

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2022

SWV VO Noordelijke Drechtsteden
te Papendrecht

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Kengetallen	41

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	42
B2 Balans per 31 december 2022	47
B3 Staat van baten en lasten 2022	49
B4 Kasstroomoverzicht 2022	50
B5 Toelichting behorende tot de balans	51
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	56
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	67
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	68
B13 Ondertekening Jaarverslag	69

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	56
C2 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	57



Samenwerkingsverband Drechtsteden



Bestuursverslag 2022 SWV Drechtsteden VO

Inclusief verslag intern toezicht

Inhoudsopgave

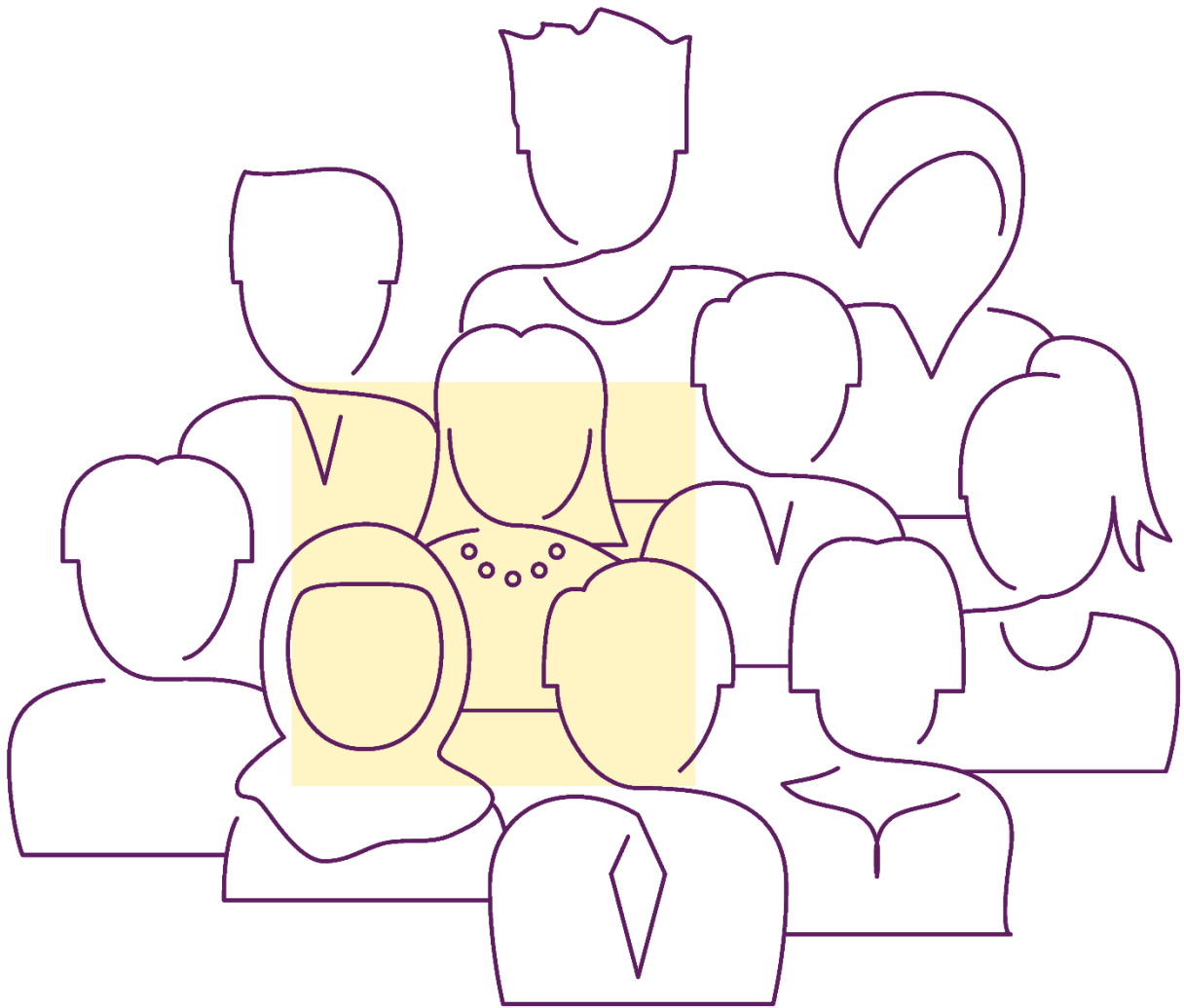
Voorwoord	3
1 Algemeen	4
1.1 Profiel	5
1.2 Organisatie	6
2 Verantwoording van het beleid	10
2.1 Onderwijs & Kwaliteit	11
2.2 Personeel & Professionalisering	24
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	25
2.4 Financieel beleid	25
2.5 Continuïteitsparagraaf	27
3 Verantwoording van de financiën	29
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	30
3.2 Staat van baten en lasten en balans	31
3.3 Financiële positie	34
Verslag intern toezicht	36

Voorwoord

In samenwerkingsverband VO Drechtsteden wordt op basis van het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026 gestreefd naar meer Passend Onderwijs. We doen dit in afstemming met onze ketenpartners in de regio en in afstemming met samenwerkingsverband PO Drechtsteden. In 2022 zijn er belangrijke stappen gezet om te komen tot meer inclusief onderwijs. Het proces naar een nieuw ondersteuningsplan is afgerond. Verder hebben we een begin gemaakt met het platform van Perspectief op School om nog beter dan we al deden de resultaten en middelen te koppelen aan doelen en speerpunten. Het steunpunt ouder & jeugd is in samenwerking met samenwerkingsverband PO Drechtsteden tot stand gekomen en operationeel. De basisondersteuning is in afstemming herijkt. Daarnaast hebben we in gezamenlijkheid met het PO de subsidie 'Wel in ontwikkeling' aangevraagd en ingezet. Daarnaast is de intentie uitgesproken om te komen tot opting out (LWOO). In 2023 zal het proces naar opting out verder worden geconcretiseerd. In afstemming met samenwerkingsverband PO Drechtsteden zal aangesloten worden bij het nieuw op te stellen ondersteuningsplan. De samenwerking tussen PO en VO zal nadrukkelijk worden gezocht. Belangrijke andere ontwikkeling voor 2023 is het formuleren van de route naar meer inclusief onderwijs. Gesprekken zullen in alle gremia van het samenwerkingsverband plaatsvinden. Pilots richting meer inclusief onderwijs worden gefaciliteerd en de samenwerking tussen onderwijs en zorg zal verder worden geformaliseerd. Tevens zal een begin gemaakt worden met de werking van het platform Topdossier, waarmee we onder andere een meer soepele aanmelding van jongeren beogen als ook het handelingsgericht werken willen stimuleren. In dit bestuursverslag leggen we verantwoording af over het gevoerde beleid, ingezette middelen gekoppeld aan vooropgestelde doelstellingen en resultaten. Daarnaast wordt ook een korte vooruitblik gegeven naar wat onze plannen zijn voor 2023.

drs. Stefan de Crom
directeur-bestuurder

1 Algemeen



1.1 PROFIEL

Missie, visie en strategisch beleid

Uit het Ondersteuningsplan 2022-2026¹:

Onze **missie**: “Passend onderwijs doen we samen”.

Onze **visie**: “Het samenwerkingsverband Drechtsteden VO wil zoveel mogelijk leerlingen in thuishabijheid een passende pedagogische/didactische plek bieden. Het samenwerkingsverband wil in deze regio de verbindende schakel zijn tussen de diverse partijen binnen het domein van onderwijs en jeugd”.

In de aanloop naar het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026 hebben we teruggekeken naar de doelen en ambities uit het vorige ondersteuningsplan en tijdens meerdere stakeholdersbijeenkomsten informatie opgehaald over waar we staan, wat we hebben bereikt, waar we trots op zijn, wat we willen behouden en wat uitdagingen zijn die we willen meenemen in het nieuwe ondersteuningsplan. Samengevat is ons **strategisch beleid**, verwoord in ons ondersteuningsplan 2022-2026, gebaseerd op de volgende vijf speerpunten:



¹ Het ondersteuningsplan 2022-2026 is beschikbaar op de website van het SWV

1.2 ORGANISATIE

Contactgegevens

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

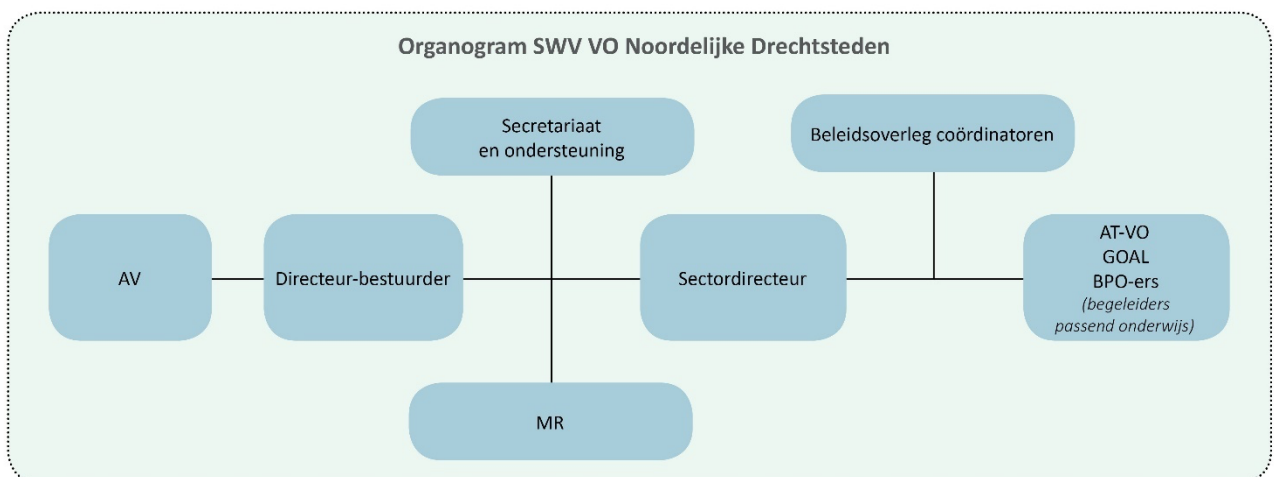
Juridische structuur

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

- Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zwijndrechtse Waard
- Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Alblasserwaard-West
- Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden
- Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs "Willem de Zwijger College"
- Stichting Specialisten in Passend Onderwijs (SPON)
- Stichting Yulius Onderwijs te Dordrecht
- Stichting Voortgezet Onderwijs voor Sliedrecht e.o.

Interne organisatiestructuur

Het samenwerkingsverband (SWV) wordt bestuurd door een directeur-bestuurder. Deze is tevens, samen met de sectordirecteur, belast met de operationele aansturing van het Samenwerkingsverband, alsmede de ontwikkeling en de uitvoering van het beleid. De directeur-bestuurder en de sectordirecteur worden ondersteund door het secretariaat. De sectordirecteur is verantwoordelijk voor de aansturing van de begeleiders passend onderwijs (BPO'ers) en verantwoordelijk voor de aansturing van de AT-VO (Advies- en Toewijzingscommissie Voortgezet Onderwijs) en de Onderwijs Opvang Voorziening GOAL. De AT-VO is een onafhankelijke commissie en maakt deel uit van het Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden. De AT-VO heeft een onderzoeks- en een adviesfunctie, geeft de aanwijzingen leerwegondersteunend en 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 ook 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 omtrent 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 tevens 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. Indien de directeur-bestuurder niet aanwezig is, wordt vooraf om inbreng gevraagd en achteraf een terugkoppeling gegeven.

De AV beschikt tevens 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**². Het Samenwerkingsverband houdt zich aan de **Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-Raad (2019)**.

Teneinde 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.

Medezeggenschap (MR en OPR)

Volgens de wet geldt dat elk samenwerkingsverband waar personeel werkzaam is, formeel een MR (medezeggenschapsraad) voor personeel (MRp) moet vormen. Er is sprake van personeel als er twee of meer personeelsleden werkzaam zijn voor het samenwerkingsverband. Ook medewerkers die voor meer dan 6 maanden bij het samenwerkingsverband zijn gedetacheerd of worden 'ingehuurd' worden tot het personeel gerekend. De MRp is er voor het personeel in het samenwerkingsverband en heeft een eigen MRp reglement. De MRp is er voor het personeel en heeft bevoegdheden op het gebied van bijvoorbeeld personeelsbeleid, aanstellings- of ontslagbeleid van het samenwerkingsverband, afspraken over (na-)scholing, arbeidsomstandigheden en taakbeleid.

Dit schooljaar heeft de MRp tussen de MRp vergaderingen met de directeur-bestuurder online 'MRp klein' vergaderingen gepland. Punten uit de MRp klein werden geagendeerd op de MRp vergadering.

² Managementstatuut 23 juni 2021

De MRp van SWV Drechtsteden VO bestaat uit twee leden.

In 2022 zijn de leden van de MRp:

- Berjetta Merckens
- Mark Noorland

Er zijn zes vergaderingen geweest van maximaal 2 uur (d.d. 04-10-2021, 10-11-2021, 19-01-2022, 07-03-2022, 13-04-2022, 29-06-2022).

Thema's die aan de orde zijn geweest, staan beschreven in het jaarverslag van de MR-P. Deze is op te vragen bij de MR-P en/of het secretariaat van het samenwerkingsverband.

De ondersteuningsplanraad (OPR) is een speciale medezeggenschapsraad van het samenwerkingsverband en bestaat uit een afvaardiging van ouders en personeel van de aangesloten scholen. De OPR heeft instemmingsrecht op het ondersteuningsplan. In dit plan staan de afspraken voor de komende 4 jaar over onder meer de basisondersteuning en extra ondersteuning. Daarnaast kan de OPR op eigen initiatief advies geven of onderwerpen aandragen voor bespreking met het bestuur van het samenwerkingsverband. De directeur-bestuurder voert het overleg met de OPR.

Horizontale dialoog en verbonden partijen

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

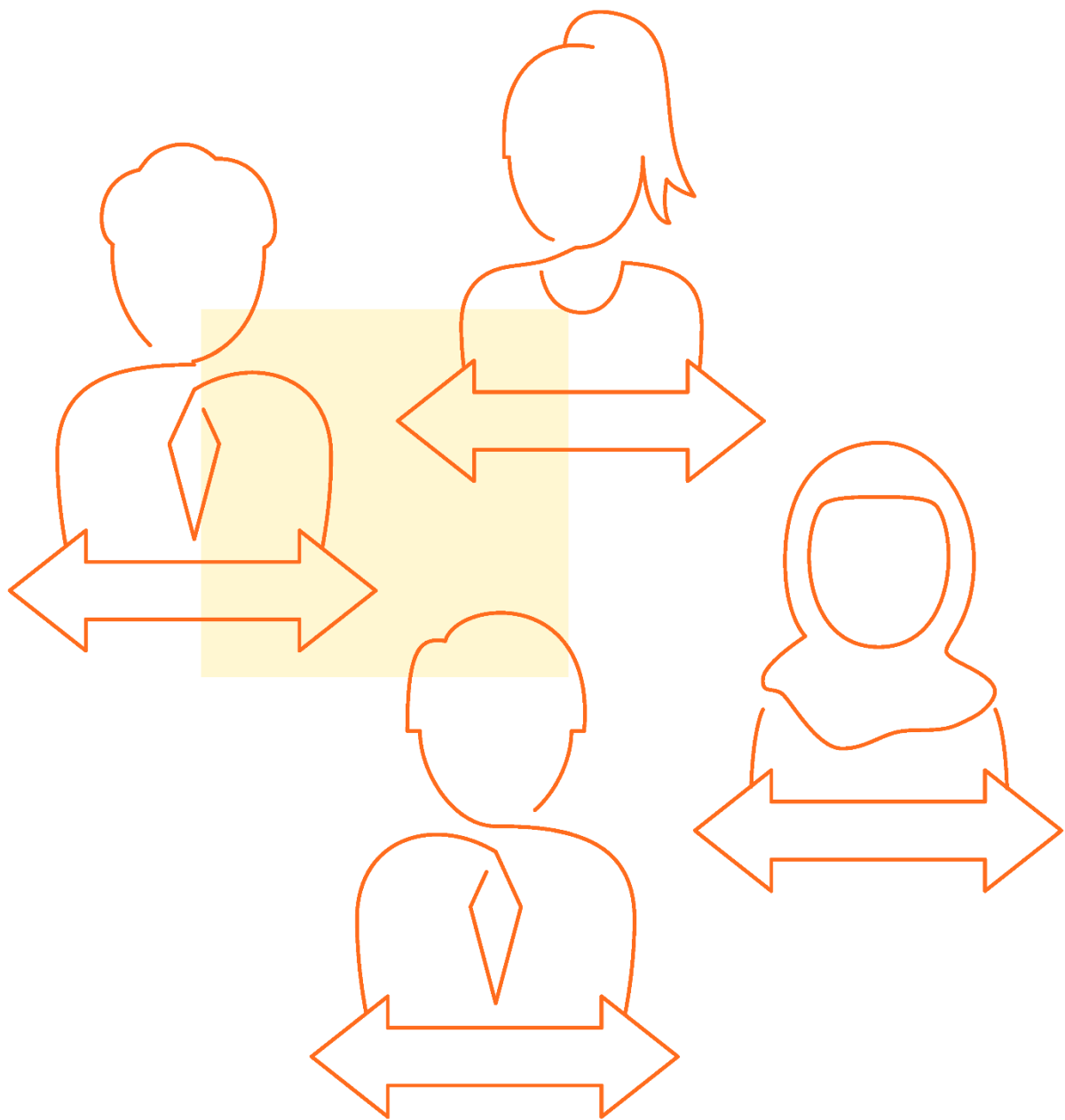
Organisatie of groep	Beknpte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Jongeren en ouders	Oprichting van het ouder & kindsteunpunt, waarin vragen gesteld kunnen worden aan een onafhankelijke derde (partij) In de ondersteuningsteams worden arrangementen besproken en zaken die leerling-/context gerelateerd zijn
Docenten, zorroördinatoren en schoolleiders	In de ondersteuningsteams op de scholen aangaande ondersteuningsvragen, in het ZOCO en de adviesraad
Schoolbesturen	In de algemene vergadering als toezichthouders. Daarnaast in de afstemming aangaande 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	Ter afstemming op het ondersteuningsplan en doorgaande lijnen
Aanpalende samenwerkingsverbanden (oa. Dordrecht, MUNIO, ...)	Bovenregionaal overleg, afstemmingsoverleg over gevoerd en te voeren beleid
Ondersteuningsplanraad (OPR)	Is een speciale (bovenschoolse) medezeggenschapsraad van het samenwerkingsverband. Zij heeft instemmingsbevoegdheid aangaande het ondersteuningsplan.
Gemeenten	Papendrecht, Zwijndrecht, Sliedrecht, Hendrik-Ido-Ambacht en Alblasserdame vorm van LEA en REA (lokale en regionale educatieve agenda)
Jeugdhulp en zorg	In afstemming om passend onderwijs vorm te geven,

Klachtenbehandeling

Het SWV beschikt over een klachtenprocedure, een interne en externe vertrouwenspersoon en gaat prudent om met klachten. Op deze wijze probeert het SWV een veilige omgeving voor leerlingen, ouders en medewerkers te creëren mochten zich onveilige situaties voordoen. Voor het voorjaar van 2023 staat een tevredenheidsonderzoek gepland. In 2022 zijn geen klachten ingediend³.

³ Op de website van het SWV is een formulier beschikbaar voor het indienen van klachten en bezwaren

2 Verantwoording van het beleid



2.1 ONDERWIJS & KWALITEIT

Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Kwaliteit⁴ 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.

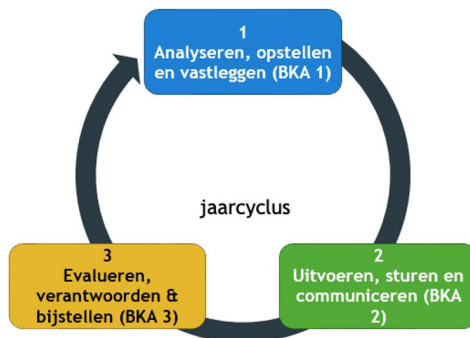
Kwaliteitszorg⁵ is het systematisch en cyclisch werken aan het meten, borgen en verbeteren van de kwaliteit van de basis- en extra ondersteuning.

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

Hierin maken we gebruik van de volgende 4 stappen:

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

In deze 4 stappen werken we met het SWV proces dat naadloos aansluit bij de kwaliteitsgebieden Besturing, kwaliteit en ambitie vanuit het oezichtkader 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 bestuursgesprekken besproken wordt⁶.

⁴ Ontleend aan Steunpunt Passend Onderwijs, PO-raad en VO-raad, Sept. 2019

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

⁶ Zie verder hoofdstuk 8 van het ondersteuningsplan 2022-2026

Doelen en resultaten



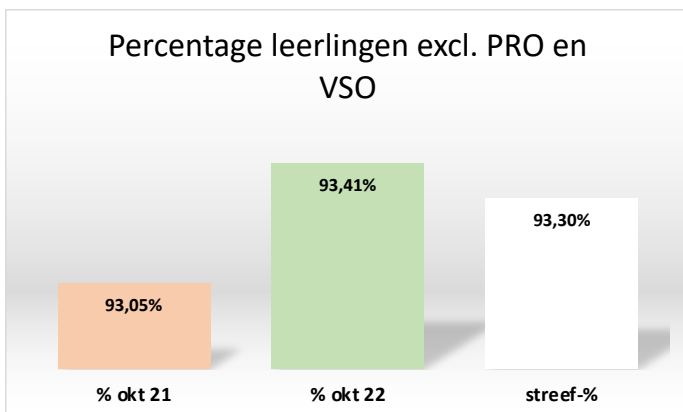
In het bestuursverslag over het kalenderjaar 2022 zijn de, in dat jaar, behaalde resultaten en de ingezette middelen gerelateerd aan de speerpunten uit ons ondersteuningsplan. Ook zijn in het bestuursverslag per speerpunt de afspraken voor 2023 verwoord. Deze werkwijze past in de regelgeving, namelijk RJ 660.514. De stand van zaken geven we weer in de voorliggende monitor.

Speerpunt 1: Dekkend aanbod

Doelstelling OSP 22-26	Status ultimo 2022	Inzet middelen
We hebben een duidelijk visie over en uitgestippelde weg naar inclusiever onderwijs	AV in november 2022 geïnformeerd over de voorbereiding op de visie op inclusiever onderwijs Het percentage leerlingen wat gebruikt maakt van regulier onderwijs is in beeld. Startwaarde (93,12% regulier VO) en streefwaarden (93,30% regulier VO) zijn bepaald (zie ook staafdiagrammen hieronder)	Het budget voor arrangementen/ brede ondersteuning 2022-2023 is verhoogd van € 727.000,- tot € 866.000,-

Bevindingen

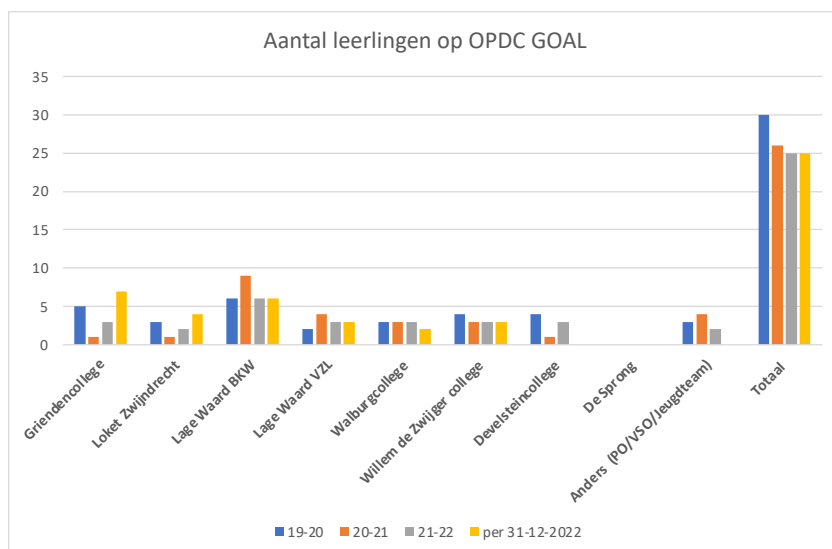
Het SWV streeft ernaar dat **93,3%** van de leerlingen succesvol gebruik maakt van het regulier VO excl. PRO. Daarin slaagt het SWV momenteel, blijkt uit onderstaand diagram. (in absolute aantallen tussen 2021 en 2022 een toename van 26 leerlingen regulier VO)



Vervolg 2023

- Themabijeenkomst AV's PO en VO mbt inclusief onderwijs 8 maart 2023.
- We stellen verbeteracties op t.a.v. inclusiever onderwijs, zodat het percentage leerlingen dat gebruikt maakt van regulier onderwijs stijgt
- Facilitering pilots richting meer inclusief onderwijs uit beleidsruimte (€ 260.000,-)

Bevindingen mbt het meer preventief inzetten van OPDC GOAL



Bij meer preventieve inzet van GOAL wordt beoogd om doorplaatsing naar het VSO te voorkomen. Het aantal leerlingen op GOAL lijkt stabiel, alhoewel in maart 2023 het aantal is gestegen tot 33. De leerlingen die op 31-12-2022 begeleid worden op GOAL, zijn geplaatst vanuit het regulier VO (15), 'thuiszitsituatie' (8) of vanuit jeugdhulpverlening (2).

Vanuit de evaluatiegesprekken

Geconstateerd is dat er soms stappen zijn gemist bijvoorbeeld op het gebied van het betrekken van jeugdhulp. Om die reden worden directeurs gevraagd mee te kijken bij de aanvragen voor GOAL, die zij als bevoegd gezag ondertekenen.

Het SWV ziet groei bij GOAL. Daarom meer inzoomen op wat je als school zou kunnen doen om meer inclusief onderwijs te bieden zodat het geen GOAL-arrangement hoeft te worden. Soms blijkt dat VO-VO plaatsingen ook niet goed uitgezocht worden door scholen.

Advies om het OPP als leidend document te gebruiken.

Doelstelling OSP 22-26	Status ultimo 2022	Inzet middelen
De scholen realiseren de versterkte basisondersteuning binnen hun school.	Oude norm 2022: 33% van de scholen voldoet aan 80%-100% van de afspraken; 67% van de scholen voldoet aan 50-80% van de afspraken Nieuwe norm voor de basisondersteuning in AV goedgekeurd (november 2022) na besprekingen in Adviesraad en Zo! Vragenlijst POS met betrekking tot nieuwe norm, groei en afspraken van de (versterkte) basisondersteuning is toegelicht en uitgezet bij de scholen	
Doelstelling OSP 22-26	Status ultimo 2022	Inzet middelen
De docentvaardigheden passend onderwijs (HGW) zijn versterkt en verbeterd. Startwaarde is het aantal scholen dat voldoende/goed scoort.	De nieuwe afspraken docentvaardigheden zijn gedefinieerd en gecommuniceerd.	In 2022 besteed aan deskundigheidsbevordering voor € 39.000,- (budget € 45.000,-)

Bevindingen

In 2022 is niet het gehele budget voor deskundigheidsbevordering besteed. Aan, vanuit het SWV georganiseerde, bijeenkomsten voor deskundigheidsbevordering voor deelnemende scholen is € 6.400,- uitgegeven. Het betreffen de startdag in september en enkele kenniskringbijeenkomsten ('parents of play', 'sex matters' en 'suicidepreventietraining').

De overige uitgaven aan deskundigheidsbevordering betreffen de deelname van personeelsleden (intern) aan diverse scholingen.

Vanuit de evaluatiegesprekken

Develsteincollege: Er kan nog winst worden behaald door verbetering van de basisondersteuning o.a. door extra scholing.

Griendencollege: Aandacht voor het vergroten van de docentvaardigheden (coaching) i.v.m. het verloop van docenten.

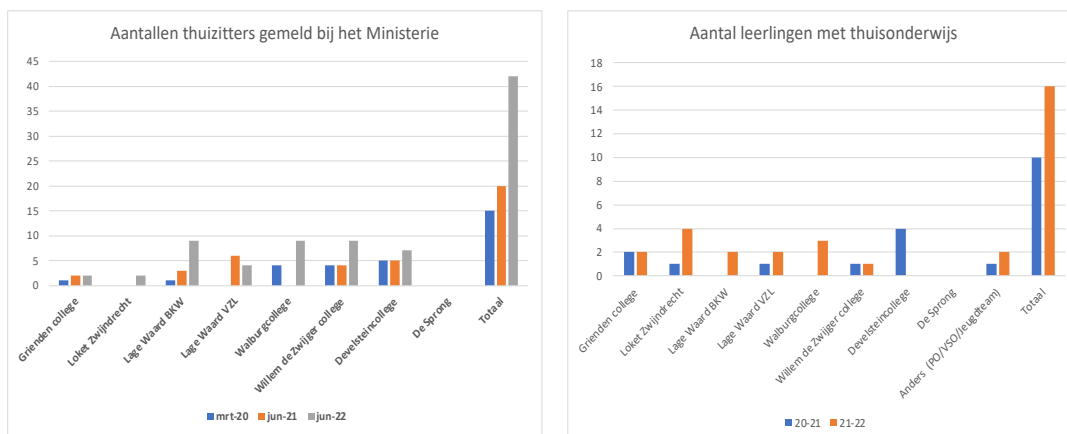
Vervolg 2023

- Januari/februari 2023 invullen vragenlijst POS
- Uitkomsten POS basisondersteuning bespreken in april in AV
- In kaart brengen van nieuwe afspraken docentvaardigheden met vragenlijst POS. Bespreken resultaten in AV en Adviesraad maart 23.

Speerpunt 2: Onderwijs en zorg

Doelstelling OSP 22-26	Status ultimo 2022	Inzet middelen
We hebben een effectieve, verstevigde samenwerking tussen onderwijs en zorg.	SWV Meldpunt Thuiszitters en SWV PO door de gemeenten betrokken bij de ontwikkeling van een OZA format.	Budget onderwijs en zorg (€ 489.000,-) met bijna 10% overschreden in verband met doorwerking nieuwe CAO
De bewustwording van de mogelijkheden van ondersteuning vanuit onderwijs en jeugdhulp is vergroot.	De zorg coördinatoren zijn bekend met de mogelijkheden van inzet van de jeugdhulp. De stroomschema's met de mogelijkheden zijn/ worden opgenomen in de onderwijs-zorgroutes gemeente Papendrecht, Sliedrecht en Zwijndrecht)	
Voor elk kind kan er in combinatie met jeugdhulp passende ondersteuning georganiseerd worden	De zorgcoördinatoren zijn bekend met de mogelijkheden van inzet van de jeugdhulp. Notitie kwaliteitsgesprekkencyclus onderwijs-zorg opgesteld en vastgesteld in Adviesraad/AV met input Zo!	Inzet van de subsidie "Wel in ontwikkeling" in gezamenlijkheid met het SWV-PO In het weerstands-vermogen een buffer van € 195.000,- aangehouden

Bevindingen



Het is duidelijk dat het aantal thuiszitters fors is gestegen. Nog niet helemaal duidelijk is, wat hiervan de oorzaken zijn. Mogelijk heeft een verbeterde registratie hiermee te maken.

Vanuit de evaluatiegesprekken

Meldpunt Thuiszitters

Develsteincollege: Contact te leggen tussen de verzuimcoördinator en de contactpersoon van het SWV om zaken in beweging te krijgen via de nauwe contacten van het SWV met de ketenpartners

Griendercollege: De samenwerking is zeer goed.

Loket: Leerlingen die langdurig thuiszitten raken op een gegeven moment uit beeld.

De preventieve gesprekken werpen vruchten af.

Walburg: Dit loopt goed. Bij een aantal leerlingen betreft het MHB.

Er wordt gebruik gemaakt van de preventieve gesprekken met de contactpersoon van het SWV.

Afstandsonderwijs

Develsteincollege: Er zijn geen aanmeldingen voor het afstandsonderwijs.

Griendercollege: School weet dit arrangement te vinden en maakt er gebruik van.

Loket: Tevredenheid. Er zit eigenaarschap op en lijnen zijn kort.

Walburg: Dit loopt goed. Elke zes weken is er overleg met ouders en leerlingen.

Samenwerking onderwijs en jeugdhulp

Develsteincollege: In de praktijk loopt de samenwerking met het wijkteam in Zwijndrecht niet goed

Loket: Afgesproken is dat de vaste schakel zou doorlopen en de proeftuinen ernaast lopen. In de praktijk loopt het met beide niet goed

De Sprong: Het plotseling stopzetten van het jongerenwerk door Diverz (Zwijndrecht) wordt op diverse tafels geagendeerd

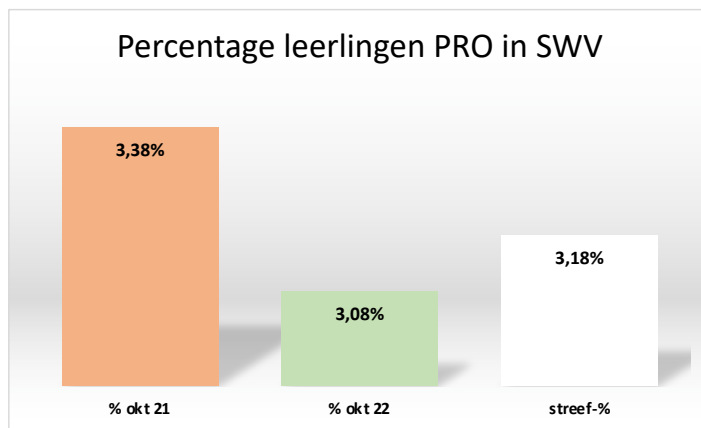
Vervolg 2023

- Visie document over de verstevigde samenwerking
- We hebben per gemeente een onderwijs-zorgroute waarin samenwerkingsafspraken tussen gemeente, jeugdhulp en onderwijs zijn vastgelegd.
- In kaart brengen van het aantal leerlingen met een volledige vrijstelling.
- In kaart brengen aantal onderwijs-zorg arrangementen met een gezamenlijk plan.

Speerpunt 3: Doorgaande schoolloopbaan

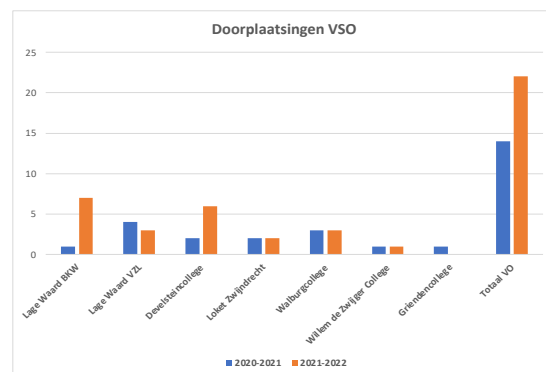
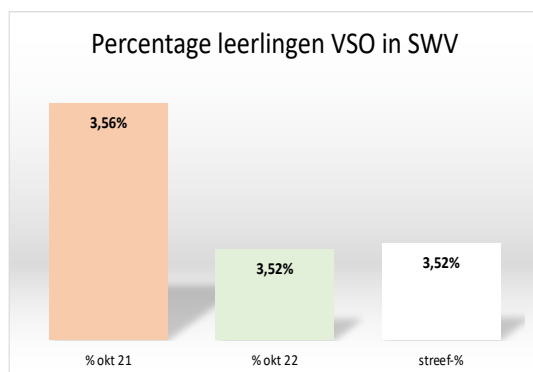
Doelstelling OSP 22-26	Status ultimo 2022	Inzet middelen
We hebben een effectieve, uitgebouwde doorgaande lijn in PO en VO	Er is in september 2022 gekozen voor het samenwerkings-platform TOP Dossier. Binnen het SWV kantoor PO/VO is in december 2022 een inventarisatie gemaakt van aandachtspunten gericht op de overstap PO-VO.	Budget doorgaande schoolloopbaan (€ 92.000,-) met ruim 10% overschreden in verband met hoge kosten van (drempel-) onderzoeken
Stimuleren aantal terugplaatsingen	Monitoren en registreren mogelijke en daadwerkelijke terugplaatsingen.	
Reduceren van rechtstreekse onderinstroom naar het VSO/ PRO	Vermeerderen VO-VO plaatsingen door middel van in 2022 vastgestelde (AR/Zo/AV) notitie VO-VO plaatsingen.	

Bevindingen



Streefpercentage PRO gehaald.

Op De Sprong is gestart met een Pro-VMBO-groep van 15 leerlingen. Hiervan kunnen 8 leerlingen mogelijk aan het eind van het schooljaar de overstap maken naar VMBO.



Ook het streefpercentage VSO is gehaald. Opgemerkt zij wel dat het aantal plaatsingen in het VSO vanuit het regulier VO in het schooljaar 2021-2022 is toegenomen tov 2020-2021. Bovendien is in de afgelopen twee jaren het aantal leerlingen SO/SBO samen met ruim 20 toegenomen. Een deel van deze leerlingen zal, bij het bereiken van de middelbare schoolleeftijd, aangewezen zijn op specialistische ondersteuning.

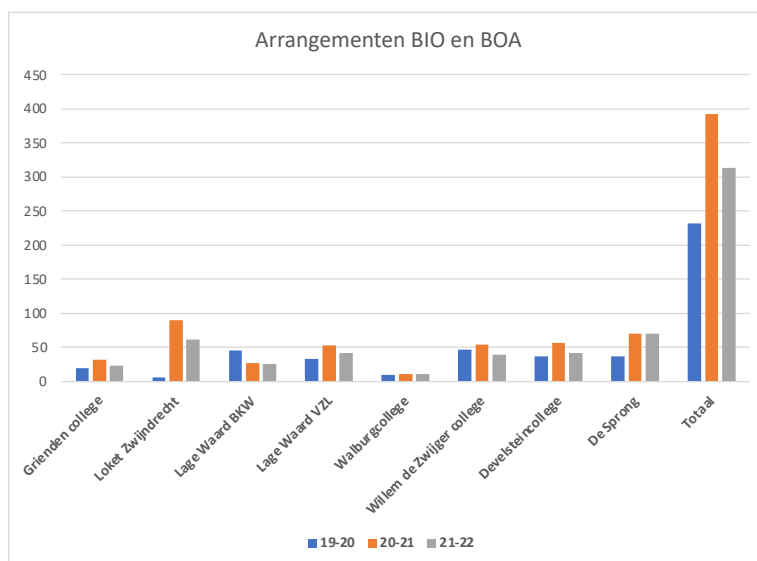
Vervolg 2023

- Definiëren van de effectieve, uitgebouwde doorgaande lijn PO-VO. (Topdossier)
- Visiedocument over doorgaande lijn PO-VO voor leerlingen met ondersteuningsbehoefte
- Stimuleren aantal terugplaatsingen VSO-VO
- Communiceren in AV, ZO! van PvA, beleid en routekaart terugplaatsing na formuleren beleid
- Veranderen van mindset in de school: meer inclusief
- Definiëren van PvA en beleid ondersinstroom

Speerpunt 4: Passend onderwijs zichtbaar in de school

Doelstelling OSP 22-26	Status ultimo 2022	Inzet middelen
De basisondersteuning is vergroot door een verschuiving vanuit de extra ondersteuning.	In november 2022 is de basisondersteuning herijkt.	Budget speerpunt 4 (€ 813.000,-) met 8% overschreden in verband met doorwerking nieuwe CAO
Het HGW werkend is versterkt door optimalisatie van het proces van verwijzing en OPP	In september 2022 is gekozen voor het samenwerkingsplatform TOP Dossier, waarin HGW centraal staat.	

Bevindingen arrangementen: breder ondersteuningsaanbod (BOA) en binnenschoolse intensieve ondersteuning (BIO)



Verantwoording Binnenschoolse intensieve ondersteuning (BIO) en breder ondersteuningsaanbod (BOA) 2021-2022					
School	Jaarbeschikking	Realisatie	Nog te verantwoorden	# arr	Voortgang
W. de Zwijger College	BIO: € 48.500	€ 26.605	€ 21.895	39	Continuering van gelden in 22-23
	BOA: *NT2 € 30.000 *MHB € 14.275 *ODF € 35.000	€ 30.000 € ? € 35.000	€ 0 € 14.275 € 0		NT2 gelden vervallen per 22-23 MHB gelden vervallen per 22-23 ODF ondersteuning komt te vervallen
BIO	Conclusie: er is vooralsnog € 26.605 ingezet, met de kanttekening dat op het moment van de eindevaluatie niet alle OPP's waren ingevoerd in verband met het ontbreken van een handtekening van ouders. Het SWV heeft verzocht de OPP's zonder handtekening wel door te voeren en achteraf te verwerken om op deze manier inzichtelijk te krijgen of gelden wel of niet toereikend zijn en doel- en rechtmatig zijn ingezet. Dit wordt besproken in de tussenevaluatie 22-23.				
BOA	*NT2: volledig verantwoord in de eindevaluatie *MHB: vooralsnog niet volledig verantwoord. Evaluatie MHB specialist van de school en BPO ontbreekt *ODF: In de AV is besloten dat dit behoort tot het dekkend aanbod van PO				
Griendencollege	BIO: € 24.584	€ 23.000	€ 1.584	23	Continuering van gelden in 22-23
	BOA: *VMBO+ € 35.000	€ 35.000	€ 0		Continuering van gelden in 22-23
BIO	Conclusie: het SWV constateert een grijs gebied tussen arrangementen op maat, VMBO+ aanbod en leerwegondersteuning. Na het verantwoordingsgesprek concludeert de directeur-bestuurder van het SWV dat ten aanzien van de besteding van de middelen deze doel- en rechtmatig zijn ingezet en verantwoord.				
BOA	Conclusie: het SWV constateert een grijs gebied tussen arrangementen op maat, VMBO+ aanbod en leerwegondersteuning. Na het verantwoordingsgesprek concludeert de directeur-bestuurder van het SWV dat ten aanzien van de besteding van de middelen deze doel- en rechtmatig zijn ingezet en verantwoord.				
Praktijkschool De Sprong	BIO: € 46.626	€ 30.626	€ 16.000	70	Continuering van gelden in 22-23
	BOA: *NT2 € 10.000 *Pilot Pro-vmbo € 35.000	€ 10.000 € 35.000	€ 0 € 0		NT2 gelden vervallen per 22-23 Continuering van gelden in 22-23
BIO	Conclusie: de Praktijkschool verantwoord de gelden middels een cofinanciering met jeugdhulp op school (Indus) waarmee 60 arrangementen worden verantwoord. Daarnaast zet de Praktijkschool in op de ontwikkeling van didactische arrangementen gericht op taalondersteuning. In het gesprek zijn de middelen verantwoord en niet uitgeput. In de tussenevaluatie zal het nog te verantwoorden bedrag worden besproken.				
BOA	NT2: volledig verantwoord in de eindevaluatie Pro-vmbo: Verantwoording middels schriftelijke evaluatie in Sharepoint naar aanleiding van het evaluatiegesprek.				
VSO De Bleyburgh	BIO: € 0	€ 10.530	€ 0	1	€ 10.530 wordt opnieuw toegekend voor 22-23
	BOA: *NT2: € 2.500	€ 2.500	€ 0		
BIO	Conclusie: de school heeft in 21-22 geen binnenschoolse intensieve middelen ontvangen omdat de middelen van 20-21 nog beschikbaar waren. De middelen zijn in het gesprek volledig verantwoord.				
BOA	NT2: volledig verantwoord in de eindevaluatie				

CSG De Lage Waard	€ 63.800	€ 65.510		42 + 25	
BIO	Conclusie: het SWV constateert dat de BIO middelen doel- en rechtmatig zijn ingezet. Gezien de ondersteuningsbehoefte van de leerling populatie heeft de school aanvullende middelen ingezet voor ondersteuning van de leerlingen.				
BOA	NT2: volledig verantwoord MBH: volledig verantwoord middels evaluatie van de MHB specialist Zorgklas (autistisch spectrum): in kwaliteitsgesprekken besproken en verantwoord Opstapklas: besproken en verantwoord. Continuering wordt verder onderzocht				
Loket Zwijndrechtse waard	BIO: € 61.630	€ 61.630	€ 0	61	Continuering van gelden in 22-23
	BOA: *NT2: € 10.000 *deskundigheidsbevordering 19-20: € 17.000	€ 10.000 € 5.643	€ 0 € 11.357		NT2 gelden vervallen per 22-23
BIO	Conclusie: het SWV constateert dat de BIO middelen doel- en rechtmatig zijn ingezet. Gezien de ondersteuningsbehoefte van de leerling populatie heeft de school aanvullende middelen ingezet voor ondersteuning van de leerlingen.				
BOA	NT2: volledig verantwoord in de eindevaluatie Deskundigheidsbevordering: niet volledig uitgeput ten gevolge van COVID. Betreft individuele coaching van docenten.				
DevelsteinCollege	BIO: € 65.403	€ 56.000	€ 9.403	42	Continuering van gelden in 22-23
	BOA: *NT2 € 10.000 *MHB € 14.275	€ 10.000 € 14.275	€ 0 € 0		NT2 gelden vervallen per 22-23 MHB gelden vervallen per 22-23
BIO	Conclusie: het MT van DevelsteinCollege licht toe dat de verantwoording niet volledig is, er wordt meer besteed aan zorg wat niet is gedeclareerd. De directeur-bestuurder van het SWV vat samen dat de school het aanbod gaat standaardiseren en aan uren gaat koppelen zodat vergeleken en verantwoord kan worden. Hij stelt vast dat ten aanzien van de besteding van middelen deze doel- en rechtmatig zijn ingezet en daarmee zijn verantwoord. In het vertrouwen dat de resterende gelden doel- en rechtmatig worden ingezet in 22-23.				
BOA	NT2: volledig verantwoord in de eindevaluatie MHB: volledig verantwoord middels evaluatie van de MHB specialist van de school en BPO				
Walburg College	BIO: € 31.000	€ 28.031	€ 2.969	11	Continuering van gelden in 22-23
BIO	Conclusie: het SWV constateert dat de BIO middelen doel- en rechtmatig zijn ingezet.				
BOA	NT2: volledig verantwoord in de eindevaluatie MHB: volledig verantwoord middels evaluatie Topklas: volledig verantwoord middels evaluatie				

Vanuit de evaluatiegesprekken

Develsteincollege: De interne zorgroute is aangepast. Alle aanvragen lopen nu via de zorgcoördinator of de BPO'er. Dit heeft geleid tot minder arrangementen.

De arrangementen gaan nu meer boven de basisondersteuning uitsteken.

De school heeft een escaperoom (ondersteuningslokaal) gecreëerd.

Kansrijk adviseren: Hiermee kan de school leerlingen een extra kans geven op het adviesniveau.

In de praktijk blijkt dat het kansrijk adviseren zich heeft geuit in hoger adviseren. Dit leidt tot de nodige problemen.

De Sprong: In de vestiging Zwijndrecht is een extra ondersteuner aangenomen t.b.v. tussenuren en individuele begeleiding. In Sliedrecht is een extra onderwijsassistent ingezet.

Er is gestart met een groep Pro-VMBO van 15 leerlingen. Hiervan kunnen 8 leerlingen mogelijk aan het eind van het schooljaar de overstap maken naar VMBO.

Walburgcollege: Het administratieve deel van de OPP's is nog niet goed op orde.

VSO Bleyburg: In schooljaar 2022-2023 heeft VSO Bleyburgh ervoor gekozen de arrangementsgelden vanuit van SWV voor een deel in te zetten op een leerling met een TLV-laag die voortdurend 1-op-1 begeleiding nodig heeft.

Loket: Met de werkgroepen taal en rekenen worden volop gesprekken gevoerd

Develsteincollege: Er gaan twee leerlingen vanuit de school naar de TOP klas.

Walburgcollege: Er zijn vanuit de school extra leerlingen in de TOP klas geplaatst. Nu in totaal twaalf leerlingen vanuit Walburg. Het is van belang dat de PO scholen goed worden geïnformeerd over het bestaan van de TOP klas.

Griendencollege: Er zijn heldere criteria gesteld voor de twee VMBO+ klassen. Leerlingen vanuit Kiem en de Toekomst uit Dordrecht gaan naar de VMBO+ klas terwijl vanuit sbo de Kameleon ook leerlingen naar een reguliere groep gaan omdat dit vanuit de overdracht kan. Het is maatwerk. De leerlingen in VMBO+ klassen waren anders misschien in het VSO terecht gekomen.

LeerWerkTraject: Er zijn officieel 4 leerlingen die gebruik maken van het LeerWerkTraject en 2 die nog in het aanmeldtraject zitten. Het mag gaan om 12-15 leerlingen per groep. Het is een aanbod voor alle VMBO scholen. Het Traject kan nog meer op de kaart gezet worden.

Vervolg 2023

- De basisondersteuning verder vergroten door een verschuiving vanuit de extra ondersteuning.
- Het breder ondersteuningsaanbod (BOA) continueren en blijven monitoren
- Het versterken van het HGW werken in het handelingsdeel van het OPP middels TOP dossier.
- De subsidie MHB (regie vanuit SWV PO) wordt in 2022-2023 ingezet op formatie voor de consultfunctie van de observatiegroep en deze is uit te breiden met ambulante schoolbegeleiding. Halfjaarlijkse evaluatie.

Doelstelling OSP 22-26	Status ultimo 2022	Inzet middelen
We werken effectief samen met waardering voor ouders, leerlingen en docenten		

Vervolg 2023

- In kaart brengen van de startwaarde over de tevredenheid
- Kiezen organisatie tevredenheidsspeiling
- Opstellen / op maat maken vragenlijst
- Uitzetten en invullen vragenlijst; Analyseren resultaten
- Verbeterpunten gericht op samenwerking ouders, leerlingen, docenten en verbeterpunten ten aanzien van het Steunpunt benoemen

Speerpunt 5: Het SWV als netwerkorganisatie

Doelstelling OSP 22-26	Status ultimo 2022	Inzet middelen
Het samenwerkingsverband is bekend en zichtbaar in het veld	Het steunpunt voor ouders en jeugd is gestart in het schooljaar 2021-2022 en ongeveer 40 keer benaderd voor ondersteuning.	Ingezet voor speerpunt 5 €749.000,- (14% onderbesteding)

Vanuit de evaluatiegesprekken

Loket: Vanuit de (weinige) vragen die dit jaar zijn binnengekomen blijkt dat de BPO-er minder is betrokken.

Sprong: De vragen beginnen nu binnen te lopen. Met name van ouders. De vragen gaan vaak over het proces t.a.v. het plaatsingsadvies of diagnosestelling. Ouders lopen vast bij de school of andersom.

Walburgcollege: Er moet meer bekendheid worden gegenereerd bij ouders.

Vervolg 2023

- Oudertevredenheidsonderzoek in het voorjaar van 2023

Doelstelling OSP 22-26	Status ultimo 2022	Inzet middelen
We werken effectiever en kwalitatief beter samen met onze partners en relaties, zoals de scholen, gemeenten, jeugdhulp, mbo, hbo en overige samenwerkingspartners		

Vanuit de evaluatiegesprekken: inzet expertise SWV

Griendencollege: Tevreden over de inzet van de BPO'er

Loket: Het OT wordt als prettig ervaren, het is duidelijk wie wat doet.

De Sprong: Het niveau waarop de BPO'ers worden ingezet verschilt soms per locatie. De meeste inzet gebeurt op meso niveau, maar het is goed in balans.

Walburgcollege: Bij MHB is een tekort waardoor effectieve begeleiding nu niet goed wordt opgepakt.

Afgesproken wordt dat een specialist van het SWV regelmatig aanwezig aanschuift bij het BOT overleg,

Develsteincollege: De school weet het Servicepunt te vinden en er wordt voor incidentele vragen gebruik van gemaakt.

VSO Bleyburg: Maakt nauwelijks gebruik van het Servicepunt.

Samenwerking met het administratiekantoor en de controlerend accountant

De processen rond de administratieve afhandeling van de jaarrekening over 2021 en de accountantscontrole, verliepen in het voorjaar van 2021 ronduit moeizaam. Personele problemen bij de samenwerkingspartners waren daar debet aan. Deze zijn in de zomer van 2022 opgelost.

Doelstelling OSP 22-26	Status ultimo 2022	Inzet middelen
We voldoen aan de wet en regelgeving en kwaliteitseisen van de Inspectie van het Onderwijs. (zie ook paragraaf "Inspectie")	Indicatoren waarmee de kwaliteit te meten is geformuleerd en gekoppeld aan doelen OSP 22-26 Gestart met invoeren van kengetallen in kwaliteitssysteem (POS). Intentieverklaring Opting OUT LWOO getekend Diverse bijeenkomsten bezocht (fysiek en digitaal) in het kader van landelijke ontwikkelingen passend onderwijs: toetsingskader voor ons jaarplan	

Vervolg 2023

- In onderzoekstraject met adviesraad (AR) en AV wordt onderzocht of de aanvraag opting out voor 15-12-2023 bij het ministerie m.i.v. 01-01-2024 ingediend kan worden. Het SWV zou dan per 01 januari 2024 kunnen starten met opting out en de instromende groep LWOO-leerlingen voor het schooljaar 2024/2025 toewijzen volgens de nieuwe afspraken.
- Opstellen kwaliteitsbeleid.

Toekomstige ontwikkelingen

In 2023 zal het proces opting out LWOO verder worden geconcretiseerd. Daarnaast zal aangesloten worden bij het proces tot standkoming ondersteuningsplan PO Drechsteden om onder andere de doorgaande lijn PO-VO te borgen. Daarnaast zal aan de ontwikkeling 'naar een visie op Inclusief Onderwijs' verder vorm worden gegeven. Beiden ontwikkelingen kunnen aanleiding geven tot aanpassing van het beleid. Eerder in deze paragraaf staan de toekomstige ontwikkelingen gerelateerd aan de vijf speerpunten uit het ondersteuningsplan benoemd.

Onderwijs aan nieuwkomers

Het arrangement NT2 is bestemd voor het bieden van extra ondersteuning voor kinderen van asielzoekers en statushouders, die de Nederlandse taal nog niet adequaat beheersen. Dit arrangement is vanaf 2022 niet meer rechtstreeks door het SWV aangeboden en gefinancierd. Het samenwerkingsverband monitort het onderwijs- en ondersteuningsaanbod voor nieuwkomers. In afstemming met de school(besturen) bekijken we de mogelijkheden om te komen tot een afgestemd aanbod in de regio.

Inspectie

Rapport Herstelonderzoek Onderwijsinspectie 22 juli 2022⁷:

In januari en februari 2021 hebben wij een, digitaal, vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij het bestuur van Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden, waarbij wij tekortkomingen hebben geconstateerd.

We hebben met het bestuur afspraken gemaakt over het verbeteren van de kwaliteit van het samenwerkingsverband. Op 8 juni 2022 hebben wij opnieuw beoordeeld of het bestuur aan de wettelijke vereisten voldoet. We hebben vastgesteld dat het bestuur alle eerder vastgestelde tekortkomingen heeft weggenomen.

BESTURING, KWALITEITSZORG EN AMBITIE	O	V	G
BKA1 Visie, ambities en doelen		●	
BKA2 Uitvoering en kwaliteitscultuur		●	

Conclusie Inspectie:

We concluderen dat het bestuur de eerder opgedragen herstelopdrachten heeft uitgevoerd. Er is op dit moment geen aanleiding voor het maken van vervolgspraken.

Visitatie

In het verslagjaar hebben geen bestuurlijke visitaties plaatsgevonden. Voor 2023 staan deze wel op de planning.

Passend onderwijs

Op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 verantwoordt het SWV zich over de inzet van middelen voor passend onderwijs in 2022.

Zie hiervoor de uitwerking van de vijf speerpunten hierboven.

Nationaal Programma Onderwijs

Op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 verantwoordt het SWV zich over de allocatie van middelen in 2022.

Het budget van samenwerkingsverbanden VO voor lichte en zware ondersteuning is in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs tijdelijk verhoogd. Deze verhoging is bedoeld om het langere verblijf op te vangen van leerlingen in het praktijkonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs, onder andere doordat er geen stage gevonden kon worden.

De aanvullende middelen VSO (€17,64 per leerling) zijn ingezet ter financiering van de automatische verlenging van toelaatbaarheidsverklaringen. Voor de betrokken VSO-leerlingen bleek diplomering of afronding van het VSO-traject niet realiseerbaar binnen de vooraf gestelde termijn. Met name het verrichten van een of meerdere geplande stages bleek niet haalbaar door de lockdown.

De extra PrO-middelen (€237,67 per leerling) zijn beschikbaar gekomen bij de PrO-school binnen het SWV door voor de PrO-school een apart arrangement uit te schrijven gekoppeld aan het hierboven beschreven doel.

De aanvullende middelen VSO en PrO zijn niet benut ten behoeve van de inzet van personeel niet in loondienst.

⁷ Zie <https://toezichtresultaten.onderwijsinspectie.nl/> onder bestuursnummer 21576

2.2 PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen

Op 22 april 2022 is het onderwijsakkoord gepubliceerd. Hierin zijn afspraken gemaakt om het onderwijs aantrekkelijker te maken en te zorgen voor erkenning en waardering voor het werk wat gedaan wordt in het funderend onderwijs.

In de, mede daaruit tot stand gekomen, CAO VO is een van de opvallendste wijzigingen de aanpassing van de regelingen rond **werkdrukverlichting**. De bekostiging hiervoor is voorzien voor het hele jaar 2022, vanaf 1 januari 2022. Sociale partners hebben daarom een aanvullende afspraak gemaakt over de besteding van de bekostiging die samenvalt met de periode van januari tot en met juli 2022, door de 40 extra uren (bovenop de reguliere 50 uren) voor individuele werkdrukverlichting in 2022 te verhogen met 23 uur. De werknemer heeft het recht deze extra 23 uur te laten uitbetalen. In overleg met de MR van het SWV is ervoor gekozen om deze uren nog ten laste van 2022 uit te betalen. De reguliere uren voor individuele werkdrukverlichting worden, via afspraken tussen de individuele medewerker en de direct leidinggevende, zoveel mogelijk gedurende het schooljaar opgenomen.

In januari 2022 is een nieuwe directeur-bestuurder voor het SWV benoemd.

Op verzoek van de aangesloten besturen en n.a.v. landelijke evaluatie passend onderwijs is vanuit het SWV een ouder- en jeugdsteunpunt gestart, waarin o.a. ondersteuning geboden wordt met betrekking tot de knelpunten bij de overstap PO/VO en VO/MBO, thuiszitters VSV en afstandsonderwijs. Formatieve inzet hiervoor is 0,2 fte bovenop de reguliere formatie van 16,5 fte.

Het jaarbudget voor deskundigheidsbevordering gebruikt het SWV voor in company trainingen gericht op onder andere 'Resultaat Perspectief op School'.

Voor reguliere scholing van de medewerkers van het SWV is € 1.000 per medewerker beschikbaar aan te vullen tot € 25.000 t.b.v. teamscholing.

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

Het vervullen van, in de loop van het kalenderjaar 2022, ontstane vacatures is succesvol verlopen, ondanks de krapte op de arbeidsmarkt.

Het ziekteverzuim is in 2022 substantieel gedaald, nadat deze in 2021 op een hoog niveau lag in verband met het coronavirus en enkele langdurig verzuimers. Het vervangingsbudget van € 40.000,- is in het kalenderjaar 2022 ruim voldoende gebleken.

Uitkeringen na ontslag

In het afgelopen boekjaar zijn er geen ontslagen geweest. Een eventuele transitievergoeding in verband met ontslag na een langdurig verzuim is aan de orde in het voorjaar van 2023. Hiervoor is in 2021 een voorziening gecreëerd.

Strategisch personeelsbeleid

Op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 verantwoordt het SWV zich over dit thema.

Het strategisch personeelsbeleid heeft in 2022 standaard op de agenda gestaan in het overleg tussen het MT van het SWV en de MR. Nieuw vastgestelde beleidsaspecten betreffen met name afspraken over de inzet van de middelen voor individuele werkdrukverlichting en afspraken over de mogelijkheid tot hybridewerken.

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.

Maatschappelijk verantwoord ondernemen (MVO)

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

*daarbij gebruik makend van de WKR-regeling.

2.4 FINANCIËEL BELEID

Doelen

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

Het SWV heeft haar ambities beschreven in het Ondersteuningsplan. In het Financieel Beleidsplan staan de kaders en normen van het financieel beleid van het SWV, zoals de financiële kengetallen, beschreven. De meerjarenbegroting is afgeleid van het Ondersteuningsplan in combinatie met het financieel beleidsplan en de kaderbrief. De **meerjarenbegroting** is richtinggevend en de jaarbegroting kaderstellend. Deze documenten stelt, na voorafgaande goedkeuring door de AV, de directeur-bestuurder vast. Tevens stelt hij het bestuursverslag en de jaarrekening, na goedkeuring vooraf door de AV, vast. Per kwartaal wordt er een kwartaalrapportage opgesteld met een eindejaarsprognose ter bespreking met de Auditcommissie en de AV. Twee keer per jaar vinden er evaluatiegesprekken plaats met de scholen en de uitkomsten worden aan de AV gerapporteerd in een bestuursrapportage.

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

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

- Sluitende exploitatie (baten=lasten). Voor 2022 en 2023 zijn negatieve exploitatieresultaten begroot om het eigen vermogen binnen de signaleringswaarde van de Inspectie af te bouwen. Het SWV heeft de komende jaren voldoende instrumenten om eventuele tegenvallers op te vangen;
- Voorzieningen en reserves mogen nooit negatief zijn;
- Nieuwe uitgaven (exploitatie, investeringen) met een meerjarig karakter, moeten financieel onderbouwd zijn met behulp van een businesscase;
- Flexibilisering van de kosten (het financiële resultaat is namelijk sterk afhankelijk van de ontwikkeling van het aantal leerlingen).

Resultaten

- In 2022 is voor het eerst gewerkt met “Perspectief op School” (POS). Met dit systeem is het mogelijk gemaakt om resultaten te koppelen aan doelen/speerpunten en tevens de inzet van financiële middelen te koppelen aan de gestelde doelen/ speerpunten.
- Inzake de rechtmatige en doelmatige besteding van publieke middelen heeft het SWV een herstelopdracht gekregen. Zoals al in paragraaf 2.1 is aangegeven heeft de onderwijsinspectie in juni 2022 geconstateerd dat: “het ondersteuningsplan 2022-2026 en de daaruit voortvloeiende jaarplannen een heldere weergave geeft van de beoogde resultaten per speerpunt. Hierdoor is het voor alle gremia binnen het samenwerkingsverband helder welke afspraken met elkaar zijn gemaakt en op basis van welke criteria ze met elkaar kunnen vaststellen of deze zijn behaald”;
- Van het, door het SWV ingediende, bestedingsplan bovenmatige reserve zijn de in dat plan opgenomen middelen meer dan volledig ingezet in 2022. Echter, de reserve is ultimo 2022 niet gedaald tot het geplande niveau. Dit wordt veroorzaakt door (deels incidentele) extra bekostiging, ontvangen in het najaar van 2022, die niet (te) voorzien was. Doel niet behaald.
- Flexibilisering van de kosten is mogelijk gemaakt doordat de diverse ondersteuningsarrangementen jaarlijks worden vastgesteld en het SWV werkt met een flexibele schil in de personeelsformatie.

Toekomstige ontwikkelingen

Het SWV komt in het voorjaar van 2023 via dialoogsessies tot een visie over en een uitgestippelde weg naar inclusiever onderwijs. Voor de jaren 2023 en 2024 is budget gereserveerd voor het uitvoeren van enkele pilots, maar wat de uiteindelijke financiële impact zal zijn van de uitvoering van de visie, is nog niet te overzien.

Daarnaast is de intentie “Opting out LWOO” vastgesteld, zal de bekostiging van het praktijkonderwijs over enkele jaren niet meer via het SWV lopen, én is een korting op de Rijksbekostiging al in 2023 te verwachten. De financiële gevolgen hiervan zijn nu nog niet duidelijk, maar zullen van invloed zijn op het financiële beleid in de komende jaren.

Investeringsbeleid

De jaarlijkse investeringsbegroting moet passend zijn conform de in het financiële beleidsplan gestelde kaders. Deze begroting wordt voorbereid door de sectordirectie 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 Treasurystatuut⁸ 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 overtoollige middelen gehandeld binnen de kaders van deze regeling.

De stichting beschikt over een zakelijke bankrekening en een bedrijfsspaarrekening welke zijn ondergebracht bij de Rabobank Ridderkerk Midden-IJsselmonde. Het Treasurybeleid is ongewijzigd ten opzichte van 2021.

Allocatie van middelen

Op grond van de Regeling jaarverslag artikel 4 lid 6 verantwoordt het SWV zich over de allocatie van middelen in 2022.

1. Bij de inzet van middelen hanteert het SWV een combinatie van het scholenmodel en het expertisemodel, met bovenschoolse onderwijsarrangementen en een aanbod vanuit de begeleiders passend onderwijs (BPO'ers) en de Onderwijs Opvang Voorziening GOAL. Ook de Advies- en Toewijzingscommissie (AT-VO) vervult haar taken gefaciliteerd door het SWV.
2. Naast de verplichte afdrachten (afdracht lichte en zware ondersteuning) kent het SWV programma's. Hierin zijn activiteiten benoemd om de taken die behoren bij het SWV op een gestructureerde wijze uit te kunnen voeren. Hiertoe is per programma benoemd welke kosten hiermee gemoeid zijn. Conform EFJ (elektronisch financiële jaarverslag) dienen ook grootboekrekeningen ingevuld te zijn. Daartoe zijn deze toegevoegd in het begrotingsmodel, dat ook gehanteerd is bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2026. Naast het grootboekniveau worden de kosten van het SWV ingedeeld in programma's. Hierin worden de kosten geclusterd vanuit een wettelijke taak, doel en/of functie van het SWV. Het SWV hanteert de volgende programma's: dekkend aanbod, onderwijs en zorg, doorgaande schoolloopbaan, passend onderwijs zichtbaar in school en (netwerk)organisatie SWV.

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
- Meerjarenbegroting in hoofdstuk 3.2

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

Intern risicobeheersingssysteem

Het SWV rapporteert jaarlijks over de aanwezigheid en de werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en de belangrijkste risico's en onzekerheden. Tevens verantwoordt het SWV zich jaarlijks over het gevoerde financiële beleid. Onderdeel is de financiële positie van het SWV en de consequenties hiervan voor het bereiken van de doelen in het ondersteuningsplan. Daarbij dient antwoord gegeven te worden op de volgende vraag: "Hoe verhoudt de benodigde financiële reserve zich tot de aanwezige reserve?"

Het SWV kent eind 2022 een eigen vermogen van € 967.000, - en komt daarmee niet alleen ruim boven de 'signaleringswaarde' (ongeveer € 364.000, -) te liggen, maar ook ruim boven het, via de eigen risicoanalyse berekende, benodigd weerstandsvermogen. Sturen op een negatief exploitatieresultaat in de eerstvolgende jaren is dan ook gewenst.

⁸ Treasurystatuut 2020

Het SWV heeft diverse kengetallen die een score boven de ondergrens kennen. Toch blijft het zaak alert te zijn op alle risico's die het Samenwerkingsverband loopt. Hierbij wordt een risico gedefinieerd als een kans op het optreden van een ongewenste gebeurtenis met een gevolg (is dus negatief) voor betrokkene (relatie doelstelling). Een risicoanalyse is een methode waarbij nader benoemde risico's worden gekwantificeerd in samenhang met de impact/gevolgen. Door actief te gaan sturen op risico's, kunnen deze worden gemanaged. Zo kan door duidelijkheid te scheppen over de eventuele personele gevolgen door bijvoorbeeld teruglopende leerlingaantallen meer zicht worden gekregen op de risico's.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

In de risicoanalyse van 2019 zijn een aantal risico's benoemd die in 2022 nog actueel zijn. De belangrijkste risico's daarvan zijn:

- Toename van het aantal leerlingen VSO;
- Politieke onduidelijkheid over de toekomst van Passend Onderwijs/ negatieve impact van het overheidsbeleid;
- Ziekteverzuim eigen personeel.

Welke maatregelen zijn ondertussen genomen?

1. Het verhogen van de middelen voor arrangementen; Ook het beschikbaar stellen van een budget voor initiatieven richting inclusiever onderwijs vanuit de beleidsruimte voor 2023 en 2024;
2. Het uitvoeren van het plan 'vermindering bovenmatige reserve' en daarop monitoren;
3. Het aanhouden van een frictiebudget;
4. Het opstellen van leerlingenprognoses vanuit meerdere databestanden, en ook opvraag rechtstreeks bij de besturen.

In vergelijking met 2019 is van een aantal risico's de kans op het zich voordoen gedaald.

Maar, naast het gegeven dat het risico op onvoorziene groei in het aantal leerlingen VSO niet kleiner geworden is, is ook sprake van enkele specifieke (nieuwe) risico's die onze aandacht vragen:

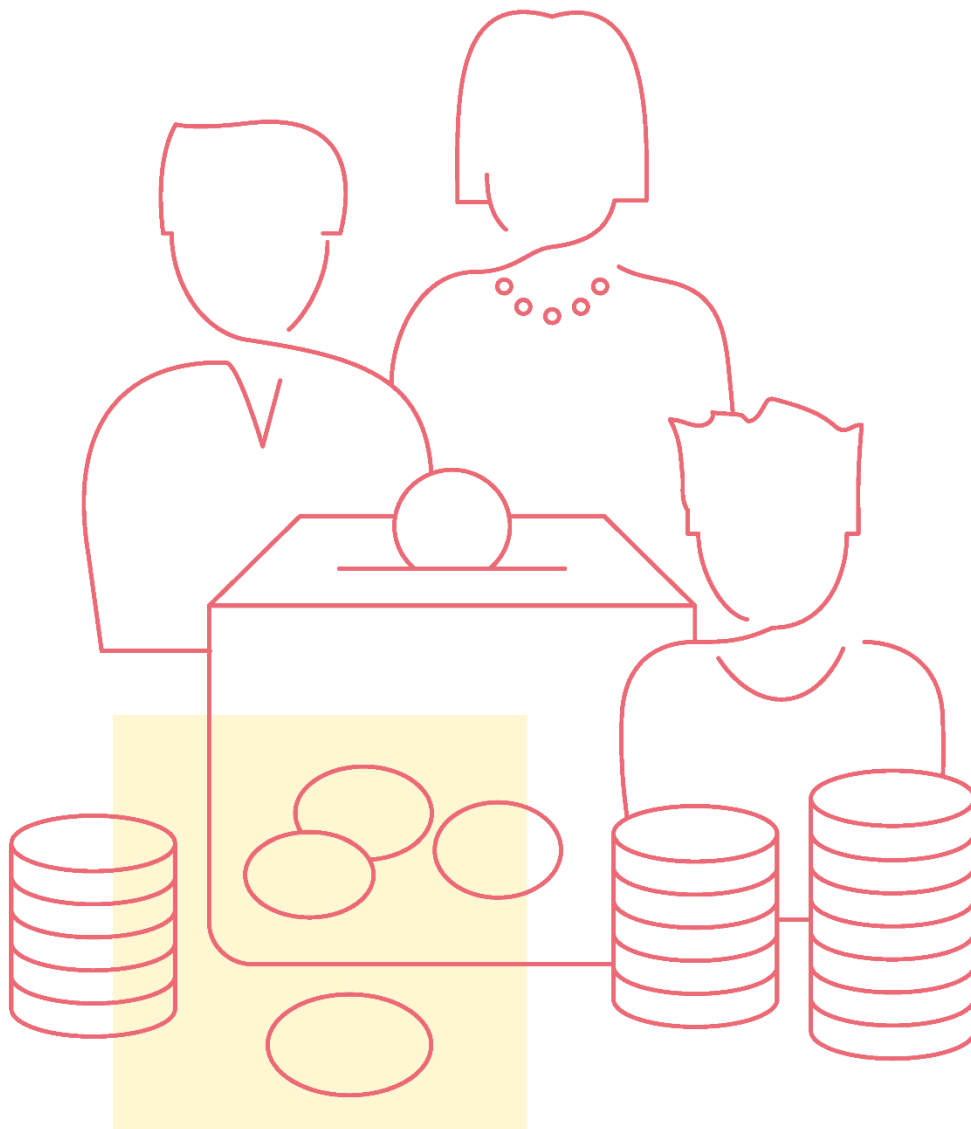
1. Impact beleid overheid: Korting op bekostiging bij onvoldoende afbouw bovenmatige reserve (Maatregel 23).
2. Risico van onvoldoende beheersing van de kosten en bedrijfsprocessen: in het afgelopen jaar is er sprake geweest van 2 bestuurderswisselingen (directeur-bestuurder), 2 wisselingen van controller en ook wisseling op het gebied van administratieve ondersteuning (zowel intern als bij het administratiekantoor).

Onderstaand een samenvatting met daarbij de belangrijkste risico's (december 2022).

nummer	risicogebied	risicogebeurtenis	kans	impact
1	SWV als netwerkorganisatie	Onvoorziene groei in het aantal leerlingen VSO	90%	€ 195.000
2	SWV als netwerkorganisatie	Onvoldoende beheersing kosten en bedrijfsprocessen	70%	€ 100.000
3	SWV als netwerkorganisatie	Impact beleid overheid (o.a. M23)	90%	€ -
4	SWV als netwerkorganisatie	Verhoging ziekteverzuim personeel SWV	60%	€ -
5	SWV als netwerkorganisatie	Onvoldoende kunnen inspelen op afnemende personeelsbehoefte	60%	€ 70.000
6	SWV als netwerkorganisatie	Uitval systemen en nieuwe eisen op ict-gebied	70%	€ 25.000
7	SWV als netwerkorganisatie	In juridische procedures verwikkeld raken	50%	€ 10.000
8	Dekkend aanbod/inclusie	Huisvesting voldoet niet aan (onderwijskundige) eisen	70%	€ 30.000
9	SWV als netwerkorganisatie	Ongewenst gedrag/ diefstal	50%	€ 10.000
		kans * impact gesommeerd:		€ 336.000
		Benodigd weerstandsvermogen met 95% "zekerheid"		€ 319.200

Volgens de risico-inschatting bedraagt de benodigde financiële reserve € 319.000-. Deze benodigde financiële reserve is in lijn met de door de Minister vastgestelde signaleringswaarde van 3,5% van de brutobaten.

3 Verantwoording van de financiën



3.1 ONTWIKKELINGEN IN MEERJARIG PERSPECTIEF

Leerlingen

<i>kalenderjaar</i>	2021	2022	2023	2024	2025
<i>teldatum</i>	01-10-2020	01-10-2021	01-10-2022	01-10-2023	01-10-2024
Gegevens					
Totaal aantal leerlingen VO <u>overige</u> in SWV	6.311	6.216	6.285	6.389	6.427
Leerlingen vavo	7	36	38	30	30
Leerlingen lwoo	452	459	447	463	470
Leerlingen pro	233	244	223	233	240
Totaal aantal leerlingen in SWV	7.003	6.955	6.993	7.115	7.167
Bij: nieuwkomers <1 jaar in NL	0	2	3	10	5
Af: 50% van aantal leerlingen vavo tg	-3,5	-18,0	-19,0	-15,0	-15,0
Totaal	7.000	6.939	6.977	7.110	7.157
Let op - teldatum VSO wijkt af van teldatum VO					
<i>teldatum</i>	01-10-2020	01-10-2021	01-02-2022	01-02-2023	01-02-2024
Aantal lln VSO met TLV cat. 1 van dit SWV	227	235	234	249	248
Aantal lln VSO met TLV cat. 2 van dit SWV	10	10	10	10	10
Aantal lln VSO met TLV cat. 3 van dit SWV	16	12	11	11	11

Het aantal VSO-leerlingen is tussen 2021 en 2022 niet gegroeid en ligt op het, door ons gestelde, streefpercentage. Toch is het goed om alert te blijven, omdat in de afgelopen twee jaren het totaal van het aantal leerlingen SBO en SO met ruim 20 is gestegen. Een deel van die leerlingen zal, bij het bereiken van de middelbare schoolleeftijd, aangewezen zijn op specialistische ondersteuning. Het aantal leerlingen PRO en LWOO is onverwachts gedaald. We denken dat, in lijn met de stijging van het aantal VO-leerlingen in de eerstvolgende jaren, het aantal leerlingen PRO en LWOO ook zal stijgen.

Aantal FTE (31-12)

Aantal FTE	2021	2022	2023	2024	2025
Management	1,09	1,80	1,80	1,80	1,80
Onderwijzend personeel	11,63	11,66	10,50	10,50	10,50
Ondersteunend personeel	4,44	4,77	6,10	6,10	6,10
Doorbelast naar SWV PO	-1,10	-1,85	-2,25	-2,25	-2,25
Totaal	16,06	16,38	16,15	16,15	16,15

De doorbelasting naar het SWV PO betreft de medewerkers, inclusief de in 2022 benoemde directeur-bestuurder, die in dienst van het SWV VO, werkzaamheden verrichten voor het SWV PO. We gaan bij een redelijk stabiel blijvend aantal leerlingen VO uit van een personele inzet van zo'n 16 FTE in de komende jaren.

3.2 STAAT VAN BATEN EN LASTEN EN BALANS

Staat van baten en lasten

	2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	2023	2024	2025	Verschil verslagjaar t.o.v. begroting	Verschil verslagjaar t.o.v. vorig jaar
BATEN								
Rijksbijdragen	8.976.620	9.179.469	10.027.101	10.105.025	10.247.787	10.314.915	847.632	1.050.481
Overige baten	247.707	311.550	382.160	355.500	355.500	270.500	70.610	134.453
TOTAAL BATEN	9.224.327	9.491.019	10.409.261	10.460.525	10.603.287	10.585.415	918.242	1.184.934
LASTEN								
Personeelslasten	1.837.751	1.999.617	1.837.530	1.995.752	1.949.906	1.962.960	-162.087	-221
Afschrijvingen	38.566	39.100	37.302	40.000	40.000	40.000	-1.798	-1.264
Huisvestingslasten	78.117	82.000	80.988	95.000	95.000	95.000	-1.012	2.871
Overige instellingslasten	164.888	126.000	141.367	86.400	88.400	90.400	15.367	-23.521
Doorbetalingen aan schoolbesturen	7.451.513	7.638.575	8.187.708	8.349.523	8.437.098	8.396.595	549.133	736.195
TOTAAL LASTEN	9.570.836	9.885.292	10.284.895	10.566.675	10.610.404	10.584.955	399.603	714.059
SALDO								
Saldo baten en lasten	-346.509	-394.273	124.367	-106.150	-7.117	460	518.640	470.876
Saldo financiële baten en lasten	-585	-2.250	-4.197	-3.500	-3.500	-3.500	-1.947	-3.612
TOTAAL RESULTAAT	-347.094	-396.523	120.170	-109.650	-10.617	-3.040	516.693	467.264

Verklaringen verschil verslagjaar ten opzichte van de begroting

Teneinde monitoring gedurende het verslagjaar goed mogelijk te maken, voorziet onze p&c-cyclus in managementrapportages per kwartaal. Het resultaat tot en met het tweede kwartaal van 2022 lag nog keurig in lijn met de begroting. Belangrijke afwijkingen ten opzichte van de begroting deden zich pas daarna voor:

1. In het vroege najaar van 2022 ontving het SWV een forse nabetaling van de middelen voor zware ondersteuning over het schooljaar 2021-2022 met terugwerkende kracht tot 1 januari 2022, in totaal een bedrag van € 425.000,-;
2. In 2022 is de Rijksbekostiging tevens verhoogd naar aanleiding van de in het voorjaar van 2022 tot stand gekomen nieuwe cao's voor het PO en VO (+4,75%);
3. De subsidie voor het ouder- en jeugdpunt (€ 45.000,-) is in de loop van 2022 bekend geworden en was dus niet te voorzien;
4. Het SWV heeft in 2021 een voorziening voor twee langdurig zieke medewerkers gevormd ten bedrage van bijna € 144.000,-. Een medewerker is weer teruggekeerd in het arbeidsproces en voor de andere medewerker is beëindiging van de arbeidsovereenkomst aanstaande. Gevolg is een vrijval vanuit de voorziening ten bate van de exploitatie van € 128.000,- (meevallende personeelslasten)

De fors hogere Rijksbijdragen (+ € 848.000,-) zijn grotendeels (€ 550.000,-) doorbetaald aan de aangesloten schoolbesturen, deels via verplichte doorbetalingen (LWOO- PRO-, en VSO-gelden), deels via door de AV goedgekeurde verhoogde arrangementsgelden, e.e.a. in lijn met het financieel beleid van het SWV (paragraaf 2.4) en in lijn met het Ondersteuningsplan 2022-2026.

Een deel van de hogere Rijksbijdragen is vooralsnog, in verband met het pas laat in het kalenderjaar afgegeven DUO-beschikkingen, toegevoegd aan de reserve en zal, mogelijk via aanvullend beleid in 2023 uitgekeerd worden aan de scholen. Een en ander is alleen aan de orde indien de 2^e Kamer alsnog

instemt met de, in april 2023 ingediende, motie tot verlenging van de periode van afbouw van de bovenmatige reserves bij SWV-en.

Al met al sluit de exploitatie over 2022 dus een stuk positiever dan begroot. De reserve van het SWV daalt daarmee in 2022 niet volgens het “bestedingsplan bovenmatige reserve”.

De landelijke Werkgroep M23, bestaande uit afvaardigingen van Netwerk LPO, Sectorraad SWV-en, PO-Raad en VO-Raad heeft de Minister geadviseerd de afbouwperiode te verlengen en geen korting toe te passen op de bekostiging van samenwerkingsverbanden. De Minister heeft inmiddels kenbaar gemaakt om het advies niet over te nemen en in 2023 te gaan korten.

De financiële gevolgen hiervan zijn niet duidelijk. De meerjarenbegroting zal door het voornemen van de minister mogelijk afwijken van de hierboven gepresenteerde meerjarenbegroting voor de jaren 2023 en verder.

Uiteraard zet het SWV haar beleid, gericht op het afdoende terugdringen van de bovenmatige reserve, in 2023 voort. Het SWV heeft dan ook een beleidsrijke begroting voor 2023 vastgesteld met een negatief exploitatieresultaat.

Verklaringen verschil verslagjaar 2022 ten opzichte van verslagjaar 2021

Voor 2022 heeft het SWV, evenals in 2021, een beleidsrijke begroting vastgesteld, gericht op versterking van de basisondersteuning en brede ondersteuning in het onderwijs. In beide jaren is het vastgestelde beleid conform begroting uitgevoerd. Sterker nog, tussentijdse opdrachten, waaronder het inrichten van een ouder- en jeugdsteunpunt, zijn in 2022 versneld uitgevoerd. Dat 2022 veel positiever sluit dan het verslagjaar 2021 is dan ook volledig toe te rekenen aan de vier verklaringen die in de vorige alinea zijn benoemd.

Toekomstige ontwikkelingen in meerjarenperspectief

In het kader van de Evaluatie passend onderwijs en het daaruit voortgekomen verbeterplan van de Minister (november 2020⁹) is als stip op de horizon gezet: “Op weg naar inclusief/inclusiever onderwijs”. Doel daarvan is dat leerlingen met en zonder ondersteuningsbehoeften vaker samen dicht bij huis naar dezelfde school kunnen, als het kan in dezelfde klas zitten en elkaar ontmoeten op het schoolplein. Vooruitlopend op deze ontwikkelingen, is in de meerjarenbegroting beleidsruimte gereserveerd voor pilots richting inclusie: € 260.000,- voor het kalenderjaar 2023 en € 190.000,- voor 2024. In maart 2023 is hieraan een inspiratieochtend besteed door de gezamenlijke Algemene Vergaderingen van PO en VO.

⁹ <https://open.overheid.nl/documenten/ronl-393a1daf-18d7-404b-a574-cf55f776cdac/pdf>

Balans in meerjarig perspectief

	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
VASTE ACITVA					
Materiële vaste activa	210.715	175.945	149.445	109.445	69.445
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	210.715	175.945	149.445	109.445	69.445
VLOTTENDE ACTIVA					
Vorderingen	140.486	409.644	140.000	140.000	140.000
Liquide middelen	934.411	853.399	886.385	865.767	902.728
Totaal vlottende activa	1.074.897	1.263.043	1.026.385	1.005.767	1.042.728
TOTAAL ACTIVA	1.285.612	1.438.988	1.175.830	1.115.212	1.112.173
EIGEN VERMOGEN					
Algemene reserve	847.310	967.480	857.830*	847.213*	844.173*
PERSONEELSVORZIENINGEN	256.299	137.913	115.000	65.000	65.000
LANGLOPENDE SCHULDEN	0	0	0	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	182.003	333.596	203.000	203.000	203.000
TOTAAL PASSIVA	1.285.612	1.438.988	1.175.830	1.115.212	1.112.173

Toelichting op de belangrijkste mutaties in balansposten

De daling in de boekwaarde van de materiële vaste activa wordt veroorzaakt doordat de afschrijvingslasten in 2022 hoger waren dan de investeringen. In 2022 is voor ruim € 2.500 geïnvesteerd in ICT. De verwachting is dat er de in komende meerjarige begrotingsperiode geen grote investeringen plaatsvinden.

De toename in de vorderingen betreft een nog te ontvangen VSV-subsidie per balansdatum (€ 84.000,-) en een vordering op SWV PO (€ 235.000,- aandeel in de huurkosten en doorbelasting personele kosten SWV VO aan SWV PO).

De mutatie van de algemene reserve betreft de dotatie aan de reserve van het resultaat over 2022 aan de reserve.

De personeelsvoorziening is afgenomen door een vrijval in de voorziening voor langdurig zieke medewerkers van € 128.000,- (zie verklaring 4 bij de staat van baten en lasten)

De verhoogde kortlopende schulden betreffen een nog te betalen bedrag aan de PRO-school de Sprong over 2021-2022 (NPO-middelen) en nog te betalen LWOO-gelden over 2021-2022 aan de vmbo-scholen met LWOO-licentie. Beide nabetalingen zijn verricht in januari 2023.

*De Minister is voornemens om SWV-en met een bovenmatige reserve te gaan korten op de Rijksbekostiging in de loop van 2023. De financiële gevolgen hiervan zijn niet duidelijk. De balans in meerjarenperspectief zal door het voornemen van de minister mogelijk afwijken van de hierboven gepresenteerde balans.

Kasstroomoverzicht

	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo liquide middelen 31 dec t-1	€ 1.147.706	€ 934.411	€ 853.399	€ 886.384	€ 865.767
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat	€ (370.145)	€ 120.170	€ -109.650	€ -10.617	€ -3.040
Afschrijvingen	€ 38.566	€ 37.302	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Mutaties werkkapitaal	€ 9.622	€ -117.565	€ 139.048	€ -	€ -
1.4 Voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
1.5 Vorderingen	€ 29.229	€ -269.158	€ 269.644	€ -	€ -
1.6 Effecten (< 1jaar)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
2.4 Kortlopende schulden	€ (19.607)	€ 151.593	€ -130.596	€ -	€ -
Mutaties voorzieningen	€ 113.816	€ -118.386	€ -22.913	€ -50.000	€ -
totaal	€ -208.141	€ -78.479	€ 46.485	€ -20.617	€ 36.960
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings materiële vaste activa -/-	€ (4.569)	€ -2.533	€ -13.500	€ -	€ -
Investerings immateriële vaste activa -/-					
Investerings financiële vaste activa -/-					
totaal	€ -4.569	€ -2.533	€ -13.500	€ -	€ -
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ (585)	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie Liquide middelen	€ -213.295	€ -81.012	€ 32.985	€ -20.617	€ 36.960
Eindsaldo liquide middelen	€ 934.411	€ 853.399	€ 886.384	€ 865.767	€ 902.727
ratio liquiditeit (vlottende activa / kortlopende schulden)		3,79	5,06	4,95	5,14

Toelichting op het kasstroomoverzicht

In 2022 is het saldo liquide middelen afgenomen met ruim € 80.000,-. De analyse van de kasstroom is uitgewerkt in de vorige paragraaf (toelichting op de mutaties in de balansposten ‘vorderingen’, ‘kortlopende schulden’ en ‘voorzieningen’. Ook zijn de investeringen in 2022 daar vermeld. De financieringsstructuur van het SWV is niet veranderd: Het SWV heeft niet belegd in effecten en ook geen leningen afgesloten.

3.3 FINANCIËLE POSITIE

Kengetallen¹⁰¹¹

Kengetal	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Signaleringswaarde
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen + voorzieningen) / Balanstotaal	0,86	0,77	0,83	0,83	0,82	Ondergrens: < 0,3
Weerstandsvermogen Eigen vermogen / totale baten (incl. financiële baten)	0,09	0,09	0,08	0,08	0,08	Ondergrens: < 0,05
Liquiditeit (current ratio) Vlottende activa / Kortlopende schulden	5,9	3,8	5,1	5,0	5,1	Ondergrens: 1.0
Rentabiliteit Resultaat / totale baten (incl. financiële baten) * 100%	-3,8%	1,2%	-1,0%	-0,1%	0,0%	Driejarig < 0%

¹⁰ <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/risico-indicatoren-en-signaleringswaarden-financieel-continuïteitstoelichting>

¹¹ <https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde>

Kengetal	Realisatie 2021	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Signaleringswaarde
Reservepositie (o.b.v. signaleringswaarde OCW) (Feitelijk publiek eigen vermogen -/- Signaleringswaarde publiek eigen vermogen) / totale baten	5,5%	5,8%	4,7%	4,5%	4,5%	Bovengrens: 3,5%
Ratio Eigen Vermogen						
Normatief EV	315.000,-	364.324,-	366.118,-	371.115,-	370.490,-	
Prognose EV	823.700,-	967.480,-	857.830,-	847.213,-	844.173,-	
Verskil prognose en normatief	508.700,-	603.156,-	491.712,-	476.098,-	473.683,-	
Ratio EV	2,6	2,7	2,3	2,3	2,3	

Toelichting op de financiële positie

Uit bovenstaande tabel blijkt dat alle kengetallen ruim boven de signaleringswaarden van OCW liggen. Het weerstandsvermogen is het vermogen dat kan worden aangewend om onvoorziene tegenslagen op te vangen. Op basis van de recentelijk uitgevoerde risicoanalyse is het gewenste weerstandsvermogen voor het SWV bepaald op minimaal € 319.200,-. In de continuïteitsparagraaf (paragraaf 3.2) is een nadere toelichting gegeven op de voor het SWV benodigde eigen vermogen. Het feitelijk eigen vermogen per 31 december 2022 ligt daar ruim boven en ook ruim boven de signaleringswaarde van OCW.

In het voorjaar van 2020 heeft het SWV een individueel plan gemaakt om versneld het eigen vermogen af te bouwen. De voortgang in de uitvoering van het plan is enkele keren ingestuurd naar OCW. In het voorjaar van 2022 is van ons SWV de derde monitor "afbouw bovenmatige reserve" ingestuurd. Daarbij bleek dat de afbouw van de reserve in het kalenderjaar 2021 niet helemaal volgens plan verlopen is:

Begroot versus werkelijk financieel resultaat 2021	
Begroot financieel resultaat 31-12-2021	€ -430.000
Werkelijk financieel resultaat 31-12-2021	€ -347.094
Verskil	€ 82.906

Om te voorkomen dat de afbouw ook in 2022 niet volgens plan zou verlopen, is ervoor gekozen om voor het schooljaar 2022-2023 extra arrangementsgelden toe te kennen (€ 108.000, -). Deze zijn verwerkt in beschikkingen. (Kansrijk adviseren, LWT-traject en verhoging budget taal- en rekenbeleid)

Desondanks daalt het eigen vermogen in 2022 niet conform plan. Voor de verklaringen zij verwezen naar het begin van paragraaf 3.2.

Eind 2022 ligt de signaleringswaarde, ook wel 'normatief eigen vermogen' genoemd, op € 364.000,-. Het eigen vermogen van het SWV ligt daarmee ultimo 2022 6 ton boven de signaleringswaarde. Indien de, in april 2023 ingediende motie, om de afbouwperiode van de reserve te verlengen met twee jaren, alsnog wordt aangenomen, zal het SWV in het najaar van 2023 zo'n € 460.000,- extra toekennen aan de deelnemende besturen ter verdere versterking van de extra ondersteuning op de scholen (speerpunt 1 uit het ondersteuningsplan 2022-2026). Een en ander onder voorbehoud van goedkeuring van de AV in juni 2023.

Samen met het voor het kalenderjaar 2023 begrote negatieve exploitatieresultaat komt de reserve eind 2023 rond de signaleringswaarde te liggen.

*De Minister is voornemens om SWV-en met een bovenmatige reserve te gaan korten op de Rijksbekostiging in de loop van 2023. De financiële gevolgen hiervan zijn niet duidelijk. De kengetallen in meerjarenperspectief zullen door het voornemen van de minister mogelijk in negatieve zin afwijken van de hierboven gepresenteerde kengetallen.

Verslag intern toezicht

Het binnen het SWV gekozen 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**¹². Het Samenwerkingsverband houdt zich aan de **Code Goed Onderwijsbestuur van de VO-Raad (2019)**.

De AV heeft als toezichthoudend orgaan de volgende taken/bevoegdheden:

- o Goedkeuren van het strategisch beleidsplan, de begroting en de jaarrekening;
- o Toezicht houden op naleving wettelijke verplichting en code goed bestuur;
- o Toezicht houden op de rechtmatige en doelmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen;
- o Aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan;
- o Verantwoording afleggen van de uitvoering van bovengenoemde taken in het bestuursverslag;
- o Het optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur;
- o De inrichting van het bevoegd gezag.

De leden van de AV ontvangen geen vergoeding voor de werkzaamheden die zij uitvoeren als lid, met uitzondering van de beide onafhankelijke externe leden. De AV stelt de hoogte van het vacatiegeld van de beide onafhankelijke externe leden 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.

Zoals blijkt uit de gehouden vergaderingen heeft de AV zich o.a. beziggehouden met haar toezichthoudende taken op financieel gebied. De Auditcommissie heeft de AV telkenmale gediend met adviezen.

De AV heeft in 2022 vergaderd op de navolgende momenten:

- 7 februari 2022 extra vergadering met betrekking tot het ondersteuningsplan VO.
- 23 februari 2022
- 13 april 2022
- 22 juni 2022
- 30 november 2022

Op 12 september 2022 vond de zelfevaluatie plaats.

Vergadering 7 februari

- De leden geven goedkeuring ten aanzien van de beschreven doelen voor het ondersteuningsplan VO.

Vergadering 23 februari

- Twee leden zullen gesprekken voeren met de OPR
- Vanuit De Sprong is er een vertegenwoordiger voor de OPR georganiseerd.
- De jaarkalender 2022-2023 wordt vastgesteld
- De planning van het jaarrekeningproces wordt gedeeld.
- Het onderwerp Bekostiging NT2 zal in gezamenlijkheid opgepakt worden.

¹² Managementstatuut 23 juni 2021

- De onafhankelijke voorzitter van de AV en van de auditcommissie worden unaniem herbenoemd voor een periode van vier jaar.
- De indicatoren behorend bij het ondersteuningsplan worden goedgekeurd; de bruikbaarheid en betekenis van de indicatoren zal in de auditcommissie van maart worden besproken.
- Proces opting out; de heer Elbers van Perspectief op School zal het SWV begeleiden in de procesbeschrijving ten aanzien van opting out.
De meerderheid van de leden stemt in ten aanzien van het proces ten behoeve van de lwoo naar opting out.
- De subsidie voor het One Day Forward (ODF) voor hoog- en meerbegaafde kinderen uit groep 7 en 8 voor alle scholen vanuit het SWV zal na dit schooljaar stoppen. Vanwege de behoefte aan een nieuwe discussie zal dit in gezamenlijkheid met het PO opgenomen worden.
- De Monitor (V)SO wordt ter kennisgeving aangenomen.

Vergadering 13 april

- Naar aanleiding van het Inspectiebezoek zal begin juni het herstelonderzoek plaatsvinden.
- Remuneratiecommissie heeft gesprek gevoerd met directeur-bestuurder naar aanleiding van zijn assessment. In juni volgt een voortgangsgesprek.
- Het Ondersteuningsplan 2022-2026 wordt goedgekeurd.
- Monitoring sectorplan

Vergadering 22 juni

- Kennismaking met de nieuwe controller
- Zittingstermijn van de onafhankelijk technisch voorzitter zal in het reglement van de Remuneratiecommissie en de profielschets opgenomen worden en bij een volgende statutenwijzing wordt dit aangepast.
- Jaarrekening 2021 + accountantsverslag; het jaarverslag wordt door de leden goedgekeurd onder voorbehoud van de goedkeurende verklaring van de accountant.
- 1^e kwartaalrapportage wordt gedeeld.
- Concept jaarplan 2022-2023

Vergadering 28 september

- Terugkoppeling stelselonderzoek
- Kosten gemene rekening
- Terugkoppeling zelfevaluatie; de leden stemmen in met de conclusies.
- Marap t/m juli 2022 wordt gedeeld.
- Kaderbrief als opmaat naar de begroting; het gesprek betreffende het lees- en rekenarrangement zal nog een keer gevoerd worden.
- Proces opting out.
- Notitie wachtlijst Yulius VSO; er wordt besloten om voor dit schooljaar, als uitzondering, GOAL in te zetten als overbrugging. Dit wordt opgenomen met de school van herkomst.
- Notitie inschrijven leerlingen bij terugkeer van een residentiële plaatsing wordt aangenomen.

Vergadering 30 november

- Enquête m.b.t. evaluatie van de gezamenlijke subsidie begaafde leerlingen
- Vertegenwoordiging OPR door de besturen Nestas en SPON
- Terugkoppeling van het overleg met de OPR

- TOPdossier, toelichting stand van zaken
- Wegens de fusie van de Willem de Zwijger College met OZHW per 1 januari zal de heer A. van Genderen niet meer aansluiten bij de AV.
- Marap 3^e kwartaal wordt gedeeld.
- Meerjarenbegroting 2023-2027 wordt goedgekeurd en vastgesteld.
- Herijking van de basisondersteuning wordt goedgekeurd en vastgesteld.
- Notitie n.a.v. zelfevaluatie m.b.t. onafhankelijkheid van de AV; de leden gaan akkoord met voorstel voor aanpassing van een aantal regelingen in verband met het gewenste onafhankelijke toezicht.
- Input voor het voortgangsgesprek van de directeur-bestuurder met de remuneratiecommissie.
- Inclusiever onderwijs
- Intentieverklaring opting out wordt goedgekeurd en ondertekend.

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

- De heer H. den Haan, voorzitter,
- De heer M. den Haan,
- De heer A. van Genderen.

In alle vergaderingen was tevens naast de bestuurder de controller aanwezig. Tot 1 juni was dat mevrouw K. Vosselman-de Koning en daarna haar opvolger de heer H. Peters.

In 2022 zijn de volgende standaard onderwerpen aan de orde gekomen: het concept-bestuursverslag (2021), de doelmatigheid van de bestedingen, een planning & control-cyclus met smart geformuleerde doelstellingen en realistische vergelijkingen van de resultaten tussen schoolbesturen en schooljaren, de kwartaalrapportages en de kaderbrief met de komende (meerjaren)begroting.

In dit jaar is specifiek aandacht gevraagd voor eenheid in de boeking van de financiële gegevens van projecten/arrangementen enz. door enerzijds het samenwerkingsverband en anderzijds het administratiekantoor.

Daarnaast zijn nut en noodzaak van de 1^e kwartaalrapportage besproken. De conclusie was dat die rapportage kan vervallen en dat de 2e kwartaalrapportage dan loopt tot en met juli.

De directeur bestuurder heeft aangegeven het verstandig te vinden om bij het bespreken van de jaarrekening in de auditcommissie naast de accountant ook de senior-adviseur van Groenendijk te betrekken. Zodoende wordt de commissie tweejaarlijks vanuit verschillende invalshoeken geïnformeerd. De auditcommissie kon zich hierin volledig vinden.

Bij de bespreking van de kaderbrief begroting 2023-2027 heeft de auditcommissie een positief advies gegeven bij het voorstel een wijziging in vergelijking met voorgaande jaren in de begroting aan te brengen. De begroting zal worden opgesteld op basis van het huidige prijsniveau, rekening houdend met de reeds bestaande loonakkoorden (CAO PO 2022-2023) en de door de PO-raad verwachte compensaties m.b.t. de lumpsum. De inschattingen worden zorgvuldig bepaald, het risico is - kijkend naar het verleden – zeer beperkt en o.a. de vermogenspositie is dan beter in te schatten.

Bij de bespreking van de meerjarenbegroting 2023-2027 miste de commissie een duidelijke financiële koppeling met de operationele jaardoelen vanuit het vigerende ondersteuningsplan en de verscherpte regels vanuit de inspectie. Daar wordt aan gewerkt.

In de laatste vergadering in dit jaar werd door de bestuurder een eerste conceptversie van een jaarplan, voor 2022-2023, uitgereikt. Bij die versie heeft de commissie verschillende verbeterpunten genoemd.

Zeer opmerkelijk in dit jaar was, dat het bestuursverslag 2021 – en dan met name het hoofdstuk Onderwijs – onder leiding van de interim-bestuurder tot verbazing van de leden van de auditcommissie

volledig afwijkend was van de voorgaande jaarverslagen. Het was meer een publieksversie en daarmee ook volledig afwijkend van de ontwikkeling ter bepaling van de doelmatigheid die in de voorgaande jaren was ingezet. De nieuwe bestuurder heeft toegezegd het jaarverslag 2020 voor het jaarverslag 2022 weer als basis te hanteren.

De Remuneratiecommissie is in 2022 zes keer bij elkaar geweest. De commissie bestond uit:

- De heer A.T. Kamsteeg, voorzitter
- De heer R. de Vries
- De heer M. van de Pol, bij diens vertrek in april opgevolgd door Christa van Delen.

In januari werd een exitgesprek gevoerd met de interim directeur-bestuurder mevrouw S. van Rijnbach. Daarna zijn er drie gesprekken gevoerd met de heer S. de Crom ter introductie en over het ontwikkelassessment.

In november bereidden we het eerste voortgangsgesprek met de heer de Crom voor, dat op 12 december 2022 plaatsvond.

Voor de samenstelling van de AV verwijzen wij naar onderstaande tabel in deze paragraaf.

Hoofd – en nevenfuncties toezichthouders		
S. de Crom	Directeur-bestuurder SWV VO Noordelijke Drechtsteden	bezoldigd
	Vicevoorzitter Raad van Toezicht Kibeo (kinderopvang te Goes)	bezoldigd
	Vicevoorzitter Raad van Toezicht OMNIS (primair onderwijs)	bezoldigd
A.T. Kamsteeg	Penningmeester Stichting Leergeld Drechtsteden	onbezoldigd
	Scriba, ledenadministratie en redactie mededelingenblad Gereformeerde Kerk vrijgemaakt Dordrecht	onbezoldigd
	Onafhankelijk voorzitter AV Vereniging Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden; voorzitter remuneratiecommissie	bezoldigd
	Onafhankelijk voorzitter AV Vereniging Samenwerkingsverband Driegang (Primair onderwijs Gorinchem en wijde omstreken)	bezoldigd
	Voorganger oecumenische kerkdiensten in verpleeg- en verzorgingshuis De Sterrenlanden in Dordrecht	onbezoldigd
	Lid generale synode 2022 Gereformeerde Kerken vrijgemaakt	onbezoldigd
	Lid bestuur Stichting Platform Dordtse Kerken	onbezoldigd
	Secretaris commissie Beleidsbegroting (landelijk kerkverband)	onbezoldigd
	Lid commissie van beroep eindexamens GSR (Geref. SG te Rotterdam)	onbezoldigd
	Bestuurslid Stichting Platform Dordtse Kerken	onbezoldigd
H. den Haan	Voorzitter Regionale Adviesraad Sociaal (Drechtsteden)	onbezoldigd
	Voorzitter bestuur stichting TechNet Voorne-Putten	onbezoldigd
	Voorzitter Auditcommissie SWV PO/VO (Noordelijke) Drechtsteden	bezoldigd
M. den Haan	Lid commissie bezwaar en integriteit OZHW	bezoldigd
	n.v.t.	
C. van Delen	Lid toezichthoudend bestuur Vereniging SWV PO Drechtsteden	onbezoldigd
	Lid algemene vergadering Vereniging SWV Passend Primair Onderwijs Dordrecht	onbezoldigd

	Lid algemene vergadering Vereniging SWV Passend Voortgezet Onderwijs Dordrecht	onbezoldigd
	Bestuurslid Vereniging SWV Driegang (Primair onderwijs Gorinchem en omstreken)	onbezoldigd
	Lid Algemene vergadering Vereniging Samenwerkingsverband Driegang (Primair onderwijs Gorinchem en omstreken)	onbezoldigd
	Lid toezichthoudend bestuur SWV Voortgezet Onderwijs, PasVorm/Munio (voortgezet onderwijs Gorinchem en omstreken)	onbezoldigd
	Lid bestuur Arcade	bezoldigd
R. de Vries	Voorzitter Expertisecentrum Wetenschap en technologie Zuid-Holland	onbezoldigd
	Lid bestuur/penningmeester Stichting Codeklas	onbezoldigd
H. Hofman	Voorzitter kerkenraad Hervormde gemeente Brandwijk	onbezoldigd
A. van Genderen	Lid samenwerkingsverband VO Pasvorm	onbezoldigd
Y. G. van Hoof-Imbos	Lid samenwerkingsverband VO Onderwijscollectief(VOPR)	onbezoldigd
	Lid Algemene Vergadering samenwerkingsverband PPO Rotterdam	onbezoldigd
	Lid Toezichthoudend bestuur samenwerkingsverband Pasvorm(Gorinchem)	onbezoldigd
	Lid Algemene Vergadering samenwerkingsverband PO/VO Drechtsteden	onbezoldigd
	Lid Raad van Toezicht samenwerkingsverband RiBA	onbezoldigd
	Bestuurslid Sectorraad GO	onbezoldigd

KENGETALLEN

	2022	2021
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,79	5,91
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	67,23	65,91
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	76,82	85,84
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	1,15	-3,76
Weerstandsvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%)	7,89	7,09
Weerstandsvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	9,29	9,19
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	82,14	80,80
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	17,86	19,20
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	1,00	1,04

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.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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

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

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

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

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

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

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

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen 10 jaar.

Vervoermiddelen 5 jaar.

Meubilair: alle meubilair 20 jaar.

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

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

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

Vorderingen

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

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

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering

gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

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

Liquide middelen

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

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

Eigen Vermogen

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

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

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

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

Voorzieningen

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

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

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB):

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

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

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (conform model VO-Raad).

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

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

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

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans):

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

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

Kasstroomoverzicht

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

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

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

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

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

SWV: De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen.

Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening 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 ultimo 2022 is 110,9%

Per ultimo 2021 was deze 110,2%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten:

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

		Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Baten				
3.1 Rijksbijdragen	7	10.027.101	9.179.469	8.976.620
3.5 Overige baten	8	382.160	311.550	247.707
		10.409.261	9.491.019	9.224.327
Lasten				
4.1 Personele lasten	9	1.837.530	1.999.617	1.837.751
4.2 Afschrijvingen	10	37.302	39.100	38.566
4.3 Huisvestingslasten	11	80.988	82.000	78.117
4.4 Overige instellingslasten	12	141.367	126.000	164.888
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	13	8.187.708	7.638.575	7.451.513
		10.284.895	9.885.292	9.570.836
Saldo baten en lasten		124.367	-394.273	-346.509
Financiële baten en lasten				
5.1 Financiële baten	14	0	0	10
5.5 Financiële lasten	15	4.197	2.250	595
Financiële baten en lasten		-4.197	-2.250	-585
Resultaat		120.170	-396.523	-347.094

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

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

	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		124.367		-346.509
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	37.302		38.566	
- Mutaties voorzieningen	<u>-118.386</u>		<u>106.025</u>	
		-81.084		144.591
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-269.158		6.194	
- Kortlopende schulden	<u>151.593</u>		<u>-12.417</u>	
		<u>-117.565</u>		<u>-6.223</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-74.283		-208.141
- Ontvangen interest	0		10	
- Betaalde interest	<u>-4.197</u>		<u>-595</u>	
		<u>-4.197</u>		<u>-585</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-78.480		-208.726
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-2.532</u>		<u>-4.569</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-2.532		-4.569
Mutatie liquide middelen		<u>-81.012</u>		<u>-213.295</u>
Beginstand liquide middelen	934.411		1.147.706	
Mutatie liquide middelen	<u>-81.012</u>		<u>-213.295</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>853.399</u>		<u>934.411</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA
VASTE ACTIVA

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	109.539	130.920
Vervoermiddelen	238	810
Meubilair	44.640	47.584
ICT	20.190	29.758
OLP en apparatuur	1.338	1.643
	<u>175.945</u>	<u>210.715</u>

	Gebouwen en terreinen	Vervoer- middelen	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 01-01-2022						
Aanschafwaarde	213.806	2.859	58.883	83.472	2.752	361.772
Cumulatieve afschrijving	-82.886	-2.049	-11.299	-53.714	-1.108	-151.057
Boekwaarde 01-01-2022	<u>130.920</u>	<u>810</u>	<u>47.584</u>	<u>29.758</u>	<u>1.643</u>	<u>210.715</u>
Mutaties						
Investerings	0	0	0	2.531	0	2.531
Afschrijvingen	-21.381	-572	-2.944	-12.099	-306	-37.302
Mutaties Boekwaarde	<u>-21.381</u>	<u>-572</u>	<u>-2.944</u>	<u>-9.568</u>	<u>-306</u>	<u>-34.770</u>
Boekwaarde 31-12-2022						
Aanschafwaarde	213.806	2.859	58.883	86.003	2.752	364.303
Cumulatieve afschrijving	-104.267	-2.621	-14.243	-65.814	-1.414	-188.359
Boekwaarde 31-12-2022	<u>109.539</u>	<u>238</u>	<u>44.640</u>	<u>20.190</u>	<u>1.338</u>	<u>175.945</u>

Afschrijvingspercentages

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

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	409.644	140.486
	<u>409.644</u>	<u>140.485</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overige vorderingen	360.152	110.130
Vooruitbetaalde kosten	20.161	30.356
Overige overlopende activa	29.331	0
	<u>409.644</u>	<u>140.486</u>
	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	609	-2
Banktegoeden	852.791	934.413
	<u>853.399</u>	<u>934.411</u>
Kasmiddelen		
Kas GOAL	458	-22
Kas Duindoornhof	151	20
	<u>609</u>	<u>-2</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	247.928	75.654
Spaarrekening	604.862	858.759
	<u>852.791</u>	<u>934.413</u>

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

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2022	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2022
Algemene reserve	847.310	120.170	0	967.480
Eigen vermogen	847.310	120.170	0	967.480

Overzicht resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2022 ad € 120.170 als volgt over de reserves.

	2022 €
Resultaat algemene reserve	120.170
Resultaat Eigen vermogen	120.170

	Saldo 1-1- 2022	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2022	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
--	-----------------------	----------	--------------------	---------	-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

5 Voorzieningen

Personeel:

Voorziening langdurig zieken	143.981	0	-80.565	-47.719	15.697	15.697	0
Voorziening jubilea	28.836	0	0	-1.552	27.284	984	26.300
Voorziening basisbudget VO	61.651	6.484	0	0	68.135	16.951	51.184
Voorziening LFBPB	21.830	12.829	-7.863	0	26.796	0	26.796
	256.299	19.313	-88.428	-49.271	137.913	33.632	104.280

Voorzieningen	256.299	19.313	-88.428	-49.271	137.913	33.632	104.280
---------------	---------	--------	---------	---------	---------	--------	---------

Langlopend deel > 1 jaar als volgt te verdelen:

	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar	Totaal langlopend > 1 jaar
Voorziening langdurig zieken	0	0	0
Voorziening jubilea	8.272	18.028	26.300
Voorziening basisbudget VO	50.368	816	51.184
Voorziening LFBPB	0	26.796	26.796

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	31-12-2022	31-12-2021
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	20.347	11.115
Belasting en premie sociale verzekeringen	82.346	78.876
Schulden terzake van pensioenen	25.009	22.945
Overige kortlopende schulden en overl. passiva	205.894	69.066
	<u>333.596</u>	<u>182.003</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	82.346	78.876
	<u>82.346</u>	<u>78.876</u>
Overige kortlopende schulden en overl. passiva		
Overige kortlopende schulden	148.635	15.580
Nog te betalen vakantiegeld	52.244	47.732
Nog te betalen bindingstoelage	5.015	5.754
	<u>205.894</u>	<u>69.066</u>

Model G

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

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

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk	datum	

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

G2A. Aflpend per ultimo verslagjaar

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

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022**Baten**

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
7 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	10.027.101	9.179.469	8.976.620
	<u>10.027.101</u>	<u>9.179.469</u>	<u>8.976.620</u>

3.1.1 Rijksbijdragen OCW

Rijksbijdragen lichte onderst. pers.	645.907	625.371	609.639
Rijksbijdragen lichte onderst. mat.	110.395	105.512	102.858
Rijksbijdragen zware onderst. pers.	5.099.293	4.433.863	4.365.007
Rijksbijdragen zware onderst. mat.	217.048	217.267	205.580
Rijk: vergoeding PRO	981.838	948.283	924.429
Rijk: vergoeding LWOO	2.916.638	2.816.958	2.746.097
Ov. subsidies Ministerie van OCW	55.982	32.215	23.011
	<u>10.027.101</u>	<u>9.179.469</u>	<u>8.976.620</u>

8 Overige baten

3.5 Overige baten	382.160	311.550	247.707
	<u>382.160</u>	<u>311.550</u>	<u>247.707</u>

3.5 Overige baten

Opbrengst VSV- ZHZ	84.000	85.000	84.000
Subsidie MHB	39.817	40.000	40.453
Opbr. Yulius Herstart en Op de Rails	705	0	0
Bijdrage Onderwijs Transparant PO	0	7.200	3.559
Bijdr. gelden Passend Onderwijs Gorcum	56.042	40.000	53.458
Doorbelasting salariskosten PO	85.250	85.250	0
Vergoeding salariskosten detachering	81.940	10.000	18.890
Overige baten	34.406	44.100	47.347
	<u>382.160</u>	<u>311.550</u>	<u>247.707</u>

Lasten**9 Personele lasten**

4.1.1 Lonen en salarissen	1.254.511	1.798.117	1.194.324
4.1.1.2 Sociale lasten	179.904	0	167.999
4.1.1.3 Pensioenlasten	227.623	0	202.807
4.1.2 Overige personele lasten	184.958	201.500	277.182
4.1.3 Uitkeringen (-/-)	-9.467	0	-4.561
	<u>1.837.530</u>	<u>1.999.617</u>	<u>1.837.751</u>

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<i>4.1.1 Lonen en salarissen</i>			
Salariskosten directie	47.696	97.958	41.818
Salariskosten OP	946.605	1.120.339	960.677
Salariskosten OOP	475.560	341.480	396.092
Salariskosten OP VSV	30.255	0	37.377
Salariskosten OOP VSV	23.418	0	22.087
Salariskosten OP BOA	19.975	0	44.707
Salariskosten seniorenregeling	18.483	14.470	20.662
Salariskst flex. schil onafh. beoord. TLV's	0	87.120	0
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	40.000	6.863
Salariskosten ouderschapsverlof	6.533	0	472
Correctie sociale lasten	-179.904	0	-167.999
Correctie pensioenen	-227.623	0	-202.807
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	10.156	0	9.999
Werkkosten PSA	5.040	14.000	8.764
Salariskosten detachering	0	0	18.890
Loonkosten flexibele schil doorbelasting SWV PO	81.940	85.250	0
IPAP: inhouding eigen bijdrage	-3.621	-2.500	-3.277
	1.254.511	1.798.117	1.194.324
<i>4.1.1.2 Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	179.904	0	167.999
	179.904	0	167.999
<i>4.1.1.3 Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	227.623	0	202.807
	227.623	0	202.807
<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>			
Dotatie voorziening langdurig zieken	0	0	86.449
Vrijval voorziening langdurig zieken	-47.719	0	-29
Dotatie voorziening jubilea	0	1.000	1.849
Vrijval voorziening jubilea	-1.552	0	0
Dotatie voorziening LFBPB	12.829	0	24.334
Vrijval voorziening LFBPB	0	0	-2.608
Wachtgelders niet vergoed PF	0	0	-12.601
Overige personeelskosten	14.578	0	0
Werkkosten FA	1.708	7.500	2.070
Personele kosten contractbasis	0	0	34.652
Deskundigheidsbev. scholen	6.396	20.000	6.907
Deskundigheidsbev. personeel SWV	32.957	25.000	10.754
GOAL! personeel	2.252	0	2.637
AT-VO personeel	23.248	0	10.597
Commissie van Bezwaar personeel	0	3.500	0
Overgangen PO-VO	48.531	35.000	50.734
Docentenpool	25.138	50.000	14.121
VSV personeel	0	10.000	0
Management en ondersteuning	66.592	49.500	47.316
	184.958	201.500	277.182
<i>4.1.3 Uitkeringen (-/-)</i>			
Uitkeringen (-/-)	-9.467	0	-4.561
	-9.467	0	-4.561

toelichting: Van overgangen PO-VO heeft € 16.373 (in 2021: € 23.159) betrekking op licentiekosten. Alle lasten zijn onder de personele lasten verantwoord aangezien het betrekking heeft op de kosten Overgangen PO-VO.

Personeelsbezetting

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,80	1,09
OP	11,66	11,63
OOP	<u>4,77</u>	<u>4,44</u>
	<u>18,23</u>	<u>17,16</u>

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

WNT-verantwoording 2022

De WNT is van toepassing op SWV NDR VO

Het voor SWV NDR VO toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022: € 216.000

Dit bedrag betreft de sectornorm voor het onderwijs.

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

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022	S.J.A de Crom
Bedragen x € 1	

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01 - 31-12
--	---------------

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1
--	---

Dienstbetrekking	ja
------------------	----

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 87.559
---	----------

Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.861
----------------------------------	----------

<i>Subtotaal</i>	€ 103.420
------------------	-----------

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 216.000
--	-----------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
---	-----

Bezoldiging	€ 103.420
--------------------	------------------

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t
---	-------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t
---	-------

Gegevens 2021

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Directeur/bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2021	n.v.t.
--	--------

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	n.v.t.
--	--------

Dienstbetrekking	n.v.t.
------------------	--------

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	
---	--

Beloningen betaalbaar op termijn	
----------------------------------	--

<i>Subtotaal</i>	€ 0
------------------	-----

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
--	--

Bezoldiging	€ 0
--------------------	------------

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen**Gegevens 2022**

Bedragen x € 1

H. den Haan

Functiegegevens
(en voorzitter auditcommissie)
Aanvang en einde functie vervulling in 2022

Lid AV

01/01 - 31/12

Bezoldiging

Bezoldiging € 3.219

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 21.600

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet
terugontvangen bedrag

N.v.t.

Bezoldiging

€ 3.219

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.

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.800 of minder

Gegevens 2022	
Naam Topfunctionaris	Functie
A.T. Kamsteeg	Voorzitter AV
M. den Haan	Lid AV
C. van Delen	Lid AV
R. de Vries	Lid AV
H. Hofman	Lid AV
A. van Genderen	Lid AV
Y. van Hoof	Lid AV

Tabel 1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

Gegevens 2022	
Bedragen x € 1	S.J.A. de Crom
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij SWV VO Noordelijke Drechtsteden	103.420
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij SWV VO Noordelijke Drechtsteden	N.v.t.
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van SWV VO Noordelijke Drechtsteden	65.330
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	65.330
Subtotaal	103.420
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	103.420
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
10 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	37.302	39.100	38.566
	<u>37.302</u>	<u>39.100</u>	<u>38.566</u>
<i>4.2.2 Materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en terreinen	21.381	21.380	21.381
OLP en apparatuur	306	310	306
Meubilair	2.944	3.445	2.944
ICT	12.099	13.390	13.364
Vervoermiddelen	572	575	572
	<u>37.302</u>	<u>39.100</u>	<u>38.566</u>
11 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	65.600	66.000	65.000
4.3.3 Onderhoud	1.242	5.000	703
4.3.4 Energie en water	14.146	11.000	12.414
	<u>80.988</u>	<u>82.000</u>	<u>78.117</u>
<i>4.3.1 Huur</i>			
Huur huisvesting	65.600	66.000	65.000
	<u>65.600</u>	<u>66.000</u>	<u>65.000</u>
<i>4.3.3 Onderhoud</i>			
Onderhoud gebouw/installaties	1.242	5.000	703
	<u>1.242</u>	<u>5.000</u>	<u>703</u>
<i>4.3.4 Energie en water</i>			
Energie en water	14.146	11.000	12.414
	<u>14.146</u>	<u>11.000</u>	<u>12.414</u>
12 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	129.496	119.000	161.036
4.4.4 Overige	6.589	7.000	3.852
	<u>141.367</u>	<u>126.000</u>	<u>164.888</u>
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	31.211	25.500	21.695
Accountantskosten	10.375	8.500	8.228
Website en nieuwsbrief	35.192	5.000	0
Organisatiekosten	52.718	80.000	131.113
	<u>129.496</u>	<u>119.000</u>	<u>161.036</u>
<i>4.4.4 Overige</i>			
GOAL! mat.	6.214	5.000	3.616
AT-VO mat.	375	2.000	237
	<u>6.589</u>	<u>7.000</u>	<u>3.852</u>

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
<i>Leermiddelen (PO)</i>			
Informatietechnologie	5.282	0	0
	5.282	0	0
13 Doorbetalingen aan schoolbesturen			
4.5.1 Verplichte afdr. uit te voeren door OCW	7.266.123	6.776.886	6.698.576
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari	39.492	39.300	0
4.5.3 Overige doorbet. aan schoolbesturen	882.093	822.389	752.937
	<u>8.187.708</u>	<u>7.638.575</u>	<u>7.451.513</u>
 <i>4.5.1 Verplichte afdr. uit te voeren door OCW</i>			
4.5.1.1 Afdracht (V)so	3.650.352	3.258.181	3.269.966
4.5.1.2 Afdracht Lwoo	2.370.742	2.297.419	2.262.382
4.5.1.3 Afdracht Pro	1.245.029	1.221.286	1.166.228
	<u>7.266.123</u>	<u>6.776.886</u>	<u>6.698.576</u>
 <i>4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari</i>			
4.5.2.1 Afdracht (V)so	39.492	39.300	0
	<u>39.492</u>	<u>39.300</u>	<u>0</u>
 <i>4.5.3 Overige doorbet. aan schoolbesturen</i>			
Progr. 2A: arrangementen "Op Maat"	402.195	342.000	395.831
Bredere ondersteuning	234.470	160.500	227.089
Subsidie MHB	68.308	132.100	130.017
Extra LWOO	60.063	60.063	0
Pro NPO	78.237	55.226	0
Taalbeleid	38.821	72.500	0
	<u>882.093</u>	<u>822.389</u>	<u>752.937</u>

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2022 €	Begroting 2022 €	Realisatie 2021 €
Financiële baten en lasten			
14 Financiële baten			
Rentebaten	0	0	10
	0	0	10
15 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	4.197	2.250	595
	4.197	2.250	595
Totaal financiële baten en lasten	-4.197	-2.250	-585
	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	8.851	8.500	8.228
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	1.524	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	10.375	8.500	8.228

SWV VO Noordelijke Drechtsteden te Zwijndrecht

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2022 EUR	Resultaat jaar 2022 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie
Stichting Voortgezet Onderwijs voor Sliedrecht e.o.	Stichting	Sliedrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	
Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zwijndrechtse Waard	Stichting	Zwijndrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	
Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Alblasserwaard-Waarden	Stichting	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	
Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden	Stichting	Barendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs "Willem de Zwijger College"	Stichting	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	
Stichting Specialisten in Passend Onderwijs (SPON)	Stichting	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	
Stichting Yulius Onderwijs te Dordrecht	Stichting	Dordrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	
Vereniging SWV Passend Onderwijs Drechtsteden	Vereniging	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Huur

Crediteur	Looptijd	Ingangsdatum	Bedrag per jaar
Gemeente Papendrecht	10 jaar	1 januari 2018	65.000

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

B13 Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het dagelijks bestuur te Papendrecht op 21 juni 2023

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op2023 door het toezichthoudend orgaan

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

C1 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

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

Er is dus geen statutaire regeling resultaatbestemming

C2 CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2