

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2024

Vereniging Samenwerkingsverband Passend
Onderwijs 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

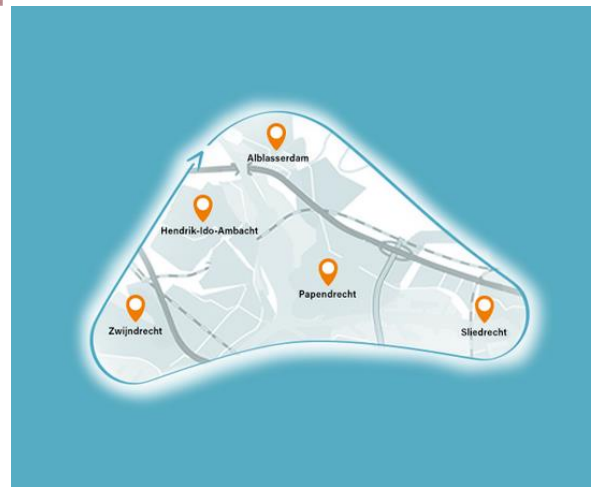
Bestuursverslag	1
Kengetallen	49

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	50
B2 Balans per 31 december 2024	55
B3 Staat van baten en lasten 2024	57
B4 Kasstroomoverzicht 2024	58
B5 Toelichting behorende tot de balans	59
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	64
B7 Overzicht verbonden partijen	74
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	75
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	76
B13 Ondertekening Jaarverslag	77

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	78
C2 Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	79



Bestuursverslag SWV Drechtsteden PO 2024

Inclusief verslag intern toezicht



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	28
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	29
2.4 Financieel beleid	29
2.5 Continuïteitsparagraaf	32
3. Verantwoording van de financiën	35
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	36
3.2 Staat van baten en lasten en balans	38
3.3 Financiële positie	41
4. Verslag intern toezicht	42
4.1 Samenstelling intern toezicht	42
4.2 Hoe het toezicht is vormgegeven	44

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.

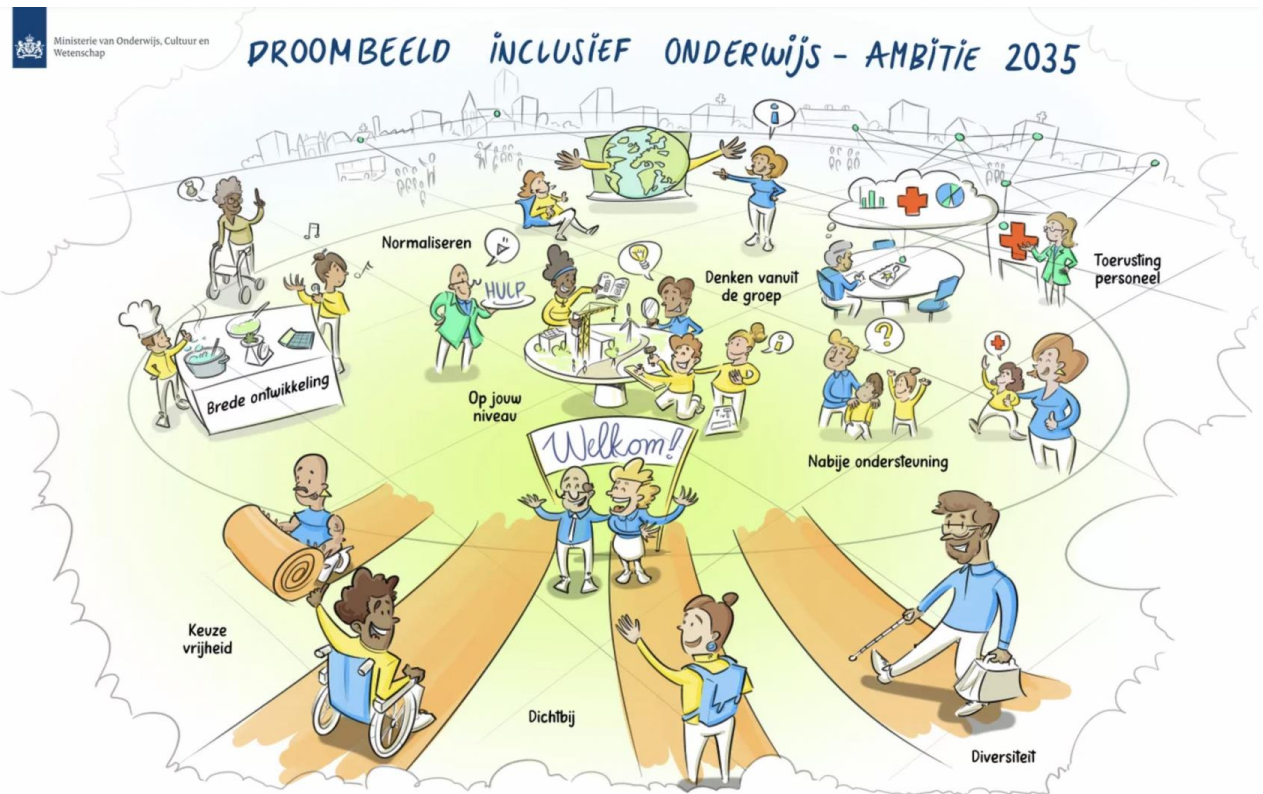
In dit bestuursverslag leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid, ingezette middelen gekoppeld aan vooropgestelde doelstellingen en (te bereiken) resultaten, zoals we hebben opgenomen in ons ondersteuningsplan 2024-2028. Daarnaast nodigen we eenieder uit om te reageren en ons van feedback 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 voortgezet 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 Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden
Bestuursnummer: 21666; Brinnummer PO2809; KvK 59078936
Adres: Duindoornhof 1-7, 3355 RP te Papendrecht
Telefoonnummer: 078-6391700
Contactpersoon: Mw. A. Japenga, a.japenga@swvdrechtsteden.nl
Website: www.swvdrechtsteden.nl

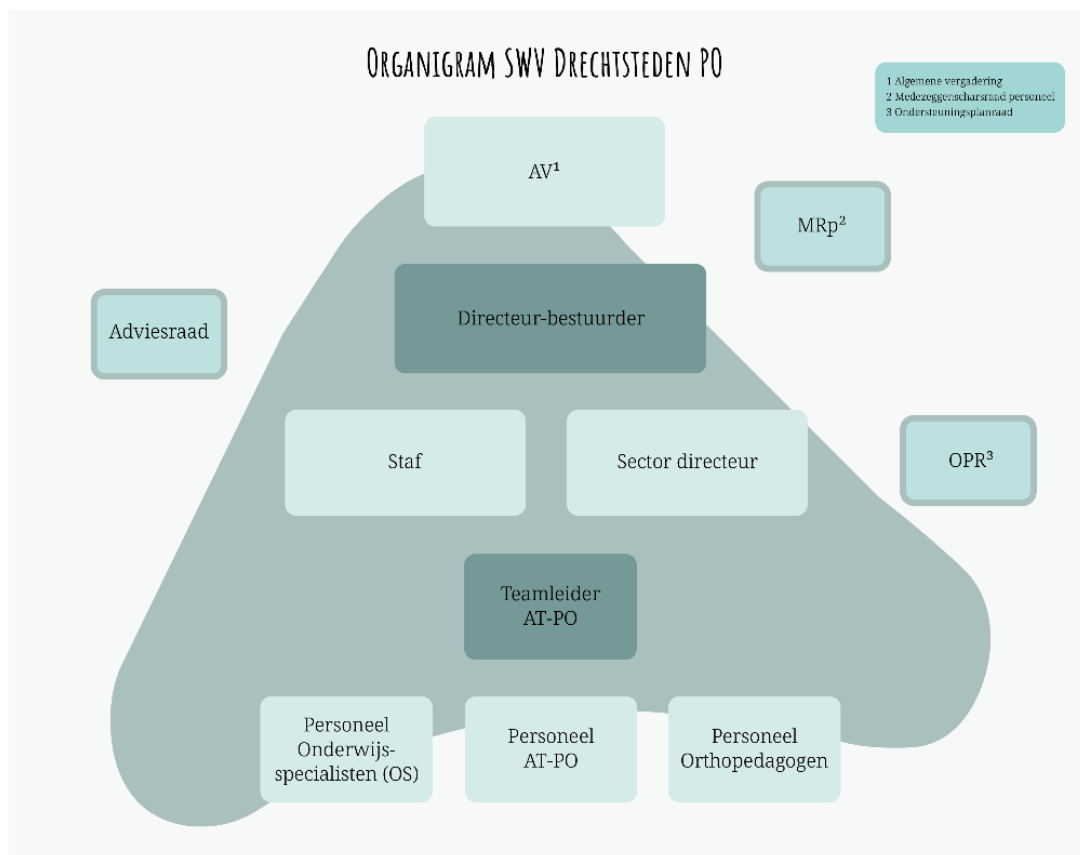
Juridische structuur

De leden van het Samenwerkingsverband Drechtsteden PO vormen een vereniging. Vertegenwoordigers van tien schoolbesturen in de regio hebben zitting in de ledenvergadering en zijn toezichthouders.

- Vereniging tot stichting en instandhouding van een School met de Bijbel te Alblasserdam
- Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht en Sliedrecht
- Stichting Christelijk Onderwijs Papendrecht en Sliedrecht
- OZHW, Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden
- Nestas Scholengroep
- Stichting SOL Ambacht
- PIT kinderopvang & onderwijs
- SPON, Stichting Specialisten in Passend Onderwijs
- LEV Scholengroep West Nederland
- Stichting Yulius Onderwijs

Interne organisatiestructuur

Het samenwerkingsverband (SWV) wordt bestuurd door een directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder en de sectordirecteur vormen samen met de teamleider PO 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 PO-scholen, functioneert als klankbord voor het MT.



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 Renumeratiecommissie.

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 PO-Raad (2021). 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-VO 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 verband met het vertrek van de directeur-bestuurder per 1 oktober 2024 en de beoordeling van de voorgestelde nieuwe bureauctuur. 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

³ Managementstatuut 23 juni 2021

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.

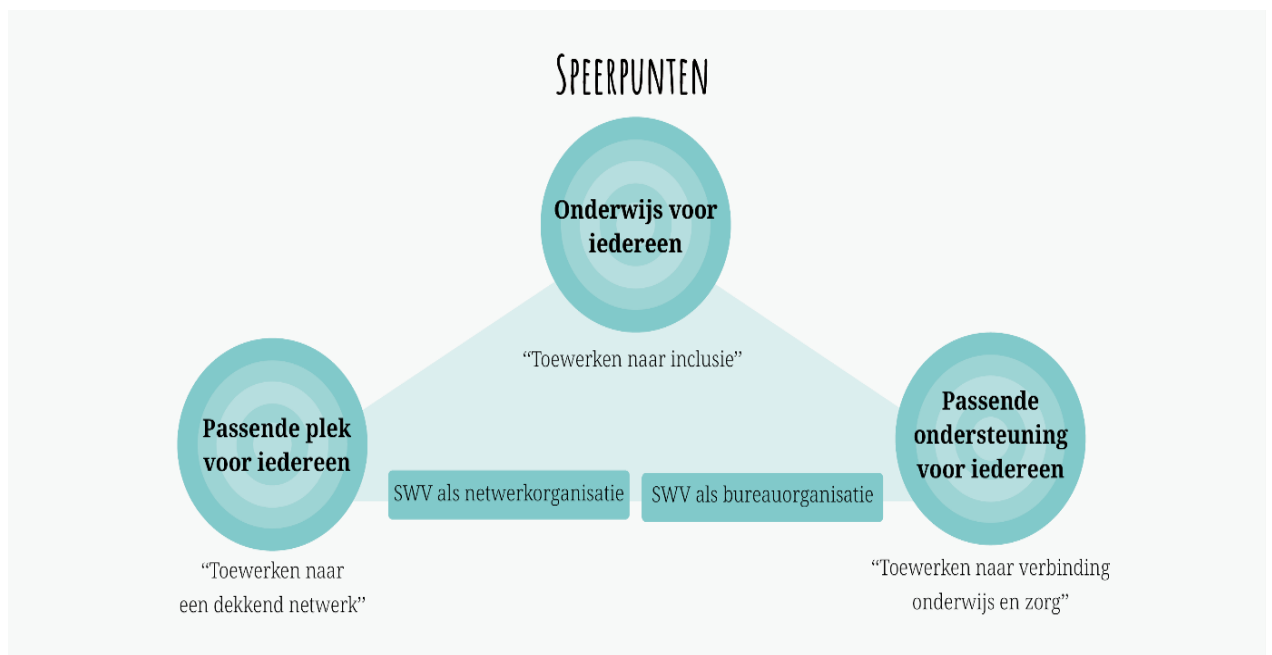
Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Kinderen en ouders	In het Ouder- en jeugdsteunpunt kunnen vragen gesteld worden aan een onafhankelijke derde (partij); In de ondersteuningsteams worden arrangementen besproken en zaken die leerling-/context gerelateerd zijn
Leerkrachten, intern begeleiders en schoolleiders	In de ondersteuningsteams op de scholen vindt overleg plaats over ondersteuningsvragen. Daarnaast is er het overleg in de adviesraad en in IB-netwerken
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
Onderwijsspecialisten en orthopedagogen (bureauorganisatie SWV)	In de vorm van overlegmomenten, vergaderingen, visievormende aangelegenheden. Daarnaast is er de medezeggenschapsraad-personeel
Samenwerkingsverband Drechtsteden VO	Ter afstemming op het ondersteuningsplan en doorgaande lijnen
Aanpalende samenwerkingsverbanden (o.a. Dordrecht, Driegang en Berseba)	Bovenregionaal overleg, afstemmingsoverleg over gevoerd en te voeren beleid
Ondersteuningsplanraad (OPR)	Is een speciale (bovenschoolse) medezeggenschapsraad van het samenwerkingsverband. Zij heeft instemmingsbevoegdheid over het ondersteuningsplan
Gemeenten	Papendrecht, Zwijndrecht, Sliedrecht, Hendrik-Ido-Ambacht en Alblasserdam in de vorm van LEA en REA (lokale en regionale educatieve agenda)
Jeugdhulp en zorg	In afstemming om passend onderwijs 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 zes klachten ingediend⁴.

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

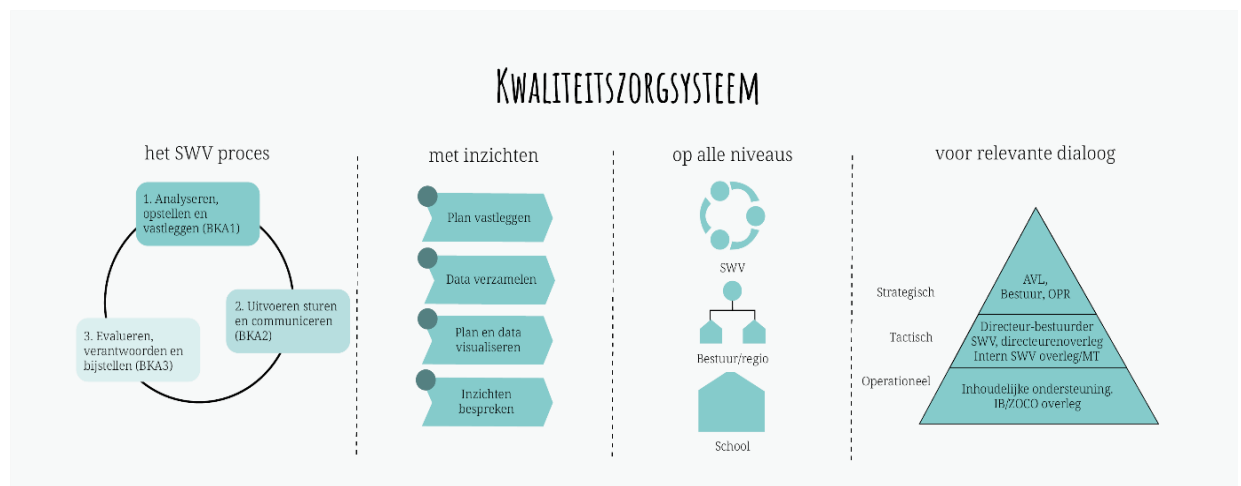
Kwaliteit⁵ is de mate waarin een SWV erin slaagt de gestelde doelen met betrekking tot de processen en de resultaten te realiseren naar tevredenheid van in elk geval de ouders, leerlingen, de scholen (leraren en overige medewerkers), de inspectie en zichzelf.

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

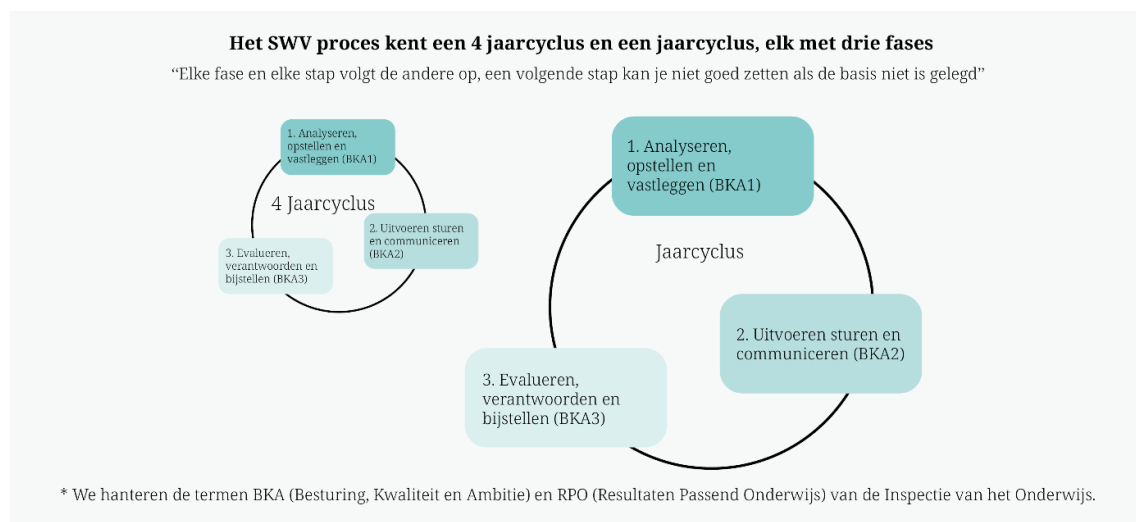
Ons kwaliteitszorgsysteem gaat ervan uit dat we ons strategisch kwaliteitsbeleid in de praktijk brengen en strategie en beleid uit het ondersteuningsplan zichtbaar, meetbaar en bespreekbaar maken.

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	€ 351.000	€ 111.183	€ 239.817
Passende plek voor iedereen, toewerken naar een dekkend netwerk	€ 8.547.438	€ 9.039.298	-€ 491.860
Passende ondersteuning voor iedereen, toewerken naar verbinding tussen onderwijs en zorg	€ 20.000	€ 23.200	-€ 3.200
Pijler: SWV als netwerkorganisatie	€ 30.000	€ 23.750	€ 6.250
Pijler: SWV als bureauorganisatie	€ 1.933.739	€ 1.926.756	€ 6.983
TOTAAL	€ 10.882.177	€ 11.124.187	€ -242.010

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	€ 351.000	€ 111.183	€ 239.817
TOTAAL	€ 351.000	€ 111.183	€ 239.817

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

- o Begin 2024 zijn de leidende principes voor inclusief onderwijs in de AV geformuleerd. Aan een aantal principes is uitvoering gegeven, maar voor een aantal is nog geen uitgestippelde weg of vervolgactie geformuleerd;
- o Voordat een TLV wordt aangevraagd is een verwijzing BAO-BAO of VO-VO zichtbaar overwogen. Dit komt tot uitdrukking in de OPP's;
- o Het SWV heeft één ondersteuningsplan voor PO en VO;
- o Op diverse scholen binnen het SWV zijn (scholings)bijeenkomsten georganiseerd in het kader van inclusiever onderwijs.

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

De afspraken rondom de basisondersteuning zijn opgenomen in het ondersteuningsplan 2024-2028. De vragenlijsten rondom de afspraken basisondersteuning, het SOP, 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. Noodzaak is om nu voor het uitzetten van de vragenlijst begin 2025 helder te hebben welke norm wij gaan hanteren in SWV Drechtsteden. In de laatste gezamenlijke Adviesraad van 2024 is getracht over het 'Hoorrecht' hier een begin mee te maken;

Vanaf augustus 2025 is het verplicht om het 'Hoorrecht' van leerlingen op te nemen in het Ontwikkelingsperspectief (OPP). Dit betekent dat leerlingen inspraak krijgen bij het vaststellen, wijzigen of evalueren van hun OPP.

Vergelijking begroting en realisatie 2024 doel 2:

Met de voor dit speerpunt beschikbare middelen financieren we, naast de versterking van de in- en externe expertise, ook het project meer- en hoogbegaafdheid. Van dit project zijn nog niet alle begrote activiteiten gestart, waardoor sprake is van een flinke onderbesteding in 2024. Naar verwachting lopen enkele activiteiten dan ook nog door tot in 2026.

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 Feedbackgroep ouders en feedbackgroep leerlingen.

De inzet op deskundigheidsbevordering in 2024 omvatte:

Het congres bij de ‘aftrap’ van het nieuwe ondersteuningsplan 2024-2028, training ‘Topdossier’, scholing ‘leesarrangementen nieuwe stijl’, diverse scholingsdagen voor individuele personeelsleden en de scholingsdagen ‘effectief leerkrachtgedrag bewerkstellingen’ voor personeel van SWV PO en VO.

Door de scholing ‘leesarrangementen nieuwe stijl’ waaraan 47 collega’s van aangesloten scholen deelgenomen hebben, zijn de onderwijsprofessionals toegerust om ‘ondersteuningsniveau-3’ op school te kunnen vormgeven. ‘Ondersteuningsniveau-3’ richt zich op 10% van de leerlingen: de groep leerlingen die afhankelijk is van een extra intensieve en systematische aanpak door het inzetten van specifieke interventies. Zonder deze interventies zal het bereiken van het niveau van minimale geletterdheid niet bereikt worden. (d.w.z. technische leesvaardigheden voldoende ontwikkeld voor een startkwalificatie om te kunnen meedoen in de samenleving)

Vanuit de scholing ‘leesarrangementen nieuwe stijl’ zijn leerteams ontstaan, die inzetten op de volgende doelen:

- Het scheiden van ‘dyslexie’ van ‘leesproblematiek’ en de financiering van het dyslexie-traject ten goede laten komen aan de juiste leerlingen (alleen leerlingen met mogelijke ED doorverwijzen naar ondersteuningsniveau 4);
- Het ondersteunen van scholen bij het organiseren van hogere leesopbrengsten (versterken van de basisondersteuning).

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	€ 6.397.738	€ 6.759.524	-€ 361.786
4.We hebben meer kinderen op een passende plek binnen het regulier onderwijs	€ 1.716.960	€ 1.825.480	-€ 108.520
5.We hebben een dekkend aanbod binnen ons SWV	€ 432.740	€ 454.294	-€ 21.554
TOTAAL	€ 8.547.438	€ 9.039.298	-€ 491.860

Doel 3: De uitgaven omvatten de verplichte afdrachten aan SO en SBO, de afdracht groeibekostiging, de beoordeling door deskundigen van de aanvragen toelating tot gespecialiseerd onderwijs en de afdracht grensverkeer aan SWV 'Driegang'.

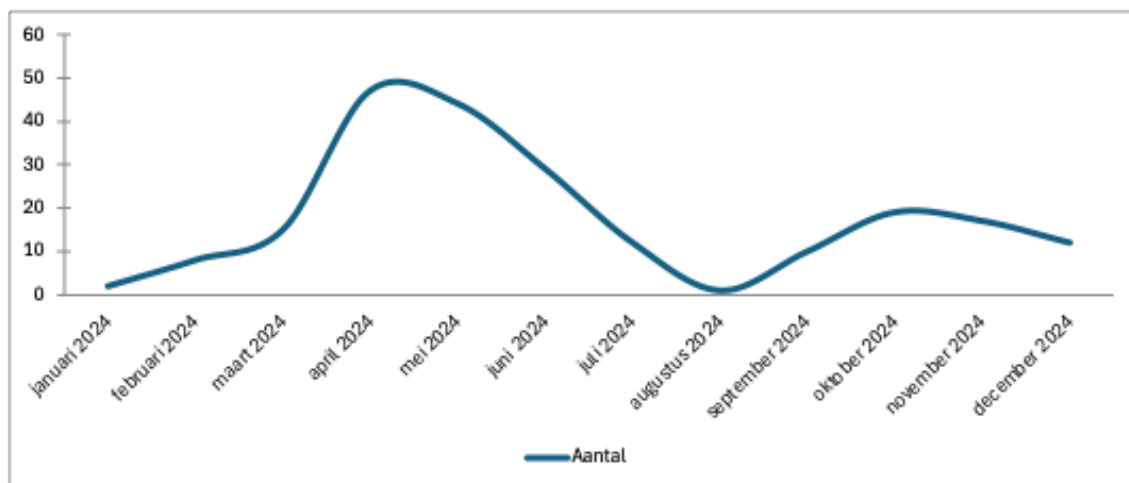
Vergelijking begroting en realisatie 2024 doel 3:

Het verschil in 2024 tussen de (update van) de begroting en de realisatie, heeft deels te maken met de, in de managementrapportage tot en met juli, aangegeven tegenvaller op de afdracht grensverkeer aan SWV 'Driegang' (30 leerlingen ten opzichte van 24 begroot) én deels met de, met terugwerkende kracht per 1 januari 2024, ingegane hogere, aan SO en SBO uit te keren, bedragen 'ondersteuningsbekostiging' per leerling.

naam SWV	SWV-PO		
SWV-nummer	21666		
	kalenderjaar	2024	2025
	teldatum	01-02-2023	01-02-2024
			2026
			01-02-2025
Gegevens			18-feb-25
Totaal aantal leerlingen regulier basisonderwijs in SWV		12.176	12.175
Totaal aantal leerlingen sbo in SWV		355	365
som van alle achterstandsscores van scholen binnen SWV		4.405	4.558
Aantal lln so met TLV cat. 1 (laag) van dit SWV		219	232
Aantal lln so met TLV cat. 2 (midden) van dit SWV		21	27
Aantal lln so met TLV cat. 3 (hoog) van dit SWV		15	14
SO-SBO in procenten PO SWV incl. SO-SBO		4,77%	4,98%
SO-SBO landelijk in procenten totaal PO incl. SO-SBO		4,78%	4,81%

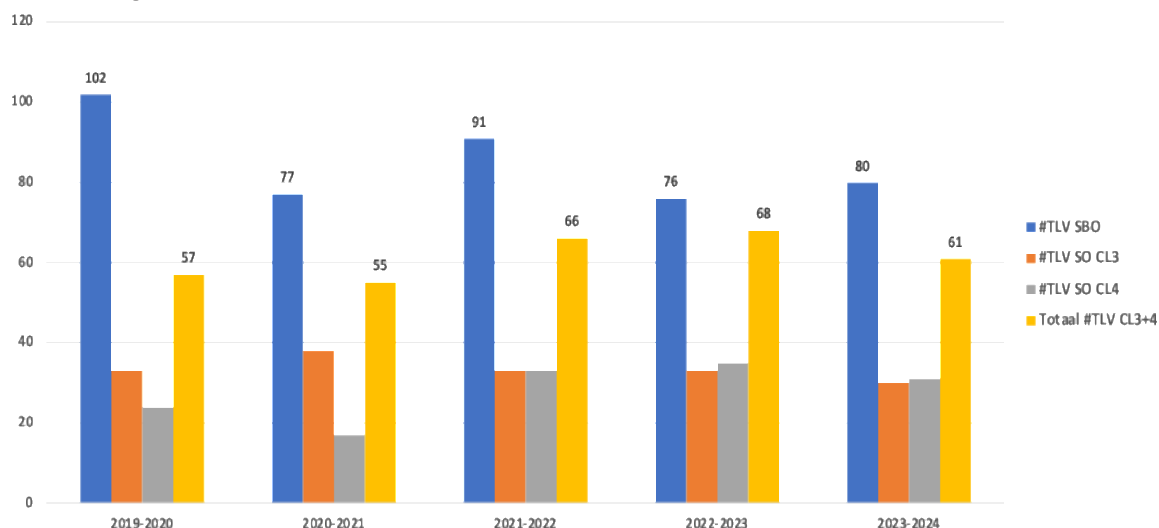
De verplichte afdrachten SO en SBO via DUO nemen toe door de stijging in het aantal leerlingen SO, maar ook door de nieuwe CAO-PO 2024-2025. Het totaal aantal leerlingen SBO stabiliseert zich, echter binnen de SBO-locaties is een verzwaring van de problematiek zichtbaar, hetgeen een verschuiving van SBO naar SBO+ tot gevolg heeft. Zie doel 5.

Hieronder volgt de verdeling van de, ter beoordeling ingediende, aanvragen toelaatbaarheid/arrangementen over de maanden van het kalenderjaar 2024:



Van de 211 aanvragen toelaatbaarheidsverklaringen/ aanvullende arrangementen bij de in 2024 zijn er 6 afgewezen.

Ontwikkeling in het aantal toelaatbaarheidsverklaringen gespecialiseerd onderwijs tussen 2019 en 2024:



Het aantal toelaatbaarheidsverklaringen gespecialiseerd onderwijs in het schooljaar 2023-2024 verdeeld over de besturen:

Bestuur	# IIn	# TLV	% van totaal	# TLV	# TLV	totaal	% van totaal
2023-2024	01-02-2024	SBO	# TLV SBO	SO cluster 3	SO cluster 4	# TLV SO	# TLV SO
PIT	3068	17	21,25%	4	3	7	11,48%
Nestas scholengroep	423	1	1,25%	1	1	2	3,28%
OZHW	2004	14	17,50%	2	5	7	11,48%
SOL Ambacht	1687	6	7,50%	0	3	3	4,92%
OPOPS	1886	19	23,75%	4	4	8	13,11%
School met de Bijbel, Alblasserdam	256	2	2,50%	0	0	0	0,00%
SCOPS	2469	3	3,75%	0	4	4	6,56%
LEV WN	399	1	1,25%	0	2	2	3,28%
SPON scholen binnen SWV	onbekend	5	6,25%	2	4	6	9,84%
onder instroom	onbekend	9	11,25%	16	3	19	31,15%
zij instroom	onbekend	3	3,75%	1	2	3	4,92%
Totaal		80		30	31	61	

Voortgang doel 3: Overtreft op onderdelen het beoogde resultaat

Voor alle kinderen zoeken we nu een passende plek in onze regio. Er gaan behoorlijk veel kinderen naar school in een andere regio, waardoor er veel gebruik gemaakt wordt van leerlingenvervoer. Daarnaast zien we in toenemende mate veel kinderen via de onder instroom starten in het gespecialiseerd onderwijs. (bijna 20% van de TLV-afgiften) De onder instroom (voorschool naar BAO) is daarom een aandachtspunt geweest afgelopen jaar.

De voorschoolse ondersteuningsteams (VOT) staan in 3 van de 5 gemeenten evenals de tussenvoorziening Papendrecht die in het najaar van 2024 is gestart.

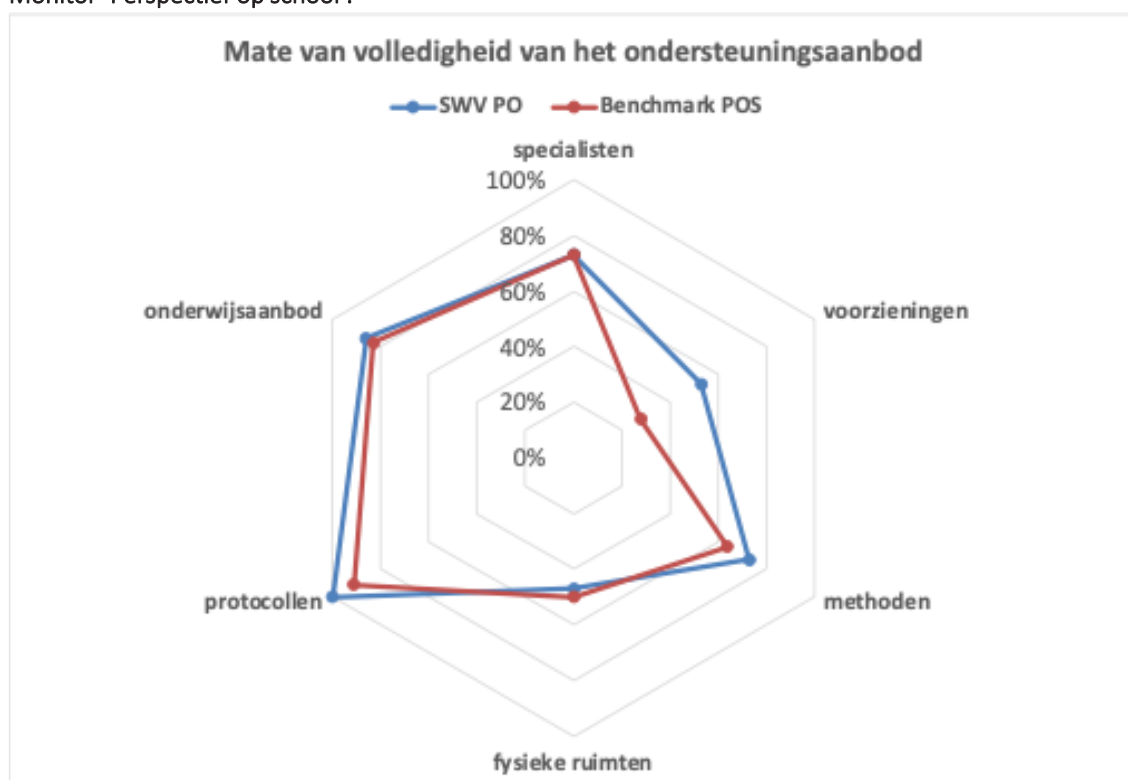
Met betrekking tot de overstap van het primair naar het voortgezet onderwijs hebben we een overstapprotocol vastgesteld.

Doel 4: De uitgaven omvatten de middelen 'versterking basisondersteuning' (€ 85,- per leerling), 'arrangementsgelden' (€ 500.000,-) en de pilotgelden 'inclusiever onderwijs' (€ 80.000,-)

Vergelijking begroting en realisatie 2024 doel 4:

De afwijking ten opzichte van de begroting heeft te maken met de kosten van het starten van de 'Tussenvoorziening' in Papendrecht en met de, aan de deelnemende scholen, aangeboden scholing 'Leesarrangement nieuwe stijl'.

Monitor 'Perspectief op school':



Toelichting op de monitor:

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

Voorzieningen: BSO, Tussenvoorziening, HB-klas e.d.

Methoden: aanpakken huiswerkbegeleiding, agressieregulatie, faalangstreductie, leesaanbod niveau 3 e.d.

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

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

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

- De volgende pilots 'inclusiever onderwijs' zijn toegekend in het voorjaar van 2024:
 - LEV-WN: professionaliseringsproject 'Passend Meesterschap' op school 'De Wegwijzer';
 - SCOPS: expertise-uitwisseling 2 scholen met SBO; 1 school laat de leerlingen die in groep 1 binnenkomen met een taal/ontwikkelingsachterstand profiteren van een extra aanbod;
 - Nestas: Het verbreden van de extra groepsondersteuning en het ontwikkelen van de samenwerking van 'De Klimboom' met het gespecialiseerd onderwijs;
 - OZHW: Voortzetting van de 'Plusgroep Julianaschool' met onderwijs op maat gericht op het zoveel mogelijk bedienen van leerlingen binnen het regulier onderwijs.
- Het SWV heeft wee gezamenlijke PO-VO bijeenkomsten voor iB-ers en zoco's georganiseerd, om het dekkend netwerk in het VO te kennen;
- De middelen 'versterking basisondersteuning' worden inzet voor de leerlingenzorg (iB-er).

Voortgang doel 4: We lopen achter qua behaald resultaat in relatie tot onze ambitie.

Doel 5: De uitgaven omvatten de arrangementen voor de klassen SBO+, SBO+ risicovolle jonge kind, de brugplaatsen SBO ter voorkoming van thuiszitten en de 'Bink-klas' SO.

Vergelijking begroting en realisatie 2024 doel 5:

In het schooljaar 2024-2025 is sprake van een forse stijging in het aantal SBO+- leerlingen, hetgeen een stijging van de lasten met € 170.000,- tot gevolg heeft. Met deze stijging is rekening gehouden met een, in juni 2024 geaccordeerde, update van de begroting. De tegenvaller die nu nog te zien is, heeft te maken met de CAO PO 2024-2025 die in oktober 2024 van start gegaan is.

	2022-2023	2024-2025
Aantal lln sbo met TLV van dit SWV	355	365
Aantal lln sbo SPON ten laste van dit SWV	327	325
Waarvan aantal lln sbo+ SPON ten laste van dit SWV	77	114
sbo+ in procenten van sbo-totaal SPON	23,5%	35,1%

De SBO+ groep richt zich op leerlingen die belemmerd worden in hun didactische en/of sociaal-emotionele ontwikkeling door gedragsproblematiek. Dat sprake is van een toename in complexiteit blijkt bijvoorbeeld ook dat sprake is van thuiszitters gerelateerd aan externaliserende gedragsproblematiek.

Voortgang doel 5: We lopen achter qua behaald resultaat

- We zullen in onze kwaliteitscyclus moeten bepalen wanneer en welke data-bronnen we hiervoor gebruiken;
- Ongeveer 4x per jaar is er een overleg gepland voor casusbespreking en evaluatie. Daarnaast is sprake van individuele besprekingen indien nodig. De doelen en begeleiding zijn opgenomen in het Ontwikkelingsperspectief. Evaluaties met Schoolmaatschappelijk werk en de poortwachters onderwijs/zorg.

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	€ 20.000	€ 23.200	-€ 3.200
TOTAAL	€ 20.000	€ 23.200	-€ 3.200

Afgelopen najaar zijn verkennende besprekingen gestart om te onderzoeken in hoeverre het mogelijk is om kinderen, waarbij de stap te groot is om richting regulier onderwijs te gaan, een alternatief te bieden. Het -thuisnabij- bieden van verlengde ontwikkeltijd aan kinderen gericht op het bereiken van schoolse voorwaarden: het zorgdragen voor een zachte landing in het basisonderwijs door middel van het starten van een tussenvoorziening.

De besprekingen zijn met de diverse afzonderlijke gemeenten van ons SWV gevoerd, waarbij de gesprekken met de gemeente Papendrecht zo voortvarend verlopen zijn, dat een samenwerkingsovereenkomst tot stand gekomen is:

Het SWV heeft aldus samen met de gemeente Papendrecht en de schoolbesturen van SCOPS en OPOPS de handen ineen geslagen om een tussenvoorziening te starten. SPON is hierbij een ondersteunende partner.

Het gaat om de volgende doelgroepen:

1. Kinderen komend van een zorginstelling waarbij nog onvoldoende bekend is wat de passende plek is: regulier, regulier met een arrangement of SBO. Er is sprake van een overwogen perspectief op regulier onderwijs;
2. Kinderen (bijna vierjarigen) waarvan al op de voorschoolse voorziening duidelijk is dat ze met tijdelijke extra ondersteuning uiteindelijk kunnen instromen in een klas voor regulier basisonderwijs;
3. Kinderen die zijn vastgelopen of dreigen vast te lopen in groep 1 of 2 en met tijdelijke extra ondersteuning op termijn succesvol kunnen zijn op hun eigen reguliere basisschool van inschrijving.

Het initiatief omvat een groep van maximaal 12 kinderen in de leeftijd van 4 t/m 6 jaar die gedurende maximaal 1 jaar begeleid worden door 1 leerkracht vanuit het primair onderwijs en 1 begeleider vanuit de zorg of onderwijs (onderwijsassistent) met ondersteuning van een orthopedagoog van het SWV. De Tussenvoorziening Onderwijs is in Papendrecht gerealiseerd in de Prins Florisschool/Locatie Zuidkil van SCOPS.

We zien dit als een gezamenlijk initiatief van de gemeente Papendrecht, de schoolbesturen SCOPS en OPOPS en SWV Drechtsteden, waarbij eenieder 1/3 van de kosten voor haar rekening. (eenieder € 58.000, -). Looptijd is vooralsnog 2 schooljaren, waarna evaluatie plaatsvindt. De Tussenvoorziening is op 16 oktober 2024 gestart.

We verwachten de volgende voordelen van het initiatief:

Het kind kan thuisnabij onderwijs genieten. Het kind krijgt geen "label", we normaliseren kinderen met extra ondersteuningsbehoeften. De gemeente bespaart op leerlingenvervoer en extra inzet van jeugdhulp als het kind niet is aangewezen op gespecialiseerd onderwijs. Kinderen gaan alleen naar het gespecialiseerd onderwijs als er gespecialiseerde ondersteuning nodig is, waarmee we een bijdrage kunnen zien aan het doen realiseren van onze ambitie om het %-gespecialiseerd onderwijs niet verder te zien toenemen.

Ondertussen gaan de gesprekken met de andere gemeenten gewoon door. Onze verwachting is dat een vergelijkbare overeenkomst met een tweede gemeente in 2025 tot stand zal komen.

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

- De onderwijzorgroute voor Sliedrecht is gecompliceerd 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 gemeenten heen leggen, startende in het 'Vijfgemeentenoverleg';
- De ontwikkelagenda's onderwijs-jeugd (voorheen driehoeksoverleggen) zijn in elke gemeente van de grond gekomen waarbij ook het thema 'thuiszitters' voortdurend op de agenda staat;
- In 3 van de 5 gemeenten is een Voorschools Ondersteuning Team (VOT) gestart.

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	€ 30.000	€ 23.750	€ 6.250
8.We realiseren aanwezigheid van kinderen in onderwijs	€ 0	€ 0	€ 0
9.We werken vanuit gelijkwaardigheid samen met ouders, kinderen en docenten	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL	€ 30.000	€ 23.750	€ 6.250

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

- Het Steunpunt is, voornamelijk via telefonische benadering, in het schooljaar 2023-2024 60 keer benaderd; qua vragen ongeveer gelijkelijk verdeeld over PO en VO. In het schooljaar 2024-2025 tot en met de maand december 2024 is het Steunpunt 21 keer benaderd, waarvan 14 keer PO-gerelateerd;
- Het Steunpunt richt zich op het helpen van ouders/verzorgers om de weg te vinden in onderwijsland (informer en signaleren);
- 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.

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

Vergelijking begroting en realisatie 2024 doel 7:

De lasten betreffen voornamelijk personele lasten, die iets lager blijken dan begroot.

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

- In 2024 en 2025 zetten we versterkt in op het verder terugdringen van het aantal thuiszittende leerlingen. Binnen het SWV VO kennen we daarvoor het arrangement 'afstandsonderwijs'. Dit arrangement 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. Voor leerlingen in de

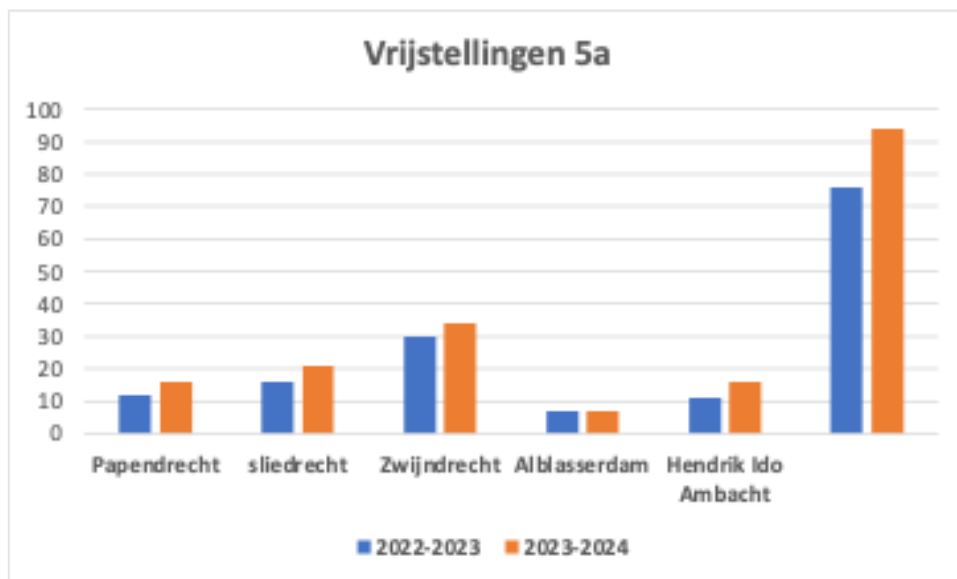
bovenbouw van het PO voorzien we in de mogelijkheid om ook van dit VO-arrangement gebruik te maken;

- o De samenwerking tussen het Ouder- en Jeugdsteunpunt en het de 'coördinator thuiszitters' zorgt ervoor dat casussen gezien en gehoord worden, maar dat er ook de juiste actie op wordt gezet.

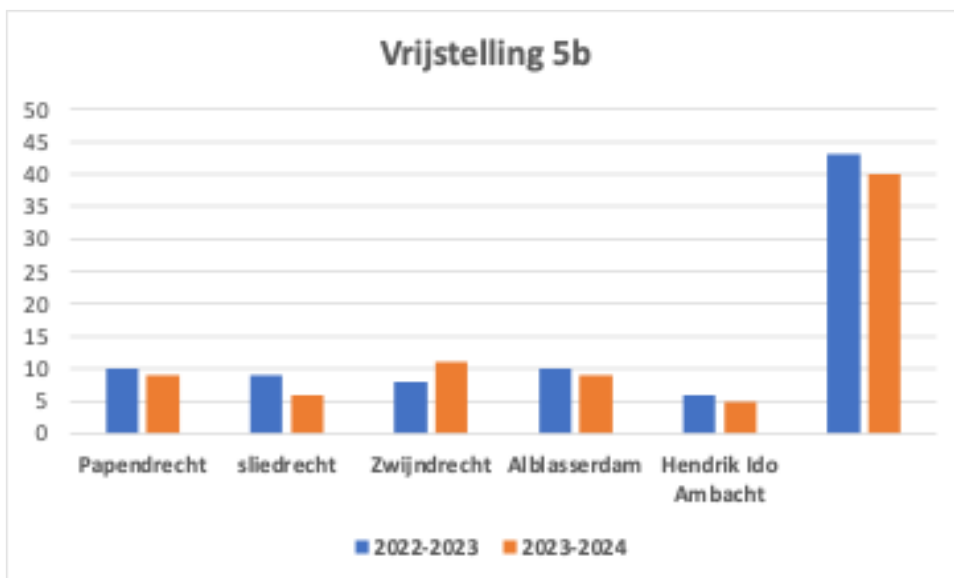
Het aantal thuiszitters blijft aandacht vragen van scholen, samenwerkingsverbanden en andere samenwerkingspartners: Indien we uitgaan van de officiële definitie van thuiszitters, (opgave Onderwijsinspectie), dan ziet het beeld er als volgt uit:

Opgave Inspectie	Thuisz dec-22	Thuisz dec-23	Thuisz dec-24	Leerlingen feb-24
SPON	2	6	6	378
OPOPS	0	2	4	1.886
OZHW	7	3	1	2.004
PIT	2	4	4	3.068
SOL Ambacht	1	1	0	1.687
LEV-WN	0	0	0	399
Nestas	0	0	2	423
SCOPS	4	1	1	2.469
SmdB Alblasserdam	0	0	0	256
Yulius	0	0	0	195
Totaal	16	17	18	12.765

Ondanks de versterkte inzet neemt het aantal thuiszitters nog niet af. Daarnaast zien we een stijging van het totaal aantal toegekende vrijstellingen onder kinderen in de basisschoolleeftijd⁸:



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



Een nadere concretisering:

Ondanks de extra inzet van scholen, samenwerkingsverbanden en LVS-consulenten neemt het aantal vrijstellingen onder artikel 5a toe. De stijging lijkt vooral te zitten in de toegenomen mentale kwetsbaarheid van jongeren (depressies en angsten).

Het totale aantal afgegeven vrijstellingen onder artikel 5b is licht gedaald. (5b: ouders hebben bezwaar tegen de richting van het onderwijs)

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

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

- Visie van ouders en kind zijn opgenomen in TOP Dossier en meegenomen in de TLV route;
- De samenwerking in de ondersteuningsstructuur is structureel toegelicht in de Adviesraad. Met name de basisondersteuning heeft hierin centraal gestaan;
- Vanuit het Meldpunt Thuiszitters is in de Adviesraad een presentatie gehouden over zorgplicht.
- De wet 'Positionering van ouders en leerlingen binnen passend onderwijs' vraagt van ons om de komende periode goed stil te staan bij het 'leerrecht' en 'hoorrecht' van de kinderen. Want hier kunnen we 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) en Adviesraad (AR);
- 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.

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
10. We hebben een effectieve organisatie inrichting	€ 1.807.439	€ 1.778.414	€ 29.025
11. We werken actief met een goed werkend kwaliteitszorgsysteem	€ 126.300	€ 148.342	-€ 22.042
TOTAAL	€ 1.933.739	€ 1.926.756	€ 6.983

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. We maken gebruik van de dienstverlening door het administratiekantoor, het accountantskantoor en de licenties op 'Perspectief op school' en 'Topdossier'.

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 en het vertrek van de directeur-bestuurder in de loop van het kalenderjaar 2024 vroegen 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.

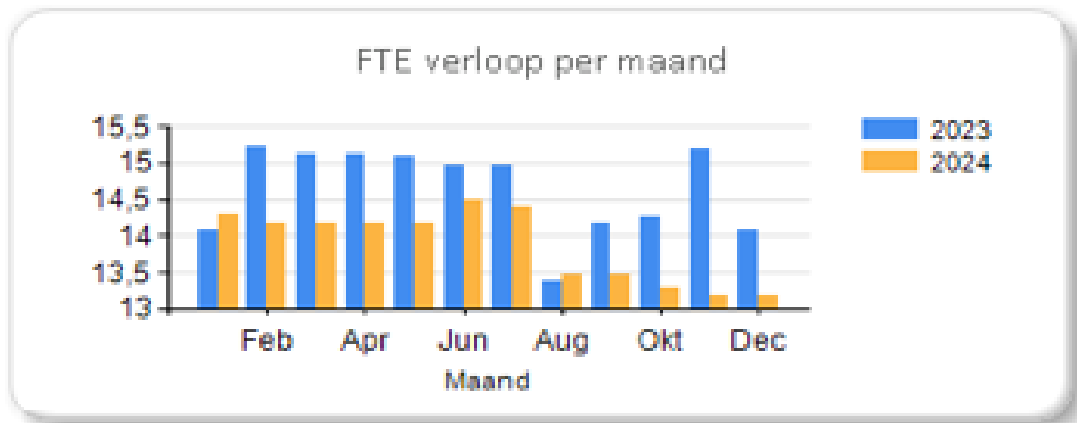
Bij het voorbereiden van een profielschets voor de nieuwe directeur-bestuurder is een extern bureau ingezet. Het extern bureau is ook ingezet bij de voorbereiding op een nieuwe organisatiestructuur met duidelijke rollen en taken voor de bureauorganisatie. Bij de te nemen processtappen zijn de diverse 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 de directeur-bestuurder en programmaleiders.

De **onderwijsspecialisten en orthopedagogen** 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 geven we een overzicht van de maandelijkse kosten van personeel in FTE's in dienst van het SWV:



In het najaar van 2024 is het personele budget, met de update van de meerjarenbegroting 2024-2028, verlaagd met 1,8 FTE tot 13,1 FTE. (excl. doorbelasting vanuit SWV VO) In bovenstaande grafiek is te zien dat de omvang van de interne organisatie vanaf november 2024 binnen het budget gekomen is, waardoor ruimte resteert ten behoeve van de definitieve inrichting van de bureauorganisatie.

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.

Zie ook doel 11 hieronder.

Vergelijking begroting en realisatie 2024 doel 10:

In de managementrapportage over de maanden januari tot en met juli 2024 is uitgegaan van een meevaller ten opzichte van de begroting van € 41.500,-. Dat het positieve verschil tussen begroting en realisatie iets lager uitvalt dan gedacht, heeft te maken met een dotatie aan de voorziening.

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 2024 doel 11:

De overschrijding op de begroting van doel 11 heeft te maken met de kosten van de overstap naar 'Visma HRM' en met de kosten van de begeleiding door een extern adviesbureau. (profielschets directeur-bestuurder en de inzet bij de voorbereiding op een nieuwe organisatiestructuur)

Toekomstige ontwikkelingen

Bureaustructuur:

Met ingang augustus 2025 gaat een gewijzigde bureaustructuur van start.

De bureaustructuur 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 (onderwijsspecialisten PO en orthopedagogen) krijgen sub programma's toebedeeld.

Formatie bureauorganisatie:

In de zomer van 2024 is een bijgestelde meerjarenbegroting 2024-2028 vastgesteld. Daarin is niet alleen een krimp in de formatie van 1,8 FTE van de bureauorganisatie opgenomen (inmiddels gerealiseerd), maar aanvullend een krimp in de formatie van 1,2 FTE ingaande augustus 2025. Bij de realisering van de krimp kijken we specifiek naar de gevraagde expertise vanuit het werkveld.

Onderwijs aan nieuwkomers

Het samenwerkingsverband monitort en ondersteunt 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 (Maatschappelijk thema)

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)

In het najaar van 2024 hebben de cao-partijen een akkoord voor cao primair onderwijs 2024-2025 gesloten. De medewerkers krijgen per 1 oktober 2024 4,9% salarisverhoging. De cao loopt van 1 oktober 2024 tot en met 31 oktober 2025.

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 naar rato van de werktijdfactor recht op 123 Professionaliserings- en duurzame inzetbaarheidsuren (PDI: samenvoeging van 40 uur duurzame inzetbaarheid en 83 uur professionalisering)

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 4,6% tot 5,7% (waarvan 3,3% langdurig verzuim, dat wil zeggen meer dan 43 dagen) en de meldingsfrequentie lag op 2,10 (gemiddeld 2,10 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 'Onderwijs voor iedereen' (paragraaf 2.1.1 onder doel 2).

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	<5	<5	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 PO is samen met het Samenwerkingsverband VO 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.

Twee keer per jaar 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 2025 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 2023 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 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 VO 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 Treasurystatuut⁹ 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.

1. Het SWV hanteert een hybride ondersteuningsmodel door expertise middels orthopedagogen en onderwijsspecialisten in de school te brengen, middelen voor ondersteuningsarrangementen en voor

⁹ Treasurystatuut 2020

- deskundigheidsbevordering van de onderwijsprofessionals op de werkvloer te verdelen, en intensief samen te werken met ketenpartners;
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'.

Onderwijsachterstandsmiddelen (Maatschappelijk thema)

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

Op grond van de gesommeerde achterstandscore van het SWV (4.558) heeft het SWV een bijdrage voor schoolmaatschappelijk werk ontvangen in 2024.

Het SWV heeft een onderwijsspecialist in dienst ten behoeve van de inzet van de expertise 'schoolmaatschappelijk werk' in de scholen. Ook benut het SWV de middelen ten behoeve van de inzet van de expertise van een schoolmaatschappelijk werker bij de beoordeling van TLV-aanvragen voor het SO (onafhankelijk deskundige).

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 PO	Kans 2022	Kans 2024	Impact 2022	Impact 2024	
Impact beleid overheid	90%	90%	€ 0	€ 115.000 ¹	↑
Onvoorziene groei SO/SBO	90%	90%	€ 265.000	€ 204.000 ²	↓
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%	€ 70.000	€ 0 ³	↓
Onvoldoende kunnen inspelen op afnemende personeelsbehoefte	60%	40%	€ 75.000	€ 75.000	↓
Uitval systemen en nieuwe eisen op ICT-gebied	70%	30% ⁴	€ 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 ⁵	↑

Belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

In bovenstaande tabel zijn de belangrijkste risico's van SWV PO 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 risicoanalyse¹⁰, heeft geresulteerd in de volgende schatting van het benodigde weerstandsvermogen:

nummer	risicogebied SWV PO	risicogebeurtenis	kans	impact
1	Doel 2: We realiseren onze visie en geven daar uitvoering aan	Impact beleid overheid	90%	€ 115.000
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 SBO/SO	90%	€ 204.000
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:		€ 411.100
		Benodigd weerstandsvermogen met 95% "zekerheid"		€ 390.545

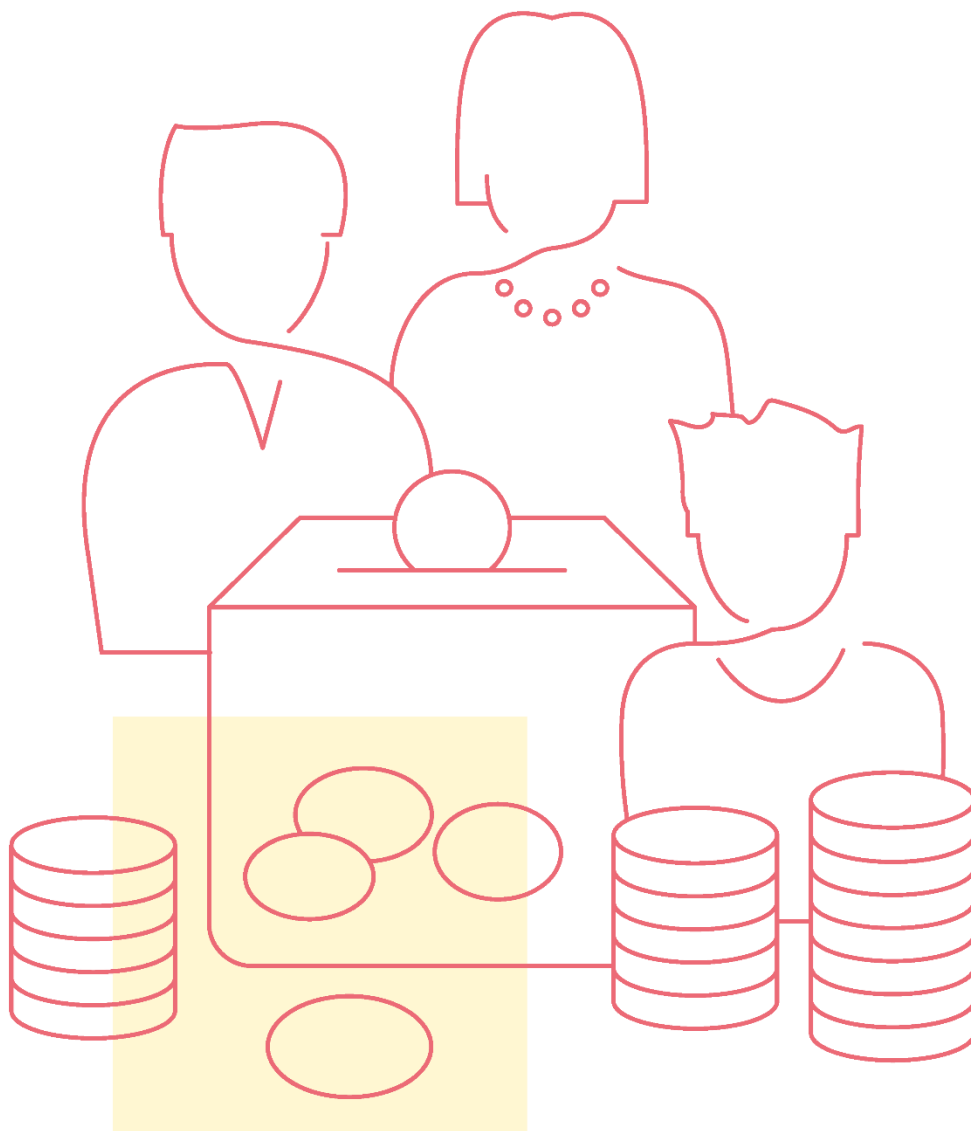
Volgens de risico-inschatting bedraagt de benodigde financiële reserve € 390.545, - (iets minder dan 2 jaren geleden: € 418.950, -). Deze benodigde financiële reserve is iets lager dan de door de Minister vastgestelde signaleringswaarde van 3,5% van de brutobaten. (€ 410.000, - in 2025)

¹⁰ Risicosimulatie volgens de Monte Carlo methode

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-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.

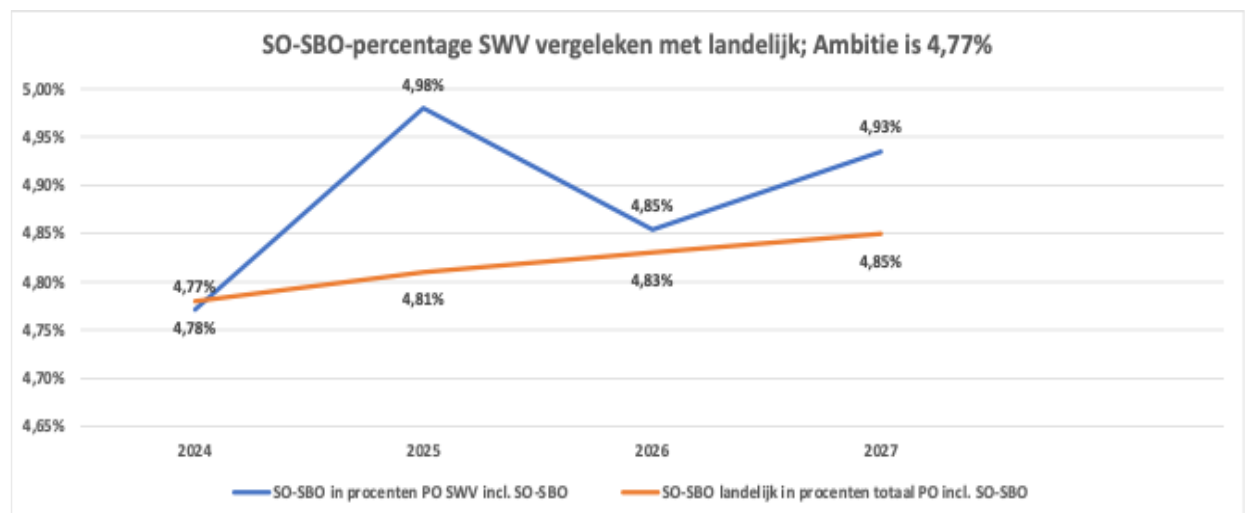
3. Verantwoording van de financiën



3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen

naam SWV		SWV-PO				
SWV-nummer		21666				
	kalenderjaar	2023	2024	2025	2026	2027
	teldatum	01-02-2022	01-02-2023	01-02-2024	01-02-2025	01-02-2026
Gegevens					04-mrt-25	
Totaal aantal leerlingen regulier basisonderwijs in SWV	12.226	12.176	12.175	12.055	11.963	
Totaal aantal leerlingen sbo in SWV	335	355	365	344	340	
Aantal lln so met TLV cat. 1 (laag) van dit SWV	200	219	232	239	245	
Aantal lln so met TLV cat. 2 (midden) van dit SWV	23	21	27	19	12	
Aantal lln so met TLV cat. 3 (hoog) van dit SWV	17	15	14	13	13	



Toelichting op bovenstaande grafiek en tabel:

- De gegevens in bovenstaande tabel zijn gebaseerd op de data afkomstig van DUO (tellingen tot en met 01-02-2025), de Referentieramingen 2024 van OCW en de prognose van bevolkingsaantallen van PRIMOS van 2023.
- Het is ONZE AMBITIE om het percentage leerlingen dat begeleid wordt binnen het gespecialiseerd onderwijs (SO-SBO) NIET te laten stijgen. Dat betekent dat we ernaar streven om op langere termijn niet boven het percentage van 4,77 uit te komen, zijnde het percentage van 2024. Bij de bespreking van de meerjarenbegroting 2025-2029 en bij de bespreking van de update van de risicoanalyse is daarom al aandacht geweest voor het stimuleren van terugplaatsingen van SBO+ naar SBO en SO/SBO naar regulier. Ook voeren we in het voorjaar van 2025 de dialoog over hoe we de toekenning van middelen nog meer kunnen koppelen aan resultaatafspraken.

Aantal FTE (31-12-2024)

Aantal FTE	2023	2024	2025	2026	2027
Management (vanaf 2025 doorbelast vanuit VO)	1,77	0,95	1,00	1,00	1,00
Ondersteunend personeel	12,87	12,14	10,34	10,34	10,34
Doorbelast vanuit SWV VO	2,25	2,00	1,55	1,55	1,55
Totaal	16,89	15,09*	13,89*	13,89	13,89

*Formatie 2024 en 2025 is exclusief 0,8 FTE tijdelijke formatie project MHB

In het najaar van 2024 is het personele budget, met de update van de meerjarenbegroting 2024-2028, verlaagd met 1,8 FTE. In het najaar van 2025 volgt een krimp in de formatie van de bureauorganisatie met 1,2 FTE.

In augustus 2025 voert het SWV een gewijzigde organisatiestructuur in. Het MT zal dan bestaan uit de directeur-bestuurder en programmaleiders.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Realisatie 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Verskil verslagjaar t.o.v. begroting 2024	Verskil verslagjaar t.o.v. 2023
Baten								
Rijksbijdragen	€ 10.561.664	€ 10.767.251	€ 11.226.684	€ 11.688.862	€ 11.481.104	€ 11.283.957	€ 459.433	€ 665.020
Overige baten	€ 1.492	€ 22.200	€ 35.656	€ 26.500	€ 26.500	€ 26.500	€ 13.456	€ 34.164
Totaal baten	€ 10.563.156	€ 10.789.451	€ 11.262.340	€ 11.715.362	€ 11.507.604	€ 11.310.457	€ 472.889	€ 699.184
Lasten								
Personele lasten	€ 1.867.930	€ 1.880.140	€ 1.739.380	€ 1.742.653	€ 1.759.012	€ 1.788.360	€ -140.760	€ -128.550
subtotaal personele lasten	€ 1.867.930	€ 1.880.140	€ 1.739.380	€ 1.742.653	€ 1.759.012	€ 1.788.360	€ -140.760	€ -128.550
Afschrijvingen	€ 20.709	€ 19.000	€ 20.606	€ 21.000	€ 21.000	€ 21.000	€ 1.606	€ -103
Huisvestingslasten	€ 33.200	€ 40.800	€ 51.000	€ 54.080	€ 54.080	€ 54.080	€ 10.200	€ 17.800
Overige instellingslasten	€ 537.902	€ 519.800	€ 537.852	€ 458.500	€ 356.000	€ 342.000	€ 18.052	€ -50
Doorbetalen aan schoolbesturen	€ 8.725.737	€ 8.422.437	€ 8.780.860	€ 9.570.515	€ 9.376.045	€ 9.174.560	€ 358.423	€ 55.123
Totale lasten	€ 11.185.478	€ 10.882.177	€ 11.129.698	€ 11.846.748	€ 11.566.137	€ 11.380.000	€ 247.521	€ -55.780
Saldo baten en lasten	€ -622.322	€ -92.726	€ 132.642	€ -131.386	€ -58.533	€ -69.543	€ 225.368	€ 754.964
Fin. baten en lasten	€ -1.724	€ -	€ 5.511	€ -500	€ -500	€ -500	€ 5.511	€ 7.235
Resultaat	€ -624.046	€ -92.726	€ 138.153	€ -131.886	€ -59.033	€ -70.043	€ 230.879	€ 762.199

Verklaringen verschil verslagjaar ten opzichte van de begroting

Het totaal aan Rijksbijdragen komt ruim 4,5 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 5,37%. De hogere Rijksbijdrage dient ter financiering van de CAO-PO 2023-2024 (tot oktober 2024) en CAO-PO 2024-2025. De doorbetalingen aan schoolbesturen wijken daarom in 2024 af van de begroting. (met € 358.000, -) In verband met de nieuwe CAO zijn de personele lasten per medewerker ook gestegen. Toch zien we dat de totale personele lasten in 2024 lager zijn dan begroot: dit heeft te maken met een bezuiniging op de formatie, het intern opvangen van het ziekteverzuim en een meevaller op de loonkosten 'seniorenregeling'.

Opgemerkt zij dat uit de definitieve regeling bekostiging 2024 (+5,37%) een loonruimte voor de cao 2024-2025 resulteert van 1,7%. Deze ruimte komt met terugwerkende kracht beschikbaar over het gehele kalenderjaar 2024, terwijl slechts ingezet wordt vanaf 1 oktober 2024. Gevolg is dat de exploitatie 2024 positiever sluit dan dat daarvoor begroot is. Let wel: dit positieve verschil dient als 'buffer' voor de, in 2025 doorlopende, CAO-verplichtingen.

Al met al sluit het SWV het jaar af met een positief saldo, waarmee de algemene reserve weer iets boven het benodigd weerstandsvermogen uitkomt per 31-12-2024.

Verklaringen verschil verslagjaar 2024 ten opzichte van verslagjaar 2023

De totale baten over het kalenderjaar 2024 zijn bijna 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. De overige baten in 2024 zijn hoger dan in 2023 in verband met detachering van een medewerker.

De, ten opzichte van 2023, hogere baten zijn grotendeels benut om de exploitatie weer enigszins op peil te brengen. Omdat voor de eerstkomende kalenderjaren nog tekorten te verwachten zijn, zijn in de AV afspraken gemaakt om, via de dialoog, tot ombuigingen te komen. Het korten op de personeelsformatie

vormt daar onderdeel van, hetgeen het negatieve verschil in personeelslasten tussen 2023 en 2024 verklaart.

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'.

Balans in meerjarig perspectief

<i>ultimo</i>	2023	2024	2025	2026	2027
Vaste activa					
1.1 Immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -		
1.2 Materiële vaste activa	€ 90.768	€ 78.606	€ 65.606	€ 59.606	€ 53.606
1.3 Financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ 90.768	€ 78.606	€ 65.606	€ 59.606	€ 53.606
Vlottende activa					
1.4 Voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	
1.5 Vorderingen	€ 91.976	€ 72.311	€ 72.311	€ 72.311	€ 72.311
1.6 Effecten (< 1jaar)	€ -	€ -	€ -	€ -	
1.7 Liquide middelen	€ 752.504	€ 782.127	€ 663.241	€ 610.208	€ 546.165
	€ 844.480	€ 854.438	€ 735.552	€ 682.519	€ 618.476
Activa totaal	€ 935.248	€ 933.044	€ 801.158	€ 742.125	€ 672.082
2.1 Eigen Vermogen					
Algemene reserve	€ 349.017	€ 487.170	€ 355.284	€ 296.251	€ 226.208
	€ 349.017	€ 487.170	€ 355.284	€ 296.251	€ 226.208
2.2 Voorzieningen					
Voorziening groot onderhoud	€ -	€ -	€ -		
Voorziening jubilea	€ 19.954	€ 24.683	€ 24.683	€ 24.683	€ 24.683
Overige voorzieningen	€ -	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.000	€ 24.000
	€ 19.954	€ 48.683	€ 48.683	€ 48.683	€ 48.683
2.3 Langlopende schulden					
Overige langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.4 Kortlopende schulden					
Overige kortlopende schulden	€ 566.277	€ 397.191	€ 397.191	€ 397.191	€ 397.191
	€ 566.277	€ 397.191	€ 397.191	€ 397.191	€ 397.191
Passiva totaal	€ 935.248	€ 933.044	€ 801.158	€ 742.125	€ 672.082

Toelichting op de belangrijkste mutaties in balansposten

Bij de balans in meerjarenperspectief springt het meest in het oog het, bij ongewijzigd beleid, dalende saldo liquide middelen en de daling van de algemene reserve in de komende jaren.

De algemene reserve daalt in het meerjarenoverzicht zelfs tot onder het minimaal benodigd weerstandsvermogen.

Bij het opstellen en vaststellen van de meerjarenbegroting 2025-2029 hebben we de belangrijkste verklaringen besproken:

1. De stijging in het aantal leerlingen, dat staat ingeschreven in het gespecialiseerd onderwijs, heeft hogere afdrachten via DUO tot gevolg, en

2. De projectgelden-MHB vallen weg na 2025.

In het kalenderjaar 2025 staan we dan ook voor de uitdaging om het ‘tijt 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.

De kortlopende schulden betreffen een aantal reguliere schulden die in het voorjaar tot uitkering komen: vakantie-uitkeringen personeel SWV, af te dragen loonheffing en vooruit ontvangen subsidie (HB).

Kasstroomoverzicht

	2023	2024	2025	2026	2027
Saldo liquide middelen 31 dec t-1	€ 1.697.735	€ 752.504	€ 782.127	€ 663.241	€ 610.208
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat	€ -624.046	€ 138.153	€ -131.886	€ -59.033	€ -70.043
Afschrijvingen	€ 20.709	€ 20.606	€ 21.000	€ 21.000	€ 21.000
Mutaties werkkapitaal	€ -337.386	€ -149.421	€ -	€ -	€ -
1.4 Voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.5 Vorderingen	€ -5.865	€ 19.665	€ -	€ -	€ -
1.6 Effecten (< 1jaar)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.4 Kortlopende schulden	€ -331.521	€ -169.086	€ -	€ -	€ -
Mutaties voorzieningen	€ -1.796	€ 28.729	€ -	€ -	€ -
totaal	€ -942.519	€ 38.067	€ -110.886	€ -38.033	€ -49.043
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa -/-	€ -2.712	€ -8.444	€ -8.000	€ -15.000	€ -15.000
Investerings immateriële vaste activa -/-					
Investerings financiële vaste activa -/-					
totaal	€ -2.712	€ -8.444	€ -8.000	€ -15.000	€ -15.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie Liquide middelen	€ -945.231	€ 29.623	€ -118.886	€ -53.033	€ -64.043
Eindsaldo liquide middelen	€ 752.504	€ 782.127	€ 663.241	€ 610.208	€ 546.165

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Bij de toelichting op de balans in meerjarenperspectief is al aangegeven dat we voor uitdaging staan om de geprognoseerde negatieve resultaten in de toekomst te doen keren in sluitende exploitaties. We kiezen ervoor om, via de dialoog, te komen tot de gewenste ombuigingen, door te voeren vanaf het begrotingsjaar 2026.

De forse daling in de kortlopende schulden in 2024 heeft te maken met het feit dat de facturen over de laatste weken van 2024 nog verwerkt zijn in 2024 en niet als kortlopende schuld op de balans gekomen zijn.

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

	2023	2024	2025	2026	2027	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2	39,45%	57,43%	50,42%	46,48%	40,90%	Ondergrens 30 %
Weerstandsvermogen	0,03	0,04	0,03	0,03	0,02	Ondergrens 0,05
Liquiditeit	1,49	2,15	1,85	1,72	1,56	Ondergrens 1,0
Rentabiliteit	-5,9%	1,2%	-1,1%	-0,5%	-0,6%	Gemiddeld over 3 jaren 0%
Reservepositie t.o.v. signaleringswaarde OCW (3,5%)	-0,2%	0,8%	-0,5%	-0,9%	-1,5%	Bovengrens 0%
Normatief EV	2023	2024	2025	2026	2027	
Normatief eigen vermogen	€ 369.710	€ 394.182	€ 410.038	€ 402.766	€ 395.866	
Prognose eigen vermogen	€ 349.017	€ 487.170	€ 355.284	€ 296.251	€ 226.208	
Verschil prognose en normatief EV	€ -20.693	€ 92.988	€ -54.754	€ -106.515	€ -169.658	
Ratio eigen vermogen	0,9	1,2	0,9	0,7	0,6	

Toelichting op de financiële positie

Ondanks dat de liquiditeit en solvabiliteit ruim voldoende zijn, zijn ombuigingen noodzakelijk. Immers, bij ongewijzigd beleid daalt het weerstandsvermogen tot duidelijk onder de benodigde minimum. Deze constatering is bij de bespreking van de meerjarenbegroting 2025-2029 aan de orde gekomen in respectievelijk het MT, de AC en de AV. Onder begeleiding van een extern adviesbureau wordt in het voorjaar van 2025 beleid geïnitieerd om 'het tij te keren'.

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 VO Noordelijke Drechtsteden	bezoldigd
	Lid RvC Kober kinderopvang (per 1 mei 2024)	bezoldigd
	Dhr. S. 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 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 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
	Voorzitter Auditcommissie SWV VO Noordelijke Drechtsteden	bezoldigd
	Lid commissie bezwaar en integriteit OZHW	bezoldigd
M. Schenk	n.v.t.	
C. Ligt	Lid Raad van Advies- Academie voor Lifecoaching	onbezoldigd
C. van Delen	Lid toezichthoudend bestuur Vereniging Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden	onbezoldigd
	Lid algemene vergadering Vereniging samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Dordrecht	onbezoldigd
	Lid algemene vergadering Vereniging samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Dordrecht	onbezoldigd
	Lid toezichthoudend bestuur Samenwerkingsverband 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 Dagelijks bestuur Veerkrachtige buurten Zwijndrecht	Onbezoldigd
Y. G. van Hoof-Imbos	Lid samenwerkingsverband VO Onderwijscollectief (VOPR)	onbezoldigd
	Lid Algemene Vergadering samenwerkingsverband PPO Rotterdam	onbezoldigd
	Lid Toezichthoudend bestuur samenwerkingsverband Pasvorm(Gorinchem)	onbezoldigd
	Lid Algemene Vergadering samenwerkingsverband VO Drechtsteden	onbezoldigd
	Lid Raad van Toezicht samenwerkingsverband RiBA	onbezoldigd
	Bestuurslid Sectorraad GO	onbezoldigd
	Mevr. van Hoof-Imbos is per 1 augustus afgetreden.	
M. de Kreek	Mevr.de Kreek is per 1 augustus aangetreden	
	Lid Algemene Vergadering samenwerkingsverband VO 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
G. Kant	Directeur School met de Bijbel Het Kompas Alblasserdam	bezoldigd
	Lid OGGO gemeente Alblasserdam	onbezoldigd
	Taalcoach Vluchtelingenwerk Gorinchem	onbezoldigd
	Diverse functies en taken Gereformeerde Kerk Ottoland (PKN)	onbezoldigd
	Dhr. Kant is per 1 augustus afgetreden.	
H. den Boer	Dhr. den Boer is per 1 augustus aangetreden.	
	n.v.t.	
M. Triest	Lid Raad van Toezicht samenwerkingsverband RiBA	onbezoldigd
	Lid mediaraad	onbezoldigd
	Lid van de klachtencommissie van het GCBO	onbezoldigd
	Lid van het centrum voor onderwijs mediators	onbezoldigd
	Mevr. Triest is per 1 augustus afgetreden.	
P. Visser	Mevr. Visser is per 1 augustus aangetreden als waarnemend bestuurder.	
	n.v.t.	
F. Tigges	Bestuurder van de coöperatie KIEN	onbezoldigd
	Lid van de ALV van de coöperatie KIEN	onbezoldigd
	Lid van de ALV van samenwerkingsverband Driegang	onbezoldigd
	Lid van de programmaraad van het Nationaal Onderwijs Lab Artificial Intelligence (NOLAI).	onbezoldigd
	Lid Raad van Toezicht Kennisnet	onbezoldigd
J. Berghout	Voorzitter ChristenUnie bestuur Waddinxveen	onbezoldigd
	Penningmeester PCW-bestuur	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.

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
- Toekenningsbeschikking subsidie begaafde leerlingen
- Project dekkend aanbod voor begaafde leerlingen
- Het mogelijk samenvoegen van de beide auditcommissies en adviesraden kan meegenomen worden in het gesprek over governance
- Managementrapportage tot en met 4e kwartaal 2023
- Topdossier en het eventueel tijdelijk open laten staan van SharePoint
- Pilots inclusief onderwijs; tussenevaluatie pilots 2023 en voorwaarden pilots inclusie 2024
- Notitie 'prikkel gericht op terugplaatsing'
- Openheid en transparantie over aanvragen TLV (SO, SBO en SBO+).

In het gezamenlijke deel met de beide AV's:

- Eerste concept Ondersteuningsplan 2024-2028
- Jaarkalender 2024-2025
- Overstap po-vso.

Vergadering 10 april

- Terugkoppeling gesprek met de MR
- Concept bestuursrapportage en jaarrekening 2023
- Rode draad uit de eindevaluatiegesprekken met schoolbestuurders.

In het gezamenlijke deel met de beide AV's:

- Ondersteuningsplan 2024-2028 wordt goedgekeurd en zal worden vastgesteld door de directeur-bestuurder na instemming van de OPR
De OPR VO heeft instemming gegeven. Uiterlijk 12 april zal er een reactie van de OPR PO komen.
- 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

- Pilot inclusief onderwijs
- Wachtlijsten 1^e leerjaar vso
- Jaarrekening 2023 en accountantsverslag. Het jaarverslag 2023 wordt vastgesteld door de directeur-bestuurder
- De bijstelling meerjarenbegroting wordt goedgekeurd. Door de directeur-bestuurder wordt de meerjarenbegroting vastgesteld
- Afscheid van dhr. Kant.

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, dhr. S. de Crom, per 1 oktober en aanstelling interim directeur-bestuurder dhr. 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 2 oktober

- Mevr. Kleinjan-van Son, mevr. De Kreek en dhr. Den Boer treden toe tot de AV. Zij vervangen de heer Schenk, mevrouw van Hoof en de heer Kant
- Managementrapportage t/m juli 2024
- Kaderbrief begroting 2025-2029 SWV PO.

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. Boogaard 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,
- Mevrouw Y. van Hoof (tot einde schooljaar 2023/2024),
- De heer M. Schenk,
- Mevrouw A. Kleinjan-van Son (met ingang van 01-11-2024),
- Mevrouw P. Visser (met ingang van 01-11-2024).

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.

Een tegenvaller in verband met een afspraak rond grensverkeer met SWV 'Driegang' lijkt niet vastgelegd te zijn door middel van een overeenkomst. De voormalige directeur bestuurder heeft in 2019 wel aandacht gevraagd voor die stijging in de verwijzingen naar SWV 'Driegang' met o.a. de vraag aan onze scholen met christelijke signatuur om zelf aanvullende expertise op te bouwen.

Bijstelling meerjarenbegroting 2024-2028 SWV PO

In de eerste helft van 2024 is gemeld dat het uiteindelijke resultaat € 624.000, - veel sterker negatief is gebleken dan begroot. Duidelijk was dat de geldende reserve voldoende zou zijn om deze tegenvaller éénmalig op te vangen. In de betreffende notitie zijn de verklaringen en de mogelijkheden om deze tegenvallers op te vangen, besproken. De toename in het aantal SO en SBO verklaringen speelt daarbij een rol. Er zijn ook gesprekken met diverse schoolbesturen gevoerd. In die zin heeft deze notitie naast de ombuiging ook geleid tot een andere, meer effectieve, werkwijze met betrekking tot de begeleiding van het samenwerkingsverband binnen de scholen. Daarnaast is de advisering van bureau Hebe over de omvang van de bureauorganisatie besproken.

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 heeft 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 toezicht¹¹. Het Samenwerkingsverband houdt zich aan de Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-Raad (2019).

¹¹ Managementstatuut 23 juni 2021

Ondertekening door toezichthouder

Naam

Functie

Datum

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

KENGETALLEN

	2024	2023
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,15	1,49
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	52,21	37,32
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	57,43	39,45
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	1,23	-5,91
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%)	3,64	2,45
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	4,32	3,30
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100 %</i>)	0,58	0,42
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	84,37	83,30
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	15,63	16,70

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 huisvestingslasten 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 Dordrecht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 59078936

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 op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (rekening houdend met de rijksbekostiging voor materiële instandhouding). In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen: 10 jaar.

Meubilair: alle meubilair 20 jaar.

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

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

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. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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 duurzame inzetbaarheid. 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 jubilea:

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

Voorziening duurzame inzetbaarheid:

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

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

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

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans):

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

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

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

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

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. 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.

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 baten 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 worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2024 is 111,9%
Per ultimo 2023 was deze 110,5%

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële- en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben. Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn te 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 en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

		Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
Baten				
3.1 (Rijks)bijdragen	7	11.209.184	10.749.751	10.561.664
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	8	15.370	9.200	5.600
3.5 Overige baten	9	37.786	30.500	-4.108
		<u>11.262.340</u>	<u>10.789.451</u>	<u>10.563.157</u>
Lasten				
4.1 Personele lasten	10	1.739.380	1.880.140	1.867.930
4.2 Afschrijvingen	11	20.606	19.000	20.709
4.3 Huisvestingslasten	12	51.000	40.800	33.200
4.4 Overige instellingslasten	13	537.852	519.800	537.902
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	14	8.780.860	8.422.437	8.725.737
		<u>11.129.698</u>	<u>10.882.177</u>	<u>11.185.478</u>
Saldo baten en lasten		<u>132.642</u>	<u>-92.726</u>	<u>-622.322</u>
Financiële baten en lasten				
5.1 Financiële baten	15	5.947	0	0
5.5 Financiële lasten	16	436	0	1.724
Financiële baten en lasten		<u>5.511</u>	<u>0</u>	<u>-1.724</u>
Resultaat		<u>138.153</u>	<u>-92.726</u>	<u>-624.046</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		132.642		-622.322
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	20.606		20.709	
- Mutaties voorzieningen	<u>28.729</u>		<u>-1.796</u>	
		49.335		18.913
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	19.665		-5.866	
- Kortlopende schulden	<u>-169.086</u>		<u>-331.521</u>	
		-149.422		-337.387
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		32.555		-940.796
- Ontvangen interest	5.947		0	
- Betaalde interest	<u>-436</u>		<u>-1.724</u>	
		5.511		-1.724
Kasstroom uit operationele activiteiten		38.066		-942.520
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-8.444</u>		<u>-2.712</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-8.444		-2.712
Mutatie liquide middelen		<u>29.623</u>		<u>-945.232</u>
Beginstand liquide middelen	752.504		1.697.735	
Mutatie liquide middelen	<u>29.623</u>		<u>-945.232</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>782.126</u>		<u>752.504</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	45.421	59.345
Meubilair	20.011	21.544
ICT	13.173	9.879
	<u>78.606</u>	<u>90.768</u>

	Gebouw- en en terreinen	Meubilair	ICT	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 01-01-2024</i>				
Aanschaffingswaarde	139.238	30.653	54.173	224.064
Cumulatieve afschrijvingen	-79.893	-9.109	-44.294	-133.296
Boekwaarde 01-01-2024	<u>59.345</u>	<u>21.544</u>	<u>9.879</u>	<u>90.768</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringsen	0	0	8.444	8.444
Afschrijvingen	-13.924	-1.533	-5.150	-20.606
Mutaties boekwaarde	<u>-13.924</u>	<u>-1.533</u>	<u>3.294</u>	<u>-12.163</u>
<i>Boekwaarde 31-12-2024</i>				
Aanschaffingswaarde	139.238	30.653	62.617	232.508
Cumulatieve afschrijvingen	-93.817	-10.642	-49.444	-153.902
Boekwaarde 31-12-2024	<u>45.421</u>	<u>20.011</u>	<u>13.173</u>	<u>78.606</u>

Er is voor € 8.444 geïnvesteerd in 2024. Dit betreffen vervanging en uitbreiding van laptops.

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	10,00 %	10,00 %
Meubilair	5,00 %	5,00 %
ICT	20,00 %	20,00 %

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	<u>72.311</u>	<u>91.976</u>
	<u>72.311</u>	<u>91.976</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>72.311</u>	<u>91.976</u>
	<u>72.311</u>	<u>91.976</u>
	<u>31-12-2024</u>	<u>31-12-2023</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>782.126</u>	<u>752.504</u>
	<u>782.126</u>	<u>752.504</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	187.070	157.448
Spaarrekening	<u>595.056</u>	<u>595.056</u>
	<u>782.126</u>	<u>752.504</u>

De toename van de liquide middelen wordt in het kasstroomoverzicht nader gespecificeerd.

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2024	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2024
Algemene reserve	349.017	138.153	0	487.170
Eigen vermogen	349.017	138.153	0	487.170

Overzicht resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2024 ad € 138.153 als volgt over de reserves.

	2024 €
Resultaat algemene reserve	138.153
Resultaat Eigen vermogen	138.153

Voorzieningen

	Saldo 01-01-2024	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2024
Personeel:					
Voorziening langdurig zieken	-	24.000	-	-	24.000
Voorziening jubilea	19.954	14.770	-10.041	-	24.683
	19.954	38.770	-10.041	-	48.683

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

	Kort < 1 jaar	Middellang 1-5 jaar	Lang > 5 jaar
Langdurig zieken -		24.000	-
Jubilea -		9.844	14.839

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

	31-12-2024	31-12-2023
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	102	219.152
Ministerie van OCW	95.047	0
Belasting en premie sociale verzekeringen	80.429	74.955
Schulden terzake van pensioenen	17.764	19.668
Overige kortlopende schulden en overl. passiva	203.848	252.503
	<u>397.191</u>	<u>566.277</u>
Ministerie van OCW		
OCW geormerkt	95.047	0
	<u>95.047</u>	<u>0</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	79.003	72.962
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	1.426	1.993
	<u>80.429</u>	<u>74.955</u>
Overige kortlopende schulden en overl. passiva		
Overige kortlopende schulden	156.574	205.520
Nog te betalen vakantiegeld	47.274	46.983
	<u>203.848</u>	<u>252.503</u>

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
Subsidie Begaafde leerlingen PO en VO	HBL230119	21-12-2023	Onderhanden

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidieabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidieabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidieabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kenmerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2024

Baten

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
7 (Rijks)bijdragen			
3.1.1 (Rijks)bijdragen	11.209.184	10.749.751	10.561.664
	<u>11.209.184</u>	<u>10.749.751</u>	<u>10.561.664</u>
<i>3.1.1 (Rijks)bijdragen</i>			
Rijksbijdragen OCW lichte onderst.	4.572.819	4.338.989	4.357.469
Rijksbijdragen OCW zware onderst.	6.470.973	6.148.905	5.994.988
Rijk: subsidie MHB	95.047	191.000	110.663
Niet-geoormerkte subsidies	70.345	70.857	67.781
Overige subsidies Ministerie van OCW	0	0	30.764
	<u>11.209.184</u>	<u>10.749.751</u>	<u>10.561.664</u>
8 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
3.2.2 Ov. overheidsbijdragen en subsidies	15.370	9.200	5.600
	<u>15.370</u>	<u>9.200</u>	<u>5.600</u>
<i>3.2.2 Ov. overheidsbijdragen en subsidies</i>			
Gemeente: schoolbegeleidingsmiddelen	15.370	9.200	5.600
	<u>15.370</u>	<u>9.200</u>	<u>5.600</u>
9 Overige baten			
3.5.6 Overige	37.786	30.500	-4.108
	<u>37.786</u>	<u>30.500</u>	<u>-4.108</u>
<i>3.5.6 Overige</i>			
Overige baten personeel	101	0	0
Overige baten	18.000	17.500	0
Subsidie dyslexie	19.685	13.000	-17.108
Correctie subsidie dyslexie voorgaand jaar	0	0	13.000
	<u>37.786</u>	<u>30.500</u>	<u>-4.108</u>

Lasten

10 Personele lasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	1.097.034	1.627.165	1.230.236
4.1.1.1 Pensioenlasten	158.905	0	176.615
4.1.1.2 Sociale lasten	156.489	0	156.197
4.1.1.3 Premies PF	17.296	0	23.897
4.1.2 Overige personele lasten	319.612	252.975	280.986
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	-9.958	0	0
	<u>1.739.380</u>	<u>1.880.140</u>	<u>1.867.930</u>

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
<i>4.1.1 Lonen en salarissen</i>			
Salariskosten directie	79.625	180.884	208.330
Salariskosten OOP	1.219.869	1.270.413	1.253.519
Doorbelasting salariskosten VO	90.660	89.460	85.250
Salariskosten vervanging BAPO	2.408	0	0
Salariskosten seniorenregeling	33.650	38.908	36.286
Ziektevervangingsbudget	0	40.000	0
Onkostenvergoeding via salaris	45	0	12
Correctie sociale lasten	-156.489	0	-156.197
Correctie pensioenen	-158.905	0	-176.615
Correctie premie PF	-17.296	0	-23.897
IPAP inhouding eigen bijdrage	-2.642	0	-2.685
Werkkosten PSA	6.110	7.500	6.233
	1.097.034	1.627.165	1.230.236
<i>4.1.1.2 Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	156.489	0	156.197
	156.489	0	156.197
<i>4.1.1.1 Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	158.905	0	176.615
	158.905	0	176.615
<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>			
Inhuur directie contractbasis	181.012	188.475	169.794
Flexibele schil onderwijsspecialisten	16.128	0	24.272
Nascholing	6.634	15.000	19.476
Kosten BGZ en ARBO-zorg	16.726	2.000	4.204
Dotatie voorziening jubilea	14.770	0	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	10.888
Personele lasten externen	22.361	0	6.821
Flexibele schil orthopedagoog	32.181	35.000	33.213
Overige personeelskosten	4.111	12.500	12.317
Werkkosten FA	1.689	0	0
Dotatie voorziening langdurig zieken	24.000	0	0
	319.612	252.975	280.986
<i>4.1.3 Uitkeringen (-/-)</i>			
Uitkeringen (-/-)	-9.958	0	0
	-9.958	0	0

Personeelsbezetting

	2024 Aantal FTE's	2023 Aantal FTE's
DIR	1,12	1,35
OOP	12,75	12,87
	13,87	14,22

WNT-verantwoording 2024 SWV Passend Onderwijs Drechtsteden

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

Dit bedrag betreft de sectornorm voor het onderwijs.

Als SWV zijn de complexiteitspunten niet van toepassing en daarmee is het SWV ingedeeld in klasse G.

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

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?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	51.054
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<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 2022	
bedragen x € 1	S.J.A. de Crom
Functiegegevens	Directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,500
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	68.021
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Subtotaal</i>	<i>68.021</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	111.500
Bezoldiging	68.021

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs 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	0
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	37.128	
Bezoldiging in de betreffende periode	22.361	0
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	22.361	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	22.361	
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.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2024	
bedragen x € 1	H. den Haan
Functiegegevens	Lid auditcommissie
Aanvang en einde functievervulling in 2024	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	2.739
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.300
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	2.739
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 2022	
bedragen x € 1	H. den Haan
Functiegegevens	Lid auditcommissie
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	3.543
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.300

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
Y.G. van Hoof-Imboss (afgetreden per 1-8-2024)	Lid AV
M. de Kreek (vanaf 1-8-2024)	Lid AV
M. Schenk	Lid AV
C. Ligt	Lid AV
G. Kant (afgetreden per 1-8-2024)	Lid AV
H. den Boer (vanaf 1-8-2024)	Lid AV
M. Triest (afgetreden per 1-8-2024)	Lid AV
P. Visser (vanaf 1-8-2024 waarnemend)	Lid AV
F. Tigges	Lid AV
J. Berghout	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.

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
11 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	20.606	19.000	20.709
	<u>20.606</u>	<u>19.000</u>	<u>20.709</u>
<i>4.2.2 Materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en terreinen	13.924	12.000	13.924
Meubilair	1.533	2.000	1.533
ICT	5.150	5.000	5.253
	<u>20.606</u>	<u>19.000</u>	<u>20.709</u>
12 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	36.000	28.800	26.000
4.3.8 Overige	15.000	12.000	7.200
	<u>51.000</u>	<u>40.800</u>	<u>33.200</u>
<i>4.3.1 Huur</i>			
Huur huisvesting	36.000	28.800	26.000
	<u>36.000</u>	<u>28.800</u>	<u>26.000</u>
<i>4.3.8 Overige</i>			
Overige huisvestingslasten	15.000	12.000	7.200
	<u>15.000</u>	<u>12.000</u>	<u>7.200</u>
13 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	130.654	111.300	129.264
4.4.4 Overige	378.542	375.500	335.942
4.4.5 Programma's ondersteuningsplan	28.656	33.000	72.696
	<u>537.852</u>	<u>519.800</u>	<u>537.902</u>
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	40.977	30.000	28.390
Accountantskosten	13.290	12.000	23.159
Bestuur/beheer en vergaderen	6.443	0	0
Licenties	64.220	69.300	71.053
Advieskosten	4.729	0	4.950
Overige administratie- en beheer	994	0	1.712
	<u>130.654</u>	<u>111.300</u>	<u>129.264</u>

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2024 €	Begroting 2024 €	Realisatie 2023 €
<i>4.4.4 Overige</i>			
Representatiekosten	433	1.500	775
Contributies	5.967	5.000	2.682
Ondersteuningsplanraad	0	1.000	0
Verzekeringen	12.828	15.000	15.076
Drukwerk, kopieerkosten, porto	0	10.000	56
Bekostiging arrangementen	21.241	15.000	38.105
Grensverkeer	220.800	165.000	238.894
Overige uitgaven	23.199	15.000	30.496
Observatiegroep hoogbegaafden	94.074	148.000	9.858
	378.542	375.500	335.942
<i>4.4.5 Programma's ondersteuningsplan</i>			
3: Project leesondersteuning	28.656	33.000	72.696
	28.656	33.000	72.696
14 Doorbetalingen aan schoolbesturen			
4.5.1 Verpl. afdr. uit te voeren OCW	6.431.041	6.102.162	6.001.999
4.5.2 Doorbetalingen op basis van 1 febr.	75.502	95.575	143.854
4.5.3 Ov. doorbet. aan schoolbesturen	2.274.318	2.224.700	2.579.884
	8.780.860	8.422.437	8.725.737
<i>4.5.1 Verpl. afdr. uit te voeren OCW</i>			
V)SO	6.431.041	6.102.162	6.001.999
	6.431.041	6.102.162	6.001.999
<i>4.5.2 Doorbetalingen op basis van 1 febr.</i>			
Afdracht (V)SO	0	0	48.261
Afdracht SBO	75.502	95.575	95.593
	75.502	95.575	143.854
<i>4.5.3 Ov. doorbet. aan schoolbesturen</i>			
Overdrachtsverplichting BaO	1.050.321	1.034.960	1.199.804
Brugplaatsen SBO	59.712	59.950	54.278
Arrangementen op maat incl. kst derden	700.897	682.280	851.824
Rekenarrangementen	2.720	0	10.880
Reservebudget arrangementen	166.982	157.000	180.651
Arrangementen SBO+ (jk)	293.685	290.510	282.447
	2.274.318	2.224.700	2.579.884
Financiële baten en lasten			
15 Financiële baten			
5.1 Financiële baten	5.947	0	0
	5.947	0	0

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
	€	€	€
16 Financiële lasten			
Bankkosten	436	0	1.724
	436	0	1.724
Totaal financiële baten en lasten	5.511	0	-1.724

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

Specificatie honorarium	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
Onderzoek jaarrekening 2024-2023	13.290	12.000	13.007
Onderzoek jaarrekening 2022	0	0	10.152
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	13.290	12.000	23.159

B7 Overzicht verbonden partijen
Model E: Verbonden partijen

Naam	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2024 EUR	Resultaat jaar 2024 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
41417 Stichting SPON	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
41518 Stichting Nestas Scholengroep	Dordrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
41560 Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht-Sliedrecht	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
41646 Stichting LEV scholengroep West Nederland	Zwijndrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
42562 Stichting Openbaar Primair Onderwijs Hendrik-Ido-Ambacht	Hendrik Ido Ambacht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
42709 Stichting Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden voor PO & VO	Heerjansdam	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
43928 Stichting voor Christelijk Onderwijs Papendrecht en Sliedrecht	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
80433 PIT kinderopvang en onderwijs	Zwijndrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
81979 Vereniging tot stichting en instandhouding van een School met de Bijbel te Alblasterdam	Alblasterdam	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
85256 Stichting Yulius Onderwijs te Dordrecht	Dordrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
21576 SWV VO Noordelijke Drechtsteden	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee

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

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

Crediteur	Looptijd	Ingangsdatum	Bedrag per jaar
SWV VO Noordelijke Drechtsteden	10 jaar	1 januari 2018	36.000

Overig

Crediteur	Looptijd	Ingangsdatum	Bedrag per jaar
Perspectief op school (POS) ondersteuning	4 jaar	16 november 2022	12.890
Perspectief op school (POS) Kwaliteit en implementatie	4 jaar	1 juni 2022	4.396
Perspectief op school (POS) topdossier	5 jaar	1 november 2023	32.052

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 Passend Onderwijs Drechtsteden in 2023 € 165.051.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Papendrecht opjuni 2025.

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

Vastgesteld op2025 door het toezichthoudend bestuur.

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

C1 BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

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

C2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2