

Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs
VO regio Tilburg e.o.

Jaarverslag 2022

“Doorzetten en samen groeien”

Vastgestelde versie door AB
20 juni 2023

Instemmingsroute:

Scholenoverleg:	6 juni 2023
OPR:	12 juni 2023
Algemeen Bestuur	20 juni 2023

PORTVOLIO
J. Asselbergsweg 38
5026 RR TILBURG

Bestuursnummer:	21692
BRIN-nummer:	VO3004
KVK nummer:	59113324

Inhoud

Deel A: Algemeen Bestuursverslag 2022	2
1: Voorwoord	2
2: Evaluatieverslag Algemeen Bestuur (toezichthouder).....	4
3: Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten op hoofdlijnen.....	7
4: Doelstellingen van de organisatie	9
5: Juridische structuur en governance ontwikkelingen	10
6: Ontwikkelingen binnen passend onderwijs in onze regio	13
7: Ontwikkeling kwaliteitszorg	17
8: Ontwikkelingen Bovenschoolse voorzieningen (BSV)	22
9: Ontwikkelingen Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO)	29
10: Ondersteuningstoewijzing en advisering	30
11: Privacy en klachtafhandeling.....	33
12: Ontwikkelingen op gebied van samenwerking met partners.....	35
13: Bedrijfsvoering en controle	36
14: Huisvesting	37
15: Op weg naar het nieuwe ondersteuningsplan	38
16: Financiële verantwoording.....	39
17: Interne controle en risicobeheersing	45
18: Continuïteit.....	47
Deel B: Jaarrekening 2022	51
Balans per 31 december 2022 (na verwerking resultaatbestemming)	52
Staat van baten en lasten 2022.....	53
Kasstroomoverzicht 2022.....	54
Toelichting op de balans en staat van baten en lasten	55
Financiële toelichting op de balans	61
Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen	63
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.....	64
Bestemming van het resultaat	66
Gebeurtenissen na balansdatum	66
Verbonden partijen	66
Geoormerkte subsidies OCW (model G)	67
Verantwoording uit hoofde van de Wet Normering Topinkomens	68
Deel C: Overige gegevens	73
Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	74
Bijlage 1: akkoordverklaring Algemeen Bestuur	78
Bijlage 3: Subsidie overzicht	80
Bijlage 4: Overzicht geraadpleegde jaarverslagen en rapportages	82

Deel A: Algemeen Bestuursverslag 2022

“Doorzetten en samen groeien”

1: Voorwoord

In dit jaarverslag worden per kalenderjaar de gegevens gepresenteerd van alle onderdelen van het samenwerkingsverband. In een aantal vergelijkingstabellen is ook nog de meerjarenvergelijking getoond per schooljaar, naast de opbouwende vergelijking per kalenderjaar.

Terugkijkend op het jaar 2022, is het vooral het jaar waarin we de lockdowns achter ons hebben gelaten en steeds beter zicht hebben gekregen op de echte gevolgen voor jongeren door de Coronacrisis. Vervolgens had de oorlog in Oekraïne haar effect op het onderwijs in Tilburg e.o.

In de loop van 2022 is op bestuurlijk vlak gewerkt aan betere evaluatie-afspraken voor het Algemeen Bestuur (AB). Deze verbetering kwam voort uit het inspectieonderzoek in januari 2022.

Zo is er om de basis te versterken binnen het ASS netwerk veel werk verzet om alle reguliere scholen voor te bereiden op het sluiten van de twee afzonderlijke ASS ondersteuningsarrangementen. Vanaf augustus 2022 hebben alle reguliere scholen hierin een aanbod beschikbaar. Het ASS netwerk heeft zich inmiddels doorontwikkeld tot een niveau 3 ondersteuningsnetwerk. Voor de inkoop Ambulante begeleiding is meer ingezet op het inkopen van deskundigheidsbevordering in plaats van individuele begeleiding van leerlingen.

Om meer grip te krijgen op de toekomstige leerlingenstromen in het VSO is er in 2022 een onderzoek verricht naar deze stromen. Dit onderzoek zal jaarlijks worden bijgewerkt, om meer grip te krijgen op de trends. Ook is in 2022 een werkgroep opgestart gericht op meer samenwerking tussen VO en VSO. Doel van de werkgroep is door betere samenwerking meer verstromingskansen voor VSO-leerlingen te creëren.

Voor de VSO scholen is een vangnetregeling vastgesteld, bedoeld om meer dan gemiddelde groei in de periode tussen februari en juni op te kunnen vangen. Deze regeling is uniform afgesproken voor alle samenwerkingsverbanden in regio Zuid.

De samenstelling van de Toelaatbaarheidscommissie is in 2022 sterk gewijzigd door het vertrek van twee gedragswetenschappers die met pensioen gingen. In de nieuwe samenstelling is gewerkt aan efficiëntere toewijzingen. Het Adviesteam dat in 2020 is ontstaan is in 2022 breed geëvalueerd. Gebleken is dat deze nieuwe opzet door de verschillende partijen in het veld erg gewaardeerd wordt.

Binnen het opdc Track013 is in 2022 veel veranderd. Zo bleek in het voorjaar 2022 uit een grote evaluatie van de nieuwe afdeling Back on Track dat het aantal opgevangen thuiszitters in dit traject vele malen groter was dan oorspronkelijk voorzien. In het voorjaar bleven de leerlingenaantallen van Track013 als geheel vrijwel constant, maar vanaf de meivakantie veranderde dat flink. Mede als gevolg van Corona werden leerlingen vaker doorverwezen naar deze bovenschoolse voorziening. Daarbij viel op dat steeds jongere leerlingen verwezen werden en meer leerlingen uit het havo-vwo segment. Na de zomer werd een nieuw gebouw in gebruik genomen, tegelijkertijd met de opstart van de OZC (Onderwijszorgcombinatie) met een fors aantal behandelaars vanuit Sterk Huis. In combinatie met vertrekkende collega's met veel ervaring en de stagnerende arbeidsmarkt was dit voor het team een zware periode. Op het gebied van veiligheid zijn stappen gezet om meer grip te

krijgen op de daadwerkelijke veiligheid binnen het opdc. Tevens is de basis gelegd voor een echt schoolplan voor het opdc.

De start van het OZC was mogelijk door grote medewerking van de regiogemeenten Hart van Brabant. Gezamenlijk financieren deze gemeenten de beschikkingsvrije zorg, waardoor jongeren bij binnenkomst in het opdc veel sneller behandeld kunnen worden, waardoor trajecten uiteindelijk effectiever en korter werden. Een deel van de OZC inzet is gericht op preventie binnen de scholen. Samen met Plein013 is een werkgroep opgericht die zich bezighoudt met de inrichting van een gezamenlijk ouder en jeugdsteunpunt. Ook hierbij is de samenwerking gezocht met de regiogemeenten Hart van Brabant. Daarnaast werken we met Plein013 samen in de pilot Wel in Ontwikkeling.

Op het gebied van kwaliteitsontwikkeling is er binnen Portvolio een doorontwikkeling tot stand gekomen vanuit de pilot met audits op vier scholen. We gaan in 2023 werken met collegiale visitaties, waarbij groepen van vier scholen elkaar in een tweejarig traject gaan visiteren, volgens vastgelegde richtlijnen. Tevens werd het kwaliteitsbeleid herschreven, waarbij ook het kwaliteitsdenken binnen het opdc verder verankerd is.

Op financieel gebied hebben we door steeds strakkere sturing nog beter grip gekregen in de balans tussen inkomsten en uitgaven. We hebben ook de reguliere scholen een bijdrage kunnen verstrekken voor de gestegen personele kosten als gevolg van CAO-ontwikkelingen (voor het VSO gebeurde dit op niveau van DUO al). Ondanks de vele onduidelijkheden als gevolg van ontbrekende accurate gegevens vanuit DUO, zijn we er in kalenderjaar 2022 in geslaagd om het weerstandsvermogen onder de 3,5% terug te brengen. Ook in de toekomst zullen we hierop blijven sturen.

In de organisatie hebben we een verbeterde ICT-structuur uitgerold gebaseerd op Office365. Daarbij zijn de collega's geschoold in het juiste gebruik van de nieuwe omgeving. Tevens hebben we op het gebied van veilig werken in de nieuwe omgeving verbeteringen aangebracht. Zo worden alle medewerkers regelmatig gescreend op hun awareness op het gebied van phishing. Bij de jaarlijkse AVG evaluatie werd dit als een goed uitgevoerd ontwikkelingspunt gezien.

Last minute bleek eind 2022 een verhuizing van het kantoor noodzakelijk, toen de hoofdhuurder kort voor 1 oktober de huur opzegde. Ook deze tweede verhuizing in 2022 binnen het samenwerkingsverband is op goede wijze uitgevoerd, tot tevredenheid van de gebruikers.

Ten behoeve van het nieuwe ondersteuningsplan zijn meerdere activiteiten uitgevoerd om te komen tot een breed gedragen en goed te toetsen ondersteuningsplan. Er is bij de totstandkoming van het nieuwe plan veel overleg gevoerd met de ketenpartners.

In de afronding van het jaar is een keuze gemaakt om over te stappen van gedetacheerd personeel naar personeel in eigen dienst. Rond de zomer van 2023 is dit traject naar verwachting afgerond.

2: Evaluatieverslag Algemeen Bestuur (toezichthouder)

Het Algemeen Bestuur (AB) heeft in het verslagjaar 2022 vijfmaal formeel vergaderd. Onderwerpen die in deze vergaderingen aan de orde zijn gekomen zijn:

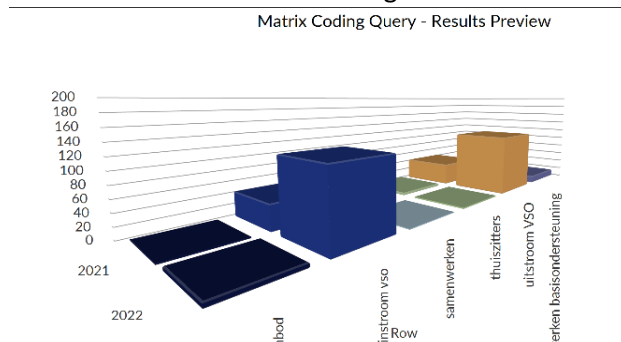
Meerjarenbegroting (vastgesteld), jaareindeverwachtingen, jaarverslag 2021 (vastgesteld), keuze nieuwe accountant, kwaliteitsbeleid (voortgangsrapportages, nieuw beleidsplan en visitaties), ondersteunings- thema's (ASS netwerk, VSO ontwikkelingen en onderzoek, voorbereidingen nieuwe ondersteuningsplan, NPO inzet gemeentelijke middelen, samenwerking VO-VSO, onderwijs aan vluchtelingen), opdc-ontwikkelingen (veiligheid, OZC, leerlingenaantallen, personele ontwikkelingen), huisvestingszaken (opdc en kantoor), optie personeel in eigen dienst en governance zaken (procuratieregeling, bestuursreglement en toezichtskader), ICT en AVG organisatie en evaluatie. Buiten de formele vergaderingen om heeft het AB geparticipeerd aan de missie en visie sessie t.b.v. het nieuwe ondersteuningsplan en is er een aparte sessie gevoerd over de reflectie van het AB zelf.

Reflectie Algemeen Bestuur op thema's:

2022 is het tweede jaar waar het algemeen bestuur op reflecteert op een afgesloten jaar samenwerken aan Passend Onderwijs binnen het samenwerkingsverband Portvolio. Ook dit jaar doet het bestuur dat langs de lijn van de volgende vijf KPI's.

1. In- en uitstroom VSO
2. Hebben van een dekkend onderwijsaanbod
3. Versterken van de basisondersteuning
4. Thuiszitters
5. Samenwerken in de keten

Om zich een zo objectief mogelijk beeld te vormen op de voortgang en ontwikkeling langs de lijn van deze KPI's is ervoor gekozen om de notulen van de bestuursvergadering te analyseren. Gekeken is hoe vaak de KPI's in de notulen terugkomen en wat er dan besproken is.



Figuur 1 Kolomdiagram codering resultaten KPI's

Wat opvalt is dat met name het spreken over in- en uitstroom VSO in 2022 vaker ter sprake is geweest dan in 2021. In 2021 had het bestuur zorg over de in- en uitstroom VSO. Met name het gebrek aan grip op de toenemende onder instroom vraagt om extra aandacht. In 2022 is dan ook een onderzoek uitgezet om meer zicht en grip hierop te krijgen. Het bestuur is tevreden over de uitgezette actie om door onderzoek meer onderbouwing te krijgen bij oorzaken en mogelijke oplossingen voor dit vraagstuk. Ook de resultante hiervan die zorgt voor een verdere concretisering van samenwerking met samenwerkingsverband Plein 013 is als positief te duiden. Het illustreert verder de noodzaak voor en bevordert het samenwerken in de keten.

Terugkijkend op dit samenwerken in de keten ziet het bestuur een intensiveren van samenwerken in de praktijk. Het zijn niet alleen meer gesprekken die gaan over hoe samen te werken in de keten maar het vindt ook daadwerkelijk plaats in de praktijk. Het gaat hierbij dan om de pilots voorkomend uit het project jeugdzorg organiseren binnen de scholen, het versterken van de aansluiting tussen VO en VSO middel hybride samenwerking en het door ontwikkelen van Track 013 naar een zogenaamd OZC, Onderwijs Zorg Combinatie. Inmiddels is de pilot ZIO (Zorg In Onderwijs) op VSO De Bodde en VSO Leijpark de projectstatus voorbij en geborgd in de staande organisatie.

De samenwerking verbetert doordat we meer dezelfde taal leren spreken en afweten van elkaars institutionele uitdagingen. Wensen voor verbetering blijft het bestuur hebben over de samenwerking met de partijen die actief zijn binnen de Jeugdzorg.

Zorg is er of de hervormingen met betrekking tot jeugdzorg en onderwijs gaan leiden tot een verdere intensivering van de samenwerking en versterking van de basisondersteuning.

De versterking van de basisondersteuning in de scholen van het samenwerkingsverband bestaat er ook uit dat scholen steeds beter in staat zijn om te gaan met verschillen. Dit zien we doordat er binnen scholen bijvoorbeeld interne rebounds, time-out klassen of structuurgroepen worden ingericht. Wat het effect hiervan gaat zijn op de doelgroep die in de toekomst gebruik gaat maken van het OPDC maakt het bestuur nieuwsgierig en zal het komende jaar zorgvuldig gevolgd worden. Ook omdat het herstelbezoek bij Track 013 eind schooljaar 22-23 pas zal plaatsvinden.

Dát de indicatoren thuiszitters en het hebben van een dekkend onderwijsaanbod veel minder nadrukkelijk naar voren komen in de verslagen van de bestuursvergaderingen, informeert ook. We kunnen stellen dat er zich gedurende het jaar geen situaties hebben voorgedaan die het noodzakelijk maakte om te spreken over deze indicatoren. Daarom durven wij te stellen dat het onderwijsaanbod dekkend is aangezien er geen enkele indicatie is dat dit niet zo zou zijn.

Aanvullend op de informatie uit de vergaderverslagen blijkt uit het bestuursverslag 2022 dat op de eerste twee peilmomenten van het verslagjaar het aantal geregistreerde thuiszitters terugloopt ten opzichte van het jaar daarvoor. In de volgende twee peilmomenten loopt dit weer licht op. Ondanks dat wij vinden dat iedere thuiszitter er een te veel is, achten wij het totale aantal niet verontrustend groot en zien we dat er een repertoire is hoe met het fenomeen thuiszitters om te gaan.

Naast bovenstaande reflectie op thema's heeft het AB ook een zelfevaluatie uitgevoerd onder begeleiding van prof. Dr. Theo Camps. De volgende hoofdzaken zijn daarbij opgetekend:

- Duidelijk is naar voren gekomen dat de leden voortdurend alert moeten zijn op de afweging tussen het institutioneel belang versus collectieve belang. Uitgangspunt in discussies moet het collectieve belang zijn. De gezamenlijke verantwoordelijkheid hierbij is van groot belang. Tevens moet de onafhankelijk voorzitter hier voortdurend aandacht voor hebben en tijdens de vergadering, als zich dat voordoet, deelnemers hierop aanspreken. De rolverdeling tussen een toezichthoudend bestuur en een directeur bestuurder speelt hier ook een rol. Iedereen moet zich realiseren dat de directeur bestuurder bestuurt en het algemeen bestuur toezicht houdt op dat besturen. Acties uit dit punt lijken duidelijk en hebben vooral te maken met de manier waarop thema's aangeboden en waarop ze vervolgens besproken worden.
- Bespreken we de ongemakkelijke zaken voldoende en spreken we dat ook uit? Actie: iedereen is hier alert op en in het bijzonder de voorzitter. Er zijn geen taboes om te bespreken.
- Het toezichtkader behoeft hier en daar aanpassingen. Vooral van belang is om een planning op te nemen wanneer onderwerpen aan de orde komen. Vanuit het gesprek met de inspectie komt het opnemen van het toezicht op het opdc ook in het toezichtkader. De directeur/bestuurder is de dagelijks bestuurder en het algemeen bestuur de toezichthouder. Begin 2023 is een aangepast toezichtkader vastgesteld, waarin een periodieke rapportage op basis van de doelen over het opdc is voorzien.

- In het jaarplan wordt opgenomen dat de zelfevaluatie jaarlijks zal plaatsvinden.
- Het jaarplan moet ook geëvalueerd worden. Dit is vastgelegd in het nieuwe toezichtkader.
- Evaluatie van de werkgeversrol van het algemeen bestuur is nodig. De remuneratiecommissie voert hierover jaarlijks met de directeur/bestuurder het gesprek.
- We moeten ons voorbereiden op de veranderende wetgeving per (waarschijnlijk) 1 januari 2025. We moeten dan over naar een RvT model en er zal een deelnemersraad ingericht gaan worden.

3: Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten op hoofdlijnen

Het hoofddoel van Portvolio is het realiseren van een samenhangend geheel aan ondersteuningsvoorzieningen tussen en binnen de scholen voor voortgezet onderwijs, naast het realiseren van een ononderbroken ontwikkelingsproces voor alle leerlingen en passend onderwijs voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte. Daarbij werken we samen met partners uit het primair onderwijs, de gemeenten en de jeugdhulp. Portvolio wordt gevormd door de volgende partijen:

Besturen	Bestuursleden SWV	Scholen
Stichting SWV VO Portvolio	Dhr. G.W.P.M. Mulders Directeur-bestuurder Dhr. P.A.J.M. van Heusden Onafhankelijk voorzitter	OPDC Track 013
Stichting Onderwijsgroep Tilburg (OGT)	Dhr. F.P.A. van der Westerlaken Algemeen Bestuur, Onderwijscommissie	Schakelcollege, Tilburg Campus 013, Tilburg Reeshof College, Tilburg
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg (SOVOT)	Dhr. N.F.J. Bootsma Algemeen Bestuur, Auditcommissie	Koning Willem II College, Tilburg Beatrix College, Tilburg Reeshof College, Tilburg
Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs (OMO)	Dhr. L.W.J. Spaan Algemeen Bestuur, Auditcommissie	2College Durendael, Oisterwijk 2College EOA Oisterwijk, Oisterwijk 2College Cobbenhagenlyceum, Tilburg 2College Cobbenhagenmavo, Tilburg 2College Ruivenmavo, Berkel-Enschot 2College Jozefmavo, Tilburg Cambreur College, Dongen Mill Hill College, Goirle Theresialyceum, Tilburg Odulphuslyceum, Tilburg De Nieuwste School, Tilburg
Stichting Katholiek Ondernemersonderwijs Tilburg	Dhr. J.C.A.M. van Alphen Algemeen Bestuur, Remuneratiecommissie	De Rooi Pannen vmbo, Tilburg
Stichting Biezonderwijs Tilburg	Dhr. G.C.P.A. de Bont Algemeen Bestuur, Remuneratiecommissie	Praktijkcollege Tilburg VSO De Bodde, Tilburg SG de Keyzer, Goirle VSO Parcours, Tilburg
Stichting Saltho Onderwijs	Dhr. R.S. Hofkes Algemeen Bestuur	PI school Hondsborg, Oisterwijk
Stichting Onderwijscentrum Leijpark	Dhr. J.J. Hoekjen Algemeen Bestuur, Onderwijscommissie	Onderwijscentrum Leijpark, Tilburg
Niet aangesloten, maar wel nabij betrokken via het scholenoverleg		Entree College (praktijk vmbo) VAVO (16+ vmbo tl havo vwo)

Figuur 2: Aangesloten besturen en scholen

Werkgeversrol van het Algemeen Bestuur

Namens het AB heeft de Remuneratiecommissie met de directeur-bestuurder het jaarlijkse functioneringsgesprek gevoerd.

Portvolio werkte in 2022 alleen met gedetacheerd personeel

Governance

Met het vaststellen van de jaarrekening 2021 en de meerjarenbegroting 2022 én door het tussentijds volgen van de bestedingen middels jaareindeverwachtingen en gesprekken met de auditcommissie, heeft het AB toegezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van het samenwerkingsverband verkregen op grond van de wet. Het AB heeft Astrium Onderwijsaccountants onderdeel van Flynth Audit B.V. aangewezen voor de wettelijke accountantscontrole.

Het AB heeft toegezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen, de code voor goed bestuur (Code Goed Onderwijsbestuur VO) en de afwijkingen van die code. Deze laatste zijn niet vastgesteld.

SWV Portfolio omvat alle binnen de gemeenten Dongen, Goirle, Hilvarenbeek, Oisterwijk, Alphen-Chaam en Tilburg gelegen vestigingen van scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs scholen. Van de gemeente Alphen-Chaam valt alleen Alphen, postcodegebied 5131, binnen de regio. In de gemeenten Hilvarenbeek en Alphen-Chaam bevinden zich thans geen scholen voor V(S)O.

4: Doelstellingen van de organisatie

Missie:

De scholen in het samenwerkingsverband werken aan passend onderwijs voor alle leerlingen, nemen gezamenlijk verantwoordelijkheid voor de schoolloopbaan van alle leerlingen en bouwen aan een dekkende ondersteuningsstructuur. Portvolio is ondersteunend aan het proces dat scholen en schoolbesturen hiervoor inzetten.

Visie:

Wij werken richting meer inclusie in het onderwijs, met meer ruimte voor maatwerk. We zien diversiteit van mensen als waarde en werken aan passend onderwijs met een menselijke benadering vanuit kansen en mogelijkheden. De ondersteuningsbehoefte is leidend. Er is een dekkend netwerk van voorzieningen in onze regio.

Portvolio - het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Tilburg e.o. - heeft haar beleid conform de wettelijke vereisten beschreven in het Ondersteuningsplan voor de periode 2019-2023. Sinds 2019 zijn er echter veel grote veranderingen geweest binnen Portvolio. Begin 2023 is het nieuwe ondersteuningsplan 2023-2027 vastgesteld.

Kerdoelen van het beleid blijven:

1. de doorgaande lijn in aansluiting met het Primair Onderwijs;
2. meer inclusie van zorgleerlingen in het reguliere onderwijs en daarmee groei van de deelname aan het VSO ombuigen naar het landelijk gemiddelde en verdere versterking van de basisondersteuning op de scholen en de bovenschoolse voorzieningen (Track 013);
3. de samenwerking met de gemeente en de jeugdhulp rondom zorgleerlingen in het vo versterken.

We kunnen het niet alleen, we zijn succesvol samen met elkaar (regulier – én speciaal onderwijs), met de 6 gemeenten en met partners uit de jeugdzorg. Hoe het beleid uit het Ondersteuningsplan verder vorm heeft gekregen in 2022 en welke resultaten zijn behaald, wordt verder beschreven in dit bestuursverslag.

Financiële Doelstelling:

De instandhouding van het samenwerkingsverband en de daarmee samenhangende bedrijfsvoering om de beschikbare ondersteuningsmiddelen en –voorzieningen zodanig doelmatig en efficiënt te verdelen, te besteden en toe te wijzen dat op deze wijze een zo maximaal mogelijk resultaat te behalen t.o.v. onze missie en visie. Daarbij streven we naar een weerstandsvermogen van net onder de 3,5%, hetgeen landelijk is vastgesteld als een afdoende weerstandsvermogen.

5: Juridische structuur en governance ontwikkelingen

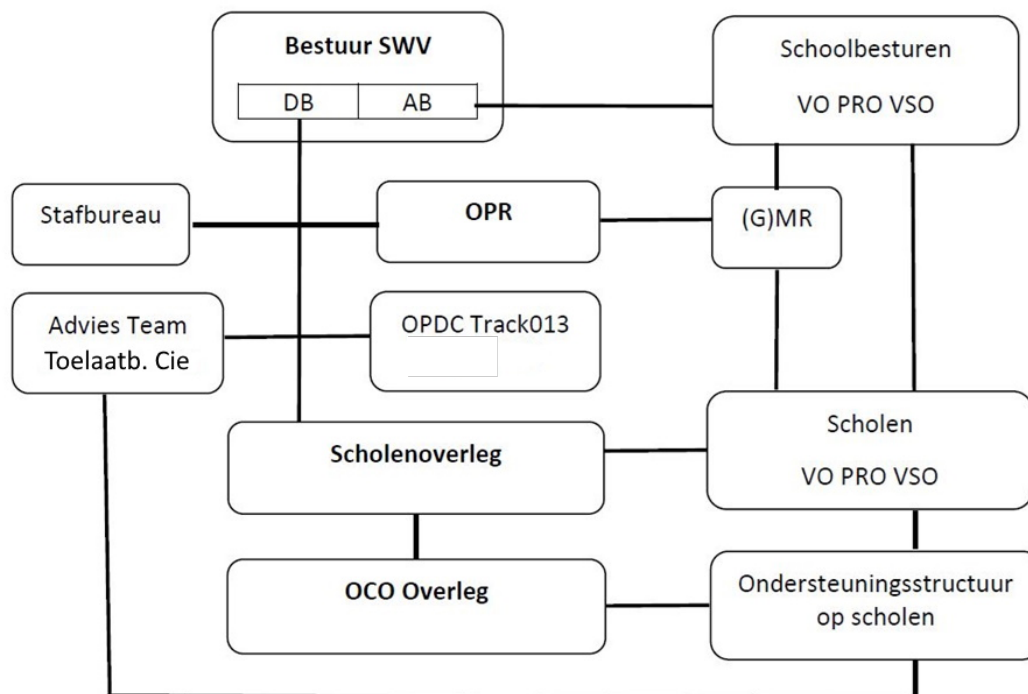
Portfolio is bij de Kamer van Koophandel aangemeld als Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Tilburg e.o. (KVK-59113324). De vigerende statuten zijn op 14 januari 2021 vastgelegd bij notaris V.L. Wolfs te Tilburg.

We besturen op slagvaardige en effectieve wijze

Slagkracht en onafhankelijke uitvoering van de doelstellingen uit het ondersteuningsplan vragen om een directeur met stevig mandaat. In de bestuurlijke inrichting is gekozen voor de aanstelling van een directeur-bestuurder, die het dagelijks bestuur (DB) van het samenwerkingsverband voert en die tevens eindverantwoordelijk is voor de instandhouding en continuïteit van het samenwerkingsverband; voor het realiseren van een samenhangend geheel aan ondersteuningsvoorzieningen tussen en binnen de scholen en voor de kwaliteit van de ondersteuningsvoorzieningen.

Onafhankelijk toezicht

De zeven bij het samenwerkingsverband aangesloten schoolbesturen vormen in deze structuur gezamenlijk het toezichthoudende deel van het bestuur, ook wel aangeduid als Algemeen Bestuur (AB). Zij houden toezicht op de besturing door de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband en zij zien erop toe dat de directeur-bestuurder binnen de gestelde kaders van het ondersteuningsplan en de begroting opereert. Verder zien zij toe op de financiële bedrijfsvoering, dat wil zeggen de rechtmatigheid en doelmatigheid van de verdeling, besteding en toewijzing van ondersteuningsmiddelen. Het AB werkt met een remuneratie commissie, een financiële (audit)commissie en een onderwijscommissie. Het AB heeft tevens een onafhankelijk voorzitter benoemd.



Figuur 3: Aansturingsmodel Portfolio op 31 december 2022

Medezeggenschap

De medezeggenschap is belegd in een ondersteuningsplanraad (OPR), waarin een vertegenwoordiging actief is van ouders, leerlingen en personeel.

De OPR heeft instemmingsrecht op (wijzigingen in) het ondersteuningsplan en de meerjarenbegroting.

De OPR is in 2022 vijf maal in overleg geweest, waarvan nog maar één keer via Teams. De belangrijkste thema's waren: begroting en jaarrekening, inzet gemeentelijke NPO middelen, ontwikkelingen binnen het VSO, huisvesting, inspectiebezoeken, Handle with Care, ouder- en jeugdsteunpunt, kwaliteitsbeleid, ontwikkelingen opdc, nieuwe reglementen, inclusief het inrichten van commissies, vangnetbepaling, nieuwe ondersteuningsplan en het eerste eigen OPR-jaarverslag. Buiten het reguliere overleg om hebben de leden actief deelgenomen aan de dialoogmiddag kwaliteit en klankbordgroep ouder- en jeugdsteunpunt.

Bij twee vergaderingen zijn vertegenwoordigers vanuit het Algemeen Bestuur aangesloten. Algemeen kan gesteld worden dat de OPR kritischer het beleid is gaan volgen, waarbij de aanpak professioneler is geworden. Vanuit de gevolgde scholing is gekozen om te gaan werken met voorbereidende commissies op thema's. Zo is er o.a. een financiële commissie die alle financiële dossiers voorbespreekt met de DB en vervolgens de overige OPR-leden adviseert. Ook is er over 2021-2022 voor het eerst een eigen jaarverslag opgesteld.

Beleidsvoorbereiding en advisering

Het scholenoverleg (rectoren/directeuren van de aangesloten scholen) fungeert als beleidsvoorbereidend en adviserend orgaan voor de directeur-bestuurder.

De deelnemende scholen vormen met elkaar het hart van het samenwerkingsverband. Zij zijn verenigd in het scholenoverleg en betrokken via het overleg van de ondersteuningscoördinatoren. De directeur-bestuurder ontwikkelt en initieert, in afstemming met de leden van het scholenoverleg, het inhoudelijke beleid van het samenwerkingsverband.

We werken met een Scholenoverleg breed, waarbij in de agenda een duidelijke splitsing is aangegeven op basis van het type onderwerp (passend onderwijs zaken, danwel algemene zaken). Het scholenoverleg breed is in 2022 zes keer bijeen gekomen (waarvan één keer per Teams) en heeft goed gefunctioneerd als platform voor informatie- en gedachtenuitwisseling. Het scholenoverleg smal is in 2022 één keer in overleg geweest, geheel gericht op algemene zaken. Er wordt steeds meer gezamenlijkheid en samenwerking ervaren. Merkbaar was dat rectoren/directeuren weer meer beschikbaar waren voor werkgroepen op samenwerkingsverband niveau.

Besproken zijn o.a. inzet gemeentelijke NPO middelen, bezoek inspectie, begroting/jaarrekening, verdeling schoolmaatschappelijk werk, detachingsafspraken, inkoopproces ambulante begeleiding, ontwikkelingen regiegroep onderwijs-zorg, bovenschoolse voorzieningen, ASS Netwerk, kwaliteitszorg, verzuimpreventie, toegang tot Entree-opleidingen, regionale aanpak personeelstekort, samenwerking VO-VSO, GGD onderzoek mentale gezondheid, Ouder- en Jeugdsteunpunt, veilige school zaken, onderwijs aan vluchtelingen, kwaliteitsbeleid, pilot collegiale visitaties, POS systeem, evaluatierapporten waaronder de zeer late VSO zij-aanmeldingen, ondermijning en criminaliteit en personeel in eigen dienst .

Aan het scholenoverleg nemen vanwege hun intensieve samenwerking met de VO scholen, ook niet-aangesloten scholen deel, zoals het Entree college en het VAVO.

Het netwerk van ondersteuningscoördinatoren (OCO's) kwam vijf maal bij elkaar in 2022. De OCO's bespraken dezelfde thema's als de leden van het scholenoverleg, maar ontwikkelde ook een gezamenlijke taakomschrijving voor de OCO's. Eén overleg stond in het teken van algemene scholing.

Bureaucratie wordt geminimaliseerd

Door de keuze voor 'opting out LWOO' vanaf 2021 (Populatiebepresting) zijn er sinds 2021 geen nieuwe aanwijzingen LWOO meer verstrekt. Dit leidde tot een verlichting van de administratieve last van de Toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) bij zowel de scholen als bij de Toelaatbaarheidscommissie (TC).

Portfolio heeft een klein stafbureau bestaande uit twee secretaresses, een medewerker kwaliteit en een financieel medewerker. In de loop van 2020 is de toelatings- en advies commissie (TAC) gesplitst in een Toelaatbaarheidscommissie (TC) en een Advies Team (AT). Alle medewerkers van Portfolio werden in 2022 gedetacheerd vanuit de aangesloten schoolbesturen.

Formatie Portfolio bureau (eind 2022):

Directeur-bestuurder	1,0 FTE	Vereniging OMO
Secretariële ondersteuning	1,3 FTE	Vereniging OMO
Kwaliteitszorg medewerker	0,2 FTE	Koraalgroep
Financieel / Controlling	0,05 FTE	Onderwijsgroep Tilburg

Naast de bureaubezetting beschikt Portfolio over een AT en een TC

NB: de secretariële ondersteuning is incl. de 0,7 FTE inzet voor TC en AT: (zie ook paragraaf 10: [Ondersteuningstoewijzing](#))

Beleid aangaande de bezoldiging van bestuurders

De Stichting kent 2 bestuurders die een vergoeding ontvangen voor hun werkzaamheden:

De directeur-bestuurder heeft een 1,0 FTE baan als directielid VO (S14 met toelage)

De onafhankelijk voorzitter ontvangt per jaar een bedrag van € 5.500 aan vacatiegelden (zie ook deel B: [Verantwoording uit hoofde van de Wet Normering Topinkomens](#))

6: Ontwikkelingen binnen passend onderwijs in onze regio

Ontwikkeling leerlingenaantal sinds de start van Passend Onderwijs

Deelname VSO %	1-10-2012	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022
Totaal VSO	542	697	739	735	738	771	773
Totaal VO leerlingen	17.003	17.292	17.053	16.549	16.692	16.659	16.979
Percentage Portvolio	3,19%	4,03%	4,33%	4,44%	4,42%	4,63%	4,55%
Percentage VSO landelijk	3,36%	3,49%	3,55%	3,65%	3,73%	3,77%	nb

Figuur 4: Leerlingen aantallen in historisch perspectief

In onze regio is sprake van een lichte groei van reguliere leerlingen, in combinatie met een groei in het VSO. Op 1 okt 2022 zagen we een kleine groei regulier, vooral veroorzaakt door het grote aantal nieuwkomers. Het aantal meetellende leerlingen voor bekostiging was daardoor hoger dan in 2021.

Basisondersteuning

Alle bij Portvolio aangesloten scholen hebben in 2022 allemaal minimaal een voldoende beoordeling van de onderwijsinspectie voor de basiskwaliteit. Wel werkt een aantal scholen aan herstelopdrachten op onderdelen of voor een afdeling. Al onze scholen realiseren voldoende basisondersteuning, zij het dat nog niet alle scholen aan alle afspraken met betrekking tot de basisondersteuning voldoen. Iedere school heeft in haar schoolondersteuningsprofiel beschreven wat er aan (extra) ondersteuning geboden wordt. De ondersteuningscoördinatoren zijn zich goed bewust van wat de basisondersteuning inhoudt en wat dat vraagt van de school.

In 2022 is gewerkt aan de volgende stap: het uitbreiden van de basisondersteuning t.b.v. van de ASS leerlingen die zich bevinden op het scheidsvlak van regulier of speciaal onderwijs. Vanaf 1 augustus 2022 bieden alle scholen een aanbod binnen de basisondersteuning. In het invoeringsjaar is hiertoe door SWV Portvolio een grote bijdrage (ruim € 200.0000) beschikbaar gesteld aan de reguliere scholen.

Praktijkonderwijs

Het Praktijkcollege Tilburg biedt praktijkonderwijs (PRO) binnen Portvolio. Praktijkonderwijs is bedoeld voor leerlingen met een IQ tussen 55 en 80 en een leerachterstand van drie jaar of meer op twee van de volgende domeinen: inzichtelijk rekenen, begrijpend lezen of spellen. De school biedt voor elke leerling een eigen specifieke combinatie van onderwijs en ondersteuning en leidt jongeren die moeite hebben met theorie en het leren uit boeken op tot een beroep en begeleidt hen naar de arbeidsmarkt. Er wordt in kleinere klassen gewerkt met veel praktijklessen. PRO is niet vrij toegankelijk; hiervoor vragen scholen een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) aan bij het samenwerkingsverband.

In 2012 is het percentage PRO vastgesteld, voor Portvolio: **1,30 % PRO**. Elk jaar krijgt het SWV een budget voor PRO van 1,30% op het totaal aantal leerlingen. Dat budget is dus níet gebaseerd op het daadwerkelijk aantal leerlingen PRO en dus feitelijk ontoereikend. Het actuele percentage PRO is licht gestegen van 1,56% in 2020 naar 1,70% in 2022 (op basis teldatum 1-10-2021). Dit is nog steeds relatief laag in vergelijking met het landelijk percentage PRO dat in oktober 2020 op 3,19% stond. De groei van PRO is een gewenste ontwikkeling.

Leerwegondersteuning

Leerwegondersteunend onderwijs (LWOO) is bedoeld om leerlingen in het vmbo met leerachterstanden en eventueel sociaal emotionele problematiek zodanig te ondersteunen dat zij toch een diploma kunnen halen. LWOO aanbod valt onder de basisondersteuning op het vmbo. In 2012 is het percentage LWOO vastgesteld, voor Portvolio: **9,69%** Elk jaar ontvangt Portvolio LWOO bekostiging gebaseerd op dit percentage van het totaal aantal leerlingen VO.

Vanaf 2021 werkt Portvolio met opting-out LWOO: in plaats van individuele bekostiging wordt er nu gewerkt met populatiebekostiging. Sinds 1-10-2020 is het voor Portvolio niet meer zinvol om aantallen LWOO-ers te vermelden.

Hoogbegaafdheid

Scholing:

In schooljaar 2021-2022 nemen er vier docenten deel aan de scholing van Novilo, en één deelnemer volgt de gevorderde opleiding. Er is één docent die extra is aangesloten bij de basisopleiding Novilo, omdat deze vanwege Corona het voorgaande jaar de opleiding niet kon afmaken. Totaal van zes deelnemers dus. Daarvan zijn inmiddels vier mensen geslaagd, gaat één deelnemer in 2023 zijn diploma afronden en is één deelnemer gestopt wegens baanverandering.

Er is één deelnemer gestart (september 2021) met de Ritha opleiding (Radboud International Training on High Ability) aan de Radboud Universiteit te Nijmegen, deze studeert april 2023 af. Eenmaal is de incompany cursus "Handelingsgericht denken en doen bij (hoog-)begaafde leerlingen met (kenmerken van) ASS en Dubbel Bijzonder in het algemeen" gegeven vanuit Agnes Burger. Hieraan hebben vrijwel alle HB experts van de scholen meegedaan.

Aanbod op de scholen:

De inventarisatie van het aanbod voor meer- en hoogbegaafdheid op de bij Portvolio aangesloten scholen is bijgesteld. Het overzicht hiervan staat op de [website](#).

Netwerkbijeenkomsten:

Er hebben een viertal bijeenkomsten HB binnen het VO-netwerk plaatsgevonden, waaraan HB-experts van de betreffende havo vwo-scholen deelnemen. Deze bijeenkomsten zorgen ervoor dat docenten elkaar kunnen vinden, wisselen scholen onderling informatie uit met schoolbezoeken, (wetenschappelijke) kennis over hoogbegaafdheid wordt uitgewisseld, men deelt op casusniveau informatie en de laatste ontwikkelingen op HB gebied worden gedeeld. Gedurende schooljaar 2022 is er een start gemaakt met signaleringsscholing. Deze moet in 2023 verder uitgewerkt worden. Tevens verzorgt Portvolio samen met Plein013 een afsluitend symposium op 7 juni 2023 met workshops door collega's.

Er zijn er een viertal bijeenkomsten van het Talentnetwerk (met meerdere partners zoals gemeente en Primair onderwijs) geweest: daarin wordt kennis over hoogbegaafdheid gedeeld, eenieder op de hoogte gebracht van de laatste (landelijke) ontwikkelingen en nieuwe ideeën ontwikkeld.

Ook zijn er op het gebied van HB vier inhoudelijke afstemmingsbijeenkomsten geweest tussen primair onderwijs en voortgezet onderwijs (PO VO overleg HB). Deze bijeenkomsten zijn gericht op een deel kennis vergroten (middels een 'spreker'), het delen van good practice en het ontwikkelen van een nieuw product. In 2022 is gewerkt aan het overdrachtsformulier van PO naar VO (voor hoogbegaafdheid); medio februari 2023 is dit compleet.

Gesteld kan worden dat de activiteiten uit het jaarplan op het gebied van Hb naar volle tevredenheid zijn uitgevoerd. In de nieuwe beleidsperiode wordt een gezamenlijk beleidsplan hoogbegaafdheid opgesteld (Plein013-Portvolio).

Schakelklassen

2College zorgt voor de eerste opvang anderstaligen (afdeling EOA Oisterwijk). Voor leerlingen die minder dan twee jaar in Nederland wonen en onze taal (nog) onvoldoende beheersen biedt het Schakelcollege internationale schakelklassen (ISK) aan, met extra aandacht voor ontwikkeling van de taalvaardigheid. Het leerlingaantal op deze scholen is niet goed te voorspellen. Instroom en kortdurende doorstroom (schakeling) zorgt jaarlijks voor grote verschillen. Door de zeer grote instroom van nieuwkomers (o.a. vanuit Oekraïne) is er veel gevraagd van het improvisatievermogen van deze beide scholen. Om zoveel mogelijk jongeren toch een plek te kunnen bieden zijn in samenwerking met de reguliere scholen een aantal tussenvoorzieningen gecreëerd op die reguliere scholen. Hierin worden nieuwkomers ondersteund die nog niet geheel klaar zijn voor de volledige overstap naar regulier onderwijs. Op deze wijze zijn extra schakeltrajecten gevormd.

Kijkend naar de enorme uitdaging waarvoor deze scholen gesteld zijn in 2022 mogen deze scholen een groot compliment krijgen voor hetgeen gerealiseerd is onder grote druk!

VAVO / Entree

Zoals gezegd maken het volwassenenonderwijs en Entree (MBO) geen deel uit van Portvolio. Deze scholen zijn echter wel vertegenwoordigd in het scholenoverleg. De VAVO Tilburg biedt jongeren vanaf 18 jaar zonder VO diploma de gelegenheid om toch hun diploma te halen. De VAVO stelt haar expertise en aanbod echter ook ter beschikking van leerlingen boven de 16 jaar. Deze zogenaamde 'Rutte-leerlingen' blijven ingeschreven op hun eigen reguliere VO school en worden gedetacheerd. De VAVO biedt hen een kans tot afronding van het voortgezet onderwijs, het behalen van certificaten, óf biedt ze de mogelijkheid tot herprofilering van het reeds behaalde diploma. Het aantal VAVO leerlingen via Rutte ligt in 2022 op een vrijwel gelijk niveau als voor Corona.

Extra ondersteuning en ambulante begeleiding

Voor leerlingen met een ondersteuningsbehoefte die de basisondersteuning overstijgt, worden ontwikkelingsperspectiefplannen (OPP) geschreven. Voor deze leerlingen is ambulante begeleiding (individueel of in groepsverband) op de scholen beschikbaar. Deze ambulante begeleiding wordt verzorgd door de VSO specialisten van Expertisecentra De Kracht en van OC Leijpark. De scholen kochten in 2022 op basis van hun behoeften passende ondersteuning in. Mede als gevolg van tariefstijgingen zal de inkoop van expertise van de VSO specialisten in de toekomst afnemen. Een kenmerkend verschil is dat Ambulant Begeleiders van OCL vaker worden ingezet voor de individuele leerlingen vanwege de specifieke hulp die zij aanbieden (begeleiding bij lichamelijke beperking, langdurige ziekte of hersenaandoening) en minder op de ondersteuning van de docententeams. Vaak betreft dit maatwerk. De AB-ers van De Kracht richten zich vaker op de begeleiding van docenten.

Thuiszitten minimaliseren

Bij de registratie volgt Portvolio de definitie uit het toezichtkader van de onderwijsinspectie: 'Een thuiszitter is een leerplichtig kind dat langer dan 4 weken geen onderwijs ontvangt en thuiszit, zonder dat er formele vrijstelling is verleend'.

Portvolio werkt nog steeds nauw samen met de afdeling Leerplicht om beter grip te krijgen op de thuiszitters. We doen dit via de werkagenda's van het thuiszitterspact. Onze ambitie blijft om in de komende jaren geen kinderen langer dan 3 maanden thuis te hebben zitten. Het blijft onduidelijk wat de langere termijn invloeden van Corona worden op het aantal thuiszitters.

In het verslagjaar is te zien dat het aantal registraties terugloopt. De piek die zich in december 2020 voordeed heeft zich in december 2022 niet herhaald. In 2020 was kort daarvoor een actie geweest om OCO's meer attent te maken op de juiste registratie: in 2022 zijn de OCO's en de verzuimcoördinatoren in het laatste kwartaal ook gezamenlijk voorgelicht.

De licht stijgende trend is wel zorgelijk. Ook het aantal leerlingen in de bovenschoolse voorziening voor thuiszitters is gestegen (zie pagina 19)

2019	Maart	Juli	September	December
Thuiszitters > 4w	35	32	27	28
2020	Maart	Juli	September	December
Thuiszitters > 4w	33	Covid19	30	52
2021	Maart	Juli	September	December
Thuiszitters > 4w	54	47	32	31
2022	Maart	Juli	September	December
Thuiszitters > 4w	43	43	40	54

Figuur 5: Overzicht thuiszitters

Toeleiding naar MBO of Arbeid

Vanuit het MBO wordt Route 35 aangeboden voor uitstromende vmbo leerlingen die moeilijk een keuze kunnen maken voor een vervolgopleiding. Route 35 helpt bij deze keuze en biedt een transfer coachtraject aan voor VO leerlingen. Met behulp van gesprekken en eventueel een beroepskeuzetest krijgt de leerling meer vertrouwen en inzicht in de keuze voor een vervolgopleiding.

7: Ontwikkeling kwaliteitszorg

Doelstelling: Portvolio werkt samen met de scholen aan het zichtbaar maken van kwaliteit en resultaten en de verantwoording over de besteding van de financiële middelen.

A Kwaliteitsmonitoring

A1 *Interne samenwerking en dialoog*

Voor Portvolio ligt in goede samenwerking en dialoog de sleutel tot het verwezenlijken van doelen. We investeren zeer nadrukkelijk in overleg, uitleg, het ophalen van argumenten en een gedragen besluitvorming.

De klankbordgroep kwaliteit is in de periode van dit jaarverslag vijf keer bijeengekomen. De groep heeft naast DB en beleidsmedewerker kwaliteit zes deelnemers uit het scholenveld en is divers samengesteld. De laatst geplande bijeenkomst van 2022 heeft geen doorgang gevonden. Hoewel de groep geen enkele maal compleet was, heeft de groep toch als vanouds haar bijdrage geleverd aan proces en inhoud van de monitoring en kritisch meegedacht inzake verdere ontwikkeling van het kwaliteitsbeleid.

In oktober 2022 heeft voor de tweede keer een brede dialoogmiddag kwaliteit plaatsgevonden. Ditmaal is gefocust op thema's voor de toekomst. Door geleide gespreksvoering zijn heldere aanbevelingen en wensen voor doorontwikkeling gedaan over: versterking van de basisondersteuning; verbinding vo-vso; preventie van uitval; optimale samenwerking met ouders; integrale aanpak en samenwerking in de regio. Deze aanbevelingen zijn opgenomen dan wel vertaald naar een samenhangend geheel van ambities in het nieuwe ondersteuningsplan 2023-2027.

A2 *Kwaliteitszorgsysteem*

Afgelopen jaren is er sprake geweest van voortschrijdend inzicht en doorontwikkeling van het kwaliteitszorgsysteem. In 2022 heeft herijking van het kwaliteitsbeleid plaatsgevonden en is het Kwaliteitsbeleid 2.0. vastgesteld. Een eerste element dat nadrukkelijker ingebed is in het kwaliteitsbeleid is de gespreksvoering met de scholen over de zelfevaluatie in relatie tot de financiële verantwoording. Belangrijkste nieuwe element is de systematiek van collegiale visitaties. De ambities in het kwaliteitsbeleid hebben duidelijk gemaakt dat voor een goede uitvoering van het kwaliteitszorgsysteem uitbreiding nodig is qua menskracht. In 2023 wordt deze uitbreiding gerealiseerd.

In 2022 is er tevens gewerkt aan een schoolplan voor Track013 (als belangrijk onderdeel van Portvolio). Dit proces was eind 2022 echter nog niet afgerond. De waan van de dag incl. de verhuizing van zowel Track013 als het stafbureau van Portvolio, de toename van leerlingen bij Track013 en dientengevolge de toename van de hoeveelheid werk, waren hieraan debet.

Portvolio maakt inmiddels viereneenhalf jaar gebruik van Perspectief op School als instrument om overzicht en inzicht te vergaren over hoe wij in ons samenwerkingsverband vorm geven aan Passend Onderwijs. De scholen doen hun jaarlijkse zelfevaluatie in POS, wat een goede basis vormt voor het evaluatieve gesprek tussen Portvolio en iedere school. Het systeem genereert rapportages, zoals o.a. de schoolondersteuningsprofielen.

Het samenwerkingsverband haalt informatie over basisondersteuning en trends op. Medio 2022 is de koppeling tussen Indigo en Perspectief op School tot stand gekomen. Bij de evaluatie in 2022 met Perspectief op School over voortzetting van de samenwerking is nadrukkelijk gesproken over de beperkte bijdrage van de verantwoording in POS aan overzicht en inzicht in besteding van middelen van Portvolio. Helaas heeft de verplichtstelling door Portvolio van een aantal facultatieve vragen in het systeem niet het gewenste positieve effect gehad. De mogelijkheden van het instrument POS worden daarnaast nog niet ten volle benut. Deze constatering is niet anders dan in 2021. De verwachting is dat met het Kwaliteitsbeleid 2.0, het nieuwe ondersteuningsplan in 2023 en de uitbreiding van het kwaliteitsteam de gewenste doorontwikkeling binnen bereik komt.

A3 Ontwikkelingsgerichte visitaties

Naar aanleiding van de pilot met audits in 2021 zouden in 2022 collegiale, ontwikkelingsgerichte visitaties gaan plaatsvinden onder leiding van de medewerker kwaliteit van Portvolio. In 2022 is de definitieve opzet en uitwerking van de visitatiesystematiek vastgelegd. Eveneens is in samenspraak met het scholenoverleg de planning voor training van visitatoren gemaakt en een overzicht van clusters van scholen die elkaar zullen bezoeken (en in welke volgorde). De uitvoering van daadwerkelijke visitaties is opgeschoven naar 2023. Dit is veroorzaakt door de toen nog te kleine bezetting van de werkgroep kwaliteit.

A4 Ambitie en kwaliteitsverbetering

Portvolio heeft beleidsrijke ambities geformuleerd en de ontwikkeling heeft in 2022 niet stilgestaan. Het vastleggen van ambities, processen en resultaten kan echter beter. Ook de Inspectie van het Onderwijs heeft dit vastgesteld. In 2022 is besloten om een verbeterverslag te maken in het jaarverslag van Portvolio over 2021. Daarnaast is er voor gekozen om een en ander niet te repareren maar naar de toekomst toe in het nieuw op te leveren ondersteuningsplan in een helder en inzichtelijk overzicht nadrukkelijk te plannen, evalueren, bestendigen en door te ontwikkelen in relatie tot het ondersteuningsplan.

In het kwaliteitsbeleid 2.0 is dit vastgelegd. Niet alleen ten aanzien van de verantwoordelijkheid van de dagelijks bestuurder en diens gedelegeerden maar ook ten aanzien van de verantwoordelijkheid van de intern toezichthouder.

A5 Realisatie en verantwoording resultaten

In 2021 was op schoolniveau de kwaliteit van de verantwoording van de resultaten ten opzichte van een jaar eerder wat afgenomen. Dat wil zeggen, een aantal scholen had in 2021 minder zorgvuldig en goed de verbinding gelegd tussen ambities (gerelateerd aan Passend Onderwijs en afspraken binnen Portvolio), planning van inzet middelen en verantwoording achteraf. In 2022 moeten we helaas hetzelfde constateren, wat betekent dat we niet tevreden kunnen zijn over het totaalbeeld. Een substantieel aantal scholen (zeven) heeft in 2022 de verantwoording in POS bovendien niet binnen de deadline afgerond. De vroegtijdig gecommuniceerde periode van 2,5 week in november bleek tot na de kerst(!) te moeten worden opgerekend om alle scholen een actueel schoolondersteuningsplan te laten genereren. Dit leverde nadeel op voor de scholen die wèl tijdig de afspraken nakwamen, omdat ook zij moesten wachten op de definitieve versie van hun rapportages. Van de beschikbare ondersteuning vanuit POS bij het invullen van de vragenlijst inclusief verantwoording is minimaal gebruik gemaakt, slechts door 2 scholen. Van de meedenkfunctie van de schoolcontactpersonen van Portvolio is wisselend gebruik gemaakt bij de zelfevaluatie. Dit alles sterkt twee gedachten ter verbetering:

- dat in de toekomst toch weer planningsgesprekken op de scholen nodig zijn (net als in 2020);
- dat een gezamenlijke middag voor het werken aan de vragenlijsten kan bijdragen aan een positieve kentering ten aanzien van de zelfevaluatie en verantwoording in POS, zowel op proces als op inhoud.

B Kwaliteit

B1 Basisondersteuning

In 2022 heeft Portvolio geen bevindingen vanuit visitaties naast zelfevaluaties van scholen kunnen leggen. De eerdere constatering dat scholen echt wel kritisch blijken te zijn op eigen functioneren en in beeld te hebben waar kansen voor verbetering liggen kunnen we niet bevestigen, noch ontkrachten.

B2 Extra ondersteuning en maatwerk in de reguliere scholen

Het Autisme Ondersteunings Arrangement (AOA), gekoppeld aan 2College Ruivenmavo en Mill Hill College, is in 2022 in de laatste fase van de afbouw terecht gekomen. De opgebouwde deskundigheid is en wordt via scholing en het ASS-netwerk overgedragen naar alle overige reguliere scholen. In 2022 is voor het eerst in POS expliciet bevraagd op de ontwikkelingen op dit thema.

B3 Bovenschoolse voorzieningen

Portvolio heeft een breder en beter dekkend netwerk door de uitbreiding van het opdc Track013 met de afdelingen TopTrack en BackonTrack. Er is door deze uitbreiding in 2022 sprake van een toename van de leerlingenpopulatie bij Track013. In de beschrijving van Track013 (H8) wordt nader op de cijfers van 2022 ingegaan.

Het Entreecollege en de VAVO worden in het kader van het kwaliteitsbeleid niet meegenomen, omdat deze scholen formeel niet tot het samenwerkingsverband behoren. Overigens participeren zij wel in de visitatiesystematiek, zowel in het kader van over en weer kennen van scholen en hun mogelijkheden en verantwoording van middelen van Portvolio.

B4 Deelname VSO en PRO

De belangrijkste ambitie in het lopende ondersteuningsplan van Portvolio is het werken aan meer inclusief onderwijs. In 2022 is gestart met een breed onderzoek naar de leerlingstromen naar, in en vanuit het VSO. Doel hiervan is om meer zicht te krijgen op de oorzaken van het niet meedelen van de behoefte aan VSO plaatsen met het versterken van de basisondersteuning. Op basis van dit onderzoek is door het AB gevraagd om vervolgonderzoek dat in 2023 wordt opgeleverd.

M.i.v. 2022 is in POS sprake van een koppeling met data in Indigo (betreffende TLV's en arrangementen). Bij de voorbereiding van dit jaarverslag bleek echter dat de data (nog) niet goed worden weergegeven in POS, waarschijnlijk doordat niet goed voorzien is in de periodieke, actieve handelingen die hiervoor nodig zijn. Dit vraagt nog nader onderzoek. De jaarcijfers van de Toelaatbaarheidscommissie leveren evenwel de juiste cijfers voor input en output voor het bestuursverslag.

B5 Opbrengst kwaliteitsonderzoek POS nov 2022

Het schoolondersteuningsprofiel (SOP) van elke school is actueel. Eind januari van elk kalenderjaar worden de SOP's gepubliceerd op de website van Portvolio. Elke school geeft in het schoolondersteuningsprofiel aan wat haar visie en doelen ten aanzien van passend onderwijs zijn. Tevens beschrijft de school haar ondersteuningsmogelijkheden en de wijze waarop zij deze georganiseerd heeft.

B5.1 Handelingsgericht werken

Twaalf scholen beoordelen zichzelf op het onderdeel handelingsgericht werken hetzelfde als een jaar eerder (en het jaar daarvoor). Vijf scholen geven aan een lichte verbetering te kunnen vaststellen. Het aantal scholen dat zichzelf als slechter presterend evalueert is t.o.v. vorig jaar verdubbeld en komt uit op zes scholen. Vooral 2College Durendael en het Beatrix College hebben een aanzienlijk lage (onvoldoende) score. Net als vorig jaar beoordeelt OC Leijpark zichzelf op alle stellingen met betrekking tot handelingsgericht werken als 'goed'.

De meeste scholen achten zichzelf dit jaar net als vorig jaar het minst sterk op het vormgeven van onderwijs op basis van SMART-doelen op korte en lange termijn (in plaats van een vastgestelde methodiek). De scholen achten zich het meest sterk op het bewustzijn van de leraren over de grote invloed die zij hebben op de ontwikkeling van de leerlingen.

Als we dat gegeven vergelijken met landelijke percentages, is te zien dat er door de scholen van Portvolio hoger wordt gescoord dan op landelijk niveau. In dit licht is het vermeldenswaardig, dat in de landelijke benchmark zowel voortgezet onderwijs als primair onderwijs participeert. Portvolio heeft een percentage van 39% op hoe vaak de score 'goed' is ingevuld, in vergelijking met 34% landelijk. De gemiddelde score van de scholen van het SWV is 3,37. Op landelijk niveau is dit 3,18.

Opvallend is dat de stelling “onze leraren kunnen reflecties inzichtelijk maken met een door de school gekozen instrumentarium” op landelijk niveau een score heeft van 2,92; de scholen van het SWV scoren hier aanzienlijk hoger op, namelijk 3,29.

B5.2 Afspraken basisondersteuning

Van de 23 scholen behorend bij Portvolio houdt 87% (20 scholen) zich aan 80%-100% van de gemaakte afspraken. 13% (3 scholen) voldoet aan 50%-80% van de gemaakte afspraken. Dit betreft het Beatrix College, VSO Parcours en P.I. Hondsborg waarbij de twee laatstgenoemde scholen daarbij een stijging laten zien t.o.v. een jaar eerder. Het Beatrix College meldt wederom een daling t.o.v. eerder. Uiteraard is zonder gesprek hierover geen conclusie hieraan te verbinden. Een dergelijk gesprek heeft nog niet plaatsgevonden. De afspraken over de basisondersteuning zijn verdeeld over drie hoofdcategoryën, namelijk: ondersteuningsmogelijkheden; organisatie van ondersteuning; planvorming en cyclisch werken. Van de 34 gemaakte afspraken over ondersteuningsmogelijkheden, voldoet geen enkele school aan alle afspraken. 70% van de scholen voldoet aan de 11 gemaakte afspraken over organisatie van ondersteuning. Wat betreft planvorming en cyclisch werken voldoet geen enkele school aan de gemaakte afspraken ten aanzien van de 3 hoofdcategoryën.

Opvallend is dat er (in vergelijking met de landelijke benchmark) bijna de helft minder wordt gescoord op het aanbod ten behoeve van motorische/fysieke ontwikkeling. Op het protocol voor dyscalculie is t.o.v. vorig jaar een sterke daling te zien. Dit is verrassend gezien het feit dat het gaat om aanwezigheid en gebruik van een al eerder bestaand protocol. In vergelijking met het landelijke niveau scoort Portvolio met haar scholen hierop overigens wel hoger. Verder is er op de verschillende afspraken voor de basisondersteuning in vergelijking met vorig jaar vooral beter of gelijk gescoord. De scholen zijn het meest tevreden over de organisatie van de ondersteuning.

B5.3 Aanbod

(voorzieningen, methoden, protocollen, onderwijsaanbod, specialisten en fysieke ruimten)

Tien scholen geven aan dat hun totale ondersteuningsaanbod vooruit is gegaan (met een variatie van 1%-13%). Daarentegen geven 13 scholen aan dat hun totale ondersteuningsaanbod iets achteruit is gegaan. VSO Parcours geeft aan het minst tevreden te zijn over het eigen ondersteuningsaanbod. Scholengemeenschap De Rooi Pannen geeft de grootste verbetering aan van 9%.

Van het ondersteuningsaanbod is het merendeel van de methoden, het onderwijsaanbod en de protocollen aanwezig binnen de scholen. Specifieke voorzieningen zijn voor het grootste deel ‘niet of anders’ ingevuld door de scholen. Positief om te zien is dat geen van de scholen heeft ingevuld dat (een van de stellingen over) handelingsgericht werken nog niet ontwikkeld is.

De volledigheid van het aanbod van de scholen van Portvolio is 66% (in vergelijking met 59% in de rest van het land). Opvallend is dat in vergelijking met de landelijke benchmark de scholen aanzienlijk meer ruimte hebben voor praktijklokalen en -voorzieningen voor techniek en keukens. Ook het aanbod aan ontspanningsruimte is toegenomen. 48% van de scholen aangesloten bij Portvolio geeft aan over dit laatste te beschikken, in vergelijking met 23% van de scholen in het hele land.

B5.4 Verantwoording middelen ondersteuning

Uit de verantwoording van besteding van middelen voor verbetering van de basisondersteuning blijkt dat het grootste deel van de middelen wederom besteed wordt aan formatie (zij het nu 56% tegen vorig jaar 79%). Het gaat hierbij om formatie van de ondersteuningscoördinator/intern begeleider, extra assistentie in de klas, extra mentoraat en verkleining van de klassen en ook inhuur van specialisten. De verantwoording voor de middelen voor extra ondersteuning in de school bevatten dezelfde posten.

Aan professionalisering wordt 5% van de middelen besteed (hetzelfde als vorig jaar), aan materieel 10% (stijging met 1%), aan externe inhuur 11% en aan bestuur 16%. Dit laatste is een bijzondere opvallendheid t.o.v. eerdere uitkomsten en vraagt om nader onderzoek naar bestuurlijke afdracht. Zeven van de negentien reguliere scholen hebben minder dan 100% van de ontvangen middelen van Portvolio verantwoord. Wederom heeft het Reeshof College feitelijk geen verantwoording

aangeleverd. Twaalf scholen hebben 100% of meer verantwoord. Meest opmerkelijke verantwoording is 2College EOA dit jaar met 528%.

B5.5 Tot slot over de opbrengst uit POS

Dat de scores op de gemaakte afspraken wederom niet op 90 tot 100% uitkomen is al met al niet direct verontrustend. De formulering van de basisondersteuning en de afspraken luistert nauw en een kleine afwijking in de beleidskeuzes die een school of schoolbestuur heeft gemaakt kan bij strenge zelfbeoordeling al leiden tot lagere percentages. Een en ander vraagt enerzijds om herijking van de basisondersteuning (zijn de afspraken duidelijk, noodzakelijk en passend) en anderzijds om het professionele gesprek.

Bij het duiden van de bovengenoemde uit POS gegenereerde informatie, is het van belang om de samenhang met veranderende omstandigheden niet te vergeten. Denk aan personele wisselingen, i.c. nieuwe collega's betrokken bij de zelfevaluatie. Op een aantal scholen is, zoals eerder gezegd, de schoolcontactpersoon van Portfolio aangesloten bij de zelfbeoordeling, op een aantal scholen is hier ondanks vastgesteld beleid niet voor gekozen. De vele antwoordvarianten maken het mogelijk dat scholen hetzelfde bedoelen maar anders formuleren; bijvoorbeeld de wijze waarop de school, met inzet van middelen van het swv, gebruik maakt van specialisten. De planning en verantwoording van middelen komt, zoals ook al eerder aangegeven, middels POS nog steeds onvoldoende uit de verf. Door alle parallel lopende ontwikkelingen en de late sluitingstermijn van de opvraag in POS is bij oplevering van het jaarverslag kwaliteit geen helder beeld te schetsen van de ondersteuning samenwerkingsverband breed inzake de ASS-ondersteuning (t/m niveau3). Vragen hieromtrent zijn in 2022 voor het eerst expliciet is opgenomen in POS (maatwerk Portfolio). Een en ander vraagt nadere analyse in 2023.

C. Conclusies en aanbevelingen voor de toekomst

Ten behoeve van de realisatie van de doelstellingen uit het ondersteuningsplan:

1. Bestuurlijk overleg over dat deel van de basisondersteuning, dat competenties van docenten betreft en de wijze waarop hierop gecheckt en gestuurd wordt.
2. Herijking van de basisondersteuning bij Portfolio. Dit wordt geagendeerd in het nieuwe ondersteuningsplan 2023-2027. In afwachting van het definitieve besluit over vaststelling van een landelijke beschrijving van de basisondersteuning in het vo wordt het moment van daadwerkelijke herijking nog niet bepaald.
3. In 2023 wordt de volgende fase van het brede onderzoek naar de leerlingenstromen in het VSO afgerond. Doel hiervan is om meer zicht te krijgen op de oorzaken van het niet meedelen van de behoefte aan VSO plaatsen met het versterken van de basisondersteuning.
4. Evaluatie, herijking en borging van al het met elkaar samenhangende beleid met betrekking tot het opdc Track013.

Ten behoeve van de kwaliteitsmonitoring

1. In 2023 worden de eerste rondes visitaties uitgevoerd.
2. Gekoppeld aan de planperiode van het nieuwe ondersteuningsplan 2023-2027 worden de speerpunten, ambities en doelen van Portfolio opgenomen in POS. Dit zal naar verwachting de PDCA-cyclus inzichtelijker maken en de kwaliteitsmonitoring eenvoudiger. In de toekomst v/a 2024 wordt het daardoor ook mogelijk om de doelen voor Passend Onderwijs op schoolniveau te koppelen aan de speerpunten en doelen op samenwerkingsverbandniveau.

8: Ontwikkelingen Bovenschoolse voorzieningen (BSV)

Doelstelling vanuit het OP: Om leerlingen met specifieke problematiek kortdurend en tijdelijk op te vangen, zijn een aantal bovenschoolse voorzieningen ingericht. Zo is een sluitend netwerk van onderwijsvoorzieningen gerealiseerd, die gezamenlijk inclusief zijn. Thuiszitten wordt geminimaliseerd.

Heeft een leerling ondersteuning nodig die de school aantoonbaar zelf niet kan bieden en ook redelijkerwijs niet hoeft te bieden dan kan (kortdurend) gebruik gemaakt worden van onze bovenschoolse voorzieningen. Toelating verloopt via het adviesteam of de toelaatbaarheidscommissie van Portvolio. Portvolio heeft de volgende bovenschoolse voorzieningen ingericht:

ASS Onderwijs Arrangement (AOA)

In augustus 2022 zijn deze beide arrangementen gesloten. Conform de afspraak uit 2018 is deze vorm van ondersteuning vier jaar later beschikbaar op alle regulier VO scholen.

Om de scholen te helpen met de voorbereiding op het vormgeven van hun uitgebreidere ASS-aanbod per augustus 2022 is eerder het ASS netwerk opgericht. Onder leiding van een kartrekker zijn een aantal bijeenkomsten georganiseerd om de door de scholen aangestelde ASS contactpersonen te begeleiden en te scholen. In het projectplan ASS netwerk zijn de activiteiten en het tijdschema beschreven om per start schooljaar 2022-2023 klaar te zijn voor de passende ondersteuning van deze doelgroep in de eigen school. Inmiddels spreken we niet meer van ASS ondersteuning, maar van ondersteuning niveau 3.

In alle overleggen van de relevante gremia is na de start van het netwerk gerapporteerd over de voortgang.

In zowel 2021 als 2022 is een vragenlijst uitgezet onder de reguliere VO-scholen om zicht te krijgen op de ontwikkelingen op dit gebied. De uitkomst van dit onderzoek heeft voor scholen veel bruikbare tips opgeleverd. De resultaten van het onderzoek zijn als onderlegger bij dit jaarverslag opvraagbaar bij het secretariaat van Portvolio.

OPDC Track 013

In de regio Tilburg e.o. heeft het samenwerkingsverband Portvolio expliciet gekozen voor het bundelen van kennis, vaardigheden en financiële middelen in één bovenschoolse voorziening voor gedragsregulatie, voorkomen van schooluitval (VSV) en normalisering schoolgang in het VO. Het betreft een tijdelijke onderwijsplek voor jongeren die om verschillende redenen vastlopen in het voortgezet onderwijs. Het doel is om de leerling terug te begeleiden naar de school van inschrijving dan wel te begeleiden naar een beter passende vorm van onderwijs of een passend jeugdzorg traject te realiseren indien nodig. De aanpak is gericht op het ombuigen van het in problemen denken naar het denken in mogelijkheden.

In samenwerking met de regio Hart van Brabant, is het opdc Track013 op 1 september 2022 gestart als OZC (onderwijs Zorg Combinatie) waarbij integraal wordt samengewerkt met de jeugdzorg, beschikking -en wachtrij vrij!

Om verwarring te voorkomen is ervoor gekozen om vanaf 1 september 2022 te praten over OZC Track013.

Na enkele jaren van restricties betreffende Corona werden in 2022 de effecten hiervan zichtbaar! Veel jongeren die uitvallen vanwege sociaal- emotionele klachten, jongeren die klem zitten, niet verder kunnen en het opgeven. Naast de vele mentale klachten onder jongeren zijn er ook jongeren die grenzeloos zijn. Deze ontwikkeling heeft geleid tot een groei van leerlingen die gebruik maken van het OZC Track013. De tendens en vooral zorg is dat de jongeren die aangemeld worden bij het OZC Track013 complexere ondersteuningsvragen en behoeften hebben.

Ook is 2022 het jaar geweest waarin er grote veranderingen hebben plaatsgevonden binnen het opdc Track013 op gebied van aanbod, personele groei en wisselingen, groei leerlingenaantal en verandering van locatie. Maar vooral de start van opdc Track013 als OZC vanaf 1 september 2022 heeft voor inhoudelijke veranderingen gezorgd.



Figuur 6: Onderdelen Track013

Traject Track2.0:

Binnen T2.0 (onderdeel dat zich richt op leerlingen die vanwege gedragsproblematieken tijdelijk niet binnen hun eigen school terecht kunnen) zijn de dagen van de week als volgt ingericht:

- In totaal worden er minimaal 20 onderwijsuren en maximaal 28 lesuren van 45 minuten gegeven, tenzij in plan van aanpak een andere keuze staat omschreven. In deze uren volgt de leerling binnen een groep zijn eigen lesstof en schoolplanners. In de middag volgen de leerlingen individuele programma's waarbij de individuele ondersteuningsvraag leidend is. Is er meer onderwijs nodig dan kan dat tijdens de studiemomenten in de middag.
- School aanvang is 8:30 tot maximaal 15:00 uur.
- Verder worden er in de middag trainingen gegeven op gebied van gedragsverbetering en zijn er sport en kunst- en cultuurlessen voor alle leerlingen.

Traject TopTrack:

TT (onderdeel dat zich richt op leerlingen die vanwege hoog -en meerbegaafdheid tijdelijk een escape of ondersteuning nodig hebben) leerlingen hebben maximaal 3 dagen per week een traject verdeeld over de vijf weekdays om zo te kunnen komen tot een aanbod dat het best passend is bij de hulp en ondersteuningsbehoeften van de leerling. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de mogelijkheden van zowel de thuischool als het traject.

- Om te komen tot een passend aanbod worden er max 28 lesuren aangeboden waaruit gekozen kan worden in overleg met leerling, ouders, thuischool en betrokken hulpverlening.
- School aanvang 8:30 tot maximaal 15:00 uur.
- Verder worden er naast onderwijsuren ook trainingen gegeven die aansluiten op de hulp en ondersteuningsvragen.
- Sport en kunst & cultuurlessen.

Traject BackonTrack:

BoT (onderdeel dat zich richt op thuiszitters die al lang niet meer naar school gaan vanwege bekende en niet bekende oorzaken). Bij dit onderdeel worden leerlingen individueel begeleid door medewerkers van zowel jeugdhulp als onderwijs en van hen wordt verwacht dat zij 3 dagen per week aan een programma op maat deelnemen.

- Maatwerktrajecten: in totaal wordt er drie dagen een programma op maat aangeboden;
- Er wordt éérs gewerkt aan commitment voor deelname;
- Bij volwaardige deelname wordt er toegewerkt naar onderwijs.
- Schoolaanvang 9:00 – 15:00 uur.

- Maatwerktrajecten.

In de opbouw van het traject wordt aan elke leerling een duo van coaches gekoppeld. Eén vanuit de hulpverlening en één vanuit het onderwijs. Deze coaches werken ondersteunend aan elkaar waarbij het hoofddoel is terugkeer in een onderwijs route.

Gedurende het jaar is het programma doorontwikkeld en ziet het er, naast de individuele coaching momenten als volgt uit:

- Onderwijs waar mogelijk.
- Weekstart op maandag bij Outrex.
- Trainingen bij Outrex en Self.

In het voorjaar van 2022 is het programma van BackonTrack geëvalueerd: deze evaluatie heeft de volgende verbeterpunten opgeleverd, waarmee het team vervolgens aan de slag is gegaan:

- Voorstel is om volgend schooljaar drie volle dagen in te roosteren waarop een programma wordt aangeboden voor deze groep.
- Zorg voor een stabiele basis en locatie als startpunt voor alle jongeren die deelnemen aan het traject.
- Zorg voor vaste dagen/momenten waarop alle jongeren verwacht worden, zodat voor iedereen duidelijk is waar en wanneer iedereen moet zijn en je elkaar ook kan treffen.
- Door activiteiten te bundelen (qua tijd en locatie) is de benodigde ondersteuning beter te realiseren en daardoor ook financieel aantrekkelijker, omdat je als coach al je leerlingen op één plek hebt.
- Realiseer in samenwerking met de betrokken partners meer verdieping op basis van interesse van de doelgroep en meer diepgang door de link te leggen tussen de activiteit/training en de wereld en verwachtingen daarbuiten.
- Laat direct vanaf de start specialistische jeugdhulp / zorg aansluiten.

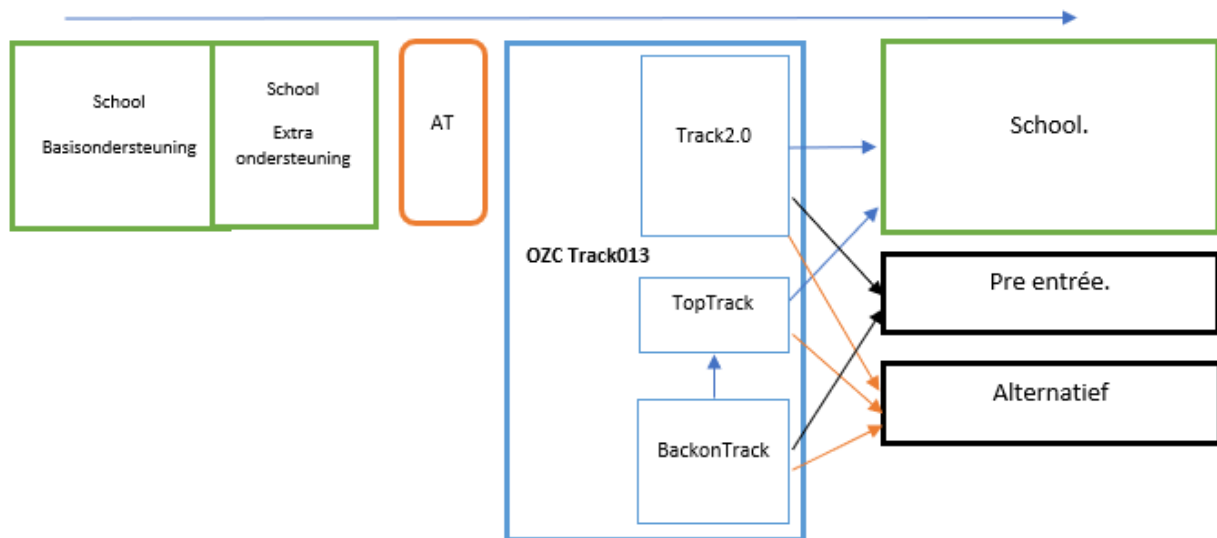
Nieuwe ontwikkelingen in 2022:

Parallel aan deze drie doelgroepen binnen het OZC Track013 is nu een Multi Disciplinair Team (MDT) werkzaam met de jongeren die deelnemen aan één van hierboven genoemde trajecten. In het MDT zitten behandelaars en onderzoekers, waarbij zorgaanbieder Sterk Huis functioneert als makelaar. Zodra bij aanmelding duidelijk wordt dat er geen of onvoldoende hulpverlening betrokken is, maar wel nodig, wordt het MDT ingeschakeld. MDT leden gaan waar nodig op huisbezoek waardoor we zowel op onderwijsniveau als ook de thuissituatie en de leefwereld van de jongere in kaart brengen en beter weten wat nodig is.

Schematisch wordt er op de volgende wijze gewerkt: zie volgende bladzijde

Zoals schematisch weergegeven loopt de route naar OZC Track013 als volgt:

- School biedt zorg aan zoals beschreven in schoolondersteuningsplan. Startende bij de basisondersteuning en eventuele extra ondersteuning.
- Ondersteuningscoördinator/MT lid met zorg in portefeuille van school bespreekt leerling met school contactpersoon (vanuit Advies Team).
- Bij instemming school contactpersoon meldt school leerling via Indigo aan voor een plaats op OZC Track013.
- Aanmelding wordt door het Advies Team gecontroleerd en verwerkt volgens het vier-ogen principe.
- Advies Team geeft beschikking voor inzet OZC Track013 en meldt dit bij school en OZC Track013.
- School laat ouders weten dat beschikking is afgegeven.



Figuur 7: Schematische werkwijze OZC Track013

Vervolg beschrijving:

- OZC Track013 neemt contact op met ouders voor intake.
- Tijdens intake wordt definitief gekeken welk traject binnen OZC Track013 het meest passend is; Track2.0, TopTrack of BackonTrack.
- Voor de trajecten Track2.0 en TopTrack geldt: Eerstvolgende maandag na het intakegesprek kan leerling starten, mits de werkplanners en boeken op OZC Track013 aanwezig zijn en er geen wachtlijst is. Planners en toetsen dienen door de school aangeleverd te worden.
- Voor het traject BackonTrack wordt er een intake thuis gepland met leerling en ouders en is dat meteen de start van het traject.
- Blijkt bij bestudering dossier en aanvraag via Indigo dat er geen hulpverlening betrokken is maar dat gezien de complexe problematiek dit wel wenselijk is, wordt MDT meteen ingeschakeld en start de hulpverlening beschikingsvrij.

Tijdens het traject wordt er om de acht weken een evaluatiegesprek gevoerd. Als blijkt dat leerling in staat is om weer terug te keren naar de school van herkomst dan wordt het terugkeer document ingevuld. Hierin staan de stappen tot terugkeer vermeld. Terugkeer wordt langzaam opgebouwd om terugval in gedrag en houding te voorkomen. Goede communicatie tussen alle partijen (leerling, ouders, school, Track013 en hulpverlening) is in deze fase erg belangrijk.

Waarover zijn we tevreden en juist niet tevreden?

- We zijn tevreden dat er door de evaluatie meer duidelijkheid is ontstaan over het traject BackonTrack. Zorgen maken we ons daarbij over de groei van het aantal deelnemers in dit traject. Nu Corona achter ons lijkt te liggen, blijken er veel meer leerlingen thuis te zitten dan aangenomen. Dit moet de komende jaren goed in beeld gebracht worden. Daarbij is het belangrijk om oog te hebben voor wat scholen in preventieve zin al kunnen bijdragen.
- Tevreden zijn we zeker over de activiteiten die we in de zomervakantie voor de jongeren hebben georganiseerd. Dit heeft voor de meeste leerlingen een welkome continuering opgeleverd van het contact met school.
- Tevreden zijn we zeker met het feit dat we dit jaar een eigen gebouw hebben gekregen, dat naar eigen keuze is ingericht. Van het team heeft het wel veel energie gevraagd om binnen het nieuwe gebouw de juiste patronen en routines terug te brengen.

- Erg blij zijn we met de komst van de onderwijzorgcombinatie binnen de school. Dat levert voor leerlingen aantoonbaar veel voordelen op, omdat hulpverlening nu veel eerder opgestart kan worden. Dat de samenwerking tussen onderwijspersoneel en personeel uit de jeugdhulp gevraagd heeft om een gewenningsproces is duidelijk.
- Zorgen blijven bestaan op het gebied van de toename van het aantal aanmeldingen van jongeren met een zeer complexe hulp- en ondersteuningsvraag. Daarmee samenhangend is ook de personele bezetting in de tweede helft van 2022 zwaar onder druk komen staan.
- Het aanleveren van schoolmateriaal door de thuisholen (planners / boeken e.d.) gaat wat beter, maar blijft veel energie vragen van het team.

Speerpunten 2023

- Personele continuïteit;
- Aanleveren van schoolmateriaal versterken;
- Inzetten op hernieuwde verbinding met de thuisholen voor leerlingen BoT;
- Voortgang OZC;
- Kwaliteitscultuur versterken;
- Inzet op ARBO en veiligheid;
- Verdere optimalisering huisvesting en faciliteiten;
- Sparrenhof als mogelijke optie voor activiteiten Track onderzoeken;
- Zomerkamp;
- Website OZC Track013.

Gegevens leerlingen 2022 binnen Track013

Kalenderjaar 2022			
	Instroom		Uitstroom
Totaal:	81		69
Track2.0	45		40
BackonTrack	24		13
TopTrack	13		16

Figuur 8: In- en uitstroom Track013 2022

Periode	Instroom	Uitstroom	Door naar volgende periode
2014/2015	64	32	32
2015/2016	41	40	33
2016/2017	37	33	37
2017/2018	41	40	38
2018/2019	27	46	19
2019/2020	44	35	28
2020/2021	59	35	52
Rest 2021	27	6	73
2022	81	69	85

Figuur 9: In- en uitstroom Track013 in historisch perspectief

Jaar	2020-2021	2022 T2.0	2022 Bot	2022 TT	2020-2021	2022 T2.0	2022 BoT	2022 TT
	Instroom van				Uitstroom naar			
School	Leerling aantal				Leerling aantal			
Praktijk college Tilburg	1		1					
Kempenhorst college	1	1						
ISK	2							
2College Jozefmavo	4		1		2	1		
Hanze college	1							
2College Cobbenhagenlyceum	3			3				1
Cambreur College	2	4				1		
2College Cobbenhagenmavo	3	4	1					
Mill Hill College	2	3	4					
2College Ruivenmavo	4							
Theresia Lyceum	5	1	1	1			1	2
Koning Willem II college	3	2		1				
2College Durendael	3		3		1			
Odulphus lyceum	6	2		5	2	1		4
Beatrix college	7	4	4	1				1
De Rooi Pannen vmbo	22	6	4		1			
Reeshof College	8	7	2		2	2		
Campus013	7	10			1			
De Nieuwste school				2		1		
OCL Leijpark			1					
Groene Lyceum			1					
Maurick college	1							
Gymnasium Beekvliet	1							
Entree					6	7	1	
Entree De Rooi Pannen					2			
Bredero college					1	1		
VSO Parcours					3	5		
VSO De Keyzer					5	5		2
VSO de Berkenschutse								1
Examen + MBO					9	6	1	3
Leerplicht/ Hulpverlening.					6	8	5	2
VaVo						1	2	
Prins Heerlijk (entree)							2	
St. Lucas Boxtel							1	
VMBO anders						1		
Totaal:	86	44	23	14	41	40	13	16

Figuur 10: In- en uitstroom Track013 per school

Tevredenheidsonderzoeken onder ouders en leerlingen

Vraag:	Omschrijving	Ouders T2.0 en BoT					Ouders TT				
		NVT	Nee	Weet ik niet	Deels	Ja	NVT	Nee	Weet ik niet	Deels	Ja
1	Ik begrijp waarom Track013 is ingezet voor mijn zoon/dochter.		1	1	4	19					6
2	Track013 heeft geluisterd naar wat mijn zoon/dochter nodig heeft.		0	1	5	19				1	5
3	Mijn zoon/dochter heeft een nieuwe kans gekregen op Track013		2	0	2	21				1	5
4	Door Track013 kan mijn zoon /dochter beter met zijn/ haar valkuilen omgaan.		1	0	9	15		1	1	2	2
5	Door Track013 weet mijn zoon/dochter beter wat hij /zij kan.		1	2	8	14			1	1	4
6	Track013 heeft mijn zoon/dochter geholpen.		0	1	7	17				1	5
7a	Track013 heeft voor een passend (onderwijs) vervolgtraject gezorgd	1	3	1	2	18		1		3	2
7b	Track013 heeft voor een passend (hulpverlening) vervolgtraject gezorgd	4	5	0	4	12	1	2			3
8	Welk cijfer geeft u Track013					7,8					8,3

Figuur 11: Tevredenheidsscores ouders 2022

Vraag:	Omschrijving	Leerlingen T2.0 en BoT					Leerlingen TT				
		NVT	Nee	Weet ik niet	Deels	Ja	NVT	Nee	Weet ik niet	Deels	Ja
1	Ik begrijp waarom Track013 is ingezet		1	1	4	19					6
2	Track013 heeft geluisterd naar wat ik nodig heb		0	1	5	19				1	5
3	Ik heb een nieuwe kans gekregen op Track013		2	0	2	21				1	5
4	Door Track013 kan ik beter met mijn valkuilen omgaan.		1	0	9	15		1	1	2	2
5	Door Track013 weet ik beter wat ik kan.		1	2	8	14			1	1	4
6	Track013 heeft mij geholpen.		0	1	7	17				1	5
7a	Track013 heeft voor een passend (onderwijs) vervolgtraject gezorgd	1	3	1	2	18		1		3	2
7b	Track013 heeft voor een passend (hulpverlening) vervolgtraject gezorgd	4	5	0	4	12	1	2			3
8	Welk cijfer zou jij Track013 geven?					7,8					8,3

Figuur 12: Tevredenheidsscores leerlingen 2022

9: Ontwikkelingen Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO)

Doelstelling: Het speciaal onderwijs maakt integraal deel uit van de ondersteuningsstructuur van het samenwerkingsverband. Wij beschouwen het voortgezet speciaal onderwijs als ondersteunend aan en aanvullend op het regulier voortgezet onderwijs.

Het bereiken van het landelijke deelnamepercentage VSO is nog steeds niet gelukt, sterker nog: in de afgelopen jaren zien we een duidelijke stijging van het aantal leerlingen in het VSO. Bij de invoering van passend onderwijs viel het percentage van Portvolio nog onder het landelijk percentage, in 2014 zaten we op het landelijk gemiddelde en daarna zien we een jaarlijkse lichte groei richting de ca 4,6%. In 2022 is een lichte afname te zien in het deelnamepercentage. Deze daling wordt vooral veroorzaakt door de groei in het aantal nieuwkomers, waardoor het totaal aantal VO-leerlingen gegroeid is.

Inmiddels weten we dat het aantal VSO leerlingen op 1-2-2023 verder gegroeid is naar 798.

Percentage leerlingen in VSO op teldatum

Deelname VSO %	1-10-2012	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022
Totaal VSO	542	697	739	735	738	771	773
Totaal VO leerlingen	17.003	17.292	17.053	16.549	16.692	16.659	16.979
Percentage Portvolio	3,19%	4,03%	4,33%	4,44%	4,42%	4,63%	4,55%
Percentage VSO landelijk	3,36%	3,49%	3,55%	3,65%	3,73%	3,77%	nb

Figuur 13: percentage VSO op teldatum

Aantal leerlingen in VSO op teldatum (februari 2023)

(V)SO	TLV			Res. LI			Overig			Totaal
	Cat L	Cat M	Cat H	Cat L	Cat M	Cat H	Cat L	Cat M	Cat H	
ZLM De Bodde	85	29	14	0	0	0	0	0	0	128
PI School Hondsborg	1	0	0	8	0	0	0	0	0	9
VSO Parcours	116	3	0	0	0	0	0	0	0	119
OC Leijpark	195	24	23	0	0	0	0	0	0	242
SG de Keyzer	214	1	0	0	0	0	0	0	0	215
Niet deelnemende (V)SO van Portvolio	63	5	4	12	1	0	0	0	0	85
TOTAAL	674	62	41	20	1	0	0	0	0	798

Figuur 14: Verdeling VSO leerlingen over scholen en TLV hoogte

Portvolio wil in de komende jaren verdere stijging absoluut voorkomen en deze trend terugbuigen in de richting van het percentage rondom de start van passend onderwijs: namelijk 3,4% VSO.

In 2022 is een breed onderzoek uitgevoerd naar de leerlingenstromen in het VSO en bij andere samenwerkingsverbanden gekeken naar hun werkwijze om meer leerlingen in het reguliere onderwijs te kunnen bedienen. Het te verwachten effect is dat reguliere scholen beter in staat gaan zijn om leerlingen beter te bedienen en ook terugkerende VSO-leerlingen beter te ondersteunen. In het nieuwe Ondersteuningsplan is dit dus een belangrijk onderdeel van onze ambities. De samenwerking tussen regulier en speciaal moet verder versterkt worden. Het gaat naar verwachting enkele jaren duren voordat de impact van deze maatregel zichtbaar is in deelnamecijfers VSO. Daarom zal Portvolio blijven investeren op het versterken van de samenwerking tussen regulier VO en VSO. Dit is ook opgenomen in de MJB 2023-2026. Binnen het VO zetten Portvolio en de scholen in op het versterken van het pedagogisch klimaat en moeten we gebruik blijven maken van elkaars deskundigheid. Dit is ook in de nieuwe CAO-VO (22-23) een opdracht aan de scholen: *werk aan de professionalisering van de basisvaardigheden van docenten.*

10: Ondersteuningstoewijzing en advisering

Tot oktober 2020 kende Portfolio de Toelatings- en Adviescommissie (TAC). Vanaf oktober 2020 heeft Portfolio de advies- en indicatiefunctie gesplitst en zijn de wettelijke taken verdeeld over de Toelaatbaarheidscommissie (TC) en het Advies Team (AT). In 2021 heeft Portfolio de notitie: "Toeleiden en indiceren totaal okt 2021" gepubliceerd waarin de werkwijzen van beide gremia beschreven staan.

Het multidisciplinaire AT bestaat uit specialisten die functioneren als schoolcontactpersonen die flexibel beschikbaar, bereikbaar en inzetbaar zijn voor onze scholen. Toeleiding tot de bovenschoolse voorzieningen is sindsdien in dit team belegd, conform het vier-ogen-principe. Op de meeste scholen wordt goed gebruik gemaakt van de schoolcontactpersoon van Portfolio. Deze wordt betrokken bij de zelfevaluatie, bij eventuele toeleiding van leerlingen naar arrangementen en in bredere zin bij alle Passend Onderwijsthema's.

Tegelijkertijd is de nieuwe Toelaatbaarheidscommissie (TC) opgestart. De door de TAC gehanteerde werkwijze en procedure(s) voor indicatie TLV VSO en PRO (aanvraag via Indigo) werken prima en zijn door de TC gehandhaafd. In een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) is in ieder geval opgenomen hoe lang deze geldig is en over welke bekostigingscategorie het gaat.

Samenstelling (stand van zaken dec 2022):

AT:

VSO PRO Scholen	0,50 FTE	Vereniging OMO
Vmbo BK	0,20 FTE	SOVOT
ISK-vmbo GT/H/V	0,40 FTE	St. Biezonderwijs
Vmbo GT/H/V	0,20 FTE	SOVOT
H/V (waarneming)	0,15 FTE	St. Biezonderwijs
Secretariaat	0,30 FTE	Vereniging OMO

TC:

Voorzitter (BIG geregistreerd GZ psycholoog, NIP Kind en Jeugd)	0,25 FTE	ZZP
VO specialist	0,25 FTE	Vereniging OMO
Gedragswetenschapper (psycholoog)	0,25 FTE	SOVOT
VSO specialist/gedragswetenschapper	0,40 FTE	ZZP
Secretariaat	0,40 FTE	Vereniging OMO

Op afroep kan een Jeugdarts van de GGD ingezet worden.

Resultaten AT

De SCP-en (schoolcontactpersonen = lid AT) zijn ingezet om bij te kunnen dragen aan het versterken van de basisondersteuning op de scholen. Dit doen zij door op een laagdrempelige manier mee te denken en te adviseren ten aanzien van complexe casuïstiek (onderwijstrajecten die dreigen vast te lopen) en ten aanzien van de interne zorgstructuur.

Op basis van een evaluatie in het voorjaar van 2022 kan gesteld worden dat Portfolio via het AT op een passende manier invulling geeft aan haar wettelijke adviestaak en dat op basis daarvan door de directeur-bestuurder besloten is dat deze vorm van invulling van de wettelijke adviestaak wordt doorgezet.

Resultaten TC

In het schooljaar 2021-2022 zijn er 471 dossiers in behandeling genomen en beoordeeld. Over geheel 2022 waren dit 522 dossiers. In onderstaande tabellen is gekozen om zowel schooljaar als kalenderjaar gegevens op te nemen.

Categorie	2020-2021		2021		2021-2022		2022	
	Aangevraagd	Toegekend	Aangevraagd	Toegekend	Aangevraagd	Toegekend	Aangevraagd	Toegekend
TLV	446	421	447	418	342	333	357	347
AOA	21	21	22	22	38	37	55	48
Advies	15	12	2	0	0	0	0	0
Track013	62	61	61	61	91	89	110	106
Totaal	544	515	532	501	471	459	522	501

Aanvragen	2020-2021		2021-2022	
	TLV aanvr.	446	436	342
Niet beh.baar	11	12	7	9
Ingetrokken	1	0	1	0
Afgewezen	11	6		
Aanvullende gegevens	2	0	1	1
Toegekend	421	418	333	347

Verdeling afgegeven TLV's	2020-2021		2021-2022	
	Verlenging	193	189	121
Nieuwe	228	229	212	223

Specificatie nieuwe TLV's	2020-2021	2021	2021-2022	2022
Uit basisond.	143	147	143	150
Uit reg. VO L	68	63	52	61
Uit reg. VO M		0	0	1
Uit VSO	11		2	1
Uit werktraject		8		
Uit PRO	3	6	9	6
Uit ODC Cobalt	2	3	1	
Onbekend			4	3
Totaal	228	228	212	223

Onbekend: het betreft leerlingen die rechtstreeks afkomstig zijn uit het buitenland. Één leerling had eerder al in Nederland op het SO gezeten, maar is vervolgens vijf jaar terug naar het thuisland gegaan.

Figuur 15: TC aanvragen 2021-2022 en 2022 in cijfers vergeleken met het jaar ervoor

Lengte afgegeven TLV's

	2021						2022					
	1j	2j	3j	4j	einde	totaal	1j	2j	3j	4j	einde	totaal
Nieuwe TLV												
Laag	24	37	33	47	61	202	16	56	27	35	63	202
Midden	1	8	3	0	1	13	2	2	7		3	14
Hoog	3	2	1	0	8	14	4	4	1		3	12
Totaal	28	47	37	47	70	229	22	62	35	35	69	223
Verlenging												
Laag	95	26	17	7	1	146	54	26	11	6	2	99
Midden	15	6	5	0	3	29	6	5	3	2	1	17
Hoog	9	1	1	1	2	14	1	3	2	2		8
Totaal	119	33	23	8	6	189	61	34	16	10	3	124

Figuur 16: Lengte afgegeven TLV's in 2021 en 2022

In 2022 is het aantal verlengingen van TLV's veel lager dan het jaar ervoor, als gevolg van een tijdelijke coulering maatregel in 2021 samenhangend met Corona.

Overzicht afgifte TLV (categorie laag) per school

	19-20	20-21	21-22	gem
Reeshof College	6	5	1	4,00
Praktijkcollege Tilburg	3	3	8	4,67
Koning Willem II College	4	1	0	1,67
2College Durendael	2	5	2	3,00
2College Cobbenhagenlyceum	2	1	1	1,33
2College Ruivenmavo	1	4	3	2,67
2College Jozefmavo	5	1	1	2,33
2College EOA Oisterwijk	0	0	0	0,00
2College Cobbenhagenmavo	0	0	2	0,67
Beatrix College	6	6	3	5,00
Mill Hill College	7	8	3	6,00
Campus013	10	8	6	8,00
Schakelcollege	2	1	0	1,00
Theresialyceum	2	1	2	1,67
Odulphuslyceum	2	3	2	2,33
Cambreur College	6	7	9	7,33
De Rooi Pannen vmbo	15	13	19	15,67
De Nieuwste School	1	2	1	1,33
Overige	4	9	0	4,33
Totaal	78	78	63	73,00

Figuur 17: VSO verwijzingen vanuit regulier VO (laag) in historisch perspectief

Deze tabel laat zien dat er opnieuw sprake is van een verlaging van de zij-instroom vanuit het reguliere VO. Wij zijn blij met deze dalende trend. Helaas zien we nog steeds te weinig leerlingen terugstromen van VSO naar regulier onderwijs. Dit blijft een aandachtspunt voor de toekomst in het kader van de versteviging van de samenwerking. In het nieuwe ondersteuningsplan is dit opgenomen als ambitie.

Afgifte TLV PRO 2021-2022 en gehele jaar 2022

Voor PRO zijn in schooljaar 2021-2022 59 TLV's afgegeven, t.o.v. 79 in 2020-2021.

In kalenderjaar 2022 waren dit er 55, t.o.v. 79 in 2021. Dit sluit aan bij de dalende trend in het leerlingenaantal op PRO.

11: Privacy en klachtafhandeling

Bij dit onderdeel is gebruik gemaakt van delen van het jaarverslag 2022 FG SWV Portvolio dat is opgesteld door de externe Functionaris Gegevensbescherming (FG) ingehuurd via CED.

In 2022 zijn er binnen het samenwerkingsverband Portvolio weer stappen gezet met betrekking tot de implementatie van de AVG. Alle verplichte en een aantal gewenste AVG documenten zijn vastgesteld, ingestemd en digitaal op een toegankelijke plaats opgeslagen en gedeeld/besproken met de medewerkers. De contactgegevens van de FG zijn inmiddels vindbaar op de website.

In de aanbesteding voor de vernieuwde ICT omgeving zijn op het gebied van veiligheid hoge eisen gesteld. In de aanbesteding is gekozen voor het Platina pakket, omdat dit pakket ons de meeste waarborgen gaf over veilig werken. Hieronder vallen o.a. dagelijkse geautomatiseerde scanning op kwetsbaarheden binnen onze netwerkapparatuur en internetverbindingen, een tool voor gecentraliseerd wachtwoordbeheer met Darkweb scanning ten aanzien van gehackte wachtwoorden, maandelijks doorvoeren van updates ten aanzien van best practices op het gebied van de beveiliging van de Office 365 omgeving, Security Awareness, trainingen met periodieke anti-phishing campagnes en een MS Outlook plugin om snel phishing berichten te herkennen. 2FA, mailen via Zivver en beveiligd printen horen hier vanzelfsprekend ook bij.

Naast de jaarlijkse technische scan, wordt er tevens een beleidsscan ten aanzien van het AVG/Risico beleid uitgevoerd en wordt er frequent gerapporteerd ten aanzien van Security auditing/logging.

In 2022 zijn we er ook in geslaagd om met alle betrokken partijen (PO en VO) een samenwerkingsconvenant af te sluiten voor het gebruik van Onderwijs Transparant. Middels dit proces liggen alle AVG verantwoordelijkheden bij het gebruik van dit systeem nu geheel vast.

Vanaf 2020 hebben we een register van verwerkingen opgezet en is afgesproken dat de CED-Groep dit zal bijhouden in de toekomst. De Security Officer (SO) stuurt nieuwe verwerkersovereenkomsten zodat deze beoordeeld en verwerkt kunnen worden. Uit het register blijkt tevens welke acties het SWV moet nemen bij bijvoorbeeld het verwijderen van data bij leveranciers.

De rechten van betrokkenen staan duidelijk vermeld op de website. Er wordt bij Portvolio nauwelijks tot geen gebruik gemaakt van deze rechten. Er is in 2022 één inzage verzoek geweest. Conform beleid is de betreffende ouder uitgenodigd op kantoor, waar het betreffende dossier digitaal is doorlopen. Hierbij bleek dat alle stukken in het dossier met toestemming van de ouder waren ingestuurd. De ouder was blij met de medewerking vanuit Portvolio.

De bewaartermijnen zijn aangepast naar 3 jaar voor gezondheidsgegevens en 7 jaar voor TLV's. Alle papieren en digitale dossiers worden nu frequent schoond.

Medio 2022 zijn alle medewerkers geschoold in het gebruik van Office (veilig delen, gebruik MFA, beveiligd printen).

Datalekken/ beveiligingsincidenten

Er zijn bij samenwerkingsverband Portvolio in 2022 geen datalekken gemeld. Het totaaloverzicht van de incidenten wordt door de Security Officer digitaal bewaard.

Klachtafwikkeling

Tussen ouders, scholen en samenwerkingsverband kunnen verschillende inzichten ontstaan over de vraag wat een leerling nodig heeft en hoe die ondersteuning het best geboden kan worden. Klachten of geschillen met ouders worden voornamelijk afgehandeld conform de klachtenregeling van betreffende school of bestuur. Indien het niet lukt om op schoolniveau de klacht af te wikkelen of indien het samenwerkingsverband een rol heeft (meestal bij afgifte TLV) dan treedt de directeur van

Portfolio in mediërende zin op. Mocht dit niet tot oplossingen leiden, dan wordt de klacht of het bezwaar doorgeleid naar de landelijke arbitrage en bezwaaradviescommissie voor Onderwijsgeschillen.

In 2022 is er één formeel bezwaar ingediend. In de voorfase van de behandeling bleek dat deze leerling op een Tilburgse VSO-school zat met een TLV vanuit Den Haag. De klacht hoorde dus thuis bij het samenwerkingsverband daar. Na overleg met de betrokken onderwijsconsulent is de klacht vervolgens ingetrokken en neergelegd op de juiste plek.

12: Ontwikkelingen op gebied van samenwerking met partners

Bij het inspectiebezoek in 2022 is samenwerking met partners één van de thema's geweest: de reactie van de inspectie sloot goed aan bij onze eigen kijk op deze samenwerking. Daarom is deze integraal overgenomen.

Het bestuur van het samenwerkingsverband investeert actief in een goede samenwerking met de gemeenten. Betrokkenen vanuit de gemeente geven aan dat de contacten met het samenwerkingsverband en de scholen positief zijn en bijdragen aan goed zicht op (mogelijke) thuiszitters. Ook ervaren zij een coöperatieve opstelling om samen maatwerkoplossingen te vinden voor deze leerlingen. Zij geven daarnaast aan dat er kansen liggen in het uitwerken van onderwijszorgarrangementen samen met de jeugdhulp. Scholen zijn, volgens hen, steeds meer in staat om de meerwaarde van de samenwerking te benutten maar sommigen kunnen nog eerder gemeenten en jeugdhulp inschakelen om snel en vooral ook preventief ondersteuning op maat in te zetten. De gesprekspartners merken op dat de kwaliteit van de samenwerking omhoog gaat en dat het samenwerkingsverband daar een positieve bijdrage aan levert.

Ouders vinden informatie over passend onderwijs op de website van Portvolio. Deze wordt voortdurend actueel gehouden.

In de samenwerking met Plein013 zien we wel een sterke groei. Zo werken we inmiddels samen met de regiogemeenten aan een gezamenlijk in te richten ouder- en jongerensteunpunt en hebben we gezamenlijke stappen gezet binnen de pilot Wel in Ontwikkeling. Hiertoe zijn vergelijkbare subsidieverzoeken ingediend bij en toegekend door het Rijk. Binnen meerdere casussen van jongeren die buiten het onderwijs stonden zijn nieuwe stappen gezet die leiden tot terugkeer in het onderwijs. De voorbereiding op de gezamenlijke verhuizing van Portvolio en Plein013 in de kerstvakantie heeft de samenwerking verder versterkt. In het nieuwe ondersteuningsplan zijn verdere plannen tot hechtere samenwerking opgenomen.

13: Bedrijfsvoering en controle

Het bestuur heeft de verantwoordelijkheid voor de opzet en het functioneren van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. De directeur-bestuurder van Portvolio wordt bij de administratieve verwerking en de begrotings- en verantwoordingscyclus ondersteund door Dyade (financieel dienstverlener) en een financieel business partner van het bestuur van de OGT.

Als accountant is door het Algemeen Bestuur Astrium Onderwijsaccountants, onderdeel van Flynth Audit B.V., aangewezen voor de wettelijke accountantscontrole.

De directeur-bestuurder verantwoordt de door hem gemaakte keuzes op financieel gebied op detail aan de auditcommissie (2 leden Algemeen Bestuur). Deze gesprekken zijn bedoeld om de kwaliteit van de financiële informatievoorziening van de stichting en de wijze van totstandkoming van de resultaten te beoordelen en anderzijds de wijze waarop de interne beheersing is vormgegeven, mede in relatie tot de interne controle en de externe accountantscontrole te beoordelen.

De in 2021 gestarte samenwerking met Dyade is helpend geweest om het cyclisch proces van de begrotings- en verantwoordings-cyclus verder op orde te brengen. Zo werd er o.a. strikter gecontroleerd op opgegeven leerlingenaantallen die als basis dienen van de batenkant van het SWV. In 2022 hebben wij geen gebruik kunnen maken van betrouwbare leerlingenaantallen, noch van 1 februari 2022, noch van 1 oktober 2022, vanuit DUO. Dit alles heeft te maken met het omzetten van de systemen van DUO als gevolg van de vereenvoudigde bekostiging. Eind december kwam voor het eerst een volgens DUO betrouwbare beschikking. In 2022 de MJB 2023-2026 is in de interne risicoanalyse opgenomen. Het berekende risicobudget blijft ruimschoots binnen het noodzakelijke weerstandsvermogen van 3,5%. Omdat het resultaat vanaf 2024 negatief wordt, kan het weerstandsvermogen komende jaren mogelijk onder de 3,5% komen en dat is een extra reden om zeer alert de ontwikkelingen in 2023 te blijven volgen.

14: Huisvesting

In 2022 zijn er twee grote ontwikkelingen geweest op het gebied van huisvesting:

Track013:

Het opdc van Portvolio is in het verslagjaar verhuisd naar een andere locatie. Deze locatie hebben we in bruikleen van de gemeente Tilburg. Op de oude locatie had de hoofdgebruiker de lokalen die in gebruik waren door het opdc zelf nodig voor de huisvesting van leerlingen van het Schakelcollege. In het nieuwe gebouw is het opdc de hoofdgebruiker. Deze verhuizing was niet voorzien in de begroting 2022. De huisvestingslasten voor het opdc zijn groter dan begroot vanwege versnelde afschrijving en het opknappen en inrichten van de nieuwe lokalen.

Kantoor:

Ook het kantoor van Portvolio verhuisde in 2022. De hoofdhuurder van het kantorenpand had de kantoren nodig voor een andere bestemming. In goed overleg met de hoofdhuurder en het PO schoolbestuur X-pect Primair is het kantoor van Portvolio inmiddels gevestigd in het voormalige kantoorpand van X-pect Primair. Portvolio is hoofdhuurder van dit kantoorpand. SWV Plein013 (PO) en de onderwijs coöperatie T-primair zijn onderhuurders in dit pand. De huisvestingslasten voor het kantoor zijn hoger als gevolg van het versneld afschrijven van de investeringen in het oude pand en inrichtingszaken t.b.v. het nieuwe pand.

15: Op weg naar het nieuwe ondersteuningsplan

In 2022 is een uitgebreide evaluatie geweest van het vigerende ondersteuningsplan. De uitkomsten van deze evaluatie zijn al opgenomen in het jaarverslag 2021. Daarnaast is een brede dialoog georganiseerd ter voorbereiding op het nieuwe ondersteuningsplan, is een missie en visiebijeenkomst georganiseerd voor het Algemeen bestuur en zijn vele losse gesprekken gevoerd met ketenpartners.

De uitkomsten van alle hierboven genoemde zaken zijn meegenomen in het nieuwe ondersteuningsplan. Eind 2022 verscheen hiervan een conceptversie, die op basis van feedback vanuit de ketenpartners is bijgesteld.

Het nieuwe ondersteuningsplan (inclusief de visueel versterkte versie) zijn terug te vinden op de website van Portvolio, onder de kop: <https://portvolio.nl/ondersteuningsplan/>

16: Financiële verantwoording

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten. Tevens is een analyse opgenomen van de afzonderlijke posten en de kengetallen.

Baten 2022

De bekostigingsgrondslag voor het samenwerkingsverband zijn de leerling aantallen (gecorrigeerd) op de teldatum 1 oktober 2021 en de percentages PRO en LWOO in het peiljaar 2012. Het samenwerkingsverband ontvangt Rijksbekostiging voor de uitvoering van passend onderwijs zoals beschreven in het ondersteuningsplan. In totaal heeft het samenwerkingsverband in 2022 € 24,4 miljoen aan Rijksbijdragen ontvangen.

RIJKSBIJDAGEN OCW	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil R2022-B2022
Lichte ondersteuning Algemeen	1.758.669	1.757.984	1.821.377	63.393
Lichte ondersteuning LWOO	8.092.895	8.089.744	8.371.150	281.406
Lichte ondersteuning Pro	1.085.932	1.085.509	1.123.269	37.760
Lichte ondersteuning Pro NPO	25.677	63.798	63.973	175
Totaal lichte ondersteuning	10.963.173	10.997.035	11.379.770	382.734
Zware ondersteuning	10.627.428	10.532.946	12.142.594	1.609.648
Zware ondersteuning NPO	122.379	293.064	308.629	15.565
Zware ondersteuning Materieel	507.437	507.239	521.760	14.521
Totaal zware ondersteuning	11.257.244	11.333.249	12.972.983	1.639.734
Totaal rijksbijdragen OCW	22.220.417	22.330.284	24.352.752	2.022.468

Figuur 13: Rijksbijdragen 2022

Dat was € 2,0 miljoen meer dan begroot. Dit verschil is bij de lichte ondersteuning te verklaren door de verhoging van de tarieven (400k) gedurende het boekjaar als gevolg van de doorgevoerde CAO-verhogingen (+/- 3,7%) en een negatief hoeveelheidsverschil (17k) in verband met minder deelnemers (26,5), dit is heel minimaal verschil van -0,16% dan begroot.

De verhoging van de tarieven zorgde ook voor een groot effect bij de zware ondersteuning (14,5%). Het tariefvoordeel van schooljaar 2021-2022 wat betrekking heeft op de maanden augustus t/m december 2021 komt ten gunste van kalenderjaar 2022.

Overige subsidies OCW en gemeentelijke bijdragen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil R2022-B2022
Subsidie HB	113.417	98.163	98.163	0
Gemeentebijdragen subsidies	342.112	37.000	51.200	14.200
Gemeentebijdragen VSV Track013	167.500	167.500	167.500	0
Totaal overige subsidies OCW en gemeentelijke bijdragen	623.029	302.663	316.863	14.200

Figuur 14: Overige subsidies OCW en overige gemeentelijke bijdragen

De langlopende subsidies zoals die voor begaafde leerlingen po en vo en voortijdig schoolverlaten lopen volgens afspraak en zo begroot. De gemeentebijdragen subsidies zijn hoger dan begroot, dit komt door de crisismiddelen RMC, deze waren te laag begroot (in de loop van het boekjaar kwamen er extra middelen beschikbaar). In 2021 waren deze gemeentebijdragen veel hoger omdat Portvolio toen nog optrad als penvoerder voor de LEA-subsidies van de scholen. In 2022 hebben zij alleen de LEA subsidie vakantieschool voor Track ontvangen en deze is volgens begroting.

Overige baten	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil R2022-B2022
Schoolbijdragen plaats TTV	257.620	0	0	0
Schoolbijdragen plaats Track013	508.898	620.000	766.428	146.428
Overig			6.987	6.987
Totaal overige baten	766.518	620.000	773.414	153.414

Figuur 15: Overige baten

Bij Track013 vielen de schoolbijdragen hoger uit dan begroot, dit komt met name doordat er meer leerlingen hebben deelgenomen aan BackOnTrack (€ 96k). Bij de begroting werd rekening gehouden met 10 deelnemers, het gemiddeld in 2022 bleek 19. Top Track is financieel volgens begroting en de bijdragen voor Track 2.0 is € 50k hoger dan begroot. De overige baten, 7k zijn de rente baten die vanaf april 2022 gerealiseerd zijn, dit was niet verwacht tijdens het opstellen van de begroting.

Lasten 2022

In de begroting heeft Portfolio de lasten verdeeld in “boxen” om transparantie te hebben en budgettaire beheersbaarheid (voorkomen open-einde-financiering) te realiseren.

Box 1: Kosten VSO

De verplichte afdrachten voor VSO heeft ook een grote afwijking ten opzichte van de begroting als gevolg van gewijzigde tarieven (zie onderstaande tabel), zoals ook bij de baten is beschreven.

Verplichte overdrachten uit te voeren door OCW voor VSO en doorbetaling

Box 1: VSO	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil R2022-B2022
Afdracht Personeel VSO scholen (via DUO)	9.223.062	9.399.192	10.559.691	1.160.499
Afdracht Materieel VSO scholen (via DUO)	507.437	507.239	522.590	15.351
Groeibekostiging (tussentijds)	225.995	100.000	88.786	-11.214
Totaal Box 1	9.956.493	10.006.432	11.171.067	1.164.636

Figuur 18: Overzicht lasten in box 1

De doorbetaling van de tussentijdse groeibekostiging is lager dan begroot ondanks de € 14k nabetaling voor schooljaar 2021-2022. De tussentijdse groei was 8 VSO leerlingen categorie 1 (€ 74k). In de begroting was € 100k gereserveerd voor deze post, dit was een inschatting omdat de traditionele groeibekostigingsregel is vervallen in verband de invoering van de nieuwe teldatum per 1 februari 2022.

Wel moesten samenwerkingsverbanden over de laatste 5 maanden van 2022 een afrondende betaling doen over schooljaar 2022-2023.

Inmiddels is voor 2023 de vangnetbepaling vastgelegd, die voor alle samenwerkingsverbanden in Zuid gelijk is gemaakt.

Box 2: LWOO en PRO

Verplichte overdrachten uit te voeren door OCW voor pro en overige doorbetalingen aan rijksbijdragen aan schoolbesturen

Box 2: LWOO PRO	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil R2022-B2022
Afdracht PRO (via DUO)	1.301.370	1.411.486	1.468.096	56.610
Afdracht LWOO (via DUO)	5.005	0	0	0
Afdracht LWOO ISK	38.245	59.282	59.282	0
Afdracht 4% Nieuwe GT scholen	76.674	152.509	152.509	0
Opting out LWOO (verdeelmodel SWV)	6.746.633	6.911.560	6.911.560	0
Totaal Box 2	8.167.927	8.534.837	8.591.447	56.611

Figuur 19: Overzicht lasten in box 2

De afdracht PRO overschrijdt de begroting. Dit wordt ook veroorzaakt door de verhoging van het tarief vanuit OCW van € 5.005,27 naar € 5.187,62. Dit leidt tot een prijsverschil van €52k. Het hoeveelheidsverschil was maar 1 leerling en daarmee € 5k.

Feitelijk investeert Portfolio € 281k meer aan deelname PRO omdat de afdracht PRO hoger is dan de rijksbekostiging die ontvangen wordt. Dit is € 91k hoger dan in 2021, dit komt door de groei van PRO. Hieronder een overzicht van de groei van PRO ten opzichte van de rijksbekostiging.

Leerlingen PRO	1-10-2012	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
Aantal Afdracht	221	233	241	245	260	283	276
Percentage Portfolio	1,30%	1,35%	1,41%	1,48%	1,56%	1,56%	1,56%
Aantal Rijksbekostiging	221	225	222	215	217	217	221
Verschil aantal B-L	0	-8	-19	-30	-43	-66	-55

Figuur 20: Overzicht aantal PRO

De extra uitgaven wordt gecorrigeerd op de hoogte van de uitbetalingen populatiebekostiging (conform berekeningssystematiek).

Box 3: Basisondersteuning VO

De basisondersteuning is conform begroting uitbetaald aan de deelnemende scholen, incl. VAVO.

Overige doorbetalingen aan rijksbijdragen aan schoolbesturen

Box 3: Basisondersteuning VO	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil R2022-B2022
Totaal Box 3	1.199.240	1.237.334	1.237.334	0

Figuur 21: Overzicht lasten in box 3

Box 4: Versterking basisondersteuning

Overige personele lasten en Overige doorbetalingen aan rijksbijdragen aan schoolbesturen

Box 4: Versterken van basisondersteuning	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil R2022-B2022
AT Advies Team	168.013	174.600	175.386	786
Adviesteam: maatwerk individuele IIn	59.537	100.000	20.017	-79.983
Scholen ontwikkeling & maatwerk	1.038.300	995.962	1.562.524	566.562
BSV Bovenschoolse voorzieningen	46.671	0	0	0
Totaal Box 4	1.312.521	1.270.562	1.757.927	487.366

Figuur 20: Overzicht lasten in box 4

Het adviesteam heeft minder maatwerktrajecten toegewezen dan begroot.

In 2022 is er € 567k meer dan begroot uitgekeerd naar de scholen voor ontwikkeling en maatwerk. Dit was ook meer dan in 2021. De hogere uitkering was ter compensatie voor de gestegen loonkosten door CAO verhoging in 2022 zodat scholen door kunnen blijven investeren in het versterken van de basisondersteuning.

Gezien de eerder in dit bestuursverslag beschreven afname van de zij-instroom kan gesteld worden dat de middelen uit box 2, 3 en 4 doelmatig ingezet zijn.

Box 5: Toelaatbaarheid

Overige personele lasten

Box 5: Toelaatbaarheidcommissie	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Verschil R2022-B2022
Totaal Box 5	131.521	131.900	125.149	-6.751

Figuur 222: Overzicht lasten in box 5

De uitgaven in 2022 zijn verlopen conform begroting en in lijn met 2021.

Box 6: Arrangementen (ARR)

Lasten				
Box 6: Arrangementen (ARR)	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil R2022-B2022
Track2.0	726.717	751.400	747.902	-3.498
Back On Track	5	103.300	105.406	2.106
Back On Track met subsidie	192.545	168.000	184.213	16.213
Top Track	170.349	227.700	288.038	60.338
Top Track met subsidie	135.737	97.100	98.459	1.359
Tilburgse Tussenvoorziening TTV	347.824	0	0	0
Materieel Track013/ TTV	134.510	94.000	231.365	137.365
Ondersteuning ASS leerling in VO 3 t/m 5	44.000	0	0	0
AOA Mill Hill College en 2C Ruivenmavo 1 t/m 2	190.000	111.000	110.834	-166
Ex-AOA Mill Hill College en 2C Ruivenmavo 3 t/m 5	68.000	104.000	132.000	28.000
Uitbetaling subsidie Gemeente SLB	342.112	30.000	52.104	22.104
Totaal Box 6	2.351.799	1.686.500	1.950.320	263.820

Figuur 22: Overzicht lasten in box 6

Een flinke overschrijding (€ 137k) op de materiele component van Track03, dit komt door de verhuizing van het OPDC van de Schout Backstraat naar het Wilhelminapark. In de begroting is geen rekening gehouden met de verhuizing. Het pand aan het Wilhelminapark is ingericht (verbouwd), geschilderd en schoongemaakt. Dit heeft geleid tot € 81k extra uitgaven. Er hoeven geen huurkosten betaald te worden maar wel € 25k beheerskosten, zoals energiekosten, schoonmaak en afval, deze waren ook niet begroot. De huurkosten voor Schout Backstraat zijn € 13k te laag ingeschat bij de begroting in verband met de extra ruimte. Vanwege de verhuizing zijn er ook extra kantoorartikelen en klein (ICT) inventaris aangeschaft, dit leidt tot € 19k extra kosten die niet voorzien waren. Top Track heeft 0,8 fte meer personele inzet dan begroot en dat leidt tot een overschrijding van € 60k.

De uitgaven aan ex-AOA is hoger omdat de tweedejaars leerlingen niet begroot waren. Dit betekent 7 leerlingen x 4k meer uitgaven.

Zoals bij de baten al aangegeven is, zijn de crisismiddelen RMC (NPO voor naschoolse activiteiten) te laag begroot en omdat deze één op één uitgegeven wordt, leidt dit aan de lastenkant ook tot een verschil.

Box 7: Beheer en bestuur

Lasten				
Box 7: Beheer en bestuur	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil R2022-B2022
Directeur (loonkosten)	158.355	161.000	160.437	-563
Raad van Toezicht/ onafhankelijk voorzitter	5.900	5.500	5.500	0
Ondersteuning (Secr, fin, staf, kwalzorg)	84.027	90.000	99.026	9.026
Huisvesting, bureaunkosten, ICT	84.476	90.000	132.398	42.398
PR, comm, representatie	5.731	10.000	10.547	547
Vergaderkosten	835	3.000	10.774	7.774
Accountantskosten	21.875	15.125	18.103	2.978
Telefoon- en reiskosten	3.830	3.000	5.455	2.455
Inhuur expertise	2.477	12.000	10.036	-1.964
Verzekeringen	3.951	4.500	3.954	-546
Ondersteuningsplanraad	1.637	2.000	850	-1.150
Scholing	13.231	10.000	5.213	-4.787
Lidmaatschappen, contributies	2.575	2.500	6.022	3.522
Totaal Box 7	388.899	408.625	468.314	59.689

Figuur 23: Overzicht lasten in box 7

In box 7 is meer uitgegeven dan in 2021 en ook meer dan begroot. Dit zit met name in huisvesting, bureaunkosten, ICT omdat daar het boekverlies is genomen van de vaste activa (€ 39k) in verband met de verhuizing van het kantoorpersoneel van Ringbaan Oost naar J. Asselbergsweg in Tilburg. Deze leidde ook tot extra ICT kosten (€ 4k). In 2022 is de ICT-situatie geoptimaliseerd en is er gekozen voor een contractvorm waarbij niet voor elke helpdesk ticket apart afgerekend hoeft te worden maar een vorm waarbij gerekend wordt met een maandbedrag.

De kosten voor ondersteuning zijn in 2022 hoger in verband met meerwerk kosten voor accountantscontrole 2021 (6k) en ook de salariskosten zijn iets hoger dan ingeschat. (CAO-verhogingen)

In 2022 zijn meer vergaderkosten uitgegeven dan in 2021 en ook meer dan was begroot. Dit komt door de locatiekosten voor de Onderwijsdag in 2022. Daarnaast waren er in 2021 minder fysieke overleggen op locaties als gevolg van Corona.

De post inhuur expertise is in 2022 meer dan in 2021 omdat er missie- en visiebijeenkomsten zijn georganiseerd door externen, dit is geen jaarlijkse activiteit.

Scholingskosten zijn lager omdat er één masteropleiding werd gevolgd door een personeelslid, de andere personeelsleden volgden alleen één daagse conferenties, workshops enzovoorts.

Box 8:

Lasten

Box 8: Gezamenlijke activiteiten voor scholen	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil R2022-B2022
Digitale overdracht PO-VO, VO-VO, VO-MBO	42.400	50.000	64.927	14.927
Perspectief op school / kwaliteitszorg	40.605	29.000	2.118	-26.883
Totaal Box 8	83.005	79.000	67.044	-11.956

Figuur 24: Overzicht lasten in box 8

Vanaf 2023 worden de facturen voor de systemen Perspectief Op School (Kwaliteit) per kalenderjaar betaald in plaats van op schooljaar. De facturen voor schooljaar 2021-2022 zijn in zijn geheel opgenomen in 2021, daarom waren dat jaar de kosten ook hoger. Deze wijziging heeft geleid tot lagere kosten in 2022, dit was niet bekend bij het opstellen van de begroting. In de jaarrekening van 2021 heeft nog een correctie van € 18k plaatsgevonden voor deze wijziging in schooljaar/kalenderjaar. Deze niet in de begroting opgenomen kosten zorgen in 2022 voor een overschrijding van de licentiekosten digitale overdracht.

Box 9: Innovatie en onvoorzien

Lasten

Box 9: Innovatie & Onvoorzien	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil R2022-B2022
Totaal Box 9	184.948	190.000	347.055	157.055

Figuur 23: Overzicht lasten in box 9

Portfolio heeft ervoor gekozen om in 2022 extra te investeren in de versterking van de basisondersteuning zodat het samenwerkingsverband in de jaren na 2022 met minder kosten toch zo goed mogelijk haar taak kan blijven uitvoeren en dat we alle jongeren de best passende onderwijsplaats kunnen blijven garanderen. Er is een autisme netwerk opgericht. Hiervoor is personeel ingezet (€ 46k). Binnen de organisatie van dit netwerk hebben we echte samenwerking gestimuleerd tussen het VSO, de AOA's en de reguliere vo scholen. Er is € 208k uitgekeerd naar de scholen voor extra ASS niveau ondersteuning. Daarmee zijn deze uitgaven in deze box hoger dan begroot.

Daarnaast zijn er in 2022 uitgaven geweest aan een aantal projecten, die niet begroot waren zoals:

1. Inrichting werkplekken (€ 43k)
2. Dialoogmiddag voor kwaliteitszorg (€ 16k)
3. Doorontwikkeling werkgeverschap (€ 11,5k) en compensatie personeelslid (€ 12k)

Resultaat 2022

RESULTAAT	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022	Vershil R2022-B2022
Totaal Baten	23.609.964	23.252.947	25.443.029	2.190.082
Totaal Lasten	23.776.352	23.545.189	25.715.659	2.170.469
Resultaat	-166.388	-292.242	-272.629	19.613

Figuur 246: Overzicht resultaat 2022

Het negatieve resultaat van € 273k over 2022, iets lager dan begroot, komt ten laste van de algemene reserve (conform bestedingsplan verplichtingen).

Vermogenspositie

Vermogenspositie	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Baten	23.609.964	25.443.029	25.610.717	25.191.049	24.978.083	24.778.523
Weerstandsvermogen	826.349	896.375	881.687	874.233	867.248	867.248
Resultaat	-166.388	-272.629	327.712	-134.360	-68.687	-3.879
Eigen vermogen						
Algemene reserve	261.615	715.335	261.360	134.454	72.751	68.872
Bestemmingsreserve Weerstandsvermogen	826.349	0	881.687	874.233	867.248	867.248
Bestemmingsreserve Ouder- en jeugdsteunpunten	0	100.000	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	1.087.964	815.335	1.143.047	1.008.687	939.999	936.120

Figuur 25: Vermogenspositie

Mogelijk publiek bovenmatig vermogen

In 2020 is nieuwe regelgeving over de hoogte van de reservepositie van onderwijsorganisaties vastgelegd. Voor samenwerkingsverbanden is de formule: $0,035 \times$ totale bruto baten, met een minimale risicobuffer van € 250.000.

Het eigen vermogen van Portvolio lag na verrekening van het resultaat van 2020 ruim €500.000 boven de normatieve reservepositie. Portvolio heeft ervoor gekozen om in de kalenderjaren 2021 en 2022 extra te investeren in de versterking van de ondersteuning ten laste van de reservepositie van de stichting. Hiermee wordt voorkomen dat Portvolio aangesproken wordt op een bovenmatig eigen vermogen. De vermogenspositie van Portvolio is door het negatieve resultaat van 2022 gedaald richting de 3,2%, dit is onder het verplichte 3,5% weerstandsvermogen (2021 was 4,3%). Er is dus geen sprake meer van een bovenmatig eigen vermogen.

17: Interne controle en risicobeheersing

Het bestuur hecht belang aan een goede werking van de interne controle en beheersing van risico's. Hiertoe zijn afspraken gemaakt. In de planning- en control cyclus van het bestuur speelt ook Dyade als administratiekantoor een rol. Het financieel beleid wordt uitgevoerd aan de hand van de planning en control cyclus die voorziet in de spelregels bij de totstandkoming van de begroting (planning) en het volgen van de uitvoering daarvan (control). Het bestuur is verantwoordelijk voor het definiëren, vastleggen en uitvoeren van strategisch en tactisch beleid en is zich bewust van de bijbehorende risico's. Daarom zijn uitgangspunten voor risicobeheersing geformuleerd.

Portfolio heeft op de risico's zicht gehouden door:

- Driemaal per jaar een rapportage te maken over de realisatie t.o.v. de begroting. Dat wordt gedaan op balans- en exploitatieniveau, inclusief een forecast voor het hele lopende kalenderjaar. Hierbij worden ook de subsidies en opname vanuit de voorziening meegenomen. De directeur-bestuurder bespreekt na zijn goedkeuring de rapportages op detail met de auditcommissie. De auditcommissie rapporteert in het Algemeen Bestuur haar bevindingen.
- In ieder overleg van het Algemeen bestuur een rapportage aan te leveren over de inhoudelijke voortgang van de beleidsmaatregelen. In het toezichtskader van het Algemeen Bestuur is een planning opgenomen over welke onderwerpen op welk moment van het jaar gerapporteerd dient te worden.

Op basis van het bovenstaande hebben het bestuur en de toezichthouders in 2022 continu een actueel beeld gehad van de ontwikkeling en de voortgang.

Het bestuur volgt een financieel beleid, dat erop gericht is de kosten op de lange termijn minimaal gelijk te laten zijn aan de opbrengsten maar fluctuaties in resultaat, mits opgenomen in de begroting of degelijk onderbouwd, zijn mogelijk. Dit beleid is het uitgangspunt voor de jaarlijkse meerjarenbegroting, waarin de financiële gevolgen van beleidskeuzes meerjarig zichtbaar zijn.

Binnen de organisatie is sprake van interne controle als het gaat om voorkoming van frauderisico's. Er is sprake van onderlinge rolverdeling en accordering. Vanuit één van de schoolbesturen is een controller aangesteld.

De materiele mutaties worden digitaal doorgegeven en verwerkt in de administratie. De realisatie is te benaderen via het online managementinformatiesysteem. Hierin zijn te financiële gegevens te raadplegen op gebied van baten en lasten alsmede de balanspositie.

In 2022 werd nog gewerkt met personeel dat niet in eigen dienst is. Vanaf 2023 wordt er omgeschakeld naar personeel in eigen dienst. Personele mutaties worden dan ook digitaal verwerkt in de administratie van Dyade. Via het onlinesysteem is voor het bestuur dan ook personele informatie beschikbaar in zowel omvang (fte's) als in geld (loonkosten). Ook is zicht op verzuimcijfers en andere relevante informatie omtrent personeel.

In 2022 zijn er geen vermoedens van fraude gevallen en door de onderlinge controle momenten geen of nauwelijks ruimte voor fraude risico's.

In het kader van de risicobeheersing werken wij sinds 2021 met een risicoparagraaf in de MJB. De onderwerpen van de risicoanalyse zijn bijeengebracht in vier risicogroepen (zie *Figuur 26*): Bij de risicobudgetberekening is uitgegaan van 3 risicocategorieën: Laag (10%), Gemiddeld (40%), Hoog (80%). Het aangegeven percentage is de rekenfactor om het risicobudget te berekenen. Het berekende risicobudget dient binnen het weerstandsvermogen te blijven. In het bestuursverslag wordt de vergelijking gemaakt tussen de gecalculerde risico's uit de MJB 22-25 en de daadwerkelijke realisatie tegen elkaar afgezet.

Daarbij is de tabel "bepaling risicobudget" overgenomen uit genoemde begroting (zie volgende blad) en deze met een kolom realisatie aangevuld.

Onderwerpen	Risico Kans*Impact	Realisatie 2022	Beheersmaatregelen
Fluctuaties leerlingenaantallen	115k	60k	
daling totaal leerlingenaantallen. 10 lln.	Laag 12,5k (1.250)	Daling 26,5 leerlingen, +/- 33k	Werkelijke aantallen scholen vergelijken met DUO beschikkingen en prognoses jaarlijks bijstellen.
Aantallen leerlingen VSO. 10 lln.	Gemiddeld 180k (72k)	Geen afwijking in aantal	Monitoring Toelaatbaarheidscommissie en tussentijdse rapportages.
Vangnetregeling Tussentijdse groei VSO. 4 lln.	Laag 72k (7,2k)	Tussentijdse groei lager dan begroot en niet via	Monitoring Toelaatbaarheidscommissie en tussentijdse rapportages. Inzet Adviesteam om basisondersteuning te versterken.
Stijging deelnamepercentage PRO.	Laag 0	1 leerling, 5k	Wordt herrekend via Populatiebepaling. Geen invloed op totaal budget.
Groei ISK als gevolg extra plaatsing vergunninghouders. LWOO geen invloed. Instroom VSO mogelijk. 5 lln.	Gemiddeld 90k (36k)	1 leerling (M), 22k	Nauwelijks stuurbaar. Woonplaatsbeginsel is van toepassing, dus TLV's komen ten laste Portvolio. Goed monitoren.
Personeel	66k	60k	
Vervangingen. 1 FTE.	Hoog 80k (64k)	Hoog 60k	Detacheringen zijn zo opgesteld dat er geen risico is voor de uitlenende partij. In begroting is vervangingsbudget opgenomen.
BTW naheffing.	Laag 20k (2k)	Laag, 0k	Inmiddels betalen we BTW op alle kantoorfuncties.
Organisatierisico's	43,5k	168k	
Bestuursleden behartigen schoolbestuurlijke belangen in plaats van gezamenlijke belangen.	Laag 0 (0)	Laag	Er is een onafhankelijk bestuurder. Governance en code goed bestuur wordt in acht genomen. SWV kan negatief resultaat verhalen op de aangesloten besturen.
Bedrijfsvoering niet in control. 0,5% rijksmiddelen.	Laag 110k (11k)	Laag	Periodieke controle op uitgavenpatroon. Controle Kijkglazen en tussentijdse beschikkingen van DUO.
Huisvesting.	Gemiddeld 25k (10k)	Hoog 168k	Onvoorziene verhuizing, bedrijfsvoering of inventaris / apparatuur aanschaf.
Strategische leveranciers failliet. Kosten overstap.	Laag 25k (2,5k)	Laag, 0k	Schriftelijk vastleggen de leverancier borgt dat broncodes, databestanden e.d. eigendom blijven van het SWV zodat overstap steeds gemaakt kan worden.
Juridische kwesties.	Gemiddeld 50k (20k)	Laag, 0k	SWV is inmiddels AVG proof. In leerlingencasussen bestaat altijd een risico van juridisch conflict.
Kwaliteit van de ondersteuning	36k		
Scholen zetten aanvullende middelen SWV onvoldoende in t.b.v. de ondersteuning van leerlingen.	Laag 0 (0)	Laag, 0k	Vanaf 2020 verantwoord de scholen de inzet van de middelen via POS. Kwalitatief goed beschreven ondersteuningsprofielen.
Toename gebruik van Bovenschoolse voorzieningen.	Gemiddeld 90k (36k)	Laag, 0k	Scholen versterken basisondersteuning met steun van het Adviesteam.
Totaal risicobudget	261k	288k	

Figuur 26: Bepaling risicobudget en realisatie

Fluctuaties leerlingenaantallen: deze lopen voor de realisatie 2022 iets uit de pas met de risico-inschatting.

Personeel: in de realisatie 2022 speelt het effect van de BTW heffing op kantoorpersoneel niet meer, deze is begroot en doorbelast naar Portvolio. De BTW vrijstelling blijft van toepassing op de personeelsleden die rechtstreeks gekoppeld zijn aan het onderwijs.

Organisatierisico's: Deze zijn veel hoger dan ingeschat in verband met 2 verhuizingen die niet begroot waren.

Kwaliteit van de ondersteuning: deze risico's zijn nihil gebleken.

18: Continuïteit

Korte toelichting op de meerjarenbegroting 23-26

Voor 2023 en de jaren daarna voorzien we als belangrijkste ontwikkelingen:

- Het ontwikkelen en schrijven van een vernieuwd Ondersteuningsplan 23-27.
- Versterken inclusie: d.m.v. de versterking van de samenwerking tussen VSO en regulier VO: Binnen het VO blijven inzetten op het versterken van het pedagogisch klimaat en gebruik blijven maken van elkaars deskundigheid. Het te verwachten effect is dat reguliere scholen beter in staat gaan zijn om leerlingen beter te bedienen en ook terugkerende VSO-leerlingen beter te ondersteunen. Dit is ook in de nieuwe CAO-VO (22-23) een opdracht aan de scholen: werk aan de professionalisering van de basisvaardigheden van docenten.
- Versterken inclusie: door o.a. het beter in beeld krijgen van de ontwikkelingen binnen het VSO op het gebied van leerlingenaantallen;
- Versterken inclusie: het verder versterken en ontwikkelen van de basisondersteuning. Deze basisondersteuning hoort inmiddels tot het standaardaanbod op de scholen. Daarom zijn de budgetten van Box 3 (basisondersteuning) en box 4 (versterking basisondersteuning) samengevoegd tot een nieuwe box 4 (versterking basisondersteuning). Doel is dat meer leerlingen binnen regulier onderwijs een plek kunnen krijgen en houden.

In 2023 zullen de volgende stappen gezet worden op het effectueren van de zgn. 25 maatregelen van Slob (2020), voortkomend uit de evaluatie passend onderwijs. In 2022 is een start gemaakt met de implementatie van een onafhankelijk Ouder- en Jeugdsteunpunt. In 2023 dient dit verder uitgewerkt te worden alsook de verdere implementatie van het leerrecht.

Op 1 oktober 2022 zien we opnieuw een stijging van het aantal leerlingen in het VSO (groei ca 25 leerlingen). Daarmee liggen de uitgaven voor het VSO voor 2024 eigenlijk al vast. Om in 2024 en verder niet teveel negatief uit te komen zijn opnieuw ingrepen nodig. Daarbij blijven we inzetten op het versterken van het reguliere VO, om meer leerlingen vanuit het VSO te kunnen laten terugstromen. Ook wordt in samenwerking met Plein013 gekeken naar de mogelijkheden om meer leerlingen regulier onderwijs te laten volgen, wat zal leiden tot een lagere onderinstroom vanuit het SO en SBO. In de MJB is voor de vervolgjaren dan ook een dalend aantal leerlingen VSO begroot. Het aantal PRO-leerlingen is op 1 oktober 2022 voor het eerst sinds jaren niet gestegen maar licht gedaald. In de MJB is daarom het aantal leerlingen PRO de komende jaren vastgezet op 280. Voor populatiebekostiging is een bezuinigingsmaatregel doorgevoerd om de verdere ingroei van financiën voor de populatiebekostiging te bevrozen tot er in de toekomst weer financiële ruimte voor ontstaat. Ter verduidelijking: in het verleden werd ca één miljoen euro aan LWOO inkomsten niet besteed aan LWOO en kwam dit ten goede aan de algemene inkomsten van Portvolio. Met de invoering van de Populatiebekostiging zou in 4 jaarlijkse stappen steeds € 250.000 extra ter beschikking komen voor de vmbo-scholen via Populatiebekostiging. Dit wordt echter niet uitgevoerd. De ingroei voor de nieuwe LWOO scholen zetten we wel door. Effect voor de vmbo-scholen: jaarlijks € 500.000 extra beschikbaar gesteld voor alle vmbo-scholen. Dit bedrag gaat voorlopig niet verder groeien. T.o.v. van de oorspronkelijke situatie is er voor alle vmbo-scholen al financiële vooruitgang gerealiseerd.

Leerlingprognoses

Leerlingen VO totaal	2022	2023	2024	2025
VO regulier muv PRO	16.511	16.423	16.329	16.190
PRO	276	280	280	280
LWOO	0	0	0	0
VAVO	-86	-86	-86	-86
Nieuwkomers <1 jr	235	181	136	136
VSO	773	801	781	749
	17752	17642	17483	17312

Figuur 27: Leerlingenaantallen per boekjaar: VSO per 1 feb. De rest per 1 okt.

In bovenstaande tabel zijn, indien beschikbaar, realisatiecijfers gebruikt. Voor de rest betreft het prognosecijfers, overgenomen uit de MJB 23-26.

Meerjarenbegroting 2023-2026

Deze is goedgekeurd in het toezichthoudend algemeen bestuur op 7 februari 2023.

	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
BATEN					
Lichte ondersteuning	1.757.984	1.856.314	1.841.227	1.826.030	1.810.833
LWOO	8.089.744	8.531.950	8.462.605	8.392.758	8.322.910
PRO	1.149.307	1.183.665	1.135.541	1.126.168	1.116.796
Zware ondersteuning	11.333.249	13.018.523	12.738.869	12.633.727	12.528.584
Huisvesting kantoor/Track013	0	70.000	70.000	70.000	70.000
Subsidies	302.663	213.264	205.808	192.400	192.400
Schoolbijdragen	620.000	737.000	737.000	737.000	737.000
Totaal Baten	23.252.947	25.610.717	25.191.049	24.978.083	24.778.523
LASTEN					
Box 1: VSO	10.006.432	11.564.294	11.866.852	11.620.213	11.383.846
Box 2: LWOO PRO	8.534.837	8.867.987	8.909.096	8.909.096	8.909.096
Box 3: Basisondersteuning VO	1.237.334	0	0	0	0
Box 4: Versterken van basisondersteuning	1.270.562	1.639.427	1.631.492	1.631.492	1.631.492
Box 5: Toelaatbaarheid	131.900	159.700	159.700	159.700	159.700
Box 6: Arrangementen (ARR)	1.686.500	2.283.564	2.019.873	1.987.873	1.939.873
Box 7: Beheer en bestuur	408.625	539.033	509.397	509.397	509.397
Box 8: Gezamenlijke activiteiten scholen	79.000	79.000	79.000	79.000	79.000
Box 9: Innovatie & Onvoorziën	190.000	150.000	150.000	150.000	170.000
Totaal Lasten	23.545.190	25.283.005	25.325.409	25.046.770	24.782.403
Resultaat	-292.243	327.712	-134.360	-68.687	-3.879

Figuur 28: MJB 23-26 MJB in boxen

Staat van Baten en Lasten	2022	2023	2024	2025	2026
3. Baten					
3.1 Rijksbedragen OCW	24.450.085	24.590.453	24.178.242	23.978.683	23.779.123
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies	218.700	213.264	205.808	192.400	192.400
3.5 Overige baten	766.428	807.000	807.000	807.000	807.000
Totaal Baten	25.435.213	25.610.717	25.191.049	24.978.083	24.778.523
4. Lasten					
4.1 Personeelslasten	2.062.079	2.640.047	2.340.504	2.340.504	2.360.504
4.2 Afschrijvingen	20.836	30.000	20.562	21.245	21.460
4.3 Huivestingslasten	207.632	151.000	160.438	159.755	159.540
4.4 Overige lasten	381.888	336.750	336.750	336.750	336.750
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	23.042.394	22.125.208	22.467.155	22.188.516	21.904.148
Totaal lasten	25.714.829	25.283.005	25.325.409	25.046.770	24.782.403
Saldo baten en lasten	-279.616	327.712	-134.360	-68.687	-3.879
6. Financiële baten en lasten					
6.1 Financiële baten	6.987	-	-	-	-
6.2 Financiële lasten					
Totaal resultaat	-272.629	327.712	-134.360	-68.687	-3.879

Figuur 29: MJB 23-26 MJB op hoogste aggregatieniveau

Solvabiliteit

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie en geeft aan of de organisatie op termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Portfolio heeft langlopende wettelijke verplichtingen in afdracht VSO en PRO. Daarnaast zijn er meerjarige huurcontracten (gebouw en digitale systemen) afgesloten. Portfolio heeft geen personeel in dienst. Dit gaat wel wijzigen in het kalenderjaar 2023. De signaleringswaarde van de inspectie is < 0,3. De solvabiliteit van Portfolio is met 0,59 voldoende maar lager dan in 2021 (0,68).

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen. De signaleringswaarde van de inspectie bedraagt <3,5%. Het weerstandsvermogen staat nu op 3,2%. Zoals begroot wordt deze in 2023 weer hoger.

Liquiditeit

De liquiditeit geeft aan of een organisatie voldoende geld beschikbaar heeft om aan de direct opeisbare betalingsverplichtingen te kunnen voldoen.

De signaleringswaarde van de inspectie is <0,75. Met een waarde van 2,18 is de liquiditeitspositie van Portfolio ruim voldoende maar lager dan in 2021 (2,99).

De middelen van het samenwerkingsverband wordt niet belegd, beleend of geïnvesteerd. Een en ander is vastgelegd in het Treasury statuut van het samenwerkingsverband dat voldoet aan de bepalingen in de Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016.

Meerjarenbalans

Meerjarenbalans	2022	2023	2024	2025	2026
Vaste activa					
1.1.2 Materiële vaste activa	115.699	101.604	92.042	84.797	77.337
1.1.3 Financiële vaste activa	17.774	17.774	17.774	17.774	17.774
Totaal vaste activa	133.473	119.378	109.816	102.571	95.111
Vlottende activa					
1.2.2 Vorderingen	373.433	373.433	373.433	373.433	373.433
1.2.4 Liquide middelen	885.557	1.227.363	1.102.565	1.041.122	1.044.703
Totaal vlottende activa	1.258.989	1.600.796	1.475.998	1.414.555	1.418.136
Totaal activa	1.392.462	1.720.174	1.585.814	1.517.127	1.513.247
Passiva					
2.1 Eigen vermogen	815.335	1.143.047	1.008.687	940.000	936.120
2.4 Kortlopende schulden	577.127	577.127	577.127	577.127	577.127
Totaal passiva	1.392.462	1.720.174	1.585.814	1.517.127	1.513.247

Figuur 30: Meerjarenbalans 2022-2026

Na verwerking van het resultaat van 2022 daalde het eigen vermogen en bleven we onder de gestelde grens van 3,5%.

Bij het samenstellen van de MJB 23-26 gingen we nog uit van een mogelijke forse naheffing van BTW op gedetacheerd personeel. Daarom is gekozen om positief te begroten in 2023 om deze naheffing te kunnen betalen vanuit de exploitatie van 2023. Daarom is gekort op de bijdrage voor de scholen. De afspraak met de scholen is dat we in de loop van 2023 bepalen of we alsnog de bijdrage aan de scholen kunnen terugbrengen naar het oude niveau..

Voor de balans gelden de volgende uitgangspunten:

- De materiële vaste activa zijn berekend aan de hand van de begrote investeringen en afschrijvingen.
- De vlottende activa bestaan uit de vorderingen en liquide middelen. De vorderingen zijn gelijk gehouden. De liquide middelen muteren met het resultaat, gecorrigeerd met de investeringen en afschrijvingen.
- De toekomstige resultaten hebben een mutatie van het vermogen tot gevolg. De mutatie van het vermogen vindt plaats ten laste van de algemene reserve.
- De voorzieningen zijn gelijk gehouden. - De kortlopende schulden blijven gelijk. - De langlopende schulden muteren met de vrijval van de investeringssubsidie..

Deel B: Jaarrekening 2022

Balans per 31 december 2022 (na verwerking resultaatbestemming)

En vergelijkende cijfers 2021

		31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		115.699		78.798
1.1.3	Financiële vaste activa		17.774		-
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>133.473</u>		<u>78.798</u>
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen		373.433		254.254
1.2.4	Liquide middelen		885.557		1.235.067
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		<u>1.258.990</u>		<u>1.489.320</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u><u>1.392.462</u></u>		<u><u>1.568.118</u></u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		815.335		1.087.964
2.4	Kortlopende schulden		577.127		480.154
	TOTAAL PASSIVA		<u><u>1.392.462</u></u>		<u><u>1.568.118</u></u>

Staat van baten en lasten 2022

En vergelijkende cijfers 2021

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	24.450.085		22.428.448		22.333.834	
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	218.700		204.500		509.612	
3.5 Overige baten	766.428		620.000		766.518	
<i>Totaal Baten</i>		<u>25.435.213</u>		<u>23.252.948</u>		<u>23.609.964</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	2.062.079		1.983.750		2.258.484	
4.2 Afschrijvingen	20.836		21.500		20.569	
4.3 Huisvestingslasten	207.632		81.000		111.114	
4.4 Overige lasten	381.888		229.375		247.931	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	23.042.394		21.229.565		21.138.254	
<i>Totaal lasten</i>		<u>25.714.829</u>		<u>23.545.190</u>		<u>23.776.352</u>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<u>-279.616</u>		<u>-292.242</u>		<u>-166.388</u>
6 Financiële baten en lasten						
6.1 Financiële baten	6.987		-		-	
6.2 Financiële lasten	-		-		-	
<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		<u>6.987</u>		<u>-</u>		<u>-</u>
Totaal resultaat		<u><u>-272.629</u></u>		<u><u>-292.242</u></u>		<u><u>-166.388</u></u>

Bestemming van het resultaat

De bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

Kasstroomoverzicht 2022

En vergelijkende cijfers

Ref.	2022		2021	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering(saldo baten en lasten)		-273.714		-166.388
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
Afschrijvingen	-/- 4.2	20.836	20.569	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>		<u>20.836</u>	<u>20.569</u>	
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	-119.179	263.871	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	96.974	-124.005	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>		<u>-22.205</u>	<u>139.866</u>	
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		<u>-275.084</u>	<u>-5.953</u>	
Ontvangen interest	6.1.1 & 1.2.2.14	1.085	-	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		<u>-273.998</u>	<u>-5.953</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-96.941	-15.406	
Desinv. in materiële vaste activa	1.1.2	39.203	-	
Overige inv. in financiële vaste activa	1.1.3.7 & .8	-17.774	-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		<u>-75.512</u>	<u>-15.406</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Kasstroom uit overige balansmutaties				
Mutatie liquide middelen	1.2.4	<u>-349.510</u>	<u>-21.359</u>	
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		<u>2022</u>	<u>2021</u>	
		€	€	
Stand liquide middelen per 1-1		1.235.067	1.256.425	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-349.510	-21.359	
Stand liquide middelen per 31-12		<u>885.557</u>	<u>1.235.067</u>	

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten

Algemeen

Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Tilburg e.o. (Portfolio), statutair gevestigd te Tilburg (KVK 59113324) is een stichting met de status van onderwijsinstelling.

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's. Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Alle bedragen worden vermeld in euro's, tenzij anders vermeld.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022.

Continuïteit

Het bestuur van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Tilburg e.o. heeft de jaarrekening 2022 opgemaakt uitgaande van een positieve continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

De vergelijkende cijfers voor 2021 zijn, waar nodig, wordt opnieuw gerubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2022 mogelijk te maken.

Consolidatie:

Op basis van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving is consolidatie niet van toepassing.

Schattingen:

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt, schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en hiermee de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, alsmede van baten en lasten. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, vormen de directeur-bestuurder en de auditcommissie een oordeel over de onderwerpen in de jaarrekening en maken schattingen die essentieel zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien inzicht vereist is (art. 2.362 lid 1 BW) zijn deze oordelen en schattingen, inclusief de bijbehorende veronderstellingen, opgenomen in de toelichting op de betreffende jaarrekening posten.

Verbonden partijen

Als verbonden partijen worden alle rechtspersonen, natuurlijke rechtspersonen en andere maatschappijen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover die niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht. De verbonden partijen worden in Model E: 'Verbonden partijen' nader toegelicht.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die blijken tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening, worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen schulden, als financiële derivaten verstaan. In de toelichting op de onderscheiden posten van de balans wordt de reële waarde van het betreffende instrument toegelicht als die afwijkt van de boekwaarde. Indien het financiële instrument niet in de balans is opgenomen wordt de informatie over de reële waarde gegeven in de toelichting onder de 'niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen'.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, 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 verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Investeringen materiële vaste activa boven € 1000 worden geactiveerd.

De navolgende **afschrijving in jaren** worden gehanteerd:

- Verbouwingen 10 jaar
- Kantoor inventaris 10 jaar
- Automatisering 4 jaar

Portfolio huurt het pand aan de J. Asselbergsweg 38 te Tilburg.

Bijzondere waardevermindering

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

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardevermindingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Indien sprake is van een bijzonder waardevermindingsverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Financiële vaste activa

De onder financiële vaste activa opgenomen overige vorderingen omvatten waarborgsommen en worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. Vervolgens worden deze waarborgsommen gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Omdat de goederen waarvoor borg is betaald eigendom zijn voor de duur van het gebruik wordt er geen voorziening getroffen voor oninbaarheid.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve-rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindingsverliezen worden direct in de winst-en-verliesrekening verwerkt.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarden. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de stichting, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de wettelijke reserves en de eventuele bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gepresenteerd, waarbij een onderscheid is gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. De wettelijke reserve is onderdeel van het eigen vermogen, maar dient op grond van wet- en regelgeving aanwezig te zijn. 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. De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de stichting. Deze wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht)'.
'

Bestemmingsreserve Weerstandsvermogen

Doelstelling: Het weerstandsvermogen geeft weer wat de vrije vermogensbuffer is voor het opvangen van eventuele calamiteiten (of financiële consequenties hiervan). Het gaat erom dat situaties opgevangen kunnen worden als er noodzakelijk incidentele uitgaven plaats moeten vinden zoals plotselinge terugval in het leerlingenaantal.

Bestemmingsreserve Ouder- en jeugdsteunpunten

Doelstelling: Portfolio dient een ouder- en jeugdsteunpunt op te richten waar ouders/ leerlingen terecht kunnen met vragen over de extra hulp op school, de speciale school, zorg of jeugdhulp die nodig is. Het ouder- en jeugdsteunpunt kan ook ondersteunen als ouders niet weten welke hulp of speciale school er nodig is of bemiddelen met de school van je kind als je er niet goed uitkomt. Deze reserve wordt ingezet om het steunpunt te realiseren. In 2022 is in het budget van OCW een bedrag opgenomen voor de ontwikkeling van een ouder- en jeugdsteunpunt. De lasten voor deze ontwikkeling vallen echter grotendeels in de jaren 2023 en 2024. De lasten voor het ontwikkelen van een ouder- en jeugdsteunpunt worden ten laste van deze bestemmingsreserve gebracht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden bij eerste waardering tegen de reële waarde gewaardeerd daarna tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schulden. Kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van één jaar.

Grondslagen voor de resultaatbepaling

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. Baten worden verantwoord in het jaar waarin de opbrengst is gerealiseerd; lasten worden verantwoord in het jaar waarop deze betrekking hebben. Verliezen worden in aanmerking genomen wanneer deze voorzienbaar zijn. De overige baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Baten uit het verlenen van diensten worden opgenomen in de staat van baten en lasten tegen de reële waarde van de ontvangen of te ontvangen vergoeding, na aftrek van tegemoetkomingen en kortingen.

Baten uit het verlenen van diensten worden in de staat van baten en lasten verwerkt wanneer het bedrag van de baten op betrouwbare wijze kan worden bepaald, de inning van de te ontvangen vergoeding waarschijnlijk is, de mate waarin de dienstverlening op balansdatum is verricht betrouwbaar kan worden bepaald en de reeds gemaakte kosten en de kosten die (mogelijk) nog moeten worden gemaakt om de dienstverlening te voltooien op betrouwbare wijze kunnen worden bepaald.

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Overige overheidsbijdragen

Dit betreffen subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden opgenomen alle overige baten die kunnen worden toegerekend aan de exploitatie van het bevoegd gezag. De overige baten bestaan uit de deelnemersbijdrage voor Track013. De baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Afschrijvingen

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Huisvestings- en overige lasten

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

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.

Doorbetalingen aan schoolbesturen

Onder de doorbetalingen aan schoolbesturen worden de uitgaven met betrekking tot de doorbetaling aan schoolbesturen opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Belastingen

De stichting is niet belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Grondslagen voor de opstelling van het kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en beleggingen die zonder beperkingen en zonder materieel risico van waardeverminderingen als gevolg van de transactie kunnen worden omgezet in geldmiddelen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gewogen gemiddelde koers van de verslagperiode/de koers op de datum dat de transacties hebben plaatsgevonden. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest, ontvangen dividenden en winstbelastingen zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten. Betaalde dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit financieringsactiviteiten.

De verkrijgingsprijs van de verworven groepsmaatschappij is opgenomen onder de kasstroom uit investeringsactiviteiten, voor zover betaling in geld heeft plaatsgevonden. De in de verworven groepsmaatschappij aanwezige geldmiddelen zijn van de aankoopprijs in aftrek gebracht.

Transacties waarbij geen ruil van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van het financiële leasecontract zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Kasstromen uit financiële afgeleide instrumenten die worden verantwoord als reële waarde-hedges of kasstroom-hedges worden in dezelfde categorie ingedeeld als de kasstromen uit de afgedekte balansposten. Kasstromen uit financiële derivaten waarbij hedge accounting niet langer wordt toegepast, worden consistent met de aard van het instrument ingedeeld, vanaf de datum waarop de hedge accounting is beëindigd.

Risico's:

Kredietrisico

De instelling heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico bij elke tegenpartij te beperken. Bij het niet nakomen door een tegenpartij van aan de instelling verschuldigde betalingen, blijven eventuele daaruit voortvloeiende verliezen beperkt tot de marktwaarde van de desbetreffende instrumenten. De marktwaarde van de beleggingen wordt actief gemonitord door de instelling. De contractwaarde of fictieve hoofdsommen van de financiële instrumenten zijn slechts een indicatie van de mate waarin van dergelijke financiële instrumenten gebruik wordt gemaakt en niet van het bedrag van de krediet- of marktrisico's. De risico's van de vorderingen op het ministerie van OCW, op overige overheden en op overige bedrijven wordt zeer beperkt geacht. Voor potentieel oninbare vorderingen wordt een voorziening gevormd.

Liquiditeitsrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasury beleid. Daarnaast wordt er geen negatieve kasstroom verwacht voor het komende jaar. Daarnaast vindt een strakke monitoring op de liquiditeitsprognose plaats en kan indien nodig bijsturen plaatsvinden.

Renterisico en kasstroomrisico

Het rente- en kasstroomrisico is zeer beperkt doordat de instelling werkt met vastrentende producten. Het renterisico is beperkt aangezien de stichting geen gebruik maakt van leningen. Het kasstroomrisico wordt gezien de liquiditeit van de instelling beperkt geacht.

Financiële toelichting op de balans

1 Activa

1.1 Vaste Activa

1.1.2 Materiële vaste activa

	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	Totaal materiële vaste activa
	€	€	€
Stand per 01-01-2022			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	55.119	114.668	169.787
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	19.292	71.697	90.989
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2022	35.827	42.970	78.798
Verloop gedurende 2022			
Investerings	-	96.939	96.939
Desinvesteringen	30.315	8.888	39.203
Afschrijvingen	5.512	15.323	20.835
Mutatie gedurende 2022	-35.827	72.727	36.900
Stand per 31-12-2022			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	24.804	211.606	266.725
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	24.804	95.908	151.026
Cumulatieve herwaarderingen	-	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2022	-	115.698	115.699

1.1.3	Financiële vaste activa	Boek- waarde 1-1-2022	Investerings 2022	Des- investerings 2022	Waarde- veranderingen 2022	Resultaat 2022	Boek- waarde 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€
1.1.3.8	Waarborg huur	-	17.774	-	-	-	17.774
	Totaal Financiële vaste activa	-	17.774	-	-	-	17.774

1.2 Vlottende activa

1.2.2	Vorderingen	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1.2.2.1	Debiteuren	312.319		220.760	
1.2.2.6	Personeel	300		300	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		312.619		221.060
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	54.613		28.104	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	5.901		-	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	300		5.090	
	<i>Subtotaal overlopende activa</i>		60.814		33.194
	Totaal Vorderingen		373.433		254.254
1.2.4	Liquide middelen	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	885.557		1.235.067	
	Totaal liquide middelen		885.557		1.235.067

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar

2.1	Eigen vermogen	Stand per 1-1-2021	Resultaat 2021	Overige mutaties 2021	Stand per 31-12-2021	Stand per 1-1-2022	Resultaat 2022	Overige mutaties 2022	Stand per 31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	481.802	-220.187	-	261.615	261.615	453.720	-	715.335
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	772.550	53.799	-	826.349	826.349	-826.349	-	-
2.1.1.3	Bestemmingsreserves Ouder- en jeugdsteunpunten	-	-	-	-	-	100.000	-	100.000
	Totaal Eigen vermogen	1.254.352	-166.388	-	1.087.964	1.087.964	-272.629	-	815.335

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	431.630		361.849	
	<i>Subtotaal overige schulden</i>		431.630		361.849
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	19.349		-	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	20.569		8.861	
2.4.19	Overige overlopende passiva	105.578		109.444	
	<i>Subtotaal overlopende passiva</i>		145.497		118.305
	Totaal Kortlopende schulden		577.127		480.154

Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

Arrangementen

Er zijn langlopende verplichtingen aangegaan voor de arrangementen omdat het personeel is gedetacheerd. Deze contracten zijn voor onbepaalde tijd maar het risico is relatief klein omdat het onderwijspersoneel is. Dit personeel is goed te plaatsen bij de scholen die verbonden zijn aan Portfolio.

nr.	Omschrijving	Periode		Looptijd Mndn	Bedrag per maand €	< 1 jaar €	1 - 5 jaar €	> 5 jaar €	Totaal €
		van	t/m						
1	Ex-AOA	01-01-22	01-02-26	49	11.000	132.000	212.000	-	344.000

Beheer en bestuur

Detacheringscontracten zijn voor onbepaalde tijd

2	Huur Jan Asselbergsweg 38 Tilburg	01-01-23	31-12-24	24	2.962	35.548	35.548	-	71.096
3	Licenties Perspectief op school (POS)	01-01-23	31-12-26	48	2.260	27.120	81.360	-	108.480
4	Onderwijs transparant	01-08-21	31-07-24	36	2.957	35.479	20.696	-	56.175

Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

3 Baten		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1	Rijksbijdragen						
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	24.351.922		22.330.285		22.220.417	
	Totaal rijksbijdragen	<u>24.351.922</u>		<u>22.330.285</u>		<u>22.220.417</u>	
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	98.163		98.163		113.417	
	Totaal Overige subsidies	<u>98.163</u>		<u>98.163</u>		<u>113.417</u>	
	Totaal Rijksbijdragen	<u>24.450.085</u>		<u>22.428.448</u>		<u>22.333.834</u>	
3.1.2.1	Overige subsidies OCW						
3.1.2.1.1	Geoomerkte subsidies OCW	98.163		98.163		113.417	
	Totaal overige subsidies OCW	<u>98.163</u>		<u>98.163</u>		<u>113.417</u>	
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	218.700		204.500		509.612	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden	<u>218.700</u>		<u>204.500</u>		<u>509.612</u>	
3.5	Overige baten						
3.5.10	Overige	766.428		620.000		766.518	
	Totaal overige baten	<u>766.428</u>		<u>620.000</u>		<u>766.518</u>	
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten						
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	2.045.399		1.942.000		2.189.472	
4.1.2.3	Overige	16.680		41.750		69.012	
	Totaal personeelslasten	<u>2.062.079</u>		<u>1.983.750</u>		<u>2.258.484</u>	
4.2	Afschrijvingen						
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	20.836		21.500		20.569	
	Totaal afschrijvingen	<u>20.836</u>		<u>21.500</u>		<u>20.569</u>	

4.3	Huisvestingslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur		92.509		71.000		101.808
4.3.8	Overige		115.123		10.000		9.508
	Totaal huisvestingslasten		207.632		81.000		111.114

4.4	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten		107.300		63.125		84.373
4.4.2	Inventaris en apparatuur		2.200		1.500		1.228
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen		187.548		128.000		131.795
4.4.5	Overige		104.842		36.750		30.538
	Totaal overige lasten		381.888		229.375		247.931

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening		18.103		15.125		24.900
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3	Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten		-		-		-
			18.103		15.125		24.900

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.
Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.5.1.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so		11.081.451		9.906.432		9.730.498
4.5.1.2	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor lwoo		-		-		5.005
4.5.1.3	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor pro		1.468.096		1.411.488		1.301.370
	Totaal Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW		12.549.548		11.317.918		11.036.873
4.5.2.1	Doorbetaling op basis van februari (v)so		88.788		100.000		225.995
	Totaal Doorbetaling op basis van februari		88.788		100.000		225.995
4.5.3	Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen		10.404.060		9.811.647		9.875.385
	Totaal Doorbetalingen aan schoolbesturen		23.042.394		21.229.565		21.138.254

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		6.987		-		-
			6.987		-		-

Bestemming van het resultaat

	2022	
	€	€
2.1.1.1 Algemene reserve (publiek)		453.720
2.1.1.2 <u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.2 Weerstandsvermogen	-826.349	
2.1.1.3.4 Ouder- en jeugdsteunpunten	100.000	
	<hr/>	<hr/>
		-726.349
Totaal resultaat		<hr/> <hr/> -272.629

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier toegelicht moeten worden

Verbonden partijen

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
St. Biezonderwijs	Stichting	Tilburg	4	n.v.t.
Stichting Katholiek Oudememersonderwijs te Tilburg	Stichting	Tilburg	4	n.v.t.
Stichting Onderwijscentrum Leijpark	Stichting	Tilburg	4	n.v.t.
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg	Stichting	Tilburg	4	n.v.t.
Stichting Saltho-onderwijs	Stichting	Oisterwijk	4	n.v.t.
Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs	Vereniging	Tilburg	4	n.v.t.
Stichting Onderwijsgroep Tilburg	Stichting	Tilburg	4	n.v.t.

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

Geormerkte subsidies OCW (model G)

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

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 subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Wel in Ontwikkeling	WIO 22004	20-01-2022	Nee
Begaafde leerlingen po en vo	HBL19042	16-08-2022	Ja

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

Verantwoording uit hoofde van de Wet Normering Topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft.

Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

Op de stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De stichting is een samenwerkingsverband. Voor onderwijs gerelateerde instellingen geldt geen indeling in een bezoldigingsklasse en geldt altijd het WNT bezoldigingsmaximum van € 216.000.

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

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

Naam	G. Mulders	
Functiegegevens	Directeur	
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	
Einde functievervulling in 2022	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	
Dienstbetrekking	nee	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	132.592
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-
<i>Subtotaal</i>	€	<u>132.592</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	216.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	<u><u>132.592</u></u>
Het bedrag van de overschrijding	€	-
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

Functiegegevens	Directeur	
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	
Einde functievervulling in 2021	31-12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0000	
Dienstbetrekking	nee	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	130.872
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-
<i>Subtotaal</i>	€	<u>130.872</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	209.000
Bezoldiging	€	<u><u>130.872</u></u>

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

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 van de functievervulling.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabellen opgenomen

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2022

Naam	P. van Heusden	F. van der Westerlaken	N. Bootsma	L. Spaan
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 5.500	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 5.500	€ -	€ -	€ -
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2021

Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ 5.500	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900

Gegevens 2022

Naam	J. van Alphen	G. de Bont	R. Hofkens	J. Hoekjen
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2022	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -	€ -	€ -
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Gegevens 2021

Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-01	01-01	01-01
Einde functievervulling in 2021	31-12	31-12	31-12	31-12
Bezoldiging				
Bezoldiging	€ -	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900

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

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

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

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

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.

Deel C: Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Aan het toezichthoudend bestuur van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Tilburg e.o.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022 Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Tilburg e.o. te Tilburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Tilburg e.o. op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 ‘Referentiekader’ van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Tilburg e.o. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De bestuurder is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de bestuurder en het toezichthoudend bestuur voor de jaarrekening

De bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De bestuurder is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

In dit kader is de bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de bestuurder noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de bestuurder afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de bestuurder het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de bestuurder en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;

- het vaststellen dat de door de bestuurder gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaet zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het toezichthoudend bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zoetermeer, 27 juni 2023 Astrium
Onderwijsaccountants Flynth Audit B.V.

Digitaal ondertekend door Tim Willems



T. Willems AA

Bijlage 1: akkoordverklaring Algemeen Bestuur

ALGEMEEN BESTUUR

P. van Heusden
Onafhankelijk voorzitter

N. Bootsma
Lid, Auditcommissie

L. Spaan
Lid, Auditcommissie

H. Hoekjen
Lid, Onderwijscommissie

S. Hofkes
Lid

G. de Bont
Lid, Remuneratiecommissie

J. van Alphen
Lid, Remuneratiecommissie

F. van der Westerlaken
Lid, Onderwijscommissie

Dagelijks Bestuur

G. Mulders
Directeur-bestuurder

Bijlage 2: Gegevens van de rechtspersoon

GEGEVENS OVER RECHTSPERSOON

Statutaire naam: Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO regio Tilburg e.o.
Dagelijkse naam: Portvolio
Juridische vorm: Stichting
Vestigingsplaats: Tilburg
Nr. Bevoegd gezag: 21692
Nr. Handelsregister: 59113324
Webadres: www.portvolio.nl

Adres: J. Asselbergsweg 38
5026 RR TILBURG

Telefoonnummer: 013 2100140
E-mailadres: info@portvolio.nl

Contactpersoon: dhr. G. Mulders
Telefoonnummer: 06-20617626
E-mailadres: directie@portvolio.nl

RIO-instellingscodes: VO3004

Bijlage 3: Subsidie overzicht

Gemeente Tilburg Impact Gericht subsidiëren			
	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
1a. Schoolloopbaanbegeleiding/ Alumninetwerk			
Ontvangen	83.500	-	-
Verstrekt aan:			
De Rooi Pannen	48.950		
Reeshofcollege	30.950		
Schrijven van subsidieaanvraag	1.634		
Administratieve ondersteuning	1.966		
Totaal uitgegeven	83.500	-	-
1b. Vakantiescholen			
Ontvangen	99.980	-	23.500
Verstrekt aan:			
Campus013	4.724		
Cobbenhagenmavo	23.234		
OC Leijpark	2.788		
Schakelcollege	12.846		
Track013	4.703		
R-Newt	4.710		
Zomerkamp		23.500	27.173
Schrijven van subsidieaanvraag	5.082		
Administratieve ondersteuning	3.025		
Totaal uitgegeven	61.112	23.500	27.173
1c. Taalontwikkeling			
Ontvangen	187.500	-	-
Verstrekt aan:			
Beatrixcollege	15.670		
Campus013	26.495		
De Nieuwste school	24.890		
2College Jozefmavo	10.335		
Odulphuslyceum	23.070		
Praktijkcollege	11.220		
De Rooi Pannen	18.960		
Theresialyceum	26.020		
Kon Willem II College	26.494		
Schrijven van subsidieaanvraag	3.267		
Administratieve ondersteuning	1.079		
Totaal uitgegeven	187.500	-	-

Figuur 31: Subsidieoverzicht gemeente Tilburg 2022 deel 1

Gemeente Tilburg Impact Gericht subsidiëren			
	Realisatie 2021	Begroting 2022	Realisatie 2022
1d. Crisismiddelen RMC (NPO)			
Ontvangen	-	19.492	27.700
Uitgegeven aan:			
Cultuuractiviteiten			3.457
Outrex			18.664
Workshop Boschplay			1.801
RAP projecte			1.925
Sportactiviteiten			4.109
Examentrainingen			5.195
Totaal uitgegeven	-	-	35.150
2. Subsidie Track013 voor voortijdig schoolverlaten			
Ontvangen	167.500	167.500	167.500
Uitgegeven aan:			
OZA opzetten / P1 Opzet plan van aanpak	16.291	18.758,00	13.528
Versterken overdracht	3.906	3.632,00	5.908
Work2Learn	-	0,00	11.125
Self	-	0,00	114.102
Top Track	-	0,00	-
Back on Track	147.303	145.110,00	23.525
Totaal uitgegeven	167.500	167.500	168.187
3. LEA subsidie sollicitatietrainingen			
Ontvangen	10.000	-	-
Uitgegeven aan:			
Sollicitatietrainingen JINC leerlingen Campus	10.000	-	-

Figuur 32: Subsidieoverzicht gemeente Tilburg 2022 deel 2

Bijlage 4: Overzicht geraadpleegde jaarverslagen en rapportages

Bij de samenstelling van dit jaarverslag is vaak gebruik gemaakt van evaluatierapporten en jaarverslagen van onderdelen van Portvolio. Deze zijn niet separaat opgenomen in dit jaarverslag.

Hieronder is een opsomming weergegeven van de gebruikte rapporten en verslagen. Op verzoek zijn deze op te vragen bij het secretariaat (info@portvolio.nl)

1. Jaarverslag Track013 2022
2. Jaarverslag 2022 FG SWV Portvolio (AVG)
3. Jaarverslag Kwaliteit schooljaar 2022
4. Verslag inspectie 4JO, 24 maart 2022
5. Jaarverslag OPR 2021-2022
6. Onderzoeksresultaten ASS netwerk 2021 en 2022
7. Evaluatie onderzoek Adviesteam 2022
8. Evaluatieonderzoek Track013 BackonTrack 2022
9. Onderzoek naar leerlingenstromen VSO 2022