacy	27
Duurzaamheid.....	28
Financieel verslag	29
Bedrijfsvoering.....	37
Continuïteit	43
Verslag van de algemene ledenvergadering	50
Verslag van de Ondersteuningsplanraad.....	55

Verslag van de medezeggenschapsraad.....	57
Jaarrekening 2024	58
Toelichting.....	62
Toelichting op de balans per 31 december 2024.....	72
Toelichting op de staat van baten en lasten	78
gebeurtenissen na balansdatum.....	85
controle verklaring van de onafhankelijke accountant	87
Bijlagen	90
Bijlage 1. Overzicht aangesloten schoolbesturen	91
Bijlage 2. Nevenfuncties bestuur	92
Bijlage 3. Resultaat per programma	94
Bijlage 4. Risicoanalyse	96

INLEIDING

In dit Jaarverslag lees je over het gevoerde beleid van het Samenwerkingsverband voortgezet onderwijs Amsterdam-Diemen in 2024. Verschillende terreinen komen aan bod, waaronder bestuur, bedrijfsvoering, kwaliteit en organisatie, inclusief financiën.

Allereerst heeft het Samenwerkingsverband wettelijke taken waarop het beleid is gebaseerd. Ook afgelopen jaar heeft het Samenwerkingsverband zich weer volop ingezet om de gestelde doelen en beoogde resultaten uit het jaarplan 2024 te behalen, met een focus op inclusiviteit en in samenwerking met alle betrokken stakeholders.

Dit jaarverslag 2024 is gebaseerd op het jaarplan 2024 en volgt de programmalijnen van het *Ondersteuningsplan 2019-2023/2024*. Je kunt de inhoudelijke thema's lezen in het algemene jaarverslag op de website.

Het Samenwerkingsverband heeft in 2023 het Ondersteuningsplan met verschillende betrokkenen geëvalueerd met behulp van data, vragenlijsten, gesprekken en documenten. Ook is er op verschillende momenten input verzameld over thema's die onderdeel moeten zijn van het nieuwe Ondersteuningsplan. Dit leidt tot een ambitieus en toekomstgericht *Ondersteuningsplan 2024-2028*. In maart en april 2024 heeft hierover besluitvorming plaatsgevonden door het bestuur en de leden van het Samenwerkingsverband.

MISSIE & VISIE

Missie

Het Samenwerkingsverband voortgezet onderwijs draagt bij aan gelijke kansen voor alle leerlingen in Amsterdam, door bij te dragen aan inclusief onderwijs. Ons werk is van betekenis voor leerlingen, ouders, betrokken scholen en onderwijsprofessionals.

Visie

Dit doen we door samen te werken met leerlingen, ouders, scholen, onderwijsprofessionals en ondersteunende organisaties, en door maatwerk te leveren. We streven naar inclusie en zien diversiteit als een verrijking. Leerlingen moeten kunnen zijn wie ze zijn, weten wat ze kunnen en hoe ze dat kunnen inzetten. Ons doel is om leerlingen te helpen groeien en zich te ontwikkelen binnen de schoolomgeving. Als bureau leveren we een belangrijke bijdrage aan het behalen van de ambities en doelstellingen van het hele Samenwerkingsverband. Onze teamsamenstelling is zo veel mogelijk een afspiegeling van de stad. Dit verrijkt ons werk, waardoor we beter bijdragen aan inclusief onderwijs.

BESTUUR, BEDRIJFSVOERING, KWALITEIT EN ORGANISATIE

Doelstelling en taken

De Vereniging Samenwerkingsverband voortgezet onderwijs Amsterdam-Diemen heeft ten doel:

- a) het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 17a Wet op het voortgezet onderwijs in de regio Amsterdam en Diemen;
- b) het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen in de hierboven genoemde regio;
- c) het realiseren van een ononderbroken ontwikkelingsproces en daarmee een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs voor zo veel mogelijk van de in de hierboven genoemde regio woonachtige leerlingen die ondersteuning nodig hebben.

De vereniging heeft in elk geval tot taak, ter uitvoering van de in artikel 17a lid 6 Wet op het voortgezet onderwijs aan het Samenwerkingsverband wettelijk toegekende taken:

- a) het vaststellen van een ondersteuningsplan als bedoeld in artikel 17a van de Wet op het voortgezet onderwijs;
- b) het verdelen en toewijzen van ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen aan de scholen die deelnemen aan het Samenwerkingsverband;
- c) het beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het voortgezet speciaal onderwijs cluster 3 en 4 op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven;

- d) het adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven.

De vereniging tracht haar doelen te bereiken door:

- gezamenlijke besluitvorming over de wijze van verdelen en toewijzen van de ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen aan de scholen;
- het vaststellen van een ondersteuningsplan en (financieel) jaarverslag;
- het bevorderen van de deskundigheidsuitwisseling binnen het Samenwerkingsverband en het adviseren van de leden en deelnemers inzake de deskundigheidsbevordering van leraren in relatie tot het doel van de vereniging;
- het bevorderen van de samenwerking tussen de bevoegde gezagsorganen, en de samenwerking met andere organisaties die werkzaam zijn ten behoeve van onderwijs in de meest brede zin van het woord;
- andere middelen die aan het doel van de vereniging dienstbaar kunnen zijn.

De vereniging heeft geen winstoogmerk.

Bestuurlijke inrichting

De 24 schoolbesturen van alle ruim 80 scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs met ruim 45.000 leerlingen in Amsterdam en Diemen werken formeel samen aan de uitvoering van de Wet passend onderwijs. Ze zijn verenigd in de Vereniging Samenwerkingsverband voortgezet onderwijs Amsterdam-Diemen, gevestigd aan de Bijlmerdreef 1289 in Amsterdam en statutair gevestigd in Amsterdam. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 59035250.

Het bestuursmodel van de vereniging kenmerkt zich door een uitgewerkte en georganiseerde werkwijze van de governance-structuur, met een uitvoerende, sturende bestuurder als onderdeel van het bestuur, en een onafhankelijk voorzitter van het orgaan dat het intern toezicht vormgeeft: de algemene ledenvergadering. Het Samenwerkingsverband besteedt veel aandacht aan een goede uitvoering van dit bestuursmodel vanuit de gedachte dat de structuur én een professionele cultuur belangrijk zijn. Het Samenwerkingsverband is niet verplicht de code van goed onderwijsbestuur te volgen, maar leeft de code wel na. Het bestuursreglement, klokkenluidersregeling en integriteitscode zijn gepubliceerd op de website van het Samenwerkingsverband.

Intern toezicht

Binnen het Samenwerkingsverband heeft, in navolging van de statuten, de algemene ledenvergadering de rol van interne toezichthouder. De algemene ledenvergadering bestaat uit vertegenwoordigers van alle schoolbesturen die bij de vereniging aangesloten zijn (zie bijlage 1).

Een onafhankelijk voorzitter zit de ledenvergadering voor. In 2024 vervulde mevrouw Y. Jacobs deze rol.

Het jaarverslag van de algemene ledenvergadering vind je op pagina 50.

Twee commissies ondersteunen de algemene ledenvergadering bij het uitoefenen van haar taak. De auditcommissie doet dit op het gebied van financiën & control, de

kwaliteitscommissie op het gebied van kwaliteitsbeleid. Beide commissies laten zich leiden door een reglement.

Bestuur

Het bestuur van de vereniging bestond in 2024 uit:

- de heer J.P. Beekman (soepele overstappen po-vo, basisondersteuning)
- mevrouw J. van Biemen (soepele overstappen vo-vervolgonderwijs)
- mevrouw J. van Meulebrouck (voorzitter, basisvaardigheden en leerwegondersteunend onderwijs)
- mevrouw A. van der Poel (penningmeester, samenwerking inclusief onderwijs, schoolveiligheid en jongerenwerk in school en afstemming jeugdhulp)
- de heer E. de Vries (uitvoerend directeur-bestuurder en secretaris)

Bestuursleden treden aan en af volgens een vastgesteld rooster.

Een uitgebreid overzicht van de bestuurders en hun functies en nevenfuncties in 2024 vind je in bijlage 2.

De bestuursleden hebben in 2024 hun algemene rol voor de vereniging vervuld en vergaderden vijfmaal volgens planning. Naast hun algemene rol hadden zij een voorttrekkende rol, zowel in het bevorderen van kansengelijkheid en het ontwikkelen van een toekomstbeeld op inclusief onderwijs als ieder op eigen specifieke aandachtsgebieden. Deze aandachtsgebieden sluiten aan op de belangrijkste thema's in het Ondersteuningsplan. De inzet van de bestuursleden bestond uit deelname aan stuurgroepen van verschillende projecten of commissies, overleg met het Samenwerkingsverband primair onderwijs, overleg met OSVO (Vereniging Overleg Scholen Voortgezet Onderwijs) en bijdragen aan het overleg met de Ondersteuningsplanraad en het overleg met de gemeente Amsterdam.

Reflectie van het bestuur

In maart en december 2024 organiseerde het bestuur een zelfevaluatie, waarbij zij reflecteerden op de eigen rol in het bestuur en op die van het bestuur als geheel. De bestuursleden spraken over de cyclus van voorbereiden van besluitvorming tot en met implementatie van besluiten en de samenwerking van het bestuur met de directeur-bestuurder, de algemene ledenvergadering en de bureauorganisatie.

Op verzoek van de algemene ledenvergadering hebben zij ook gesproken over het governance-model van het Samenwerkingsverband. Een uitkomst daarvan is de wens om een nieuw governance-model te onderzoeken, met de afspraak om daarbij aandacht te besteden aan:

- wat we graag willen behouden (zoals de grote betrokkenheid en onderlinge dialoog op bestuursniveau);
- wat beter kan (zoals een onafhankelijke, frisse blik en een adviseur en sparringpartner voor de directeur-bestuurder);
- de voor- en nadelen van een nieuw model.

In verband met onder andere landelijke ontwikkelingen heeft het bestuur dit onderzoek nog niet uitgevoerd. Daarom hebben de bestuursleden ook besproken welke verbeteringen mogelijk zijn in het huidige governance-model. De resultaten van deze zelfevaluaties legt het bestuur voor aan de leden in de algemene ledenvergadering.

In de bestuursvergaderingen kwamen de volgende onderwerpen aan de orde:

Programmalijn 1 Focus op preventie op school, in de klas

- Leerwegondersteuning
- Basisondersteuning, inclusief begaafdheid
- Toekomst begeleider passend onderwijs
- Zomerscholen en najaarschool
- Online examentool
- Schoolveiligheid en Jongerenwerk in School
- Financiële vaardigheden

- Vrijwillige ouderbijdrage
- Digitale School
- Aanvullende preventieve opgroei- en opvoedondersteuning
- Schoolaanwezigheid: verzuim en thuiszitters
- Beleid rond onderwijscoalities af- en ombouw gesloten jeugdhulp
- Nieuwe werkwijze Onderwijsadviseurs

Programmalijn 2 In stand houden van een samenhangend netwerk van voorzieningen

- Inclusief onderwijs
- Doorstroom van speciaal naar regulier onderwijs (plaatsingsgarantie)
- Capaciteit voortgezet speciaal onderwijs
- Tussenvoorzieningen

Programmalijn 3 Soepele overstappen binnen het onderwijs

- Procedure overstap vo-vo
- Samenwerking met het Samenwerkingsverband primair onderwijs
- Pro-vso/ROC
- Doorlopend leren
- Po-vo in samenspel: mentale weerbaarheid
- Meerjarenplan vsv
- Nieuw overstapdashboard
- Ontwikkelingsperspectiefplan
- Nieuwe werkwijze Toelatingsadviescommissie

Programmalijn 4 Een kennisintensieve netwerkorganisatie

- Ouder- en leerlingsteunpunt
- Tevredenheidsonderzoek bureauorganisatie

Management, organisatie en financiën

- Ondersteuningsplan 2024-2028
- Jaarverslag 2023
- Begroting en jaarplan 2025
- Gesprekkencyclus met scholen over ondersteuningsmiddelen
- Inspectiebezoek Samenwerkingsverband
- Wijziging grenzen Samenwerkingsverband
- Klokkenluidersregeling
- Informatiebeveiligings- en privacybeleid
- Integriteitscode
- Bureauorganisatie: medewerkerstevredenheidsonderzoek, cultuur, personeel

Operationele organisatie

Het Samenwerkingsverband is werkgever als bedoeld in artikel 53b van de Wet op het voortgezet onderwijs; het personeel valt daarmee onder de cao voortgezet onderwijs. De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de dagelijkse gang van zaken binnen het Samenwerkingsverband en voor de aansturing van het personeel.

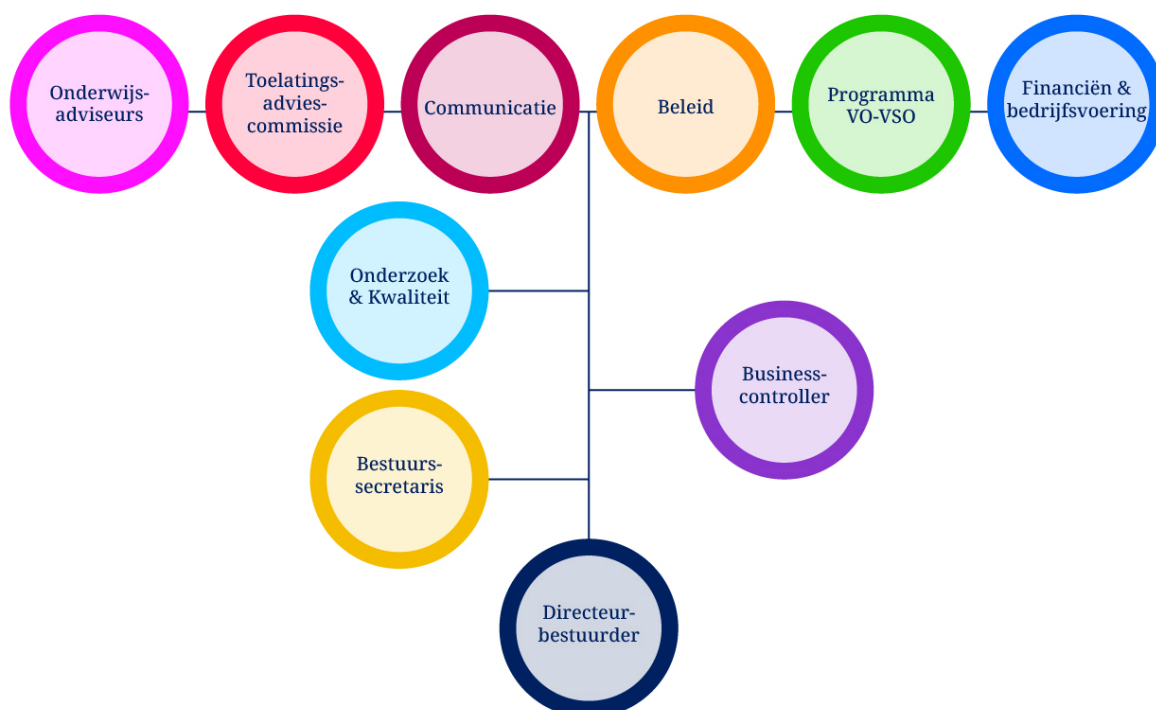
De teamleiders coördineren de werkverdeling binnen hun team, zijn eerste aanspreekpunt voor collega's en hebben een signalerende rol ten aanzien van personeelszaken. Ook leveren zij een bijdrage aan de ambities om een inclusievere organisatie te worden. Daarnaast geven zij vorm aan de bedrijfsvoering en bereiden de besluitvorming voor bestuur en algemene ledenvergadering voor, samen met de directeur-bestuurder.

De bureauorganisatie van het Samenwerkingsverband heeft zich in 2024 ten doel gesteld om deze nieuwe manier van werken, met teamleiders, verder vorm te geven en te evalueren, om daar waar nodig verbeteringen aan te brengen. Het team van teamleiders heeft in onder andere twee heimdagen aandacht besteed aan het verduidelijken van de taken en verantwoordelijkheden van de teamleider. Hierbij maakten zij gebruik van het 'teameffectiviteitsmodel'. Ook besteedden zij aandacht aan

de cultuur en teamvorming binnen het team van teamleiders, met behulp van de zogenoemde 'teamkrachtcentrale'.

Ingezette personele capaciteit

Op 31 december 2024 waren 47 medewerkers (36,8 fte) in dienst bij het Samenwerkingsverband, 3,4 fte was werkzaam bij Stichting ELK (Elektronisch Loket Kernprocedure), 1,9 fte bij OSVO en 1,3 fte bij Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Amsterdam Diemen. Een aantal personeelsleden is volledig of voor een aantal fte gedetacheerd vanuit de aangesloten schoolbesturen (8 medewerkers ad 1,5 fte). Ook maakt het Samenwerkingsverband gebruik van de diensten van een aantal zelfstandigen.



Figuur 1. Organogram bureau Samenwerkingsverband

In 2024 zijn verschillende vacatures ingevuld met de komst van veertien nieuwe medewerkers. Twee medewerkers traden uit dienst.



Tabel 1. VOG's 2024

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op datum indiensttreding	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	14	0	0
Nieuwe medewerkers niet in loondienst met een VOG verplichting	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Wij hebben onze accountant geen opdracht gegeven om een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG.

De salarisadministratie heeft het Samenwerkingsverband in 2024 uitbesteed aan een nieuw salarisadministratiekantoor, Ons Onderwijsbureau, met inzet van de software van AFAS. Dit sluit goed aan bij de uitvoering van de financiële administratie, die het Samenwerkingsverband ook al uitvoert in AFAS.

Personeelsbeleid

Het Samenwerkingsverband is ermee gestart om het personeelsbeleid, zoals vastgesteld in 2017, te actualiseren. Dit heeft gevolgen gehad voor het interne beleid. De eind 2023 aangestelde externe hr-adviseur heeft de organisatie in 2024 ondersteund bij individuele gesprekken met medewerkers en bij het verder verbeteren van de organisatie op het gebied van personeelszaken. Zo heeft het Samenwerkingsverband onderdelen van het personeelsbeleid herzien, waaronder:

- een nieuwe opzet van de gesprekkencyclus en bijbehorende formulieren;
- verbeteringen aan het onboardingtraject om nieuwe collega's welkom te heten en te informeren over het werken bij het Samenwerkingsverband;
- het actualiseren van het functiegebouw (te vervolgen in 2025).

Uit een juni 2024 gehouden medewerkerstevredenheidsonderzoek bleek dat medewerkers het werken bij het Samenwerkingsverband beoordeelden met gemiddeld een 7,7. De belangrijkste verbeterpunten betroffen:

- huisvesting
- hybride werken
- medewerkersoverleg
- werkdruk
- samenwerking

Groepjes van verschillende collega's hebben aan deze verbeterpunten gewerkt, voorstellen gedaan en deze voorgelegd aan alle medewerkers. De resultaten:

- een nieuw kantoor
- nieuwe afspraken over hybride werken
- een nieuwe vorm voor het medewerkersoverleg
- een sessie over samenwerking en feedback onder begeleiding van een trainer
- mobiliteitsbeleid over vervoer en parkeren

Missie, visie en kernwaarden

Het Samenwerkingsverband heeft in 2024 een missie, visie en bijbehorende kernwaarden opgesteld, voor samenwerking en communicatie. Deze zijn tot stand gekomen in diverse bijeenkomsten met alle medewerkers:

Open en nieuwsgierig: We zijn open en nieuwsgierig naar de ander, en naar zijn of haar kennis en vaardigheden. Zo brengen we in samenwerking meer teweeg en leren we van elkaar.

Reflecterend: We zijn kritisch op wat we doen, hoe we het doen en of dat nog steeds bijdraagt aan onze missie, visie en plannen. We maken tijd om te reflecteren, zodat we ons werk steeds beter doen.

Verbindend: We investeren in een goede werkrelatie en hebben oog voor meer dan ons eigen vakgebied en de inhoud van ons werk.

Verzuim en ontslag

Het verzuimpercentage was in 2024 6,1%; dit is hoger dan het landelijk gemiddelde in het onderwijs van 5,6%. Er was sprake van ongepland langdurig verzuim en dit percentage bevat ook de opname van zwangerschapsverlof. Het ziekteverzuim in 2023 bedroeg 5,8%. Het Samenwerkingsverband heeft enkele tijdelijke arbeidsovereenkomsten niet verlengd; er waren geen gedwongen ontslagen.

Medezeggenschapsraad

De medezeggenschapsraad bestaat uit drie leden en heeft periodiek overleg met de directeur-bestuurder over de strategische zaken van het bureau, het personeelsbeleid, de begroting en het jaarverslag.

Het jaarverslag van de medezeggenschapsraad is opgenomen op pagina 55.

Vertrouwenspersoon

Het Samenwerkingsverband heeft voor zijn medewerkers een externe vertrouwenspersoon voor eventuele vraagstukken rondom bijvoorbeeld ongewenste omgangsvormen. Er is dit jaar een melding gedaan bij de vertrouwenspersoon.

Kwaliteitsbeleid- en cultuur

Het Samenwerkingsverband gebruikt evaluaties om te verbeteren en efficiënter te werken. Daarbij investeert het in planmatige uitvoering en evaluatie van ondersteuning, op basis van het beproefde model voor doorlopende kwaliteitsverbetering van Deming: de plan-do-check-act-cyclus. Binnen deze cyclische werkwijze ligt de nadruk op de check en de act, en vraagt het Samenwerkingsverband zich steeds af hoe het een volgende keer beter kan.

Planning & control

Het Samenwerkingsverband werkt met een professionele planning- & control-cyclus, met verankerde interne en externe kwaliteitseisen. De auditcommissie en de accountant functioneren hierbij als respectievelijk intern toezichthouder en controleur.

Meetbare ambities en inzet data

Vanuit het kwaliteitsbeleid, gedragen door de kwaliteitscommissie, heeft het Samenwerkingsverband in 2024 aandacht besteed aan meer concrete en meetbare ambities in het nieuwe Ondersteuningsplan en jaarplan. Ook maakt het Samenwerkingsverband sinds 2024 elk kwartaal gebruik van meer data bij de ontwikkeling en uitvoering van beleid. Dat maakt monitoring van doelstellingen en bijbehorende financiën mogelijk. Doelmatigheid in besteding is hierbij het uitgangspunt.

Naar inclusief onderwijs

Ook was er in 2024 aandacht voor het bevorderen van een cultuur die openstaat voor inclusief onderwijs. In het nieuwe Ondersteuningsplan 2024-2028 heeft het Samenwerkingsverband de ambitie tot inclusief onderwijs opgenomen. Daarbij hoort een helder toekomstbeeld over hoe inclusief onderwijs in het Amsterdam van 2035 eruitziet. Samen met de algemene ledenvergadering heeft het Samenwerkingsverband hiermee een start gemaakt. Tegelijkertijd zetten de besturen, scholen en het Samenwerkingsverband ook al stappen in de richting van meer inclusief onderwijs (lees daarover meer in het algemene jaarverslag op de website). Het Samenwerkingsverband kijkt in dit licht ook naar zijn eigen toegankelijkheid en toegangsbeleid.

Gesprekkencyclus scholen

Om meer zicht te krijgen op de uitvoering van de basisondersteuning en meer greep te krijgen op de doelmatigheid van de ondersteuningsmiddelen, heeft het Samenwerkingsverband een opzet voor een gesprekkencyclus met scholen gemaakt.

De leden hebben deze goedgekeurd en het Samenwerkingsverband voert de cyclus in 2025 uit.

Medewerker onderzoek en kwaliteit

Om meer te kunnen investeren in onderzoek en kwaliteitszorg is een senior medewerker onderzoek en kwaliteit aangenomen in 2024. Deze medewerker heeft in 2024 de mogelijkheden onderzocht om te gaan werken met een eigen dashboard. Het doel is om meer data-gestuurd te gaan werken. Dit moet zowel met data afkomstig van externe bronnen als onze eigen systemen. Dit dashboard moet de data bundelen, ordenen en via het dashboard inzichtelijk maken.

Vergelijkingen met de andere grote steden

Voor het monitoren van aantallen leerlingen gebruikt het Samenwerkingsverband het Dashboard passend onderwijs en de dashboards van de Dienst Uitvoering Onderwijs. Naast die cijfers maakt het Samenwerkingsverband een vergelijking met Rotterdam, Den Haag en Utrecht. In deze benchmark monitoren de steden de leerlingenaantallen in voortgezet speciaal onderwijs, leerwegondersteuning, praktijkonderwijs en bovenschoolse voorzieningen, het aantal fte en personeelskosten.

Communicatie

Communicatiestrategie

Communicatiestrategie is een wezenlijk onderdeel van de kernactiviteiten van de netwerkorganisatie Samenwerkingsverband. Met een ondersteunend instrumentarium draagt het Samenwerkingsverband het verhaal uit over de bijdrage die het levert aan het Amsterdamse voortgezet onderwijs. Daarbij is het Amsterdamse netwerk uiterst belangrijk: korte lijnen, vertrouwen, samen optrekken en elkaar helpen brengen de samenwerking steeds verder tot bloei.

Website swvadam.nl

Na de lancering van de nieuwe website hebben Team Communicatie en websitebouwer Unc Inc het jaar 2024 vooral gebruikt om de kinderziektes uit de website te halen. Daarnaast zijn er veel artikelen bijgekomen om bezoekers te informeren over de activiteiten van het Samenwerkingsverband in 2024. Vooraf hebben we twee meetbare doelen (kpi's) voor bezoekcijfers gesteld. Beide laten een positieve trend zien:

Tabel 2. Website gebruikers

	2023 (oude website)	Doel	2024 (nieuwe website)
Groei van de tijd die bezoekers gemiddeld op de website doorbrengen	57 seconden	85 seconden (+50%)	92 seconden (+61%)
Groei van het aantal weergegeven pagina's per gebruiker	3,06 pagina's	3,83 pagina's (+25%)	4,04 pagina's (+32%)

Ook heeft het Samenwerkingsverband gebruikers bevraagd over de nieuwe website. Hieruit zijn enkele aanbevelingen naar voren gekomen, die Team Communicatie oppakt in 2025.

Groei LinkedIn en Nieuwsselectie

Het Samenwerkingsverband heeft twee campagnes op LinkedIn ingezet. Beide campagnes waren succesvol:

Tabel 3. LinkedIn en nieuwsselectie gebruikers

	2023	Doel	2024
Groei van het aantal volgers op LinkedIn	973 volgers	1500 volgers (+65%)	1453 volgers (+49%)
Groei van het aantal abonnees op de Nieuwsselectie	312 volgers	500 abonnees (+60%)	500 abonnees (+60%)

Het Samenwerkingsverband zet beide campagnes voort in 2025.

Samenwerkingen

Samenwerking met Overleg Scholen Voortgezet Onderwijs

Bijna alle Amsterdamse schoolbesturen voor voortgezet regulier en speciaal onderwijs werken ook samen in de Vereniging Overleg Scholen Voortgezet Onderwijs (OSVO). OSVO focust zich op drie thema's uit de kernagenda: loting en matching, vraag en aanbod en de onderwijsregio.

Het Samenwerkingsverband en OSVO zijn twee aparte organisaties die niet aan elkaar verbonden zijn. Wel zoeken zij de samenwerking met elkaar op, wat ten goede komt aan het voortgezet onderwijs in Amsterdam.

Het Samenwerkingsverband en OSVO stemmen regelmatig de werkzaamheden op elkaar af. De directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband en de voorzitter van OSVO hebben regelmatig contact. Er vond drie keer een gezamenlijke vergadering plaats met beide besturen. Ook voeren zij samen bestuurlijk overleg met de wethouder. In september 2024 vond een gezamenlijke 24-uurs bijeenkomst plaats van de leden van de ALV van het Samenwerkingsverband en OSVO, met als thema Deep Democracy.

Ook in 2024 maakte OSVO gebruik van de kantoorfaciliteiten van het Samenwerkingsverband en werkten de twee organisaties met een gezamenlijke bestuurssecretaris.

Samenwerking met het Samenwerkingsverband primair onderwijs Amsterdam-Diemen

In Amsterdam en Diemen zijn er aparte samenwerkingsverbanden voor primair en voortgezet onderwijs. Deze werken nauw met elkaar samen. In 2024 werkte de businesscontroller, financial controller en hr- en projectadministrateur voor beide organisaties. De beide directeurs van de samenwerkingsverbanden vormen samen het bestuur van de stichting ELK (zie de volgende paragraaf). De twee samenwerkingsverbanden werken gezamenlijk aan het *Verbeterplan overstap po-vo* en

hebben een ouder- en leerlingsteunpunt. Daarnaast werken de samenwerkingsverbanden samen met de gemeente, aan de Werkagenda passend onderwijs en aan de aansluiting met jeugdhulp. Ook vindt veel afstemming plaats op inhoudelijke en/of landelijke thema's. In 2025 gaan de samenwerkingsverbanden ook nauwer samenwerken op het gebied van communicatie. Verdere samenwerking in de toekomst moet nog vorm krijgen.

Samenwerking met Stichting ELK

Stichting ELK is de uitvoeringsorganisatie voor de overstap van het primair naar het voortgezet onderwijs. Het Samenwerkingsverband en Stichting ELK zijn twee aparte organisaties die aan elkaar verbonden zijn; het bestuur van ELK bestaat uit de directeur-bestuurders van de samenwerkingsverbanden voor primair en voortgezet onderwijs.

In 2024 verliep de loting en matching volgens planning en ook de technische uitvoering verliep strak en foutloos. Voor de tweede keer was er de Servicedesk Digitaal, uitgevoerd door de medewerkers van Stichting ELK. Voor de Servicedesk Loting en matching vulde ingehuurd personeel de eigen medewerkers aan; dat verliep zeer goed. Leerlingen, ouders en scholen ontvingen de compacte versie van de Keuzegids ook dit jaar goed. Stichting ELK vernieuwde de website Schoolkeuze020.nl en Elkadangam.info. Keuzegids en websites blijven voor Stichting ELK de belangrijkste communicatiemiddelen om ouders, leerlingen en onderwijsprofessionals te bereiken. Stichting ELK heeft een eigen jaarverslag.

Samenwerking met het middelbaar beroepsonderwijs

Het Samenwerkingsverband maakt deel uit van Doorstroompunt regio 21 agglomeratie Amsterdam. In deze regio monitoren we samen met scholen, mbo-instellingen en gemeenten leerlingen in hun overstap naar een vervolgopleiding. Zo voorkomen we voortijdig schoolverlaten (vsv) en begeleiden we alle leerlingen naar een startkwalificatie en een passende plek in de samenleving. Het

Samenwerkingsverband participeert in de vier themagroepen en ontwikkelt, vanuit de ketensamenwerking in de regio, het VSV meerjarenplan.

De MBO-Agenda van de gemeente Amsterdam heeft als doel om scholen voor voortgezet en middelbaar beroepsonderwijs te ondersteunen bij:

- het bevorderen van een goede overgang van leerlingen uit het voortgezet onderwijs naar het middelbaar beroepsonderwijs;
- het bieden van kwalitatief goed en aantrekkelijk mbo-onderwijs;
- een nauwe aansluiting tussen beroepsonderwijs en arbeidsmarkt.

Het Samenwerkingsverband participeert binnen de MBO-Agenda om de overgang naar het mbo en de samenwerking met het mbo te versterken. In 2024 heeft het drie convenanten gesloten met de gemeente, het mbo en de schoolbesturen: het convenant Doorlopend Leren, het stagepact en het convenant Pro-ROC-routes. Deze convenanten stimuleren de samenwerkingen tussen partijen om de overgang van het vo naar mbo te versterken.

Samenwerking in het G4-netwerk

In het G4-netwerk werken we nauw samen met de samenwerkingsverbanden primair en voortgezet onderwijs uit Den Haag, Rotterdam en Utrecht. Deze samenwerking vindt niet alleen op bestuurlijk niveau plaats; zo werken bijvoorbeeld ook de controllers met elkaar samen. De Samenwerkingsverbanden in de vier grote steden overleggen ook geregeld met de directeurs Onderwijs en directeurs Jeugd van de betreffende gemeenten over de bestuurlijke en ambtelijke samenwerking tussen passend onderwijs en jeugdhulp. In 2024 is een informeel netwerk gestart, waarin de betrokken kwaliteitsmedewerkers kennis delen over verschillende thema's rondom kwaliteit.

Samenwerking met andere samenwerkingsverbanden

Het Samenwerkingsverband voortgezet onderwijs Amsterdam-Diemen werkt samen met andere samenwerkingsverbanden bij:

- de afbouw- en ombouw van het residentieel onderwijs: met de samenwerkingsverbanden Zaanstreek, Waterland, Amstelland en de Meerlanden en Qinas
- het gebruik en de bekostiging van de scholen voor kleinschalig ondersteunend voortgezet onderwijs: omliggende samenwerkingsverbanden
- het vormgeven van de digitale school: met de samenwerkingsverbanden in Noord-Holland
- het opzetten en onderhouden van een lerende gemeenschap: met de samenwerkingsverbanden voor primair en voortgezet onderwijs in Noord-Holland

Huisvesting

Het bureau van het Samenwerkingsverband is gevestigd in het Cultureel Educatief Centrum in Amsterdam-Zuidoost. OSVO en ELK maken gebruik van de kantoorfaciliteiten van het Samenwerkingsverband. Op dezelfde verdieping zijn ook het Samenwerkingsverband primair onderwijs en het Breed Bestuurlijk Overleg (BBO) gevestigd. Eind 2024 heeft het Samenwerkingsverband besloten om van de tweede etage naar de begane grond te verhuizen, omdat de kantooruimte in het medewerkerstevredenheidsonderzoek een onvoldoende scoorde. Op de begane grond is voldoende ruimte voor werkplekken, vergaderruimtes en andere overlegplekken. Ook is er een beter klimaatbeheersingssysteem.

Ondersteuningsplanraad

Ouders, leerlingen en medewerkers van scholen hebben medezeggenschap over de activiteiten van het Samenwerkingsverband via de Ondersteuningsplanraad. De

voltallige Ondersteuningsplanraad bestaat uit acht leden namens de medewerkers, vier namens de ouders, en vier namens de leerlingen.

Verkiezingen

In het voorjaar van 2024 waren er verkiezingen voor twee vacante plekken in de medewerkersgeleding en drie vacante plekken in de leerlingengeleding van de Ondersteuningsplanraad. Inkesta, een bureau dat zich richt op het organiseren van digitale verkiezingen en stemmingen, heeft de verkiezingen als onafhankelijke partij volgens het reglement van de Ondersteuningsplanraad gehouden. Als resultaat daarvan is de Ondersteuningsplanraad vanaf schooljaar 2024-2025 op volledige sterkte. De leden ontvangen een vacatievergoeding per bijgewoonde vergadering.

Overleggen

De Ondersteuningsplanraad vergaderde in 2024 zes keer met de directeur-bestuurder. In april heeft de Ondersteuningsplanraad ingestemd met het nieuwe Ondersteuningsplan 2024-2028. Voorwaarde van de Ondersteuningsplanraad was daarbij dat het Samenwerkingsverband de verschillende onderwerpen die het de komende jaren nog moet uitwerken, tegen die tijd voorlegt aan de Ondersteuningsplanraad.

In de vergaderingen van de Ondersteuningsplanraad kwamen de volgende onderwerpen aan de orde:

- Nieuw Ondersteuningsplan 2024-2028
- Jaarplan en begroting 2025
- Jaarverslag en jaarrekening 2023
- De toekomst van leerwegondersteuning
- Rapportage Oudersteunpunt
- Tussenvoorzieningen
- Tevredenheidsonderzoek bureauorganisatie
- Plan van aanpak vo-vo procedure
- Wijziging grenzen Samenwerkingsverband

- Schoolveiligheid – handvat voor scholen
- Samenstelling OPR schooljaar 2024-2025

Het jaarverslag van de Ondersteuningsplanraad vind je op pagina **55**.

Onderwijsinspectie

In 2024 heeft het Samenwerkingsverband geen formeel gesprek gevoerd met de Onderwijsinspectie. De inspectie heeft wel een inspectiebezoek aan het Samenwerkingsverband aangekondigd. Dit bezoek stond gepland in september/oktober en is volledig voorbereid door het Samenwerkingsverband. De Onderwijsinspectie heeft het bezoek uitgesteld; een nieuwe datum is nog niet bekend.

Klachten en bezwaren

In 2024 kwamen twee klachten binnen over de bejegening of de hulp van het Samenwerkingsverband. Beide klachten zijn afgerond.

Het Samenwerkingsverband is aangesloten bij de Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring, die is ondergebracht bij de Stichting Onderwijsgeschillen. Bij deze commissie zijn geen bezwaren ingediend over het Samenwerkingsverband. Ter vergelijking:

- In 2021 is er geen bezwaar ingediend.
- In 2022 is er een bezwaar ingediend tegen de afgifte van een toelaatbaarheidsverklaring. Daarover vond een gesprek plaats, waarna de kwestie is opgelost.
- In 2023 zijn twee bezwaren ingediend over de bejegening of de hulp van het Samenwerkingsverband.

In 2024 is aan medewerkers van het Samenwerkingsverband vier keer gevraagd om een zitting van de Onderwijsgeschillencommissie bij te wonen.

Ter vergelijking: In 2021 kreeg het Samenwerkingsverband vier keer een dergelijk verzoek, in 2022 één keer en in 2023 niet.

Informatiebeveiliging en privacy

Omdat het Samenwerkingsverband werkt met persoonsgegevens van leerlingen en informatie van scholen, is privacybescherming erg belangrijk. Het Samenwerkingsverband voldoet aan alle wet- en regelgeving. Het voert zijn wettelijke taken uit en blijft actief op de hoogte van wijzigingen via nieuwsbrieven en de Staatscourant.

Regelmatige toetsing en eventuele aanpassing van documenten en werkwijzen vinden plaats in een periodiek overleg met de externe Functionaris Gegevensbescherming. Deze functionaris, van BMGRIP, werkt ook voor Vereniging OSVO en Stichting ELK. Dat resulteerde in de volgende acties in 2024:

- Interne audit, waarbij met verschillende functionarissen van het Samenwerkingsverband, ELK en OSVO is gesproken. De nadruk lag op de controle van de bewaartermijnen. Er waren controles van enkele documenten en gesprekken met medewerkers over bewustwording. Tijdens de audit zijn geen ernstige bevindingen geconstateerd. Wel waren er enkele verbeterpunten, die het Samenwerkingsverband oppakt.
- Het Samenwerkingsverband heeft verschillende adviesvragen aan de Functionaris Gegevensbescherming gesteld.

In haar jaarrapportage stelde de Functionaris Gegevensbescherming vast dat het Samenwerkingsverband in de omgang met privacy een 'voorspelbaar volwassenheidsniveau' heeft. Dat wil zeggen: "Organisatiebreed privacybeleid gekenmerkt door hoge *awareness* en bijsturing en beheersmaatregelen op basis van meetbaarheid, rekenschap en periodieke evaluaties. Processen en procedures worden structureel beoordeeld op effectiviteit."

Er deed zich één datalek voor. Hierop is direct actie ondernomen. Het datalek betrof het verlies van een telefoon met toegang tot zakelijke mail en contactpersonen. De telefoon kon niet op afstand gewist worden, maar was wel beschermd met een pincode. Het Samenwerkingsverband heeft corrigerende en preventieve maatregelen genomen. Het risico voor betrokkenen is beoordeeld als laag. Het datalek is niet gemeld aan de toezichthouder.

Duurzaamheid

Het Samenwerkingsverband heeft zich ten doel gesteld om bewust aandacht te besteden aan duurzaamheid. Er is afgesproken om bij te dragen aan een duurzame samenleving, passend bij de ambities van de organisatie. Dit gebeurt op drie niveaus: persoonsniveau (bewustwording en gedrag), organisatieniveau (personeelsbeleid en keuze leveranciers) en samenwerking met het netwerk. Het Samenwerkingsverband stelt hiertoe in 2025 een plan van aanpak op.

FINANCIEEL VERSLAG

In het financieel verslag licht het Samenwerkingsverband de financiële positie, de bedrijfsvoering en de continuïteitsparagraaf toe.

Resultaat boekjaar

In 2024 waren de totale baten € 96.244.763 (in 2023: € 89.864.089). De begrote baten waren € 92.269.521. Het jaar 2024 sluit af met een negatief resultaat van € 2.564.931 (in 2023: € 1.523.182 negatief). Dit is € 1.759.096 lager dan begroot door de inzet van de bestemmingsreserve voor leerwegondersteunend onderwijs. Op 24 april is bekend gemaakt dat de toegepaste generieke korting in 2023 onterecht was. Het Samenwerkingsverband heeft daarom een vordering op OCW opgenomen van € 549.575, gelijk aan het betaalde bedrag in 2023.

Analyse op het resultaat

Analyse waardoor het resultaat lager is uitgevallen dan begroot;

- hogere rijksbijdrage van € 4,1 miljoen;
- hogere bijdrage OCW door correctie generieke korting 550k.;
- lagere lasten voor de overige personele lasten doordat een aantal inhuurkrachten in loondienst kwamen of vervangen werden door medewerkers in loondienst;
- de begrote inzet van de begeleiders passend onderwijs is niet het hele jaar geleverd, hierdoor kwamen de lasten lager uit dan begroot;
- lagere lasten voor de bovenschoolse voorzieningen TOPtrajecten en LINK door personeelstekorten;
- lagere lasten voor mentale gezondheid, doordat hier geen aparte projecten voor zijn gestart.

Analyse waardoor het resultaat hoger is uitgevallen dan begroot:

- door indexatie en meer leerlingen in het praktijkonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs vielen de afdrachten hoger uit;
- door indexatie en het uitgeven van de bestemmingsreserves voor LWOO, vielen de afdrachten voor leerwegondersteunend onderwijs hoger uit;
- hogere bureaunkosten door de inrichting van AFAS HR en het mee organiseren van events zoals PO-VO samenspel en 't Netwerk.
- meer scholen voldeden aan de voorwaarden voor de vergoeding van de zorgcoördinator;
- meer kosten aan het programma VO-VSO doordat meer scholen een aanvraag deed voor het starten van een trajectvoorziening en er is een overbruggingsfinanciering verstrekt aan scholen waarvan het financieringstermijn was afgelopen, ook waren meer kosten nodig voor het in stand houden van het kleinschalig voortgezet speciaal onderwijs;
- het Samenwerkingsverband voerde extra gesubsidieerd) project uit voor zomerscholen.

Een uitgebreide analyse van de positieve en negatieve beïnvloeding van het resultaat ten opzichte van de begroting staat in tabel 4. Bijlage 3 geeft een overzicht van het resultaat per programma(onderdeel).

Tabel 4: Positieve en negatieve invloed op het resultaat ten opzichte van de begroting.

Het resultaat wordt positief beïnvloed door:	€	€
Hogere opbrengsten door:		
- Rijksbaten zijn 4,1 miljoen hoger door meer leerlingen en een hoger bedrag per leerling en 550k aan correctie generieke korting	4.682.477	
- Hogere baten LINK	125.249	
- Beheerorganisatie vo-mbo (budgetneutraal)	23.257	
- Rentebaten	616.588	
Totaal hogere opbrengsten		5.447.571
Lagere lasten door:		
- Lagere overige personeelslasten door externe krachten in loondienst te nemen en door uitkeringen vanuit het UWV en arbeidsongeschiktheidsverz.	133.148	
- Lagere afschrijvingskosten en accountantskosten	28.944	
- Lagere lasten voor de inzet van de BPO, APOZ, cluster 1 en 2, nieuwe beleid LWOO en SJSO/mentale gezondheid	841.289	
- Lagere lasten aan de bovenschoolse voorzieningen, Lisa, begaafde leerlingen en schoolveiligheid	498.545	
- Lagere lasten aan activiteiten van de overstap po-vo, vo-mbo en collegiale visitaties en ouder en II steunpunt	88.229	
- Lagere lasten aan individuele II en de groeibekostiging vso	716.966	
- Lagere lasten aan subsidies doordat een aantal activiteiten in 2025 starten.	820.328	
Totaal lagere lasten		3.127.449
Totaal positieve invloed resultaat		8.575.020
Het resultaat wordt negatief beïnvloed door:		
Lagere opbrengsten door:		
- Lagere toekenning subsidies doordat niet alle activiteiten in 2024 zijn gestart	752.528	
- Lagere inkomsten Toptrajecten door volledige ambulante inzet op scholen en lagere bijdrage voor de tussentijdse groei in het VSO	98.211	
Totaal lagere opbrengsten		850.739
Hogere lasten door:		
- Hogere personele lasten doordat externe inhuur indienst kwam.	145.397	
- Hogere huisvestingskosten en bureaunkosten dan begroot	174.344	
- Hogere lasten aan de bijeenkomsten en vergoeding ondersteuningscoördinatoren en examentrainingen	73.258	
- Hogere lasten aan het prgromma vso-vo inclusief trajectvoorzieningen en de kleine setting groepen in het vso	2.590.596	
- Hogere lasten aan capaciteitenonderzoeken, beheerorganisatie VO-MBO en innovatieaanvragen	77.596	
- Hogere afdrachten, staan hogere rijksbaten tegenover	2.056.889	
- Hogere doorbel. aan scholen voor lwoo door indexatie v.h. lwoo bedrag en het uitgeven van de bestemmingsreserve.	4.365.296	
Totaal hogere lasten		9.483.376
Totaal negatieve invloed resultaat		10.334.115
Totale afwijking van het resultaat (negatief)		-1.759.095

Toelichting op het resultaat ten opzichte van vorig jaar

Ten opzichte van 2023 is het resultaat € 1,1 miljoen lager uitgekomen. Het Samenwerkingsverband heeft € 6,3 miljoen meer baten ontvangen door meer leerlingen in het voortgezet onderwijs en een hogere Rijkbekostiging (€ 6 mil.) en



hogere subsidiebaten (€ 0,3 mil.). Aan de lastenkant heeft het Samenwerkingsverband € 7,4 miljoen meer uitgegeven. Dit was met name aan doorbelastingen aan scholen (€ 3,7 miljoen); door hogere rijksbijdrage per leerling voor alle drie de categorieën en het uitgeven van de bestemmingsreserve voor leerwegondersteunend onderwijs. Tevens vielen de personele lasten (€ 0,6 miljoen) hoger uit. Daarnaast waren de overige lasten (€ 3,1 miljoen) hoger dan in 2023. Deze lasten zijn vooral uitgegeven in de uitvoering van de programma's uit het Ondersteuningsplan.

Toelichting op de balans

In de balans zijn de vaste activa door de investeringen toegenomen afgenomen. De vaste activa bestaan voornamelijk uit de verbouwingskosten van het pand dat het Samenwerkingsverband huurt. Deze zijn bijna volledig afgeschreven. De overige vorderingen zijn licht gestegen met € 0,4 miljoen doordat het Samenwerkingsverband voor meerdere jaren toezeggingen aan scholen heeft gedaan. Deze toezeggingen zijn ten opzichte van vorig jaar gestegen voor maatwerk op scholen en het subsidieproject voor om- en afbouw van het residentieel onderwijs. De vorderingen op het Ministerie zijn afgenomen doordat in 2024 geen nieuwe subsidies zijn toegekend.

Conform de begroting neemt door het negatieve resultaat het eigen vermogen verder af. Hierdoor nemen ook de liquide middelen van het Samenwerkingsverband af. Ten opzichte van 2023 heeft het Samenwerkingsverband de personeelsvoorziening voor jubilea verhoogd door een andere personeelssamenstelling.

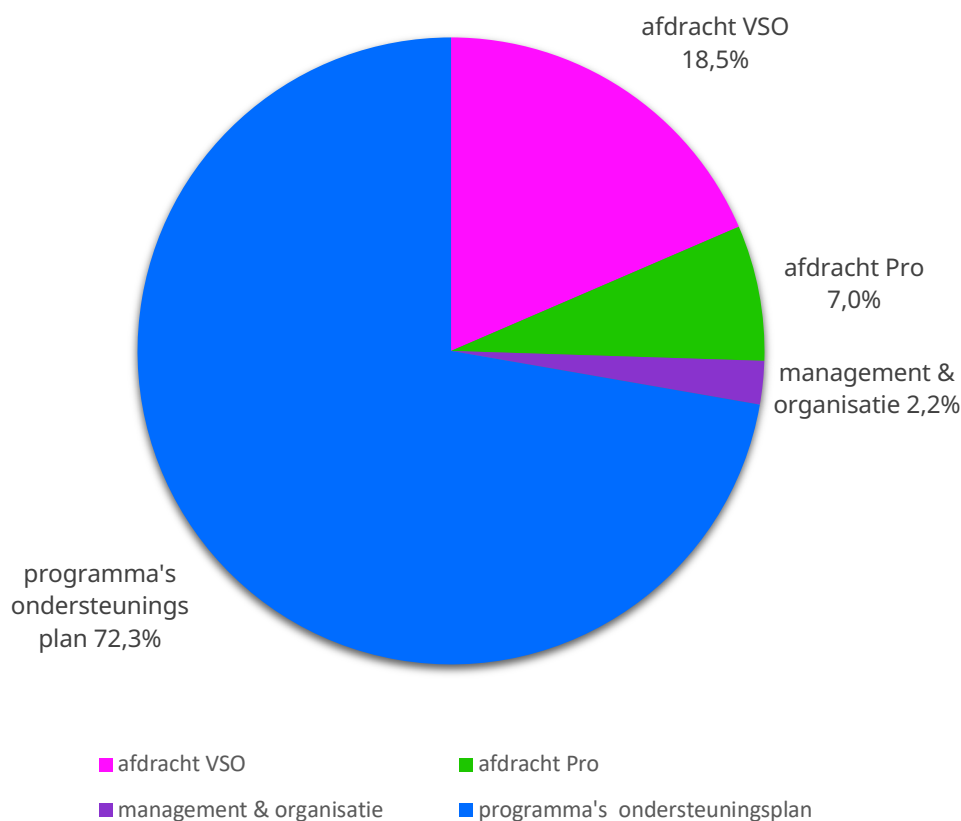
De kortlopende schulden namen ten opzichte van 2023 met name op de crediteuren en schulden in de vorm van nog te betalen bedragen af.

Analyse verdeling middelen

De lasten in de jaarrekening zijn opgesteld volgens de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs (RJ 660).

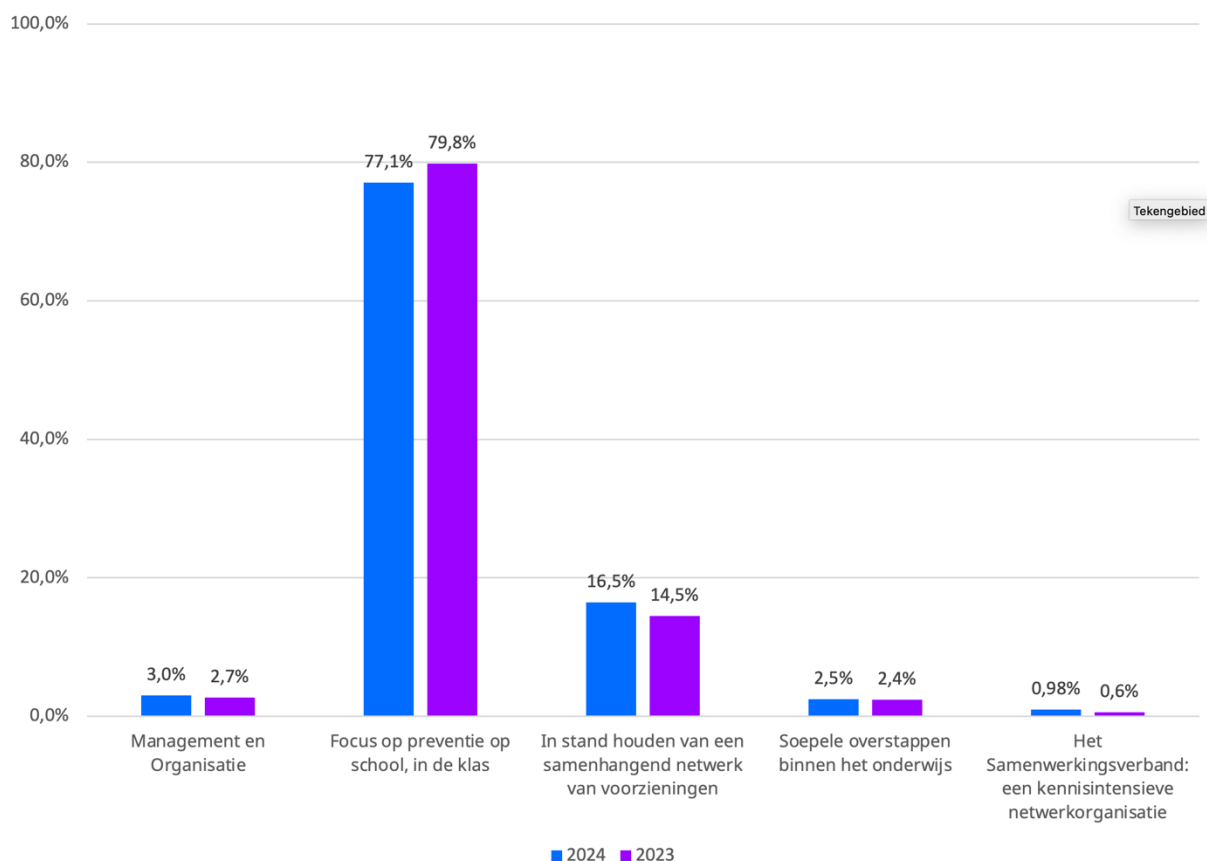
De middelen voor het voortgezet speciaal onderwijs (18,5%) en de middelen voor het Praktijkonderwijs (7,0%) betaalt de Dienst Uitvoering Onderwijs rechtstreeks aan de respectievelijke schoolbesturen. De resterende middelen zette het

Samenwerkingsverband in ten behoeve van management en organisatie en de uitvoering van het ondersteuningsplan.



Figuur 2: Verdeling middelen per hoofdpост.

Het Samenwerkingsverband zet het grootste deel van de middelen in voor de uitvoering van het ondersteuningsplan rechtstreeks op de scholen. Dit zijn de ondersteunings- en professionaliseringsmiddelen, en de inzet van de begeleiders passend onderwijs en adviseurs passend onderwijs zieke leerlingen (77,1%). Voor het in stand houden van een samenhangend netwerk van voorzieningen geeft het Samenwerkingsverband 16,5% van het budget uit. Aan de soepele overstappen binnen het onderwijs wordt 2,5% uitgegeven. Aan het Samenwerkingsverband als kennisintensieve netwerkorganisatie is 0,9% uitgegeven. Het Samenwerkingsverband geeft 3,0% aan management en organisatie uit.



Figuur 3: Verdeling middelen per programma; zie bijlage 3 voor de inhoud van deze programmaonderdelen.

In tabel 5 zijn de kengetallen terug te vinden.

Tabel 5: Kengetallen

<i>Financiële kengetallen</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>	<i>streefnorm</i>	
<i>Solvabiliteit</i>	28,0%	30,1%	25%	(Eigen vermogen / balanstotaal)
<i>Liquiditeit</i>	1,4	1,4	1,0	(Vlottende activa / kortlopende schulden)
<i>Rentabiliteit</i>	-54,4%	-20,9%	6,0%	(Resultaat / eigen vermogen)
<i>Weerstandvermogen incl. bestemmingsreserve</i>	4,9%	8,1%	3,5*%	(Eigen vermogen / totale baten)
<i>Weerstandvermogen excl. bestemmingsreserve</i>	2,6%	2,8%	<3,5%	(Eigen vermogen / totale baten)
<i>Personele lasten in % van totale lasten</i>	4,1%	3,8%	NTB	(Personele lasten / totale lasten)
<i>Verhouding rijksbijdrage t.o.v. totale baten</i>	96,6%	96,8%	NTB	(Rijksbijdrage / totale baten)
<i>Resultaat in % van totale baten</i>	-2,7%	-1,7%	NTB	(Resultaat / totale baten)
<i>Doorbetaling aan scholen</i>	74,7%	76,3%	NTB	(Doorbetalingen / rijksbijdrage- afdrachten)
<i>Overige lasten excl. Doorbetalingen aan schoolbesturen</i>	24,4%	22,1%	NTB	(Lasten excl. Doorbetalingen / totale baten)

* Het streefpercentage van het weerstandvermogen is zonder bestemmingsreserve.



Solvabiliteit

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die dient als weerstandsvermogen. Dit weerstandsvermogen is gebaseerd op de risicoanalyse die jaarlijks wordt geactualiseerd; zie paragraaf 2.2. Daarnaast gebruikt het Samenwerkingsverband de financiële reserves voor de bestemmingsreserve voor leerwegondersteunend onderwijs en voor de versterking van de basisondersteuning; zie voor de afbouw van de reserves paragraaf 2.2.

Het eigen vermogen per 31 december 2024 bedraagt € 4.715.821 (in 2023: € 7.280.752). Dit levert een solvabiliteit (de verhouding tussen het eigen vermogen en het balanstotaal) op van 28,0% (in 2023: 30,1%). De solvabiliteit geeft aan in hoeverre het Samenwerkingsverband in staat is aan zijn langetermijnverplichtingen te voldoen. Een solvabiliteit tussen de 25% en 40% wordt als gezond beschouwd. De Onderwijsinspectie hanteert een ondergrens van 30% voor schoolbesturen in het voortgezet onderwijs. Doordat de Onderwijsinspectie een maximum aan het weerstandsvermogen heeft gesteld aan samenwerkingsverbanden, is het aanhouden van 30% in de toekomst niet langer haalbaar voor het Samenwerkingsverband.

Liquiditeitspositie

De liquiditeit geeft aan in hoeverre het Samenwerkingsverband op korte termijn aan zijn verplichtingen kan voldoen. De liquiditeitspositie van het Samenwerkingsverband, uitgedrukt in de verhouding tussen de vlottende activa en de kortlopende schulden, is per 31 december 2024 1,4 (in 2023: 1,4). Het bestuur heeft geen streefnorm vastgesteld, maar in het algemeen wordt een liquiditeit van minimaal 1,0 als 'goed' beschouwd. Het Samenwerkingsverband voldoet ruim aan deze norm.

De kasstroom van het Samenwerkingsverband is in 2024 nauw gevolgd. Er was in 2024, net als in voorgaande jaren, een positieve kasstroom en er hebben zich geen liquiditeitsproblemen voorgedaan.

Rentabiliteit

Rentabiliteit geeft aan hoeveel een bedrijf verdient met zijn bezittingen. Het Samenwerkingsverband berekent de rentabiliteit over het eigen vermogen. Het kengetal geeft het rendement op het vermogen aan. De rentabiliteit wordt vastgesteld door te berekenen wat de verhouding is tussen het resultaat en het eigen vermogen. In 2024 is dit een negatief getal van -54,4% (in 2023: -20,9%) door het negatieve resultaat dat is behaald.

Weerstandsvermogen

Bij het weerstandsvermogen gaat het om de vraag of er voldoende middelen aanwezig zijn om de risico's op te vangen. Het benodigde weerstandsvermogen is op basis van de risicoanalyse vastgesteld op € 2.500.000 (zie 2.2 Risicomanagement). Het weerstandsvermogen, uitgedrukt in de verhouding tussen het eigen vermogen ten opzichte van de totale baten, is per 31 december 2024 4,9% (in 2023: 8,1%). Dit percentage is inclusief bestemmingsreserves.

In juni 2020 heeft het ministerie van OCW de signaleringswaarde voor samenwerkingsverbanden vastgesteld op 3,5% ten opzichte van de brutobaten. In de berekening van deze signaleringswaarde moeten de bestemmingsreserves worden meegerekend en komt het Samenwerkingsverband dus boven de signaleringswaarde uit. In paragraaf 2.2 wordt het plan toegelicht voor de afbouw van de bestemmingsreserves van het Samenwerkingsverband. Als de bestemmingsreserves niet worden meegerekend in het eigen vermogen, blijft het Samenwerkingsverband met 2,6% onder deze signaleringswaarde.

Bedrijfsvoering

Administratieve organisatie/interne beheersing en PDCA-cyclus

Het Samenwerkingsverband heeft de administratieve organisatie en interne beheersing (AO/IB) ingericht en vastgelegd en voert de werkzaamheden conform deze gemaakte afspraken uit.

De administratieve organisatie en interne beheersing zijn in 2024 aangepast. In is het Samenwerkingsverband gaan werken met een nieuw salarisadministratiekantoor, te weten ONS onderwijsbureau. Daarnaast is de organisatie overgestapt naar AFAS als HR-systeem.

De plan-do-check-act-cyclus van het Samenwerkingsverband is als volgt opgesteld: begroting, tussenrapportage en jaarrekening. Bij het opstellen van het strategisch jaarplan (inclusief begroting) en het jaarverslag wordt de meerjarenbegroting ook geactualiseerd. De begroting vormt de basis voor het beheer van de middelen van het Samenwerkingsverband. In het jaarplan zijn de kosten en de doelen aan elkaar gekoppeld, zodat zichtbaar is waar de middelen aan worden besteed. Door middel van monitoring van de financiële en inhoudelijke resultaten per programma en van leerlingstromen worden de ontwikkelingen in een jaar gevolgd. Afwijkingen worden gerapporteerd aan het bestuur; als dat nodig is vindt bijsturing plaats. Voordat de algemene ledenvergadering de begroting en de jaarrekening goedkeurt, wordt de auditcommissie uitgebreid geïnformeerd en stelt zij een advies op aan de ledenvergadering.

Kantoorautomatisering

Een professionele organisatie heeft behoefte aan goede kantoorautomatisering. Het Samenwerkingsverband heeft een moderne ICT-omgeving die voldoet aan de wensen van de medewerkers op het gebied van toegang, mobiliteit en veiligheid, maar ook aan de eisen die de Algemene verordening gegevensbescherming stelt.

LISA is het leerling informatie- en monitoringsysteem van het Samenwerkingsverband waarin leerlingengegevens worden beheerd en op een beveiligde manier met de scholen worden uitgewisseld. Hierin is een aantal ontwikkelingen doorgevoerd om de gebruiksvriendelijkheid en efficiëntie te verhogen.

G4-netwerk

Het netwerk van de G4-controllers po en vo kwam in 2024 drie keer bijeen.

Onderwerpen die hierbij aan bod kwamen waren:

- knelpunten met de data van DUO en beschikkingen;
- vangnetbepaling;
- uitgevoerde risicoanalyse door AK+;
- onafhankelijk toezicht;
- ketenoverleg van DUO;
- financiële toekomst
- presentatie over data-gestuurd werken
- jaarverslaglegging 2024
- groei SO/VSO.

Treasury en financiering

Het Samenwerkingsverband heeft een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling Beleggen, Belenen en Derivaten OCW 2016. Het Samenwerkingsverband heeft geen leningen, beleggingen of afgeleide financiële instrumenten uitstaan, en is ook niet van plan die in de toekomst aan te gaan. Het financiële beleid van het Samenwerkingsverband is gericht op besturing en beheersing. In dit kader stelt het Samenwerkingsverband naast het jaarverslag ook periodieke tussenrapportages op van de financiële baten en lasten en mogelijke financiële (langetermijn)risico's. Voor 2024 stelde het Samenwerkingsverband een treasuryplan op. Het Samenwerkingsverband maakt gebruik van schatkistbankieren sinds 2020. Het Samenwerkingsverband heeft geen toekomstige investeringsplannen.

Risicomanagement

De controller van het Samenwerkingsverband voert twee keer per jaar een risicoanalyse uit. Bij het opstellen van het jaarplan gaat dat om een uitgebreide analyse, waarbij ook de auditcommissie, de medewerkers en de directie van het bureau input leveren. Bij het opstellen van het jaarverslag voert de controller een korte analyse

uit, om na te gaan of de opgestelde risicoanalyse nog voldoet, of bijstelling nodig is en of het weerstandsvermogen nog toereikend is. Het Samenwerkingsverband houdt daarbij nauwgezet in de gaten of het nog voldoet aan de wet- en regelgeving en of de financiële verslaglegging nog volstaat.

De risicoanalyse is gericht op het signaleren en beoordelen van de risico's bij de uitvoering van de operationele activiteiten en (financiële) impact van de risico's; deze worden besproken met het bestuur en de auditcommissie door de directeur-bestuurder en de controller.

De risicoanalyse kent drie typen risico's:

1. risico's die voortvloeien uit het door het Samenwerkingsverband geformuleerde beleid en de uitvoering hiervan (strategische risico's);
2. risico's die voortvloeien uit het beleid van de overheid en ketenpartners (externe risico's);
3. risico's die voortvloeien uit de bedrijfsvoering van het Samenwerkingsverband.

Een risico is een feit dat, of een ontwikkeling die in meer of mindere mate het bereiken van de doelen van het Samenwerkingsverband in de weg staat, dan wel de continuïteit van het Samenwerkingsverband bedreigt. Per risico dienen beheersmaatregelen geformuleerd en uitgevoerd te worden. Risico's die niet volledig afgedekt kunnen worden, vormen de basis voor het aan te houden weerstandsvermogen.

Per risico wordt benoemd:

- Rating: wat is de zwaarte van het risico? Dit is met een kleurschakering aangegeven. De rating van het risico (laag = groen, midden = geel, hoog = rood) wordt bepaald op basis van de aard van het risico, en de mate waarin het risico door middel van maatregelen beheersbaar is.
- Type risico: onder welk van de bovengenoemde types valt het risico?
- Risico: wat houdt het risico in?

- Financiële impact: wat is de impact op het weerstandsvermogen als er door het Samenwerkingsverband geen beheersmaatregelen zijn of worden geïmplementeerd?
- Mogelijke beheersmaatregel(en): welke beheersmaatregelen bestaan er binnen het Samenwerkingsverband om het risico te verkleinen?
- Kans: hoe groot is de kans (in procenten) dat het risico zich voordoet *ondanks* beheersmaatregelen?
- Bedrag weerstandsvermogen: welk bedrag dient uiteindelijk als weerstandsvermogen aangehouden te worden (= kans x impact)?

Het weerstandsvermogen dat in het najaar 2023 is vastgesteld op 2,5 miljoen volstaat nog steeds. In 2024 zijn twee keer korte sessie geweest om de risicoanalyse te actualiseren. Bijlage 4 geeft een volledig overzicht van de geïdentificeerde risico's. Volgens de risicoanalyse komt de ondergrens van het benodigde weerstandsvermogen uit op een bedrag van € 1.720.000. De bovengrens van dit weerstandsvermogen is € 2.605.000. Het weerstandsvermogen ligt onder het maximale bedrag dat uit de risicoanalyse naar voren komt, omdat de organisatie ervan uitgaat dat niet alle risico's zich in één keer voordoen. De financiële positie van het Samenwerkingsverband is op dit moment toereikend om de risico's te dekken. Het Samenwerkingsverband houdt de financiële positie nauwgezet in de gaten.

Het bestuur stelt de hieronder beschreven belangrijkste twee risico's vast en neemt de daarbij opgenomen beheersmaatregelen:

1. *De financiële positie wordt onzeker door te laat verstrekte of onjuiste informatie vanuit de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO).*

Door late bijstelling van leerlingenaantallen vanuit OCW vallen baten tegen of zijn afdrachten hoger, waardoor de prognose niet op tijd kan worden bijgesteld. Hoge baten resulteren in een groot eigen vermogen dat kan leiden tot negatieve beeldvorming over samenwerkingsverbanden. Lagere baten resulteren in het interen op eigen vermogen, of terugvordering bij de scholen. Dit heeft een negatieve

uitwerking op de samenwerking: voor de scholen is het Samenwerkingsverband dan een onzekere samenwerkingspartner.

Wanneer DUO onjuiste informatie verstrekt, is gedegen controle van de database van DUO noodzakelijk, maar dat is niet mogelijk. Dit speelt bijvoorbeeld bij beschikkingen voor Leerwegondersteunend onderwijs/praktijkonderwijs en residentiële leerlingen (VSO). Hierdoor kan het Samenwerkingsverband niet tijdig genoeg ingrijpen als de informatie niet klopt, of ontvangt een te late bijstelling.

Beheersmaatregel

Het Samenwerkingsverband onderhoudt samen met de G4 samenwerkingsverbanden contact met DUO en het ministerie van OCW. Het Samenwerkingsverband blijft in verschillende bijeenkomsten aankaarten dat de data niet kloppen en dat tijdigheid van belang is.

2. Problematiek in de jeugdhulp kan leiden tot thuiszitters of groei van het aantal leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs.

De verwijzingen naar de jeugdhulp verlopen hobbelig. Er zijn veel lange wachtlijsten, er is onvoldoende aanbod van specialistische jeugdhulp, en er is geen regie op de plaatsing van leerlingen in de behandelsetting. Ook zijn er consequenties van de opheffing van residentiële en gesloten jeugdzorg in Amsterdam en grensregio.

Beheersmaatregelen

Het Samenwerkingsverband is in samenwerking met vier andere samenwerkingsverbanden, Levvel en OnderwijsPlus een gezamenlijk project gestart over de af- en ombouw van de gesloten jeugdhulp. Daarnaast blijft het Samenwerkingsverband in nauw contact met deze stakeholders.

Inzetten van de reserves

Het Samenwerkingsverband is zich zeer bewust van de financiële reserves die het heeft en spant zich sinds 2016 in om die reserves te verminderen. In 2024 heeft het

Samenwerkingsverband conform het besluit uit de algemene ledenvergadering in juni de volledige inzet van de bestemmingsreserve voor leerwegondersteunend onderwijs ingezet.

Sinds 2020 geldt voor samenwerkingsverbanden een signaleringswaarde van 3,5% ten opzichte van de brutobaten, maar wel minstens € 250.000. Samenwerkingsverbanden moeten hun reserves terugbrengen tot deze signaleringswaarde en zich tegenover de Onderwijsinspectie verantwoorden als hun reserve boven de signaleringswaarde uitkomt.

Het Samenwerkingsverband heeft eind 2024 een eigen vermogen van € 4,7 miljoen. Van dit eigen vermogen is € 2,5 miljoen bestemd als weerstandsvermogen. De overige € 2,2 miljoen voor de bestemmingsreserve voor versterking van de basisondersteuning. Deze reserve wordt in 2025 volledig uitgegeven.

Inzet bestemmingsreserve voor versterking basisondersteuning

Het Samenwerkingsverband geeft de bestemmingsreserve voor versterking van de basisondersteuning versneld uit, maar houdt scherp toezicht op het doelmatig inzetten van de middelen voor het verbeteren van passend onderwijs.

Het Samenwerkingsverband heeft de uitgaven verwerkt in de meerjarenbegroting en wordt ingezet voor de uitvoering van het Ondersteuningsplan.

Continuïteit

Vooruitblik – (financiële) ontwikkelingen 2025 en verder

Ondersteuningsplan 2024-2028

In 2024 stelde het Samenwerkingsverband het nieuwe Ondersteuningsplan 2024-2028 vast. De begroting 2024 is nog opgesteld conform het oude Ondersteuningsplan. Het jaarplan en de begroting van 2025 sluiten aan op het nieuwe Ondersteuningsplan.

Governance

Het bestuursmodel (de governancestructuur) van de vereniging omvat een uitvoerend directeur-bestuurder als onderdeel van het bestuur, en een onafhankelijk voorzitter van het orgaan dat het intern toezicht vormgeeft: de algemene ledenvergadering (ALV). De onafhankelijk voorzitter zorgt ervoor dat de ledenvergadering haar rol van intern toezichthouder zuiver kan vervullen en dat de stem van alle leden gehoord wordt. De voorzitter ziet erop toe dat tegenstrijdige belangen worden besproken voordat besluitvorming plaatsvindt.

Gezamenlijk reflecteren we op het gedrag van het bestuur en de leden. Het bestuur houdt jaarlijks een zelfevaluatie en legt de resultaten daarvan voor aan de ALV.

Er zijn veel landelijke ontwikkelingen rondom de governancestructuur van samenwerkingsverbanden. Het Samenwerkingsverband houdt deze nauw gezet in de gaten en in 2025 staat dit thema op de agenda bij zowel het bestuur als de algemene ledenvergadering.

Veranderingen in de bekostiging van het leerwegondersteunend onderwijs en het praktijkonderwijs

Het ministerie van OCW werkt al enkele jaren aan een wetsvoorstel over de herverdeling van het landelijke budget voor leerwegondersteunend onderwijs. De wet wordt naar verwachting in 2027 ingevoerd. De verwachting is dat het Samenwerkingsverband in de nieuwe verdeelsleutel niet of nauwelijks achteruit gaat. Het praktijkonderwijs gaat rechtstreeks gefinancierd worden. Dit betekent dat het Samenwerkingsverband niet meer betrokken is bij de bekostiging van het Praktijkonderwijs. Het Samenwerkingsverband blijft wel verantwoordelijk voor de toelaatbaarheidsverklaringen voor het Praktijkonderwijs.

Prognose kengetallen

Het Samenwerkingsverband ontvangt de rijksbijdragen op basis van het aantal leerlingen in het reguliere voortgezet onderwijs op de jaarlijkse peildatum 1 oktober. De verplichte afdrachten berekent het Samenwerkingsverband op basis van het aantal

leerlingen in respectievelijk het praktijkonderwijs en het voortgezet speciaal onderwijs. De middelen voor leerwegondersteunend onderwijs maakt het Samenwerkingsverband over op basis van een vastgesteld percentage op het aantal leerlingen t-1.

op de groei van de afgelopen vijf jaar binnen het Samenwerkingsverband van 1,1%.

Uitgangspunt voor de prognose is de voorlopige telling van 1 oktober 2024, gebaseerd op de opgave van de scholen en de door DUO gepubliceerde cijfers van eind oktober. Op deze telling is het verwachte groeipercentage van 1,1% toegepast.

Tabel 3 geeft de leerlingprognose weer. Hierin zijn de beleidsambities van het project VSO-VO niet meegenomen.

Tabel 6: Prognose leerlingenaantal. | Bron: DUO

Aantal leerlingen	Voorlopige telling 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
vo-leerlingen	44.797	45.245	45.697	46.154	46.616
pro-leerlingen	1.188	1.200	1.212	1.224	1.236
vso-leerlingen	1.196	1.208	1.220	1.232	1.245

Het Samenwerkingsverband verwacht dat de leerlingenaantallen voor praktijkonderwijs de komende jaren stabiel blijven op het deelnamepercentage van 2024: 2,7%. Het Samenwerkingsverband verwacht dat ook het aantal leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs constant blijft met een deelnamepercentage van 2,7%. In de meerjarenprognose zijn de pro-leerlingen nog wel meegenomen.

Het Samenwerkingsverband monitort de leerlingenstromen en richt zelf de focus op het bevorderen van de terugkeer van leerlingen van voortgezet speciaal onderwijs naar regulier onderwijs. Daarnaast werkt het Samenwerkingsverband met de scholen aan het versterken van de verbindingen tussen speciaal en regulier onderwijs, zodat leerlingen diplomagericht onderwijs kunnen volgen. Het terugdringen van het deelnamepercentage in het voortgezet speciaal onderwijs door deze ambitie is nog niet meegenomen in de prognose.

Personele bezetting

Voor de uitvoering van het *Ondersteuningsplan 2024-2028* was op 31 december 2024 30,4 fte aan het werk¹. Daarnaast was 2,1 fte gedetacheerd vanuit schoolbesturen voor onder andere voorzitter van de zorgcoördinatorenoverleggen, procesbegeleiding en (subsidie)projecten. Gemiddeld was in 2024 27,4 fte aan het werk (2023: 23,2 fte) zonder de detacheringen en personeel voor gemene rekening. In het onderwijs is het algemeen bekend dat er meer vrouwen dan mannen werken. Binnen het Samenwerkingsverband zag deze verhouding er als volgt uit: in bestuur is de verhouding 60%-40% vrouw-man. Binnen de teamleiders is de verhouding 83%-17% vrouw-man en binnen het bureau van het Samenwerkingsverband is de verhouding 76,6%-23,4% vrouw-man geweest. De verhouding is ten opzichte van 2023 veranderd doordat er meer mannen in de loondienst zijn gekomen.

De prognose voor personele bezetting staat weergegeven in tabel 7. Voor de komende jaren blijft de verwachte personele bezetting stabiel.

Tabel 7: Prognose aantal fte in loondienst

Aantal fte (in dienst)	Begroot 2024	Werkelijk 2024	Prognose 2025	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028
Directie	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Ondersteunend personeel						
Bestuurssecretaris	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Directiesecretaresse	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Financiën & Control	1,6	1,6	2,1	2,1	2,1	2,1
Beleids- en kwaliteitsmedewerker	8,6	8,6	4,7	4,7	4,7	4,7
(subsidie)projecten	2,8	2,8	7,4	7,4	7,4	7,4
Communicatie	1,5	1,5	2,0	2,0	2,0	2,0
Onderwijsadviseurs	8,1	8,1	8,7	8,7	8,7	8,7
Toelatingsadviescommissie	2,0	2,0	3,1	3,1	3,1	3,1
Totaal fte	27,2	27,2	30,6	30,6	30,6	30,6

¹ Personeel voor gemene rekening naar OSVO, ELK en Samenwerkingsverband Primair Onderwijs wordt hier buiten beschouwing gelaten.



In de komende jaren zijn enkele medewerkers in dienst voor het uitvoeren van subsidieprojecten. Een klein deel is gedetacheerd vanuit de schoolbesturen (2,1 fte). Ook blijft het Samenwerkingsverband gebruikmaken van de diensten van een aantal parttime zzp'ers (ongeveer 3,7 fte) voor de uitvoering van subsidieprojecten, Toelatingsadviescommissie en tekstredactie.

Meerjarenbegroting

De tabellen 8 en 9 geven de meerjarenbegroting weer.

De meerjarenbegroting wijkt af van de vastgestelde meerjarenbegroting in het jaarplan 2025 omdat de werkelijke cijfers van 2024 zijn verwerkt. Het resultaat van 2024 is hoger uitgevallen dan in het jaarplan 2025 is verwerkt. Dit resultaat is meegenomen in de meerjarenbegroting en wordt uitgegeven in 2025.

Financieel kan het Samenwerkingsverband blijven doen wat het doet en verandert er weinig aan de inzet van middelen. Per 2027 nemen de beschikbare middelen voor de uitvoering van het ondersteuningsplan mogelijk af door de veranderende bekostiging van het leerwegondersteunend onderwijs.

Het is belangrijk om de komende jaren de leerlingenaantallen in het Amsterdamse speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs goed te monitoren. Het staande beleid kan vooralsnog gefinancierd blijven.

Tabel 8: Meerjarenbegroting

Baten	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Lichte ondersteuning	5.242.420	5.626.175	5.512.933	5.567.765	5.623.204	5.679.249
Lwoo	38.864.280	41.709.276	40.869.760	41.276.254	41.687.245	42.102.732
Pro	8.700.476	9.337.379	9.149.439	9.240.440	9.332.447	9.425.462
Zware ondersteuning	35.510.902	38.471.973	37.635.277	38.009.601	38.388.065	38.770.670
Overige baten	-	-	-	-	-	-
Geormerkte subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan	3.951.442	4.005.325	1.183.481	1.177.442	1.021.813	1.016.764
Totale baten	92.269.521	99.150.129	94.350.889	95.271.501	96.052.774	96.994.878
Lasten	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Afdracht Lwoo (via DUO)	-	-	-	-	-	-
Afdracht Pro (via DUO)	6.743.927	7.018.080	6.907.308	6.976.381	7.045.454	7.114.527
Afdracht ondersteuningsbekostiging vso (via DUO)	16.553.807	18.912.868	18.558.106	18.789.944	18.950.319	19.156.710
Totaal afdrachten	23.297.735	25.930.948	25.465.414	25.766.326	25.995.774	26.271.238
Management en Organisatie	1.990.070	2.589.294	2.520.538	2.572.376	2.625.999	2.681.464
Ambitie 1: Inclusief onderwijs	10.741.131	16.086.750	8.920.923	8.323.372	8.127.777	8.142.615
Ambitie 2: Stabiele onderwijsloopbanen	54.266.154	54.414.096	55.883.305	57.076.941	58.037.919	58.892.363
Ambitie 3: Soepele overstappen	1.133.673	1.160.465	695.785	701.205	706.787	712.536
Ambitie 4: Schoolaanwezigheid	1.641.594	1.184.396	855.071	821.136	548.563	284.764
Totaal programma's	69.772.622	75.435.001	68.875.622	69.495.030	70.047.045	70.713.741
Totale lasten	93.070.357	101.365.950	94.341.037	95.261.355	96.042.818	96.984.979
Resultaat	-800.836	-2.215.821	9.852	10.146	9.956	9.899

Tabel 9: Meerjarenbegroting conform RJO

Baten	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Rijksbijdragen	88.318.079	95.144.804	93.167.408	94.094.059	95.030.961	95.978.114
Overige overheidsbijdragen en subsidies	3.759.442	3.613.325	891.481	885.442	729.813	724.764
Overige baten - bijdrage schoolbesturen	192.000	392.000	292.000	292.000	292.000	292.000
Totale baten	92.269.521	99.150.129	94.350.889	95.271.501	96.052.774	96.994.878
Lasten						
Personeelslasten	3.059.283	3.365.156	3.369.559	3.351.008	3.428.677	3.528.418
Afschrijvingen	40.000	40.000	35.000	30.000	25.000	20.000
Huisvestingslasten	144.000	197.750	205.660	213.886	222.442	231.340
Overige lasten	19.187.416	24.850.763	15.432.095	14.722.333	13.972.133	13.715.704
Doorbetalen	70.639.658	72.912.281	75.298.722	76.944.128	78.394.567	79.489.518
Verplichte afdrachten door OCW	23.297.735	25.930.948	25.465.414	25.766.326	25.995.774	26.271.238
Overige doorbetalingen schoolbesturen	47.341.923	46.981.332	49.833.308	51.177.802	52.398.793	53.218.280
Totale lasten	93.070.357	101.365.950	94.341.037	95.261.355	96.042.819	96.984.979
Resultaat	-800.836	-2.215.821	9.852	10.146	9.955	9.899

Toelichting meerjarenbalans

Tabel 10 geeft de geprognosticeerde balans weer en is gebaseerd op de meerjarenbegroting. De meerjarenbalans laat geen grote wijzigingen zien ten opzichte van de eerder vastgestelde meerjarenbalans. De meerjarenbalans wijkt af van de vastgestelde meerjarenbalans in het jaarplan 2025 omdat de werkelijke cijfers van 2024 zijn verwerkt. Deze bedragen zijn aangehouden als basis en werkt door in de opvolgende jaren.

Het Samenwerkingsverband benut de financiële reserves voor het weerstandsvermogen. Het Samenwerkingsverband gebruikt 2025 om de bestemmingsreserve voor versterking van de basisondersteuning af te bouwen.

Tabel 10: Meerjarenbalans.

Meerjarenbalans	Werkelijk		Prognoses				
	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Vaste activa	18.616	77.022	77.000	75.000	73.000	71.000	71.000
Vorderingen	9.137.398	9.532.831	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Liquide middelen	15.040.755	7.228.402	5.455.750	5.467.602	5.479.748	5.491.704	5.501.603
Totaal activa	24.196.769	16.838.255	15.532.750	15.542.602	15.552.748	15.562.704	15.572.603
Algemene reserve							
Weerstandsvermogen	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.509.852	2.519.998	2.529.954
Bestemmingsreserve Lwoo/Pro	3.006.441	3.006.441	-	-	-	-	-
Bestemmingsreserve ondersteuning scholen	3.297.493	1.774.311	2.215.821	-	-	-	-
Resultaat boekjaar	-1.523.182	-2.564.931	-2.215.821	9.852	10.146	9.956	9.899
Totaal eigen vermogen	7.280.752	4.715.821	2.500.000	2.509.852	2.519.998	2.529.954	2.539.853
Voorzieningen	26.780	32.750	32.750	32.750	32.750	32.750	32.750
Kortlopende schulden	16.889.237	12.089.684	13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000	13.000.000
Totaal passiva	24.196.769	16.838.255	15.532.750	15.542.602	15.552.748	15.562.704	15.572.603

In tabel 11 worden de meerjarenkengetallen weergegeven.

Tabel 11: Meerjarenkengetallen.

Financiële kengetallen						streef
	2025	2026	2027	2028	2029	
1. Solvabiliteit:	16,1%	16,1%	16,2%	16,3%	16,3%	30,0% (Eigen vermogen / Balanstotaal)
2. Liquiditeit:	1,2	1,2	1,2	1,2	1,2	1,0 (Vlottende activa / Kortlopende schulden)
3. Rentabiliteit	-88,6%	0,4%	0,4%	0,4%	0,4%	(Resultaat / Eigen vermogen)
4. Weerstandsvermogen:	3,2%	3,2%	3,2%	3,6%	3,6%	3,5% (Eigen vermogen / Totale baten)

Amsterdam, 28 mei 2025

Het bestuur:

de heer J.P. Beekman, lid

mevrouw J. van Biemen, lid

mevrouw J. van Meulebrouck, lid

mevrouw A.P.M. van der Poel, lid

de heer E.J. de Vries, directeur-bestuurder



VERSLAG VAN DE ALGEMENE LEDENVERGADERING

De algemene ledenvergadering voert in overeenstemming met de statuten en het toezichtkader het intern toezicht uit, waaronder het toezicht op de naleving van de wettelijke voorschriften door het bestuur. De vergadering heeft ter versterking van de toezichthoudende rol twee commissies ingesteld: de auditcommissie en de kwaliteitscommissie. Beide werken volgens een reglement en met een rooster van aan- en aftreden. De algemene ledenvergadering treedt ook op als werkgever van het uitvoerend bestuur.

De algemene ledenvergadering heeft haar toezichthoudende rol goed kunnen vormgeven dit jaar. Er zijn vijf reguliere vergaderingen geweest, op 28 februari, 17 april, 26 juni, 16 oktober en 11 december 2024. Daarnaast zijn er twee extra vergaderingen geweest ten behoeve van de ontwikkeling van het nieuwe Ondersteuningsplan. De aanwezigheid van leden was hoog en de betrokkenheid groot. In september 2024 vond een gezamenlijke 24-uurs bijeenkomst plaats van de leden van de algemene ledenvergadering van het Samenwerkingsverband en OSVO, met als thema Deep Democracy.

In maart en december 2024 organiseerde het bestuur een zelfevaluatie. Deze zelfevaluatie is besproken met de ALV. In deze evaluatie is gereflecteerd op de eigen rol in het bestuur en die van het bestuur als geheel. Gesproken is over de cyclus van voorbereiden van besluitvorming tot en met implementatie van besluiten en de samenwerking van het bestuur met de directeur-bestuurder, de algemene ledenvergadering en de bureauorganisatie.

Op verzoek van de algemene ledenvergadering is ook gesproken over het governance-model van het Samenwerkingsverband. Geconcludeerd is dat het goed is om een nieuw governance-model te onderzoeken. Er is afgesproken om daarbij aandacht te besteden aan wat we graag willen behouden (zoals de grote betrokkenheid en onderlinge dialoog op bestuursniveau), wat beter kan (zoals een onafhankelijke, frisse blik en een adviseur en sparringpartner voor de directeur-bestuurder) en de voor- en nadelen van een nieuw model. In verband met onder andere landelijke ontwikkelingen, waaronder het wetsvoorstel onafhankelijk toezicht samenwerkingsverbanden dat in de maak is, is dit onderzoek nog niet uitgevoerd. In de zelfevaluatie is daarom ook besproken welke verbeteringen mogelijk zijn in het huidige governance-model.

Het Samenwerkingsverband is niet verplicht de code van goed onderwijsbestuur te volgen, maar leeft de code wel na. Het bestuursreglement, klokkenluidersregeling en integriteitscode zijn gepubliceerd op de website van het Samenwerkingsverband.

De algemene ledenvergadering ziet erop toe dat het bestuur handelt volgens het inkoopbeleid, beleid op aanwezigheid geldige verklaringen omtrent gedrag en het handelen in overeenstemming met het Treasury statuut.

Onafhankelijk voorzitter

De algemene ledenvergadering heeft op 20 december 2023 Yvonne Jakobs benoemd tot onafhankelijk voorzitter per 1 januari 2024.

De onafhankelijk voorzitter zorgt ervoor dat de ledenvergadering haar rol van intern toezichthouder zuiverder kan vervullen en rekening gehouden wordt met alle belanghebbenden. Volgens de methode van Deep Democracy is eind 2024 meer bewust aandacht besteed aan het horen van alle inzichten en belangen, voordat besluitvorming plaatsvindt. De onafhankelijk voorzitter bereidt de vergaderingen voor met de directeur-bestuurder en bestuurssecretaris.

Onderwerpen

De onderwerpen op de agenda's van de vergaderingen in 2024 waren:

Programmalijn 1. Focus op preventie op school, in de klas

- Leerwegondersteuning
- Basisondersteuning, inclusief begaafdheid
- Toekomst begeleider passend onderwijs
- Zomerscholen en najaarschool
- Online examentool
- Schoolveiligheid en Jongerenwerk in School
- Financiële vaardigheden
- Vrijwillige ouderbijdrage
- Digitale School
- Aanvullende preventieve opgroei- en opvoedondersteuning
- Schoolaanwezigheid: verzuim en thuiszitters
- Beleid rond onderwijscoalities af- en ombouw gesloten jeugdhulp

Programmalijn 2. In stand houden van een samenhangend netwerk van voorzieningen

- Inclusief onderwijs
- Doorstroom van speciaal naar regulier onderwijs (plaatsingsgarantie)
- Capaciteit voortgezet speciaal onderwijs
- Tussenvoorzieningen

Programmalijn 3. Soepele overstappen binnen het onderwijs

- Procedure overstap vo-vo
- Samenwerking met het Samenwerkingsverband primair onderwijs
- Pro-vso/ROC
- Doorlopend leren
- Po-vo in samenspel: mentale weerbaarheid

- Meerjarenplan vsv
- Nieuw overstapdashboard

Programmalijn 4. Een kennisintensieve netwerkorganisatie

- Ouder- en leerlingsteunpunt
- Tevredenheidsonderzoek bureauorganisatie

Management, organisatie en financiën

- Ondersteuningsplan 2024-2028
- Jaarverslag 2023
- Begroting en jaarplan 2025
- Gesprekkencyclus met scholen over ondersteuningsmiddelen
- Inspectiebezoek Samenwerkingsverband
- Wijziging grenzen Samenwerkingsverband
- Klokkenluidersregeling
- Informatiebeveiligings- en privacybeleid
- Integriteitscode

Auditcommissie

De auditcommissie bereidt de goedkeurende besluitvorming door de algemene ledenvergadering over de financiële gang van zaken bij het Samenwerkingsverband voor. Dit betreft vooral het jaarverslag en het jaarplan. De auditcommissie heeft zowel het jaarverslag 2023, inclusief jaarrekening, als het jaarplan 2025, inclusief begroting, besproken met de directeur-bestuurder en de controller. Daarnaast ontvangt de auditcommissie de kwartaalrapportages en worden eventuele voorstellen voorgelegd voor advies. De auditcommissie voert daarbij controles uit op het rechtmatig en doelmatig werven en besteden van middelen. De doelen waaraan de middelen worden uitgegeven staan beschreven in het jaarplan; hierbij is rekening gehouden met de rechtmatigheid. Als gedurende het jaar middelen afwijkend uitgegeven worden, dan

wordt dit besproken met de auditcommissie en indien nodig voorgelegd ter vaststelling aan de Algemene Ledenvergadering. Deze afwijkende middelen krijgen een duidelijke doelbesteding waaraan de rechtmatige besteding van de middelen gekoppeld is. Ook geeft het Samenwerkingsverband in zowel de bestuursvergaderingen als de ledenvergaderingen aan welke subsidies zij gaan werven via het ministerie van OCW of de gemeente Amsterdam, en welke toegekend zijn. De organisatie is verantwoordelijk voor het naleven van de subsidieregelingen en communiceert hierover duidelijk naar de scholen als zij hier ook inzet op verrichten. Over deze overleggen heeft de auditcommissie schriftelijk en mondeling gerapporteerd aan de algemene ledenvergadering. Verder bespreekt de auditcommissie, indien noodzakelijk, de naleving van wijzigende wettelijke voorschriften. Tevens tekent de auditcommissie het contract met de accountant namens de algemene ledenvergadering. In 2024 is het contract met de nieuwe accountant getekend.

Kwaliteitscommissie

De kwaliteitscommissie is in 2024 drie keer bijeengekomen. Besproken zijn de ambities op kwaliteit in het nieuwe ondersteuningsplan, jaarverslag 2023, het jaarplan 2025 in nieuwe vorm inclusief de geformuleerde prioriteiten van de kwaliteitscommissie, monitoring van doelstellingen, de zelfevaluatie van het bestuur, gesprekkencyclus besteding ondersteuningsmiddelen, inspectiebezoek, tevredenheidsmeting scholen over bureauorganisatie en het onderzoek van de VU naar trajectvoorzieningen.

Namens de algemene ledenvergadering,

Duco Adema en Taco Stroo – kwaliteitscommissie

Pieter Roelofs en Leendert-Jan Veldhuyzen – auditcommissie

VERSLAG VAN DE ONDERSTEUNINGSPLANRAAD

Samenstelling Ondersteuningsplanraad (OPR)

De Ondersteuningsplanraad bestaat uit leerlingen, ouders en werknemers van scholen binnen de regio Amsterdam en Diemen. Halverwege 2024, aan het begin van het schooljaar 2024-2025, is een aantal leden afgetreden en zijn er nieuwe leden toegetreden tot de Ondersteuningsplanraad.

Meerjaren ondersteuningsplan

De Ondersteuningsplanraad kwam in 2024 zes keer als volledige geleding bij elkaar voor onderling overleg en zes keer met de directeur-bestuurder en een kleine afvaardiging van het Samenwerkingsverband vo. De overleggen van 2024 waren tot de zomervakantie vooral gericht op het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2027, waar op 15 april 2024 instemming op is gegeven.

Andere onderwerpen die aan de orde zijn gekomen waren:

- Jaarplan en begroting 2025
- Jaarverslag en jaarrekening 2023
- De toekomst van leerwegondersteuning
- Rapportage Oudersteunpunt
- Tussenvoorzieningen
- Tevredenheidsonderzoek bureauorganisatie
- Plan van aanpak vo-vo-procedure
- Wijziging grenzen Samenwerkingsverband
- Schoolveiligheid – handvat voor scholen
- Samenstelling OPR schooljaar 2024-2025

Verdere informatie

Voor meer gedetailleerde informatie over de verschillende onderwerpen waar de OPR zich mee bezighoudt, verwijzen we je graag naar de website van het Samenwerkingsverband voortgezet onderwijs Amsterdam-Diemen.

Namens de OPR,
Maaïke Hoogesteijn, voorzitter

VERSLAG VAN DE MEDEZEGGENSCHAPSRAAD

De medezeggenschapsraad bestond in 2024 uit drie leden:

- Ferre Wijnstra als voorzitter
- Niels de Vos als vicevoorzitter
- Aniek van den Ham als secretaris

Afgelopen jaren heeft Nathalie Pennekamp de agenda opgesteld en de notulen verzorgd. Voor al haar inspanningen willen we haar oprecht en hartelijk bedanken. Iris Vooren heeft de honneurs van Nathalie overgenomen en vanaf het eerste moment met evenveel precisie en toewijding voortgezet.

In januari 2024 hebben alle drie de leden een training gevolgd, gegeven door de Algemene Onderwijsbond. Iedereen heeft deze training succesvol afgerond. De training bood niet alleen waardevolle inzichten en handvatten om de medezeggenschapsraad verder te versterken, maar gaf de leden ook een dieper begrip van de rol die zij spelen binnen het samenwerkingsverband.

In 2024 hebben we actief meegedacht, advies gegeven en ingestemd met verschillende belangrijke onderwerpen. Hieronder volgt een overzicht van de belangrijkste instemmingsverzoeken:

- Jaarplan en begroting 2025
- Mobiliteitsbeleid – hybride werken
- Afstemming interne bezwarencommissie
- Actualisatie functiegebouw

We hebben in 2024 heel goed samengewerkt met de directie. De overleggen waren constructief, gekenmerkt door wederzijds vertrouwen en respect voor elkaars standpunten.

Namens de medezeggenschapsraad,
Ferre Wijnstra, voorzitter

JAAARREKENING



BALANS PER 31 DECEMBER 2024

(na resultaatbestemming)

ACTIVA	2024		2023	
	€	€	€	€
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa	(1)	77.022		18.616
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorderingen	(2)	9.532.831	9.137.399	
Liquide middelen	(3)	7.228.402	15.040.755	
		16.761.233		24.178.153
TOTAAL ACTIVA		16.838.255		24.196.769
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN	(4)			
Algemene reserve		2.500.000	2.500.000	
Bestemmingsreserves		2.215.821	4.780.752	
		4.715.821		7.280.752
VOORZIENINGEN	(5)	32.750		26.780
KORTLOPENDE SCHULDEN	(6)	12.089.684		16.889.237
TOTAAL PASSIVA		16.838.255		24.196.769



STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

		2024		Begroting		2023	
		€	€	€	€	€	€
BATEN							
Rijksbijdragen OCW	(7)	93.000.555		88.318.078		86.991.548	
Overheidsbijdragen en subsidies overige	(8)	3.006.913		3.759.441		2.664.911	
Overige baten	(9 en 10)	<u>237.295</u>		<u>187.000</u>		<u>207.630</u>	
TOTAAL BATEN		<u>96.244.763</u>		<u>92.264.519</u>		<u>89.864.089</u>	
LASTEN							
Personeelslasten	(11)	4.116.008		4.103.759		3.515.121	
Afschrijvingslasten	(12)	14.505		40.000		25.488	
Huisvestingslasten	(13)	160.876		144.000		140.724	
Overige lasten	(14)	19.223.384		18.615.485		16.143.404	
Doorbetalingen aan schoolbesturen	(15)	<u>75.911.509</u>		<u>70.167.112</u>		<u>72.185.572</u>	
TOTAAL LASTEN		<u>99.426.282</u>		<u>93.070.355</u>		<u>92.010.309</u>	
SALDO BATEN EN LASTEN		-3.181.519		-805.836		-2.146.220	
Financiële baten en lasten		<u>616.588</u>		<u>-</u>		<u>623.038</u>	
RESULTAAT BOEKJAAR		<u>-2.564.931</u>		<u>-805.836</u>		<u>-1.523.182</u>	
Resultaatbestemmin							
Ten laste van bestemmingsres. basisonderst.		<u>-2.564.931</u>		<u>-</u>		<u>-1.523.182</u>	
		<u>-2.564.931</u>		<u>-</u>		<u>-1.523.182</u>	

KASSTROOMOVERZICHT OVER 2024

	2024		2023	
	€	€	€	€
SALDO BATEN EN LASTEN	-3.181.519		-2.146.220	
Aanpassingen voor:				
- afschrijvingen en waardeveranderingen	14.505		25.488	
- mutatie voorzieningen	5.970		8.965	
Veranderingen in werkkapitaal:				
- mutatie vorderingen	-395.432		-3.558.843	
- mutatie kortlopende schulden	-4.799.553		-2.206.276	
KASSTROOM UIT BEDRIJFSOPERATIES	-8.356.030		-7.876.887	
- ontvangen interest	616.588		623.038	
- betaalde interest	-		-	
Saldo ontvangen en betaalde interest		616.588		623.038
KASSTROOM UIT OPERATIONELE ACTIVITEITEN	-7.739.442		-7.253.848	
KASSTROOM UIT INVESTERINGSACTIVITEITEN	-87.416		-7.501	
KASSTROOM UIT FINANCIERINGSACTIVITEITEN	-		-	
MUTATIE LIQUIDE MIDDELEN	-7.826.858		-7.261.349	
Beginstand liquide middelen	15.040.754		22.302.103	
Eindstand liquide middelen	7.213.897		15.040.754	

TOELICHTING

Activiteiten

Alle Amsterdamse schoolbesturen van het voortgezet (speciaal) onderwijs zijn aangesloten bij Vereniging Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Amsterdam-Diemen. De vereniging is opgericht op 18 oktober 2013, gevestigd aan de Bijlmerdreef 1298/2 in Amsterdam en statutair gevestigd in Amsterdam.

De vereniging heeft ten doel:

- a) het vormen en in stand houden van een regionaal Samenwerkingsverband in de zin van artikel 17a Wet op het voortgezet onderwijs in de regio Amsterdam en Diemen;
- b) het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen in de hierboven genoemde regio;
- c) het realiseren van een ononderbroken ontwikkelingsproces en daarmee een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs voor zo veel mogelijk van de in de hierboven genoemde regio woonachtige leerlingen die ondersteuning behoeven.

De vereniging heeft in elk geval tot taak, ter uitvoering van de in artikel 17a lid 6 Wet op het voortgezet onderwijs aan het Samenwerkingsverband wettelijk toegekende taken:

- a) het vaststellen van een ondersteuningsplan als bedoeld in artikel 17a van de Wet op het voortgezet onderwijs;
- b) het verdelen en toewijzen van ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen aan de scholen die deelnemen aan het Samenwerkingsverband;
- c) het beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het voortgezet speciaal onderwijs cluster 3 en 4 op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven;

- d) het adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven.

De vereniging tracht het doel te bereiken door:

- gezamenlijke besluitvorming over de wijze van verdelen en toewijzen van de ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen aan de scholen;
- het vaststellen van een ondersteuningsplan en (financieel) jaarverslag;
- het bevorderen van de deskundigheidsuitwisseling binnen het Samenwerkingsverband en het adviseren van de leden en deelnemers inzake de deskundigheidsbevordering van leraren in relatie tot het doel van de vereniging;
- het bevorderen van de samenwerking tussen de bevoegde gezagsorganen, en de samenwerking met andere organisaties die werkzaam zijn ten behoeve van onderwijs in de meest brede zin van het woord;
- andere middelen die aan het doel van de vereniging dienstbaar kunnen zijn.

De vereniging heeft geen winstoogmerk.

Verslaggeving

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de Regeling Jaarverslaglegging Onderwijs (RJO) en de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs (RJ 660) en Beleidsregels toepassing WNT. De jaarrekening is opgesteld in euro's.

Verslagleggingsperiode

Het boekjaar is gelijk aan het kalenderjaar.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de vereniging zullen toevloeien en de waarde ervan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in het overzicht van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De baten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.

Gebruik van schattingen

Bij het opstellen van de jaarrekening moet het bestuur van de vereniging, overeenkomstig algemeen geldende grondslagen, bepaalde schattingen en veronderstellingen doen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. De feitelijke resultaten kunnen van deze schattingen afwijken.

Samenwerking met Vereniging OSVO, Stichting ELK en Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Amsterdam Diemen

Het Samenwerkingsverband heeft een samenwerking met Vereniging OSVO, Stichting ELK en Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Amsterdam Diemen. In het kader van deze samenwerking maakt het Samenwerkingsverband kosten die worden doorberekend door middel van een verdeelsleutel die vooraf is overeengekomen met Vereniging OSVO, Stichting ELK en het Samenwerkingsverband Primair Onderwijs. Het saldo van deze kosten en doorbelasting worden gepresenteerd onder de diverse kostenposten.

Financiële instrumenten, inclusief vorderingen en kortlopende schulden

Financiële instrumenten omvatten bij het Samenwerkingsverband vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waarbij (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Na de eerste opname worden financiële instrumenten gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en direct toerekenbare transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde. Op vorderingen wordt een noodzakelijk geachte voorziening getroffen voor risico van oninbaarheid. Aangezien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde.

Bijzondere waardevermindering van vaste activa

Voor immateriële vaste activa wordt op elke balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogte van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroomgenererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief, of een kasstroomgenererende eenheid, hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies van een kasstroomgenererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroomgenererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op elke balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het desbetreffende actief geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingsverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingsverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingsverlies voor het actief zou zijn verantwoord.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of de vervaardigingsprijs, verminderd met de jaarlijkse lineaire afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur. De afschrijvingstermijnen per activacategorie zijn als volgt:

- Verbouwingen: vijf jaar
Bij verbouwingen op huurpanden wordt afgeschreven over de economische levensduur, maar niet langer dan de resterende huurperiode.
- Inventaris en apparatuur: 3/5 jaar
Ict-apparatuur wordt in vijf jaar afgeschreven, met uitzondering van printers; die worden in drie jaar afgeschreven.

De aangewende investeringssubsidies worden zichtbaar in mindering gebracht op de boekwaarde van de materiële vaste activa.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserve en eventuele bestemmingsfondsen verstaan. De algemene reserve bestaat uit de reserve die ter vrije beschikking staat van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer er sprake is van een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt en het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is. Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij

afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd. Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de beste schatting van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Jubileumvoorziening

De jubileumvoorziening betreft een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen. De voorziening betreft het geschatte bedrag van de in de toekomst uit te keren jubileumuitkeringen. De berekening is gebaseerd op gedane toezeggingen, blijfkansen en leeftijden.

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt in de staat van baten en lasten. Indien deze baten betrekking hebben op een specifiek doel, dan worden ze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord.

Overheidssubsidies

Overheidssubsidies worden aanvankelijk in de balans opgenomen als vooruit ontvangen baten, zodra er redelijke zekerheid bestaat dat zij zullen worden ontvangen en zal worden voldaan aan de daaraan verbonden voorwaarden. Subsidies ter compensatie van de gemaakte kosten worden systematisch als opbrengsten in de staat van baten en lasten opgenomen in dezelfde periode als die waarin de kosten worden gemaakt.

Bijdragen van schoolbesturen

Bijdragen van schoolbesturen worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de opbrengsten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen bijdrage waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de al

gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Overige baten

Overige baten worden verantwoord als er een redelijke zekerheid bestaat dat toekomstige voordelen naar de vereniging zullen toevloeien en dat deze voordelen betrouwbaar kunnen worden geschat.

Personeelsbeloningen

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 al betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief, voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de vereniging.

Voor de beloningen met opbouw van rechten worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald waarbij geen rechten worden opgebouwd, bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid, worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen, inclusief ontslag aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid, wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden conform cao en individuele arbeidsovereenkomsten. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Grondslag pensioenverplichtingen

Het Samenwerkingsverband heeft voor zijn werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komende werknemers hebben op de pensioengerechtigde leeftijd recht op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd bij het Samenwerkingsverband. De verplichtingen, die voortvloeien uit deze rechten van zijn personeel, zijn ondergebracht bij het pensioenfonds ABP. Het Samenwerkingsverband betaalt hiervoor premies waarvan ongeveer 2/3de door de werkgever wordt betaald en 1/3de door de werknemer. De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door zijn financiële verplichtingen) dit toelaat.

Naar de stand van 31 december 2024 was de dekkingsgraad 111,9%. Vanaf 2015 werken pensioenfonds met een beleidsdekkingsgraad. Dit is een gemiddelde over de afgelopen 12 maanden. Per 31 december 2023 was de beleidsdekkingsgraad 1131%. De beleidsdekkingsgraad zal langzaam in de richting van de actuele dekkingsgraad bewegen. Het pensioenfonds moet een beleidsdekkingsgraad van 128% hebben. De kritische dekkingsgraad geeft het niveau van de dekkingsgraad aan waarbij een pensioenfonds extra maatregelen moet nemen om de financiële positie binnen tien jaar te herstellen. De kritische dekkingsgraad ligt rond 90%. Boven deze kritische dekkingsgraad komt de dekkingsgraad zonder verlagingen binnen 10 jaar boven de vereiste dekkingsgraad van 128%. Het Samenwerkingsverband heeft geen

verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Het Samenwerkingsverband heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Lasten

Hieronder zijn begrepen de direct aan de baten toerekenbare kosten. Lasten worden toegerekend aan de periode waarop deze betrekking hebben.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Ten behoeve van het opstellen van een kasstroomoverzicht wordt onder geldmiddelen verstaan: kasmiddelen, tegoeden op bankrekeningen, wissels en cheques, direct opeisbare deposito's en op korte termijn zeer liquide activa. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van rente zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2024

1. MATERIËLE VASTE ACTIVA

	2024	2023
	€	€
Inventaris en apparatuur	77.022	18.616
	<u>77.022</u>	<u>18.616</u>
Het verloop van de materiële vaste activa is als volgt:		
Stand per 1 januari		
- aanschafprijs	311.176	303.676
- cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	292.560	267.073
Boekwaarde per 1 januari	<u>18.616</u>	<u>36.603</u>
Mutaties in de boekwaarde		
- investeringen	72.911	7.501
- afschrijvingen	14.505	40.000
Saldo mutaties	<u>87.416</u>	<u>47.501</u>
Stand per 31 december		
- aanschafprijs	384.087	311.176
- cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	307.065	292.560
Boekwaarde per 31 december	<u>77.022</u>	<u>18.616</u>

VLOTTENDE ACTIVA

2. VORDERINGEN

Debiteuren	320.909	139.388
Overige vorderingen en overlopende activa	9.011.374	6.659.579
Waarborgsom	26.195	25.076
Ministerie van OCW	-	1.695.795
Overige overheden	174.353	617.560
	<u>9.532.831</u>	<u>9.137.399</u>

Op de vorderingen is ultimo 2024 geen voorziening noodzakelijk.
De vorderingen hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.



Uitsplitsing overige vorderingen en overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten Maatwerk	2.684.408	1.134.808
Vooruitbetaalde kosten innovatiegelden	579.489	319.317
Vooruitbetaalde kosten VSO-VO overstap	64.176	-
Vooruitbetaalde kosten hoogbegaafdheidsprojecten	512.534	167.276
Vooruitbetaalde kosten subsidies (Plusmiddelen)	173.136	120.750
Vooruitbetaalde kosten LINK	372.220	308.026
Vooruitbetaalde kosten BPO	2.685.690	2.856.840
Vooruitbetaalde kosten MBO-agenda	156.501	-
Vooruitbetaalde kosten Trainingsgroepen	231.000	116.667
Vooruitbetaalde kosten residentieel onderwijs	289.469	-
Vooruitbetaalde kosten bestaanszekerheid	367.500	367.500
Vooruitbetaalde kosten Jongerenwerk	-	782.596
Vooruitbetaalde kosten pilot VSO-VO	-	82.017
Vooruitbetaalde kosten diversen	120.170	74.674
Nog te ontvangen scholen en diverse	103.836	125.212
Nog te ontvangen correctie generieke korting	549.575	-
Nog te ontvangen rente	121.670	203.896
	9.011.374	6.659.579

*Uitsplitsing overige overheden*Gemeentelijke subsidies

Ambitieagenda	174.353	617.560
MBO-agenda 2024 - 2025	-	-
	174.353	617.560

De hieronder weergegeven subsidies zijn geormerkte OCW-subsidies met een verrekeningsclausule.

Model G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
Wel in Ontwikkeling	WIO23013	11-07-2023	109.684	109.684	Nee
Onderwijscoalities af- en ombouw gesloten jeugdhulp	OAOGJ2312	06-12-2023	2.468.513	2.468.513	Nee
Begaafde leerlingen po en vo 2023-2025	HBL230094	21-12-2023	1.309.437	436.479	Nee
Totaal			3.887.634	3.014.676	

In 2023 ontving het Samenwerkingsverband de subsidie Wel in Ontwikkeling voor niet-ingeschreven jongeren.

Het Samenwerkingsverband zet de activiteiten voor deze subsidie in 2025 voort.

Voor de af- en ombouw van de gesloten jeugdhulp ontving het Samenwerkingsverband als penvoerder in samenwerking met vier andere samenwerkingsverbanden een subsidie in 2023. Deze subsidie loopt door tot en met 2025.

In 2023 ontving het Samenwerkingsverband een subsidie voor begaafde leerlingen in het po en vo.

Deze subsidie is toegekend voor de periode 2023-2025 en kent een eigen bijdrage van 50%.

De totale besteding aan de projecten voor begaafde leerlingen vo is terug te vinden in bijlage 3.

3. LIQUIDE MIDDELEN

	2024	2023
	€	€
Rabobank rekening-courant	69.311	69.523
Ministerie van Financiën - schatkistbankieren	7.159.091	14.971.232
	<u>7.228.402</u>	<u>15.040.755</u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking en zijn direct opeisbaar.

In 2020 startte het Samenwerkingsverband met schatkistbankieren.

Hiermee houdt het Samenwerkingsverband zijn financiële middelen aan bij het ministerie van Financiën.

Dit houdt in dat vanaf de ING-zakelijke rekening het geld aan het einde van de dag wordt overgemaakt naar de 'schatkist' of aangevuld vanaf de schatkist.

Er is nog één rekening bij de Rabobank, in verband met de verzekeringen bij Interpolis.

Het ministerie is hiervan op de hoogte en akkoord.

4. EIGEN VERMOGEN

VOORSTEL RESULTAATBESTEMMING

Conform het plan om de reserves uit te geven gaat het negatieve resultaat van de bestemmingsreserve voor het versterken van de basisondersteuning.

Algemene Reserve

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	2.500.000	1.500.000
Toevoeging conform herverdeling resultaat	-	1.000.000
Stand per 31 december	<u>2.500.000</u>	<u>2.500.000</u>

Bestemmingsreserve Lwoo

Stand per 1 januari	3.006.441	4.006.441
Onttrekking conform voorstel resultaatbestemming	-3.006.441	-1.000.000
Stand per 31 december	<u>-</u>	<u>3.006.441</u>

Deze bestemmingsreserve is opgenomen om de gevolgen van een landelijke verevening van het leerwegondersteunend onderwijs op te vangen.

Conform de algemene ledenvergadering van juni 2024 zijn deze middelen toegekend aan conform de vastgestelde verdeelsleutel.

Bestemmingsreserve versterken basisondersteuning scholen

Stand per 1 januari	1.774.311	3.297.493
Toevoeging conform voorstel resultaatbestemming	441.511	-1.523.182
Stand per 31 december	<u>2.215.821</u>	<u>1.774.311</u>

De komende jaren ontvangen de scholen extra middelen die zij kunnen investeren in hun interne zorgstructuur om het niveau van basisondersteuning aantoonbaar te verhogen.

Totaal bestemmingsreserves	<u>2.215.821</u>	<u>4.780.752</u>
-----------------------------------	------------------	------------------



5. VOORZIENINGEN

Personeelsvoorziening

	2024	2023
	€	€
Stand per 1 januari	26.780	17.815
Onttrekking	-	-
Vrijval	-	-
Dotatie jubilea	5.970	8.965
Stand per 31 december	32.750	26.780

Deze voorziening is langlopend.

6. KORTLOPENDE SCHULDEN

Crediteuren	8.008.648	10.431.125
Belastingen en premies sociale verzekeringen	176.785	138.972
Schulden ter zake van pensioenen	51.855	40.479
Overige schulden en overlopende passiva	3.852.395	6.278.661
	12.089.684	16.889.237

Uitsplitsing overige schulden en overlopende passiva

Vooruit ontvangen subsidiegelden OCW

- Plusmiddelen	163.918	484.820
- Begaafde leerlingen po en vo 19-23 en 23-25	451.752	1.249.785
- Wel in ontwikkeling	51.604	92.502
- Residentieel onderwijs	1.627.296	2.224.276

Vooruit ontvangen subsidiegelden gemeente Amsterdam

- MBO-agenda	598.144	-
- Aanval op de Uitval	73.778	75.699
- Ambitieagenda	-	-

Personele kosten	107.996	113.283
Vakantiegeld en verlof	153.155	114.971
Bureaunkosten	67.797	20.054
Accountantskosten	21.590	23.162
Overige kosten projecten en activiteiten	60.451	50.396
Kosten capaciteitenonderzoek	234.993	239.454
Kosten frictiefonds	30.391	81.786
Programma VSO-VO	97.710	37.500
Thuisonderwijs	84.021	-
Kosten Lwoo-Pro-indicering	-	18.157
Kosten Ambitieagenda	-	369.950
Tussentijdse groei	-	368.985
Overige kosten tussenvz	-	283.956
Begeleiders Passend Onderwijs	-	362.311
Retour gemeente Amsterdam inzake onderbesteding subsidies	27.691	64.574
Betalingen onderweg/dubbele betalingen	108	3.040
	3.852.395	6.278.661

De schulden hebben een resterende looptijd korter dan 1 jaar.



Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het Samenwerkingsverband sloot een dienstverleningsovereenkomst af met Stichting Ihub ter waarde van € 2,6 miljoen per schooljaar voor de inzet van Begeleiders Passend Onderwijs.

Het contract biedt de mogelijkheid om jaarlijks vóór 1 mei het daaropvolgende schooljaar op te zeggen.

Het contract is per 1 augustus 2025 opgezegd om herzien te worden.

Het Samenwerkingsverband sloot daarnaast met Stichting Ihub een dienstverleningsovereenkomst voor Toptrajecten van € 1.281.7

Deze overeenkomsten eindigt op 31 juli 2025. Het contract biedt de mogelijkheid om jaarlijks voor 1 mei op te zeggen.

Het Samenwerkingsverband heeft een huurovereenkomst met Emerald Social Return Fund Amsterdam tot eind 2025 van € 121.072

(prijs 2019, met een jaarlijkse indexatie). Het Samenwerkingsverband sloot een dienstverleningsovereenkomst af met het Orion College ter waarde van € 288.750 voor APOZ die eindigt 31 december 2025.

Daarnaast heeft het Samenwerkingsverband een overeenkomst met Orion voor LINK voor € 638.092.

Deze overeenkomsten eindigt op 31 juli 2025. Het contract biedt de mogelijkheid om jaarlijks voor 1 mei op te zeggen.

TOELICHTING OP DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

7. RIJKSBIJDRAGEN OCW

	2024	Begroting	2023
	€	€	€
Lichte ondersteuning algemeen (inclusief verevening)	5.479.330	5.242.420	5.159.526
Lichte ondersteuning Lwoo	40.593.603	38.864.281	38.224.286
Lichte ondersteuning Pro	9.093.670	8.700.475	8.741.333
Zware ondersteuning	37.833.952	35.510.902	34.866.403
	<u>93.000.555</u>	<u>88.318.078</u>	<u>86.991.548</u>

De rijksbaten zijn € 4,1 miljoen hoger dan begroot. Dit komt doordat het bedrag per leerling hoger is geïndexeerd dan begroot.

Daarnaast is het totaal aantal vo-leerlingen hoger dan begroot.

Op 24 april is bekend gemaakt dat de generieke korting op de zware ondersteuning in 2023 onterecht is toegepast.

In 2024 is daarom een vordering opgenomen van € 549.575, gelijk aan het bedrag van korting in 2023.

8. OVERHEIDSBIJDRAGEN EN SUBSIDIE OVERIGE OVERHEDEN

Overige subsidies OCW

Plusmiddelen 2020-2024	967.077	937.300	691.101
Begaafde leerlingen po en vo (2023-2025)	361.554	538.821	59.652
WEL in ontwikkeling	40.898	80.000	17.182
Af- en ombouw gesloten jeugdhulp	596.980	1.234.256	244.237

Gemeentelijke subsidies

Ambitieagenda	158.243	285.000	617.560
Programmagelden VSV - Aanval op de Uitval	129.616	127.694	139.995
MBO-agenda	192.960	416.371	124.630
Zomerprogramma	416.521	-	442.153
ScholenArenA	143.064	140.000	133.133
Zomerschool doorstromers	-	-	294
Examentraining	-	-	194.973
	<u>3.006.913</u>	<u>3.759.441</u>	<u>2.664.911</u>

De subsidies voor het zomerprogramma is halverwege het jaar aangevraagd en toegekend.

De subsidies Plusmiddelen, Begaafde leerlingen, WEL in ontwikkeling, Af- en ombouw gesloten jeugdhulp, Ambitieagenda,

Aanval op de uitval en MBO-agenda zijn meerjarige subsidies en lopen door in 2025. Niet alle activiteiten zijn in 2024

gestart waardoor lagere lasten en minder baten zijn opgenomen.

9. OVERIGE BATEN - BIJDRAGE SCHOOLBESTUREN

	2024	Begroting	2023
	€	€	€
Toptrajecten	-	35.000	-
Tussentijdse plaatsing VSO	53.789	117.000	49.026
LINK	160.249	35.000	140.223
	<u>214.038</u>	<u>187.000</u>	<u>189.249</u>

In de begroting 2024 was een bijdrage aan de ambulante begeleiding van de Toptrajecten meegenomen.

Afgesproken is dat de doorbelasting per 2025 ingaat.

De bijdrage voor LINK vallen hoger uit.

De baten voor de tussentijdse plaatsing VSO komen lager uit dan begroot, doordat minder leerlingen zijn overgestapt.

10. OVERIGE BATEN

Personele kosten	23.257	-	18.380
	<u>23.257</u>	<u>-</u>	<u>18.380</u>

Het Samenwerkingsverband heeft een overeenkomst kosten voor gemene rekening met Stichting ELK, met Vereniging OSVO en Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Amsterdam Diemen voor het personeel en algemene kosten gesloten. De baten zijn gesaldeerd met de lasten.

De resterende baten voor personele kosten zijn van de beheerorganisatie vo-mbo.



11. PERSONEELSLASTEN

	2024	Begroting	2023
	€	€	€
11a Lonen en salarissen			
Brutoloon en salarissen personeel bureau	777.763	1.026.322	647.380
Brutoloon en salarissen onderwijsadviseurs	635.647	855.635	593.366
Brutoloon en salarissen Toelatingsadviescommissie	171.925	201.829	136.570
Brutoloon en salarissen projecten	354.457	375.823	180.493
Brutoloon en salarissen gesubsidieerde projecten	393.388	396.543	281.831
Sociale lasten	327.378	-	233.449
Pensioenlasten	340.993	-	248.256
Totaal lonen en salarissen	3.001.549	2.856.152	2.321.345

Het Samenwerkingsverband had gemiddeld in 2024 33,1 fte in dienst (2023: 26,5 fte) inclusief detacheringen naar OSVO en ELK. In de begroting was 28,3 fte opgenomen. Dit is hoger doordat een aantal inhuurkrachten in loondienst is gekomen of vervangen door personeel in dienst.

Een deel van de personele kosten wordt bekostigd vanuit een overeenkomst kosten voor gemene rekening die met Stichting ELK is afgesloten en met Vereniging OSVO en het Samenwerkingsverband PO Amsterdam Diemen.

Een deel van de personele lasten wordt bekostigd vanuit subsidies.

11b Overige personele lasten

Personeel niet in loondienst:

Loonkosten gedetacheerd personeel/zzp'ers bureau	244.893	195.397	308.320
Loonkosten gedetacheerd personeel en zzp'ers TAC	232.850	323.689	211.536
Loonkosten gedetacheerd personeel en zzp'ers OA	6.600	-	-
Loonkosten gedetacheerd personeel/zzp'ers programma's	292.265	430.071	363.847
Loonkosten gedetacheerd personeel/zzp'ers gesubs. projecten	257.756	191.450	223.147
<i>subtotaal overige personele lasten: niet in loondienst</i>	1.034.363	1.140.607	1.106.850

Extra externe personele inzet is nodig geweest voor niet begrote (subsidie)projecten zoals de af- en ombouw van gesloten jeugdhulp en beter leren zonder geldstress. Daarnaast zijn functies van het bureau tijdelijk extern ingevuld; denk aan een projectondersteuner.

Overige personele lasten vervolg

Reiskosten	5.418	-	531
Overige personele lasten	2.159	20.000	461
Werkkosten	18.939	20.000	26.321
Scholings- en ontwikkelingskosten	31.167	50.000	51.520
Mutatie verlof	3.374	-	-21.469
Mutatie voorziening jubilea	5.970	-	8.965
Vacatievergoeding Ondersteuningsplanraad	8.460	13.000	2.850
Vacatievergoeding voorzitter alv	5.000	4.000	3.000
Werving-en-selectiekosten	5.369	-	12.654
Personele verzekeringen	50.134	-	34.713
Uitkeringen	-55.894	-	-32.620
<i>subtotaal overige personele lasten vervolg</i>	80.096	107.000	86.926

De overige personele lasten zijn lager uitgevallen door uitkeringen vanuit het UWV aan het Samenwerkingsverband vanwege zwangerschapsverlof en betaald ouderschapsverloven en een uitkering van onze arbeidsongeschiktheidsverzekering voor langdurig ziekm medewerkers.

Totaal overige personele lasten	1.114.459	1.247.607	1.193.776
--	------------------	------------------	------------------

Totaal personele lasten	4.116.008	4.103.759	3.515.121
--------------------------------	------------------	------------------	------------------

11c Verantwoording Wet Normering Topinkomens (WNT)

Het bezoldigingsmaximum in 2024 is voor het Samenwerkingsverband € 233.000. Zoals op de volgende pagina weergegeven, is deze norm niet overschreden. De bezoldiging van de directeur-bestuurder blijft ruim onder deze norm en de leden van het bestuur ontvangen geen bezoldiging.

WNT-verantwoording 2024: bezoldiging topfunctionarissen
De Wet Normering Topinkomens is van toepassing op het Samenwerkingsverband.
Voor het Samenwerkingsverband is in 2024 het bezoldigingsmaximum € 233.000.
Het Samenwerkingsverband heeft geen toezichhouders, noch functionarissen van wie de bezoldiging de WNT-norm te boven gaat.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking		de Vries, E.J.	
Naam		2024	2023
Functiegegevens		directeur-bestuurder	directeur-bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2024		1/1 - 31/12	1/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1	1
Dienstbetrekking		ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		143.032	133.272
Beloningen betaalbaar op termijn		22.011	22.397
Subtotaal		165.043	155.669
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		233.000	223.000
7- Overschrijding betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging		165.043	155.669
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.	n.v.t.

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Toezichhoudende topfunctionarissen		Jacobs, Y.	
Naam		2024	2023
Functiegegevens		Voorzitter	Voorzitter
Aanvang en einde functieervulling in 2024		1/1 - 31/12	n.v.t.
Bezoldiging			
Bezoldiging		5.000	-
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		34.950	n.v.t.
7- Overschrijding betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging		5.000	-
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.	n.v.t.

Toezichhoudende topfunctionarissen		Voerman, M.	
		2024	2023
Functiegegevens		Voorzitter	Voorzitter
Aanvang en einde functieervulling in 2024		n.v.t.	1/1 - 29/08
Bezoldiging			
Bezoldiging		-	3.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		-	22.086
7- Overschrijding betaald en nog niet terugontvangen bedrag		n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging		-	3.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.	n.v.t.

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

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder	
Naam	Functie
Beekman, J.P.M.M.	bestuurslid
Van Biemen, J.S.	bestuurslid
Van Meulebrouck van, J.H.L.	bestuurslid
Van der Poel, A.P.M.	bestuurslid

Het bestuur vervult deze functie qualitate qua en ontvangt geen bezoldiging.
Andere voorgeschreven modellen zijn niet van toepassing op het Samenwerkingsverband.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT
Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2024 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.



12. AFSCHRIJVINGSLASTEN

	2024	Begroting	2023
	€	€	€
Materiële vaste activa inventaris en apparaten	14.505	40.000	25.488
	<u>14.505</u>	<u>40.000</u>	<u>25.488</u>

13. HUISVESTINGSLASTEN

Huisvesting	160.876	144.000	140.724
	<u>160.876</u>	<u>144.000</u>	<u>140.724</u>

14. OVERIGE LASTEN

14a Bureaukosten

Administratie en beheerkosten	227.385	110.007	178.456
Loonadministratie en bedrijfsgezondheidsdienst	12.154	30.000	31.031
Juridische kosten	10.762	20.000	7.535
ICT-kosten	55.829	50.000	42.765
Kosten AVG	7.914	8.000	8.278
Communicatiekosten	86.184	35.000	145.289
Kosten advies personeel en bedrijfsvoering	69.590	59.344	11.797
<i>subtotaal</i>	<u>469.818</u>	<u>312.351</u>	<u>425.151</u>

De bureaulasten komen hoger uit dan begroot door de inrichting van het nieuwe boekhoudsysteem AFAS voor de salarisadministratie, het organiseren van externe bijeenkomsten zoals PO-VO in samenspelen en 't Netwerk. De doorontwikkeling van de website zorgde nog voor extra kosten in 2024.



14c Programmakosten

Kosten Begeleiders Passend Onderwijs	4.592.823	5.069.000	4.663.868
Kosten begeleiders vanuit Cluster 1 en 2	-	4.000	-
Kosten nieuw beleid lwoo	534	15.030	512
Kosten adviseurs passend onderwijs zieke leerlingen	253.470	352.107	247.980
Kosten Begaafde leerlingen po en vo	318.428	456.417	503.690
Kosten kenniskringen en bijeenkomsten profesionalisering	53.890	41.563	47.326
Kosten vergoeding ondersteuningscoördinatoren	604.000	550.000	692.000
Kosten registratiesysteem LISA	39.160	50.065	74.031
Kosten jongerenwerk in de school en schoolveiligheid	1.453.845	1.555.508	1.229.379
Kosten Mentale gezondheid/SJSO (Ambitieagenda)	7.021	255.000	-
Kosten niet-bekostigde nieuwkomers	412.441	472.545	548.152
Kosten zomerscholen	-	-	185.933
Kosten Examentrainingen	64.406	57.475	89.409
Kosten Toptrajecten	1.130.457	1.295.802	1.058.668
Kosten LINK	543.461	566.000	384.967
Programma VO-VSO (deels Ambitieagenda)	1.497.414	1.032.204	1.113.373
Kosten VSO trainingsgroepen en onderwijszorgarr.	309.725	234.344	232.294
Kosten maatwerk voor scholen	3.050.004	1.000.000	1.014.681
Kosten overstap po-vo (ELK)	126.727	131.981	128.774
Kosten warme overdracht	30.982	35.000	30.822
Kosten verbeteren overstap po-vo	-	-	260
Kosten ScholenArena	171.472	210.000	164.265
Kosten indicering Pro, incl. systeem	43.442	46.000	46.590
Kosten centraal capaciteitenonderzoek	245.546	200.000	239.847
Kosten LOB en eigen bijdrage MBO	30.891	33.121	27.181
Kosten systeem overstap vo-mbo	21.000	4.589	14.537
Schoolaanwezigheid (Ambitieagenda)	18.564	15.000	5.167
Kosten collegiale visitaties	-	25.000	-
Kosten leerling- en oudersteunpunt	99.360	110.000	55.491
Kosten innovatiegelden	612.075	600.000	292.096
<i>subtotaal</i>	<i>15.731.138</i>	<i>14.417.751</i>	<i>13.091.293</i>

De Begeleiders Passend Onderwijs leverde niet de begrote fte het volledige jaar. De inzet van de adviseurs passend onderwijs zieke leerlingen viel iets lager uit dan begroot. De inzet voor de subsidie voor begaafde leerlingen was lager dan begroot, niet alle activiteiten zijn gestart in 2024. Deze subsidie loopt nog door tot eind 2025.

Meer scholen voldeden aan de voorwaarden voor de vergoeding van de zorgcoördinator.

De projecten binnen schoolveiligheid zijn niet allemaal opgestart in 2024, hierdoor vallen de kosten lager uit dan begroot.

De kosten voor mentale gezondheid viel lager uit, het Samenwerkingsverband is hier geen losse projecten opgestart en de aanvragen vanuit de wegvallende APOO op scholen viel mee.

Zowel voor de Toptrajecten als LINK was de fte inzet lager dan begroot, door personeels te korten.

Het Samenwerkingsverband gaf meer middelen uit aan het programma VO-VSO, meer trajectklassen werden aangevraagd en

het Samenwerkingsverband stelde een overbruggingsfinanciering beschikbaar voor scholen waarvan het financieringstermijn afliep.

Ook het instand houden van het kleinschalig voortgezet speciaal onderwijs leverde meer kosten op.

De lasten van innovatiegelden vielen hoger uit doordat meer scholen aanvragen indienden.

14d Kosten individuele leerlingen

Frictiefonds	157.009	100.000	142.621
Huisonderwijs zieke leerlingen	235.322	300.000	237.987
Tussentijdse plaatsing in het vo	118.491	150.000	80.835
<i>subtotaal</i>	<i>510.822</i>	<i>550.000</i>	<i>461.443</i>

Vanuit het Rijk zijn de extra middelen aan scholen gestopt. We zien hierdoor meer frictiefonds aanvragen dan vorig jaar.

Minder leerlingen zijn overgestapt vanuit het voortgezet speciaal onderwijs naar het regulier onderwijs dan begroot.



14e Kosten subsidieprojecten (excl. personele lasten, zie 10)*Plusmiddelen 2023-2024/2024-2025*

Gespecialiseerde expertise nieuwkomers	200.000	200.000	200.000
Onderzoek leerlingdossiers	9.910	-	10.333
School2Work,Pilot Nieuwkomers en alfabetisering	-	30.000	15.755
Residentieel onderwijs	-	-	21.615
Bestaanszekerheid	671.530	755.010	288.535

Ambitieagenda

Kosten Pilot VO-VSO	69.295	-	113.373
Schoolaanwezigheid	18.564	15.000	5.167
Mentale gezondheid/gebiedsgericht werken	7.021	250.000	-
Inzet SWV PO	-	-	369.950

Overige subsidie- en extern gefinancierde projecten

Aanval op de Uitval	30.991	25.150	26.586
MBO-agenda	148.501	293.967	57.171
Begaafde leerlingen po en vo (23-25)	318.428	456.417	50.251
Zomerscholen	415.021	-	433.845
ScholenArenA	114.315	140.000	109.510
Af- en ombouw gesloten jeugdhulp	481.478	1.112.111	221.358
Wel in ontwikkeling	-	27.728	-
Examentrainingen	-	-	208.621
<i>subtotaal</i>	<i>2.485.055</i>	<i>3.305.383</i>	<i>2.132.070</i>

De subsidie van de zomerscholen is pas halverwege het jaar aangevraagd en toegekend.

Het Samenwerkingsverband financiert 50% van de projecten van de Ambitieagenda.

De subsidie Plusmiddelen, Ambitieagenda, MBO-agenda, begaafde leerlingen en af- en ombouw gesloten jeugdhulp zijn meerjarige projecten waarvan de kosten niet evenredig over de boekjaren zijn verdeeld.

14f Accountantskosten controle jaarrekening

Controle jaarrekening	20.570	20.907	20.298
Controle subsidieprojecten	5.981	9.093	13.149
<i>subtotaal</i>	<i>26.551</i>	<i>30.000</i>	<i>33.447</i>
 <i>Totaal overige lasten</i>	 <i>19.223.384</i>	 <i>18.615.485</i>	 <i>16.143.404</i>

De honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening is gebaseerd op de totale honoraria voor het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar waarop de jaarrekening betrekking heeft,

ongeacht of de werkzaamheden door de externe accountant reeds gedurende dat boekjaar zijn verricht.

Het Samenwerkingsverband voerde meer projecten uit waar een accountantsverklaring voor nodig was. Daarnaast indiceerde de accountant het tarief hoger dan begroot.

15. DOORBETALINGEN AAN SCHOOLBESTUREN

Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW

Afdracht Lwoo	-	-	5.487
Afdracht Pro	6.947.601	6.743.928	6.781.400
Afdracht VSO	18.407.023	16.553.807	17.640.248
<i>subtotaal</i>	<u>25.354.623</u>	<u>23.297.735</u>	<u>24.427.135</u>

Doorbetaling op basis van groei 1 februari VSO	316.306	994.093	670.946
--	---------	---------	---------

Overige doorbetalingen aan schoolbesturen

Tussenvoorzieningen	4.158.371	4.195.064	4.517.649
Ondersteuning in het regulier onderwijs	10.935.412	11.000.409	12.449.076
Ondersteuning in het voortgezet speciaal onderwijs	999.702	1.000.000	1.249.875
Leerwegondersteunend onderwijs	34.147.095	29.679.812	28.870.891
<i>subtotaal</i>	<u>50.240.580</u>	<u>45.875.284</u>	<u>47.087.491</u>

<i>Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen</i>	<u>75.911.509</u>	<u>70.167.112</u>	<u>72.185.572</u>
--	--------------------------	--------------------------	--------------------------

De afdrachten aan de scholen zijn geïndiceerd, ten opzichte van de begroting zijn er minder leerlingen in het praktijk onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs dan vooraf begroot. De bijdrage vanuit het rijk voor leerwegondersteunend onderwijs is geïndiceerd. Conform het voorstel van de algemene ledenvergadering van juni 2024 zijn de bestemmingsreserve voor leerwegondersteunend onderwijs uitgegeven.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er hebben geen belangrijke gebeurtenissen na balansdatum plaatsgevonden.

Amsterdam, 28 mei 2025

Het bestuur:

de heer J.P.M.M. Beekman, lid

mevrouw J.S. van Biemen, lid

mevrouw J.H.L. van Meulebrouck, lid

mevrouw A.P.M. van der Poel, lid

de heer E.J. de vries, directeur-bestuurder

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE REGELING RESULTAATBESTEMMING

In de statuten van het Samenwerkingsverband is geen statutaire regeling betreffende de resultaatbestemming opgenomen. Op blz. 87 is de controleverklaring van de accountant terug te vinden.

Model E Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2024	Resultaat 2024	Art 2:403 BW	Deelname %	Consolidatie
Stichting Elektronisch Loket Kernprocedure Amsterdam	Stichting	Amsterdam	4	82.500	-	nee	-	nee

Verbonden partijen zijn partijen waarop het Samenwerkingsverband invloed heeft of waarmee het financieel verbonden is.
Het Samenwerkingsverband is verbonden met Stichting Elektronisch Loket Kernprocedure Amsterdam, omdat de directeur-bestuurder samen met de directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband primair onderwijs Amsterdam Diemen het bestuur van deze stichting vormt.

Deze stichting is op 15 december 2017 opgericht.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Goedkeurende verklaring volgt na vaststelling van het jaarverslag door het bestuur op 28 mei 2025





BIJLAGEN >>



Bijlage 1. Overzicht aangesloten schoolbesturen

Voortgezet onderwijs

De Amsterdamse Mavo

Onderwijsstichting Esprit

Onderwijsstichting Zelfstandige Gymnasia

Openbare Stichting Ir. Lely Lyceum

Stichting Ceder Groep

Stichting Vonk

Stichting Islamitisch Onderwijs

Stichting Joods Bijzonder Onderwijs

Stichting Joodse Kindergemeenschap Cheider Amsterdam

Stichting Kolom

Stichting Mediacollege Amsterdam

Stichting Montessori Scholengemeenschap Amsterdam

Stichting Open Schoolgemeenschap Bijlmer

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Progresso

Stichting Spinoza Lyceum Amsterdam

Stichting Voortgezet Onderwijs Amsterdam Zuid

Stichting Voortgezet Onderwijs van Amsterdam

Stichting voor Voortgezet Vrijeschoolonderwijs Noord-Holland

Stichting Yuverta

Stichting Zaam Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs

Vereniging Het Amsterdams Lyceum

Voortgezet speciaal onderwijs

Stichting iHUB

Stichting Kolom

Stichting Orion



Bijlage 2. Nevenfuncties bestuur

Naam	Functie bestuur Samenwerkingsverband	Functie schoolbestuur	Nevenfuncties	Datum benoeming	Datum aftreden
J.P.M.M. Beekman	Lid	Rector- bestuurder Stichting Spinoza Lyceum	- Lid themacommissie bestuurlijke en regionale - samenwerking VO-Raad - Lid van de ledenadviesraad (LAR) van de VO-Raad - Voorzitter stuurgroep Academische Opleidingsschool Amsterdam (AcOA) - Lid veldadviesraad Master Professioneel - Meesterschap Hogeschool van Amsterdam - Lid adviesraad Voortgezet Leren VO-academie - Secretaris Dalton Vereniging Voortgezet Onderwijs - VO managementcoach voor startende schoolleiders en bestuurders - Gastdocent en coach Leergang Hoger Management NDO/Interstudie - Penningmeester VvE Zijdebalen Westertoren/Westerpakhuis Utrecht	01-11-2023	n.v.t.
J.S. van Biemen	Lid	Bestuurder Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Progresso	n.v.t.	15-02-2023	n.v.t.
Naam	Functie bestuur Samenwerkingsverband	Functie schoolbestuur	Nevenfuncties	Datum benoeming	Datum aftreden



J.H.I. van Meulebrouck	Lid	Lid College van Bestuur Stichting Zaam Interconfessioneel Voortgezet Onderwijs	• Lid Raad van Bestuur Zozijn • Vertrouwenspersoon Stichting Muziek aan bed • Lid van bestuur Stichting Bewegend Beeld	01-11-2023	n.v.t.
Drs. A.P.M. van der Poel	Lid	Bestuurder Orion	• Bestuurslid (vz) Jeugd Fonds Sport en Cultuur Amsterdam • Bestuurslid Jeugd Tandverzorging Amsterdam	20-12-2017	n.v.t.
E.J. de Vries	Directeur-bestuurder	n.v.t.	• Lid Raad van Commissarissen woningbouwvereniging Habeko Wonen • Voorzitter bestuur Steunstichting Banning Vereniging • Lid Raad van Advies stichting de Regenboogcanon • Voorzitter Roze Netwerk PvdA • Voorzitter vereniging toezichthouders van woningcorporaties, VTW • Lid van het bestuur van de stichting vastgoed van het Koninklijk Concertgebouworkest (penningmeester)	01-11-2022	n.v.t.

Bijlage 3. Resultaat per programma

Deze bijlage geeft een overzicht van het overschot of tekort per programmaonderdeel ten opzichte van de begroting. In het bestuursverslag is dit toegelicht.

	Werkelijk 2024	Begroot 2024	Overschot - tekort t.o.v. begroting
--	----------------	--------------	---

RESULTAAT (LASTEN) PER PROGRAMMA

VERPLICHTE AFDRACHTEN

Afdracht Lwoo (via DUO)	€ -	€ -	€ -
Afdracht Pro (via DUO)	€ 6.947.601	€ 6.743.928	€ (203.673)
Afdracht vso, teldatum (via DUO)	€ 18.407.023	€ 16.553.807	€ (1.853.216)
subtotaal	€ 25.354.623	€ 23.297.735	€ (2.056.889)

Management en Organisatie

Personele lasten bureau, inclusief vervanging	€ 1.451.951	€ 1.181.070	€ (270.881)
Overige personele lasten	€ 54.058	€ 40.000	€ (14.058)
Scholing en ontwikkeling	€ 30.723	€ 50.000	€ 19.277

Inhuur externen

Organisatieontwikkeling	€ 69.590	€ 100.000	€ 30.410
Privacy	€ 7.914	€ 8.000	€ 86
Huisvesting	€ 160.876	€ 144.000	€ (16.876)

Algemene bedrijfskosten

Afschrijvingskosten inventaris	€ 14.505	€ 40.000	€ 25.495
Personeelsadministratie, bedrijfsarts, hr	€ 12.154	€ 30.000	€ 17.846
Administratie en beheer, kantoor, telefoonkosten	€ 222.430	€ 100.000	€ (122.430)
ICT-kosten	€ 55.829	€ 50.000	€ (5.829)
Juridische kosten	€ 10.762	€ 20.000	€ 9.238
Accountantskosten	€ 26.551	€ 30.000	€ 3.449
Communicatie en website	€ 86.184	€ 35.000	€ (51.184)
Ondersteuningsplanraad	€ 13.415	€ 13.000	€ (415)
Nieuw ondersteuningsplan	€ 9.989	€ 10.000	€ 11
Voorzitter alv	€ 4.000	€ 4.000	€ -
subtotaal	€ 2.230.931	€ 1.855.070	€ (375.861)

LASTEN PROGRAMMA'S

Programmalijn 1: Focus op preventie op school, in de klas

1.1a Basisondersteuning - Onderwijsadviseurs	€ 821.986	€ 855.700	€ 33.713,69
1.1b Basisondersteuning - Lisa	€ 39.160	€ 50.000	€ 10.839,53
1.1c Basisondersteuning - ondersteuningsmiddelen VO	€ 10.935.412	€ 11.000.409	€ 64.997,00
1.1d Basisondersteuning - ondersteuningsmiddelen VSO	€ 999.702	€ 1.000.000	€ 298,00
1.1e Samenwerken in en om de school - Begeleiders Passend Onderwijs	€ 4.592.823	€ 5.069.000	€ 476.177,39
1.1f Samenwerken in en om de school - Consultatie cluster 1 en 2	€ -	€ 4.000	€ 4.000,00
1.2a Leerwegondersteunend onderwijs - nieuw beleid	€ 5.676	€ 22.000	€ 16.323,48
1.2b Leerwegondersteunend onderwijs - afdrachten	€ 34.147.095	€ 29.679.812	€ (4.467.283,42)
1.3a Samenwerken in en om de school - APOZ	€ 253.470	€ 352.107	€ 98.637,00
1.3b Samenwerken in en om de school - Huisonderwijs	€ 235.322	€ 300.000	€ 64.678,25
1.4 Onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen	€ 723.108	€ 1.077.641	€ 354.532,71
1.5a Professionalisering - bijeenkomsten en proces	€ 64.411	€ 54.000	€ (10.411,06)
1.5b Professionalisering - vergoeding zorgcoördinator	€ 604.000	€ 550.000	€ (54.000,00)
1.5c Professionalisering - voorzitters zorgcoördinatoren	€ 49.647	€ 46.700	€ (2.946,86)
1.6 Schoolondersteuningsprofiel	€ -	€ -	€ -



1.7a Preventieve aanpak scholen - niet schoolg. II (sub. Plus)	€	61.399	€	107.300	€	45.900,90
1.7b Preventieve aanpak scholen - WEL in ontwikkeling (sub.)	€	45.133	€	80.000	€	34.867,00
1.7c Preventieve aanpak scholen - Schoolaanwezigheid (sub. AmbitieA)	€	85.562	€	30.000	€	(55.562,15)
1.7h Inzet Plusmiddelen en Ambitieagenda	€	17.147	€	-	€	(17.147,28)
1.8a Schoolveiligheid en jongerenwerk - schoolveiligheid	€	254.110	€	345.000	€	90.889,74
1.8b Schoolveiligheid en jongerenwerk - jongerenwerk in de school	€	1.199.734	€	1.210.508	€	10.773,53
1.9a Afstemming met jeugdhulp - SJSO	€	-	€	5.000	€	5.000,00
1.9b Afstemming met jeugdhulp - Mentale gezondheid	€	13.071	€	500.000	€	486.929,39
1.10 aanpak beter leren zonder geldstress (sub. Plus)	€	711.930	€	791.600	€	79.669,96
1.11a Onderst. van nieuwkomers - Niet bekostigde nieuwkomers	€	412.441	€	472.545	€	60.104,27
1.11b Onderst. van nieuwkomers - Gesp. expertise nieuwk. (sub. plus)	€	200.000	€	200.000	€	-
1.12 Examentrainingen	€	64.406	€	57.475	€	(6.931,29)
1.13 Frictiefonds	€	157.009	€	100.000	€	(57.009,11)
1.14 Zomerschool V(S)O	€	415.021	€	-	€	(415.021,44)
subtotaal	€	57.108.777	€	53.960.796	€	(3.147.980,77)

Programmalijn 2: In stand houden van een samenhangend netwerk van voorzieningen

2.1 Tussenvoorzieningen						
2.1a Bijdrage Metis MLA	€	484.500	€	409.500	€	(75.000)
2.1b Bijdrage Apollo	€	1.266.340	€	1.252.365	€	(13.975)
2.1c Bijdrage Hogelant	€	541.072	€	498.729	€	(42.343)
2.1d Bijdrage Iedersland	€	846.145	€	831.216	€	(14.929)
2.1e Bijdrage Tobias	€	938.243	€	903.254	€	(34.989)
2.1f Overige kosten tussenvoorzieningen	€	91.980	€	300.000	€	208.020
2.2 Toptrajecten	€	1.130.457	€	1.295.802	€	165.345
2.3 LINK	€	546.510	€	566.000	€	19.490
2.4 School2Work	€	1.275	€	30.000	€	28.725
2.5 Niet-schoolse trajecten	€	-	€	-	€	-
2.6 Verbind en van regulier onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs	€	5.095.772	€	2.598.656	€	(2.497.116)
2.7 Trainingsgroepen in het vso voor zml kinderen	€	331.152	€	275.000	€	(56.152)
2.8 Herbezinning residentieel onderwijs	€	596.980	€	1.234.256	€	637.276
2.11 Afdrachten tussentijdse groei	€	316.306	€	994.093	€	677.787
subtotaal	€	12.186.733	€	11.188.870	€	(997.862)

Programmalijn 3: Soepele overstappen binnen het onderwijs

3.1a Overstap van po naar vo - ELK	€	126.727	€	131.981	€	5.254
3.1b Overstap van po naar vo - warme overdracht	€	30.982	€	35.000	€	4.018
3.1c Overstap van po naar vo - ScholenArenA	€	339.470	€	350.000	€	10.530
3.2 Overstappen tijdens het vo - vo-vo	€	-	€	-	€	-
3.3a Toelatingsadviescommissie - Personele lasten TAC	€	454.666	€	525.517	€	70.852
3.3b Toelatingsadviescommissie - Personele kosten Pro	€	31.029	€	33.000	€	1.971
3.3c Toelatingsadviescommissie - Systeem Pro	€	12.412	€	13.000	€	588
3.3d Toelatingsadviescommissie - centraal capaciteitenonderzoek	€	245.546	€	200.000	€	(45.546)
3.4a Overstap van vo naar MBO - MBO-agenda	€	341.141	€	504.942	€	163.800
3.4b Overstap van vo naar MBO - LOB	€	33.972	€	40.000	€	6.028
3.4c Overstap van vo naar MBO - Aanval op de Uitval (sub.)	€	133.737	€	127.694	€	(6.043)
3.4d Overstap van vo naar MBO - Beheerorganisatie	€	44.257	€	20.000	€	(24.257)
3.4e Overstap van vo naar MBO - PRO-ROC-trajecten	€	23.398	€	51.750	€	28.351
3.5 Overstap van voortgezet onderwijs naar hoger onderwijs	€	-	€	-	€	-
subtotaal	€	1.817.338	€	2.032.884	€	215.546

Programmalijn 4: Het Samenwerkingsverband: een kennisintensieve netwerkorganisatie

4.1 Amsterdams netwerk	€	-	€	-	€	-
4.3 Collegiale visitaties	€	8.821	€	25.000	€	16.179
4.4 Oudernetwerk	€	99.360	€	110.000	€	10.640
4.5 Innovatiegelden	€	619.698	€	600.000	€	(19.698)
subtotaal	€	727.878	€	735.000	€	7.122

TOTALE LASTEN € 99.426.280 € 93.070.355 € (6.355.925)



rating	type risico	financiële impact - min	financiële impact - max	beheersmaatregel	kans	bedrag weerstandsvermogen - min	bedrag weerstandsvermogen - max	Van wie?
Risico's die voortvloeien uit de bedrijfsvoering van het Samenwerkingsverband								
	Werkgeversrisico's: - bij ziekteverzuim en bij (langdurige) uitval snel vervanging nodig door de omvang van de organisatie; - arbeidsconflicten; - slechte luchtkwaliteit op kantoor.	€ 50.000	€ 150.000	- naleven ziekteverzuimbeleid; - arbeidsgeschiktheidsverzekering; - buddy systeem bij cruciale taken; - kerntaken beleggen bij vast personeel; - uitgewerkte handleidingen van werkprocessen; - tijdens pandemie helder protocol.	70%	€ 35.000	€ 105.000	swv
	Frauderisico's	€ 150.000	€ 300.000	- administratieve organisatie - interne beheersing is opgesteld en wordt periodiek getoetst; - functiescheiding; - ingesteld maximum voor wat per dag/week wordt overgemaakt; - controller controleert maandelijks verloop op de bankrekening.	30%	€ 45.000	€ 90.000	swv
	Overtreding Algemene Verordening Gegevensbescherming o.a. bij thuiswerken maar en nieuwe projecten zoals actiecentrum zorg en veiligheid.	€ 150.000	€ 300.000	- alle privacy-gerelateerde beleidsstukken, protocollen en reglementen naleven en periodiek controleren; - aanstelling functionaris voor gegevensbescherming; - medewerker privacyofficer die bewustwordingssessies voor personeel organiseert, voert privacyaudit en <i>data protection impact assessment</i> uit en neemt mogelijke aanvullende maatregelen en formuleert gedragsregels omtrent gegevensbescherming, voor op kantoor- en thuiswerken.	50%	€ 75.000	€ 150.000	swv
Beleidsgerelateerde risico's en de uitvoering hiervan (strategische risico's)								
	Onvoorziene extra lasten voor operationele activiteiten in het dekkend aanbod, projecten en voorzieningen: - onvoldoende zicht op kwaliteit en resultaat van geboden ondersteuning en de doelmatige inzet van de middelen die scholen ontvangen vanuit het Samenwerkingsverband; - onvoldoende zicht op de kwaliteit van de inzet van externen op scholen (Begeleiders Passend Onderwijs, Adviseurs Passend Onderwijs Zieke leerlingen, procesbegeleiders, zorgcoördinator) en het nog onvoldoende gebruikmaken van de expertise van deze personen op de scholen; - het niet tijdig inzetten van bovenscholse voorzieningen door scholen; - vervolg schoolloopbaan van de leerlingen na een bovenscholse traject onbekend, waardoor onbekend is of trajecten effectief zijn.	€ 300.000	€ 500.000	- opstellen van kwaliteitskaders voor projecten; - scholen voorlichten, informeren en evt. begeleiden over ons aanbod, projecten en voorzieningen, sturen op tijdige inzet hiervan en op de eigen regierol van de school; - continuïteit in het verbeteren en evalueren van formats van aanvraag en verantwoording; - kennisuitwisseling en reflectie tussen scholen stimuleren door collegiale visitaties, gesprekken over ondersteuningsmiddelen, zorgcoördinatorenoverleggen, kenniskringen etc.; - dienstverleningsovereenkomst opstellen met duidelijke verantwoordelijkheden en waar nodig taakomschrijving; - jaarlijks kwalitatieve en kwantitatieve evaluaties uitvoeren op de ingezette activiteiten, waar nodig door een externe partij; - intensief contact met uitvoerende	50%	€ 150.000	€ 250.000	scholen uitvoering swv doelmatigheid
	Uitblijven passend aanbod dat kan leiden tot niet-schoolgaande leerlingen: - mismatch vraag en aanbod tussenvoorzieningen; - vso biedt onvoldoende diplomagericht onderwijs op vmbo-basis en -kaderniveau; - negatieve beoordeling van de kwaliteit van de tussenvoorzieningen en het vso; - onvoldoende aanbod onderwijszorgarrangementen; - opheffing gesloten jeugdzorg; - meer in- en externaliserend gedrag bij leerlingen o.a. door maatregelen omtrent corona; - een toename en intensiteit van nodige zorg door maatschappelijke onrust en maatschappelijke druk, ook voor havo- en vwoleerlingen; - onvoldoende aanbod specialistische jeugdhulp; - wachtlijsten in de jeugd-ggz; - pandemie waar door maatregelen leerlingen niet op school zijn; - onduidelijke rolverdeling tussen het Samenwerkingsverband en leerplicht en daarmee het nemen van verantwoordelijkheid.	€ 300.000	€ 500.000	- leerlingen met verschillende ondersteuningsbehoeften monitoren in relatie tot het aanbod; - samenhang van huidige aanbod van voorzieningen evalueren; - analyse van de schoolondersteuningsprofielen; - middelen beschikbaar stellen voor maatwerkprojecten op scholen vanuit het project VO-VSO; - afspraken met omliggende samenwerkingsverbanden over grensverkeer; - formuleren van duidelijke doelen voor de tussenvoorzieningen; - uitvoeren van de 'Amsterdamse aanpak niet-schoolgaande leerplichtige leerlingen'; - onderwijsadviseurs van het Samenwerkingsverband ondersteunen scholen bij het preventief handelen; - actief bezoek aan het vso voor meer zicht op verzuim; - versterken van samenwerking met de partners; - doorbraak overleg thuiszitters;	40%	€ 120.000	€ 200.000	scholen risico swv vormt een reserve
	Impasse na besluitvorming tussen bestuur en leden en leden onderling door o.a. dubbele loyaliteit enerzijds aan het eigen schoolbestuur en anderzijds aan het Samenwerkingsverband.	€ 50.000	€ 150.000	- aansturen op goede samenwerking en gedeeld eigenaarschap; - periodiek gesprek bestuur met leden; - naleven toezichtkader, inclusief rol audit- en kwaliteitscommissie; - onafhankelijk voorzitter.	30%	€ 15.000	€ 45.000	swv

Externe risico's: risico's die voortvloeien uit het beleid van de overheid en ketenpartners (externe risico's)								
	Wet en regelgeving: Het Samenwerkingsverband is afhankelijk van baten van het rijk, waardoor bij bezuinigingen of wijziging van beleid, bijv. naar aanleiding van de evaluatie op passend onderwijs, de continuïteit van de organisatie in gevaar komt. Minimaal 1 jaar aan verplichtingen (personeel en huisvesting) kunnen voldoen, inclusief transitievergoeding.	€ 750.000	€ 1.000.000	- op hoogte blijven landelijke (politieke) ontwikkelingen en gesprekspartner zijn van ministerie OCW.	10%	€ 75.000	€ 100.000	swv
	Financiële positie door geen tijdige of juiste informatie vanuit DUO: - door late bijstelling van leerlingaantallen vanuit OCW vallen baten tegen of zijn afdrachten hoger waardoor de prognose niet op tijd is bijgesteld. Hoge baten resulteren in een groot eigen vermogen dat kan leiden tot negatieve beeldvorming over samenwerkingsverbanden. Lagere baten resulteren in het interen op eigen vermogen, of terugvordering bij de scholen. Dit heeft een negatieve uitwerking op de samenwerking; je bent een onzekere samenwerkingspartner voor scholen; - fouten in en/of geen mogelijkheid tot gedegen controle van database DUO en bijbehorende beschikkingen voor Lwoo/Pro en residentiele leerlingen (vso).	€ 1.500.000	€ 2.000.000	- tussenrapportages ind. prognoses opstellen en indien nodig (meerjaren)begroting aanpassen; - leerlingaantallen goed bijhouden; - indexatie meenemen in begroting; - op de hoogte blijven van wet- en regelgeving; - controles uitvoeren op dashboards uit DUO en beschikkingen; - tijdig bezwaar maken bij onjuistheden.	70%	€ 1.050.000	€ 1.400.000	swv en scholen financieel
	Thuiszitters of meer leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs door landelijk en gemeentelijk beleid: ontstaan van complexiteit en onduidelijkheid omtrent financiering zorg in onderwijsstijd; - ontwikkeling 'recht op ontwikkelen en leren' (leerrecht) vraagt om individueel maatwerk; - teruggang van vrijstellingen; - door wijzigingen in gemeentelijk beleid (bijv. na verkiezingen) krijgt het Samenwerkingsverband of andere gerelateerde voorzieningen bepaalde subsidies niet toegekend; - druk vanuit externe partijen over financiering van nieuwe onderwijsinitiatieven; - door oorlog/politieke ontwikkelingen is er een toestroom van vluchtelingen die intensieve begeleiding nodig hebben; - kanssenongelijkheid vergroot door door bestaans onzekerheid voor veel mensen in de stad; - kennisinflatie door het lerarentekort en de vele wisselingen onder het ondersteunend personeel zoals begeleiders passend onderwijs en zorgcoördinatoren - gevolgen van maatregelen omtrent corona: mentale problematiek, leerachterstanden waardoor leerlingen langer over hun schoolloopbaan doen in het	€ 300.000	€ 500.000	- gezamenlijke afgestemde ambitie-agenda met de gemeente Amsterdam, Samenwerkingsverband vo en po Amsterdam-Diemen; - korte lijnen en snel schakelen met de gemeente, Ouder Kind Teams en Gemeentelijke Gezondheids Dienst; - tijdige afspraken met de aanbieder en de gemeente over nieuwe voorzieningen en eventueel over de bekostiging tussen onderwijs-jeugdhulp - samenwerking met gemeente en de scholen met de Internationaal Schakel Klas/ Eerste Opvang Anderstaligen; - middelen beschikbaar stellen voor projecten als jongerenwerk in school, maatwerk en innovatie; - samenwerking met OSVO - inspelen op onverwachte noden van de schoolbesturen.	50%	€ 150.000	€ 250.000	swv financieel
	Regionale problematiek jeugdhulp: - verwijzing naar jeugdhulp verloopt hobbelig en er zijn wachtlijsten; - er is onvoldoende aanbod van specialistische jeugdhulp; - er is geen regie op de plaatsing van leerlingen in de behandelsetting; - consequenties van de opheffing van residentiele en gesloten jeugdzorg in Amsterdam en grensregio.	€ 300.000	€ 500.000	- agendering op overeenstemming gericht overleg (OOGO).	50%	€ 150.000	€ 250.000	scholen en swv financieel
	Ontevredenheid bij stakeholders (leerlingen, ouders, ketenpartners, gemeenten e.d.) over het beleid dat het Samenwerkingsverband ontwikkelt en realiseert waardoor juridische kosten gemaakt worden.	€ 50.000	€ 150.000	- duidelijke op doelgroep afgestemde communicatie met stakeholders; - goed contact met ketenpartners.	5%	€ 2.500	€ 7.500	swv
	De directeur-bestuurders van de samenwerkingsverbanden vo en po vormen het bestuur van Stichting ELK. Stichting ELK is gefinancierd uit subsidies van beide samenwerkingsverbanden, de gemeente en van vereniging OSVO. Mocht een van deze organisaties stoppen of bij een overschrijding niet mee financieren, dan vormt dit een risico voor het Samenwerkingsverband.	€ 50.000	€ 150.000	- convenant opgesteld voor vier jaar tussen de vier betrokken partijen; - opgebouwd weerstandvermogen bij Stichting ELK.	5%	€ 2.500	€ 7.500	swv
benodigd weerstandvermogen						€ 1.720.000	€ 2.605.000	