

SWV VO Noordelijke Drechtsteden

Jaarrekening

2025

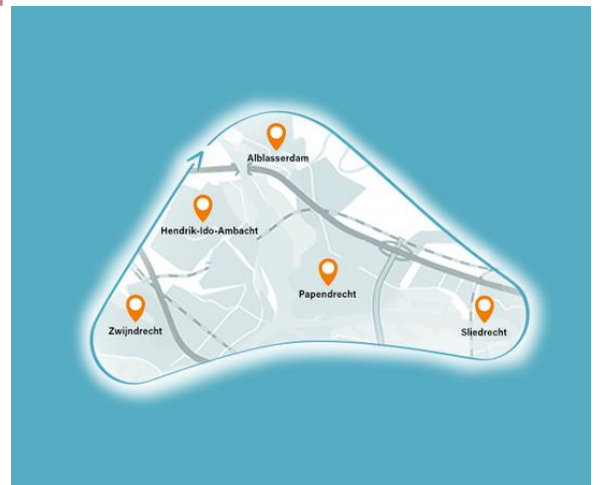
SWV VO Noordelijke Drechtsteden

Inhoudsopgave

2025

Inhoud:

Bestuursverslag	3
Kengetallen over 2025	50
Grondslagen	51
Balans per 31 december 2025	56
Staat van baten en lasten 2025	58
Kasstroomoverzicht 2025	59
Toelichting behorende tot de balans	60
Toelichting op de staat van baten en lasten	67
Overzicht verbonden partijen	69
WNT-verantwoording	70
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	75
Gebeurtenissen na balansdatum	76
Ondertekening jaarrekening	77
Overige gegevens	78



Bestuursverslag SWV Drechtsteden VO 2025

Inclusief verslag intern toezicht

A photograph of a young girl with brown hair, wearing a striped shirt, looking through a large telescope. The background is a solid teal color.

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

The logo of the Samenwerkingsverband Drechtsteden, featuring a stylized blue 'SW' monogram.

Samenwerkingsverband
Drechtsteden

The logo of perspectief op school, featuring a stylized white 'P' icon.

perspectief op school

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
1. Algemeen	4
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	6
2. Verantwoording van het beleid	11
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	11
2.2 Personeel & Professionalisering	31
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	32
2.4 Financieel beleid	32
2.5 Continuïteitsparagraaf	35
3. Verantwoording van de financiën	37
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	37
3.2 Staat van baten en lasten en balans	39
3.3 Financiële positie	42
4. Verslag intern toezicht	43
4.1 Samenstelling intern toezicht	43
4.2 Hoe het toezicht is vormgegeven	44

Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag van 2025: een jaar waarin we niet alleen hebben teruggekeken, maar vooral hebben vooruitgekeken. Want in de Drechtsteden bouwen we niet aan een systeem van passend onderwijs zoals het was, we bouwen aan het onderwijs dat nodig is voor de kinderen van morgen.

Onze regio staat voor grote uitdagingen: stijgende ondersteuningsvragen, complexere problematiek, groei in VSO en PrO, en druk op jeugdhulp. Tegelijkertijd zien we krachtige bewegingen ontstaan. Met het geïntegreerde ondersteuningsplan PO-VO, het uitbreiden van afstandsonderwijs, de inzet van 'GOAL in de school' en de versterkte samenwerking binnen gemeenten en jeugdhulp ontstaat stap voor stap een nieuw fundament. Een fundament waarin nabijheid, gelijkwaardigheid en maatwerk centraal staan.

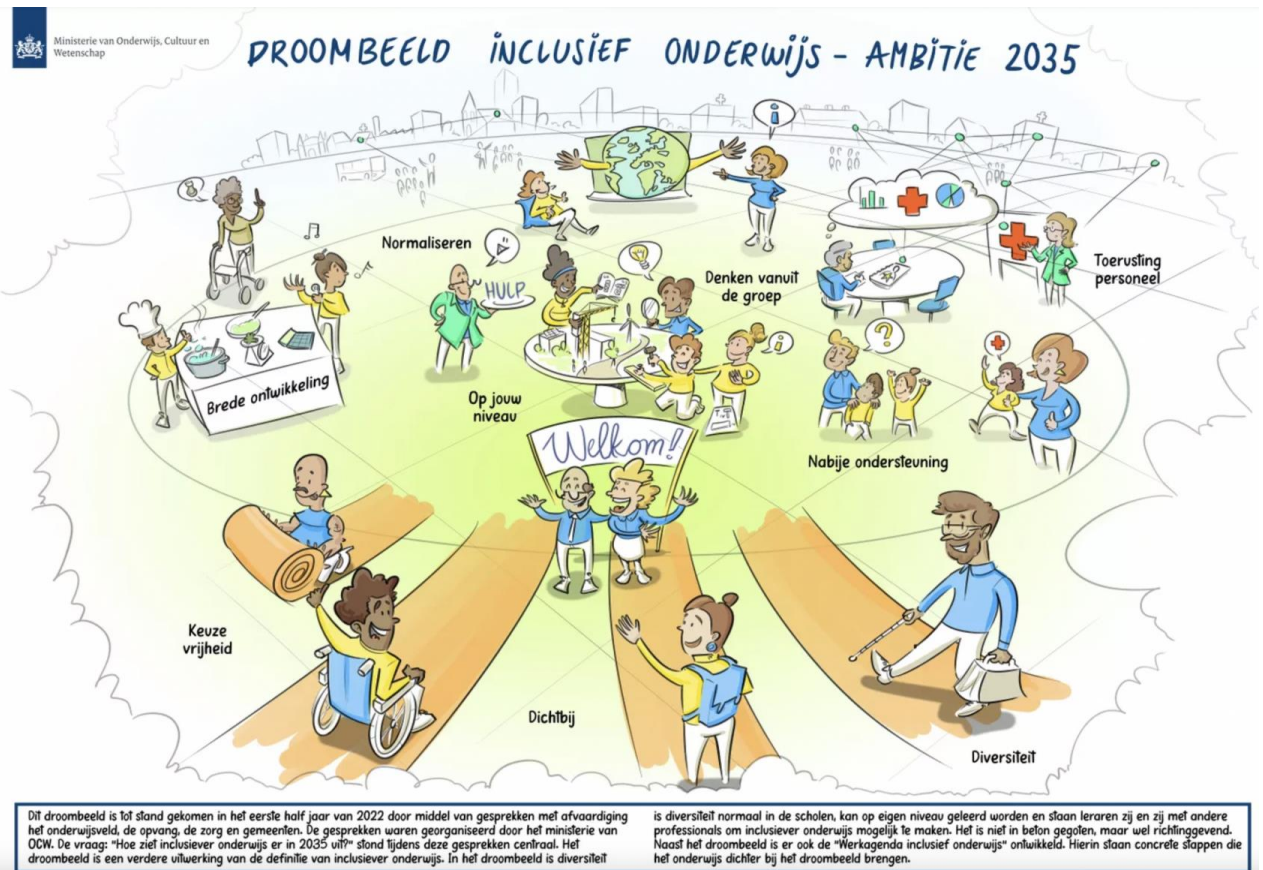
2025 was ook een jaar van vernieuwing binnen onze organisatie. Met een nieuwe bureaustructuur, scherpere rollen en een versterkte kwaliteitscyclus zetten we koers naar een wendbare en toekomstbestendige organisatie die scholen écht verder helpt. Het is onze ambitie om een netwerk te zijn waarin professionals elkaar vinden, en waar iedere leerling, ongeacht startpunt of ondersteuningsbehoefte, perspectief krijgt.

Wij geloven in een regio waar elk kind gezien wordt, waar overstappen soepel gaat, waar thuiszitten uitzondering wordt, en waar onderwijs en jeugdhulp niet naast elkaar maar met elkaar optrekken. De stappen die we in 2025 hebben gezet zijn de bouwstenen voor dat toekomstbeeld.

Ik nodig u uit om dit verslag te lezen met die blik op morgen. Want samen kunnen we méér dan verantwoorden wat er is gebeurd: we kunnen richting geven aan wat er gaat komen. En dat is precies wat onze kinderen verdienen.

Yvette van Hoof-Imbos
Directeur-bestuurder
Samenwerkingsverband PO en VO (Noordelijke) Drechtsteden

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 ondersteunings-behoefte 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 2024-2028¹, 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:

¹ 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 kwaliteitszorgsysteem

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

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

Naam: Vereniging SWV VO Noordelijke Drechtsteden

Bestuursnummer: 21576; Brinnummer VO2813; KvK 24342077

Adres: Duindoornhof 1-7, 3355 RP te Papendrecht

Telefoonnummer: 078-6391700

Contactpersoon: Mw. A. Teeuw, a.teeuw@swvrechtsteden.nl

Website: www.swvrechtsteden.nl

Juridische structuur

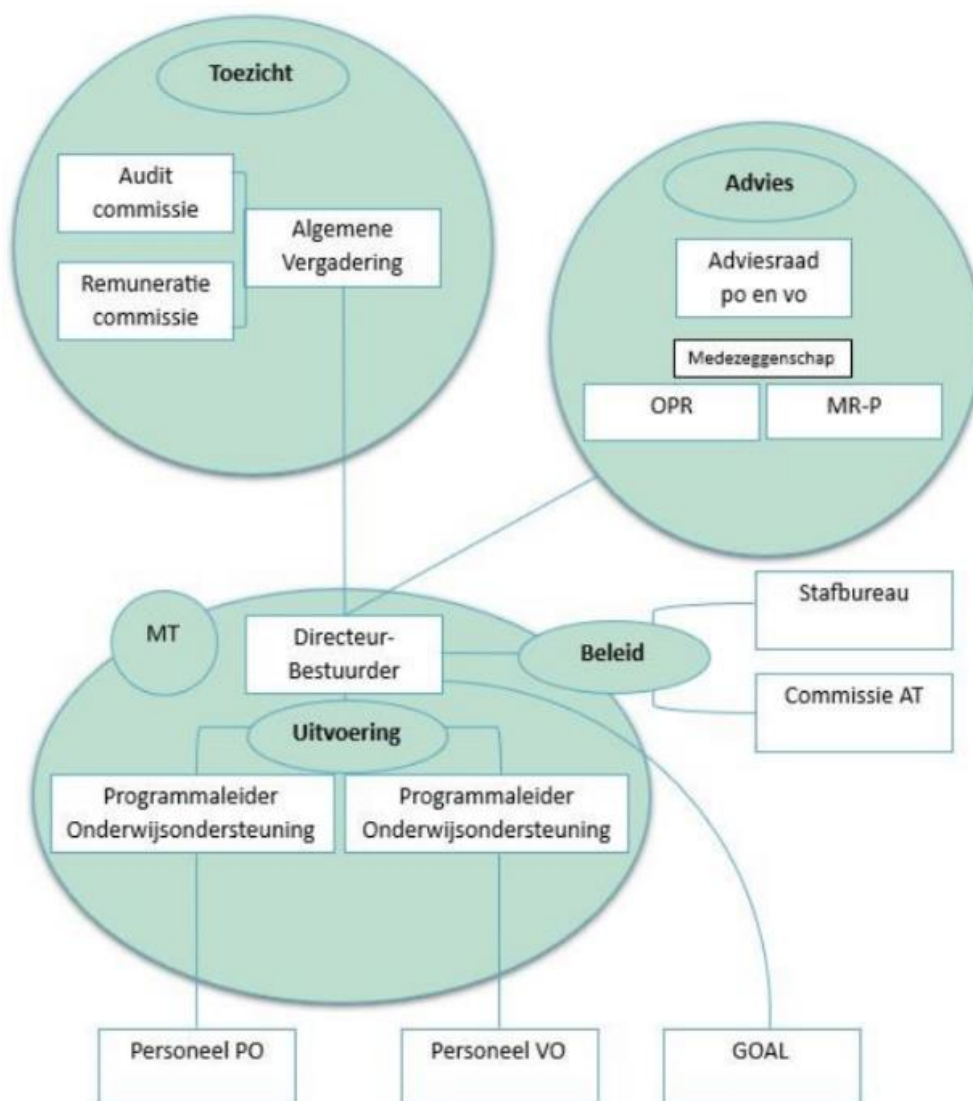
De rechtspersoon is een vereniging met de naam Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden. De leden van het Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden zijn vijf schoolbesturen uit de regio die zitting hebben in de Algemene Ledenvergadering en toezichthouders zijn. De vijf schoolbesturen zijn:

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

Interne organisatiestructuur sinds 1 augustus 2025

Het samenwerkingsverband (SWV) wordt bestuurd door een directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder en 2 programmaleiders zijn 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 directeurs van de VO-scholen, functioneert als klankbord voor het MT.

De voorzitter AT is verantwoordelijk voor de aansturing van de AT-VO (Aanmeld en toewijzingscommissie Voortgezet Onderwijs) en Loket (Aanmeld- en Toewijzingscommissie Primair Onderwijs). De AT-VO is een onafhankelijke commissie en maakt deel uit van het Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden. De AT-VO beoordeelt de dossiers en geeft de toelaatbaarheidsverklaringen praktijkonderwijs af, kent arrangementen toe en fungeert als toewijzingscommissie voor toelaatbaarheid Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO).



Governance en code goed bestuur

Op 18 januari 2018 is de rechtspersoon omgezet van een stichting naar een vereniging. De besturen zijn allen lid van de Algemene Vergadering (hierna AV). De AV kent een onafhankelijk voorzitter. Het bevoegd gezag draagt er zorg voor dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden. De AV beschikt over een Auditcommissie en een Remuneratiecommissie.

De Auditcommissie kent ook een onafhankelijk voorzitter en ondersteunt de AV bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden als intern toezichthoudend orgaan. En wel specifiek bij het uitoefenen van het toezicht op de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van de vereniging en de financiële sturing door de directeur-bestuurder. De Auditcommissie neemt geen bevoegdheden over van de AV. Zij bereidt uitsluitend beslissingen van de AV voor en treedt in opdracht van de AV op als gesprekspartner en klankbord van de directeur-bestuurder.

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

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

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

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

Het bestuursmodel biedt de mogelijkheid om te werken met een professioneel bestuur in de vorm van een directeur-bestuurder en de AV als onafhankelijke toezichthouder. In dit model wordt op een organieke wijze invulling gegeven aan de wettelijk verplichte scheiding tussen bestuur en intern toezicht.

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.

In het voorjaar van 2025 heeft het eerste oriënterende gesprek met de AV plaatsgevonden om te komen tot herinrichting van de governance, waarbij is uitgesproken toe te willen naar een

onafhankelijke RvT met een adviserende rol voor de deelnemende besturen. In 2026 zal dit verder vormgegeven worden.

Medezeggenschap MRp

Er zijn dit jaar 5 MR vergaderingen geweest waarvan er 2 voor de zomervakantie gecancelld zijn vanwege gebrek aan agendapunten en de focus op het proces van werving en benoeming directeur-bestuurder lag. Wel zijn er bijeenkomsten geweest met de interim directeur-bestuurder om mee te denken over aanpassingen binnen de organisatie. Bij 1 vergadering was het intern toezicht vertegenwoordigd. Er was een goede samenwerking tussen de vertegenwoordigers van de MRp en het intern toezicht in de benoemings-en adviescommissie.

Er zijn 5 MRp klein bijeenkomsten geweest, daarnaast is de MRp klein meerdere keren bij elkaar gekomen om de afgevaardigden van de MRp in de BAC-commissie van input te voorzien. Bij 1 vergadering is het intern toezicht aanwezig geweest.

Er zijn 2 rondes voor de BAC geweest. De uiteindelijke benoeming van de directeur bestuurder vergde de benodigde vergadertijd.

Andere gespreksonderwerpen betroffen de nieuwe bureaustructuur, de functiebeschrijving van programmaleider, invulling vacatures, het werven van nieuwe MR leden en vaststellen van een nieuwe gezamenlijke MRp die vertegenwoordigers kent uit alle geledingen van het personeel. Er is 2 keer een beroep op de AOB gedaan.

Het bestuursverslag PO en VO is opgesteld door de controller en voor kennisgeving aangenomen kort voor de zomervakantie. Voor het PO is een formatieplan opgesteld. De MRp is zich bewust van het feit dat officiële stukken waar instemming of advies op gegeven moest worden te laat werden aangeleverd waardoor de taak van de MRp tot augustus 2025 niet volledig kon worden uitgevoerd.

Door het verstrijken van de zittingstermijn van 2 leden van de Mrp, hebben we met ingang van 1 oktober 2025 weer een vertegenwoordiging van alle geledingen binnen het personeel van het SWV.

In november 2025 is de meerjarenbegroting voorgelegd en toegelicht.

OPR

In 2025 is drie keer vergaderd in een gezamenlijke OPR-PO-VO.

Thema's die aan de orde gekomen zijn:

- Doorontwikkeling en uitvoering van het ondersteuningsplan PO-VO 2024-2028. Addendum op het ondersteuningsplan naar aanleiding van opmerkingen van de Inspectie;
- Speerpunten en het jaarplan 2025-2026;
- Begroting 2026;
- Aandacht voor inclusiever onderwijs, de basisondersteuning en de werkwijze van het samenwerkingsverband;
- Voorbereiding op het inspectiebezoek in 2026.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

Het samenwerkingsverband is een netwerkorganisatie en heeft een wettelijke opdracht die kan worden onderscheiden in een bureauverantwoordelijkheid en een netwerkverantwoordelijkheid. We werken met verschillende partijen samen. Intensief of

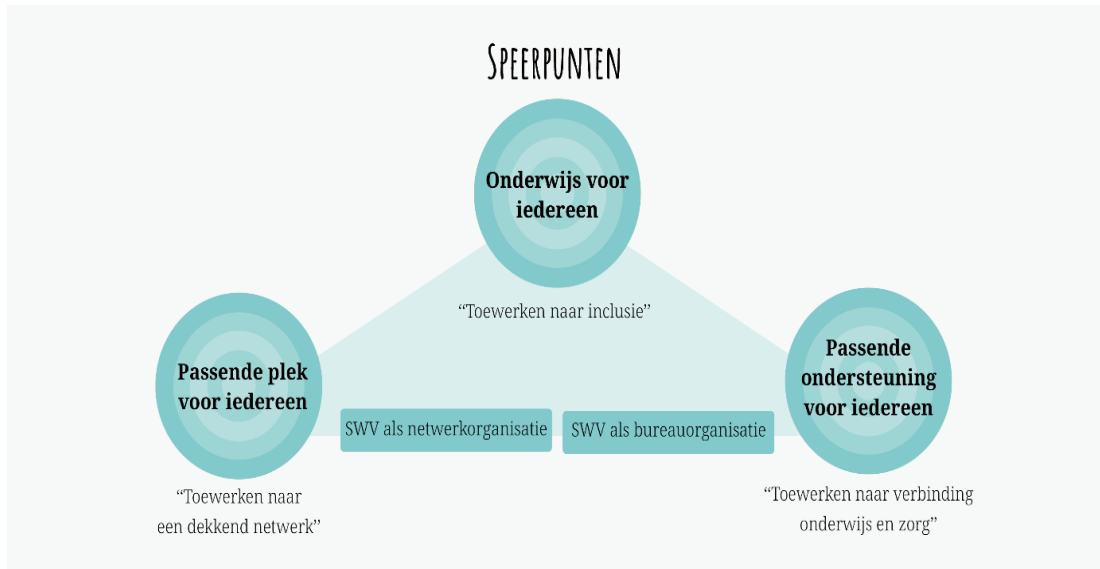
incidenteel, inhoudelijk of meer bestuurlijk, formeel of juist informeel, het zijn gewaardeerde contacten met mensen en instellingen die ons ondersteunen bij het organiseren van passend onderwijs.

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin.
Jongeren en ouders	Het Ouder- en jeugdsteunpunt biedt de mogelijkheid om vragen voor te leggen aan een meerzijdig partijdige gesprekspartner. In de ondersteuningsteams worden arrangementen besproken en zaken die leerling-/context gerelateerd zijn.
Docenten, zorgcoördinatoren (ZOCO) en schoolleiders	In de ondersteuningsteams op de scholen vindt overleg plaats over ondersteuningsvragen. Daarnaast is er het overleg in de adviesraad en in ZOCO-verband.
Schoolbesturen	In de algemene vergadering als toezichthouders. Daarnaast in de afstemming over lokale initiatieven die passen binnen de opdracht van passend onderwijs en het ondersteuningsplan.
Bureauorganisatie SWV	In de vorm van overlegmomenten, vergaderingen, visievormende aangelegenheden. Daarnaast is de medezeggenschapsraad-personeel.
Samenwerkingsverband Drechtsteden PO	Vanaf 2024 werken we met een geïntegreerd ondersteuningsplan PO-VO; Afstemming over de doorgaande lijnen.
Aanpalende SWV-en (onder andere Dordrecht en MUNIO)	Bovenregionaal overleg, afstemmingsoverleg over gevoerd en te voeren beleid.
Ondersteuningsplanraad (OPR)	Is een speciale (boven schoolse) medezeggenschapsraad van het samenwerkingsverband. Zij heeft instemmingsbevoegdheid over het ondersteuningsplan. Beide OPR-en vergaderen in gezamenlijkheid.
Gemeenten	Papendrecht, Zijndrecht, Sliedrecht, Hendrik-Ido-Ambacht en Alblasterdam: LEA en REA (lokale en regionale educatieve agenda). Opzet Voorschoolse Ondersteuningsteams en Tussenvoorzieningen.
Jeugdhulp en zorg	In afstemming om passend onderwijs verder vorm te geven

Klachtenbehandeling

Het SWV beschikt over een klachtenprocedure, een interne en externe vertrouwenspersoon en gaat prudent om met klachten. Op deze wijze probeert het SWV een veilige omgeving voor leerlingen, ouders en medewerkers te creëren mochten zich onveilige situaties voordoen. In 2025 zijn zowel intern als extern geen klachten ingediend.

2. Verantwoording van het beleid



2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Kwaliteit² 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.

Kwaliteitszorg³ is het systematisch en cyclisch werken aan het meten, borgen en verbeteren van de kwaliteit van de basis- en extra ondersteuning.

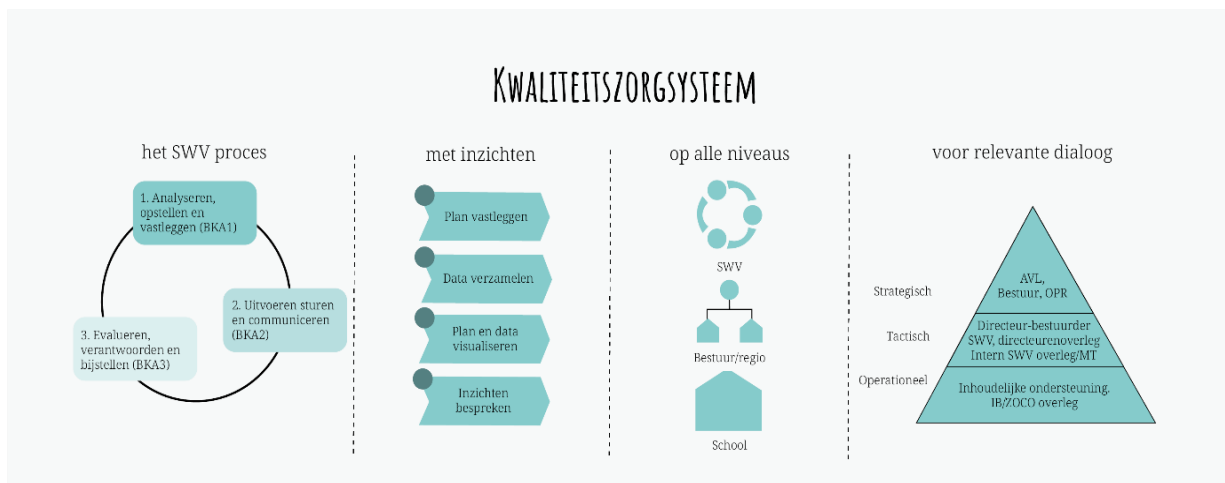
Ons kwaliteitszorgsysteem gaat ervan uit dat we ons strategisch kwaliteitsbeleid in de praktijk brengen en strategie en beleid uit het ondersteuningsplan zichtbaar, meetbaar en bespreekbaar maken.

Hierin maken we gebruik van de volgende 4 stappen:

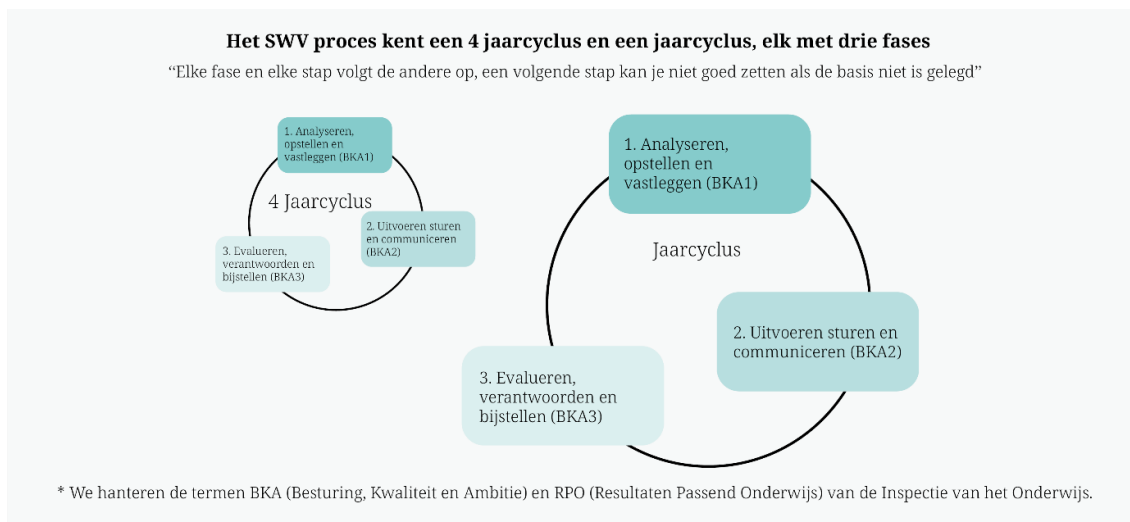
- Het SWV-proces
- Met inzichten
- Op alle niveaus
- Voor de relevante dialoog

² Ontleend aan Steunpunt Passend Onderwijs, PO-raad en VO-raad. Sept. 2019

³ Ontleend aan Steunpunt Passend Onderwijs, PO-raad en VO-raad. Sept. 2019



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:



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 bestuursbespreken besproken wordt⁴.

⁴ Zie verder paragraaf 7.4 van het ondersteuningsplan 2024-2028

Doelen en resultaten

In het bestuursverslag over het kalenderjaar 2025 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 2025 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	€ 443.471	€ 756.262	- € 312.791
Passende plek voor iedereen, toewerken naar een dekkend netwerk	€ 9.350.551	€ 9.530.878	- € 180.327
Passende ondersteuning voor iedereen, toewerken naar verbinding tussen onderwijs en zorg	€ 0	€ 0	€ 0
Pijler: SWV als netwerkorganisatie	€ 80.000	€ 55.866	€ 24.134
Pijler: SWV als bureauorganisatie	€ 2.544.079	€ 2.035.833	€ 508.246
TOTAAL	€ 12.418.101	€ 12.378.839	€ 39.262

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	€ 443.471	€ 756.262	- € 312.791
TOTAAL	€ 443.471	€ 756.262	- € 312.791

Activiteiten in 2025 in het kader van **doel 1**:

- We voeren in de verschillende gremia in en rondom het samenwerkingsverband het gesprek over inclusiever onderwijs en alle gerelateerde thema's. Te denken valt hierbij aan huisvesting, leerlingenvervoer de verbinding tussen onderwijs en jeugdhulp als ook in het kader van samenwerkingsvormen tussen regulier en gespecialiseerd onderwijs.

Voortgang doel 1:

De partners in het samenwerkingsverband stellen in 2026 samen een visie op over de weg naar inclusie. Voor het realiseren van de visie op inclusie werken we vanuit de bedoeling "samenwerken aan zo passend en thuisnabij onderwijs voor alle kinderen".

Vergelijking begroting en realisatie doel 2:

De **realisatie** over 2025 is veel hoger dan het begrote bedrag doordat:

- Door de teruggave van de generieke korting, lagere loonlasten en indexering hebben we ervoor gekozen de pilots 'inclusiever onderwijs' te verlengen en geheel ten laste te laten komen van 2025.
- Het MHB-project loopt op zijn einde en dit jaar zijn extra kosten gemaakt. Mede door de inzet van een MHB-specialist bij onze voorziening GOAL.

Activiteiten in 2025 in het kader van **doel 2**:

- De interne organisatie heeft een start gemaakt met de scholing effectief begeleidersgedrag leidt tot effectief (leerkracht/docent)gedrag van Mirella van Minderhout. wat een eerste stap is in een bijdrage naar inclusiever onderwijs vanuit de bureauorganisatie. Inzetten op leerkrachtgedrag, kijken naar de context. Van individuele leerlingen naar de context kijken.
- Voor ons netwerk zijn er verschillende themabijeenkomsten geweest, waaronder voorkomen van (dreigende) schooluitval en OPP in de spotlight

Voortgang doel 2:

Ter realisering van onze visie (doel 2) zetten we middelen in waaronder het budget 'breder ondersteuningsaanbod' ('Zorgklassen', 'VMBO+', 'Topklas', 'LWT' en 'PRO-VMBO').

Ook zetten we, in het kader van de realisatie van onder andere doelstelling 2, de budgetten deskundigheidsbevordering in- en extern, het MHB-project en de verlenging pilots 'inclusiever onderwijs' in.

Pilots 'inclusiever onderwijs'

Het verlengen van de pilots zijn gericht op onze ambitie om te komen tot inclusiever onderwijs binnen de reguliere VO scholen.

De volgende pilots 'inclusiever onderwijs' zijn verlengd:

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

zorgt de aanwezigheid van de ‘Escaperoom’ en de beschikbaarheid van een medewerker voor een gevoel van inclusiviteit. Dit willen wij ook bereiken voor de externaliserende leerling.

We hebben ook een nieuwe pilot toegekend;

- OZHW-Loket: Extra van € 65.000. Inzet van een maatwerkcoach. De maatwerkklas is voor leerlingen die vastlopen in de klas en (driegen) uit te vallen/thuis komen te zitten. Ook leerlingen, die in afwachting zijn van een andere onderwijsplek, kunnen tijdelijk in deze klas geplaatst worden om op eigen niveau aan het werk te gaan.

MHB-project

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. Het project heeft geleid tot concrete resultaten, waaronder een geactualiseerde doorgaande lijn, een succesvolle uitbreiding van de vroeg signalering, een groot bereik in professionalisering en de start van de specialistische voorziening GOAL. De uitstroom naar andere samenwerkingsverbanden, samenwerking met jeugdhulp en de zichtbaarheid van de MHB-problematiek in de thuiszittersregistratie blijven aandachtspunten voor de komende periode.

Het project kende een tijdlijn van twee jaar. We zien dat alle fasen in de projectplanning volledig en op tijd zijn doorlopen en 4 van de 5 doelen zijn bereikt. Inherent aan het karakter van deze fasen zijn de beschikbare projectmiddelen in 2024 niet volledig ingezet, daar waar we in 2025 een volledige realisatie zien. Dit heeft op de beoogde resultaten geen nadelig effect gehad. We kunnen concluderen dat de initiële begroting te ruim was, met name wat betreft de geraamde inzet van betaalde professionals uit het werkveld, kosten licenties Topdossier en softwareontwikkeling Databank dat niet nodig bleek.

Het project *“Een dekkend aanbod begaafde leerlingen 2024–2025”* startte in het najaar van 2023 met een door de beleidsmedewerker opgesteld activiteitenplan, gebaseerd op bevindingen uit eerdere projecten tot 2022. Dit was nodig voor de subsidieaanvraag. Later startte de projectleiding en het plan werd afgestemd op de meer actuele vragen uit het werkveld. Er werd een tijdlijn gemaakt met duidelijke projectfasen, en er is gewerkt met zowel een interne projectgroep als een procesgroep met vertegenwoordiging vanuit de scholen. Vanuit deze procesgroep werd uitvoering van verschillende activiteiten geïnitieerd en gecoördineerd, soms in samenwerking met kleine werkgroepen uit de praktijk. De procesgroep kwam vijf keer per jaar bijeen om de voortgang te volgen en waar nodig bij te sturen. Op basis van deze overleggen werden rapportages opgesteld voor het MT en de schoolbesturen. De financiële voortgang werd bewaakt door onze controller, die waar nodig adviseerde om bepaalde acties bij te stellen en de communicatie met de subsidieverstrekker verzorgde.

Tot en met juli 2026 verlengen we nog de specialistische voorziening van GOAL. Een gedeelte van de financiering ad € 30.000 reserveren we hiervoor.

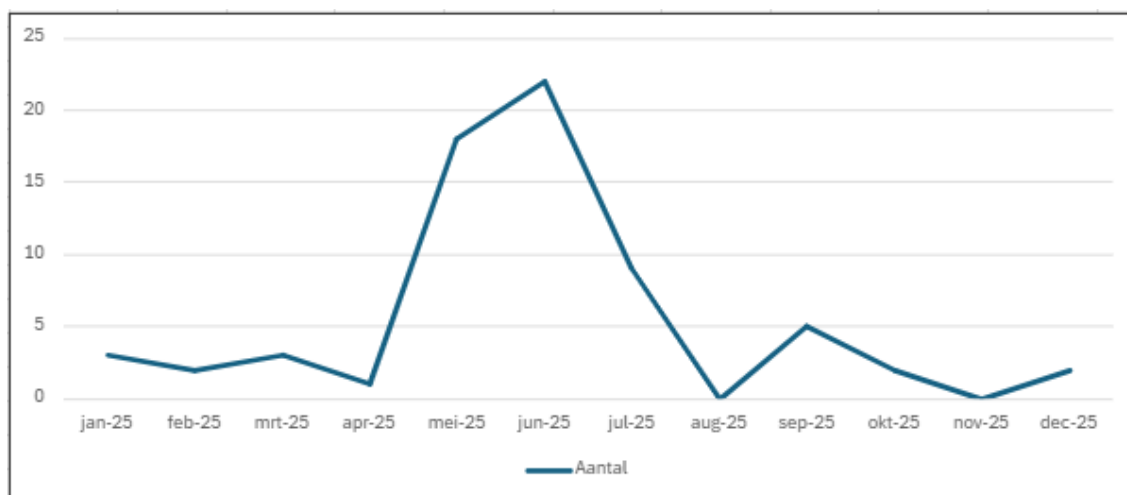
2.1.2. Speerpunt een passende plek voor iedereen

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

HOE IS DE BESTEDING VAN DE FINANCIËLE MIDDELEN?			
DOEL	BEGROTING	REALISATIE	VERSCHIL
3.We hebben een effectieve doorgaande lijn van 0-18 jaar	€ 4.506.336	€ 4.525.905	-€ 19.569
4.We hebben meer kinderen op een passende plek binnen het regulier onderwijs	€ 4.844.215	€ 5.004.973	-€ 160.758
5.We hebben een dekkend aanbod binnen ons SWV	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL	€ 9.350.551	€ 9.530.878	-€ 180.327

Binnen dit speerpunt vinden onder meer doorbetalingen plaats aan besturen. Het betreft de betalingen die DUO rechtstreeks inhoudt en afdraagt aan het VSO (doel 3), PRO en LWOO (doel 4). Naast de afdrachten aan het VSO plaatsen we onder doel 3 ook de budgetten ten behoeve van een soepele overgang PO naar VO en het budget ten behoeve van de beoordeling TLV-aanvragen door externe deskundigen.

Hieronder volgt de verdeling van de, ter beoordeling ingediende, aanvragen TLV-VSO over de maanden van het kalenderjaar 2025:

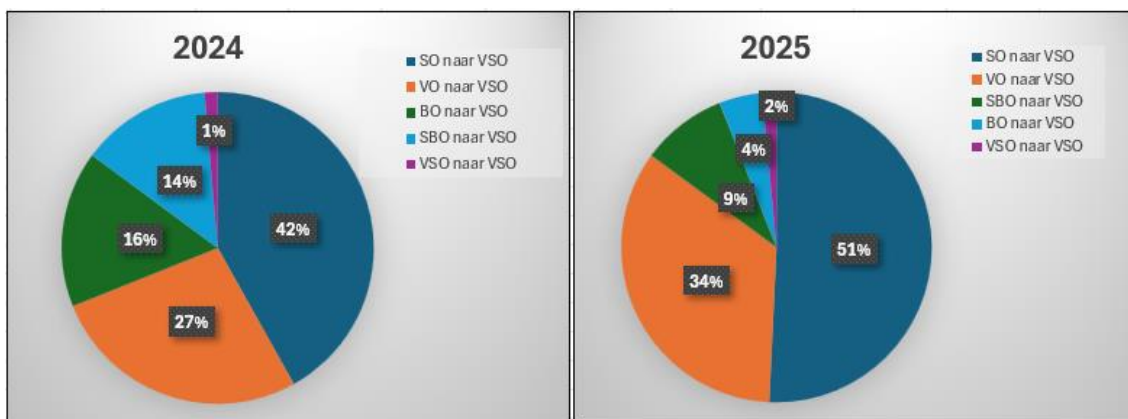


Van de 67 aanvragen in 2025 zijn er 67 toegekend (waarvan 66 categorie laag en 1 midden). 18 dossiers zijn teruggezet met aanvullende vragen en vervolgens toegekend.

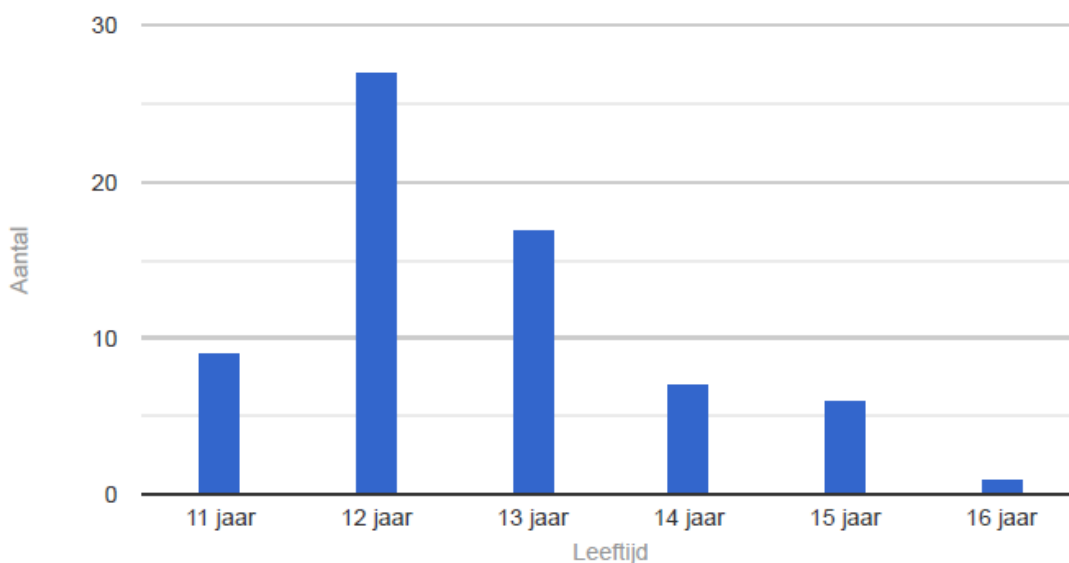
In 2024 waren er 77 toegekende aanvragen. We zien een daling van 10 aanvragen t.o.v. 2025.

Van de toegekende aanvragen zijn de leerlingen afkomstig uit:

VSO aanvraag - afkomstig uit						
	BO	SBO	SO	VO	VSO	Totaal
2024	12	10	31	20	1	77
2025	3	6	34	23	1	67



Hieronder volgt een overzicht van de in 2025 toegekende TLV-VSO-aanvragen (67) onderverdeeld naar leeftijd.



Activiteiten in 2025 in het kader van **doel 3**:

- De overstapcoördinator vraagt bij aanvang van het schooljaar de leerlingstromen richting (V)SO vanaf groep 7 uit, met het oog op het in beeld hebben van de leerlingstromen naar het gespecialiseerd onderwijs;
- De overstapmomenten hebben een vaste plek gekregen in de overlegstructuur van het SWV en de scholen;
- Rondom de overstap van het VO naar het MBO hebben we met name ingezet op de samenwerking tussen de decaan en zorgcoördinator in het VO opdat de lijnen kort blijven.

Voortgang doel 3: Zie de activiteiten hierboven.

Vergelijking begroting en realisatie doel 3:

De uitgaven op doel 3 zijn enerzijds hoger dan begroot in verband met de definitieve bekostiging van 5,17% i.p.v. 4,5% begroot en door de stijging van het aantal VSO -leerlingen.

Activiteiten/gezette stappen in 2025 in het kader van doel 4:

- Diverse pilots zijn verlengd en gestart gericht op een bijdrage aan onze ambities: inclusiever onderwijs en geen verdere groei in het gespecialiseerd onderwijs;
- Overgang PO-VO. Er zijn gesprekken met de S(B)O scholen om te kijken welke kinderen van SO naar een VO(+) voorziening kunnen.

Voortgang doel 4: De activiteiten dragen er toe bij dat er een inclusievere mindset ontstaat binnen het reguliere onderwijs. Ter realisatie van doel 4 zetten we ook het budget 'binnenschoolse intensieve ondersteuning' in.

Vergelijking begroting en realisatie doel 4:

De uitgaven op doel 4 zijn enerzijds hoger dan begroot in verband met de definitieve bekostiging van 6,11% i.p.v. 4,5% begroot en de stijging in het aantal Pro -leerlingen.

Activiteiten/gezette stappen in 2025 in het kader van doel 5:

- Meldpunt Thuiszitters SWV PO/VO is operationeel;
- Samen met het gespecialiseerd onderwijs en SWV Dordrecht zijn we gestart om op 3 VO scholen (Griendencollege, de Sprong, de LageWaard VMBO) het doelgroepenmodel uit te rollen.

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

We willen ervoor 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	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL	€ 0	€ 0	€ 0

Activiteiten/gezette stappen in 2025 in het kader van doel 6:

- De ontwikkelagenda's onderwijs-jeugd is een vast agendapunt geworden van het 'vijfgemeentenoverleg', met beleidsmedewerkers onderwijs/jeugd van de 5 gemeenten binnen ons SWV.

Vergelijking begroting en realisatie doel 6:

N.v.t.

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 naartoe dat het samenwerkingsverband de verbinding tot stand brengt tussen professionals en hen ondersteunt en adviseert om te komen tot passende ondersteuning voor iedereen.

HOE IS DE BESTEDING VAN DE FINANCIËLE MIDDELEN?			
DOEL	BEGROTING	REALISATIE	VERSCHIL
7.Het samenwerkingsverband is bekend en zichtbaar in het veld	€ 0	€ 7.500	-€ 7.500
8.We realiseren aanwezigheid van kinderen in onderwijs	€ 80.000	€ 48.366	€ 31.634
9.We werken vanuit gelijkwaardigheid samen met ouders, kinderen en docenten	€ 0	€ 0	€ 0
TOTAAL	€ 80.000	55.866	€ 24.134

Activiteiten/gezette stappen in 2025 in het kader van **doel 7**:

- We zijn gestart met het verspreiden van een nieuwsbrief SWV (4x per jaar) en mede door het gebruik van LinkedIn zijn we zichtbaarder geworden.
- Het Ouder- en Jeugdsteunpunt is januari-juli 2025 33 keer benaderd, veelal telefonisch. Ongeveer een derde van deze vragen had betrekking op het VO. Het Steunpunt wordt voornamelijk benaderd door ouders. Slechts een enkele keer is er door een familielid of een professional contact opgenomen. Er heeft geen jeugdige contact opgenomen. Van augustus tot en met december 2025 is het Steunpunt 47 keer benaderd, qua vragen ongeveer gelijkelijk verdeeld over PO en VO. In 90% van alle contacten tot en met december is het een ouder die het Steunpunt benaderd heeft. Ook heeft er nog geen jeugdige contact opgenomen;

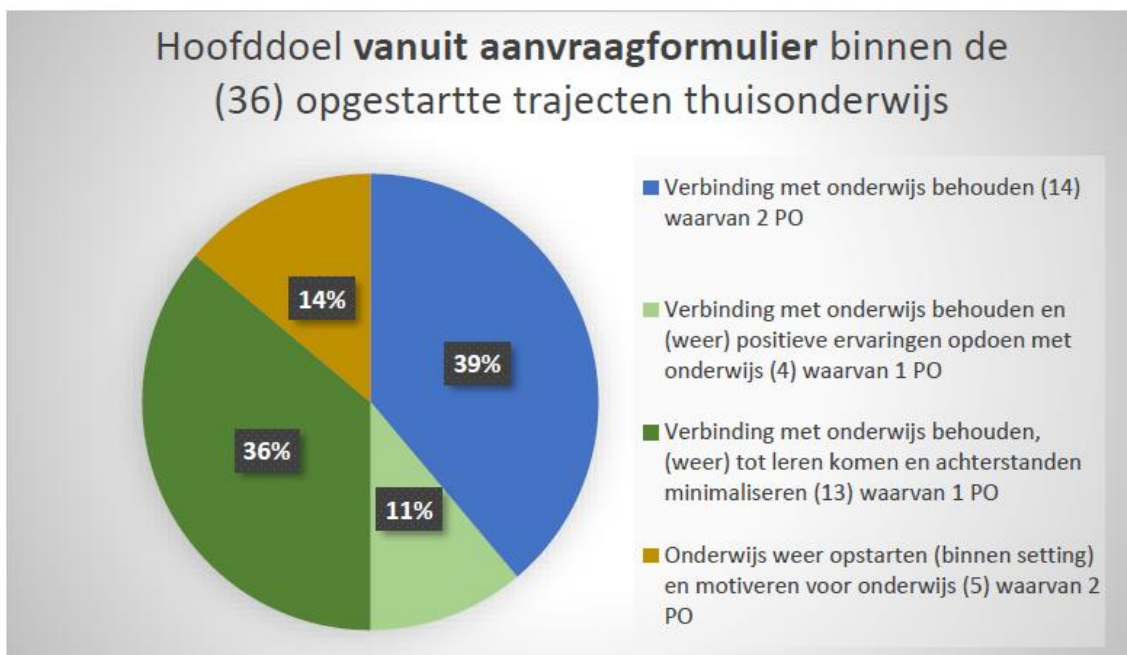
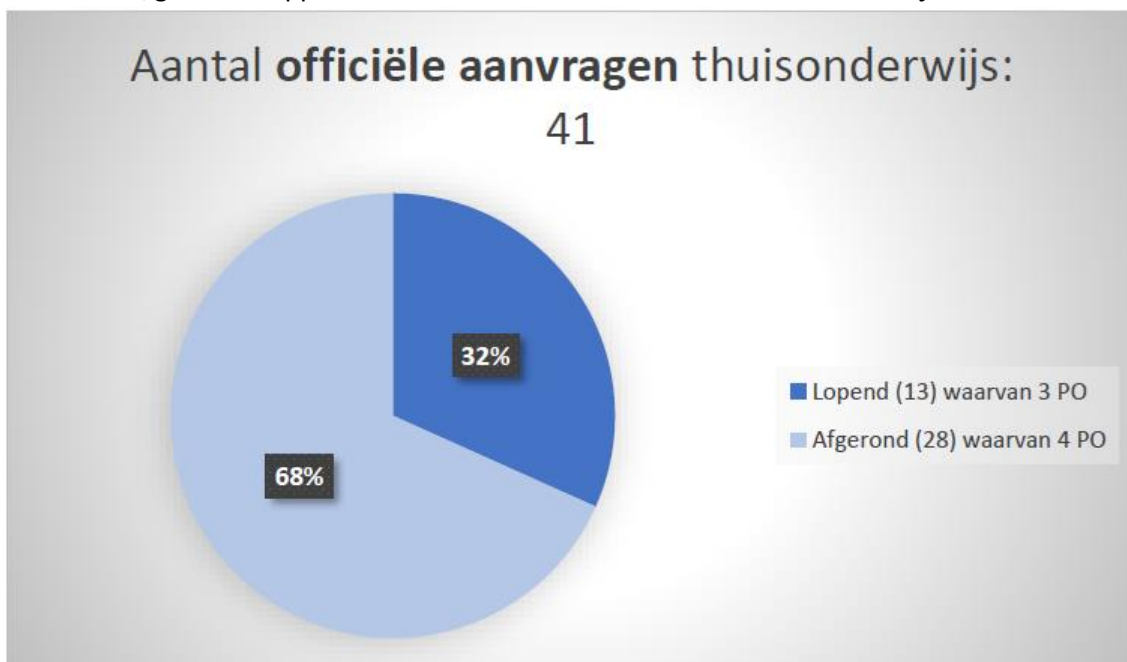
Voortgang doel 7: Zie activiteiten hierboven.

Afstandsonderwijs

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

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

Activiteiten/gezette stappen in 2024-2025 in het kader van **afstandsonderwijs**:



We zien dat in 66% van de gevallen de doelen (vanuit het aanvraagformulier) zijn behaald, of dat zelfs meer dan het beoogde doel is bereikt. (Dit zou nog kunnen oplopen tot een maximum van 72%.) Van alle leerlingen die examen hebben gedaan dit schooljaar is 100% geslaagd! Op dit moment zijn bij 28% van de leerlingen de beoogde (onderwijs)doelen niet bereikt.

Het aantal trajecten thuisonderwijs is dit schooljaar fors toegenomen. Het betreft 41 aanvragen, waarvan er 38 zijn opgestart en 36 zijn uitgevoerd. Vorig schooljaar betrof het 31 aanvragen waarvan er 26 zijn uitgevoerd. We hebben dus 10 trajecten meer uitgevoerd dan vorig schooljaar. Doordat we in het voorjaar van 2024 een enquête hebben uitgezet onder thuiszittende leerlingen, weten we nu ook dat zo'n 20 thuiszittende leerlingen kenmerken van meer- of hoogbegaafdheid hebben. Reden voor het SWV om een voorziening voor deze

doelgroep bij 'GOAL' voor te bereiden in het voorjaar van 2025 (onder aansturing van de procesgroep MHB).

Positieve onderwijs effecten van thuisonderwijs (schooljaar 2024 – 2025):

- 9 leerlingen zijn dit schooljaar overgegaan/bevorderd naar de volgende klas (waarvan 4 naar het examenjaar en waarvan 3 leerlingen vanuit het PO).
- 2 leerlingen zijn dit schooljaar vanuit thuisonderwijs ingestroomd op GOAL.
- 13 leerlingen zijn dit schooljaar weer terug naar school de klas in gegaan (waarvan 5 vanuit het PO).

In 2025 is ook een uitbreiding van dit arrangement voor thuiszittende leerlingen van groep 7 en 8 succesvol geïmplementeerd. We zullen dit ook continueren voor schooljaar 2025-2026.

Het SWV zet ook als arrangement een robot in de klas in (AV1). In 2024-2025 is dit arrangement voor 5 leerlingen ingezet, met als reden het in contact kunnen blijven met de klas/docent, het kunnen volgen van instructiemomenten bij afwezigheid door een operatie of 'post Covid problematiek'. Vrijwel alle arrangementen worden succesvol afgerond.

Meldpunt Thuiszitters

Activiteiten/gezette stappen in 2024-2025 in het kader van **Meldpunt thuiszitters**:

- o Aantal leerlingen dat thuiszit terugdringen.
- o Curatief toewerken naar terugkeer naar (een vorm van) onderwijs.
- o Preventief: het voorkomen van verzuim/ thuiszitten.
- o Thuiszitters uit onze regio in beeld hebben.

OSP Doel 8:

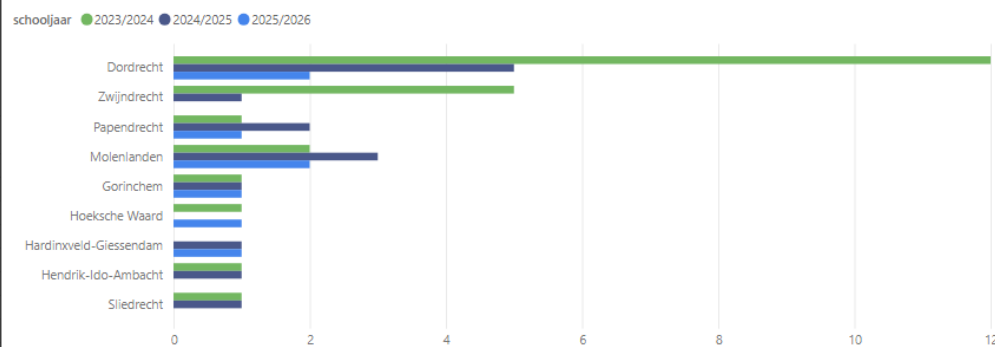
- o We realiseren aanwezigheid van de leerlingen in onderwijs.
- o Er is een meldpunt thuiszitters voor het SWV Drechtsteden.

OSP Leidende principes:

- o Zoveel mogelijk leerlingen een passende pedagogische/didactische plek bieden.
- o De verbindende schakel zijn tussen diverse partijen binnen het domein onderwijs.

Het Meldpunt Thuiszitters heeft zich ook de taak toegeëigend om preventieve besprekingen met de VO-scholen te houden en doet sinds maart 2025 de verbrede uitvraag binnen de reguliere VO-scholen. Dit betekent dat niet enkel de A-categorie (ongeoorloofd 4 weken achtereen) wordt uitgevraagd, maar ook de overige categorieën en dit doen we met als doel om een breder beeld te krijgen van de aard van de 'thuiszitter' gericht op het voorkomen van verzuim, ongeacht de betiteling 'geoorloofd' of 'ongeoorloofd'. Door middel van de preventieve besprekingen worden deze leerlingen besproken, zo ook de dreigende thuiszitter om het verzuim te voorkomen en waar mogelijk terug te dringen. Extra ondersteuningsmogelijkheden zoals, waar mogelijk, de faciliteiten binnen de eigen VO-school ("GOAL in de school") als ook de docentepool en GOAL worden meegenomen om de leerling weer aan het onderwijs deel te laten nemen. Dit gebeurt zoveel mogelijk in nauw contact met betrokkenen van het Jeugdteam, Leerplicht, Doorstroomcoaches en hulpverleners, ieder vanuit zijn eigen expertise. Buiten de gebaande paden denken en een vicieuze cirkel doorbreken hoort bij de insteek om de leerling weer de stap naar onderwijs te laten maken, waarbij het hoorrecht van leerling en ouders nadrukkelijk een plaats heeft.

Aantal thuiszitters per schooljaar per gemeente in regio ZHZ



*Dashboard LVS – Regio ZHZ

Aantal thuiszitters per schooljaar per gemeente in regio ZHZ

gemeente	2023/2024	2024/2025	2025/2026
Dordrecht	12	5	2
Gorinchem	1	1	1
Hardinxveld-Giessendam		1	1
Hendrik-Ido-Ambacht	1	1	
Hoeksche Waard	1		1
Molenlanden	2	3	2
Papendrecht	1	2	1
Sliedrecht	1	1	
Zwijndrecht	5	1	
Total	24	15	8

*Dashboard LVS – Regio ZHZ

Thuiszitters	juni-25		december-25	
	Gemonitoord door SWV	Volgens definitie inspectie*	Gemonitoord door SWV	Volgens definitie inspectie*
De Lage Waard Vmbo	14	8	9	2
De Lage Waard Havo/vwo	5	5	10	2
Walburgcollege	13	2	8	4
Willem de Zwijger college	6	0	9	0
Develsteincollege	14	3	15	3
Griendencollege	9	0	8	0
Loket	10	3	9	4
PRO De Sprong	1	0	1	0
VSO Bleyburg	1	1	1	1
Yulius Drechtster/Tij *	0	0	0	0
Yulius Discovery *	0	0	0	0
Yulius Lingewaal *	0	0	2	0
ISK Papendrecht	3	1	2	0
Totaal	76	23	74	16

*leerlingen uit onze regio

SWV monitoring: categorie A t/m E

Inspectie: categorie A en E

Vanuit eigen gecategoriseerde opvragen in 2025 bij de reguliere VO-scholen van ons SWV:

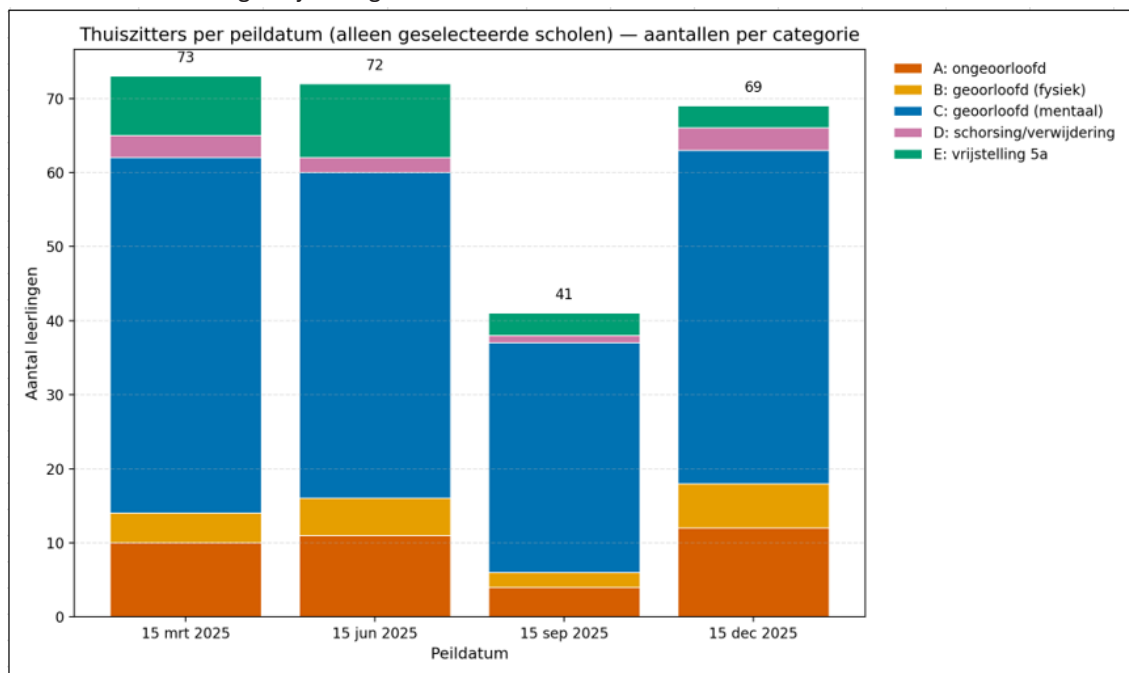
A: Thuiszitters ongeoorloofd; zonder geldige reden afwezig in een periode van 4 aaneengesloten lesweken

B: Thuiszitters geoorloofd; vanwege fysieke toestand afwezig in een periode van 4 aaneengesloten lesweken

C: Thuiszitters geoorloofd; vanwege mentale toestand afwezig in een periode van 4 aaneengesloten lesweken

D: Thuiszitters geoorloofd; vanwege schorsing/verwijdering afwezig in een periode van 4 aaneengesloten lesweken

E: Thuiszitters vanwege vrijstelling onder 5a



Voortgang doel 8: proces loopt

Uit de periodieke opvraag van thuiszitters blijkt dat leerlingen met mentale problematiek een groot aandeel hebben in het verzuim. Deze ontwikkeling sluit aan bij de landelijke trend, waarin een toename van thuiszitters met mentale problematiek zichtbaar is. De hoge druk op de jeugdhulpverlening en lange wachtlijsten belemmeren tijdige ondersteuning en daarmee de ontwikkeling van deze kwetsbare groep leerlingen. Dit maakt het vraagstuk complex en hardnekkig. In het preventieve kader is het daarom belangrijk binnen de scholen de focus te verleggen van verzuim naar het bevorderen van schoolaanwezigheid.

Vergelijking begroting en realisatie doel 8:

Het budget is in 2025 niet geheel gebruikt, ook i.v.m. de inzet voor kinderen in het PO. Deze kosten komen ten laste van SWV PO.

Activiteiten/gezette stappen in 2025 in het kader van **doel 9**:

- Door middel van scholing worden de vaardigheden van medewerkers vergroot om meer contextgericht te werken waardoor alle partijen nauw worden betrokken.
- Door de implementatie van topdossier worden de scholen meer meegenomen in het handelingsgericht werken.

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	€ 2.400.579	€ 1.911.738	€ 488.841
11. We werken actief met een goed werkend kwaliteitszorgsysteem	€ 143.500	€ 124.095	€ 19.405
TOTAAL	€ 2.544.079	€ 2.035.833	€ 508.246

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

Aan doel 11 zijn de administratie- en beheerslasten gekoppeld.

In het kader van **doel 10** is in 2025 ingezet op de volgende indicatoren:

1. Helderheid in de rollen en de taken binnen de ondersteuningsstructuur;
2. Aanstelling van een nieuwe directeur-bestuurder;
3. Een nieuwe bureaustructuur;
4. Overstap naar nieuwe externe vertrouwenspersoon.

Van januari t/m juli 2025 was een interim directeur-bestuurder aangesteld.

Met ingang van 1 augustus 2025 is een nieuwe directeur-bestuurder begonnen. Na diverse besprekingen in de diverse gremia en instemming van MR en OPR is er sinds 1 augustus 2025 de nieuwe bureaustructuur van kracht. Het MT bestaat uit drie personen: de directeur-bestuurder en twee programmaleiders.

Vanaf september 2025 zijn we overgestapt naar een nieuwe externe vertrouwenspersoon voor de medewerkers, namelijk Valiente. Tijdens de PV van 20 november 2025 zijn de vertrouwenspersonen van Valiente voorgesteld en hebben zij een presentatie gegeven over hun diensten.

Een deel van het personeel van de bureauorganisatie bemenst het Orthopedagogisch didactisch centrum 'GOAL'. GOAL is bedoeld voor VO-leerlingen waarvan de ondersteuningsvragen tijdelijk de mogelijkheden van de school overstijgen. Tevens zijn er een aantal leerlingen die van het SBO overgaan naar het VSO, maar vanwege de wachttijdenproblematiek in het VSO komen deze leerlingen ter overbrugging bij GOAL terecht, tot er een passende oplossing is.

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

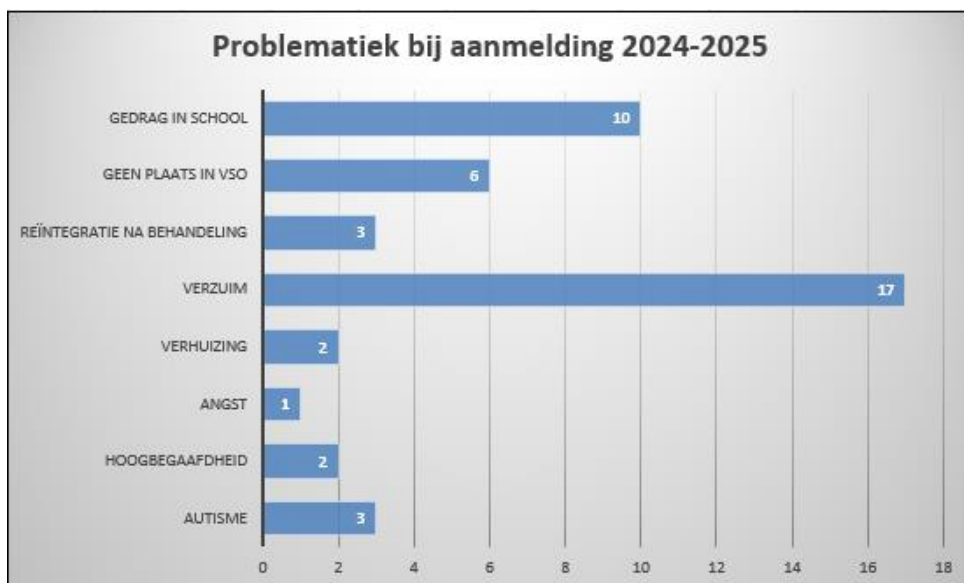
Dat er nog leerlingen door deze scholen bij onze GOAL voorziening zijn geplaatst heeft globaal gezien 3 redenen:

- Er was al een bestaand traject;
- De problematiek van de leerling is van dusdanige aard dat voortzetting in de schoollocatie niet mogelijk was om reden van veiligheid;
- De problematiek van de leerling is van dusdanige aard dat de drempel om terug te keren naar de schoollocatie te hoog is en plaatsing bij GOAL is dan een tussenstap.

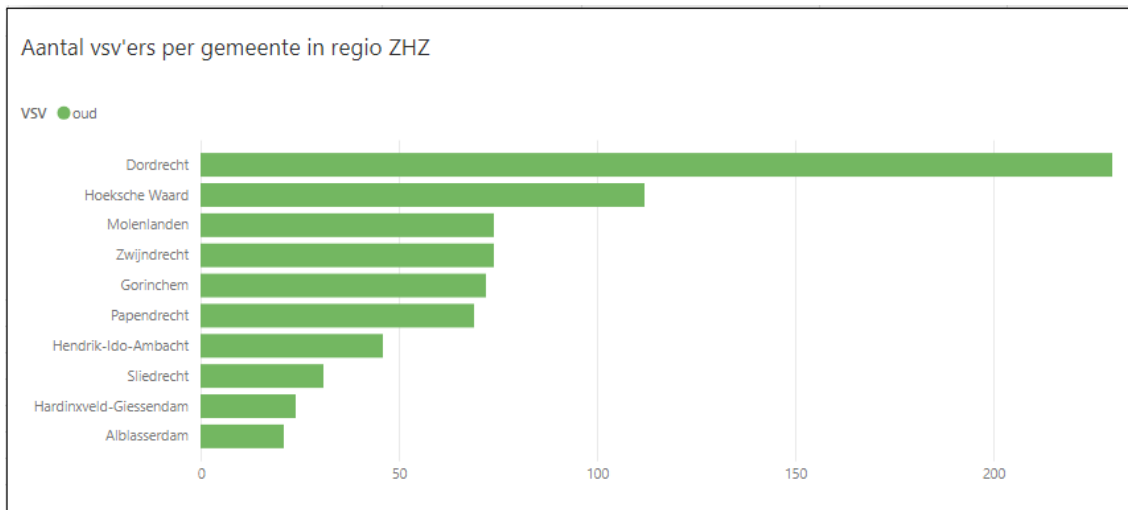
In het schooljaar 2023-2024 werden 38 VO-leerlingen begeleid op 'GOAL', gedurende het schooljaar 2024-2025 44 leerlingen en bij aanvang van het schooljaar 2025-2026 11 leerlingen. De effectiviteit van de binnenschoolse voorziening moet nog goed geëvalueerd worden. Er moet o.a. goed in beeld gebracht worden of de leerlingen die in deze voorzieningen zijn geplaatst anders bij onze GOAL voorziening waren gekomen, thuis waren komen te zitten of bij het VSO geplaatst zouden worden.

Hieronder volgen nog de data van GOAL over het schooljaar 2024-2025:





Vanuit de bureauorganisatie participeert het SWV ook in het **‘VSV-project’**: Voortijdig schoolverlaters (VSV’ers) zijn jongeren tussen 16 en 27 jaar die het onderwijs verlaten zonder dat zij een startkwalificatie hebben behaald, dat wil zeggen ten minste een afgeronde HAVO- of Vwo-opleiding of een MBO-niveau 2.

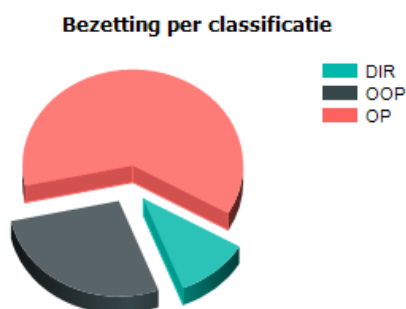


Bron: dashboard LVS Verzuim en Voortijdig Schoolverlaters

Teldatum 1 oktober 2025 (periode oktober 2024 – september 2025)

In bovenstaande grafiek staan de voortijdig schoolverlater vermeldt die jonger zijn dan 23 jaar in regio ZHZ.

Personele bezetting



Van januari t/m juli hadden we een personele inzet van 15,4fte (Budget 18,2fte) i.v.m. de aanstelling van de interim-directeur bestuurder in een geringere werktijdfactor. Vooruitlopend op de nieuwe bureaustructuur is natuurlijk verloop in 2024 (teamleider en beleidsmedewerker) niet herbezet.

Vanaf 1 augustus 2025 is de bezetting 17,7fte, vanwege de nieuwe bureauorganisatie: een nieuwe directeur bestuurder (waarvan 50% doorbelast aan PO), 2 programmaleiders (beide in dienst VO, waarvan 50% doorbelast aan PO) en 2 managementassistenten (beide in dienst VO, waarvan 50% doorbelast aan PO). Per 1 november is een BPO-er uitdienst gegaan door een nieuwe baan elders en deze ontstane vacature is niet opnieuw ingezet. Daardoor hebben we eind december 2025 een personele bezetting van 16,9fte. Hiervan wordt 3,68fte doorbelast aan het PO.

Voortgang doel 10:

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 2026 duidelijker worden.

Vergelijking begroting en realisatie doel 10:

De personele lasten zijn voor 2025 stuk lager dan begroot. Door o.a. de werktijdsfactor van de interim directeur-bestuurder en geen herbezetting van bepaalde functies en natuurlijk verloop. Ook is er een bedrag van € 72.000 voor voorzieningen personeel vrijgevallen.

Activiteiten/gezette stappen in 2025 in het kader van doel 11:

- Sinds begin 2025 zijn we administratief overgestapt op Visma HRM en Financieel;
- Na goedkeuring in de AC begin januari 2025 zijn we overgestapt naar schatkistbankieren via het Ministerie van Financiën. Hierdoor krijgen we hogere rentevergoeding voor ons banksaldo en levert dit een netto-voordeel op van € 15.000,-.

Voortgang doel 11:

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. Om de kennis te vergroten zijn er diverse trainingen gegeven. Om tegemoet te komen aan de wens van het veld gaan we ook overstappen naar de Loketmodule van Topdossier. In het 2^e gedeelte van schooljaar 2025-2026 zal bij de scholen geëvalueerd worden wie wil overstappen naar de Loketmodule en wie de schoolmodule wil blijven gebruiken.

Vergelijking begroting en realisatie doel 11:

De lasten zijn iets lager dan begroot. Dit is voornamelijk doordat de rente van het schatkistbankieren en de rente van teruggave generieke korting hier niet in meegenomen zijn. We hebben afgelopen jaar wel meer lasten gehad voor het inzetten van externe bureaus zoals Hebe (werving nieuwe directeur-bestuurder) en Oberon (onderzoek effectieve ondersteuning).

Toekomstige ontwikkelingen**'Opting OUT LWOO':**

De LWOO-middelen zijn vanaf kalenderjaar 2025 via het SWV aan de besturen op basis van een overeengekomen verdeelsleutel toegekend. In najaar 2026 is er een tussenevaluatie waarbij bekeken wordt in hoeverre de huidige regeling/toekenning van middelen aangepast moet worden.

Directe Bekostiging PRO:

Door het OCW is al eerder aangekondigd dat het per 1 januari 2026 wil overgaan naar rechtstreekse bekostiging voor PrO. Bij deze overgaan zal naar verwachting het aantal ingeschreven pro-leerlingen op 1 oktober 2025 aangehouden worden. De rechtstreekse bekostiging voor PrO wordt van de lichte ondersteuningsmiddelen van het Samenwerkingsverband afgeroomd.

Deze wijziging is nog niet definitief en gaat daarom nog niet in per 1 januari 2026.

Bureaustructuur:

Met ingang van augustus 2025 is de gewijzigde bureaustructuur gestart.

De bureaustructuur is zodanig ingericht dat er inhoudelijk meer vorm gegeven kan worden aan het ondersteuningsplan van het SWV. Er zijn 2 tussenlagen uit het MT (teamleider en sector-directeur) gehaald en vervangen door 2 programmaleiders.

De directeur-bestuurder vormt samen met de programmaleiders het managementteam (MT).

Nieuwe opzet verdeling van middelen naar scholen/schoolbestuurders

Vanaf schooljaar 2026-2027 zal er een nieuwe bekostigingssystematiek zijn voor de verdeling van de middelen naar de scholen/schoolbesturen. Dit betreft de huidige 'binnen schoolse ondersteuning' en 'breder ondersteuning'. In het voorjaar van 2026 zal de directeur-bestuurder een voorstel doen aan de AV.

Sociale veiligheid

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

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

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

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

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

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

(Maatschappelijke thema's)

Op 5 november 2025 is de VO-raad met de onderwijsbonden een onderhandelaarsakkoord overeengekomen voor een nieuwe cao voortgezet onderwijs. De nieuwe cao loopt van 1 november 2025 tot 1 maart 2027 en bevat een loonsverhoging van in totaal 5,8 %. Ook zijn er afspraken gemaakt over het verbeteren van de reiskostenvergoeding en de oktobertoelage.

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. Per 1 augustus 2025 is gekozen voor een nieuwe bureaustructuur met korte lijnen zodat de communicatie intern en extern beter zullen verlopen. Efficiëntie, slagvaardigheid en transparantie kan hierdoor beter worden bereikt. Het MT bestaat nu uit de directeur-bestuurder en 2 programmaleiders. Met ingang van het nieuwe schooljaar zullen we ontstane vacatures (door natuurlijk verloop) niet opnieuw invullen met het oog op de efficiënte en kwalitatieve inrichting van onze organisatie.

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.

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

Het vervullen van, in de loop van het kalenderjaar 2025, ontstane vacatures is succesvol verlopen, voornamelijk door interne doorstroming. In 2025 zijn geen medewerkers aangenomen met een arbeidsbeperking in het kader van het **Maatschappelijk thema 'Banenafpraak'**.

Het ziekteverzuim in het VO is in 2025 gedaald van 7,6% naar 2,19% (waarvan 0,73% langdurig verzuim, dat wil zeggen meer dan 43 dagen) en de meldingsfrequentie lag op 0,98 (gemiddeld 0,98 keer per jaar) (in 2024 0,45). Het vervangingsbudget van € 40.000, - is in het kalenderjaar 2025 is niet gebruikt.

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).

Verantwoording over de aanwezigheid van de Verklaring Omtrent het Gedrag (VOG)

nieuwe VOG's in 2025	VOG tijdig aanwezig	VOG niet tijdig aanwezig	VOG niet aanwezig
nwe medewerkers in loondienst	6	0	0
nwe medewerkers niet in loondienst	9	1	0

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

2.3 HUISVESTING & FACILITAIRE ZAKEN

Huisvesting

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

Met ingang van januari 2025 is in het gebouw aan de Duindoornhof ook de Stichting Leergeld gehuisvest, d.m.v. een overeenkomst tot medegebruik.

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. Het Financieel Beleidsplan is van 2020 en zou al eerder herschreven moeten worden, dit staat nu op de planning voor 2026. De meerjarenbegroting is afgeleid van het Ondersteuningsplan in combinatie met het financieel beleidsplan en de kaderbrief. 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 eindejaars prognose ter bespreking met de Auditcommissie en de AV. Wanneer uit een rapportage een

substantiële afwijking tussen begroting en realisatie blijkt, dan kan de afwijking aanleiding vormen tot bijsturing van (de uitvoering) van de begroting. Een voorstel tot bijsturing komt tot uitvoering pas nadat hieraan goedkeuring is gegeven door de AV. Jaarlijks vinden er evaluatiegesprekken plaats met de scholen en de uitkomsten worden aan de AV gerapporteerd.

Doelen

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

- Het SWV wordt bestuurd door een directeur-bestuurder. Deze is samen met de sectordirecteur en de teamleiders belast met de operationele aansturing van het SWV en de ontwikkeling en de uitvoering van het beleid. Sinds 1 augustus 2025 zijn er geen sectordirecteuren en teamleiders meer, deze zijn vervangen door programmaleiders. Dit wordt aangepast in het nieuwe financiële beleidsplan;
- 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 2026 en de jaren daarna zijn negatieve exploitatieresultaten begroot uitgaande van staand beleid. De negatieve resultaten doen het eigen vermogen in de loop van het kalenderjaar 2027 zakken tot onder de signaleringswaarde. Bij de bespreking van de meerjarenbegroting 2026-2030 in november 2025 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

- 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. Helaas heeft het onderzoek geen nieuwe inzichten gegeven, waardoor het nieuwe MT en de controller zelf analyse heeft verricht.

Toekomstige ontwikkelingen

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.

Zoals al aangegeven in de kaderbrief en meerjarenbegroting 2026-2030 gaat de directeur bestuurder begin 2026 bekijken op welke manier de middelen in de toekomst (vanaf schooljaar 2026-2027 aan de scholen/besturen verstrekt worden en zal in het voorjaar 2026 een voorstel aan de AV gedaan worden.

Ook staat 2026 in het teken van het herijken van de functie-inhoud van de BPO-ers.

In de goed gekeurde meerjarenbegroting is ook aangegeven dat het SWV de basisbekostiging van een residentiele plaatsing doorberekend aan de school van inschrijving. Bij de uitvoering van deze ombuiging baseren we ons op het principe 'Geld volgt leerling'.

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 Treasurystatuut⁵ 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. Vanaf eind maart 2025 maakt het SWV gebruik van schatkistbankieren via het Ministerie van Financiën.

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

⁵ Treasurystatuut 2020

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. Begin 2025 is weer een nieuwe risicoanalyse opgesteld.

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

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

Belangrijkste risico's en onzekerheden (B2)

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

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

De, in het najaar van 2024, uitgevoerde nieuwe risicoanalyse⁶, heeft geresulteerd in de volgende schatting van het benodigde weerstandsvermogen:

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

Volgens de risico-inschatting bedraagt de benodigde financiële reserve € 301.198,- (iets minder dan 2 jaren geleden: € 319.000, -). Deze benodigde financiële reserve is ruim een ton lager dan de door de Minister vastgestelde signaleringswaarde van 3,5% van de brutobaten. (€ 425.363, - in 2026)

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. Sinds begin 2025 is een medewerker interne privacy office geworden, die op operationeel niveau AVG-taken uitvoert. Hij heeft ook een cursus gevolgd om meer inzicht te krijgen in deze functie, 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.

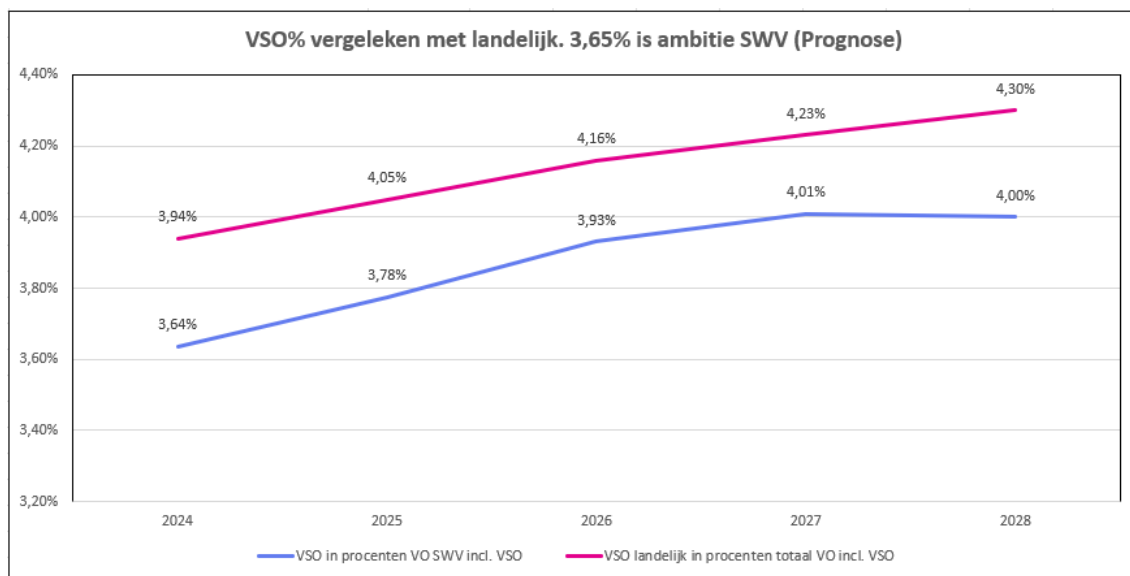
⁶ Risicosimulatie volgens de Monte Carlo methode

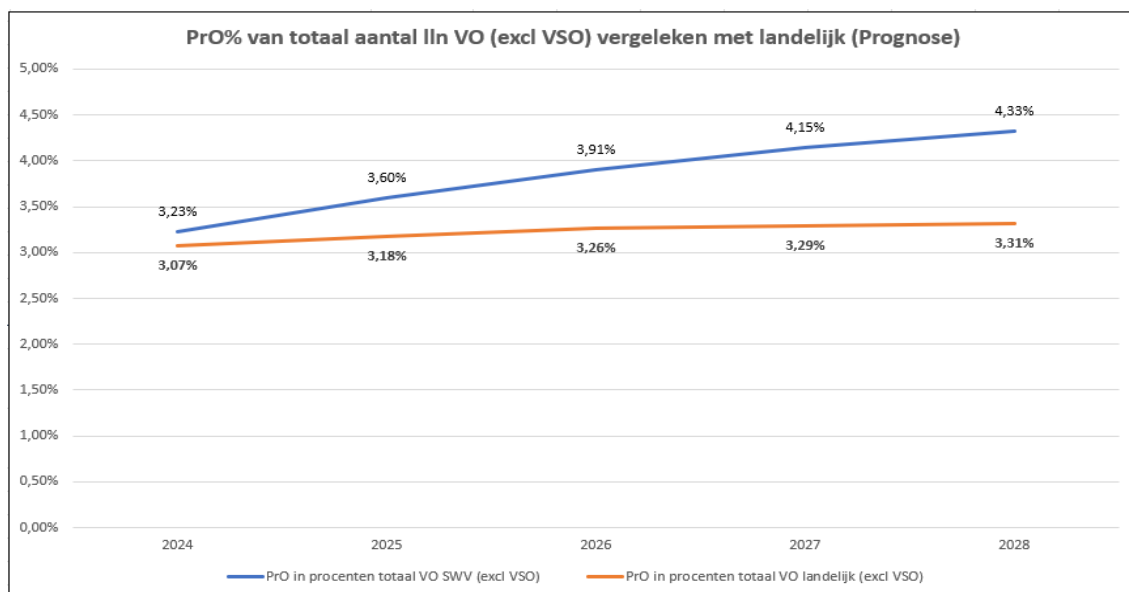
3. Verantwoording van de financiën

3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen

naam SWV	SWV-VO				
SWV-nummer	21576				
	kalenderjaar	2024	2025	2026	2027
	teldatum	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
Gegevens				28-1-2026	28-1-2026
Leerlingen VO <u>overige</u> in SWV (wordt berekend)		6.282	6.769	6.607	6.521
Leerlingen vavo (uitbesteed)		59	53	86	86
Leerlingen lwoo		440	0	0	0
Leerlingen pro		227	256	273	287
Totaal aantal leerlingen in SWV		7.008	7.078	6.966	6.894
Bij: nieuwkomers <1 jaar in NL		45	58	68	69
Af: 50% van aantal leerlingen vavo tg		-29,5	-26,5	-43	-43
Totaal voor berekening bekostiging		7.024	7.110	6.991	6.920
<i>Let op - teldatum VSO wijkt af van teldatum VO</i>					
	teldatum	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026
Aantal lIn VSO met TLV cat. 1 (laag) van dit SWV		247	264	276	279
Aantal lIn VSO met TLV cat. 2 (midden) van dit SWV		9	10	3	4
Aantal lIn VSO met TLV cat. 3 (hoog) van dit SWV		9	5	7	6
		2024	2025	2026	2027
VSO in procenten VO SWV incl. VSO		3,64%	3,78%	3,93%	4,01%
VSO landelijk in procenten totaal VO incl. VSO		3,94%	4,05%	4,16%	4,23%





Toelichting op bovenstaande grafiek en tabel:

- De gegevens in bovenstaande tabel zijn gebaseerd op de data afkomstig van DUO (tellingen VO tot en met 01-10-2025 en tellingen VSO tot en met 01-02-2025), de Referentieramingen 2025 van OCW en de prognose van bevolkingsaantallen van PRIMOS van 2024. Update DUO 01-02-2026: Aantal leerlingen VSO met TLV totaal 289;
- Het was ONZE AMBITIE om het percentage leerlingen dat begeleid wordt binnen het VSO NIET te laten stijgen. Dat betekent dat we ernaar streven om op langere termijn niet boven het VSO-percentage van 3,65 uit te komen, zijnde het percentage van 2024. Helaas zien we dit niet terug in bovenstaande tabellen. Het percentage VSO% blijft in het SWV stijgen, maar ook landelijk. We zitten wel onder het landelijk percentage. Met het verlengen van de pilots 'inclusiever onderwijs' willen we toch het aantal de komende jaren zien dalen. Zie verder ook paragraaf 2.4 'Toekomstige ontwikkelingen';
- Ook het percentage PrO blijft de komende jaren stijgen. Hier zitten we als SWV zelfs boven het landelijke percentage. Zowel punt 2 en 3 zijn zorgelijk, want dit heeft hogere afdrachten via DUO tot gevolg, waardoor er minder overblijft voor de reguliere scholen.

Aantal FTE (31-12-2025)

Aantal FTE	2025	2026	2027
Management	2,80	2,80	2,80
BPO-ers	7,70	7,70	7,70
GOAL	3,30	3,30	3,30
OP	3,10	3,10	3,10
Doorbelast naar SWV PO	-3,68	-3,68	-3,68
Totaal	13,22	13,22	13,22

Vanaf augustus 2025 heeft het SWV een gewijzigde organisatiestructuur ingevoerd. Het MT bestaat uit de directeur-bestuurder en twee programmaleiders. Met ingang van het nieuwe schooljaar zullen we ontstane vacatures (door natuurlijk verloop) niet opnieuw invullen met het oog op de efficiënte en kwalitatieve inrichting van onze organisatie.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025	meerjarenbegroting			Verschil verslagjaar t.o.v. begroting 2025	Verschil verslagjaar t.o.v. 2024
				2026	2027	2028		
Baten								
Rijksbijdragen	€ 11.308.178	€ 11.885.972	€ 12.108.952	€ 12.236.116	€ 12.159.466	€ 12.048.644	€ 222.980	€ 800.774
Overige baten	€ 355.084	€ 337.997	€ 420.694	€ 573.907	€ 573.907	€ 544.907	€ 82.697	€ 65.610
Totaal baten	€ 11.663.262	€ 12.223.969	€ 12.529.646	€ 12.810.023	€ 12.733.373	€ 12.593.551	€ 305.677	€ 866.384
Lasten								
Personele Lasten	€ 2.106.158	€ 2.395.419	€ 1.859.644	€ 2.171.634	€ 2.156.634	€ 2.099.134	€ -535.775	€ -246.514
subtotaal personele lasten	€ 2.106.158	€ 2.395.419	€ 1.859.644	€ 2.171.634	€ 2.156.634	€ 2.099.134	€ -535.775	€ -246.514
Afschrijvingen	€ 36.696	€ 34.000	€ 37.659	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000	€ 3.659	€ 963
Huisvestingslasten	€ 108.240	€ 112.160	€ 106.808	€ 112.000	€ 112.000	€ 112.000	€ -5.352	€ -1.432
Overige instellingslasten	€ 261.677	€ 240.400	€ 400.626	€ 277.502	€ 277.502	€ 277.502	€ 160.226	€ 138.949
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ 9.307.770	€ 9.635.622	€ 10.006.007	€ 10.306.999	€ 10.463.097	€ 10.530.793	€ 370.385	€ 698.237
Totale lasten	€ 11.820.541	€ 12.417.601	€ 12.410.744	€ 12.902.135	€ 13.043.233	€ 13.053.429	€ -6.857	€ 590.203
Saldo baten en lasten	€ -157.279	€ -193.632	€ 118.903	€ -92.112	€ -309.860	€ -459.878	€ 312.535	€ 276.182
Fin.baten en lasten	€ 5.502	€ -500	€ 31.905	€ 15.000	€ 15.000	€ 15.000	€ 32.405	€ 26.403
Resultaat	€ -151.777	€ -194.132	€ 150.808	€ -77.112	€ -294.860	€ -444.878	€ 344.940	€ 302.585

Verklaringen verschil verslagjaar ten opzichte van de begroting

Het totaal aan Rijksbijdragen komt ruim 2 ton hoger uit dan dat voor het kalenderjaar 2025 is begroot. Dit komt door de, in de zomer van 2025 ontvangen, definitieve bekostiging van 5,17% i.p.v. 4,5% begroot en de teruggave van de generieke korting van € 87.000.

Tevens zijn de overige baten ruim € 80.000 hoger door meer detachering van personeel VO in het PO.

De lasten van de doorbelasting aan schoolbesturen zijn ruim 3,5 ton hoger door de definitieve bekostiging van 5,17% (6,11% voor PrO) i.p.v. de 4,5% begroot en door het verlengen van de pilots, die geheel ten laste komen van 2025. Zoals afgesteld in de AV van november.

De personeelslasten zijn ruim 5 ton lager door de lage werktijdsfactor van de interim directeur bestuurder en het niet invullen van ontstane vacatures. Ook door het vrijvallen van personele voorzieningen ad € 70.000.

Verder zijn de overige instellingslasten € 160.000, - hoger dan begroot: begeleiding door een extern adviesbureau met betrekking tot de vacature voor een nieuwe directeur-bestuurder en begeleiding van een extern adviesbureau met betrekking tot het onderzoek naar de effectieve ondersteuning. En de hogere MHB-lasten door uitgestelde 'eigen bijdrage'.

Verklaringen verschil verslagjaar 2025 ten opzichte van verslagjaar 2024

De totale baten over het kalenderjaar 2024 zijn ruim 8,5 ton hoger dan over het kalenderjaar 2024. De belangrijkste verklaring is opgenomen in de vorige alinea, namelijk de verhoging van de bekostiging voor het kalenderjaar 2025. Daarnaast is ten opzichte van 2024 het aantal bekostigde leerlingen gestegen met 86. Tenslotte zijn de baten in 2025 hoger dan in 2024 door de MHB-subsidie.

Uit de bovenstaande staat van baten en lasten blijkt dat de, ten opzichte van 2024, hogere baten gedeeltelijk in het kalenderjaar 2025 zijn uitgegeven: € 667.000, - aan hogere doorbetalingen aan schoolbesturen en € 177.000, - aan de MHB-subsidiegelden en eigen bijdrage. De personeelslasten zijn € 219.000 lager ten opzichte van 2024, voornamelijk door de lage werktijdsfactor van de interim directeur en minder personeel.

Toekomstige ontwikkelingen in meerjarenperspectief

1. Met het oog op het risico van onvoorziene groei in het praktijkonderwijs en/of gespecialiseerd onderwijs voeren we in 2026 in adviesraden en AV's de dialoog over inclusiever onderwijs;
2. Ook gaan we met elkaar de dialoog aan hoe we de toekenning van financiële middelen;

Balans in meerjarig perspectief

Balans in meerjarenperspectief	2024	2025	2026	2027	2028
	realisatie 31-12	realisatie 31-12	begroting	begroting	begroting
<i>Vaste activa</i>					
Materiële vaste activa	€ 152.079	€ 138.767	€ 104.767	€ 70.767	€ 36.767
	€ 152.079	€ 138.767	€ 104.767	€ 70.767	€ 36.767
<i>Vlottende activa</i>					
Vorderingen	€ 201.360	€ 236.385	€ 236.385	€ 236.385	€ 236.385
Liquide middelen	€ 875.672	€ 897.894	€ 854.782	€ 593.922	€ 183.044
	€ 1.077.031	€ 1.134.279	€ 1.091.167	€ 830.307	€ 419.429
Activa totaal	€ 1.229.110	€ 1.273.046	€ 1.195.934	€ 901.074	€ 456.196
<i>Eigen Vermogen</i>					
Algemene reserve	€ 775.031	€ 925.838	€ 848.726	€ 553.866	€ 108.988
	€ 775.031	€ 925.838	€ 848.726	€ 553.866	€ 108.988
<i>Voorzieningen</i>					
Voorziening jubilea	€ 36.091	€ 25.701	€ 25.701	€ 25.701	€ 25.701
Voorziening LFPB	€ 78.926	€ 13.842	€ 13.842	€ 13.842	€ 13.842
	€ 115.017	€ 39.543	€ 39.543	€ 39.543	€ 39.543
<i>Langlopende schulden</i>					
Overige langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Kortlopende schulden</i>					
Crediteuren	€ 37.079	€ 59.847	€ 59.847	€ 59.847	€ 59.847
Ministerie van OCW	€ 53.107	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000	€ 30.000
Belastingen en premies sociale verzekeringen	€ 90.643	€ 93.492	€ 93.492	€ 93.492	€ 93.492
Schulden terzake pensioenen	€ 23.505	€ 25.159	€ 25.159	€ 25.159	€ 25.159
Overige kortlopende schulden	€ 134.728	€ 99.166	€ 99.166	€ 99.166	€ 99.166
	€ 339.062	€ 307.664	€ 307.664	€ 307.664	€ 307.664
Passiva totaal	€ 1.229.110	€ 1.273.046	€ 1.195.934	€ 901.074	€ 456.196

Toelichting op de belangrijkste mutaties in balansposten

Bij de balans in meerjarenperspectief springt het meest in het oog de, bij ongewijzigd beleid, fors dalende algemene reserve in de komende jaren. Bij het opstellen en vaststellen van de meerjarenbegroting 2026-2030 hebben we de belangrijkste verklaringen besproken:

1. Het totaal aantal VO-leerlingen, en de daaraan gekoppelde ondersteuningsbekostiging, daalt in de komende jaren tot 2030 met 5%;
2. De stijging in het aantal VSO- en PRO-leerlingen heeft hogere afdrachten via DUO tot gevolg.

Ook de komende jaren staan we voor de uitdaging om het 'tj tijdig te keren'.

In 2025 zijn we begonnen 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. We hebben ons bij de voorbereiding op en uitvoering hiervan laten begeleiden door een extern adviesbureau. Helaas heeft dit niet het gewenste resultaat gegeven. We zijn daarom niet verder gegaan met het bureau.

De nieuwe directeur bestuurder heeft al tijdens de laatste AV in november 2025 aangegeven dat er door het SWV wordt bekeken op welke manier de middelen in de toekomst aan de

scholen/besturen versterkt zullen worden. In het voorjaar van 2026 zal er een voorstel naar de AV gaan.

Ook staat 2026 in het teken van herijken van de functie-inhoud van de BPO-ers. We zullen ontstane vacatures niet opnieuw invullen met oog op de efficiënte en kwalitatieve inrichting van onze organisatie.

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 doorberekend aan het SWV PO.

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

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

Kasstroomoverzicht

	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo liquide middelen 31 dec t-1	€ 1.048.460	€ 875.672	€ 897.894	€ 854.782	€ 593.922
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat	€ -151.777	€ 150.808	€ -77.112	€ -294.860	€ -444.878
Afschrijvingen	€ 36.372	€ 37.659	€ 34.000	€ 34.000	€ 34.000
Mutaties werkkapitaal	€ -25.592	€ -66.423	€ -	€ -	€ -
1.4 Voorraden		€ -	€ -	€ -	€ -
1.5 Vorderingen		€ -35.025	€ -	€ -	€ -
1.6 Effecten (< 1jaar)		€ -	€ -	€ -	€ -
2.4 Kortlopende schulden		€ -31.398	€ -	€ -	€ -
Mutaties voorzieningen	€ -1.077	€ -75.474	€ -	€ -	€ -
totaal	€ -142.074	€ 46.569	€ -43.112	€ -260.860	€ -410.878
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investeringen materiële vaste activa -/-	€ -30.714	€ -24.347	€ -	€ -	€ -
Desinvesteringen materiële vaste activa +/-					
Investeringen immateriële vaste activa -/-					
Desinvesteringen immateriële vaste activa +/-					
Investeringen financiële vaste activa -/-					
Desinvesteringen financiële vaste activa +/-					
totaal	€ -30.714	€ -24.347	€ -	€ -	€ -
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie Liquide middelen	€ -172.788	€ 22.222	€ -43.112	€ -260.860	€ -410.878
Eindsaldo liquide middelen	€ 875.672	€ 897.894	€ 854.782	€ 593.922	€ 183.044
<i>ratio liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden)</i>	3,2	3,7	3,5	2,7	1,4

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Bij de toelichting op de balans in meerjarenperspectief is al aangegeven dat we voor een uitdaging staan. We kiezen ervoor om via de dialoog te komen tot de gewenste ombuigingen, door te voeren vanaf het begrotingsjaar 2027.

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

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen

Kengetal	Realisatie 2024	Realisatie 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2 (eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	0,72	0,76	0,74	0,66	0,33	Ondergrens < 0,3 *
Weerstandvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	0,07	0,08	0,07	0,04	0,009	Ondergrens < 0,05
Liquiditeit (current ratio) Vlottende activa / Kortlopende schulden	3,2	3,7	3,5	2,7	1,4	Ondergrens 1,0 *
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	-1,3%	1,2%	-0,6%	-2,3%	-3,5%	Driejarig 0%
Reservepositie t.o.v. signaleringswaarde OCW (Feitelijk publiek eigen vermogen -/ Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	3,1%	3,9%	3,1%	0,8%	-2,6%	Signaleringswaarde: 3,5%
Ratio Eigen Vermogen Normatief EV Prognose EV Verschil prognose en normatief Ratio EV	€ 408.214 € 775.031 € 366.816 1,9	€ 438.538 € 925.838 € 487.301 2,1	€ 448.351 € 848.726 € 400.376 1,9	€ 445.668 € 553.866 € 108.198 1,2	€ 440.774 € 108.988 € -331.786 0,2	

* <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-2017/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuïteitstoezicht>

Toelichting op de financiële positie

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de meeste kengetallen aan het eind van 2025 nog ruim boven de signaleringswaarden van OCW liggen.

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

Het feitelijk eigen vermogen per 31 december 2025 ligt daar ruim boven en ook ruim boven de signaleringswaarde van OCW (reservepositie ten opzichte van de signaleringswaarde).

Binnen enkele jaren zien we de financiële positie van het SWV echter aanzienlijk verslechteren. Deze constatering is bij de bespreking van de meerjarenbegroting 2026-2030 besproken in respectievelijk het MT, de AC en de AV.

Ondertekening door bestuur

Naam

Functie

Datum

4. Verslag intern toezicht

4.1 SAMENSTELLING INTERN TOEZICHT

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

	Voorzitter Raad van Toezicht CVO 't Gooi	bezoldigd
	Voorzitter Samenwerkingsverband PO Amsterdam-Diemen	bezoldigd
	Bestuurslid stichting ViJoS	onbezoldigd
	Dhr. Stevens is per 15 september afgetreden	
V.L. van der Giesen	Mw. Van der Giesen is per 16 augustus aangetreden	
	Voorzitter college van Bestuur SPON	bezoldigd
R. de Vries	Bestuurder OZHW	bezoldigd
	Lid Dagelijks bestuur Onderwijsregio Rijnmond (VO)	onbezoldigd
	Lid toezichthoudend bestuur Vereniging SWV PO en VO (Noordelijke Drechtsteden; lid remuneratiecommissie	onbezoldigd
	Lid Dagelijks bestuur Veerkrachtige buurten Zwijndrecht	onbezoldigd
C.H. Nugteren	Rector-bestuurder van Christelijke Scholengemeenschap De Lage Waard in Papendrecht	bezoldigd
	Lid toezichthoudend bestuur Vereniging SWV VO Noordelijke Drechtsteden; lid auditcommissie	onbezoldigd
M. de Kreek	Algemeen directeur Stichting Yulius Onderwijs	bezoldigd
	Lid Toezichthoudend bestuur Samenwerkingsverband PO 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
	Lid Algemene Vergadering + RvT Samenwerkingsverband Koers VO	onbezoldigd
	Lid Algemene Vergadering PPO Rotterdam	onbezoldigd
	Lid Toezichthoudend Bestuur Samenwerkingsverband MUNIO	onbezoldigd

4.2 HOE HET TOEZICHT IS VORMGEGEVEN

De toezichthoudende rol van het samenwerkingsverband is belegd bij de Algemene Vergadering. Daartoe is een toezichtskader opgesteld.

De belangrijkste onderdelen daarvan zijn:

- Goedkeuren van het ondersteuningsplan, de (meerjaren)begroting en het bestuursverslag inclusief de jaarrekening;
- Toezicht houden op naleving wettelijke verplichtingen en code goed bestuur;
- Toezicht houden op de rechtmatige en doelmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
- Aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan;
- Het afleggen van verantwoording over de uitvoering van bovengenoemde taken in het bestuursverslag;

- Optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur (benoeming, ontslag, schorsing, vaststelling beloning);
- Evalueren van het uitvoerend bestuur.

Hoe vond het toezicht plaats in 2025?

In de eerste plaats heeft de AV gebruik gemaakt van de bevindingen en adviezen van de **auditcommissie**. De beide auditcommissies PO en VO vergaderden gezamenlijk. Naast twee AV-leden uit het PO en twee AV-leden uit het VO is er een onafhankelijk (externe) voorzitter. Zie ook het verslag van de auditcommissie(s) verderop.

De auditcommissie heeft ook in 2025 kritisch gekeken naar alle concept-voorstellen die te maken hebben met de financiën van het samenwerkingsverband. Als de auditcommissie dit wenselijk acht, worden de concept-stukken aangepast alvorens deze aan de AV worden voorgelegd. De auditcommissie geeft aan de AV gemotiveerde adviezen over alle financiële stukken. Daarbij gaat het niet alleen om geld. Financiële middelen worden immers ingezet om een doel te bereiken. Een permanent aandachtspunt in 2025 was de doelmatigheid van deze inzet: levert het geld dat naar de scholen gaat of anderszins wordt ingezet het beoogde resultaat op? En: kunnen de scholen dit adequaat verantwoorden? Dit punt zal ook in de toekomst regelmatig in positief-kritische zin terugkomen om zowel het samenwerkingsverband als de schoolbesturen scherp te houden.

De discussies in de auditcommissie onderling en met de directeur-bestuurder waren soms stevig, zoals het een commissie van de toezichthouder betaamt, maar kunnen zeker als constructief worden gekenschetst.

Daarnaast heeft de AV een **remuneratiecommissie** ingesteld bestaande uit twee leden van de AV en een onafhankelijk (externe) voorzitter. Deze commissie vervult de werkgeversrol. Zoals uit het verslag verderop blijkt heeft deze commissie veel aandacht besteed aan de vervulling van de vacature directeur-bestuurder. Met het oog op de continuïteit van (het werk van) de bureauorganisatie heeft de remuneratiecommissie zich ook wat nadrukkelijker bemoeid met meer 'interne' aangelegenheden, zoals de herziening van de directiestructuur. Het toezicht op het functioneren van de directeur-bestuurder werd uitgeoefend door deze remuneratiecommissie.

Met de benoeming van een nieuwe directeur-bestuurder in de persoon van mw. Van Hoof en een nieuwe controller (mevrouw Turenhout) kon er na de zomervakantie van 2025 in zekere zin een nieuwe start worden gemaakt.

De **Algemene Vergadering (AV)** heeft weliswaar een onafhankelijk voorzitter, maar is geen 'onafhankelijk toezichthouder'. Op het punt van rolzuiverheid – in de AV zit je om de belangen van het samenwerkingsverband te behartigen en niet die van jouw schoolbestuur – hebben de leden van de AV elkaar ook in 2025 regelmatig scherp gehouden. Dat gaat in goede harmonie vooral omdat de onderlinge sfeer constructief en professioneel is.

Elk jaar, dus ook in 2025, heeft de AV nadrukkelijk stilgestaan bij haar rol als toezichthouder. Een meerderheid is van mening dat we in de huidige opzet onze rol als toezichthouder adequaat vervullen. Er zijn ook leden die opteren voor een onafhankelijk toezichthouder. Omdat de verwachting is dat wetgeving ons zal nopen daartoe over te gaan, wordt afgesproken dat we ons in 2026 nader oriënteren op een RvT-model.

Voor alle discussies in de AV hebben de leden in hun rol als toezichthouder een hoog informatieniveau en een breed referentiekader voor alle besproken onderwerpen. Daarom worden door de directeur-bestuurder vaak onderwerpen in de AV geagendeerd ter oriënterende bespreking om zodoende te komen tot een goed en gedragen beleid.

Vanuit de AV worden jaarlijks twee gesprekken gevoerd met de OPR en met de MR. Een terugkerend punt van zorg is de beperkte samenstelling van de OPR. Het is moeilijk om ouders te vinden die daarin willen deelnemen. De MR gaat na de zomervakantie verbreed en vernieuwd verder. De verschillende onderdelen van het SWV zijn nu in de MR vertegenwoordigd.

De AV heeft in 2025 in gezamenlijkheid vergaderd op de navolgende momenten:

12 februari 2025, 09 april 2025, 18 juni 2025, 08 oktober 2025 en 26 november 2025.

De belangrijkste onderwerpen waren:

Vergadering 12 februari

- Taakverdeling en verantwoordelijkheidsverdeling voor het nieuwe MT wordt nog opgezet. Tot de zomer fungeert een tijdelijk MT waarmee de continuïteit is geborgd.
- Er is een herijking geweest van de risicoanalyse. Hierbij is er rekening mee gehouden dat alle risico's zich nooit tegelijk zullen voordoen en zijn om die reden op 90% gezet. De risicoanalyse wordt goedgekeurd.
- Organisatiestructuur Adviesraad en AV; besloten wordt dat de discussie over de positie van de Adviesraad verder kan gaan en de discussie over het aanpassen van de governance en over de toezichthoudende rol op dit moment niet te vervolgen. Daar komen we later op terug.
- In november 2024 is besloten een externe partij onderzoek te laten doen naar effectieve ondersteuningsaanpakken. Hiervoor zal Oberon separaat met de besturen online in gesprek gaan. De resultaten van de gesprekken komen terug in de AV van 9 april a.s. Het eindverslag wordt vervolgens besproken in de AV van 18 juni a.s.

Vergadering 09 april

- Terugkoppeling periodiek bestuursgesprek met inspectie d.d. 10 maart. In de loop van voorjaar 2026 worden de samenwerkingsverbanden PO en VO bezocht voor het vierjaarlijkse onderzoek gekoppeld aan een verificatieonderzoek.
- Vacatures OPR; hier zal aandacht aan besteed worden tijdens de MR vergaderingen van de besturen/scholen.
- Afgesproken wordt om aan het einde van het jaar te evalueren of het combineren van de PO en VO overleggen een werkbare vorm is.
- Addendum OSP 2024-2028: De OPR heeft een positief advies afgegeven. Binnen de vijf gemeenten zal het besproken worden en teruggekoppeld. De leden van de AV keuren het addendum van het ondersteuningsplan 2024-2028 goed onder voorbehoud van een positief advies van de gemeenten.
- Tussenpresentatie Oberon over de uitkomsten van de inventarisatie van het onderzoek naar effectieve ondersteuningsaanpakken

Vergadering 18 juni

- Voordracht door de remuneratiecommissie van mw. Yvette van Hoof als nieuwe directeur-bestuurder samenwerkingsverbanden PO en VO. De leden gaan unaniem akkoord.
- Jaarrekening 2024 en accountantsverslag. Het jaarverslag wordt met positief advies van de auditcommissie goedgekeurd door de leden en vastgesteld door de directeur-bestuurder.

- Rapportage Oberon over doelmatigheid extra ondersteuning. Afgesproken wordt in het najaar in de AV samen met de nieuwe directeur-bestuurder een besluit te nemen over het vervolg. De directeur-bestuurder heeft dan gelegenheid zelf een mening te vormen en zij kan haar kracht en visie inbrengen.
- De middelen die terugkomen vanuit het ministerie t.a.v. de generieke korting zullen gebruikt worden om de pilots rondom inclusie te continueren en een start te maken met een gezamenlijke monitoring. Zodoende kan een beter beeld worden verkregen wat het oplevert voor de leerlingen.

Vergadering 8 oktober

- SIPOR (Stichting Islamitisch Primair Onderwijs Rijnmond) is toegetreden als nieuw lid van het samenwerkingsverband PO en start dit jaar met IBS Hilal in Zwijndrecht.
- Mw. van Hoof-Imbos doet verslag van haar eerste bevindingen als directeur-bestuurder bij het SWV. De AV reageert positief op de punten die zij wil oppakken.
- Managementrapportage t/m juli 2025; besproken en kennis van genomen.
- Kaderbrief begroting 2025-2029 SWV PO; de AV ziet de brief als een goede opmaat naar de (meerjaren)begroting.
- De AC PO en AC VO blijven voorlopig gezamenlijk vergaderen
- De rapportage van Oberon over doelmatigheid extra ondersteuning wordt voor kennisgeving aangenomen en relevante punten zullen geïntegreerd worden in de eigen plannen.
- Pilots inclusief onderwijs.

Vergadering 26 november

- Jaarplan 2025/2026
- De meerjarenbegroting 2026-2030 van Samenwerkingsverband PO wordt goedgekeurd en kan dus door de directeur-bestuurder worden vastgesteld.
- Continueren pilots inclusief onderwijs zal in februari opnieuw geagendeerd worden
- Evaluatie gezamenlijk vergaderen AV PO en VO. Besloten is dat, wanneer de agenda aanleiding geeft om een onderwerp apart te behandelen, dit afzonderlijk wordt geagendeerd. Bij twijfel wordt het onderwerp gezamenlijk besproken.
- Toezichthoudende rol van de AV.
 - In het voorjaar vindt een oriënterende discussie plaats over mogelijke alternatieven en varianten om recht te doen aan onafhankelijk toezicht en aan de rol van de schoolbesturen en de adviesraad

Verslag Auditcommissie

De Auditcommissie is ter voorbereiding van de advisering aan de AV over onderwerpen met een financiële component vijf maal bijeengewees. De commissie bestond uit:

- De heer H. den Haan, onafhankelijk voorzitter,
- De heer M. den Haan,
- De heer C. Nugteren.

In alle vergaderingen voor de zomervakantie was naast de interim directeur-bestuurder de heer De Grauw, ook de controller de heer H. Peters aanwezig. In alle vergaderingen na de zomervakantie was naast de directeur bestuurder mevrouw van Hoof-Imbos, ook de controller mevrouw Turenhout aanwezig.

In 2025 zijn de gezamenlijke vergaderingen van de auditcommissies PO/VO gecontinueerd. Deze samenstelling beoogt een meerwaarde: beleidsstukken zijn deels vergelijkbaar, nog meer

begrip voor en kennis van elkaars situatie en efficiënter werken. De nieuwe opzet is aan het eind van het schooljaar 2024/2025 geëvalueerd met een positieve waardering.

In 2025 zijn de volgende standaard onderwerpen aan de orde gekomen en deels uitgewerkt:

1. het concept-bestuursverslag (2025),
2. de doelmatigheid van de bestedingen,
3. een planning & control-cyclus met smart geformuleerde doelstellingen en
4. realistische vergelijkingen van de resultaten tussen schoolbesturen en schooljaren, met de kwartaalrapportages en de kaderbrief met de komende (meerjaren)begroting.

Daarnaast is de 'Risico-analyse SWV PO en VO 24-25' toegelicht en besproken. Op grond hiervan is voor SWV PO VO het benodigde weerstandsvermogen vastgesteld op 301.000 euro.

In samenwerking met Perspectief op School is de doelmatigheid van de speerpunten per doel steeds beter vast te stellen, zowel financieel als inhoudelijk. Hiermee is weer een stap gezet in de richting van het bepalen van de doelmatigheid van een jaarplan.

Met de kaderbrief 2024-2029 is een helder overzicht gepresenteerd van plaatselijke en landelijke maatregelen, waar rekening mee moet worden gehouden. Het gaan dan met name om de beleidsregels 'experiment inclusieve leeromgeving' en 'zicht en sturing op verantwoording van de doelmatige besteding van de middelen voor passend onderwijs'.

Tijdens de vergadering in september is o.a. de kaderbrief besproken. Hier stonden nog niet de noodzakelijke wijzigingen in door te weinig voorbereidingstijd van de nieuwe directeur-bestuurder en de nieuwe controller. De AC geeft de nieuwe personen tijd om alles goed te bekijken en klaar te hebben voor de meerjarenbegroting 2026-2030.

In november is de meerjarenbegroting 2026-2030 besproken en kwamen o.a. de volgende gedeelde onderwerpen aan de orde:

1. Oorzaken en verklaringen voor de groei van VSO en PrO;
2. Vanaf 2026 ontvangt het SWV structurele MHB gelden ad € 9,80 per leerling. Deze worden voor de periode van januari t/m juli 2026 aan de besturen toegekend;
3. Bij GOAL ligt de bekostiging per leerling hoger dan bij het VSO. Het is van belang om kritisch met elkaar te bepalen of we deze voorziening in stand willen houden. Ook met het oog op de pilots die nu lopen met een 'GOAL in de school' voorziening. Dit onderwerp wordt begin volgend jaar geagendeerd in de AV;
4. Voorstellen aan de AV om het tij te keren.

Verslag Remuneratiecommissie

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

In 2025 bestond de commissie uit de leden Cindy Ligt, Reinoud de Vries (beiden vanuit van de Algemene Vergadering) en onafhankelijk voorzitter Aaike Kamsteeg.

Na het vertrek van Stefan de Crom per 1 oktober 2024 werd Jan de Grauw benoemd tot interim directeur-bestuurder.

Eind 2024 werd aan Buro Hebe de opdracht gegeven om op basis van de opgestelde profielschets de werving en selectie van een directeur-bestuurder ter hand te nemen.

Inmiddels was er ook een Adviescommissie ingesteld vanuit alle betrokken geledingen: OPR,

MRp, AV en MT. Deze Adviescommissie had als taak de remuneratiecommissie (RC) te adviseren over de geschiktheid van de kandidaten. De RC moest komen tot een voordracht aan de Algemene Vergadering(en).

Het werk van de RC in 2025 stond vooral in het teken van deze vacaturevervulling. In de maanden januari tot en met maart vonden na een eerste selectie door de RC gesprekken plaats met een aantal kandidaten. Twee kandidaten werden geschikt bevonden, maar haakten uiteindelijk om persoonlijke redenen af. De tweede selectieronde vond plaats in mei. De Adviescommissie en de RC kwamen unaniem tot het oordeel dat één van de kandidaten geschikt en benoembaar was. Op voordracht van de RC werd Yvette van Hoof door de AV benoemd tot directeur-bestuurder per 1 augustus 2025.

In een overleg van de RC met de MRp in november werd aangegeven dat de MRp tevreden was over de procedure en de wijze waarop de RC de adviezen van o.a. de MRp had meegewogen.

Door of namens de RC werd ook een aantal keren overleg gevoerd met de interim directeur-bestuurder Jan de Grauw. Hij kon vlak voor de zomervakantie afscheid nemen van ons samenwerkingsverband.

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. De verkennende gesprekken hebben plaatsgevonden om tot een nieuwe governance te komen. De gesprekken om tot een definitieve keuze te komen zullen plaatsvinden in 2026.

Ondertekening door toezichthouder

Naam

Functie

Datum

Kengetallen over 2025

	2025	2024
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,69	3,18
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	72,73	63,06
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	75,83	72,41
Rentabiliteit (<i>Totaal resultaat / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	1,20	-1,30
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa / totale baten * 100%</i>)	6,28	5,34
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	7,39	6,65
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100%</i>)	1,03	1,10
Personele lasten / totale lasten (in %)	14,98	17,82
Materiële lasten / totale lasten (in %)	85,02	82,18

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen. Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen

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

Huisvestingsratio

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

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 van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

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

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

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

De vereniging is gevestigd te Papendrecht en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24342077.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd. Door het gebruik van een nieuwe rapportgenerator, hebben er een aantal niet materiële presentatieverschuivingen plaatsgevonden.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 10 jaar;

Meubilair: algemeen 20 jaar;

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar;

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 (VO: levensfase bewust personeelsbeleid). Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

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

Voorziening 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 spaarverlof:

Voor op balansdatum bestaande verplichtingen uit hoofde van spaarverlof is een voorziening gevormd. Betaalde bedragen inzake spaarverlof worden ten laste van de voorziening gebracht.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB):

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

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

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 2,5% (conform model VO-Raad).

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

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

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans):

Per 1 januari 2021 is de 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

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP in december is 122,2%.

Per ultimo 2024 was deze 111,9%.

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

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

Balans per 31 december 2025

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2025	31 december 2024
Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	138.767	152.079
1.2.1 Gebouwen	45.398	66.778
1.2.3 Inventaris en apparatuur	93.369	85.301
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	236.385	201.360
1.5.3 Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	122.151
1.5.5 Overige vorderingen en overlopende activa	236.385	79.208
1.7 Liquide middelen	897.894	875.672
Totaal van activa	1.273.046	1.229.110

Balans per 31 december 2025

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2025	31 december 2024
Passiva		
2.1 Eigen vermogen	925.838	775.031
2.1.1 Algemene reserves	925.838	775.031
2.2 Voorzieningen	39.543	115.017
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	39.543	115.017
2.4 Kortlopende schulden	307.664	339.062
2.4.3 Crediteuren	59.782	37.079
2.4.4 Schulden aan OCW	30.000	53.107
2.4.5 Schulden aan groepsmaatschappijen	65	0
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	93.492	90.643
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	25.159	23.505
2.4.9 Overige schulden en overlopende passiva	99.167	134.728
Totaal van passiva	1.273.046	1.229.110

Staat van baten en lasten 2025

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
3.1 Rijksbijdragen	12.108.952	11.885.972	11.308.178
3.5 Overige baten	420.694	337.997	355.084
Totaal van baten	12.529.646	12.223.969	11.663.262
4.1 Personeelslasten	1.859.644	2.395.419	2.106.158
4.2 Afschrijvingen	37.659	34.000	36.696
4.3 Huisvestingslasten	106.808	112.160	108.240
4.4 Overige lasten	400.626	240.400	261.677
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	10.006.007	9.635.622	9.307.770
Totaal van lasten	12.410.744	12.417.601	11.820.541
Totaal van saldo van baten en lasten	118.902	-193.632	-157.279
6.1 Financiële baten	35.955	0	6.025
6.2 Financiële lasten	4.050	500	523
Totaal van financiële baten en lasten	31.905	-500	5.502
Totaal resultaat	150.807	-194.132	-151.777

Kasstroomoverzicht 2025

	2025	2024
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	118.902	-157.279
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	37.659	36.696
- Mutaties voorzieningen	-75.474	-1.077
Verandering in vlottende middelen:		
- Vorderingen	-35.025	30.924
- Schulden	-31.398	-56.516
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	14.664	-147.252
Ontvangen interest	35.955	6.025
Betaalde interest	-4.050	-523
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	46.569	-141.750
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	-24.347	-31.038
Desinvesteringen in materiële vaste activa	0	0
Investerings in immateriële vaste activa	0	0
Desinvesteringen in immateriële vaste activa	0	0
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
Mutaties leningen	0	0
Overige investeringen financiële vaste activa	0	0
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-24.347	-31.038
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutaties langlopende schulden	0	0
Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten	0	0
Mutatie liquide middelen	22.222	-172.788
Beginstand liquide middelen	875.672	1.048.460
Mutaties liquide middelen	22.222	-172.788
Eindstand liquide middelen	897.894	875.672

Toelichting op de balans per 31 december 2025

(Na verwerking resultaatbestemming)

Activa

Vaste activa

	Aanschaf prijs 1-1-2025	Afschrijving cumulatief 1-1-2025	Boekwaarde 1-1-2025	Investerings	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen op desinvesteringen	Aanschaf prijs 31-12-2025	Afschrijving cumulatief 31-12-2025	Boekwaarde 31-12-2025
1.2 Materiële vaste activa	356.770	-204.692	152.079	24.347	-13.935	-37.659	13.935	367.183	-228.416	138.767
1.2.1 Gebouwen	213.806	-147.028	66.778	0	0	-21.381	0	213.806	-168.408	45.398
1.2.3 Inventaris en apparatuur	142.965	-57.664	85.301	24.347	-13.935	-16.278	13.935	153.377	-60.008	93.369

Toelichting op de balans per 31 december 2025

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2025	31 december 2024
Activa		
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	236.385	201.360
1.5.3 Vorderingen op groepsmaatschappijen		
1.5.3.1 Vorderingen op groepsmaatschappijen	0	122.151
1.5.5 Overige vorderingen en overlopende activa		
1.5.5.6 Vooruitbetaalde kosten	70.255	79.208
1.5.5.7 Te ontvangen interest	6.210	0
1.5.5.9 Overige vorderingen en overlopende activa	159.920	0
1.7 Liquide middelen	897.894	875.672
1.7.1 Kasmiddelen	159	311
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	0	875.360
1.7.5 Schatkistbankieren	897.736	0

Toelichting op de balans per 31 december 2025

(Na verwerking resultaatbestemming)

	Stand per 31-12-2023	Stelselwijziging per 1-1-2024	Stand per 1-1-2024	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 1-1-2025	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2025
Passiva									
2.1 Eigen vermogen	926.808	0	926.808	-151.777	0	775.031	150.807	0	925.838
2.1.1 Algemene reserves	926.808	0	926.808	-151.777	0	775.031	150.807	0	925.838
Algemene reserve	926.808	0	926.808	-151.777	0	775.031	150.807	0	925.838

Het bestuur verdeelt het resultaat over het boekjaar als volgt:

Totaal resultaat boekjaar	150.807
Algemene reserves	150.807

Toelichting op de balans per 31 december 2025

(Na verwerking resultaatbestemming)

Passiva

	Stand per 1-1-2025	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Stand per 31-12-2025	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1-5 jaar	Langlopend > 5 jaar
2.2 Voorzieningen	115.017	1.227	11.333	65.368	39.543	13.842	16.537	9.164
2.2.1 Personeelsvoorzieningen	115.017	1.227	11.333	65.368	39.543	13.842	16.537	9.164
Voorziening voor jubileumuitkeringen	36.091	0	1.737	8.653	25.701	0	16.537	9.164
Voorziening basisbudget VO	56.408	1.227	6.853	50.782	0	0	0	0
Voorziening Levensfase Bewust Personeelsbeleid	22.518	0	2.743	5.933	13.842	13.842	0	0

Toelichting op de balans per 31 december 2025

(Na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2025	31 december 2024
Passiva		
2.4 Kortlopende schulden	307.664	339.062
2.4.3 Crediteuren	59.782	37.079
2.4.4 Schulden aan OCW	30.000	53.107
2.4.4 Schulden aan OCW en EZ	30.000	53.107
2.4.5 Schulden aan groepsmaatschappijen	65	0
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen		
2.4.7.1 Loonheffing	93.492	90.643
2.4.8 Schulden ter zake van pensioenen	25.159	23.505
2.4.9 Overige schulden en overlopende passiva		
2.4.9.5 Vakantiegeld en -dagen	63.161	53.060
2.4.9.6 Bindingstoelage	0	4.438
2.4.9.8 Overige schulden en overlopende passiva	36.005	77.230

Model G

Model G: Verantwoording subsidies

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk	datum		
Begaafde leerlingen primair- en voortgezet onderwijs	HBL230120	21-12-2023	Onderhanden	
		Onderhanden		Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
		Ja		Subsidie is afgerond conform subsidieverplichtingen
		Nee		Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

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

G2A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

Toelichting op de staat van baten en lasten 2025

	Realisatie 2025	Begroting 2025	Realisatie 2024
3.1 Rijksbijdragen	12.108.952	11.885.972	11.308.178
3.1.1 Rijksbijdragen van het Ministerie van OCW	11.883.439	11.712.108	11.101.232
3.1.2 Overige subsidies OCW en EZ	172.677	111.464	147.245
3.1.3 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdragen van samenwerkingsverbanden passend onderwijs	52.836	62.400	59.701
3.5 Overige baten	420.694	337.997	355.084
3.5.1 Opbrengst verhuur	50.724	58.000	36.000
3.5.2 Detachering personeel	324.445	276.997	271.672
3.5.9 Overige baten	45.525	3.000	47.412
Totaal van baten	12.529.646	12.223.969	11.663.262
4.1 Personeelslasten	1.859.644	2.395.419	2.106.158
4.1.1 Lonen	1.347.935	2.227.419	1.541.667
4.1.4 Sociale lasten	205.646	0	209.043
4.1.7 Pensioenlasten	208.171	0	223.238
4.1.8 Overige personeelskosten			
4.1.8.1 Mutaties personele voorzieningen	-70.994	0	-1.077
4.1.8.2 Lasten personeel niet in loondienst	97.045	105.000	104.783
4.1.8.3 Overige personeelskosten	75.521	66.000	32.475
4.1.9 Uitkeringen die personeelslasten verminderen	-3.680	-3.000	-3.970
Personeelsbezetting			
Het aantal FTE's is een gemiddelde en gebaseerd op de gegevens in de salarisadministratie en inclusief tijdelijke contracten.			
Het gemiddelde aantal FTE's per classificatie gedurende het boekjaar bedroeg:			
Directie	1,77	0,00	1,98
Onderwijzend personeel	10,08	0,00	10,66
Onderwijsondersteunend personeel	4,48	0,00	5,41
Totaal	16,33	0,00	18,05
4.2 Afschrijvingen	37.659	34.000	36.696
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	37.659	34.000	36.372
4.2.4 Winsten of verliezen die ontstaan als gevolg van de buitengebruikstelling of afstoting van een materieel vast actief	0	0	323
4.3 Huisvestingslasten	106.808	112.160	108.240
4.3.1 Huurlasten	71.426	74.160	69.149
4.3.2 Verzekeringslasten	5.986	0	10.752
4.3.3 Onderhoudslasten	8.799	3.000	0
4.3.4 Lasten voor energie en water	18.249	35.000	19.452
4.3.8 Overige huisvestingslasten	2.347	0	8.887
4.4 Overige lasten	400.626	240.400	261.677
4.4.1 Algemene beheerskosten	157.262	143.000	124.739

4.4.3 Kosten leer- en hulpmiddelen	1.786	0	1.808
4.4.5 Overige kosten	241.578	97.400	135.130
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	10.006.007	9.635.622	9.307.770
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	8.778.708	8.744.124	7.939.067
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari	0	0	24.595
4.5.3 Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	1.227.299	891.498	1.344.109
Totaal van lasten	12.410.744	12.417.601	11.820.541
6.1 Financiële baten	35.955	0	6.025
6.1.3 Overige rentebaten en soortgelijke opbrengsten	35.955	0	6.025
6.2 Financiële lasten	4.050	500	523
6.2.3 Rentelasten en soortgelijke kosten	4.050	500	523
Totaal van financiële baten en lasten	31.905	-500	5.502
Specificatie accountantsshonoraria			
Onderzoek van de jaarrekening	9.406	12.000	13.654
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controlediensten	883	0	0
Totaal	10.289	12.000	13.654

Voor een nadere analyse van de cijfers verwijzen wij naar de financiële paragraaf in het bestuursverslag.

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 31-12-2025	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2025	Resultaat 2025	Totaal baten 2025	Art.2:403 BW	Deelname percentage	Consolidatie
				EUR	EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Stichting Voortgezet Onderwijs voor Sliedrecht e.o.	Stichting	Sliedrecht	4	n.b.	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zwijndrechtse Waard	Stichting	Zwijndrecht	4	n.b.	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Alblasterwaard-West	Stichting	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden	Stichting	Barendrecht	4	n.b.	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Specialisten in Passend Onderwijs (SPON)	Stichting	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Yulius Onderwijs te Dordrecht	Stichting	Dordrecht	4	n.b.	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Vereniging SWV Passend Onderwijs Drechtsteden	Vereniging	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee

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

Art. 2:403 BW: Nee, invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

WNT-verantwoording

De WNT is van toepassing op SWV VO Noordelijke Drechtsteden. Het voor SWV VO Noordelijke Drechtsteden toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2025	
bedragen x € 1	Y.G. van Hoof-Imbos
Functiegegevens	Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/08 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	55.766
Beloningen betaalbaar op termijn	9.718
Subtotaal	65.484
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	103.118
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	65.484
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.
Doorbelasting aan het SWV PO	50%
Gegevens 2024	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	
Aanvang en einde functievervulling in 2024	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	
Dienstbetrekking?	
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
Beloningen betaalbaar op termijn	
Subtotaal	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Bezoldiging	

WNT-verantwoording

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

Gegevens 2025		
bedragen x € 1		J. de Grauw
Functiegegevens	Bestuurder	
Kalenderjaar	2025	2024
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1/1 t/m 31/07	1/8 t/m 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7	5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	254	168
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€235	€221
Maxima op basis van de normbedragen per maand	59.690	37.128
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	96.818	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Bezoldiging in de betreffende periode	27.995	18.480
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	46.475	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Bezoldiging	46.475	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

WNT-verantwoording

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 2025	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
A.T. Kamsteeg	Voorzitter AV
H. den Haan	Lid AV
C. van Delen (afgetreden per 1-2-2025)	Lid AV
D. Stevens (van 1-2-2025 t/m 16-08-2025)	Lid AV
V. van der Giessen	Lid AV
R. de Vries	Lid AV
M. de Kreek	Lid AV
C. Nugteren	Lid AV
M. den Haan	Lid AV

WNT-verantwoording



3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen



Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
<i>Huurovereenkomst</i>		
Gemeente Papendrecht	10 jaar	€ 70.226
<i>Overig</i>		
Kien ICT	1 jaar	€ 29.525
Perspectief op school (POS) topdossier	5 jaar	€ 13.622

Gebeurtenissen na balansdatum



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

Ondertekening jaarrekening



Opgesteld door het bestuur te Papendrecht d.d.-.....-2026

Naam

Handtekening

Y.G. van Hoof - Imbos

Vastgesteld door Toezichthoudend bestuur d.d.-.....-2026

Naam

Handtekening

A.T. Kamsteeg

Overige gegevens



Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat

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