

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2024

SWV VO Noordelijke Drechtsteden
te Papendrecht

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	54

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	55
B2 Balans per 31 december 2024	60
B3 Staat van baten en lasten 2024	62
B4 Kasstroomoverzicht 2024	63
B5 Toelichting behorende tot de balans	64
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	69
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	80
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	81
B13 Ondertekening Jaarverslag	82

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	83
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	84



Bestuursverslag SWV Drechtsteden VO 2024

Inclusief verslag intern toezicht



Passend onderwijs voor
ieder kind doen we samen
in eigen wijk, dorp, stad


Samenwerkingsverband
Drechtsteden

 perspectief op school

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Algemeen	4
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	6
2. Verantwoording van het beleid	11
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	12
2.2 Personeel & Professionalisering	33
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	34
2.4 Financieel beleid	34
2.5 Continuïteitsparagraaf	37
3. Verantwoording van de financiën	40
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	41
3.2 Staat van baten en lasten en balans	43
3.3 Financiële positie	46
4. Verslag intern toezicht	48
4.1 Samenstelling intern toezicht	48
4.2 Hoe het toezicht is vormgegeven	49

Voorwoord

In de zomer van 2024 heeft het Ministerie van OCW een vernieuwd programma van eisen voor samenwerkingsverbanden gepubliceerd. In dit bestuursverslag over kalenderjaar 2024 nemen we de hoofdlijnen hiervan op om de resultaten van ons samenwerkingsverband (SWV) te kunnen toetsen aan de eisen.

Als SWV zijn wij verantwoordelijk voor het realiseren van een dekkend netwerk van voorzieningen in de regio. Wanneer het aanbod niet dekkend is, heeft het SWV een verantwoordelijkheid om het ontbrekende aanbod te organiseren.

Daarnaast wordt van ons verwacht dat wij de aangesloten scholen ondersteunen bij het organiseren en het door ontwikkelen van de extra ondersteuning in de reguliere onderwijscontext, waarbij het schoolbestuur primair verantwoordelijk blijft voor de leerling en de benodigde ondersteuning. Daarbij is ook de expertise-uitwisseling tussen scholen belangrijk, zowel tussen regulier en gespecialiseerd onderwijs, als binnen regulier en gespecialiseerd onderwijs. Het ministerie van OCW verwacht dat SWV-en zo nodig een rol vervullen in het ondersteunen van scholen om soepele overgangen voor leerlingen met een ondersteuningsbehoefte tot stand te brengen van de voorschoolse voorziening naar school, tussen verschillende scholen, van primair naar voortgezet onderwijs, van regulier naar gespecialiseerd onderwijs en andersom, van voortgezet onderwijs naar het vervolgonderwijs en naar de arbeidsmarkt of dagbesteding, zodat leerlingen op deze kwetsbare momenten de ondersteuning krijgen die ze nodig hebben om in de nieuwe omgeving tot hun recht te komen.

Ook voeren SWV-en vanuit het onderwijs regie op de regionale samenwerking met gemeenten en beleidsafstemming met het onderwijs. SWV-en en gemeenten voeren gezamenlijk een op overeenstemming gericht overleg (OOGO), onder meer over huisvesting van scholen, leerlingenvervoer, het voorkomen van schooluitval en thuiszittende leerlingen en de vrijstellingen van de leerplicht. Maar ook om de afstemming tussen onderwijs en jeugdhulp en zorg in de regio vorm te geven, vanuit de gezamenlijke opdracht te zorgen dat elk kind zich zo goed mogelijk kan ontwikkelen. Met name deze laatste taak is in de doorontwikkeling naar inclusief onderwijs en de implementatie van de Hervormingsagenda jeugd binnen de gemeenten cruciaal.

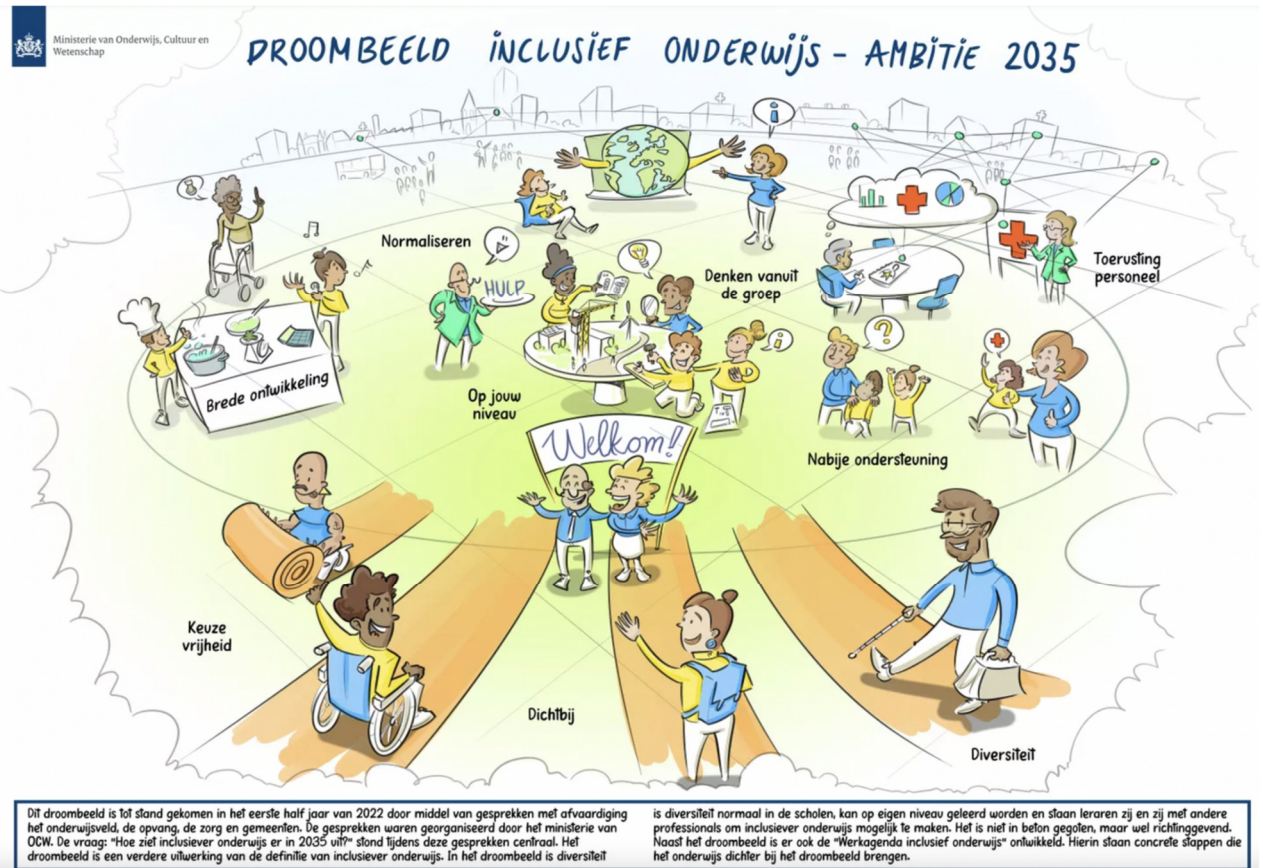
In dit bestuursverslag leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid, ingezette middelen gekoppeld aan vooropgestelde doelstellingen en (te bereiken) resultaten, zoals we hebben opgenomen in ons ondersteuningsplan 2024-2028. Daarnaast nodigen we eenieder uit om te reageren en ons van feedback te voorzien. We beschrijven in het eerste hoofdstuk wie we zijn en wat we willen bereiken. Daarnaast schetsen we hoe het samenwerkingsverband is georganiseerd. In hoofdstuk twee gaan we nader in op de kwaliteitszorg, gestelde doelen en resultaten en blikken we vooruit naar 2025. Ook komen personeel, professionalisering, huisvesting en facilitaire zaken aan de orde. In het volgende hoofdstuk gaan we nader in op de financiën. Het bestuursverslag sluiten we af met de verantwoording van het interne toezicht.

In het afgelopen jaar is veel aandacht uitgegaan naar Inclusiever Onderwijs, de samenwerking tussen het regulier en gespecialiseerd onderwijs en tussen onderwijs en jeugdhulpverlening. Daarnaast is met de aftrap van het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028¹ ook een nog nauwere samenwerking gevonden met het primair onderwijs. Hiermee borgen we steeds meer en beter de doorgaande ontwikkellijn van kinderen en jongeren in de regio Drechtsteden.

Jan de Grauw
Interim directeur-bestuurder

¹ Ondersteuningsplan 2024-2028 SWV Drechtsteden, mei 2024.

1. Algemeen



1.1 PROFIEL

Missie, visie en strategisch beleid

Het SWV heeft als **missie**: Passend onderwijs doen we samen “in eigen wijk, dorp, stad en regio”.

Onze visie: “Wij gunnen kinderen/jongeren een pedagogische, didactische omgeving waarin zij gezien worden en waarin ontwikkeling en persoonlijke groei mogelijk is.”

Ons SWV brengt de verbinding tot stand tussen professionals en ondersteunt en adviseert professionals om te komen tot passende ondersteuning voor iedereen.

De scholen geven vanuit de pedagogische relatie vorm aan de pedagogische, didactische omgeving met aandacht voor verschillen. Vanuit het schoolondersteuningsprofiel (SOP) en de ondersteuningsbehoeften van de leerlingen verstevigen zij de basisondersteuning.

Leidende principes

- We denken vanuit mogelijkheden en in kansen
- Ouder(s)/Verzorger(s) zijn altijd gesprekspartner
- We gaan uit van de vier onderdelen van het leerrecht van het kind: Ontwikkelrecht, recht op toelating, recht op maatwerk in de vorm van een passend onderwijsaanbod en recht voor kinderen om gehoord te worden over belangrijke beslissingen die hun leerrecht raken
- We gaan uit van het kind binnen zijn groep en context.

Strategisch beleid

Ons strategisch beleid is verwoord in ons ondersteuningsplan 2024-2028², en is gebaseerd op de volgende speerpunten:

- Onderwijs voor iedereen, toewerken naar inclusie
- Een passende plek voor iedereen, toewerken naar een dekkend netwerk
- Passende ondersteuning voor iedereen, toewerken naar verbinding tussen onderwijs en zorg
- SWV als netwerkorganisatie
- SWV als bureauorganisatie.

Deze speerpunten zien we als de thema's waarbinnen we de volgende doelen formuleren voor de periode 2024-2028:

² Het ondersteuningsplan 2024-2028 is beschikbaar op de website van het SWV

DOELEN 2024 - 2028

Onderwijs voor iedereen, toewerken naar inclusie

1. We hebben een realistische visie over en uitgestippelde weg naar inclusiever onderwijs
2. We realiseren onze visie op inclusief onderwijs en geven daar uitvoering aan

Passende plek voor iedereen, toewerken naar een dekkend netwerk

3. We hebben een effectieve doorgaande lijn van 0-18 jaar
4. We hebben meer kinderen op een passende plek binnen het regulier onderwijs
5. We hebben een dekkend aanbod binnen onze regio / SWV

Passende ondersteuning voor iedereen, toewerken naar verbinding onderwijs en zorg

6. We hebben een effectieve, verstevigde samenwerking tussen onderwijs en zorg

SWV als netwerkorganisatie (pijlers)

7. Het samenwerkingsverband is bekend en zichtbaar in het veld
8. We realiseren aanwezigheid van leerlingen in onderwijs
9. We werken vanuit gelijkwaardigheid samen met ouders, leerlingen en docenten

SWV als bureauorganisatie (pijlers)

10. We hebben een effectieve organisatie inrichting
11. We werken actief met een goed werkend kwaliteitssysteem

Deze doelen behorende bij de speerpunten geven aan wat wij willen bereiken. In elk jaarplan geven wij weer aan welke activiteiten wij hieronder laten vallen waarbij we elk jaar kijken of we de norm van de indicator kunnen bijstellen. De leidende principes vormen hierbij een stevig fundament. Samen zijn wij verantwoordelijk voor het realiseren van onze doelstellingen. Gezamenlijk dragen wij de verantwoordelijkheid voor het verwezenlijken van onze doelstellingen. Passend onderwijs doen we immers samen.

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: Vereniging SWV VO Noordelijke Drechtsteden
Bestuursnummer: 21576; Brinnummer VO2813; KvK 24342077
Adres: Duindoornhof 1-7, 3355 RP te Papendrecht
Telefoonnummer: 078-6391700
Contactpersoon: Mw. A. Japenga, a.japenga@swvdrechtsteden.nl
Website: www.swvdrechtsteden.nl

Juridische structuur

De rechtspersoon is een vereniging met de naam Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden. De leden van het Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden zijn vijf schoolbesturen uit de regio die zitting hebben in de Algemene Ledenvergadering en toezichthouders zijn. De vijf schoolbesturen zijn:

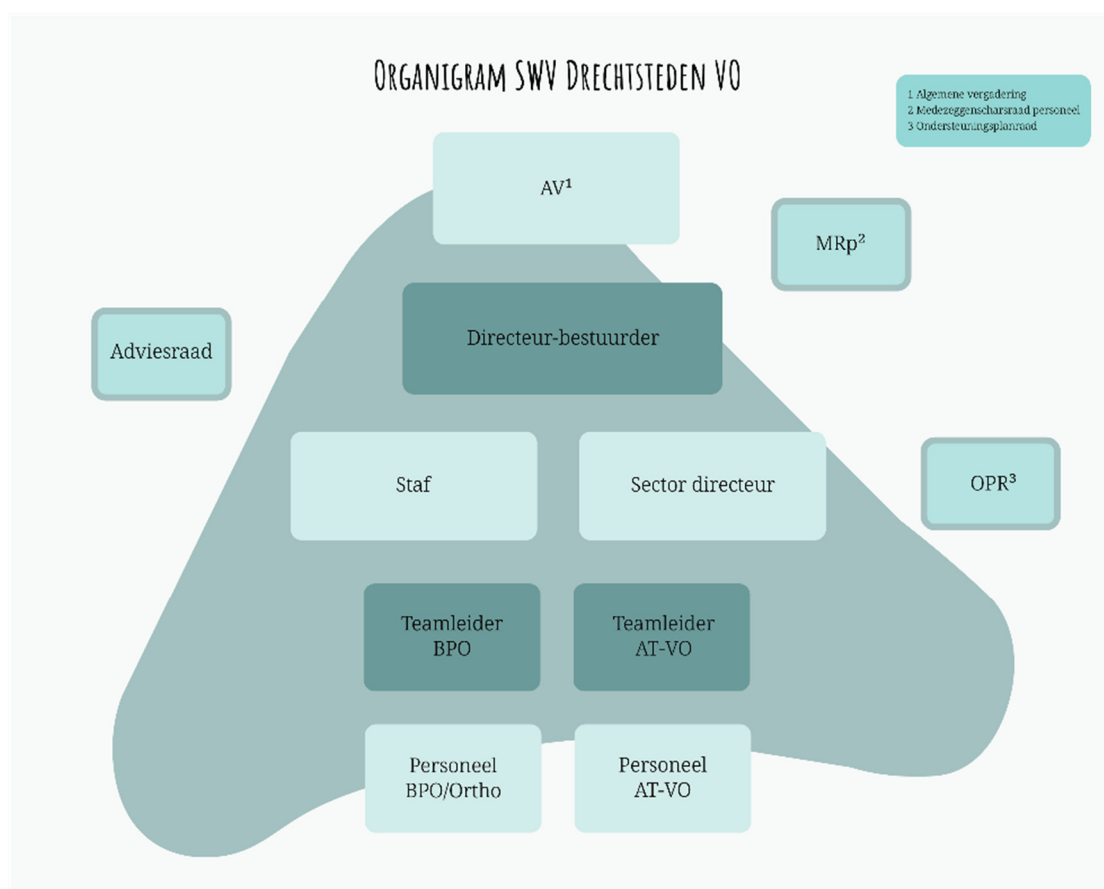
- OZHW, Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden
- SPON, Stichting Specialisten in Passend Onderwijs
- SCVOZW, Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zwijndrechtse Waard
- Stichting Yulius Onderwijs
- Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs in de Alblasserwaard-West

Interne organisatiestructuur

Het samenwerkingsverband (SWV) wordt bestuurd door een directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder en de sectordirecteur vormen samen met de teamleider BPO (begeleiders passend onderwijs) het Management Team (MT). Het MT is belast met de operationele aansturing van het Samenwerkingsverband, en ook de ontwikkeling en de uitvoering van het beleid. Het MT wordt ondersteund door de staf. De adviesraad, bestaande uit het MT van het SWV en de directeuren van de VO-scholen, functioneert als klankbord voor het MT.

De teamleider AT-VO is verantwoordelijk voor de aansturing van de AT-VO (Advies- en Toewijzingscommissie Voortgezet Onderwijs).

De AT-VO is een onafhankelijke commissie en maakt deel uit van het Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden. De AT-VO heeft een onderzoeks- en een adviesfunctie, geeft de toelaatbaarheidsverklaringen praktijkonderwijs af, kent arrangementen toe en fungeert als toewijzingscommissie voor toelaatbaarheid Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO).



Governance en code goed bestuur

Op 18 januari 2018 is de rechtspersoon omgezet van een stichting naar een vereniging. De besturen zijn allen lid van de Algemene Vergadering (hierna AV). De AV kent een onafhankelijk voorzitter. Het bevoegd gezag draagt er zorg voor dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden. De AV beschikt over een Auditcommissie en een Remuneratiecommissie. De Auditcommissie kent ook een onafhankelijk voorzitter en ondersteunt de AV bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden als intern toezichthoudend orgaan. En wel specifiek bij het uitoefenen van het toezicht op de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van de vereniging en de financiële sturing door de directeur-bestuurder. De Auditcommissie neemt geen bevoegdheden over

van de AV. Zij bereidt uitsluitend beslissingen van de AV voor en treedt in opdracht van de AV op als gesprekspartner en klankbord van de directeur-bestuurder.

De voorzitter van de auditcommissie is gerechtigd als onafhankelijk extern lid deel te nemen aan alle beraadslagingen van de AV.

De Remuneratiecommissie vervult de werkgeversrol van de directeur-bestuurder, functioneert als gesprekspartner en klankbord van de directeur-bestuurder en beoordeelt het functioneren van de directeur-bestuurder. Deze commissie adviseert de AV over diverse arbeidsrechtelijke en -voorwaardelijke aangelegenheden. De Remuneratiecommissie neemt voor wat betreft de adviestaken geen bevoegdheden over van de AV. De AV geeft de Remuneratiecommissie input over het functioneren van de directeur-bestuurder, waarbij de kern van zulke gesprekken is of de competenties van de directeur-bestuurder hem in voldoende mate in staat stellen de doelen van het SWV te realiseren. De voorzitter van de AV is onafhankelijk technisch voorzitter en gerechtigd deel te nemen aan alle beraadslagingen van de AV. De voorzitter van de AV is ook voorzitter van de remuneratiecommissie.

De AV beschikt over een evaluatiekader algemene vergadering - het raamwerk om het eigen functioneren van de AV jaarlijks te evalueren. De AV is verantwoordelijk voor de kwaliteit van het eigen functioneren. De voorzitter van de AV initieert deze reflectie en evaluatie minimaal eenmaal per jaar en kan daarnaast met de afzonderlijke leden spreken over hun functioneren. De directeur-bestuurder participeert in deze evaluatie, tenzij de AV anders besluit. Als de directeur-bestuurder niet aanwezig is, wordt vooraf om inbreng gevraagd en achteraf een terugkoppeling gegeven.

De AV beschikt ook over een toezichtskader. Aan de hand van dit kader vindt binnen de vereniging door de AV het intern toezicht plaats op het beleid van de directeur-bestuurder en op de besturing van en de gang van zaken binnen de vereniging.

Het bestuursmodel biedt de mogelijkheid om te werken met een professioneel bestuur in de vorm van een directeur-bestuurder en de AV als onafhankelijke toezichthouder. In dit model wordt op een **organieke** wijze invulling gegeven aan de wettelijk verplichte scheiding tussen bestuur en intern toezicht³. Het Samenwerkingsverband houdt zich aan de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-Raad (2019).

Om haar opdracht optimaal te realiseren, dragen de directeur-bestuurder en het intern toezichtsorgaan zorg voor een beleid dat voorziet in een dialoog met belanghebbenden op alle relevante niveaus van de organisatie.

Sinds het najaar van 2024 vergaderen de AV's PO en VO in gezamenlijkheid. Enkele leden van de AV-PO zijn ook lid van de AV-VO. Daarnaast overlappen de thema's van PO en VO elkaar deels, hetgeen tot de conclusie heeft geleid dat het zeer zinvol is om in gezamenlijkheid met elkaar te vergaderen. Ook de auditcommissies (AC's) van PO en VO vergaderen sinds het najaar van 2024 in gezamenlijkheid.

Medezeggenschap (MRp en OPR)

Volgens de wet geldt dat elk samenwerkingsverband waar personeel werkzaam is, formeel een MR (medezeggenschapsraad) voor personeel (MRp) moet vormen. De MRp is er voor het personeel in het samenwerkingsverband en heeft een eigen MRp reglement. Bevoegdheden heeft de MRp op het gebied van bijvoorbeeld personeelsbeleid, aanstellings- of ontslagbeleid van het samenwerkingsverband, reorganisaties, afspraken over (na-)scholing, arbeidsomstandigheden en taakbeleid.

In 2024 heeft de MRp zes keer vergaderd samen met de MRp van het SWV-PO en de directeur-bestuurder. Bij twee vergaderingen was ook het intern toezicht vertegenwoordigd.

In de gezamenlijke PO-VO-MRp vergadering zijn drie personeelsleden van SWV-PO en twee personeelsleden van SWV-VO vertegenwoordigd.

Belangrijke thema's die aan de orde gekomen zijn: proces rond de totstandkoming van het nieuwe ondersteuningsplan SWV PO-VO 2024-2028, de voorbereiding op de profielschets directeur-bestuurder in

³ Managementstatuut 23 juni 2021

verband met het vertrek van de directeur-bestuurder per 1 oktober 2024 en de beoordeling van de voorgestelde nieuwe bureaustructuur. Met name de voorbereiding op deze thema's vergde de nodige vergadertijd.

Andere gespreksonderwerpen betroffen de diverse stukken in het kader van de planning & control cyclus, waaronder de formatieplannen, de problematiek rond de invoering van het softwarepakket 'Topdossier', enkele enquêtes en de subsidieregeling MHB.

De ondersteuningsplanraad (OPR) is een speciale medezeggenschapsraad van het samenwerkingsverband en bestaat uit een afvaardiging van ouders en personeel van de aangesloten scholen. De OPR heeft instemmingsrecht op het ondersteuningsplan. In dit plan staan de afspraken voor de komende 4 jaar over onder meer de basisondersteuning en extra ondersteuning.

De OPR volgt de voortgang van het ondersteuningsplan, denkt mee over belangrijke thema's in passend onderwijs en helpt bewaken of de doelen die het SWV heeft gesteld, ook worden gehaald. De directeur-bestuurder voert het overleg met de OPR.

In 2024 is drie keer vergaderd in een gezamenlijke OPR-PO-VO.

Thema's die aan de orde gekomen zijn:

- Proces rond de totstandkoming van een gezamenlijk ondersteuningsplan PO-VO 2024-2028. In april 2024 heeft de OPR instemming verleend op het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028;
- Het vernieuwde programma van eisen voor samenwerkingsverbanden;
- De nieuwe bureaustructuur van beide SWV-en: op 17 november 2024 goedgekeurd door de OPR;
- De landelijke norm voor de basisondersteuning.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Het samenwerkingsverband is een netwerkorganisatie en heeft een wettelijke opdracht die kan worden onderscheiden in een bureauverantwoordelijkheid en een netwerkverantwoordelijkheid. We werken met verschillende partijen samen. Intensief of incidenteel, inhoudelijk of meer bestuurlijk, formeel of juist informeel, het zijn gewaardeerde contacten met mensen en instellingen die ons ondersteunen bij het organiseren van passend onderwijs.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Jongeren en ouders	In het Ouder- en jeugdsteunpunt kunnen vragen gesteld worden aan een onafhankelijke derde (partij); In de ondersteuningsteams worden arrangementen besproken en zaken die leerling-/context gerelateerd zijn
Docenten, zorgcoördinatoren (ZOCO) en schoolleiders	In de ondersteuningsteams op de scholen vindt overleg plaats over ondersteuningsvragen. Daarnaast is er het overleg in de adviesraad en in ZOCO-verband
Schoolbesturen	In de algemene vergadering als toezichthouders. Daarnaast in de afstemming over lokale initiatieven die passen binnen de opdracht van passend onderwijs en het ondersteuningsplan
Bureauorganisatie SWV	In de vorm van overlegmomenten, vergaderingen, visievormende aangelegenheden. Daarnaast is de medezeggenschapsraad-personeel
Samenwerkingsverband Drechtsteden PO	Vanaf 2024 werken we met een geïntegreerd ondersteuningsplan PO-VO; Afstemming over de doorgaande lijnen
Aanpalende SWV-en (onder andere Dordrecht en MUNIO)	Bovenregionaal overleg, afstemmingsoverleg over gevoerd en te voeren beleid

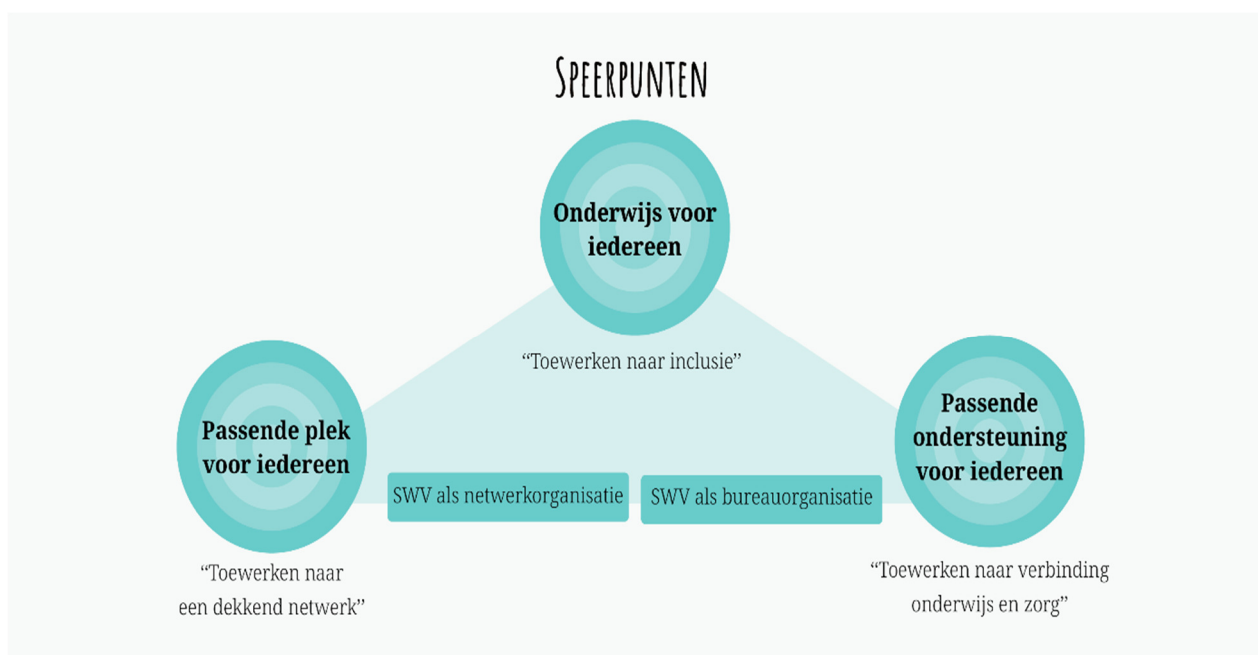
Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Ondersteuningsplanraad (OPR)	Is een speciale (boven schoolse) medezeggenschapsraad van het samenwerkingsverband. Zij heeft instemmingsbevoegdheid over het ondersteuningsplan. Beide OPR-en vergaderen in gezamenlijkheid.
Gemeenten	Papendrecht, Zwijndrecht, Sliedrecht, Hendrik-Ido-Ambacht en Alblasterdam: LEA en REA (lokale en regionale educatieve agenda). Opzet Voorschoolse Ondersteuningsteams en Tussenvoorzieningen
Jeugdhulp en zorg	In afstemming om passend onderwijs verder vorm te geven

Klachtenbehandeling

Het SWV beschikt over een klachtenprocedure, een interne en externe vertrouwenspersoon en gaat prudent om met klachten. Op deze wijze probeert het SWV een veilige omgeving voor leerlingen, ouders en medewerkers te creëren mochten zich onveilige situaties voordoen. In 2024 zijn vijf klachten ingediend⁴ en vervolgens afgehandeld.

⁴ Op de website van het SWV is een formulier beschikbaar voor het indienen van klachten en bezwaren

2. Verantwoording van het beleid



2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

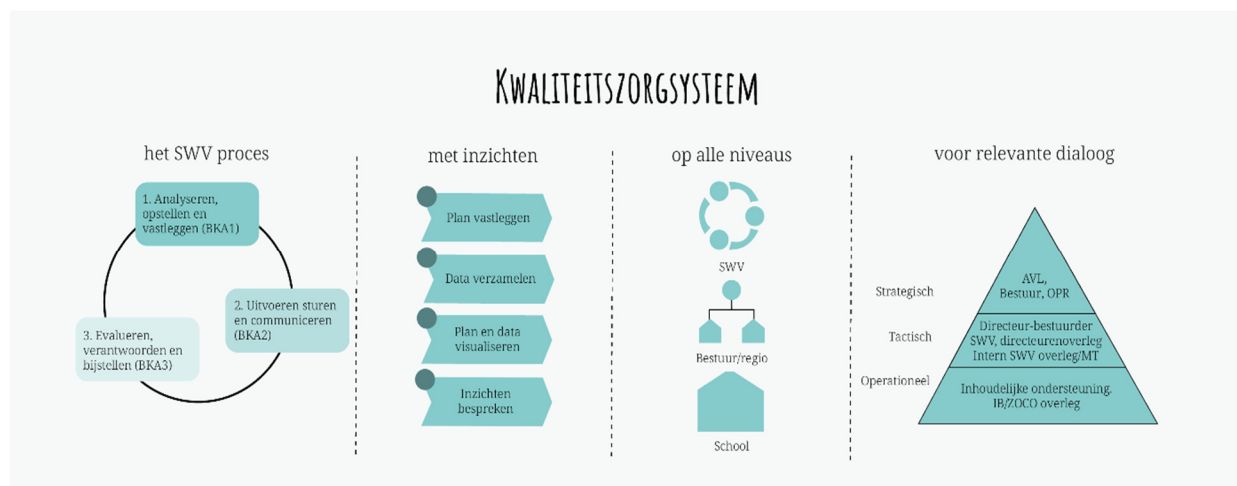
Kwaliteit⁵ is de mate waarin een SWV erin slaagt de gestelde doelen met betrekking tot de processen en de resultaten te realiseren naar tevredenheid van in elk geval de ouders, leerlingen, de scholen (leraren en overige medewerkers), de inspectie en zichzelf.

Kwaliteitszorg⁶ is het systematisch en cyclisch werken aan het meten, borgen en verbeteren van de kwaliteit van de basis- en extra ondersteuning.

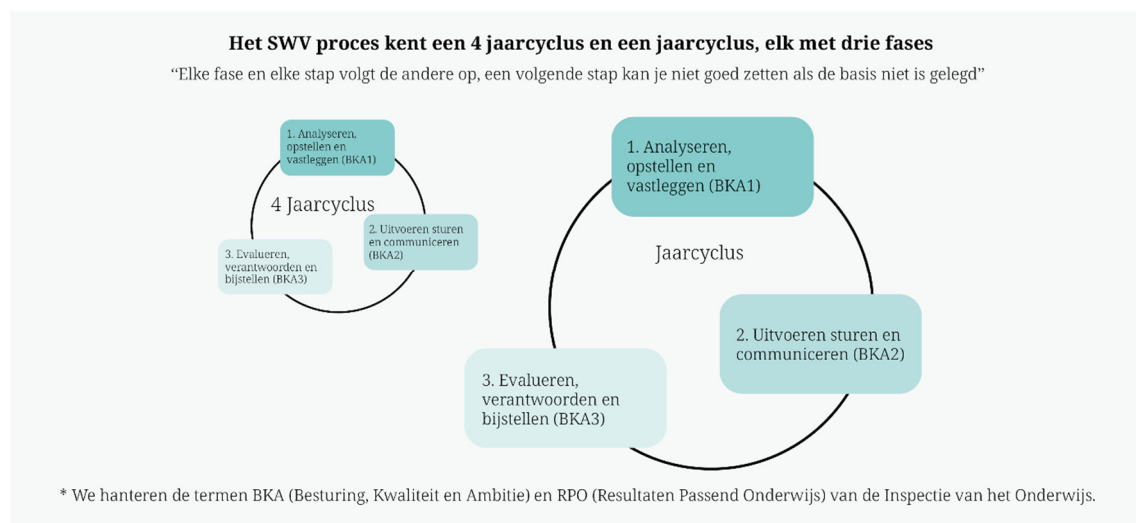
Ons kwaliteitszorgsysteem gaat ervan uit dat we ons strategisch kwaliteitsbeleid in de praktijk brengen en strategie en beleid uit het ondersteuningsplan zichtbaar, meetbaar en bespreekbaar maken.

Hierin maken we gebruik van de volgende 4 stappen:

- Het SWV-proces
- Met inzichten
- Op alle niveaus
- Voor de relevante dialoog



In deze 4 stappen doorlopen we het SWV-proces dat naadloos aansluit bij de kwaliteitsgebieden besturing, kwaliteitszorg en ambitie (BKA's) vanuit het toezichtkader van de Inspectie van het Onderwijs:



⁵ Ontleend aan Steunpunt Passend Onderwijs, PO-raad en VO-raad. Sept. 2019

⁶ Ontleend aan Steunpunt Passend Onderwijs, PO-raad en VO-raad. Sept. 2019

Daarnaast hanteren wij de termen “Resultaten Passend Onderwijs” (RPO) van de Inspectie van het Onderwijs:

RPO1: Dekkend netwerk van voorzieningen

RPO2: Regionale samenwerking

RPO3: Advisering en beoordeling toelaatbaarheid

In de jaarlijkse bijlage, die we bij het ondersteuningsplan maken, het jaarplan, beschrijven we de concrete activiteiten en indicatoren die horen bij de doelstellingen voor het komende jaar. Bij dit jaarplan hoort ook een jaarbegroting als onderdeel van de meerjarenbegroting. Verantwoording over het voorgaande jaar leggen we af door het maken van een jaarverslag en een jaarrekening.

De aangesloten schoolbesturen verantwoorden de inzet van middelen met behulp van een vastgestelde monitor die in de periodieke bestuursgesprekken besproken wordt⁷.

Doelen en resultaten

In het bestuursverslag over het kalenderjaar 2024 zijn de, in dat jaar, behaalde resultaten en de ingezette middelen gerelateerd aan de speerpunten uit ons ondersteuningsplan. Ook zijn in het bestuursverslag per speerpunt de afspraken voor 2024 verwoord. Deze werkwijze past in de regelgeving, namelijk RJ 660.514. De stand van zaken geven we weer in de voorliggende monitor.

Samenvatting per speerpunt

DE FINANCIËLE MIDDELEN ZIJN ALS VOLGT VERDEELD OVER DE SPEERPUNTEN.			
SPEERPUNT	BEGROTING	REALISATIE	VERSCHIL
Onderwijs voor iedereen, toewerken naar inclusie	€ 575.000	€ 709.552	€ -134.552
Passende plek voor iedereen, toewerken naar een dekkend netwerk	€ 8.356.309	€ 8.742.307	-€ 385.998
Passende ondersteuning voor iedereen, toewerken naar verbinding tussen onderwijs en zorg	€ 80.000	€ 0	€ 80.000
Pijler: SWV als netwerkorganisatie	€ 80.000	€ 50.793	€ 29.207
Pijler: SWV als bureauorganisatie	€ 2.153.319	€ 2.312.063	-€ 158.744
TOTAAL	€ 11.244.628	€ 11.814.715	€ -570.087

⁷ Zie verder paragraaf 7.4 van het ondersteuningsplan 2024-2028

Uitsplitsing per speerpunt gerelateerd aan de doelen

2.1.1 Speerpunt Onderwijs voor iedereen, toewerken naar inclusie

Met het speerpunt 'Onderwijs voor iedereen' willen we een onderwijssysteem creëren dat iedereen in staat stelt zijn volledige potentieel te bereiken, ongeacht verschillen in achtergrond, capaciteiten of eventuele beperkingen.

HOE IS DE BESTEDING VAN DE FINANCIËLE MIDDELEN?			
DOEL	BEGROTING	REALISATIE	VERSCHIL
1.We hebben een realistische visie over en uitgestippelde weg naar inclusiever onderwijs	€ 0	€ 0	€ 0
2.We realiseren onze visie op inclusief onderwijs en geven daar uitvoering aan	€ 575.000	€ 709.552	€ -134.552
TOTAAL	€ 575.000	€ 709.552	€ -134.552

Activiteiten in 2024 in het kader van **doel 1**:

- o In 2024 is een routekaart 'inclusief onderwijs' samengesteld gericht op 2028;
- o We voeren in de verschillende gremia in en rondom het samenwerkingsverband het gesprek over inclusiever onderwijs en alle gerelateerde thema's. Te denken valt hierbij aan huisvesting, leerlingenvervoer de verbinding tussen onderwijs en jeugdhulp als ook in het kader van samenwerkingsvormen tussen regulier en gespecialiseerd onderwijs.

Voortgang doel 1: We lopen achter op de jaarplanning 2024:

Wat is onze stip op de horizon en wat is een realistische volgende stap? Daarnaast zullen we de ondersteuningstructuur in ons SWV helder moeten hebben. Wie is waarvoor verantwoordelijk en wat moet er in de basis op orde zijn. Klopt deze basis nog of moeten we deze herijken? En wat is hier voor nodig en waar kunnen we elkaar in ondersteunen? En wat is de invloed van de nieuwe wetgeving over positie ouders en leerlingen vanaf augustus 2025?

Vergelijking begroting en realisatie doel 2:

De **realisatie** over 2024 is veel hoger dan het begrote bedrag doordat de pilots 'inclusiever onderwijs' van het 1^e jaar zijn verlengd in 2024 en door de toekenning van meer pilotgelden dan begroot.

Activiteiten in 2024 in het kader van **doel 2**:

- o De afspraken over de basisondersteuning zijn besproken.
- o 'Topdossier' is grotendeels geïmplementeerd.

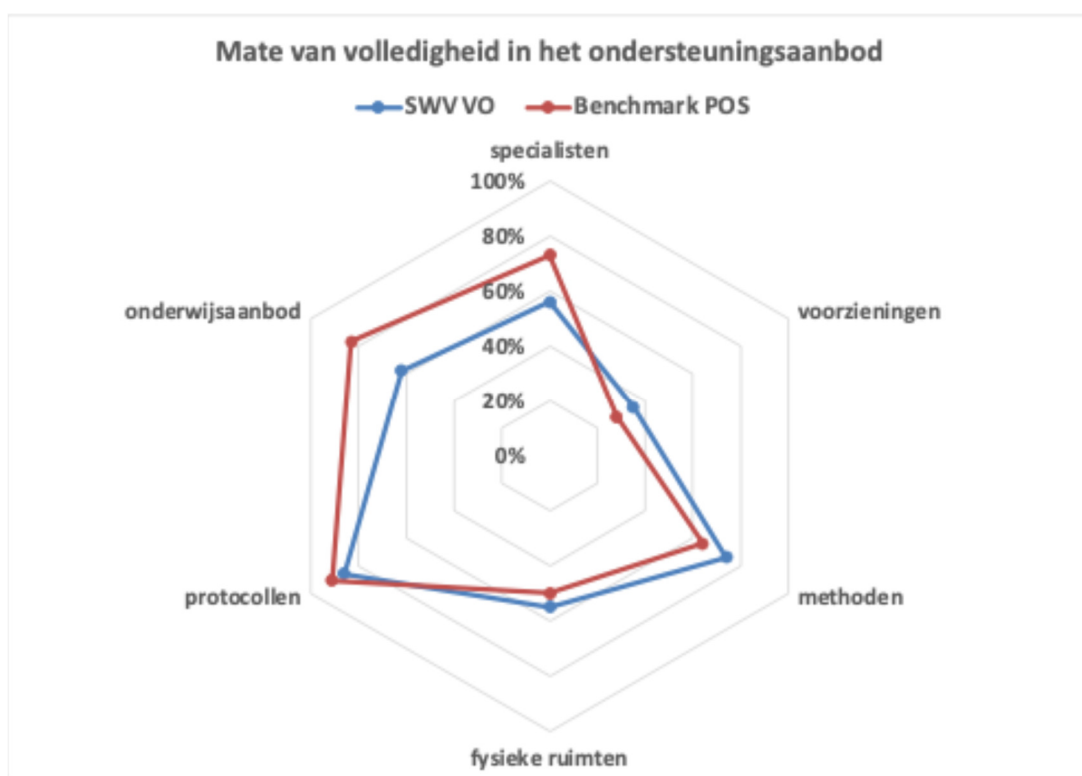
Voortgang doel 2: We lopen achter op de jaarplanning 2024:

De afspraken rondom de basisondersteuning zijn opgenomen in het Ondersteuningsplan 2024-2028. De vragenlijst rondom de afspraken basisondersteuning, het SchoolOndersteuningsProfiel, zijn in mei 2024 geanalyseerd. In het begin van het schooljaar 2024-2025 zou op basis van deze analyse een tijdlijn gemaakt worden om te kijken naar de huidige afspraken en waar herijkt diende te worden. Inmiddels is er een landelijke norm voor de basisondersteuning geformuleerd. Met het oog op het uitzetten van de nieuwe vragenlijst (2025) komt de vraag naar voren welke norm wij gaan hanteren in SWV Drechtsteden.

In de laatste gezamenlijke Adviesraad van 2024 is hier een begin mee gemaakt door het 'Hoorrecht' aan de orde te stellen. Vanaf augustus 2025 is het verplicht om het 'Hoorrecht' van leerlingen op te nemen in hun Ontwikkelingsperspectief (OPP). Dit betekent dat leerlingen inspraak krijgen bij het vaststellen, wijzigen of evalueren van hun OPP.

Ter realisering van onze visie (doel 2) zetten we middelen in waaronder het budget 'breder ondersteuningsaanbod' ('Zorgklassen', 'VMBO+', 'Topklas', 'LWT' en 'PRO-VMBO'). Ook zetten we, in het kader van de realisering van onder andere doelstelling 2, de budgetten deskundigheidsbevordering in- en extern, het MHB-project en de nieuwe ronde pilots 'inclusiever onderwijs' in.

Monitor 'Perspectief op school':



Toelichting op de monitor

Specialisten: orthopedagogen, specialisten faalangstreductietraining, specialisten hoogbegaafdheid e.d.

Voorzieningen: structuurgroep, 'Goal in de school', HB-klas e.d.

Methoden: aanpakken huiswerkbegeleiding, agressieregulatie, faalangstreductie e.d.

Protocollen; anti-pestten, dyslexie, voorkomen schoolverzuim en thuiszitten e.d.

Onderwijsaanbod: dyslexie, sociaal emotionele ontwikkeling, compacten en verrijken e.d.

Verantwoording per schoollocatie vanuit de evaluatiegesprekken:

Vooraf aan de evaluatiegesprekken zet het SWV vragenlijsten uit bij de besturen ten behoeve van het verantwoordingsoverleg op bestuurlijk niveau. Gespreksonderwerpen zijn 'doelmatige en rechtmatige inzet van de middelen vanuit het SWV op de scholen' en ook de voortgang in de samenwerking tussen SWV en bestuur. De verslagen van de gesprekken leggen we vast: liggen we nog op schema en welke verbeterafspraken maken we gezamenlijk? Deze vormen ook de basis voor de volgende kwaliteitscyclus.

De nieuwe pilots (2024) zijn gericht op onze ambitie om het VSO-percentage te stabiliseren.

De volgende pilots 'inclusiever onderwijs' zijn toegekend in het voorjaar van 2024:

- o *SPON- VSO Bleyburg*: 2^e Jaar pilot ASVZ/SWV/SPON. Zie doel nummer 6;
- o *SPON-Griendencollege*: GSO-klas ('Grienden Speciaal Onderwijs') voor leerlingen die door het PO verwezen zijn naar het VSO, waar geen plek is en waarvoor het Griendencollege een speciale klas heeft ingericht; De leerlingen volgen daarmee onderwijs in thuisnabijheid vanuit de inclusieve gedachte;
- o *OZHW-Willem de Zwijger*: De leerlingen die nu gebruik kunnen maken van de 'Goal in de School-voorziening', willen we in de school verder kunnen begeleiden naar de volgende stap, waarin ze van zorg naar schoolritme gaan. De begeleiding zal worden uitgevoerd door een pedagogisch medewerker. Dergelijke maatwerktrajecten kunnen enerzijds uitstroom naar het VSO voorkomen, anderzijds biedt het kansen voor leerlingen die vanuit het VSO willen instromen binnen het VO;
- o *OZHW-Walburgcollege*: Door het werken met een lokaal zoals 'Goal in de School' kan 'thuiszitten' voorkomen worden of kunnen thuiszitters weer op een rustige manier terugkomen op school. Doel is dus uiteindelijk dat leerlingen ook niet op het ALC of in het VSO terecht komen door een stukje extra ondersteuning die niet tijdens de reguliere lessen geboden kan worden;
- o *OZHW/SCVOZW-Loket*: Jaarlijks zijn er 10-15 leerlingen die VMBO-advies krijgen van de basisscholen (basis met LWOO), maar feitelijk niet voldoen aan de benodigde leerrendementen. Normaliter wezen wij dergelijke leerlingen af omdat Loket de leervraag niet aan kan. Er is een maatschappelijke opdracht en urgentie om leerlingen binnen ons SWV te plaatsen met een dergelijke leervraag. Om toch tegemoet te komen aan de behoefte om deze leerlingen te plaatsen binnen het reguliere onderwijs hebben we expertise en tijd nodig. (specifieke klas met als doel 80% succesvolle doorstroom naar 2^e klas regulier VMBO);
- o *De Lage Waard-VMBO*: We willen een voorziening voor meerdere jaren aanbieden en integreren in onze school. De middelen gebruiken we om een (traject)groep van maximaal 10 leerlingen op te starten die in een vast lokaal zitten met een eigen werkplek en een vaste begeleider (verschillende niveaus/leerjaren). Docenten komen naar de groep om onderwijs te verzorgen. We zoeken daarbij verbinding met externe zorgaanbieders voor het deel wat niet zozeer onderwijs maar 'zorg' is. Streven is altijd dat een leerling terugkeert in reguliere lessen;
- o *De Lage Waard H/V*: 'Focusgroep': binnenschoolse voorziening voor tijdelijke extra begeleiding van leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften;
- o *Yulius*: inzet van VSO-expertise binnen de VO-scholen;
- o *SCVOZW/Develsteincollege*: Verbeteren van de time-outvoorziening binnen school. Voor leerlingen met internaliserende problematiek hebben we de 'Escaperoom', voor de externaliserende leerlingen willen we 'Backspace' starten. Voor internaliserende leerlingen zorgt de aanwezigheid van de 'Escaperoom' en de beschikbaarheid van een medewerker voor een gevoel van inclusiviteit. Dit willen wij ook bereiken voor de externaliserende leerling.

In het voorjaar van 2024 is het project 'Dekkend aanbod begaafde leerlingen' gestart. Financiering is mede mogelijk gemaakt vanuit Rijkssubsidie voor de jaren 2024 en 2025. Binnen het project werken we aan vijf doelen. Hieronder de doelen met de in 2024 behaalde resultaten:

1. MHB aanbod (doorgaande lijn) in beeld: wat goed gaat herijken, afspraken aanvullend concretiseren:
 - o Doorgaande lijn PO is gereed en gepubliceerd;
 - o Het verbinden van de Plusklassen-PO naar extra aanbod in het VO (pilot) is niet haalbaar gebleken. In het voorjaar van 2025 bereiden we daarom een bovenschools VO-aanbod voor bij 'GOAL'. Het aanbod is vooralsnog gericht op thuiszittende MHB-leerlingen;
2. (Vroeg)signalering uitbreiden naar voorschool en jeugdhulp:
 - o Professionals 'Kinderopvang' zijn betrokken bij de werkgroep;
 - o Scholing m.b.t. signalering en expertisedeling PO-VO en stakeholders (o.a. ontmoetings- en ontwikkelpleinen) start in voorjaar 2025;
3. MHB specialisten PO en VO in fysiek en online kennisnetwerk;
 - o Breed scholingsaanbod op thema is gereed;

- o Aangesloten bij het regionale scholingsaanbod;
- o Duurzame formatie inzet coördinatoren/experts MHB PO en VO;
- 4. Onderwijs en Zorg integrale samenwerking in onderwijs-zorgcontinuüm;
- o Eerste contacten met jeugdhulp-ketenpartners zijn gelegd; bijeenkomst ketenpartners met verbindende spreker georganiseerd;
- o Individuele route voor terugkeer onderwijs, met afstandsonderwijs, ruimte en tijd voor leerling in ontwerpfase;
- 5. Schoolaanwezigheid: minder thuiszitters;
- o Meldpunt thuiszitters prominent betrokken;
- o Feedbackgroep ouders en feedbackgroep leerlingen;
- o Enkele 'MHB-thuiszitters' zijn gestart op 'GOAL', HB-expertise wordt ingezet op 'GOAL'.

2.1.2. Speerpunt een passende plek voor iedereen

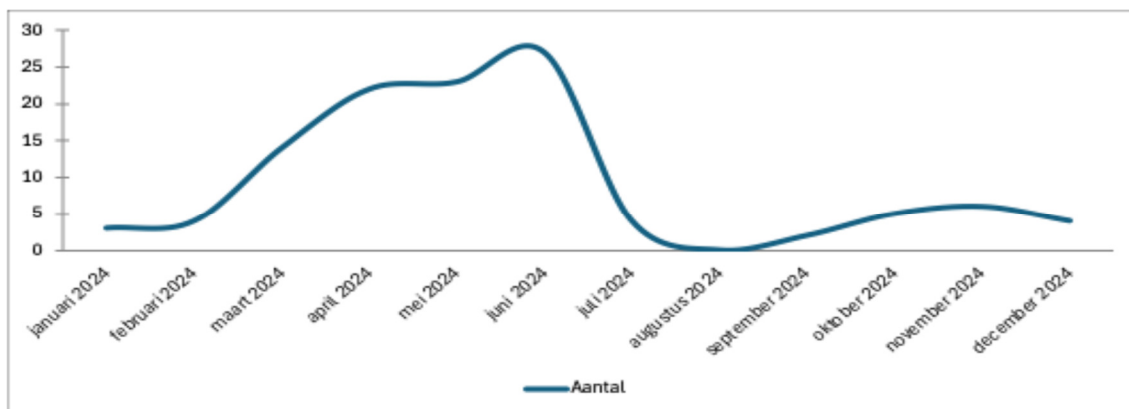
Met het speerpunt "Passende plek voor iedereen" willen we een inclusiever en goed gestructureerd netwerk van onderwijs- en ondersteuningsvoorzieningen creëren, zodat elk kind een passende plek kan vinden.

HOE IS DE BESTEDING VAN DE FINANCIËLE MIDDELEN?			
DOEL	BEGROTING	REALISATIE	VERSCHIL
3.We hebben een effectieve doorgaande lijn van 0-18 jaar	€ 4.040.073	€ 4.174.014	-€ 133.941
4.We hebben meer kinderen op een passende plek binnen het regulier onderwijs	€ 4.316.236	€ 4.568.293	-€ 252.057
5.We hebben een dekkend aanbod binnen ons SWV	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL	€ 8.356.309	€ 8.742.307	-€ 385.998

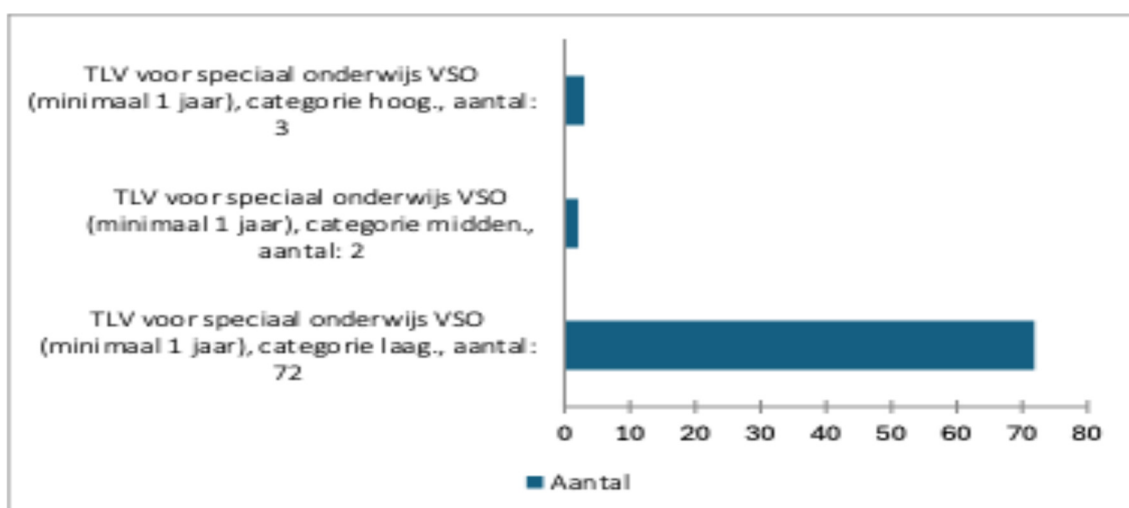
Binnen dit speerpunt vinden onder meer doorbetalingen plaats aan besturen. Het betreft de betalingen die DUO rechtstreeks inhoudt en afdraagt aan het VSO (doel 3), PRO en LWOO (doel 4).

Naast de afdrachten aan het VSO plaatsen we onder doel 3 ook de budgetten ten behoeve van een soepele overgang PO naar VO en het budget ten behoeve van de beoordeling TLV-aanvragen door externe deskundigen.

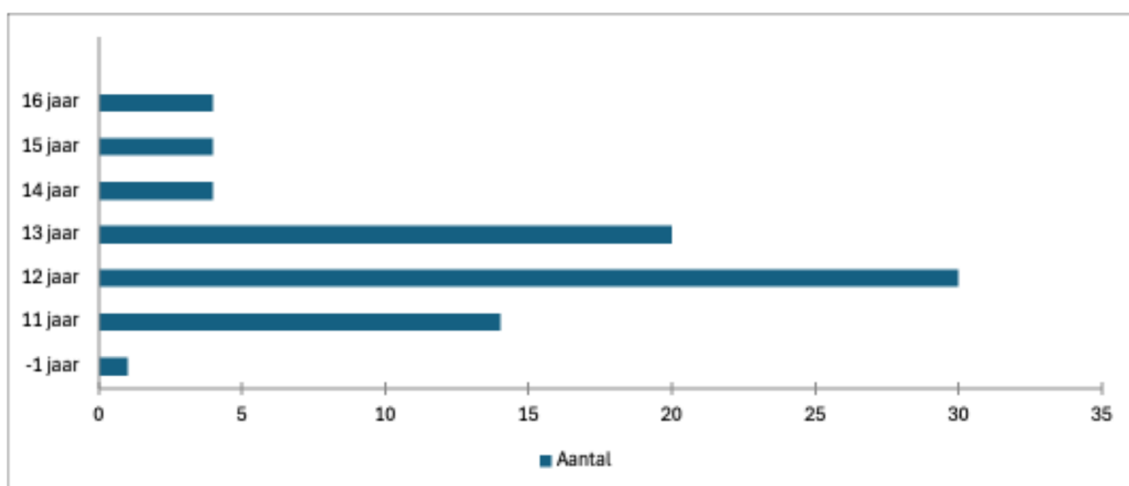
Hieronder volgt de verdeling van de, ter beoordeling ingediende, aanvragen TLV-VSO over de maanden van het kalenderjaar 2024:



Van de 79 aanvragen in 2024 zijn er 77 toegekend, 2 afgewezen en 36 teruggezet met aanvullende vragen en vervolgens toegekend. Hieronder volgt van de toegekende TLV-aanvragen de onderverdeling naar categorie:



Hieronder volgt een overzicht van de in 2024 toegekende TLV-VSO-aanvragen (77) onderverdeeld naar leeftijd. Hieruit blijkt dat de meeste TLV's worden aangevraagd bij de overgang van het primair naar het voortgezet onderwijs: Wanneer een leerling eenmaal gesetteld is in het VO, is uitstroom naar het VSO niet meer in hoge mate aan de orde.



Activiteiten in 2024 in het kader van **doel 3**:

- o De VSO-coördinator vraagt bij aanvang van het schooljaar de leerlingenstromen richting (V)SO vanaf groep 6 uit, met het oog op het in beeld hebben van de leerlingenstromen naar het gespecialiseerd onderwijs;
- o De overstapmomenten hebben, via de jaarkalender, een vaste plek gekregen in de overlegstructuur van het SWV en de scholen;
- o We hebben een aangepaste TLV-route gericht op de leidende principes uit het Ondersteuningsplan en gericht op de aangescherpte wetgeving;
- o De brede ondersteuningsteams, een samenwerking met het gespecialiseerd onderwijs en het SWV Dordrecht en het reguliere onderwijs, hebben er voor gezorgd dat we met zijn allen alle overstappers naar het VO een plek hebben kunnen bieden bij de start van het schooljaar 2024-2025;
- o Rondom de overstap van het VO naar het MBO hebben we met name ingezet op de samenwerking tussen de decaan en zorgcoördinator in het VO en een vaste contactpersoon vanuit het MBO opdat de lijnen kort blijven.

Voortgang doel 3: Op onderdelen is het beoogde resultaat overtroffen in 2024: Zie de activiteiten hierboven.

Vergelijking begroting en realisatie doel 3:

De uitgaven op doel 3 zijn enerzijds hoger dan begroot in verband met de nieuwe CAO-PO die vanaf 1 oktober 2024 van kracht is. Het VSO valt namelijk onder de CAO-PO. Anderzijds vallen de uitgaven mee doordat de groei van het aantal VSO-leerlingen tussen februari 2023 en juni 2023 lager is dan begroot. ('vangnetregeling 2024 groeibekostiging')

Ter realisering van doel 4 zetten we ook het budget 'binnenschoolse intensieve ondersteuning' in.

Activiteiten/gezette stappen in 2024 in het kader van **doel 4**:

- o We hebben een overstapprotocol en overstap-stappenplan om overstap VSO-VO te stimuleren;
- o De coördinator VSO is contactpersoon VSO;
- o Samenwerking met Yulius is gestart om overstap VSO-VO te stimuleren/begeleiden (pilot inclusie);
- o Diverse pilots zijn verlengd en gestart gericht op een bijdrage aan onze ambities: inclusiever onderwijs en geen verdere groei in het gespecialiseerd onderwijs;
- o Twee gezamenlijke PO-VO bijeenkomsten voor iB-ers en zoco's georganiseerd, om het dekkend netwerk in het VO te kennen.

Voortgang doel 4: We lopen achter qua behaald resultaat: Verdere groei in het aantal leerlingen dat is aangewezen op het VSO.

Vergelijking begroting en realisatie doel 4:

De budgetten 'binnenschoolse intensieve ondersteuning' zijn verhoogd met 10% (inflatiecorrectie). Ook is de afdracht aan LWOO en PRO verhoogd op grond van de definitieve bekostigingsbedragen per leerling, die in juli 2024 bekend geworden zijn.

Activiteiten/gezette stappen in 2024 in het kader van **doel 5**:

- o Meldpunt Thuiszitters SWV Breed is operationeel;
- o Het (dekkend) aanbod VO gericht op de extra ondersteuningsbehoeften van leerlingen in het PO is geïnventariseerd; (ook in het kader van doel 3)
- o Samen met het gespecialiseerd onderwijs en SWV Dordrecht zijn we gestart om in onze regio (en dus ook binnen ons SWV) het doelgroepenmodel uit te rollen om ons dekkende aanbod op basis van doelgroepen in kaart te brengen. Vervolgacties hierop zijn gewenst.

Voortgang doel 5: We lopen achter qua behaald resultaat: Zie de 3e activiteit hierboven.

2.1.3. Speerpunt Passende ondersteuning voor iedereen, toewerken naar verbinding onderwijs en jeugd

We willen er voor zorgen dat alle kinderen, toegang hebben tot passende en kwalitatieve onderwijs- en ondersteuningsvoorzieningen in het samenwerkingsverband.

HOE IS DE BESTEDING VAN DE FINANCIËLE MIDDELEN?			
DOEL	BEGROTING	REALISATIE	VERSCHIL
6.We hebben een effectieve, verstevigde samenwerking tussen onderwijs, kinderopvang en zorg	€ 80.000	€ 0	€ 80.000
TOTAAL	€ 80.000	€ 0	€ 80.000

SPON- VSO Bleyburg: 2^e jaar pilot ASVZ/SWV/SPON; Het realiseren van een onderwijs-zorg aanbod voor kinderen met een complexe ondersteuningsbehoefte met bescherming van het recht op onderwijs en ontwikkeling; gewerkt wordt met een multidisciplinair team, gevormd uit orthopedagoog en teamleider (ASVZ), leerkracht en voorzitter (SPON) en expertise vanuit het SWV.

Activiteiten/gezette stappen in 2024 in het kader van **doel 6**:

- o De samenwerking ASVZ/SWV/SPON is geformaliseerd. Zie ook de verantwoording bij doel 2;
- o De onderwijszorgroute voor Sliedrecht is gecompleteerd voor de lijnen 0-4, 4-12 en 12-18. (Nog wel uit te zetten in alle geledingen door de gemeente) Vervolgens kunnen we de blauwdruk van Sliedrecht over de andere gemeente heen leggen, startende in het 'Vijfgemeentenoverleg'.
- o De ontwikkelagenda's onderwijs-jeugd (voorheen driehoeksoverleggen) zijn in elke gemeente van de grond gekomen waarbij ook de thuiszitters voortdurend op de agenda staat.

Voortgang doel 6: Het in 2024 beoogde resultaat is behaald.

Vergelijking begroting en realisatie doel 6:

De realisatie op doel 6 is geboekt bij doel 2.

2.1.4. Speerpunt Pijler: SWV als netwerkorganisatie

Het succes van een SWV als netwerkorganisatie met bijbehorende netwerkverantwoordelijkheden hangt af van de mate waarin effectieve samenwerking en coördinatie wordt bereikt.

We willen er naar toe dat het samenwerkingsverband de verbinding tot stand brengt tussen professionals en hen ondersteunt en adviseert om te komen tot passende ondersteuning voor iedereen.

HOE IS DE BESTEDING VAN DE FINANCIËLE MIDDELEN?			
DOEL	BEGROTING	REALISATIE	VERSCHIL
7.Het samenwerkingsverband is bekend en zichtbaar in het veld	€ 0	€ 0	€ 0
8.We realiseren aanwezigheid van kinderen in onderwijs	€ 80.000	€ 50.793	€ 29.207
9.We werken vanuit gelijkwaardigheid samen met ouders, kinderen en docenten	€ 0	€ 0	€ 0

TOTAAL	€ 80.000	€ 50.793	€ 29.207
--------	----------	----------	----------

Activiteiten/gezette stappen in 2024 in het kader van **doel 7**:

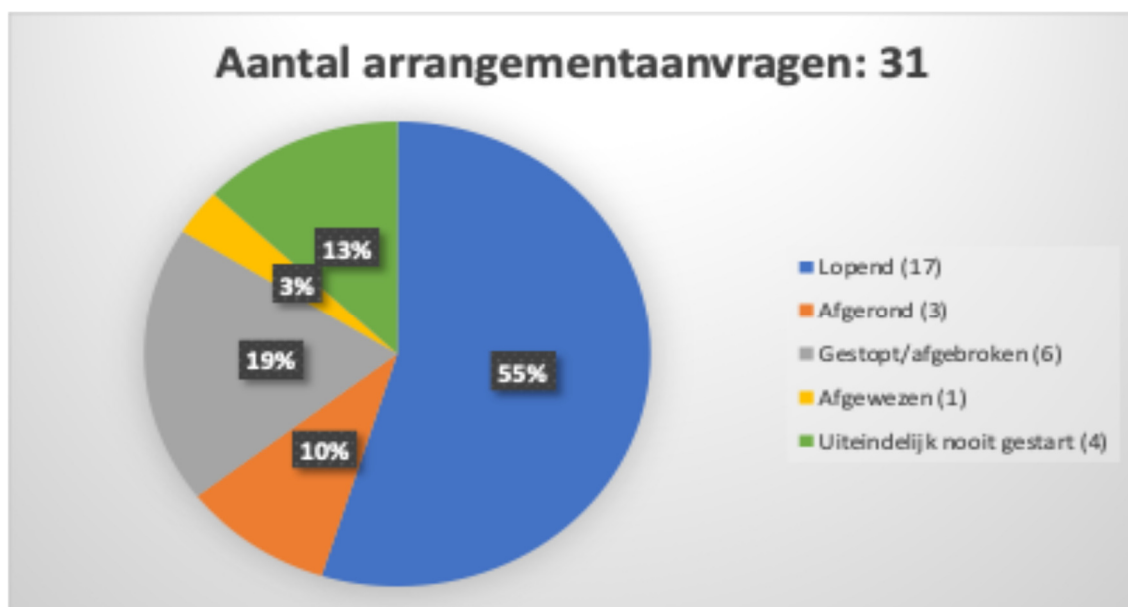
- o Het Steunpunt is, voornamelijk via telefonische benadering, in het schooljaar 2023-2024 60 keer benaderd; qua vragen ongeveer gelijkmatig verdeeld over PO en VO. In het schooljaar 2024-2025 tot en met de maand december 2024 is het Steunpunt 21 keer benaderd, waarvan 7 keer VO-gerelateerd;
- o Het Steunpunt richt zich op het helpen van ouders/verzorgers om de weg te vinden in onderwijsland (informerend en signaleren);
- o We hebben met het nieuwe Ondersteuningsplan een mooie stap voorwaarts gezet. De nieuwe website en het starten van een nieuwsbrief zorgden ervoor dat we, mede door het gebruik van LinkedIn, zichtbaarder werden.
- o De samenwerking tussen het Ouder- en Jeugdsteunpunt en het Meldpunt Thuiszitters zorgt ervoor dat casussen gezien en gehoord worden, maar dat er ook de juiste actie op wordt gezet.

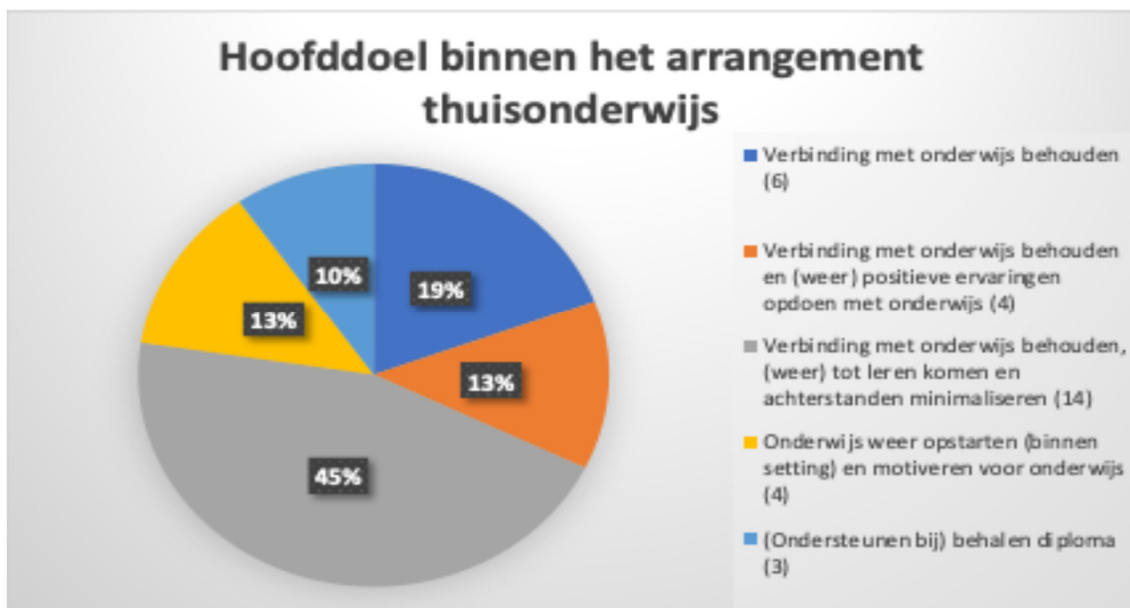
Voortgang doel 7: Het in 2024 beoogde resultaat is behaald.

Het arrangement ‘afstandsonderwijs’ (doel 8) omvat de inzet van de ‘docentenpool’ voor leerlingen voor wie de schoolgang niet mogelijk is, maar wel onderwijs kunnen volgen. We streven er, door in te zetten op afstandsonderwijs, naar dat we voorkomen dat de thuiszittende leerling in een sociaal isolement raakt en/of de stap om terug te keren naar school zo klein mogelijk is.

Door de toekenning van extra financiële middelen gericht op het terugdringen van het aantal thuiszittende leerlingen, is de mogelijkheid gecreëerd om via een uitbreiding van de docentenpool de hervatting van de schoolgang te bespoedigen.

Activiteiten/gezette stappen in 2023-2024 in het kader van **doel 8**:





Het aantal aanvragen voor thuisonderwijs is in het schooljaar 2023-2024 fors toegenomen. Het betreft 31 aanvragen, waarvan er 30 zijn opgestart en 26 zijn uitgevoerd. In 2022-2023 betrof het 18 aanvragen die allen zijn uitgevoerd.

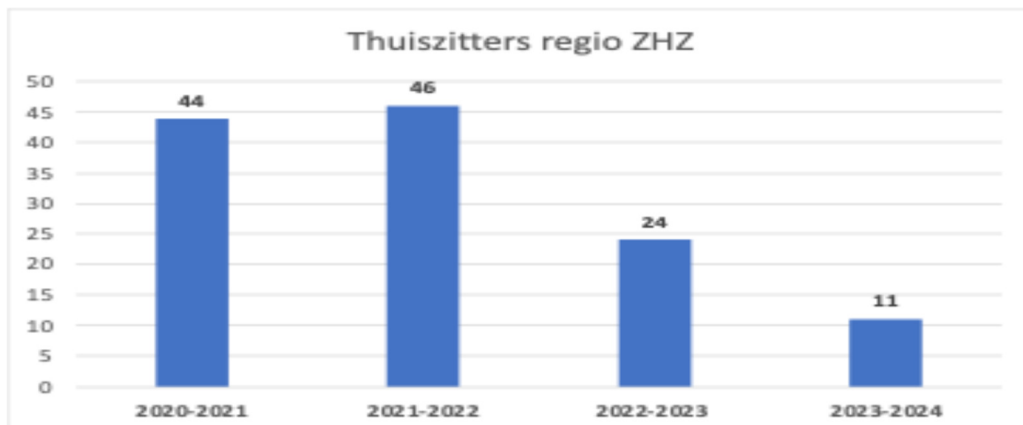
Twintig arrangementen zijn in het schooljaar 2023-2024 succesvol afgerond.

De problematiek van de leerlingen, waarvoor de aanvragen zijn gedaan, lijkt redelijk gelijk gebleven (voornamelijk psychisch internaliserende problematiek) t.o.v. vorig schooljaar, alhoewel we wel een kleine verschuiving zien: thuisonderwijs wordt ook meer bij leerlingen met lichamelijke problematieken ingezet.

Van de trajecten thuisonderwijs waarbij ook externaliserende problematiek aan de orde was, is slechts bij 1 van de 6 uitgevoerde trajecten het gewenste doel bereikt. Deze doelgroep lijkt dus weinig baat te hebben bij het aanbod van thuisonderwijs. Dit gegeven, in combinatie met de forse toename van de aanvragen, heeft geleid tot een aanscherping van de criteria.

Doordat we in het voorjaar van 2024 een enquête hebben uitgezet onder thuiszittende leerlingen, weten we nu ook dat zo'n 20 thuiszittende leerlingen kenmerken van meer- of hoogbegaafdheid hebben. Reden voor het SWV om een voorziening voor deze doelgroep bij 'GOAL' voor te bereiden in het voorjaar van 2025. (onder aansturing van de procesgroep MHB)

Aan het einde van het schooljaar 2023-2024 waren 11 jongeren geregistreerd als (ongeoorloofde) thuiszitter⁸:



⁸ Jaarverslag 2023-2024 Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Regio Zuid-Holland-Zuid (LVS)

Een jaar eerder waren dat er 24 (zie de grafiek). Aan het begin van het schooljaar 2023-2024 waren er 27 thuiszitters. Gedurende het schooljaar kwamen er 25 thuiszitters bij en 29 zaken werden opgelost. 3 jongeren werden 18 jaar, 9 jongeren verhuisden naar een andere regio. De daling van het aantal ongeoorloofde thuiszitters is een positieve ontwikkeling.

Ook en met name **geoorloofde** thuiszitters blijven aandacht vragen van scholen, samenwerkingsverbanden en andere samenwerkingspartners: Indien we uitgaan van de officiële definitie van thuiszitters, (opgave Onderwijsinspectie), dan ziet het beeld er als volgt uit:

Thuiszitters gemeld bij Inspectie	maart	maart	september	leerlingen
	2023	2024	2024	feb 2023 resp. okt 2023
De Lage Waard Vmbo	9	7	7	851
De Lage Waard Havo/vwo	10	6	0	1.204
Walburgcollege	2	7	4	1.029
Willem de Zwijger college	7	6	3	1.214
Develsteincollege	7	14	6	1.881
Griendencollege	4	4	1	341
Loket	1	5	3	304
PRO De Sprong	1	3	2	228
VSO Bleyburg	0	2	3	32
Yulius Drechtster	0	2	0	46
Yulius Discovery	1	1	1	11
Totaal	42	57	30	7.141

Alle thuiszittende leerlingen zijn in beeld bij het Meldpunt thuiszitters en/of hulpverlening en/of leerplicht, ontvangen thuisonderwijs of ontvangen begeleiding vanuit GOAL en/of zijn in afwachting van een TLV.

Edith de Bruin van het Meldpunt thuiszitters: 'Met LVS onderhouden we korte lijnen en denken we gezamenlijk na over oplossingen'. 'Wat voor de ene leerling goed is, is dat niet altijd voor de andere. Ik denk dat we daar soms wat flexibeler en preventiever in te werk kunnen gaan. Dat kost capaciteit en geld, maar uiteindelijk bespaar je met investeringen aan de voorkant hogere kosten achteraf. Dat betekent in de praktijk: niet alleen pleisters plakken voor korte termijnoplossingen, maar zoeken naar preventieve, structurele en duurzame mogelijkheden om leerlingen zoveel mogelijk op school te houden en problemen op die plek op te lossen.'

Het SWV zet ook als arrangement een robot in de klas in (AV1). In 2023-2024 is dit arrangement voor 6 leerlingen ingezet, met als reden het in contact kunnen blijven met de klas/docent, het kunnen volgen van instructiemomenten bij afwezigheid door een operatie of 'post Covid problematiek'. Vrijwel alle arrangementen worden succesvol afgerond.

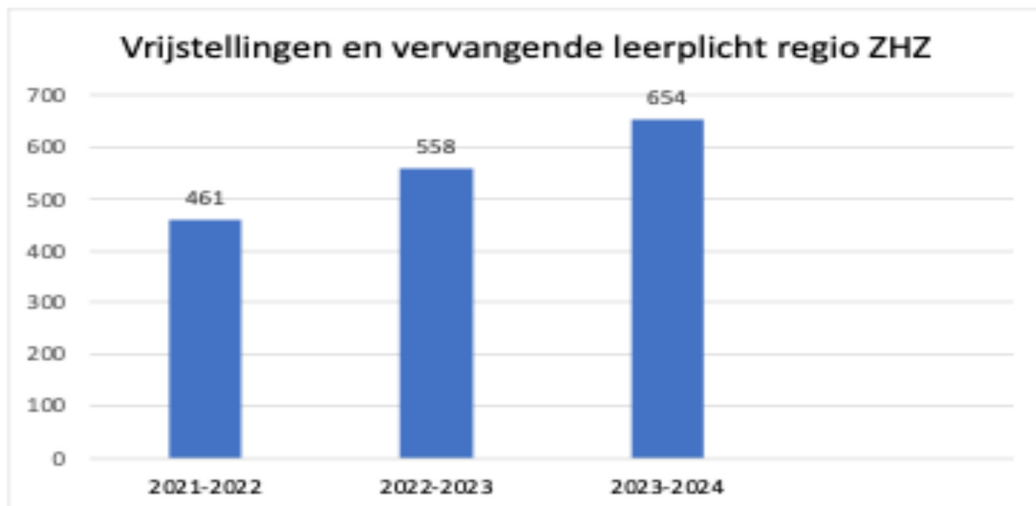
Enkele quotes van leerlingen en ouders t.a.v. afstandsonderwijs:

Een (examen)leerling die beperkt wordt door lichamelijke problematiek zegt: "Ik vond het heel fijn dat alle toetsen/tentamens thuis afgenomen konden worden door de docente van het thuisonderwijs. Op deze manier kon ik op dezelfde momenten als mijn klasgenoten de toetsen maken zonder op school aanwezig te zijn. De docente was erg flexibel. Ik heb nu mijn diploma op zak en ben daar erg blij mee!"

**LEERLING T ZEGT: "IK HEB LES GEHAD IN ECONOMIE VAN DOCENT X. HIJ HEEFT VEEL BIJGESPIJKERD EN ERVOOR GEZORGD DAT IK HET EXAMEN GOED KON MAKEN."
CONCLUSIE: DANKZIJ THUISONDERWIJS HEB IK ECONOMIE EEN STUK MAKKELIJKER DOORSTAAN.
← HIJ IS GESLAAGD!**

Moeder F: "De AV1 heeft mijn dochter ongelooflijk geholpen om in contact te zijn en blijven met de klas en dat is heel belangrijk voor haar."

Terwijl het aantal ongeoorloofd thuiszittende leerlingen daalt, zien we een stijging van het totaal aantal vrijstellingen en aantal keren dat vervangende leerplicht is toegekend:



Een nadere concretisering:

Het totale aantal behandelde vrijstellingen onder artikel 5a is in 2023-2024 gestegen naar 271 (+25%).

Het aantal toegekende vrijstellingen is gestegen naar 252. Dit ondanks de extra inzet van scholen, samenwerkingsverbanden en LVS-consulenten. De stijging lijkt vooral te zitten in de toegenomen mentale kwetsbaarheid van jongeren (depressies en angsten).

Het totale aantal behandelde vrijstellingen onder artikel 5b is licht gestegen naar 110 (+5%). Het aantal toegekende vrijstellingen is gestegen naar 105. Het is niet duidelijk wat de oorzaak is van deze stijging. Ouders lijken steeds vaker bedenkingen te hebben tegen de richting van het onderwijs op basis van hun geloofs- of levensovertuiging.

Verder is het totale aantal behandelde zaken van vervangende leerplicht flink gestegen: naar 72 (+57%).

Het aantal toegekende zaken van vervangende leerplicht is gestegen van 36 naar 54 (+50%). Het gaat dan om jongeren die, vanuit het VO, vervroegd toegelaten worden tot het MBO.

Dit blijkt niet altijd de meest passende oplossing voor jongeren. Daarom was dit aanleiding voor LVS⁹ om samen met het MBO-onderwijs te kijken naar een werkwijze die recht doet aan de mogelijkheden van de jongere. Een onderbouwd plan van aanpak maakt deel uit van deze werkwijze.

De gezamenlijke adviesraden zien een versteviging van de verbinding tussen de bureau- en netwerkwerkorganisatie van het SWV PO en het SWV VO is daarom op alle niveaus als een belangrijke opdracht. We proberen daarom continu gezamenlijke overlegmomenten te organiseren en gezamenlijke activiteiten te ontplooiën.

Voortgang doel 8: We lopen achter op de jaarplanning 2024:

De samenwerking tussen het Ouder- en Jeugdsteunpunt en het Meldpunt Thuiszitters zorgt ervoor dat casussen gezien en gehoord worden en dat er ook de juiste actie op gezet wordt. De docentenpool draagt bij aan de terugkeer van leerlingen in het onderwijs. De samenwerking tussen GOAL, afstandsonderwijs (docentenpool) en Meldpunt Thuiszitters zorgt voor een ketenaanpak en resulteert in terugkeer van leerlingen naar het onderwijs en/of werk. Desondanks is het aantal thuiszitters hoog.

Vergelijking begroting en realisatie doel 8:

In de AV van het najaar van 2023 is afgesproken om versterkt in te zetten op het terugdringen van het aantal thuiszitters. Het budget daarvoor is in 2024 niet geheel benut, omdat het opzetten van een ruimere docentenpool enige voorbereidingstijd vergde.

Activiteiten/gezette stappen in 2024 in het kader van doel 9:

- o Bureauorganisatie, interne begeleiders en zorgcoördinatoren zijn getraind in het uniform gebruikmaken van TOP Dossier. Al met al verloopt de implementatie moeizaam. In samenspraak met de ontwikkelaar van de software wordt aangestuurd op het verbeteren van de gebruiksvriendelijkheid van het pakket. Ook kijken we intern naar mogelijke verbeteringen;
- o In het voorjaar van 2024 is een teamleidersbijeenkomst georganiseerd gericht op het goed op de hoogte zijn van wetgeving rondom aanname, toelating en zorgplicht;
- o De wet ‘Positionering van ouders en leerlingen binnen passend onderwijs’ vraagt van ons om de komende periode goed stil te staan bij het leerrecht van de kinderen. Want hier kunnen we komend schooljaar een slag in slaan, waar TOP dossier een mooi middel is om hier handen en voeten aan te geven; De wet is inmiddels besproken in de personeelsvergadering (PV), Adviesraad (AR) en met de zorgcoördinatoren (Zo);
- o De vastgestelde nieuwe TLV-route verplicht ons om de visie van ouder(s) en kind op te nemen. De ‘Oderinstroom-TLV route’ is in MT vastgesteld en afgestemd met SWV Dordrecht. Implementatie staat gepland voor 1 augustus 2025.

Voortgang doel 9: Op onderdelen is het beoogde resultaat overtroffen in 2024: Zie de activiteiten hierboven.

2.1.5. Speerpunt Pijler: SWV als bureauorganisatie

Om de speerpunten en bijbehorende doelen te behalen is het van belang dat er een effectieve inrichting van de organisatie is waarbij er duidelijkheid is over rollen en taken. Een kwaliteitszorgsysteem is daarnaast helpend om in de PDCA-cyclus doelen te stellen, monitoren, evalueren en eventueel bij te stellen.

HOE IS DE BESTEDING VAN DE FINANCIËLE MIDDELEN?			
DOEL	BEGROTING	REALISATIE	VERSCHIL

⁹ Jaarverslag 2023-2024 Leerplicht en Voortijdig Schoolverlaten Regio Zuid-Holland-Zuid (LVS)

10. We hebben een effectieve organisatie inrichting	€ 2.005.319	€ 2.119.457	-€ 114.138
11. We werken actief met een goed werkend kwaliteitszorgsysteem	€ 148.000	€ 192.606	-€ 44.606
TOTAAL	€ 2.153.319	€ 2.312.063	-€ 158.744

Aan doel 10 zijn gekoppeld de lonen en salarissen van de personeelsleden van het SWV, en ook afschrijvings- en huisvestingslasten.

Aan doel 11 zijn de administratie- en beheerslasten gekoppeld.

In het kader van **doel 10** is in 2024 ingezet op de volgende twee indicatoren:

1. Helderheid in de rollen en de taken binnen de ondersteuningsstructuur;
2. Een helder beschreven organisatie inrichting.

De pensionering van een sectordirecteur SWV PO, een teamleider PO en de directeur-bestuurder in de loop van het kalenderjaar 2024, vroeg om actief in te zetten op beide indicatoren behorend bij doel 10.

In juni 2024 heeft de remuneratiecommissie dhr. J. De Grauw aangesteld als interim directeur-bestuurder, vooruitlopend op de wervingsprocedure van een nieuwe directeur-bestuurder.

Bij het voorbereiden van een profielschets voor de nieuwe directeur-bestuurder is een extern bureau ingezet. Het extern bureau is ook ingezet bij de voorbereiding op een nieuwe organisatiestructuur met duidelijke rollen en taken voor de bureauorganisatie. Bij de te nemen processtappen zijn de diverse stakeholders (MT, MR personeel bureau, OPR, AV) nauw betrokken.

De vacature voor een nieuwe directeur-bestuurder is uitgezet in december met de intentie om te benoemen uiterlijk per 1 mei 2025.

Het voorstel om te komen tot een nieuwe bureaustructuur is voorbereid door de interim directeur-bestuurder en heeft vervolgens, na besprekingen in de diverse gremia, instemming ontvangen van MR en OPR. In het voorjaar van 2025 zal het extern bureau de diverse functies nader omschrijven, waarna het nieuwe organogram van kracht zal worden met ingang van het schooljaar 2025-2026. Het MT zal bestaan uit drie personen: de directeur-bestuurder en twee programmaleiders.

Een deel van het personeel van de bureauorganisatie bemenst het Orthopedagogisch didactisch centrum 'GOAL'. GOAL is bedoeld voor VO-leerlingen waarvan de ondersteuningsvragen tijdelijk de mogelijkheden van de school overstijgen.

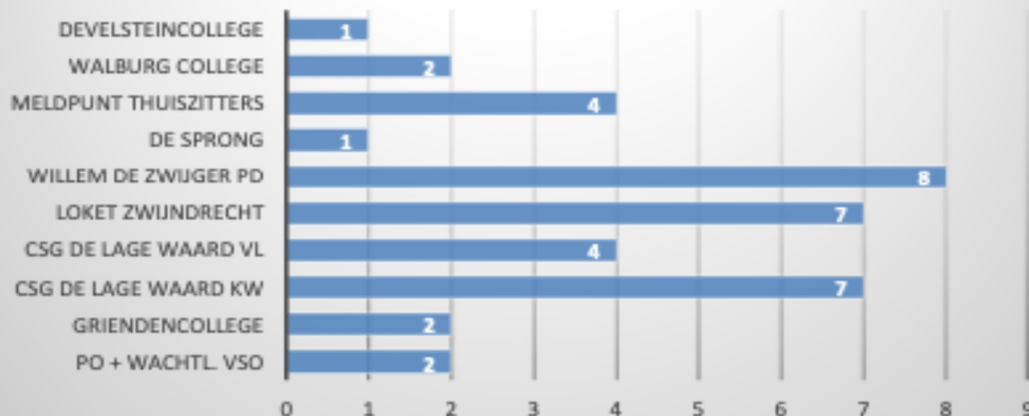
In 2023 is op enkele VO-scholen een binnenschoolse voorziening vergelijkbaar met 'GOAL' gestart in het kader van 'pilots inclusiever onderwijs'. De verwachting van daaruit is dat we een afname te zien krijgen van het beroep dat op de expertise van de bovenschoolse voorziening 'GOAL' gedaan wordt.

Zien we de geschetste ontwikkeling ook?

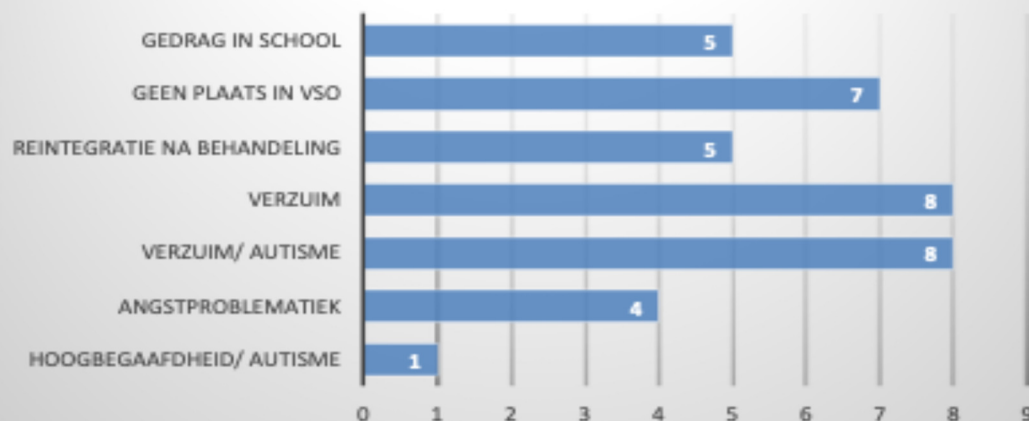
In het schooljaar 2022-2023 werden 42 VO-leerlingen begeleid op 'GOAL', gedurende het schooljaar 2023-2024 38 leerlingen en bij aanvang van het schooljaar 2024-2025 18 leerlingen. In de periode tussen het begin van het schooljaar 2024-2025 en eind december 2024 zijn 8 leerlingen uitgestroomd (naar respectievelijk de school van herkomst, MBO of hulpverlening) en 12 leerlingen ingestroomd. Deze cijfers duiden erop dat de pilots 'GOAL in de school' succesvol lijken.

Hieronder volgen nog de data van GOAL over het schooljaar 2023-2024:

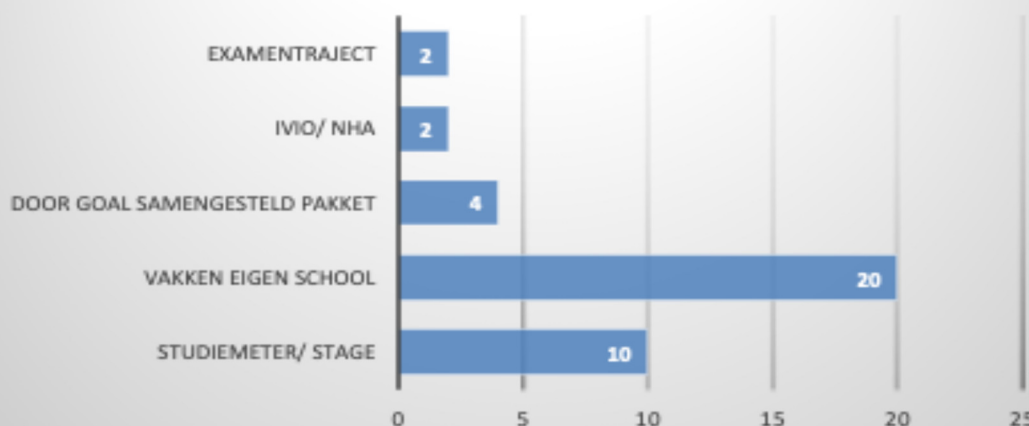
Verwijzende Scholen23-24

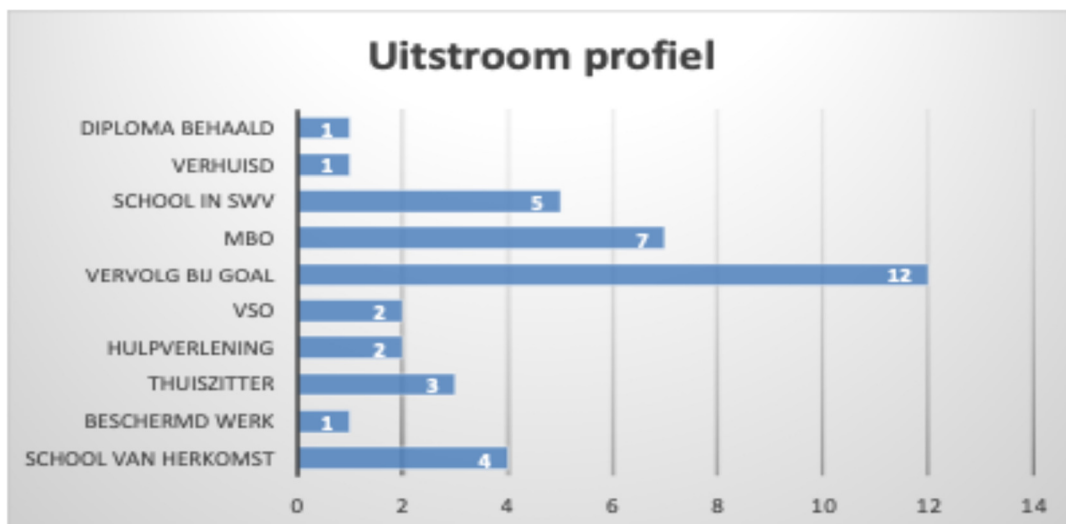


Problematiek bij aanmelding



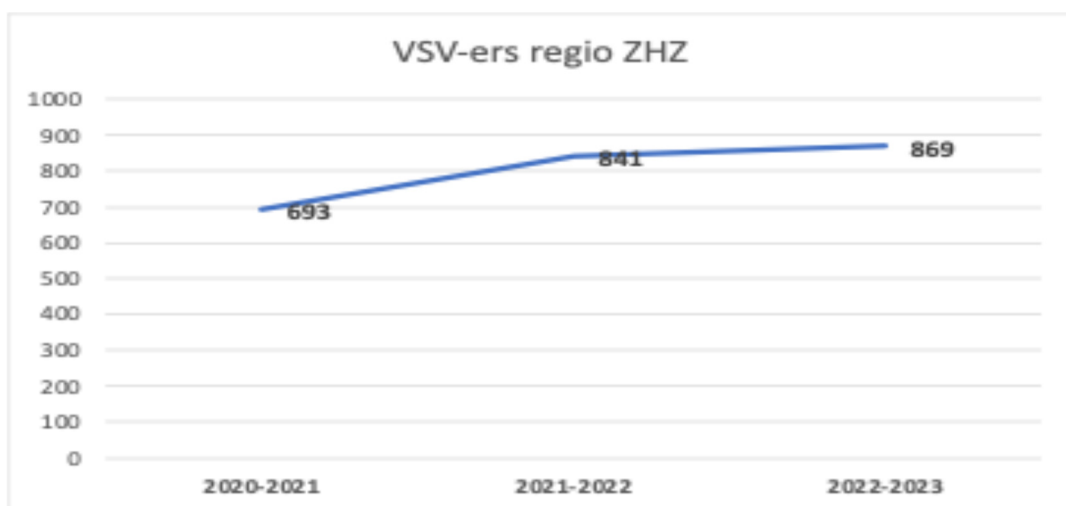
Inhoud van het traject





Vanuit de bureauorganisatie participeert het SWV ook in het **'VSV-project'**:

Voortijdig schoolverlaters (VSV'ers) zijn jongeren tussen 12 en 27 jaar die het onderwijs verlaten zonder dat zij een startkwalificatie hebben behaald, dat wil zeggen ten minste een afgeronde HAVO- of VWO-opleiding of een MBO-niveau 2. Uit onderstaande grafiek blijkt dat sprake is van stijgende cijfers:



VSV 2022-2023: 869 (2,41%). Het landelijk percentage lag in 2022-2023 op 2,38%.

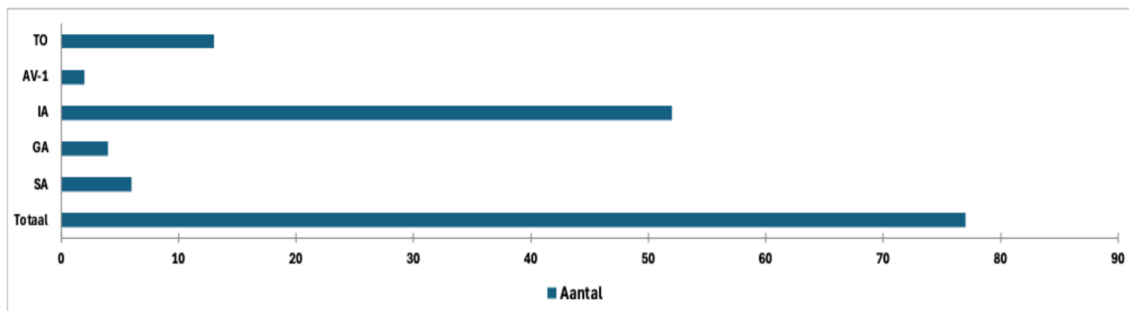
De cijfers over het schooljaar 2023-2024 zijn nog niet bekend (publicatie door DUO in het voorjaar van 2025).

Een belangrijke oorzaak van uitval is dat jongeren gedemotiveerd zijn geraakt in de coronaperiode en meer jongeren daardoor last kregen van persoonlijke problemen. Tegelijkertijd blijkt door de jaren heen dat het lastig is om één oorzaak aan te wijzen voor stijgingen en dalingen. Vaak gaat het om kleine verschillen en een combinatie van oorzaken van schooluitval, zoals: mentale gezondheid, liever geld willen verdienen dan op school zitten en een verkeerde studiekeuze (onvoldoende oriëntatie).

De grootste groep voortijdig schoolverlaters bestaat uit **MBO**-studenten. In 2022-2023 verlieten 735 MBO-studenten zonder diploma het onderwijs.

De **orthopedagogen en begeleiders passend onderwijs** van het SWV ondersteunen en adviseren medewerkers op de scholen die verantwoordelijk zijn voor de begeleiding van leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften. Ten aanzien van de begeleiding van leerlingen richten de specialisten zich, in samenwerking met de scholen, meer op **groeps- en schoolniveau**.

Hieronder volgt een overzicht van de toegekende arrangementen in kalenderjaar 2024 (rapportage TOP-dossier):

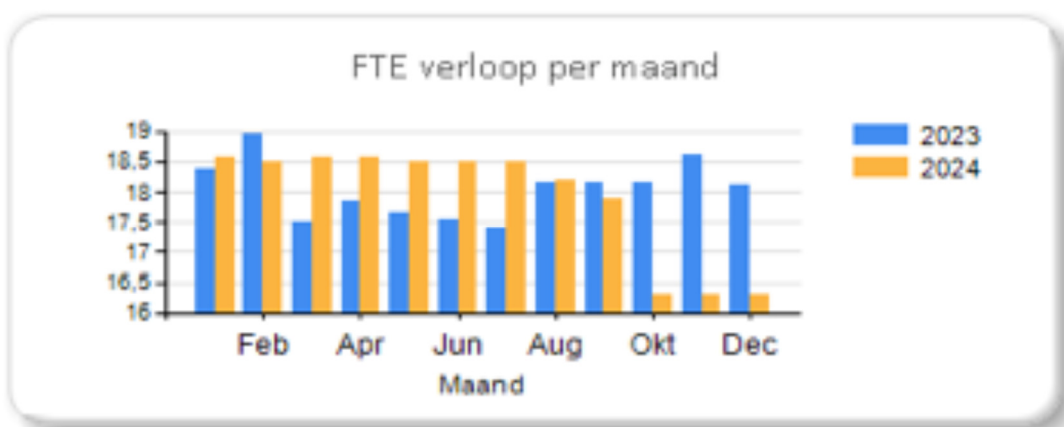


Toelichting: In het totaal zijn 77 arrangementen toegekend, waarvan 6 schoolarrangementen (SA), 4 groepsarrangementen (GA), 52 individuele arrangementen (IA), 13 arrangementen thuisonderwijs (TO) en 2 arrangementen Robot AV-1.

De inzet op deskundigheidsbevordering in 2024 omvatte:

Het congres bij de 'aftrap' van het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028, systemisch coachen, een congres voor het personeel van 'GOAL', diverse scholingsdagen voor individuele personeelsleden en de scholingsdagen 'effectief leerkrachtgedrag bewerkstellingen' voor personeel van SWV PO en VO.

Hieronder geven we een overzicht van de maandelijkse kosten van personeel in dienst van het SWV (inzet boven schoolse experts, budget 18,50 FTE):



De personele bezetting is binnen de kaders gebleven (inzet gemiddeld 17,90 fte ten opzichte van een budget van 18,50 fte). De lagere personele inzet in de maanden oktober t/m december is te verklaren uit het vertrek van de directeur-bestuurder en de teamleider VO met geringe herbezetting.

Voortgang doel 10: We lopen achter op de jaarplanning 2024:

De analyse in het kader van de duurzame inrichting van de bureauorganisatie is uitgevoerd. Helderheid in de rollen en de taken binnen de ondersteuningsstructuur zal in 2025 gestalte krijgen.

Vergelijking begroting en realisatie doel 10:

De personele lasten zijn voor 2024 te laag begroot.

Activiteiten/gezette stappen in 2024 in het kader van **doel 11:**

- o In 2024 is de notitie 'kwaliteitsgesprekken' tussen het samenwerkingsverband en de school(bestuurder) vastgesteld. Jaarlijks gaat het om drie gesprekken:

1. Startgesprek aan het begin van het schooljaar: Uitvoerende /praktische afspraken over eerder gemaakte doelstellingen in evaluatie en voortgangsbespreking in juni in relatie tot het ondersteuningsplan (OSP) en het schoolondersteuningsprofiel (SOP). Bijna alle scholen hebben dit inmiddels gerealiseerd;
 2. Tussenevaluatie januari/februari (informeel): Overleg tussen SWV en school met betrekking tot voortgang en afstemming (onderwerpen gerelateerd aan OSP, SOP en samenwerking onderwijs-jeugdhulpverlening);
 3. Eindevaluatie mei/juni (formeel): Verantwoordingsoverleg op bestuurlijk niveau. Onderwerpen: doelmatige en rechtmatige inzet van de middelen vanuit het SWV op de scholen en ook de voortgang in de samenwerking tussen SWV en bestuur.
- o In het voorjaar van 2024 zijn gesprekken gevoerd met een nieuwe accountant. Na 5 jaren van goede samenwerking met 'MOORE/DRV' is het gebruikelijk om van accountant te wisselen. We hebben in 'Van Ree accountants' een opvolger gevonden, waarop de auditcommissie een positief advies heeft uitgebracht. 'Van Ree' is met ingang van 2024 onze externe accountant;
 - o Ook bij de administratie is sprake van een overstap: In het najaar van 2024 zijn voorbereidingen gestart met het oog op de overstap op Visma HRM met ingang van januari 2025;
 - o Met betrekking tot ICT is het beheer met ingang van 2024 bij 'Kien-ICT' belegd. 'Kien' levert voor de bureauorganisatie internet, telefonie, printfaciliteiten, Microsoft365, infrastructuur informatiebeveiliging, hardware en de inzet van een Functionaris Gegevensbescherming (FG). Kortom: een veilige en adequate digitale leer- en ontwikkelomgeving.

Voortgang doel 11: Beoogde resultaat niet behaald in 2024:

De totstandkoming van het besluit om 'Topdossier' aan te schaffen verdiende niet de schoonheidsprijs. Zowel intern binnen het bureau als extern bij de scholen is veel discussie geweest. De noodzaak om te komen tot een nieuw instrument heeft te snel tot het besluit geleid. Het was verstandig geweest om de opmerkingen, die bij deze besluitvorming een rol hebben gespeeld mee te nemen in de implementatie. Dit had er dan toe kunnen leiden dat deze implementatie beter had kunnen verlopen dan tot dusver. Op dit moment is het goed om dit te erkennen naar de medewerkers van het bureau en de scholen. De afgelopen periode zijn we binnen het bureau van SWV Drechtsteden begonnen om de implementatie meer te gaan stroomlijnen. Aspecten die nog niet goed lopen, worden in kaart gebracht en opgepakt.

Vergelijking begroting en realisatie doel 11:

De hoger dan begrote uitgaven betreffen de kosten van invoering van 'VISMA HRM', de juridische kosten met betrekking tot het indienen van een bezwaarschrift gericht op de 'generieke korting op de reserve van het SWV' en de begeleidingskosten van een extern adviesbureau. Het adviesbureau begeleidt het SWV bij de werving van een nieuwe directeur-bestuurder en bij het aanpassen van de bureaustructuur.

Toekomstige ontwikkelingen

'Opting OUT LWOO':

Via een zorgvuldig doorlopen proces is in 2023 door alle leden van de AV instemming gegeven op het voorstel 'Opting OUT LWOO' per 1 januari 2024. Per 1 augustus 2024 zijn daarom geen leerlingen meer geplaatst op het VMBO met een LWOO-beschikking.

De LWOO-middelen worden met ingang van het kalenderjaar 2025 via het SWV aan de besturen op basis van een overeen gekomen verdeelsleutel toegekend.

In november 2024 zijn de volgende afspraken gemaakt:

- o Communicatie over 'colour locale' richting de PO-scholen:
 - VO scholen zijn verantwoordelijk voor de communicatie naar de PO scholen, gezien het feit dat het om maatwerk gaat in de extra ondersteuning;
 - De VO scholen zijn vanaf 2025 verplicht om het aanbod van ondersteuning en extra ondersteuning op te nemen in de schoolgids;
 - De PO scholen zijn verantwoordelijk voor het ophalen van informatie op speciale informatiedagen voor de scholen;

- Het SWV brengt het aanbod van LWOO onder de aandacht van de Adviesraad PO, met het verzoek om dit mee te nemen naar de achterban (overige scholen en IB netwerken);
 - Het SWV brengt het aanbod van LWOO onder de aandacht van de onderwijsspecialisten en begeleiders passend onderwijs.
- o Wat is het aanbod gericht op de inzet van LWOO-gelden?
Het aanbod per school is gedeeld in de Adviesraad van november 2024 en ligt voor ter vaststelling in januari 2025
 - o Wat heb je als school gedaan?
 - o Wat heeft het de school en de leerlingen opgeleverd?
 - o Is de inzet rechtmatig en doelmatig besteed?
In november 2025 vindt tussenevaluatie plaats in Adviesraad en AV.

Bekostiging LWOO en PRO:

Een andere toekomstige ontwikkeling: Wetgeving om de bekostigingssystematiek van leerwegondersteunend onderwijs (LWOO) en praktijkonderwijs (PRO) aan te passen is in voorbereiding. De nieuwe bekostiging van LWOO en PRO start in 2026 op basis van de leerlingentelling per 1 oktober 2025. Ze starten gelijktijdig, omdat ze beide van invloed zijn op de budgetten van de SWV-en. Voor het PRO zal rechtstreekse bekostiging worden ingevoerd met een overgangstermijn van 5 jaar. De nieuwe verdeelsleutel voor het LWOO is gebaseerd op de door het CBS voorgestelde indicator: De indicator voorspelt de behoefte aan LWOO per samenwerkingsverband, gebaseerd op de kans dat leerlingen minder goed presteren dan op basis van hun intelligentie kan worden verwacht (IQ tussen de 75 en 90).

Bureauctuur:

Met ingang augustus 2025 gaat een gewijzigde bureauctuur van start.

De bureauctuur heeft als uitgangspunt om het ondersteuningsplan van het SWV goed uit te kunnen voeren. Daarom is gekozen om vanuit de onderwijsondersteuning het bureau in te richten. Het werken met programmaleiders onderwijsondersteuning is hiervan het gevolg.

De directeur-bestuurder vormt samen met de programmaleiders onderwijsondersteuning het managementteam (MT). In dit MT worden de diverse programma's verdeeld en deze worden schriftelijk vastgelegd. De overige medewerkers van het bureau (Begeleiders passend onderwijs VO, onderwijsspecialisten PO en orthopedagogen) krijgen sub programma's toebedeeld.

Onderwijs aan nieuwkomers

Het samenwerkingsverband monitort het onderwijs- en ondersteuningsaanbod voor nieuwkomers. In afstemming met de school(besturen) bekijken we de mogelijkheden om te komen tot een afgestemd aanbod in de regio.

Visitatie

In het verslagjaar hebben geen bestuurlijke visitaties plaatsgevonden.

Sociale veiligheid

Om goed in beeld te krijgen hoe de leerlingen van 'GOAL' de veiligheid beleven gedurende hun verblijf bij 'GOAL' wordt er ieder half jaar een Veiligheidsmonitor ingevuld. Deze enquête maakt onderdeel uit van het programma Kracht In Controle (KIC). KIC is een NJI gecertificeerd programma en een onderdeel van 'de gezonde school'. Met het oog op een goede zorg voor de veiligheid van de leerlingen en de bewaking van de procedures rondom veiligheid is een veiligheidscoördinator aangesteld. Deze coördinator draagt er zorg voor dat de veiligheidsmonitor 2 x per jaar wordt afgenomen en interpreteert deze. De veiligheidscoördinator kan in gesprek gaan met de leerling als die daar om vraagt in de enquête, om met de leerling een beter zicht te krijgen op wat er speelt. De veiligheidscoördinator rapporteert binnen het team en aan de leidinggevenden over de ingevulde Veiligheidsmonitor.

Beide SWV-en (PO en VO) beschikken over een interne vertrouwenspersoon die achtereenvolgens voor elkaar zijn. Deze interne vertrouwenspersonen helpen de **medewerker** door vertrouwelijk met de medewerker in gesprek te gaan over klacht of ontevredenheid. De interne vertrouwenspersoon gaat, samen met de medewerker, na of door luisteren, bespreken e/o bemiddeling een oplossing gevonden kan worden.

Als de klacht van een zodanige aard is dat betrokkenheid van een interne vertrouwenspersoon onwenselijk is, bestaat de mogelijkheid dat de interne vertrouwenspersoon verwijst naar de externe vertrouwenspersoon die door het bestuur van het SWV is aangesteld.

De externe vertrouwenspersoon kan naast de hierboven genoemde acties met de medewerker bespreken welke andere begeleiding of ondersteuning gewenst is.

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het kader van strategisch personeelsbeleid en werkdruk

(Maatschappelijke thema's)

Op 18 december 2024 hebben sociale partners een onderhandelaarsakkoord bereikt over een nieuwe CAO VO 2024-2025 waarin een salarisverhoging van 4,9% per 1 januari 2025 en een éénmalige uitkering zijn vastgelegd. Ook is een verhoging van de reiskostenvergoeding naar 19 cent per kilometer overeengekomen en is een regeling voor het toekennen van stagevergoedingen opgenomen.

Uit divers onderzoek is gebleken dat de collectieve werkdruk en individuele beleving vaak nauw samenhangen met een goede samenwerking op school, een inspirerende en gedragen onderwijsvisie en professionele ruimte voor de medewerkers. Hierop aansluitend heeft de directeur-bestuurder in het najaar van 2024 meerdere personeelsbijeenkomsten georganiseerd, waarbij de bureaustructuur nadrukkelijk op de agenda stond. Gekozen is voor een bureaustructuur met korte lijnen zodat de communicatie intern en extern beter zullen verlopen. Efficiëntie, slagvaardigheid en transparantie kan hierdoor beter worden bereikt. De nieuwe structuur wordt van kracht per 1 augustus 2025.

De directeur-bestuurder voert jaarlijks met iedere medewerker gesprekken over het welbevinden van de medewerker en de stand van zaken m.b.t. de werkzaamheden, die de medewerker uitvoert. Hiermee houdt de directeur-bestuurder zicht op de praktijk waarin deze medewerkers functioneren. Ook dit houdt de lijnen kort en de directeur-bestuurder kan deze input gebruiken voor het verbeteren van de netwerkorganisatie.

In het voorjaar van 2025 zullen er functiebeschrijvingen voor 'programmaleiders onderwijsondersteuning' opgesteld gaan worden onder begeleiding van een extern bureau.

De overige functiebeschrijvingen worden aangepast zodanig dat er helderheid komt in de rollen en de taken binnen de ondersteuningsstructuur.

De medewerker heeft jaarlijks de beschikking over een keuzebudget van 90 klokuren (bij een fulltime betrekking), waarbij keuzes gemaakt worden die passen binnen de levensfase en die de persoonlijke situatie of de werkdruk verminderen en de duurzame inzetbaarheid vergroten.

In het najaar van 2023 heeft de directeur-bestuurder een offerte opgevraagd om te komen tot een update van het HRM-beleid met als aandachtspunten aantrekkelijk werkgeverschap, functiebouwwerk en vitaliteit. Tot een opdracht tot uitvoering is (nog) niet gekomen. We kiezen ervoor om eerst intern in beeld te brengen in welke fase van beleidsontwikkeling de bureauorganisatie zich momenteel bevindt. (voorjaar 2025)

Het vervullen van, in de loop van het kalenderjaar 2024, ontstane vacatures is succesvol verlopen, ondanks de krapte op de arbeidsmarkt. In 2024 zijn geen medewerkers aangenomen met een arbeidsbeperking in het kader van het **Maatschappelijk thema 'Banenafpraak'**.

Het ziekteverzuim is in 2024 gestegen van 2,6% tot 7,6% (waarvan 7,0% langdurig verzuim, dat wil zeggen meer dan 43 dagen) en de meldingsfrequentie lag op 0,45 (gemiddeld 0,45 keer per jaar) (in 2023 0,77).

Het vervangingsbudget van € 40.000,- is in het kalenderjaar 2024 voldoende gebleken.

Om uitkeringen na ontslag in de toekomst te voorkomen houdt het samenwerkingsverband een flexibele schil aan en voorziet het samenwerkingsverband in de mogelijkheid tot uitwisseling van personeel tussen beide samenwerkingsverbanden.

De inzet van het budget voor deskundigheidsbevordering van medewerkers van het SWV is nader toegelicht bij het speerpunt 'Organisatie SWV' (paragraaf 2.1.5 onder doel 10).

De bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding schoolleiders is mede ingezet ten behoeve van een scholingstraject van de directeur-bestuurder.

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring omtrent het gedrag

nieuwe VOG's in 2024	VOG tijdig aanwezig	VOG niet tijdig aanwezig	VOG niet aanwezig
nwe medewerkers in loondienst	<5	<5	0
nwe medewerkers niet in loondienst	9	0	0

Wij hebben onze accountant geen opdracht gegeven een controle uit te voeren op de tijdige aanwezigheid van VOG. Wij zetten intern sinds 2023 sterk in op tijdige aanwezigheid van de VOG.

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Huisvesting

Het Samenwerkingsverband VO is samen met het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden gehuisvest aan de Duindoornhof in Papendrecht. De huurlasten worden verdeeld op basis van 60% SWV VO en 40% SWV PO. In 2017 is er een renovatie uitgevoerd aan het gebouw en de investerings- en afschrijvingslasten zijn/worden ook volgens deze verdeelsleutel doorbelast. De huurovereenkomst voor het huurpand aan de Duindoornhof in Papendrecht is met de gemeente Papendrecht aangegaan voor een periode van 10 jaar (t/m 31 juli 2027). De verwachting is dat de komende jaren geen grote investeringen aan het gebouw plaatsvinden.

Met ingang van januari 2025 is in het gebouw aan de Duindoornhof ook de Stichting Leergeld gehuisvest.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO)

Het SWV streeft naar het zo doelmatig mogelijk inzetten van de middelen. Leerlingen en docenten dienen zo maximaal als mogelijk is profijt te hebben van de middelen die het SWV tot haar beschikking heeft. Verder stimuleert het SWV een cultuur om verantwoord om te gaan met middelen en ook een gezonde levensstijl* via het versterken van een digitale werk- en leeromgeving (resultierend in minder printen), het mogelijk maken van thuiswerken waar dat kan, het faciliteren van de sportschool*, het bevorderen van het gebruik van openbaar vervoer en/of fiets (fietsregeling), en het handhaven op een rookvrij schoolgebouw en –terrein.

*daarbij gebruik makend van de WKR-regeling.

2.4 FINANCIËEL BELEID

Planning- en controlecyclus

De financiële administratie en de personeels- en salarisadministratie van het SWV is uitbesteed aan Groenendijk Onderwijs Administratie BV in Sliedrecht. Groenendijk is gecertificeerd en haar processen zijn vastgelegd en worden jaarlijks door de accountant gecontroleerd. Hiervoor heeft Groenendijk een TPM-verklaring.

Het SWV heeft haar ambities beschreven in het Ondersteuningsplan.

In het Financieel Beleidsplan staan de kaders en normen van het financieel beleid van het SWV, zoals de financiële kengetallen, beschreven. De meerjarenbegroting is afgeleid van het Ondersteuningsplan in combinatie met het financieel beleidsplan en de kaderbrief en is daarom beleidsrijk. De meerjarenbegroting is richtinggevend en de jaarbegroting kaderstellend. Deze documenten stelt de directeur-bestuurder vast, na voorafgaande goedkeuring door de AV. Ook stelt hij het bestuursverslag en de jaarrekening, na goedkeuring vooraf door de AV, vast. Het SWV stelt over de periode januari tot en met april en over de periode januari tot en met juli een managementrapportage op en tegelijk met de meerjarenbegroting een eindejaar prognose ter bespreking met de Auditcommissie en de AV. Wanneer

uit een rapportage een substantiële afwijking tussen begroting en realisatie blijkt, dan kan de afwijking aanleiding vormen tot bijsturing van (de uitvoering) van de begroting. Een voorstel tot bijsturing komt tot uitvoering pas nadat hieraan goedkeuring is gegeven door de AV.

Jaarlijks vinden er evaluatiegesprekken plaats met de scholen en de uitkomsten worden aan de AV gerapporteerd.

Doelen

De uitgangspunten t.a.v. het financieel beleid zijn toegepast in de meerjarenbegroting en zijn als volgt geformuleerd:

- Het SWV wordt bestuurd door een directeur-bestuurder. Deze is samen met de sectordirecteur en de teamleiders belast met de operationele aansturing van het SWV en de ontwikkeling en de uitvoering van het beleid;
- Er is sprake van een koppeling tussen inhoudelijke programma's en middelen (personeel en materieel);
- Het SWV streeft naar financiële soliditeit door te werken met een sluitende exploitatiebegroting;
- De beschikbare liquide middelen worden risicomijdend belegd. De publieke middelen van het SWV worden rechtmatig en doelmatig besteed.

Het SWV hanteert de volgende beleidsregels t.a.v. het financieel beleid:

- Sluitende exploitatie (baten=lasten). Voor 2024 en de jaren daarna zijn negatieve exploitatieresultaten begroot uitgaande van staand beleid. De begrote negatieve resultaten doen het eigen vermogen in de loop van het kalenderjaar 2026 zakken tot onder de signaleringswaarde. Bij de bespreking van de meerjarenbegroting 2025-2029 in november 2024 is dan ook door de AV goedkeuring gegeven aan het voorstel om te komen tot de taakstellende opdracht om het eigen vermogen in 2027 weer op het niveau van de signaleringswaarde te krijgen;
- Voorzieningen en reserves mogen nooit negatief zijn;
- Nieuwe uitgaven (exploitatie, investeringen) met een meerjarig karakter, moeten financieel onderbouwd zijn met behulp van een businesscase;
- Flexibilisering van de kosten (het financiële resultaat is namelijk sterk afhankelijk van de ontwikkeling van het aantal leerlingen).

Resultaten

- In 2022 is gestart met "Perspectief op School" (POS). Met dit systeem is het mogelijk gemaakt om resultaten te koppelen aan doelen/speerpunten en ook de inzet van financiële middelen te koppelen aan de gestelde doelen/ speerpunten. In het verslagjaar 2024 is deze systematiek voor het tweede achtereenvolgende jaar verwerkt in het bestuursverslag (zie paragraaf 2.1);
- In de brief van de Onderwijsinspectie van 25 juli 2024 met betrekking tot het door het SWV aangeleverde nieuwe Ondersteuningsplan 2024-2028 geeft de Onderwijsinspectie de volgende aanvullende opdrachten mee:
 - Alsnog op te nemen criteria voor de verdeling, besteding en toewijzing van ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen aan de scholen;
 - Alsnog op te nemen de bereikte kwalitatieve en kwantitatieve resultaten van het onderwijs aan leerlingen die extra ondersteuning behoeven en de daarmee samenhangende bekostiging.

Het ondersteuningsplan wordt op deze aanwijzingen alsnog aangepast in 2025. Ook neemt het SWV in het voorjaar van 2025 een extern adviesbureau in de arm dat ons zal begeleiden in de, binnen de AV te voeren, dialoog hoe we de toekenning van middelen nog meer kunnen koppelen aan resultaatafspraken; (zie hieronder 'toekomstige ontwikkelingen')

- De taakstellende opdracht om het eigen vermogen in 2027 weer op het niveau van de signaleringswaarde te krijgen wordt nader geconcretiseerd bij de bespreking van de update van de

risicoanalyse en tijdens de dialoogrondes binnen de AV onder begeleiding van het extern adviesbureau, beide in het voorjaar van 2025;

- Flexibilisering van de kosten is mogelijk gemaakt doordat de diverse ondersteuningsarrangementen jaarlijks worden vastgesteld en het SWV werkt met een flexibele, met het SWV PO uitwisselbare, schil in de personeelsformatie.

Toekomstige ontwikkelingen

De Onderwijsinspectie constateert in 2023 dat bijna driekwart (73%) van de samenwerkingsverbanden een voldoende werkend stelsel van kwaliteitszorg heeft. Tegelijkertijd adviseert zij de samenwerkingsverbanden om dit meer specifiek in te richten met de focus op doelmatige besteding van middelen.

Door gebruik te maken van onder andere 'Perspectief op School', waarin beide Samenwerkingsverbanden doelen (uit het ondersteuningsplan en de OPP's) en resultaten koppelen aan doelmatige besteding van middelen, hebben wij stappen gezet, maar de resultaten en resultaatafspraken kunnen concreter. We hebben daarin een start gemaakt door resultaatafspraken te koppelen aan de in 2024 ingediende en toegekende 'pilots inclusiever onderwijs'.

De volgende, in 2025 te zetten, stap is dat we niet meer standaard ondersteuningsbedragen, berekend op basis van het aantal leerlingen per bestuur gaan toekennen, maar gericht gaan kijken naar (verschillen) in ondersteuningsbehoeften en sturen op (bewezen of ervaren) effectieve aanpakken en/of werken met criteria op grond waarvan we achteraf kunnen bepalen of middelen doelmatig besteed worden.

Deze gedachte is in het najaar van 2024 achtereenvolgens besproken in het Managementteam, in de beide Auditcommissies en de AV's, daarbij refererend aan de volgende tekst, opgenomen in de meerjarenbegroting 2025-2029:

"Ter realisering van de doelen zijn middelen nodig, middelen die we faciliteren via de begroting. Daarbij kiezen we ervoor om steeds meer van het 'faciliteren' naar 'het ondersteunen bij of daar waar nodig is' te gaan. In de kaderbrief is hieraan al aandacht geschonken; we nemen het huidige schooljaar 2024-2025 de tijd om hierover samen de dialoog te voeren opdat we vanaf 2026 de meerjarenbegroting hierop kunnen afstemmen en inrichten."

In de AV-vergaderingen van 27 november 2024 is goedkeuring gegeven aan onze intentie om de voorbereiding op en de uitvoering van de, in het begin van deze paragraaf beschreven, opzet te laten begeleiden door een extern adviesbureau in 2025.

Investeringsbeleid

De jaarlijkse investeringsbegroting moet passend zijn volgens de in het financiële beleidsplan gestelde kaders. Deze begroting wordt voorbereid door het MT en de controller en doorloopt daarna de reguliere weg van de meerjarenbegroting. De ICT-investeringsbegroting vloeit voort uit het ICT-meerjarenbeleid PO-VO.

Treasury

Het Treasurystatuut¹⁰ van het SWV voldoet aan de richtlijnen van OCW, die in 2016 van kracht geworden zijn (Regeling beleggen, lenen en derivaten, juli 2016). Tijdens de verslagperiode heeft het SWV bij het aantrekken respectievelijk uitzetten van alle benodigde respectievelijk overtollige middelen gehandeld binnen de kaders van deze regeling.

De vereniging beschikt over een zakelijke bankrekening en een bedrijfsspaarrekening welke zijn ondergebracht bij de Rabobank Ridderkerk Midden-IJsselmonde. Het Treasurybeleid is ongewijzigd ten opzichte van 2022.

Maatschappelijk thema: Allocatie van middelen

Op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 verantwoordt het SWV zich over de allocatie van middelen in 2024.

¹⁰ Treasurystatuut 2020

1. Bij de inzet van middelen hanteert het SWV een combinatie van het scholenmodel en het expertisemodel, met bovenschoolse onderwijsarrangementen en een aanbod vanuit de begeleiders passend onderwijs (BPO'ers) en de Onderwijs Opvang Voorziening 'GOAL'. Ook de Advies- en Toewijzingscommissie (AT-VO) vervult haar taken gefaciliteerd door het SWV.
2. In het ondersteuningsplan 2024-2028 heeft het SWV de speerpunten voor de komende jaren opgenomen, waaraan doelen gekoppeld zijn. (Zie hoofdstuk 2 paragraaf 1) In overeenstemming met EFJ (elektronisch financiële jaarverslag) is de grootboekadministratie gerelateerd aan de, in het ondersteuningsplan geformuleerde, doelen.
3. Ten behoeve van de realisatie van de doelen zet het SWV haar middelen in. Het SWV maakt daarbij gebruik van onder andere het pakket 'Perspectief op School', zodat wij kunnen monitoren op de doelmatige besteding van middelen. Alhoewel we hierin stappen gezet hebben (via de 'pilots inclusiever onderwijs'), vinden wij dat de resultaten en resultaatafspraken concreter kunnen. In 2025 voeren we hierover in adviesraden en AV's de dialoog hoe we de toekenning van middelen nog meer kunnen koppelen aan resultaatafspraken. Zie hierover met name paragraaf 2.4 'toekomstige ontwikkelingen'.

2.5 CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

De volgende onderdelen uit de continuïteitsparagraaf zijn opgenomen in de verantwoording op het financieel beleid:

- Prognose voor medewerkers en leerlingen in hoofdstuk 3.1 (A1)
- Meerjarenbegroting (Staat van baten en lasten en meerjarenbalans en de toelichting daarop in hoofdstuk 3.2 en 3.3 (A2))

De rapportage van het toezichthoudend orgaan is opgenomen in het verslag intern toezicht.

Intern risicobeheersingssysteem (B1)

Proactief risicomanagement helpt om te voorkomen dat wij voor verrassingen komen te staan die de bedrijfsvoering nadelig beïnvloeden. Onze sector ziet bijvoorbeeld risico's die in toenemende mate worden veroorzaakt door politieke besluitvorming. Risicomanagement kan beslissingsondersteunende informatie leveren die helpt om keuzes te maken hoe met dit soort risico's om te gaan. De implementatie van risicomanagement stelt ons in staat om op basis van een gestructureerde aanpak risico's vooraf proactief te beheersen in plaats van ad-hoc achteraf.

Met het uitvoeren van een risicoanalyse in 2019 heeft het SWV destijds een eerste belangrijke stap gezet. Risicomanagement krijgt echter pas waarde wanneer we het cyclisch inzetten. Daarom is wederom een analyse uitgevoerd in 2022 resulterend in een nieuw risicoprofiel.

Om te inventariseren of we nog steeds de juiste risico's in beeld hebben en de, in 2022 geformuleerde, beheersmaatregelen doelmatig en doeltreffend zijn uitgevoerd, hebben we in het najaar van 2024 een nieuwe analyse uitgevoerd.

Doordat we periodiek een nieuwe analyse uitvoeren, kunnen we niet alleen de risico's beter beheersen, maar voldoen we tegelijkertijd aan wet- en regelgeving (Inspectie, OCW) en zijn accountant en het intern toezicht in staat om te beoordelen of een 'in control statement' af te geven is.

Uitgaande van het, in februari 2023 vastgestelde risicoprofiel, hebben we naar de stand van zaken eind 2024 gekeken, door te analyseren in welke mate de genomen beheersmaatregelen effectief geweest zijn en of er sprake is van nieuwe risico's:

Omschrijving Risico's SWV VO	Kans 2022	Kans 2024	Impact 2022	Impact 2024	
Impact beleid overheid	90%	90%	€ 0	€ 113.000	↑
Onvoorziene groei VSO	90%	90%	€ 195.000	€ 101.500	↓
In juridische procedure verwikkeld raken	50%	50%	€ 10.000	€ 10.000	
Onvoldoende beheersing kosten en bedrijfsprocessen	70%	50%	€ 100.000	€ 100.000	↓
Verhoging ziekteverzuim personeel	60%	60%	€ 0	€ 0	
Onvoldoende kunnen inspelen op afnemende personeelsbehoefte	60%	40%	€ 75.000	€ 75.000	↓
Uitval systemen en nieuwe eisen op ICT-gebied	70%	30%	€ 25.000	€ 25.000	↓
Huisvesting voldoet niet aan (onderwijskundige eisen)	70%	30%	€ 30.000	€ 30.000	↓
Ongewenst gedrag/ diefstal/ fraude	50%	30%	€ 10.000	€ 75.000	↑

Belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

In bovenstaande tabel zijn de belangrijkste risico's van SWV VO weergegeven.

Hierbij wordt een risico gedefinieerd als een kans op het optreden van een ongewenste gebeurtenis met een gevolg (is dus negatief) voor betrokkene (relatie met de doelen). Een risicoanalyse is een methode waarbij nader benoemde risico's worden gekwantificeerd in samenhang met de impact/gevolgen.

De, in het najaar van 2024, uitgevoerde nieuwe risicoanalyse¹¹, heeft geresulteerd in de volgende schatting van het benodigde weerstandsvermogen:

nummer	risicogebied	risicogebeurtenis	kans	impact
1	Doel 2: We realiseren onze visie en geven daar uitvoering aan	Impact beleid overheid	90%	€ 113.000
2	Doel 3: Effectieve doorgaande lijn en Doel 4: Meer kinderen op een passende plek binnen het regulier onderwijs	Onvoorziene groei in het aantal leerlingen VSO	90%	€ 101.500
3	Doel 9: We werken vanuit gelijkwaardigheid samen met ouders, leerlingen en docenten	In juridische procedures verwikkeld raken	50%	€ 10.000
4	Doel 10: Effectieve organisatieinrichting	Onvoldoende beheersing kosten en bedrijfsprocessen	50%	€ 100.000
5	Doel 10: Effectieve organisatieinrichting	Verhoging ziekteverzuim personeel SWV	60%	€ -
6	Doel 10: Effectieve organisatieinrichting	Onvoldoende kunnen inspelen op afnemende personeelsbehoefte	40%	€ 75.000
7	Doel 10: Effectieve organisatieinrichting	Uitval systemen en nieuwe eisen op ict-gebied	30%	€ 25.000
8	Doel 10: Effectieve organisatieinrichting	Huisvesting voldoet niet aan (onderwijskundige) eisen	30%	€ 30.000
9	Doel 10: Effectieve organisatieinrichting	Ongewenst gedrag/ diefstal/ fraude	30%	€ 75.000
		kans * impact gesommeerd:		€ 317.050
		Benodigd weerstandsvermogen met 95% "zekerheid"		€ 301.198

Volgens de risico-inschatting bedraagt de benodigde financiële reserve € 301.198, - (iets minder dan 2 jaren geleden: € 319.000, -). Deze benodigde financiële reserve is ruim een ton lager dan de door de Minister vastgestelde signaleringswaarde van 3,5% van de brutobaten. (€ 428.000, - in 2025)

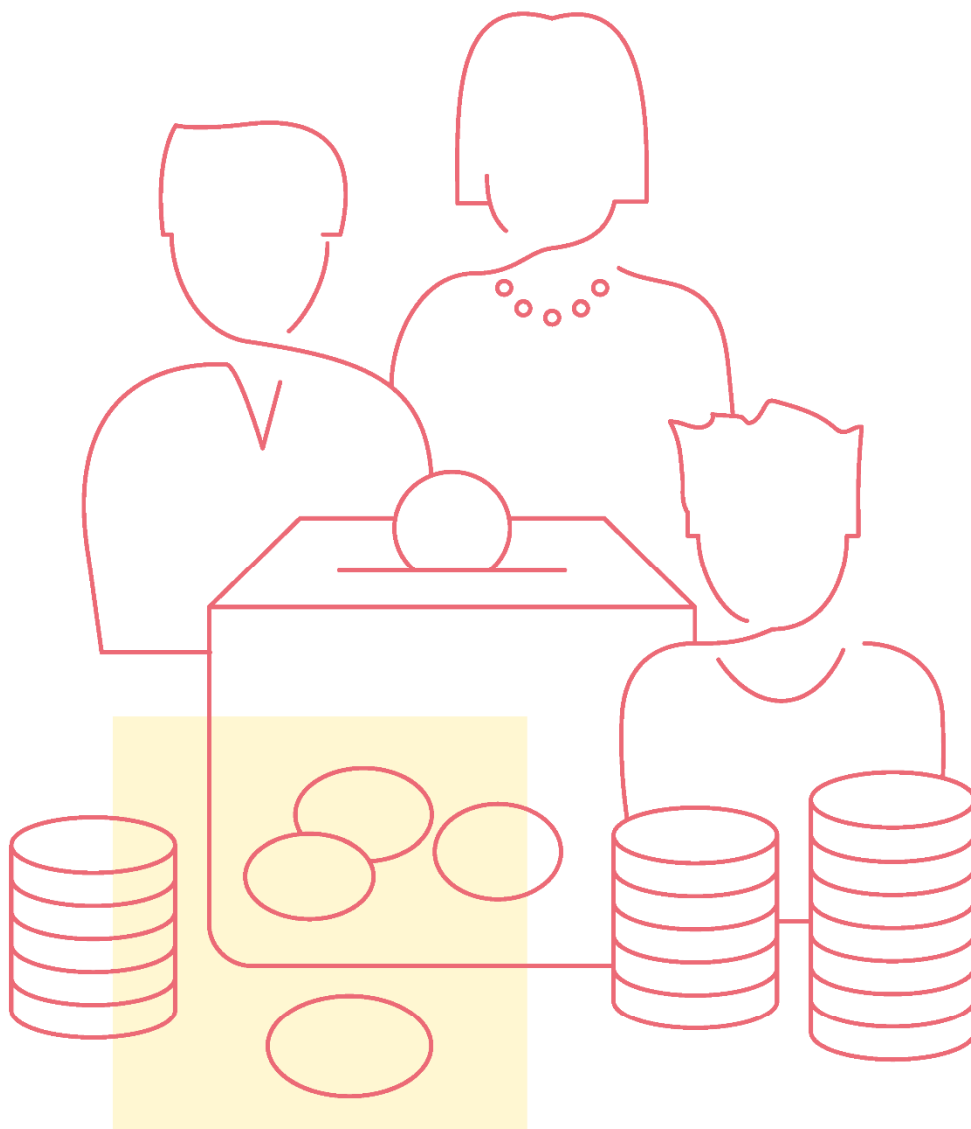
Maatschappelijk thema: Informatiebeveiliging en privacy (IBP) (B3)

In het kader van informatiebeveiliging en privacy heeft het SWV ingaande per 1 januari 2024 een contract afgesloten met een nieuwe serviceverlener, gespecialiseerd in netwerkbeheer, beveiligingsoplossingen, privacy&gegevensbescherming en professionalisering op het gebied van digitale vaardigheden. ('Kien-

¹¹ Risicosimulatie volgens de Monte Carlo methode

ICT'). De 'FG-functie' (functionaris gegevensbescherming) is sinds het begin van het kalenderjaar 2024 belegd bij de genoemde serviceverlener. Ook heeft het SWV een verzekering afgesloten met het oog op het risico van 'cybercrime'. Daarnaast heeft het SWV op het gebied van veilig beheer van dossiers een contract gesloten met 'Topdossier' en is het register van verwerkingsactiviteiten geüpdatet, opdat geen onnodige persoonsgegevens verwerkt of bewaard worden. We hanteren daarbij de volgende vuistregel: Persoonsgegevens worden alleen gebruikt voor uitdrukkelijk omschreven en gerechtvaardigde doeleinden. Deze doeleinden zijn concreet en voorafgaand aan de verwerking vastgesteld. Persoonsgegevens worden niet verder verwerkt op een wijze die onverenigbaar is met de doelen waarvoor ze zijn verkregen.

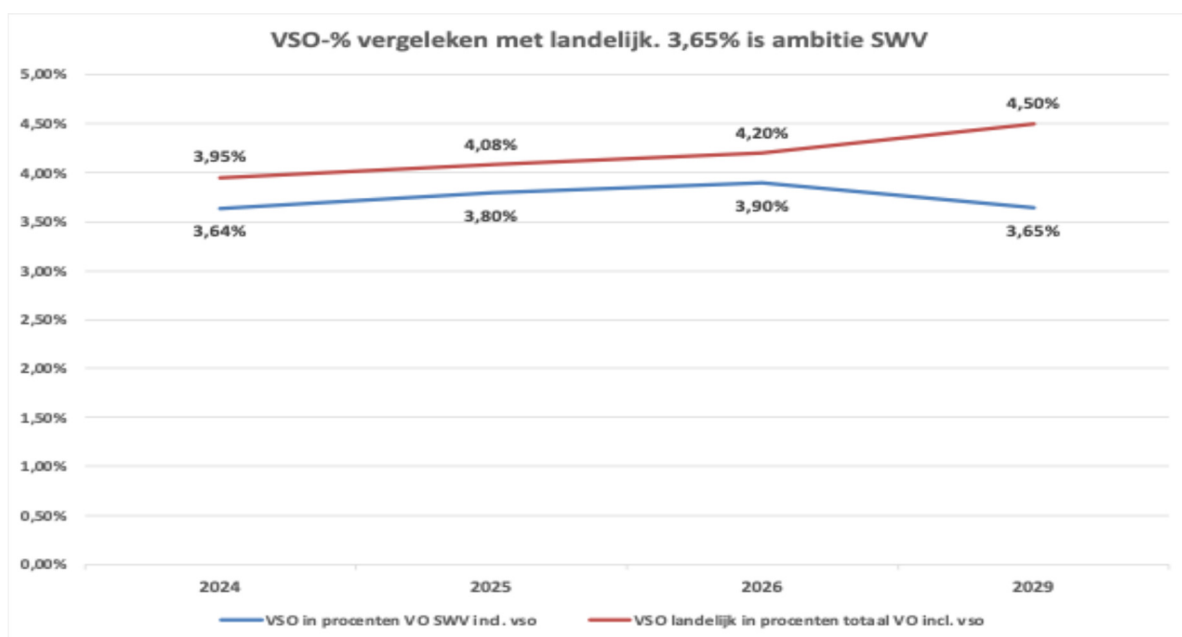
3. Verantwoording van de financiën



3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen

naam SWV	SWV VO Noordelijke Drechtsteden				
SWV-nummer	21576				
kalenderjaar	2023	2024	2025	2026	2027
teldatum	01-10-2022	01-10-2023	01-10-2024	01-10-2025	01-10-2026
Gegevens			16-jan-25		
Leerlingen VO <u>overige</u> in SWV (wordt berekend)	6287	6.282	6.721	6.600	6.520
Leerlingen vavo (uitbested)	37	59	53	40	34
Leerlingen lwoo	447	440	0	0	0
Leerlingen pro	220	227	259	260	260
Totaal aantal leerlingen in SWV	6991	7.008	7.033	6.900	6.814
Bij: nieuwkomers <1 jaar in NL	3	45	60	50	40
Af: 50% van aantal leerlingen vavo tg	-18,5	-29,5	-26,5	-20,0	-17,0
Totaal voor berekening bekostiging	6.976	7.024	7.067	6.930	6.837
Let op - teldatum VSO wijkt af van teldatum VO	2023	2024	2025	2026	2027
teldatum	01-02-2022	01-02-2023	01-02-2024	01-02-2025	01-02-2026
Aantal lln VSO met TLV cat. 1 (laag) van dit SWV	234	247	264	271	275
Aantal lln VSO met TLV cat. 2 (midden) van dit SWV	10	9	10	3	3
Aantal lln VSO met TLV cat. 3 (hoog) van dit SWV	11	9	5	7	7
VSO in procenten VO SWV incl. VSO	3,53%	3,64%	3,80%	3,90%	4,00%
VSO landelijk in procenten totaal VO incl. VSO	3,91%	3,95%	4,08%	4,20%	4,33%



Toelichting op bovenstaande grafiek en tabel:

- De gegevens in bovenstaande tabel zijn gebaseerd op de data afkomstig van DUO (tellingen VO tot en met 01-10-2024 en tellingen VSO tot en met 01-02-2024), de Referentieramingen 2024 van OCW en de prognose van bevolkingsaantallen van PRIMOS van 2023. Update DUO 01-02-2025: Aantal leerlingen VSO met TLV cat. 1 is 276;
- Het is ONZE AMBITIE om het percentage leerlingen dat begeleid wordt binnen het VSO NIET te laten stijgen. Dat betekent dat we ernaar streven om op langere termijn niet boven het VSO-percentage van 3,65 uit te komen, zijnde het percentage van 2024. In bovenstaande grafiek gaan we ervan uit dat het ambitie-percentage behaald is in 2029. In de meerjarenbegroting 2025-2029 hanteren we dit percentage als gegeven voor de bekostiging en de afdrachten.

In 2024 zijn bij het toekennen van de pilots 'inclusiever onderwijs' resultaatafspraken (onder andere terugplaatsingen van VSO naar regulier VO en inzet expertise 'Yulius' ter voorkoming TLV-VSO-aanvragen) gemaakt om stappen te zetten richting het streefpercentage. Zie verder ook paragraaf 2.4 'Toekomstige ontwikkelingen';

3. Vanaf 2025 gaan de 'LWOO'-gelden via de overeengekomen verdeelsleutel vanuit het SWV naar de betreffende besturen (dus niet meer via DUO);

Aantal FTE (31-12-2024)

Aantal FTE	2023	2024	2025	2026	2027
Management	2,97	2,20	3,00	3,00	3,00
Onderwijzend Personeel	9,70	10,40	10,80	10,80	10,80
Ondersteunend personeel	5,45	4,10	3,50	3,50	3,50
Doorbelast naar SWV PO	-2,25	-2,00	-2,55	-2,55	-2,55
Totaal	15,87	14,70	14,75	14,75	14,75

In augustus 2025 voert het SWV een gewijzigde organisatiestructuur in. Het MT zal dan bestaan uit de directeur-bestuurder en twee programmaleiders (1 voor VO en 1 voor PO (programmaleider PO door te belasten naar PO))

De OP-formatie zal met 0,4 fte toenemen in verband met de inzet van een HB-specialist op 'GOAL'. Verder daalt de OOP-formatie enigszins via gedeeltelijke herbezetting.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

	Realisatie	Begroting	Realisatie	Meerjarenbegroting			Vershil verslagjaar	Vershil verslagjaar
	2023	2024	2024	2025	2026	2027	t.o.v. begroting 2024	t.o.v. 2023
Baten								
Rijksbijdragen	€ 10.452.361	€ 10.627.282	€ 11.164.477	€ 11.787.572	€ 11.376.398	€ 11.223.728	€ 537.195	€ 712.116
Overige baten	€ 451.514	€ 546.735	€ 498.462	€ 436.397	€ 379.133	€ 374.363	€ -48.273	€ 46.948
Totaal baten	€ 10.903.875	€ 11.174.017	€ 11.662.939	€ 12.223.969	€ 11.755.531	€ 11.598.091	€ 488.922	€ 759.064
Lasten								
Personele lasten	€ 2.015.639	€ 2.065.819	€ 2.155.246	€ 2.434.418	€ 2.294.198	€ 2.309.318	€ 89.427	€ 139.607
subtotaal personele lasten	€ 2.015.639	€ 2.065.819	€ 2.155.246	€ 2.434.418	€ 2.294.198	€ 2.309.318	€ 89.427	€ 139.607
Afschrijvingen	€ 35.246	€ 33.000	€ 36.372	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000	€ 3.372	€ 1.126
Huisvestingslasten	€ 96.244	€ 107.000	€ 97.550	€ 112.160	€ 112.160	€ 112.160	€ -9.450	€ 1.306
Overige instellingslasten	€ 179.569	€ 148.000	€ 192.606	€ 171.400	€ 171.400	€ 171.400	€ 44.606	€ 13.037
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ 8.615.396	€ 8.896.309	€ 9.338.443	€ 9.665.622	€ 9.433.404	€ 9.436.042	€ 442.134	€ 723.047
Totale lasten	€ 10.942.094	€ 11.250.128	€ 11.820.217	€ 12.417.600	€ 12.045.162	€ 12.062.920	€ 570.089	€ 878.123
Saldo baten en lasten	€ -38.219	€ -76.111	€ -157.278	€ -193.631	€ -289.631	€ -464.829	€ -81.167	€ -119.059
Fin.baten en lasten	€ -2.454	€ -500	€ 5.501	€ -500	€ -500	€ -500	€ 6.001	€ 7.955
Resultaat	€ -40.673	€ -76.611	€ -151.777	€ -194.131	€ -290.131	€ -465.329	€ -75.166	€ -111.104

Verklaringen verschil verslagjaar ten opzichte van de begroting

Het totaal aan Rijksbijdragen komt ruim 5 ton hoger uit dan dat voor het kalenderjaar 2024 is begroot. Deze hogere baten betreffen de kabinetsbijdrage in de arbeidsvoorwaardenontwikkeling: De, in de zomer van 2024 ontvangen, definitieve bekostigingsbrief vermeldt een ophoging van de bekostiging voor het kalenderjaar 2024 van 5,68% . De hogere Rijksbijdrage dient ter financiering van de CAO-VO 2023-2024 (tot oktober 2024) en CAO-VO 2024-2025. De personele lasten en de doorbetalingen aan schoolbesturen wijken daarom in 2024 af van de begroting. (met respectievelijk € 90.000, - en € 442.000, -)

De overige baten vallen (boekhoudkundig) tegen: In oktober 2023 is de AV akkoord gegaan met een versterkte inzet op het terugdringen van het aantal thuiszittende jongeren. Met het daarbij voorgestelde financieringsplan (dotatie van € 80.000, - aan een voorziening in 2023 om vervolgens in 2024 te kunnen onttrekken aan de voorziening ten gunste van 'overige baten') kon de accountant niet instemmen. De financiering van de versterkte inzet komt daarom rechtstreeks ten laste van het resultaat van 2024. Verder zijn de overige instellingslasten € 44.000, - hoger dan begroot: begeleiding door een extern adviesbureau met betrekking tot de herinrichting van de bureauorganisatie en de vacature voor een nieuwe directeur-bestuurder; de voorbereidingskosten in het kader van de implementatie van 'VISMA-HRM' per 1 januari 2025 en ook begeleiding door de Arbodienst.

Verklaringen verschil verslagjaar 2024 ten opzichte van verslagjaar 2023

De totale baten over het kalenderjaar 2024 zijn ruim 7 ton hoger dan over het kalenderjaar 2023. De belangrijkste verklaring is opgenomen in de vorige alinea, namelijk de verhoging van de bekostiging voor het kalenderjaar 2024. Daarnaast is ten opzichte van 2023 het aantal bekostigde leerlingen gestegen met 48. Tenslotte zijn de overige baten in 2024 hoger dan in 2023 door een terugbetaling van studiekosten. Uit de bovenstaande staat van baten en lasten blijkt dat de, ten opzichte van 2023, hogere baten ruimschoots in het kalenderjaar 2024 zijn uitgegeven: € 723.000, - aan hogere doorbetalingen aan schoolbesturen en € 139.000, - aan hogere personeelslasten.

Toekomstige ontwikkelingen in meerjarenperspectief

1. Met het oog op het risico van onvoorziene groei in het gespecialiseerd onderwijs voeren we in 2025 in adviesraden en AV's de dialoog over het invoeren van (financiële) prikkels gericht op terugplaatsingen naar regulier onderwijs;
2. Ook gaan we met elkaar de dialoog aan hoe we de toekenning van financiële middelen nog meer kunnen koppelen aan resultaatafspraken (zie ook de toelichting op de balans in meerjarenperspectief);
3. Met ingang augustus 2025 gaat een gewijzigde bureaustructuur van start, gebaseerd op de doelstelling 'een effectieve organisatie inrichting';
4. De nieuwe bekostiging van PRO start in 2026; vanaf dat jaar worden PRO-scholen rechtstreeks bekostigd, dus niet meer via het SWV;
5. De nieuwe bekostiging van LWOO start eveneens in 2026 op grond van nieuwe criteria; de gevolgen voor de hoogte van de Rijksbijdragen zijn nog niet helder.

Balans in meerjarig perspectief

Balans in meerjarenperspectief	2023	2024	2025	2026	2027
	realisatie 31-12	realisatie 31-12	begroting	begroting	begroting
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	
Materiële vaste activa	€ 157.736	€ 152.078	€ 118.078	€ 84.078	€ 50.078
Financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 157.736	€ 152.078	€ 118.078	€ 84.078	€ 50.078
Vlottende activa					
Vorderingen	€ 232.284	€ 201.360	€ 201.360	€ 201.360	€ 201.360
Liquide middelen	€ 1.048.460	€ 875.672	€ 715.541	€ 459.410	€ 28.081
	€ 1.280.744	€ 1.077.032	€ 916.901	€ 660.770	€ 229.441
Activa totaal	€ 1.438.480	€ 1.229.110	€ 1.034.979	€ 744.848	€ 279.519
Eigen Vermogen					
Algemene reserve	€ 926.808	€ 775.031	€ 580.900	€ 290.769	€ -174.560
	€ 926.808	€ 775.031	€ 580.900	€ 290.769	€ -174.560
Voorzieningen					
Voorziening groot onderhoud	€ -	€ -	€ -	€ -	
Voorziening jubilea	€ 31.505	€ 36.091	€ 36.091	€ 36.091	€ 36.091
Voorziening duurzame inzetbaarheid	€ 84.589	€ 78.926	€ 78.926	€ 78.926	€ 78.926
	€ 116.094	€ 115.017	€ 115.017	€ 115.017	€ 115.017
Langlopende schulden					
Overige langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	
	€ -	€ -	€ -	€ -	
Kortlopende schulden					
Crediteuren	€ 55.503	€ 37.079	€ 37.079	€ 37.079	€ 37.079
Ministerie van OCW	€ 63.245	€ 53.107	€ 53.107	€ 53.107	€ 53.107
Belastingen en premies sociale verz	€ 94.374	€ 90.643	€ 90.643	€ 90.643	€ 90.643
Schulden terzake pensioenen	€ 25.066	€ 23.505	€ 23.505	€ 23.505	€ 23.505
Overige kortlopende schulden	€ 157.390	€ 134.728	€ 134.728	€ 134.728	€ 134.728
	€ 395.578	€ 339.062	€ 339.062	€ 339.062	€ 339.062
Passiva totaal	€ 1.438.480	€ 1.229.110	€ 1.034.979	€ 744.848	€ 279.519

Toelichting op de belangrijkste mutaties in balansposten

Bij de balans in meerjarenperspectief springt het meest in het oog de, bij ongewijzigd beleid, fors dalende algemene reserve in de komende jaren. Bij het opstellen en vaststellen van de meerjarenbegroting 2025-2029 hebben we de belangrijkste verklaringen besproken:

1. Het totaal aantal VO-leerlingen, en de daaraan gekoppelde ondersteuningsbekostiging, daalt in de komende jaren tot 2029 met 5%;
2. De stijging in het aantal VSO- en PRO-leerlingen heeft hogere afdrachten via DUO tot gevolg en
3. De projectgelden-MHB vallen weg na 2025.

In het kalenderjaar 2025 staan we dan ook voor de uitdaging om het ‘tij tijdig te keren’.

In de AV van november 2024 is afgesproken om in het voorjaar van 2025 de dialoog met elkaar te voeren over mogelijkheden tot ombuiging. De dialoog zal gericht zijn op de vraag hoe we de toekenning van middelen nog meer kunnen koppelen aan resultaatafspraken. Dat betekent bijvoorbeeld dat we niet meer standaard ondersteuningsbedragen, berekend op basis van het aantal leerlingen per bestuur toekennen, maar gericht gaan kijken naar (verschillen) in ondersteuningsbehoeften en sturen op (bewezen of ervaren) effectieve aanpakken en/of werken met criteria op grond waarvan we achteraf kunnen bepalen of middelen doelmatig besteed worden. We laten ons bij de voorbereiding op en uitvoering hiervan begeleiden door een extern adviesbureau in 2025.

De boekwaarde van de vaste activa daalt jaarlijks, omdat er geen grote investeringen gepland staan. ICT-investeringen zijn vanaf 2024 verdisconteerd in het servicecontract met een externe organisatie. De vorderingen omvatten het aandeel in de huurkosten en de personele kosten die het SWV VO periodiek doorberekent aan het SWV PO.

Doordat, bij ongewijzigd beleid, sprake is van jaarlijkse forse exploitatietekorten, daalt de omvang van het saldo liquide middelen ook fors.

De kortlopende schulden betreffen een aantal reguliere schulden die in het voorjaar tot uitkering komen: vakantie-uitkeringen personeel SWV en af te dragen loonheffing.

Kasstroomoverzicht

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo liquide middelen 31 dec t-1	€ 934.411	€ 853.399	€ 1.048.460	€ 875.672	€ 715.541	€ 459.410
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Resultaat	€ 120.170	€ -40.673	€ -151.777	€ -194.131	€ -290.131	€ -465.329
Afschrijvingen	€ 37.302	€ 35.246	€ 36.372	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000
Mutaties werkkapitaal	€ -117.565	€ 239.342	€ -25.592	€ -	€ -	€ -
1.4 Voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.5 Vorderingen	€ -269.158	€ 177.360	€ 30.924	€ -	€ -	€ -
1.6 Effecten (< 1 jaar)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.4 Kortlopende schulden	€ 151.593	€ 61.982	€ -56.516	€ -	€ -	€ -
Mutaties voorzieningen	€ -118.386	€ -21.818	€ -1.077	€ -	€ -	€ -
totaal	€ -78.479	€ 212.097	€ -142.074	€ -160.131	€ -256.131	€ -431.329
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
Investeringen materiële vaste activa -/-	€ -2.533	€ -17.036	€ -30.714	€ -	€ -	€ -
Investeringen immateriële vaste activa -/-						
Investeringen financiële vaste activa -/-						
totaal	€ -2.533	€ -17.036	€ -30.714	€ -	€ -	€ -
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie Liquide middelen	€ -81.012	€ 195.061	€ -172.788	€ -160.131	€ -256.131	€ -431.329
Eindsaldo liquide middelen	€ 853.399	€ 1.048.460	€ 875.672	€ 715.541	€ 459.410	€ 28.081
ratio liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden)	3,79	3,24	3,18	2,70	1,95	0,68

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Bij de toelichting op de balans in meerjarenperspectief is al aangegeven dat we voor een uitdaging staan. We kiezen ervoor om via de dialoog te komen tot de gewenste ombuigingen, door te voeren vanaf het begrotingsjaar 2026.

De financieringsstructuur van het SWV is niet veranderd : Het SWV heeft niet belegd in effecten en ook geen leningen afgesloten.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2023	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	0,73	0,72	0,67	0,54	-0,13	Ondergrens ¹² : < 0,3
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	0,08	0,07	0,05	0,02	-0,02	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit (current ratio) Vlottende activa / Kortlopende schulden	3,2	3,2	2,7	2,0	0,7	Ondergrens ¹³ : 1,0
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	-0,4%	-1,3%	-1,6%	-2,5%	-4,0%	Driejarig 0%
Reservepositie t.o.v. signaleringswaarde OCW (Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	5,0%	3,2%	1,3%	-1,0%	-5,0%	Signaleringswaarde: 3,5%
Ratio Eigen Vermogen Normatief EV Prognose EV Verschil prognose en normatief Ratio EV	€ 381.636 € 926.808 € 545.172 2,4	€ 408.203 € 775.031 € 366.828 1,9	€ 427.839 € 580.900 € 153.061 1,4	€ 411.444 € 290.769 € -120.675 0,7	€ 405.933 € -174.560 € -580.493 -0,4	

Toelichting op de financiële positie

Uit bovenstaande tabel blijkt dat alle kengetallen aan het eind van 2024 nog ruim boven de signaleringswaarden van OCW liggen.

Het weerstandsvermogen is het vermogen dat kan worden aangewend om onvoorziene tegenslagen op te vangen. Op basis van de in het najaar van 2024 uitgevoerde risicoanalyse is het gewenste weerstandsvermogen voor het SWV bepaald op minimaal € 301.198, -. In de continuïteitsparagraaf (paragraaf 2.5) is een nadere toelichting gegeven op de voor het SWV benodigde eigen vermogen.

Het feitelijk eigen vermogen per 31 december 2024 ligt daar ruim boven en ook ruim boven de signaleringswaarde van OCW. (Reservepositie ten opzichte van de signaleringswaarde)

Binnen enkele jaren zien we de financiële positie van het SWV echter aanzienlijk verslechteren. Deze constatering is bij de bespreking van de meerjarenbegroting 2025-2029 besproken in respectievelijk het MT, de AC en de AV. Onder begeleiding van een extern adviesbureau wordt beleid geïnitieerd om 'het tij te keren'.

¹² <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuïteitstoezicht>

¹³ <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuïteitstoezicht>

Ondertekening door bestuur

Naam

Functie

Datum

4. Verslag intern toezicht

4.1 SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

Hoofd – en nevenfuncties toezichthouders		
S. de Crom	Directeur-bestuurder SWV PO en VO (Noordelijke) Drechtsteden	bezoldigd
	Lid RvC Kober kinderopvang (vanaf 1 mei 2024)	bezoldigd
	Dhr. de Crom is per 1 oktober 2024 afgetreden	
J.A.J. de Grauw	Dhr. de Grauw is per 1 oktober 2024 aangetreden	
	Directeur-bestuurder SWV PO en VO (Noordelijke) Drechtsteden	bezoldigd
	lid klachtencommissie Koers VO Rotterdam	onbezoldigd
A.T. Kamsteeg	Penningmeester Stichting Leergeld Drechtsteden	onbezoldigd
	Ledenadministratie en redactie mededelingenblad Nederlandse gereformeerde Kerk Kandelaarkerk Dordrecht	onbezoldigd
	Onafhankelijk voorzitter AV Vereniging Samenwerkingsverband PO en VO (Noordelijke) Drechtsteden; voorzitter remuneratiecommissie	bezoldigd
	Onafhankelijk voorzitter AV Vereniging Samenwerkingsverband Driegang (Primair onderwijs Gorinchem en wijde omstreken)	bezoldigd
	Voorganger oecumenische kerkdiensten in verpleeg- en verzorgingshuis De Sterrenlanden in Dordrecht	onbezoldigd
	Lid bestuur Stichting Platform Dordtse Kerken	onbezoldigd
	Rapporteur Commissie financiën en beleid (landelijk kerkverband NGK)	onbezoldigd
	Lid commissie van beroep eindexamens GSR (Geref. SG te Rotterdam)	onbezoldigd
	Voorzitter Platform dak- en thuislozen Dordrecht	onbezoldigd
	Voorzitter Regionale Adviesraad Sociaal (Drechtsteden)	bezoldigd
	Plv. lid commissie van beroep eindexamen CSG De Lage Waard	onbezoldigd
H. den Haan	Voorzitter Auditcommissie SWV PO en VO (Noordelijke) Drechtsteden	bezoldigd
	Lid toezichthoudend bestuur Vereniging SWV PO en VO (Noordelijke) Drechtsteden	bezoldigd
	Lid commissie bezwaar en integriteit OZHW	onbezoldigd
M. den Haan	Lid toezichthoudend bestuur Vereniging SWV PO en VO (Noordelijke) Drechtsteden; lid auditcommissie	onbezoldigd
C. van Delen	Lid toezichthoudend bestuur Vereniging SWV PO en VO (Noordelijke) Drechtsteden; lid remuneratiecommissie	onbezoldigd
	Lid algemene vergadering Vereniging SWV Passend Primair Onderwijs Dordrecht	onbezoldigd
	Lid algemene vergadering Vereniging SWV Passend Voortgezet Onderwijs Dordrecht	onbezoldigd
	Lid toezichthoudend bestuur SWV Voortgezet Onderwijs, PasVorm/Munio (voortgezet onderwijs Gorinchem en omstreken)	onbezoldigd
	Voorzitter college van bestuur Stichting SPON	bezoldigd
	Lid bestuur Arcade	bezoldigd
	Lid raad van toezicht Vereniging Samenwerkingsverband Driegang (primair onderwijs Gorinchem en omstreken)	bezoldigd
	Lid algemeen bestuur onderwijsregio Rijnmond	onbezoldigd

R. de Vries	Lid Dagelijks bestuur Onderwijsregio Rijnmond (VO)	onbezoldigd
	Lid toezichthoudend bestuur Vereniging SWV PO en VO (Noordelijke Drechtsteden; lid remuneratiecommissie	onbezoldigd
	Lid Dagelijks bestuur Veerkrachtige buurten Zwijndrecht	onbezoldigd
H. Hofman	Lid toezichthoudend bestuur Vereniging SWV VO Noordelijke Drechtsteden; lid auditcommissie	onbezoldigd
	H. Hofman is per 1 augustus 2024 afgetreden	
C.H. Nugteren	C. Nugteren is per 1 augustus 2024 aangetreden	
	Lid toezichthoudend bestuur Vereniging SWV VO Noordelijke Drechtsteden; lid auditcommissie	onbezoldigd
Y. G. van Hoof-Imbos	Lid samenwerkingsverband VO Onderwijscollectief (VOPR)	onbezoldigd
	Lid toezichthoudend bestuur Vereniging SWV PO en VO (Noordelijke Drechtsteden	onbezoldigd
	Lid Algemene Vergadering samenwerkingsverband PPO Rotterdam	onbezoldigd
	Lid Toezichthoudend bestuur samenwerkingsverband Pasvorm (Gorinchem)	onbezoldigd
	Lid Algemene Vergadering samenwerkingsverband PO Drechtsteden	onbezoldigd
	Lid Raad van Toezicht samenwerkingsverband RiBA	onbezoldigd
	Bestuurslid Sectorraad GO	onbezoldigd
	Mevr. Van Hoof-Imbos is per 1 augustus 2024 afgetreden	
M. de Kreek	Mevr. De Kreek is per 1 augustus aangetreden	
	Lid toezichthoudend bestuur Vereniging SWV PO en VO (Noordelijke Drechtsteden	onbezoldigd
	Lid Toezichthoudend bestuur Samenwerkingsverband PO Hoeksche Waard	onbezoldigd
	Lid Toezichthoudend bestuur Samenwerkingsverband VO Hoeksche Waard	onbezoldigd
	Lid Algemene ledenvergadering Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Dordrecht PO	onbezoldigd
	Lid Algemene ledenvergadering Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Dordrecht VO	onbezoldigd
	Lid Bestuur Samenwerkingsverband Nieuwe Waterweg Noord voor voortgezet en speciaal voortgezet onderwijs	onbezoldigd
	Bestuurslid Innovatiefonds PRO VSO Works	onbezoldigd

4.2 HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN

Zoals blijkt uit de gehouden vergaderingen heeft de AV zich o.a. beziggehouden met haar toezichthoudende taken:

- o Goedkeuren van het strategisch beleidsplan, de begroting en de jaarrekening;
- o Toezicht houden op naleving wettelijke verplichting en code goed bestuur;
- o Toezicht houden op de rechtmatige en doelmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
- o Aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan;
- o Het afleggen van verantwoording over de van uitvoering van bovengenoemde taken in het bestuursverslag;
- o Optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur (benoeming, ontslag, schorsing, vaststelling beloning);
- o Evalueren van het uitvoerend bestuur.

De Auditcommissie heeft de AV telkenmale gediend met adviezen.

De AV heeft in 2024 vergaderd op de navolgende momenten:

- 07 februari 2024
- 10 april 2024
- 19 juni 2024
- 02 oktober 2024
- 27 november 2024

Besproken zaken per vergadering:

Vergadering 07 februari

- Onderzoek naar de verwijzingen van de beide samenwerkingsverbanden uitgezet via Sardes en Instituut voor Inclusief Onderwijs
- Toekenningssubsidie begaafde leerlingen
- Project dekkend aanbod voor begaafde leerlingen
- Verantwoording BIO en BOA n.a.v. evaluatiegesprekken 2023
- Het mogelijk samenvoegen van de beide auditcommissies en adviesraden kan meegenomen worden in het gesprek over governance
- Managementrapportage tot en met 4^e kwartaal 2023.

In het gezamenlijke deel met de beide AV's:

- Eerste concept Ondersteuningsplan 2024-2028
- Jaarkalender 2024-2025
- Overstap PO-VO in gezamenlijk deel met de AV PO.

Vergadering 10 april

- Terugkoppeling bezoek aan de MR
- Deelname van de heer C. Nugteren als vertegenwoordiger van CSG De Lage Waard vanaf september 2024
- Concept bestuursverslag- en jaarrekening 2023. De definitieve versie wordt op 12 juni geagendeerd
- Notitie 'prikkel gericht op terugplaatsing'.

In het gezamenlijke deel met de beide AV's:

- Ondersteuningsplan 2024-2028
- Instemming OPR VO op Ondersteuningsplan
- Jaarplan PO&VO
- Stand van zaken groep 8 naar leerjaar 1
- Governance SWV; er wordt besloten om het huidige model te handhaven
- Toelichting initiatief gem. Zwijndrecht samenwerkingsagenda en convenant
- Afstemming tijden voor de afzonderlijke en gezamenlijke AV's.

Vergadering 19 juni

- Terugkoppeling door directeur-bestuurder van gesprek met de leerplichtambtenaar
- Jaarrekening 2023 en accountantsverslag. Het jaarverslag wordt vastgesteld door de directeur-bestuurder
- Managementrapportage januari t/m april 2024
- Notitie kwaliteitsgesprekken wordt goedgekeurd.
-

- In het gezamenlijke deel met de beide AV's:
- Besloten wordt om accountantskantoor van Ree aan te stellen als nieuwe accountant
- Vertrek huidige directeur-bestuurder, de heer S. de Crom per 1 oktober en aanstelling interim directeur-bestuurder J. de Grauw per 1 augustus; directiestructuur en organisatiestructuur en proces richting nieuwe directeur-bestuurder en MT structuur
- Stand van zaken basisondersteuning
- Governance; besluit om het huidig model te handhaven.

Vergadering 02 oktober

- Mevr. De Kreek wordt de opvolger van mevr. Van Hoof namens Yulius in de AV
- Managementrapportage t/m juli 2024 en Kaderbrief.

- In het gezamenlijke deel met de beide AV's:
- Kennismaking interim directeur-bestuurder dhr. De Grauw
- Brief herstel Ondersteuningsplan 2024-2028
- Brief DUO beslissing op bezwaar generieke korting met daarbij pro forma beroepschrift
- Overzicht pilots inclusief onderwijs 2024-2025
- Programma van eisen 2024 voor samenwerkingsverbanden en schoolbesturen
- Analyse duurzame inrichting bureauorganisatie SWV Drechtsteden (bureau Hebe)
- Proces invulling vacature directeur-bestuurder en benoeming dhr. Berghout (PO) en dhr. M. den Haan (VO) voor de benoemingsadviescommissie (BAC). Vanuit de OPR is ook een afvaardiging samengesteld
- Eventuele samenvoeging vergadering AC PO en VO.
- Mevr. De Visser en mevr. Kleinjan zullen de vacatures vervullen in de AC PO
- Dhr. Nugteren zal de vacature vervullen in de AC VO
- Mevr. Ligt en dhr. M. den Haan zullen samen met de voorzitter de OPR blijven bezoeken
- De RC zal de MR bezoeken
- Aanmeldingsprocedure PO-VO en het komen tot een algemene gedragslijn.

Vergadering 27 november

- Gezamenlijke vergadering AV PO/VO
- Dhr. Jaap Bogaard sluit namens LEV aan bij de AV
- Stand van zaken Topdossier
- Stand van zaken MHB
- Stand van zaken werving directeur-bestuurder
- Meerjarenbegroting 2025-2029 Samenwerkingsverband VO wordt goedgekeurd
- De AV keurt het voorgenomen besluit organisatiestructuur SWV Drechtsteden goed onder voorbehoud van instemming van de MR
- Terugkoppeling gesprek met de OPR d.d. 18 november
- Terugkoppeling gesprek met de MR
- Afspraak om in het voorjaar van 2025 stil te staan bij de toezichthoudende rol van de AV.

Verslag Auditcommissie

De Auditcommissie is ter voorbereiding van de advisering aan de AV over onderwerpen met een financiële component vijfmaal bijeen geweest. De commissie bestond uit:

- De heer H. den Haan, voorzitter,
- De heer M. den Haan,
- De heer H. Hofman (tot 01-08-2024)
- De heer C. Nugteren (m.i.v. 01-08-2024),

In alle vergaderingen was naast de bestuurder de heer Stefan de Crom (tot einde schooljaar 2023/2024) en daarna de interim-bestuurder dhr. J. de Grauw, ook de controller de heer H. Peters aanwezig. De laatste vergadering in 2024 was de eerste gezamenlijke vergadering van de auditcommissies PO/VO. Die samenstelling beoogt een meerwaarde: beleidsstukken zijn deels vergelijkbaar, nog meer begrip voor

en kennis van elkaars situatie en efficiënter werken. De nieuwe opzet zal aan het eind van het schooljaar geëvalueerd worden.

In 2024 zijn de volgende standaard onderwerpen aan de orde gekomen: het concept-bestuursverslag (2023), de doelmatigheid van de bestedingen, een planning & control-cyclus met smart geformuleerde doelstellingen en realistische vergelijkingen van de resultaten tussen schoolbesturen en schooljaren, de kwartaalrapportages en de kaderbrief met de komende (meerjaren)begroting.

In samenwerking met Perspectief op School was het voor dit jaar, 2024, mogelijk om vanuit de speerpunten per doel de vergelijking te maken tussen begroting en realisatie, zowel financieel als inhoudelijk. Hiermee is weer een stap gezet in de richting van het bepalen van de doelmatigheid van een jaarplan.

Met de kaderbrief 2025-2029 is een helder overzicht gepresenteerd van plaatselijke en landelijke maatregelen, waar rekening mee moet worden gehouden. Het gaan dan met name om de beleidsregels 'experiment inclusieve leeromgeving' en 'zicht en sturing op verantwoording van de doelmatige besteding van de middelen voor passend onderwijs'.

Daarnaast kwamen bij de bespreking van de meerjarenbegroting 2025-2029 o.a. de volgende gedeelde onderwerpen aan de orde:

1. Oorzaken en verklaringen voor de groei van SO en SBO;
2. De veranderde situatie met in 2025 de wet Versterking positie ouders en leerlingen in passend onderwijs. Per 1 augustus a.s. dient het volledige ondersteuningsaanbod in de schoolgids te worden opgenomen met ook het 'hoorrecht' voor leerlingen over hun ontwikkelperspectief en het ondersteuningsaanbod;
3. Een positief advies bij het concrete voorstel aan de AV om - met de begeleiding van een extern adviesbureau - in 2027 weer dicht boven c.q. dicht onder de signaleringswaarde te zijn.

Wisseling van accountant.

De auditcommissie is betrokken bij het voorstel om na 5 jaar samenwerking met DRV accountants nu voor een nieuwe accountant, Van Ree accountants, te kiezen. DRV accountants gaf bij het afscheid nog enkele adviezen: jaarlijks in de AC aandacht voor frauderisico's (intern en extern), zeker cybercrime en ook bewustwording bij personeel creëren over het omgaan met persoonsgegevens.

Verslag Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie vervult de werkgeversrol van de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband.

In 2024 bestond de commissie uit de leden Christa van Delen, Reinoud de Vries (beiden vanuit van de Algemene Vergadering) en onafhankelijk voorzitter Aaike Kamsteeg.

Aan het eind van 2024 meldde Christa dat zij een functie elders had gevonden. Haar plaats werd vanaf december ingenomen door Cindy Ligt.

In april deelde de directeur-bestuurder Stefan de Crom aan de commissie mee dat hij per 1 oktober 2024 benoemd was bij een samenwerkingsverband VO in Noord-Holland. Er werden verschillende gesprekken gevoerd met Stefan zelf, de medezeggenschapsraad en enkele medewerkers over de ontstane situatie.

Een belangrijk actueel thema was de herziening van de structuur van het MT. Er was immers een tijdelijk MT tot 1 augustus.

Omdat het niet logisch werd geacht dat de vertrekkende bestuurder dit proces zou aansturen, heeft de remuneratiecommissie zich actief beziggehouden met de opdrachtverlening aan Buro Hebe om het samenwerkingsverband te dienen met een advies over de MT-structuur.

De commissie ging op zoek naar een interim bestuurder en vond deze in de persoon van Jan de Grauw. Met Jan werd afgesproken dat hij het traject naar een nieuwe MT-structuur zou aansturen en uiteindelijk daarover zou besluiten.

Door deze omstandigheden heeft de commissie zich ‘noodgedwongen’ ook beziggehouden met deze organisatorische aangelegenheden. Dit is transparant met alle partijen gecommuniceerd.

In het najaar werd besloten dat we voor het opstellen van de profielschets en de werving en selectie van een directeur-bestuurder de ondersteuning zouden vragen van Buro Hebe. De medewerkers van dat bureau hadden in de gesprekken binnen de organisatie over de MT-structuur al een goed beeld gekregen van de ins en outs van het samenwerkingsverband.

In november kon de profielschets door de AV worden vastgesteld, na positieve adviezen van MR en OPR. Met de MR en de OPR werd ook de te volgen procedure besproken en deze organen leverden leden voor de Adviescommissie ter advisering van de remuneratiecommissie over de geschiktheid van de sollicitanten.

In december startte Buro Hebe de werving van kandidaten, die in het eerste kwartaal van 2025 hopelijk tot een goed resultaat zal leiden.

Vergoedingsregeling intern toezicht

De leden van de Remuneratiecommissie, die zijn benoemd vanuit de AV, ontvangen geen vergoeding voor de werkzaamheden die zij uitvoeren als lid van de Remuneratiecommissie, met uitzondering van het onafhankelijk extern lid. De AV stelt de hoogte van het vacatiegeld van het onafhankelijk extern lid van de Remuneratiecommissie vast en laat zich hierbij leiden door de geldende richtlijn binnen de sector.

De leden van de Auditcommissie, die zijn benoemd vanuit de AV, ontvangen geen vergoeding voor de werkzaamheden die zij uitvoeren als lid van de Auditcommissie, met uitzondering van het onafhankelijk extern lid. De AV stelt de hoogte van het vacatiegeld van het onafhankelijk extern lid van de Auditcommissie vast en laat zich hierbij leiden door de geldende richtlijn binnen de sector.

De omvang van de verstrekte vacatiegelden wordt jaarlijks verantwoord in de jaarrekening.

Code goed bestuur

Het bestuursmodel biedt de mogelijkheid om te werken met een professioneel bestuur in de vorm van een directeur-bestuurder en de AV als onafhankelijke toezichthouder. In dit model wordt op een organieke wijze invulling gegeven aan de wettelijk verplichte scheiding tussen bestuur en intern toezicht¹⁴. Het Samenwerkingsverband houdt zich aan de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-Raad (2019).

Ondertekening door toezichthouder

Naam

Functie

Datum

¹⁴ Managementstatuut 23 juni 2021

KENGETALLEN

	2024	2023
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,18	3,24
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	63,06	64,43
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	72,41	72,50
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-1,30	-0,37
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%)	5,58	7,36
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	6,64	8,50
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	81,77	81,58
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	18,23	18,42
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	1,01	1,07

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

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

Weerstandvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

De activiteiten van de vereniging bestaan uit het realiseren van passend onderwijs. De vereniging is gevestigd te Papendrecht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24342077

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450 aangehouden.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen 10 jaar.

Vervoermiddelen 5 jaar.

Meubilair: alle meubilair 20 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; smartboards 10 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 450,-- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam" (b.v. (taal)methode).

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

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

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

Eigen Vermogen

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

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

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

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

Voorzieningen

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

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

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB):

De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een

opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (conform model VO-Raad).

Voorziening jubilea:

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

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans):

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

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte

methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

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

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben. Exploitatiesubsidies worden als bate verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2024 is 111,9%

Per ultimo 2023 was deze 110,5%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden

toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

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

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten:

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht**B2 BALANS PER 31 december 2024**

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2024</u>		<u>31 december 2023</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		66.778		88.159	
Meubilair		40.939		44.003	
ICT		39.441		19.763	
OLP en apparatuur		<u>4.920</u>		<u>5.811</u>	
			152.079		157.736
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Overige vorderingen en overlopende activa		<u>201.360</u>		<u>232.284</u>	
			201.360		232.284
Liquide middelen	3		<u>875.672</u>		<u>1.048.460</u>
			<u>1.229.110</u>		<u>1.438.480</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

		Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Baten				
3.1 Rijksbijdragen	7	11.164.477	10.627.282	10.452.361
3.5 Overige baten	8	498.462	546.735	451.514
		<u>11.662.939</u>	<u>11.174.017</u>	<u>10.903.875</u>
Lasten				
4.1 Personele lasten	9	2.155.246	2.065.819	2.015.639
4.2 Afschrijvingen	10	36.372	33.000	35.246
4.3 Huisvestingslasten	11	97.550	107.000	96.244
4.4 Overige instellingslasten	12	192.606	148.000	179.569
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	13	9.338.443	8.896.309	8.615.396
		<u>11.820.218</u>	<u>11.250.128</u>	<u>10.942.094</u>
Saldo baten en lasten		<u>-157.279</u>	<u>-76.111</u>	<u>-38.218</u>
Financiële baten en lasten				
5.1 Financiële baten	14	6.025	0	0
5.5 Financiële lasten	15	523	500	2.454
Financiële baten en lasten		<u>5.502</u>	<u>-500</u>	<u>-2.454</u>
Resultaat		<u>-151.777</u>	<u>-76.611</u>	<u>-40.672</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2024

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

	2024		2023	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-157.279		-38.218
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	36.372		35.246	
- Mutaties voorzieningen	<u>-1.077</u>		<u>-21.818</u>	
		35.296		13.427
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	30.924		177.360	
- Kortlopende schulden	<u>-56.515</u>		<u>61.982</u>	
		<u>-25.591</u>		<u>239.342</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-147.575		214.551
- Ontvangen interest	6.025		0	
- Betaalde interest	<u>-523</u>		<u>-2.454</u>	
		<u>5.502</u>		<u>-2.454</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-142.073		212.097
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-30.715</u>		<u>-17.037</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-30.715		-17.037
Mutatie liquide middelen		<u>-172.788</u>		<u>195.061</u>
Beginstand liquide middelen	1.048.460		853.399	
Mutatie liquide middelen	<u>-172.788</u>		<u>195.061</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>875.672</u>		<u>1.048.460</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA
VASTE ACTIVA

31-12-2024	31-12-2023
€	€

1 Materiële vaste activa

Gebouwen en terreinen	66.778	88.159
Meubilair	40.939	44.003
ICT	39.441	19.763
OLP en apparatuur	4.920	5.811
	<u>152.079</u>	<u>157.736</u>

	Gebouwen en terreinen	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	TOTAAL
	€	€	€	€	€
Boekwaarde 01-01-2024					
Aanschafwaarde	213.807	61.291	95.116	8.019	378.232
Cumulatieve afschrijving	-125.648	-17.287	-75.353	-2.208	-220.496
Boekwaarde 01-01-2024	<u>88.159</u>	<u>44.003</u>	<u>19.763</u>	<u>5.811</u>	<u>157.736</u>
Mutaties					
Investerings	0	0	31.038	0	31.038
Aansch.waarde desinv.		0	-718	0	-718
Afschrijvingen	-21.381	-3.064	-11.036	-891	-36.372
Afschr. desinvestering	0	0	394	0	394
Mutaties Boekwaarde	<u>-21.381</u>	<u>-3.064</u>	<u>19.678</u>	<u>-891</u>	<u>-5.659</u>
Boekwaarde 31-12-2024					
Aanschafwaarde	213.808	61.290	125.437	8.019	408.554
Cumulatieve afschrijving	-147.029	-20.351	-85.996	-3.099	-256.475
Boekwaarde 31-12-2024	<u>66.778</u>	<u>40.939</u>	<u>39.441</u>	<u>4.920</u>	<u>152.079</u>

Afschrijvingspercentages

t/m

Gebouwen en terreinen	10,00%	10,00%
Vervoermiddelen	20,00%	20,00%
Meubilair	5,00%	5,00%
ICT	10,00%	20,00%
OLP en apparatuur	11,11%	11,11%

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	201.360	232.284
	<u>201.360</u>	<u>232.284</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	122.151	177.309
Overige overlopende activa	79.208	54.975
	<u>201.360</u>	<u>232.284</u>
	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	311	492
Banktegoeden	875.360	1.047.968
	<u>875.672</u>	<u>1.048.460</u>
Kasmiddelen		
Kas GOAL	170	190
Kas Duindoornhof	141	302
	<u>311</u>	<u>492</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	266.404	445.037
Spaarrekening	608.956	602.931
	<u>875.360</u>	<u>1.047.968</u>

De afname van de liquide middelen is toegelicht bij het kasstroomoverzicht.

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2024	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2024
Algemene reserve	926.808	-151.777	0	775.031
Eigen vermogen	926.808	-151.777	0	775.031

Overzicht resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2024 ad € -151.777 als volgt over de reserves.

	2024 €
Resultaat algemene reserve	-151.777
Resultaat Eigen vermogen	-151.777

.

5 Voorzieningen

	Saldo 01-01-2024	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2024
Personeel:					
Voorziening jubilea	31.505	4.586	-	-	36.091
Voorziening basisbudget VO	57.793	-	-1.385	-	56.408
Voorziening LFBPB	26.796	-	-4.278	-	22.518
	116.094	4.586	-5.663	-	115.017
 Totaal voorzieningen	 116.094	 4.586	 -5.663	 -	 115.017

De voorziening bestaat uit een kortlopend, middel- en langlopend gedeelte.

Uitsplitsing:

	Kort < 1 jaar	Middellang 1 - 5 jaar	Lang > 5 jaar
Voorziening jubilea	-	20.990	15.101
Voorziening basisbudget VO	10.983	45.425	-
Voorziening LFBPB	-	-	22.518

.

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	37.079	55.503
Ministerie van OCW	53.107	63.245
Belasting en premie sociale verzekeringen	90.643	94.374
Schulden terzake van pensioenen	23.505	25.066
Overige kortlopende schulden en overl. passiva	134.728	157.390
	<u>339.062</u>	<u>395.578</u>
Ministerie van OCW		
OCW niet geormerkt: overige subsidies	53.107	63.245
	<u>53.107</u>	<u>63.245</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	90.643	94.374
	<u>90.643</u>	<u>94.374</u>
Overige kortlopende schulden en overl. passiva		
Overige kortlopende schulden	77.230	59.135
Nog te betalen vakantiegeld	53.060	58.289
Nog te betalen bindingstoelage	4.438	4.966
Vooruitontvangen bedragen	0	35.000
	<u>134.728</u>	<u>157.390</u>

Model G

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

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

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
		Kenmerk	datum
		Onderhanden/Ja/Nee	
Wel in Ontwikkeling	WIO 23002	11-07-2023	Ja
Begaafde leerlingen po en vo 2023-2025	HBL230120	21-12-2023	Onderhanden
		Onderhanden	Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
		Ja	Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
		Nee	Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar
		Kenmerk	datum				
			€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar
--------------	------------	--------------------------	---------------------------------	--	---------------------------------	--------------------------	------------------------------------

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024**Baten**

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
7 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	11.164.477	10.627.282	10.452.361
	<u>11.164.477</u>	<u>10.627.282</u>	<u>10.452.361</u>
<i>3.1.1 Rijksbijdragen OCW</i>			
Rijksbijdragen lichte onderst. pers.	857.237	816.694	806.924
Rijksbijdragen zware onderst. pers.	5.833.113	5.532.102	5.452.930
Rijk: vergoeding PRO	1.110.889	1.058.278	1.045.687
Rijk: vergoeding LWOO	3.299.993	3.143.708	3.106.305
Niet-geoormerkte subsidies	63.245	76.500	7.241
Ov. subsidies Ministerie van OCW	0	0	33.274
	<u>11.164.477</u>	<u>10.627.282</u>	<u>10.452.361</u>
8 Overige baten			
3.5 Overige baten	498.462	546.735	451.514
	<u>498.462</u>	<u>546.735</u>	<u>451.514</u>
<i>3.5 Overige baten</i>			
Opbrengst VSV- ZHZ	84.000	85.000	84.000
Bijdr. gelden Passend Onderwijs	59.701	60.000	61.468
UWV transitievergoeding	0	0	9.536
Doorbelasting salariskosten PO	90.660	89.460	85.250
Vergoeding salariskosten detachering	181.012	188.475	169.794
Overige baten	83.089	123.800	41.466
	<u>498.462</u>	<u>546.735</u>	<u>451.514</u>

Lasten

9 Personele lasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	1.533.443	1.851.319	1.450.193
4.1.1.2 Sociale lasten	209.043	0	200.222
4.1.1.3 Pensioenlasten	223.238	0	208.274
4.1.2 Overige personele lasten	189.546	214.500	176.583
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	-25	0	-19.633
	<u>2.155.246</u>	<u>2.065.819</u>	<u>2.015.639</u>

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
<i>4.1.1 Lonen en salarissen</i>			
Salariskosten directie	164.902	72.264	64.188
Salariskosten OP	781.055	1.021.621	958.277
Salariskosten OOP	1.116.587	364.811	579.935
Salariskosten OP VSV	8.738	13.200	16.078
Salariskosten OOP VSV	27.137	26.280	24.984
Salariskosten seniorenregeling	27.176	19.728	16.994
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	40.000	0
Salariskosten ouderschapsverlof	0	7.980	0
Correctie sociale lasten	-209.043	0	-200.222
Correctie pensioenen	-223.238	0	-208.274
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	11.139	0	10.695
Salariskosten transitievergoeding	0	0	10.159
Werkkosten PSA	13.948	10.000	11.264
Loonkosten flexibele schil doorbelasting SWV PO	-181.012	277.935	169.794
IPAP: inhouding eigen bijdrage	-3.946	-2.500	-3.678
	1.533.443	1.851.319	1.450.193
<i>4.1.1.2 Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	209.043	0	200.222
	209.043	0	200.222
<i>4.1.1.3 Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	223.238	0	208.274
	223.238	0	208.274
<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>			
Dotatie voorziening jubilea	4.586	0	5.699
Dotatie voorziening basisbudget VO	-1.385	0	0
Overige personeelskosten	2.276	1.000	6.161
Werkkosten FA	2.260	5.000	5.730
Personele kosten contractbasis	22.361	0	0
Deskundigheidsbev. scholen	10.522	25.000	4.096
Deskundigheidsbev. personeel SWV	17.354	35.000	33.039
GOAL! personeel	16.787	0	13.171
AT-VO personeel	18.036	30.000	17.558
Commissie van Bezwaar personeel	0	3.500	0
Overgangen PO-VO	31.629	25.000	35.385
Docentenpool	50.793	80.000	31.763
Management en ondersteuning	14.327	10.000	23.981
	189.546	214.500	176.583
<i>4.1.3 Uitkeringen (-/-)</i>			
Uitkeringen (-/-)	-25	0	-19.633
	-25	0	-19.633

toelichting: Van overgangen PO-VO heeft € 27.433 (in 2023: € 21.111) betrekking op licentiekosten. Alle lasten zijn onder de personele lasten verantwoord aangezien het betrekking heeft op de kosten Overgangen PO-VO.

Personeelsbezetting

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	2,61	1,98
OP	10,43	10,66
OOP	<u>4,86</u>	<u>5,41</u>
	<u>17,90</u>	<u>18,05</u>

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

WNT-verantwoording 2024 SWV VO Noordelijke Drechtsteden

De WNT is van toepassing op SWV VO Noordelijke Drechtsteden. Het voor SWV Noordelijke Drechtsteden toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000

Dit bedrag betreft de sectornorm voor het onderwijs.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	S.J.A. de Crom
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 30/09
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,500
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	44.437
Beloningen betaalbaar op termijn	6.617
<i>Subtotaal</i>	<i>51.054</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	87.216
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	51.054
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	S.J.A. de Crom
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,500
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	50.133
Beloningen betaalbaar op termijn	8.227
<i>Subtotaal</i>	<i>58.360</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	111.500
Bezoldiging	58.360

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

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

Gegevens 2024 bedragen x € 1			J. de Grauw	
Functiegegevens		Bestuurder		
Kalenderjaar		2024		2023
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)		01/07 t/m 31/12		N.v.t.
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		6		N.v.t.
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar		168		N.v.t.
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum				
Maximum uurtarief in het kalenderjaar		€ 221		€ 212
Maxima op basis van de normbedragen per maand		37.128		[Bedrag 2]
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12				
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		18.480		
Bezoldiging in de betreffende periode		18.480		0
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		18.480		
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		
Bezoldiging		18.480		
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.		

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	H. den Haan
Functiegegevens	Lid AV en voorzitter auditcommissie
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	2.683
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	2.683
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2023	
bedragen x € 1	H. den Haan
Functiegegevens	Lid AV en voorzitter auditcommissie
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	3.666
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

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

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
A.T. Kamsteeg	Voorzitter AV
C. van Delen	Lid AV
R. de Vries	Lid AV
M. de Kreek (vanaf 1-8-2024)	Lid AV
Y.G. van Hoof-Imboss (afgetreden per 1-8-2024)	Lid AV
H. Hofman (afgetreden per 1-8-2024)	Lid AV
C. Nugteren (vanaf 1-8-2024)	Lid AV
M. den Haan	Lid AV

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.

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
10 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	36.372	33.000	35.246
	<u>36.372</u>	<u>33.000</u>	<u>35.246</u>
<i>4.2.2 Materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en terreinen	21.381	17.000	21.381
OLP en apparatuur	891	0	793
Meubilair	3.064	2.000	3.044
ICT	11.036	14.000	9.789
Vervoermiddelen	0	0	238
	<u>36.372</u>	<u>33.000</u>	<u>35.246</u>
11 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	69.149	72.000	66.408
4.3.3 Onderhoud	62	5.000	1.583
4.3.4 Energie en water	19.452	30.000	24.843
4.3.8 Overige	8.887	0	3.410
	<u>97.550</u>	<u>107.000</u>	<u>96.244</u>
<i>4.3.1 Huur</i>			
Huur huisvesting	69.149	72.000	66.408
	<u>69.149</u>	<u>72.000</u>	<u>66.408</u>
<i>4.3.3 Onderhoud</i>			
Onderhoud gebouw/installaties	0	5.000	1.583
Verbouwing Duindoornhof	62	0	0
	<u>62</u>	<u>5.000</u>	<u>1.583</u>
<i>4.3.4 Energie en water</i>			
Energie en water	19.452	30.000	24.843
	<u>19.452</u>	<u>30.000</u>	<u>24.843</u>
12 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	170.394	133.000	160.312
4.4.4 Overige	18.055	12.000	15.987
	<u>192.606</u>	<u>148.000</u>	<u>179.569</u>
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	41.837	30.000	28.573
Accountantskosten	13.654	13.000	18.344
Informatietechnologie en licenties	52.190	60.000	40.654
Organisatiekosten	62.712	30.000	72.740
	<u>170.394</u>	<u>133.000</u>	<u>160.312</u>

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
<i>4.4.4 Overige</i>			
Representatiekosten	321	0	-733
Verzekeringen	10.752	0	0
GOAL! mat.	6.982	12.000	10.720
AT-VO mat.	0	0	6.000
	18.055	12.000	15.987
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Onderwijsleerpakket	4.158	3.000	3.271
	4.158	3.000	3.271
13 Doorbetalingen aan schoolbesturen			
4.5.1 Verplichte afdr. uit te voeren door OCW	7.939.067	7.752.833	7.454.489
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari	24.595	94.976	0
4.5.3 Overige doorbet. aan schoolbesturen	1.374.782	1.048.500	1.160.906
	9.338.443	8.896.309	8.615.396
<i>4.5.1 Verplichte afdr. uit te voeren door OCW</i>			
4.5.1.1 Afdracht (V)so	4.099.755	3.890.097	3.794.947
4.5.1.2 Afdracht Lwoo	2.532.680	2.611.798	2.452.497
4.5.1.3 Afdracht Pro	1.306.632	1.250.938	1.207.045
	7.939.067	7.752.833	7.454.489
<i>4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari</i>			
4.5.2.1 Afdracht (V)so	24.595	94.976	0
	24.595	94.976	0
<i>4.5.3 Overige doorbet. aan schoolbesturen</i>			
Progr. 2A: arrangementen "Op Maat"	1.070.581	723.500	823.055
Bredere ondersteuning	273.528	207.000	195.833
Subsidie MHB	30.673	118.000	20.417
Extra LWOO	0	0	35.037
Pro NPO	0	0	32.215
Taalbeleid	0	0	54.350
	1.374.782	1.048.500	1.160.906

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Financiële baten en lasten			
14 Financiële baten			
Rentebaten	6.025	0	0
	6.025	0	0
15 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	523	500	2.454
	523	500	2.454
Totaal financiële baten en lasten	5.502	-500	-2.454
Specificatie honorarium	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Onderzoek jaarrekening	13.654	13.000	18.344
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	13.654	13.000	18.344

SWV VO Noordelijke Drechtsteden te Zwijndrecht

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Eigen Vermogen 31-12-2024 EUR	Resultaat jaar 2023 EUR	Art.2:403	Deel- name	Conso- lidatie
						BW	%	Ja/Nee
Stichting Voortgezet Onderwijs voor Sliedrecht e.o.	Stichting	Sliedrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zwijndrechtse Waard	Stichting	Zwijndrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Alblasserwaard-West	Stichting	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden	Stichting	Barendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Specialisten in Passend Onderwijs (SPON)	Stichting	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Yulius Onderwijs te Dordrecht	Stichting	Dordrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Vereniging SWV Passend Onderwijs Drechtsteden	Vereniging	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee

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

B10 Niet uit de balans blijken activa en verplichtingen*Huur*

Crediteur	Looptijd	Ingangsdatum	Bedrag per jaar
Gemeente Papendrecht	10 jaar	1 januari 2018	70.226

Overig

Crediteur	Looptijd	Ingangsdatum	Bedrag per jaar
KIEN ICT	2 jaar	1 januari 2024	29.993
Perspectief op school (POS) financiën	2 jaar	1 juli 2023	1.085
Perspectief op school (POS) topdossier	5 jaar	1 november 2023	11.927

Rechtszaak generieke korting bekostiging 2023

"Op 17 februari 2025 heeft de rechtbank geoordeeld dat de generieke korting op de bekostiging van de samenwerkingsverbanden in 2023 onrechtmatig was. Volgens de rechtbank is het door de staatssecretaris gemaakte onderscheid tussen samenwerkingsverbanden gebaseerd op de hoogte van hun eigen reserves in strijd met de wet. De regelingen waarin de generieke korting (en de compensatie bij onterechte korting) zijn opgenomen worden deels onverbindend verklaard.

Omdat deze bepalingen onverbindend zijn, heeft de staatssecretaris deze bepalingen ten onrechte toegepast in de aan de samenwerkingsverbanden gerichte bekostigingsbeschikkingen van 21 november 2023.

De staatssecretaris moet op basis van deze uitspraak nu eerst de regelingen aanpassen dan wel ervoor kiezen (de onderdelen) in de Definitieve regeling of de Regeling aanvullende bekostiging in te trekken.

Op basis daarvan moet de staatssecretaris vervolgens opnieuw beslissen op de bezwaren van de samenwerkingsverbanden over de bekostiging van zware ondersteuning in primair en voortgezet onderwijs.

Op dit moment is nog niet bekend welke gevolgen deze uitspraak heeft voor het samenwerkingsverband.

Daarom is in de jaarrekening 2024 geen vordering opgenomen.

De generieke korting op de bekostiging bedroeg voor het SWV VO Noordelijke Drechtsteden Papendrecht in 2023 € 87.700.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B13 Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het dagelijks bestuur te Papendrecht op 2025

.....	
.....	
.....	
.....	

Vastgesteld op2025 door het toezichthoudend orgaan

.....	
.....	
.....	
.....	

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

De instelling heeft in haar statuten geen bepaling opgenomen omtrent de verdeling van het resultaat.

Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming

C2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2