

**Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO
regio Tilburg e.o.**

Jaarverslag 2024

“Samen voor elke jongere”

**Vastgestelde versie door bestuur
15 april 2025**

Instemmingsroute:

Scholenoverleg:	1 april 2025
OPR:	9 april 2025
Bestuur	15 april 2025

Dhr. G.W.P.M. Mulders
Directeur-Bestuurder

Dhr. J.L.P.M. Zeeuwen
Lid auditcommissie

Dhr. L.W.J. Spaan
Lid auditcommissie

PORTVOLIO
J. Asselbergsweg 38
5026 RR TILBURG

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



Inhoud

Deel A: Algemeen Bestuursverslag 2024	2
1 Voorwoord	2
2 Evaluatieverslag Algemeen Bestuur (toezichthouder)	3
3 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten op hoofdlijnen	5
4 Doelstellingen van de organisatie	11
5 De ambities van Portvolio	12
5.1. Ambitie 1: Een sterke basis	13
5.2. Ambitie 2: Waar mogelijk regulier onderwijs	14
5.3. Ambitie 3: Preventie van uitval	16
5.4. Ambitie 4: Optimale samenwerking met leerling en ouders	19
5.5. Ambitie 5: Integrale aanpak en samenwerking	19
6: OPDC Track013	22
7 Organisatie en beheer	29
8 Kwaliteitszorg	34
9 Privacy en klachtafhandeling	37
10 Bedrijfsvoering en controle	39
11 Financiële verantwoording	40
12 Interne controle en risicobeheersing	47
13 Continuïteit	50
Deel B: Jaarrekening 2024	54
Balans per 31 december 2024 vergelijkende cijfers 2023 na verwerking resultaatbestemming	55
Staat van baten en lasten 2024 en vergelijkende cijfers 2023	56
Kasstroomoverzicht 2024 en vergelijkende cijfers 2023	57
Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	58
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	64
Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen	67
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	68
Bestemming van het resultaat	71
Gebeurtenissen na balansdatum	72
Verbonden partijen	73
Geoormerkte subsidies OCW (model G)	74
Wet Normering Topinkomens verantwoording 2024	75
Deel C: Overige gegevens	77
Controleverklaring van de onafhankelijk accountant	78
Bijlage 1: Akkoordverklaring Algemeen Bestuur	82
Bijlage 2: Gegevens van de rechtspersoon	83
Bijlage 3: Subsidie overzicht gemeente Tilburg	84
Bijlage 4: Overzicht geraadpleegde jaarverslagen en rapportages	85



Deel A: Algemeen Bestuursverslag 2024

“Samen voor elke jongere”

1 Voorwoord

2024 is het eerste gehele kalenderjaar dat we gewerkt hebben binnen de opdrachten van het Ondersteuningsplan 2023-2027 (OP 23-27), dat per 1 augustus 2023 van kracht is geworden. Om nog beter de vinger aan de pols te kunnen houden hebben we echt werk gemaakt van de viermaandelijke voortgangsrapportages (M4, M8 en M12).

2024 is ook het jaar dat we hebben moeten vaststellen dat de groei van het VSO, ondanks een vrijwel gelijkblijvende afgifte van nieuwe TLV's, niet tot stilstand is gekomen, maar juist fors is doorgegroeid. (Voor de toelichting op deze groei verwijs ik u naar hoofdstuk 5 paragraaf 2). De groei zet grote druk op het samenwerkingsverband om financieel gezond te blijven en op alle betrokkenen om nieuw beleid op inclusief onderwijs verder te versterken creatief en minder voorzichtig vorm te geven. Daarbij is hechte samenwerking op zowel het niveau van bestuurders, als van rectoren/directeuren, als van diegenen die werkzaam zijn als mentoren en vakdocenten en in de ondersteuningsteams op de scholen, als ook met externe partners als gemeente en zorgaanbieders, hard nodig.

Inmiddels hebben alle partijen toegezegd daar ruimhartig aan mee te gaan werken. Op bestuursniveau is dit vastgelegd in het Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen (RPO) dat getekend is door alle Tilburgse schoolbesturen. Binnen het scholenoverleg hebben alle rectoren/directeuren toegezegd graag betrokken te zijn bij zowel het behouden van leerlingen voor regulier onderwijs als voor het uitplaatsen van leerlingen vanuit het VSO. Hierbij kijken we ook kritisch naar de uitstroomleeftijd van leerlingen in het VSO. Samenwerking met externe partners is ook hierbij van belang. Met de ondersteuningscoördinatoren en in het VO-VSO-overleg wordt afgestemd wat ervoor nodig is in zowel VSO als VO om leerlingen uit het VSO goed te laten landen in het regulier VO.

2024 is ook het jaar dat we op personeelsgebied grote stappen voorwaarts hebben gezet: na de start met benoemen van personeel in eigen dienst in 2023, hebben we inmiddels het personeelsbeleid beleidsrijk kunnen vaststellen en zien we minder verloop in het personeel dan in eerdere jaren.

Zijn we volledig tevreden over 2024? Nee, we moeten ook vaststellen dat belangen van schoolbesturen en het collectieve belang van het samenwerkingsverband in een aantal situaties niet overeenkomen. Daarnaast is het ook in 2024 nog niet voldoende gelukt om onze ambities te realiseren. Voorbeelden hiervan zijn: het aantal thuiszitters is veel te hoog; het aantal VSO-plaatsingen is hoger geworden, hoewel het gelukt is een lichte daling in de afgifte van TLV's en het aantal zij-instromers te bewerkstelligen. Daarnaast is het financieel resultaat slechter uitgekapt dan oorspronkelijk voorzien. In dit bestuursverslag wordt verklaard hoe dit tot stand is gekomen.

Kortom, er blijven meer dan voldoende uitdagingen over om onze doelen voor 2027, zoals vastgelegd in het OP 23-27, daadwerkelijk te behalen.

Tilburg, maart 2025

Geert Mulders

2 Evaluatieverslag Algemeen Bestuur (toezichthouder)

Op 18 februari is de jaarlijkse evaluatie uitgevoerd van het Algemeen Bestuur (AB) onder leiding van een externe deskundige.

Het AB heeft over 2024 een externe zelfevaluatie georganiseerd. De rolopvatting van de bestuurders vraagt opnieuw veel aandacht. In de zelfevaluatie van 2023 kwamen we tot de conclusie dat er duidelijk sprake was van verbetering. In 2024 is deze dynamiek weer onder druk komen te staan. Het bespreken van ongemakkelijke zaken en het uitspreken van deze ongemakkelijkheden zijn in het afgelopen jaar niet altijd makkelijk gebleken.

We ervaren als Algemeen Bestuur nadelen van het huidige governance-model (one tier) en we hebben de eerste stappen gezet om na te denken over een nieuwe governance model en oriënteren ons op RVT model. Dit omdat een RVT-model ons kan helpen om de bestuurlijke dynamiek van het samenwerkingsverband te verbeteren.

De externe evaluatie van het AB heeft opgeleverd dat we werk gaan maken van een andere manier van toezichthouden. Het proces om te komen tot een andere governance structuur is nu formeel opgestart en zal naar verwachting eind 2025 tot een nieuwe inrichting leiden.

Daarnaast heeft het AB met het vaststellen van de jaarrekening 2024, de meerjarenbegroting 2025 én door het tussentijds volgen van de bestedingen middels jaareindeverwachtingen en gesprekken met de auditcommissie 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. De auditcommissie (twee leden van het AB) is voor de directeur-bestuurder een belangrijke gesprekspartner gebleken, waardoor het financiële beheer in ontwikkeling blijft. Het AB heeft Wijs Accountants, onderdeel van Crowe Foederer, 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). Er zijn door het AB geen afwijkingen van de code goed bestuur vastgesteld in 2024.

Positief is dat de vergaderstructuur van de bestuursvergadering zodanig is omgezet dat de agendering synchroon loopt aan de thema's vanuit het toezichtskader. In combinatie met de quadrimester rapportages is het AB hierdoor goed geïnformeerd over de ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband, waardoor het AB haar toezichthoudende taak gericht kan uitvoeren.

Binnen de domeinen van het toezichtskader zijn o.a. de volgende thema's doorgesproken

- A. Domein Strategie: Aanpak overlappend aanbod binnen het VSO, Thuiszitterspact, komen tot meer inclusie en verlagen VSO deelnamepercentage.
- B. Domein realisatie van Beleid: Voortgangsrapportages per 4 maanden op voortgang ambities in het Ondersteuningsplan, voortgang collegiale visitaties, landelijke ontwikkelingen op het gebied van Passend onderwijs (HB, af- en ombouw residentiele jeugdhulp), versterking samenwerkingsvormen VO-VSO, onderzoek leerlingenstromen VSO, bovenschoolse voorzieningen, pilot onderwijsaanbod binnen de dagbehandeling en herijking beschreven basisondersteuning,
- C. Domein besturing: Kennismaking met nieuw aan te sluiten schoolbestuur (Islamitisch onderwijs), zelfevaluatie AB, AVG ontwikkelingen, herinrichting governance-structuur, rolverdeling SWV en schoolbesturen



- D. Domein belanghebbenden: samenwerking met de gemeenten, Ouder- en jeugdsteunpunt, voorbereiding en terugblik OOGO,
- E. Domein continuïteit: Accountantscontrole, meerjarenbegroting, financiële tussenrapportages, jaarverslag 2023, doelmatige besteding van middelen, subsidieaanvragen en resultaten hiervan,

Naast de instemmingsbevoegdheden zoals beschreven in alinea 5 heeft het AB In haar rol als toezichthouder de directeur-bestuurder gevraagd en ongevraagd advies gegeven binnen alle domeinen van het toezicht. De leden van de auditcommissie adviseren de DB specifiek op de financiële thema's, de remuneratiecommissie fungeert als werkgever en sparringpartner op het gebied van personeelsbeleid. De onderwijscommissie adviseert de DB bij de totstandkoming en bijstellen van het ondersteuningsplan. Het gehele AB adviseert de DB op de onbenoemde thema's

Leden van het AB hebben twee vergaderingen van de OPR bijgewoond en vastgesteld dat het kritisch vermogen van de OPR t.o.v. de directeur-bestuurder goed is ontwikkeld, wat de kwaliteit van de beleidsvoering ten goede komt.

Maart 2025,
Namens het gemandateerd bestuur,

Jeroen Zeeuwen

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 Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg (SOVOT)	Dhr. J.L.P.M Zeeuwen Algemeen Bestuur, Auditcommissie	Koning Willem II College, Tilburg Beatrix College, Tilburg Reeshof College, Tilburg
Stichting Yonder	Mw. L.G.M Chermin Algemeen Bestuur, Onderwijscommissie	Yonder Schakelopleidingen, Tilburg Campus 013, 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 Onderwijscentrum Leijpark	Dhr. J.J. Hoekjen Algemeen Bestuur, Onderwijscommissie	Onderwijscentrum Leijpark, Tilburg
Stichting Saltho Onderwijs	Mw. M.C.E. Pouwels – van Meerten Algemeen Bestuur	PI school Hondsborg, Oisterwijk
Niet aangesloten, maar wel nabij betrokken via het scholenoverleg		Entree College (praktijk vmbo) VAVO (16+ vmbo tl havo vwo)

Figuur 1: Aangesloten besturen en scholen op 31 december 2024

Werkgeversrol van het Algemeen Bestuur (AB)

Namens het AB heeft de Remuneratiecommissie met de directeur-bestuurder in 2024 geen beoordelingsgesprek gevoerd. Het gesprek is door bestuurlijke omstandigheden uitgesteld tot voorjaar 2025.

SWV Portvolio omvat alle binnen de gemeenten Dongen, Goirle, Hilvarenbeek, Oisterwijk, Alphen-Chaam en Tilburg gelegen vestigingen van scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs. 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.
[Link naar de postcodetabel](#)

Personeel in loondienst

Portvolio kent vanaf 1 april 2023 medewerkers die in eigen dienst werken. Er is in 2024 weinig verloop geweest in het personeel, behalve de aanvullingen, zowel docenten als ondersteunend personeel, die nodig waren i.v.m. de groei van het aantal leerlingen in het OPDC, in het bijzonder vanwege de behoefte aan uitbreiding van BackonTrack, en het inhuren van een eigen medewerker voor het Ouder- en Jeugdsteunpunt. Deze medewerker is in dienst van Portvolio, maar de kosten voor deze aanstelling worden gedeeld met SWV Plein 013 (Primair Onderwijs). Tevens is het aantal FTE gestegen omdat er eind 2023 meerdere vacatures open stonden, die pas in 2024 zijn ingevuld.

Personeel in loondienst	Dienstverband	Aantal FTE op 31-12-2024	Aantal FTE op 31-12-2023
Bestuur/ Management	Vast	2,00	2,00
	Tijdelijk	0,00	0,00
Personeel primair proces	Vast	8,80	5,90
	Tijdelijk	2,20	1,60
Ondersteunend personeel	Vast	14,23	14,65
	Tijdelijk	7,20	1,50
Eindtotaal	Vast	25,03	22,55
	Tijdelijk	9,40	3,10
	Totaal	34,43	25,65

Figuur 2: Personeel: Aantal fte in loondienst bij Portvolio

Naast het personeel in eigen dienst heeft Portvolio op 31 december 2024 ook 2,2 FTE extern ingehuurd personeel (was een jaar eerder 2,35 FTE).

In 2024 is gewerkt aan een vernieuwd personeelsbeleid passend bij de visie van Portvolio. Ook is er begin 2024 een MR ingesteld met 5 vertegenwoordigers vanuit het personeel, met een eigen reglement. Daarnaast is een medezeggenschapsstatuut vastgesteld waarin de onderliggende bevoegdheden van de OPR en de MR op elkaar worden afgestemd.

Verzuimgegevens personeel

Op de volgende bladzijde zijn de verzuimgegevens opgenomen zoals aangeleverd door onze Arbodienst. Als onderwijsorganisatie doen we het beter dan de benchmark in het VO. In de CBS-cijfers tot en met het derde kwartaal zien we over 2024 landelijk een gemiddeld verzuim van boven de 5%. Bij het publiceren van dit jaarverslag waren de landelijke verzuimcijfers over het vierde kwartaal nog niet gepubliceerd door het CBS.

In 2024 hebben we de beide personele voorzieningen (jubilea en keuzebudget) volledig onderbouwd. Voor de jubilea voorziening maken we gebruik van de module van VOS-ABB. Voor de voorziening voor gespaarde keuzebudget-uren maken we gebruik van een zelf ontwikkelde module, waarin de verlofkaarten per medewerker zijn geïntegreerd en waarin ook de gekozen spaardoelen zijn vastgelegd. Ongeveer een derde van het personeel kiest voor spaardoelen in de toekomst (seniorenregeling of langere verlofperiode).

Basisgegevens			
	Ziekteverzuimpercentage	Ziekmeldingsfrequentie	Gemiddelde ziekteverzuimduur (in dagen)
Portvolio	4,38%	1,32	14,04

Verzuimverdeling			
Type	Aantal	Percentage relatief	Ziekteverzuimpercentage
Kort verzuim (<8 dagen)	33	65%	0,62%
Middelverzuim (8-42 dagen)	13	25%	0,89%
Lang verzuim (43 -365 dagen)	5	10%	2,87%
Extra lang ziekteverzuim (>365 dagen)	0	0%	0,00%

Verzuim per maand					
Maand	Percentage	KV	MLV	LV	ELV
	Portvolio	Portvolio	Portvolio	Portvolio	Portvolio
jan-24	3,86%	0,61%	0,35%	2,90%	0,00%
feb-24	3,68%	0,55%	0,36%	2,77%	0,00%
mrt-24	3,87%	0,69%	0,44%	2,74%	0,00%
apr-24	3,20%	0,66%	0,00%	2,54%	0,00%
mei-24	5,85%	1,21%	2,04%	2,59%	0,00%
jun-24	5,18%	0,37%	3,14%	1,66%	0,00%
jul-24	3,02%	0,36%	0,09%	2,56%	0,00%
aug-24	2,04%	0,20%	0,00%	1,84%	0,00%
sep-24	3,55%	1,23%	0,58%	1,74%	0,00%
okt-24	4,11%	1,49%	1,27%	1,35%	0,00%
nov-24	7,58%	1,08%	4,26%	2,25%	0,00%
dec-24	5,85%	0,68%	1,83%	3,34%	0,00%

Aantallen per meldingscategorie		
Meldingen	Aantal werknemers	Percentage
0	17	27,42%
1	16	25,81%
2	9	14,52%
4	1	3,23%
5	1	1,61%
6	1	1,61%
9	1	1,61%

Figuren 3 a-d: Personeel: Diverse verzuimcijfers 2024

VOG (verklaringen omtrent het gedrag)

In 2023 heeft de accountant vastgesteld dat we bij één medewerker de VOG pas ontvingen na eerste indie nsttreding. Daarom hebben we nieuwe afspraken gemaakt. Bij het arbeidsvoorwaardengesprek wordt meteen digitaal een VOG aangevraagd. Wij hebben de accountant geen aanvullende opdracht gegeven om de werkzaamheden zoals opgenomen in bijlage IV van het accountantsprotocol inzake de tijdige aanwezigheid van de VOG in 2024 uit te voeren. In de reguliere controle is wel een steekproef opgenomen.

Nieuwe VOG's in 2024	VOG aanwezig op ingangsmoment	VOG te laat aanwezig	VOG niet aanwezig
Nieuwe medewerkers in loondienst	13	0	0
Nieuwe personen niet in loondienst met een VOG-verplichting	0	0	0

Figuur 4: Tabel tijdige aanwezigheid verklaring omtrent het gedrag

CAO-verplichtingen

In februari 2025 betaalt Portvolio aan haar medewerkers die op 1 december 2024 in dienst waren de eenmalige uitkering uit als gevolg van de nieuwe CAO-VO. Deze kosten hebben als gevolg van het criterium 'in dienst op 1-12-2024' een duidelijke relatie met 2024 en zijn daarom in de jaarrekening 2024 als last verantwoord in box 9 (en als schuld per 31-12-2024 gepresenteerd). Deze eenmalige uitkering is in de WNT-verantwoording 2024 niet opgenomen: voor de bestuurder dient deze meegenomen te worden in de WNT-verantwoording in 2025 (moment van uitbetalen).

Kosten van ontslag

Portvolio is eigenrisicodragers voor de uitkeringskosten bij ontslag van personeel. Om dit risico te minimaliseren voeren we met personeelsleden wiens betrekking mogelijk niet verlengd zal worden ontwikkelgesprekken gericht op een optimale doorstartkans op de arbeidsmarkt. Een voorbeeld hiervan is het inzetten van extra faciliteiten om een noodzakelijke opleiding alsnog af te ronden. Ook zet de bestuurder het netwerk van Portvolio in om de kansen op een loopbaan doorstart te optimaliseren. Tot op heden heeft Portvolio nog geen uitkeringskosten hoeven te vergoeden. Voor alle vertrekkende werknemers is er een aansluitende loopbaan beschikbaar gebleken. Vanaf 2026 zal in de MJB 26-29 in de risicoparagraaf hiervoor wel een risicobedrag voor worden opgenomen.

Maatschappelijke ontwikkelingen

Doelmatige besteding van middelen:

In 2023 heeft de Inspectie het rapport Zicht en sturing op en verantwoording van doelmatige besteding van middelen passend onderwijs gepresenteerd. Daarbij zijn vijf aanbevelingen geformuleerd. In 2025 verschijnt er een nieuwe richtlijn over doelmatige besteding. Hieronder is de eerste analyse uit 2023 bijgewerkt naar de cijfers van 2024.

1. Ondersteuningsbehoefte van de leerlingen leidend maken:
 - a. Bij het samenstellen van het nieuwe ondersteuningsplan is binnen vier van de vijf ambities de ondersteuningsbehoefte van leerlingen leidend geweest. In de voorfase van het schrijven van het OP is met een brede groep van actoren gesproken over wat we zien aan ondersteuningsvragen in de markt.
 - b. 45% van onze uitgaven (VSO) zijn rechtstreeks gekoppeld aan toelaatbaarheidsverklaringen op basis van ondersteuningsbehoefte. De zwaarte van de ondersteuningsbehoefte bepaalt de hoogte van de ondersteuningsbijdrage. De verantwoording van de inzet van deze middelen verloopt via het jaarverslag van de VSO-besturen.
 - c. 33% van onze uitgaven (PRO/ LWOO) zijn gekoppeld aan beschikkingen op basis van intelligentie (PRO) of op basis van de gemiddelde ondersteuningsbehoefte van de verschillende leerwegen van het vmbo (LWOO). In 2023 is via POS opgevraagd hoe de ondersteuning vorm wordt gegeven. Het ontbreekt nog aan rendementcijfers. Scholen verantwoorden zich via de indicatoren Onderbouwsnelheid, Bovenbouwsucces en Examencijfers aan de Inspectie. Voorheen leverde lwoo aanwijzingen een correctie op voor deze indicatoren. Die correctie vind nu plaats op basis van het gegeven apcg (armoede

probleem cumulatie gebieden). Deze laatste wordt vanaf 2026 de indicator voor het bepalen van het LWOO-budget van het SWV. Dit nemen we mee in het vaststellen van nieuwe toetsingscriteria.

- d. 8% wordt aan het reguliere VO toegewezen op basis van leerlingenaantallen basis- en extra ondersteuning.
- e. 10% wordt toegewezen (track013 en niveau 3) op basis van besluiten over de ondersteuningsbehoefte van individuele leerlingen.
- f. Bijna 2% is additioneel toegewezen aan de genoemde ambities uit het ondersteuningsplan
- g. Uit inspectierapport 2023: De intern toezichthouder heeft in het jaarverslag 2022 verantwoording afgelegd over de wijze waarop hij heeft vastgesteld dat de middelen doelmatig zijn besteed en welke resultaten zijn handelen heeft opgeleverd. Daarmee is aan de herstelopdracht voldaan.

Samenvattend kan gesteld worden dat 88% van onze middelen wordt toegewezen op basis van de ondersteuningsbehoefte van leerlingen, 8% op basis van sec leerlingenaantallen en 4% aan organisatiekosten (AT, TC, kantoor en bestuur).

Conform de aanbevelingen uit het rapport kan gesteld worden dat Portvolio werkt conform de genoemde aanbevelingen.

Horizontale verantwoording:

Medezeggenschap

De medezeggenschap is belegd in een ondersteuningsplanraad (OPR) met een vertegenwoordiging van ouders, leerlingen en personeel van scholen en een personele medezeggenschap (MR) van personeel in eigen dienst van Portvolio. De OPR en de MR houden elkaar op de hoogte door notulen met elkaar uit te wisselen.

In de OPR zijn ouders, leerlingen en medewerkers door de medezeggenschapsraden van de scholen/ besturen gekozen. De OPR heeft tien zetels waarvan er medio 2024 tien bezet waren, waaronder vier ouders en één leerling. Einde 2024 zijn er twee zetels (ouders/leerlingen) vacant, waarvan voor één van beide een aspirant lid gevonden is. De OPR is in 2024 vijf keer met het bestuur bijeengekomen en eenmaal zonder. De OPR heeft instemmingsrecht op (wijzigingen in) het ondersteuningsplan en de meerjarenbegroting en heeft ingestemd met de begroting, het jaarverslag 2023, het medezeggenschapsstatuut en de nieuwe beschrijving van de basisondersteuning. De belangrijkste overige thema's waren: M-rapportages, jaarverslag en jaarrekening Portvolio; ontwikkelingen VSO; ouder- en jeugdsteenpunt; collegiale visitaties; oprichting nieuwe vo school; uitbreiding VO met nieuwe school; MR; niveau-3-ondersteuning; overlappend aanbod in het VSO. In de vergadering zonder het bestuur is gesproken over een verzoek van de MR van OC Leijpark om een bestuursbesluit nietig te verklaren. De OPR heeft besloten dat dit niet aan de orde was.

De OPR heeft medio 2024 opnieuw een cursus medezeggenschap gevolgd en is daarmee een professionaliseringsweg ingeslagen die de eerste resultaten oplevert. Algemeen kan gesteld worden dat de OPR nu kritischer het beleid volgt. De ingerichte voorbereidende thema-commissies functioneren naar ieders tevredenheid.

Samenhangend met de indienstneming van personeel wordt de personele medezeggenschap geregeld in een MR. De MR is m.i.v. januari 2024 in werking en bestaat uit 5 gekozen leden. Daarbij is de verhouding 3 collega's werkzaam bij Track013 en 2 collega's werkzaam bij het kantoor. In 2024 is de MR 6 keer samengekomen met het bestuur en de personeelsadviseur, die tevens in opdracht van het bestuur personeelsbeleid heeft geschreven. De MR heeft aan het einde van 2024 een basiscursus gevolgd voor medezeggenschapsraden in het voortgezet onderwijs. 2024 was een productief jaar waarin de MR actief heeft meegedacht over nieuw personeelsbeleid betreffende: verlofregelingen inclusief persoonlijke keuzebudget; ziekteverzuim en psychologische arbeidsbelasting; werving en selectie; overkoepelend arbobeleid. Ook heeft de MR ingestemd met het nieuwe medezeggenschapsstatuut. De al vigerende documenten t.a.v. de AVG zijn voorgelegd aan de MR.

Samenhangend met personele wisselingen en uitbreiding van het team is door de MR zelf verdieping van de professionele werkcultuur geagendeerd, wat heeft geleid tot een Portvolio-brede studiedag in 2024 met een vervolg in 2025.

De OPR en MR hechten aan de constructieve en productieve samenwerking met het bestuur.

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.

Portvolio werkt met een scholenoverleg breed, waarbij in de agenda een duidelijke splitsing is aangegeven op basis van het type onderwerp (passend onderwijs zaken, dan wel algemene zaken). Het scholenoverleg breed is in 2024 vijf keer bijeen gekomen en heeft goed gefunctioneerd als platform voor informatie- en gedachtenuitwisseling. Het scholenoverleg smal is in 2024 twee keer in overleg geweest, geheel gericht op algemene onderwijszaken. Er wordt veel gezamenlijkheid en samenwerking ervaren. Merkbaar was dat rectoren/directeuren goed beschikbaar waren voor werkgroepen op samenwerkingsverband niveau.

Besproken zijn o.a. ondersteunings- en gedragsnetwerk, HB netwerk uitbreiding naar vmbo, ouder- en jeugdsteunpunt, beleidsteam onderwijs en welzijn, OPP's, jaarverslag en jaarrekening, ontwikkelingen leerlingenaantallen in het VSO, MJB (inclusief gesprek over forse bezuinigingen), overlappend aanbod VSO, kwaliteitszorg en rapportages, collegiale visitaties, zelfevaluatie POS, werkgroep VO-VSO, oprichting nieuwe VO school in Tilburg, herijking basisondersteuning, afbouw gesloten jeugdzorg en brugfunctionarissen.

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

Het netwerk van ondersteuningscoördinatoren kwam 4 maal bij elkaar in 2024. Zij bespraken dezelfde thema's als de leden van het scholenoverleg. Eén overleg stond in het teken van scholing.

Inspectie oordeel:

In 2024 is er geen nieuw onderzoek gedaan door de inspectie. Na het onderzoek in 2023 heeft de inspectie aangegeven dat Portvolio in 2027 in principe weer onderzocht zal worden, tenzij dat eerder nodig blijkt te zijn.

4 Doelstellingen van de organisatie

Missie:

De scholen in het samenwerkingsverband werken aan passend onderwijs voor alle leerlingen.

Passend onderwijs betekent dat we met leerling en ouders besluiten welk onderwijs in groepsverband het beste tegemoet komt aan de onderwijsbehoefte van de leerling.

De schoolbesturen en scholen nemen gezamenlijk verantwoordelijkheid voor de schoolloopbaan van alle leerlingen. Gezamenlijk betekent dat we samen keuzes maken over de beste onderwijsplek, waarbij we binnen alle redelijkheid zoeken naar wat mogelijk is. Daarbij dragen we ook samen de financiële consequenties.

Samen bouwen we aan een ondersteuningsstructuur die zo thuis-nabij mogelijk is en dragen we zorg voor onderwijspersoneel dat de juiste pedagogisch didactische begeleiding kan bieden. Portvolio is ondersteunend aan het proces dat scholen en schoolbesturen hiervoor inzetten. Daarbij worden ook bredere collectieve vraagstukken uit de regio meegenomen.

Visie:

Portvolio gaat uit van eenheid in verscheidenheid: leerlingen, ouders, leraren en scholen zijn verschillend en werken samen, op basis van solidariteit en vertrouwen, aan een goede start voor het verdere leven van de leerling. We zien diversiteit van mensen als waarde en werken aan passend onderwijs met een menselijke benadering vanuit kansen en mogelijkheden, waarbij coaching en praktijkgerichte ervaringen worden gestimuleerd. De ondersteuningsbehoefte is leidend.

Wij werken richting meer inclusie in het onderwijs, met meer ruimte voor maatwerk. Er is een dekkend netwerk van voorzieningen in onze regio. Daarbij richten we ons ook op het integreren van jeugdhulp in het onderwijs. Dit alles vraagt om een professionele benadering. Daarom zetten we samen met de scholen in op een verdere professionalisering van het onderwijspersoneel.

Portvolio - het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Tilburg e.o. - heeft haar beleid conform de wettelijke vereisten beschreven in het Ondersteuningsplan voor de periode 2023-2027. Dit is inclusief de visueel versterkte versie te vinden op de website van Portvolio, onder de kop:

<https://portvolio.nl/ondersteuningsplan/>

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 2024 en welke resultaten zijn behaald, wordt 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 zodat op deze wijze een zo maximaal mogelijk resultaat te behalen is 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 De ambities van Portvolio

Het ondersteuningsplan kent 5 hoofdambities:

- Ambitie 1 Een sterke basis
- Ambitie 2 Waar mogelijk regulier onderwijs
- Ambitie 3 Preventie van uitval
- Ambitie 4 Optimale samenwerking met leerlingen en ouders
- Ambitie 5 Integrale aanpak en samenwerking

De quadrimester voortgangsrapportages 2024 leveren het volgende beeld per einde 2024 op van de voortgang op de beleidslijnen onder de ambities.

Ambitie 1: Een Sterke Basis		
Beleidslijn	Voortgang	Evaluatie
Basisondersteuning	Loopt achter	Voldoet aan het beoogde resultaat
Netwerk Hoogbegaafdheid	Op schema	Overtreft op onderdelen het beoogde resultaat
Netwerk Ondersteuningsniveau 3	Op schema	Overtreft op onderdelen het beoogde resultaat
Netwerk Gedrag	Loopt achter	Voldoet (nog) niet aan het beoogde resultaat
Ondermijning	Op schema	Voldoet aan het beoogde resultaat
NT2 begeleiding	Loopt achter	Voldoet (nog) niet aan het beoogde resultaat
AT bij professionaliseringsbeleid scholen	Loopt achter	Voldoet (nog) niet aan het beoogde resultaat
Ambitie 2: Waar mogelijk regulier onderwijs		
Beleidslijn	Voortgang	Evaluatie
Plaatsing van VSO naar VO	Op schema	Voldoet aan het beoogde resultaat
Symbiosetrajecten tussen VSO en VO	Op schema	Overtreft op onderdelen het beoogde resultaat
Interne rebound voorziening	Loopt achter	Voldoet (nog) niet aan het beoogde resultaat
Ambitie 3: Preventie van uitval		
Beleidslijn	Voortgang	Evaluatie
Beeld op (potentiële) uitval	Loopt achter	Onvoldoende
Registratie verzuim via DUO	On hold	Onvoldoende
Succesvolle doorstroom naar MBO	Op schema	Voldoet (nog) niet aan het beoogde resultaat
Ambitie 4: Optimale samenwerking leerling en ouders		
Beleidslijn	Voortgang	Evaluatie
Ouder- en jeugdsteunpunt	Op schema	Overtreft op onderdelen het beoogde resultaat
Betrokkenheid leerling en ouders bij OPP	Loopt achter	Onvoldoende
Ambitie 5: Integrale aanpak en samenwerking		
Beleidslijn	Voortgang	Evaluatie
Beschikingsvrije jeugdhulp	Loopt achter	Voldoet (nog) niet aan het beoogde resultaat
Mentale weerbaarheid	Loopt voor	Voldoet (nog) niet aan het beoogde resultaat
Gezamenlijke keuze plaatsing VSO	On hold/risico	Onvoldoende
Onderwijs in/naar zorg	Op schema	Voldoet aan het beoogde resultaat
Af- en ombouw jeugdzorg+	Op onderdelen voor op schema	Voldoet (nog) niet aan het beoogde resultaat en overtreft op onderdelen het beoogde resultaat

Figuur 5: Voortgang op de beleidslijnen, vallend onder de vijf ambities

In de M12 periode is geconcludeerd dat het integreren van verschillende beleidslijnen van een ambitie bijdraagt aan het realiseren van de bovenliggende ambitie. Eveneens werken we aan dwarsverbanden tussen de verschillende ambities. Hieronder volgt per ambitie een korte tekstuele samenvatting.

5.1. Ambitie 1: Een sterke basis

Uit Ondersteuningsplan 2023-2027: Een sterke basis betekent voor Portvolio een hoog niveau van basisondersteuning en geïntegreerde extra ondersteuning op de scholen. Scholen bieden hun leerlingen graag een fijne en succesvolle schooltijd. Ze stemmen hun aanbod daarom af op de onderwijsbehoeften van hun leerlingen. Alle scholen voldoen aan de eisen van de door SWV Portvolio vastgelegde kaders inzake de basisondersteuning. Jaarlijks actualiseren alle scholen hun schoolondersteuningsprofiel. Zo weten ouders en leerlingen op welke vormen van ondersteuning zij kunnen rekenen en is voor leraren helder wat er van hen wordt verwacht. Alle scholen van Portvolio werken aan meer inclusief onderwijs. Daarom bieden scholen naast de al brede en sterke basisondersteuning ook extra ondersteuning voor die leerlingen die meer dan basisondersteuning nodig hebben. Voor deze leerlingen wordt in een ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) vastgelegd welke individuele begeleiding, met welk doel, afgestemd op de ondersteuningsbehoeften van de leerling, geboden wordt. OPP's worden geregistreerd bij DUO.

Wat hebben we in 2024 bereikt op ambitie 1: Een sterke basis

Met enige vertraging maar toch nog in 2024 is een nieuwe beschrijving van de basisondersteuning opgeleverd. Deze heeft brede instemming en is toekomstbestendig in die zin dat de focus nadrukkelijk is verschoven van onderliggende diagnoses van leerlingen naar onderwijsbehoeften. Het besef dat de context ertoe doet, als we op weg willen naar meer inclusie, is ingedaald. Via deze [link](#) komt u bij de nieuwe beschrijving van de basisondersteuning. Elke school beschikt over een aantal interventies zowel in als buiten de klas waardoor het ondersteuningsniveau 3 voor leerlingen binnen bereik is gekomen. Het thema ondermijning is onder de aandacht van alle scholen. Het ondersteuningsnetwerk functioneert doelgericht.

De voortgang loopt achter op de voorgenomen ontwikkelingen met betrekking tot het gedragsnetwerk, NT2- begeleiding en de ondersteuning door het Adviesteam (AT) bij professionaliseringsbeleid op de scholen. Op basis van een brede verkenning is geconcludeerd dat het gedragsnetwerk geïntegreerd wordt in het ondersteuningsnetwerk. Daarmee wijken we beredeneerd af van de in het ondersteuningsplan geformuleerde beleidslijn.

Voor de (door-)ontwikkeling van NT2-begeleiding zijn uitgangspunten en aandachtsgebieden voor resultaten bepaald. Portvolio heeft duidelijke vervolgacties geformuleerd om te komen tot een gedragen plan van aanpak waarin nadrukkelijk wordt aangesloten bij de expertise vanuit de beide ISK-scholen. Met betrekking tot de ondersteuning door het Adviesteam bij het professionaliseringsbeleid op de scholen is een onderzoek opgestart.

Niveau-3-ondersteuning

In het bestuursverslag 2024 is op basis van een eerdere afspraak deze eindrapportage opgenomen met betrekking tot de niveau-3-ondersteuning (voorheen ASS-niveau-3-ondersteuning). In de fase waarin Portvolio op twee scholen het Autisme Onderwijs Arrangement (AOA) had, spraken we over twintig leerlingen in deze doelgroep. Het was voor alle betrokkenen van belang om in beeld te krijgen of deze leerlingen zich op een goede wijze zouden verspreiden over de overige scholen. Er is voor gekozen om alle doelgroep-leerlingen in 2022, 2023 en 2024 te laten indiceren door de TC.

Jaartal	Reeshof College	Praktijkcollege	kon. Willem II College	2C Durendael	2C Cobbenhagenlyc.	2C Ruivenmavo	2C Jozefmavo	2C EOA Oisterwijk	2C Cobbenhagenm.	Beatrixcollege	Mill Hill College	Campus013	Schakelcollege	Theresialyceum	Odulphuslyceum	Cambreur College	De Rooi Pannen	De Nieuwste school	Totaal
2022	2	0	0	4	7	6	4	0	0	4	6	3	1	1	4	1	7	2	52
2023	3	0	0	0	6	3	4	0	0	8	5	0	0	3	3	0	13	2	50
2024	5	0	0	0	3	3	4	0	0	5	1	0	0	0	2	0	19	2	44

Figuur 6: Verspreiding van de geïndiceerde niveau-3-leerlingen over de reguliere scholen

Helaas hebben we moeten constateren dat het onderzoek onvoldoende juiste cijfers heeft opgeleverd, omdat een aantal scholen de betreffende leerlingen, tegen de afspraak in, niet (meer) heeft gemeld bij de TC. Desalniettemin kunnen we het volgende concluderen: dat er veel meer leerlingen met niveau-3-ondersteuningsbehoeften blijken deel te nemen aan het regulier VO dan vooraf werd aangenomen. Dit lijkt een indicatie dat scholen eerder ook al deze leerlingen bedienden. Spreiding is aanwezig: van 2 naar tenminste 9 scholen die deze leerlingen bedienen. De conclusie, dat alle reguliere scholen deze leerlingen bedienen, kunnen we op basis van deze tabel helaas niet trekken, maar op basis van het feit dat alle scholen een niveau-3-ondersteuningsplan hebben geschreven, trekken we wel de conclusie dat alle scholen in staat moeten zijn om deze leerlingen te bedienen.

Hoogbegaafdheid

De subsidie 'Begaafde leerlingen primair en voortgezet onderwijs 2019-2023' heeft vanwege de coronapandemie een langere doorlooptijd gehad vanuit het Ministerie OCW. De financiële rapportage is opgenomen in onderdeel B van het jaarverslag onder het kopje geoormerkte subsidies OC&W (model G). Hier volgt de inhoudelijke rapportage.

In het verlengde jaar (2024) is er verder gewerkt vanuit het 'HB-visieplan 2023-2027' en is tevens gewerkt aan de aanvraag van de nieuwe subsidie 'Begaafde leerlingen primair en voortgezet onderwijs 2023-2025'. De toekenning daarvan heeft geleid tot een projectplan dat aansluit bij het HB-visieplan en is in verbinding gemaakt met betrokken besturen van het samenwerkingsverband, voortbouwend op de eerdere subsidie.

Er is op de scholen geïnvesteerd op het gebied van hoogbegaafdheid in de vorm van beleid per schoolbestuur, continuering en aanscherping van netwerkoverleggen en een professionaliseringsaanbod. Vanuit SWV Portvolio sluiten de VMBO-scholen goed aan op het thema HB en participeren vrijwel allemaal in het VO-netwerk HB. Met betrekking tot de doorgaande lijn is er bij zowel het SWV Plein013 als Portvolio een inventarisatie uitgegaan hoeveel UHB-leerlingen (uitzonderlijk hoogbegaafd) er zijn en wat hiervoor nodig is. Er is een notitie professionalisering opgesteld, zodat er blijvend wordt ingezet op kennis en professionalisering van docenten en specialisten op alle scholen. Portvolio heeft een eigen HB-netwerk en in de doorgaande lijn bestaan het overkoepelend PO-VO-netwerk en het talentnetwerk. De netwerken zijn in de afgelopen periode geprofessionaliseerd en zijn een lerend netwerk geworden gericht op kennisdeling en praktische materialenuitwisseling. Zo stimuleren we zowel beleidsmatig als praktisch en op verschillende niveaus HB, die ten goede komt aan de leerlingen. Bij Track013 is het duale traject TopTrack in werking, dat HB-leerlingen die alsnog vastlopen en hun netwerk, extra ondersteunt.

5.2. Ambitie 2: Waar mogelijk regulier onderwijs

Uit Ondersteuningsplan 2023-2027: Binnen Portvolio blijft een deel van de leerlingen gebaat bij de extra ondersteuning van het VSO. Wij beschouwen het voortgezet speciaal onderwijs als ondersteunend aan en aanvullend op het regulier voortgezet onderwijs. We zetten ons proactief in op het dichterbij elkaar brengen van het regulier en het speciaal onderwijs. Doelstelling hierbij is om zowel minder jongeren te hoeven verwijzen naar het VSO als ook dat jongeren minder lang gebruik hoeven te maken van het VSO. Het terugdringen van het deelnamepercentage is geen doel op zich, maar een mogelijke uitkomst van genoemde intensievere samenwerking en het van elkaar leren. Binnen het VO zetten Portvolio en alle scholen in op het versterken van het pedagogisch klimaat, de professionalisering van de basisvaardigheden van docenten en het gebruik (blijven) maken van elkaars deskundigheid.

Wat hebben we in 2024 bereikt op ambitie 2: Waar mogelijk regulier onderwijs

De ambitie om leerlingen waar mogelijk te laten doorstromen van VSO naar regulier VO laat een zeer bescheiden groei zien. Het aantal leerlingen is gestegen van 6 in 2023 naar 9 in 2024, bij een streefwaarde van 25 in 2027. Er wordt wel constructief gewerkt aan plannen van aanpak dat enerzijds het VSO het onderwijs meer richt op voorbereiding van leerlingen op tussentijdse uit/doorstroom naar regulier VO en anderzijds het VO werkt met een goed begeleide ingroei van de leerlingen. Er zijn 3 lopende symbiosetrajecten, waarmee de doelstelling voor 2027 al wordt behaald. Bovendien wordt er gewerkt aan uitbreiding met twee nieuwe trajecten, wat het succes verder vergroot. Het VO-VSO-netwerk krijgt een krachtigere positie in de inventarisatie en uitbreiding van mogelijkheden voor leerlingen, waarbij samenwerking tussen scholen aan de orde is. Schoolleiders uit het netwerk hebben zich verbonden aan specifieke beleidslijnen. De beoogde mijlpaal, dat samenwerking tussen VO en VSO aantoonbaar meer mogelijkheden voor leerlingen oplevert is, is losgelaten als separate beleidslijn. Daarvoor in de plaats wordt wel actief werk gemaakt van samenwerking tussen praktijkonderwijs en vmbo en wordt de organisatie en inrichting van een pro-basisklas in het vmbo voorbereid. We wijken eveneens beredeneerd af van de beleidslijn die de ontwikkeling van meerdere interne reboundvoorzieningen beoogt. De bijgestelde conclusie is dat interne trajecten in de reguliere scholen niet expliciet een reboundvoorziening hoeven te zijn met focus op leerlingen met gedrag dat de veiligheid in het geding brengt: een interne voorziening dient te passen bij het onderwijsconcept en de vraagstukken binnen de school. Ondanks bovenstaande ontwikkelingen hebben we groei van het VSO moeten vaststellen. Dit vraagt om meer directe sturing op dit thema.

Leerlingenstromen

Ondanks genoemde resultaten zien we zowel op 1 feb 2023 als op 1 feb 2024 een toename van het aantal deelnemers in het VSO. Deze groei ontstaat vooral via de onderinstroom.

Deelname VSO %	1-10-2012	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-2-2022	1-2-2023	1-2-2024
Totaal VSO	542	735	738	771	773	798	845
Totaal VO leerlingen	17.003	16.549	16.787	17.143	16.909	17.292	16.879
Percentage Portvolio	3,19%	4,44%	4,40%	4,50%	4,57%	4,61%	5,01%
Percentage VSO landelijk	3,36%	3,62%	3,72%	3,81%	3,73%	3,89%	nb

Figuur 7: Ontwikkeling leerlingenaantal sinds de start van Passend Onderwijs

In onze regio is sprake van een afname van het aantal reguliere leerlingen in combinatie met een groei in het VSO. De piek in het aantal reguliere leerlingen als gevolg van nieuwkomers lijkt in 2024 weer te dalen. Sinds de invoering van de vereenvoudigde bekostiging in het onderwijs zien we het VSO met ca 10% stijgen.

VSO	TLV Cat L	TLV Cat M	TLV Cat H	Res. LI Cat L	Res. LI Cat M	Res. LI Cat H	Overig Cat L	Overig Cat M	Overig Cat H	Totaal
ZML De Bodde	90	32	16	0	0	0	0	0	0	138
PI School Hondsborg	0	0	0	6	0	0	0	0	0	6
VSO Parcours	123	0	0	0	0	0	0	0	0	123
OC Leijpark	214	20	31	0	0	0	0	0	0	265
SG de Keijzer	223	4	0	0	0	0	0	0	0	227
TOTAAL	650	56	47	6	0	0	0	0	0	759
Niet deelnemende (V)SO van Portvolio	79	4	3	0	0	0	0	0	0	86
TOTAAL	729	60	50	6	0	0	0	0	0	845

Figuur 8: Verdeling VSO leerlingen over scholen en TLV hoogte per 1-2-2024

Overzicht afgifte TLV (categorie laag) per reguliere school

	2024	2023	2022	gem
Reeshof College	6	3	1	3,3
Praktijkcollege Tilburg	5	2	5	4,5
Koning Willem II College	1	5	0	1,8
2College Durendael	2	1	4	2,8
2College Cobbenhagenlyceum	1	4	2	2,0
2College Ruivenmavo	3	3	2	3,3
2College Jozefmavo	3	2	1	2,3
2College EOA Oisterwijk	0	1	0	0,3
2College Cobbenhagenmavo	2	0	1	1,0
Beatrix College	12	3	5	6,0
Mill Hill College	7	2	4	5,5
Campus013	12	24	6	12,5
Schakelcollege	0	1	1	0,8
Theresialyceum	0	4	3	2,0
Odulphuslyceum	3	1	2	2,5
Cambreur College	3	7	10	6,3
De Rooi Pannen VMBO	11	5	19	12,0
De Nieuwste School	0	4	1	1,8
Subtotaal regulier VO	71	72	67	70,3
Overige	1	2	1	1,0
Totaal	72	74	68	71,3

Figuur 9: VSO verwijzingen vanuit regulier VO (laag) in historisch perspectief

In 2024 is de zij-instroom niet verder gegroeid zoals zichtbaar in 2023. Gekozen is om de cijfers uit het onderzoek naar de leerlingenstromen in het VSO over te nemen in dit jaarverslag. In eerder gepubliceerde overzichten bleken de verwijzingen vanuit PRO niet goed verwerkt te zijn.

5.3. Ambitie 3: Preventie van uitval

Uit Ondersteuningsplan 2023-2027: Portfolio en de gemeenten werken samen om verzuim terug te dringen en schooluitval en thuiszitten te voorkomen. Dit betekent dat we gezamenlijk monitoren, signaleren en interveniëren, zodat geen enkele jongere langer dan vier weken aaneengesloten thuis zit. We zetten de activiteiten, zoals vastgelegd in het Thuiszitterspact, door en volgen de daarbij horende werkagenda. Portfolio is betrokken bij het afgeven van vrijstellingen art. 5, onder a, door de gemeenten om zo samen eenvoudiger de route terug naar school voor de jongere te begeleiden. In de overgang van VO naar MBO willen we in samenwerking met het MBO en de gemeenten de aansluiting op werk of school versterken. In het kader van de regeling "Wel in ontwikkeling" werken beide Tilburgse SWV-en aan het heractiveren van jongeren zonder een schoolinschrijving.

Wat hebben we in 2024 bereikt op Ambitie 3: Preventie van uitval

Op de ontwikkellijn m.b.t. succesvolle doorstroom naar MBO is een pilot gestart van een alternatief traject met werkplek-leren en daarin is voorzichtig een eerste resultaat geboekt.

We hebben moeten vaststellen dat de stijgende trend van de uitval heeft doorgezet. Het aantal geregistreerde thuiszitters is verder toegenomen van 92 in december 2023 naar 143 in december 2024. Een deel van de toename is te verklaren door het effect van de nieuwe scholing aan het begin van het nieuwe schooljaar, waarin de kennis m.b.t. alle relevante afspraken en regels rondom

verzuim is vergroot of opgefrist en dus de registratie beter is uitgevoerd. Op casusniveau is sprake van veel inspanningen om schoolgang te herstellen en van specifiek aanbod binnen BackonTrack. Ons aanvankelijke optimisme om snel zichtbare resultaten te realiseren op deze ambitie bleek niet terecht. We hebben geconstateerd dat het een breder maatschappelijk probleem is en dat het ontbreken van zicht op de hoofdoorzaken van uitval parten speelt bij een gerichte aanpak. Met de gemeenten, zorgaanbieders en het onderwijs zijn we aan het onderzoeken hoe we dit beter in beeld kunnen krijgen, waardoor we de juiste stappen kunnen zetten in de aanpak. Daarnaast wordt in navolging van het besluit om structurele en duurzame inzet van preventieve acties mogelijk te maken (conform de inzet van de NPO-middelen) onderzocht hoe dit goed kan worden vormgegeven én bekostigd. Enkele beleidslijnen onder ambitie 3 worden samengevoegd en er wordt in 2025 nog planmatiger op gestuurd. Op verzoek van ondersteuningscoördinatoren is een kader voor afstandsonderwijs geagendeerd.

Wel in Ontwikkeling

Wel in Ontwikkeling is gefinancierd met geoormerkte subsidie van OC&W. De financiële eindrapportage is opgenomen in onderdeel B van het jaarverslag onder het kopje geoormerkte subsidies OC&W (model G). Hieronder rapporteren we over de inhoudelijke voortgang in 2024 in het project Wel in Ontwikkeling, dat niet als zodanig was opgenomen in het ondersteuningsplan. In het kader van de regeling Wel in ontwikkeling (WIO) hebben Portvolio en Plein013 in de schooljaren 2023-2024 en 2024-2025 gewerkt aan het heractiveren van jongeren zonder een schoolinschrijving. Gezamenlijk is een aantal casussen opgepakt van jeugdigen in zowel de PO als de VO leeftijd en ook in de overgang van PO naar VO. Daarbij is steeds samengewerkt met deskundigen vanuit jeugdzorg, leerplicht en scholen.

In het proces van enkele jongeren zijn Portvolio en Biezonderwijs in gesprek gekomen met Amarant, een zorgaanbieder met meerdere jongeren in zorg, die geen schoolinschrijving hebben. Deze gesprekken hebben geleid tot het opzetten van een pilot onderwijs in zorg. De doelgroep betreft leerlingen die vaak al voor langere tijd buiten onderwijs verblijven en niet binnen het VSO (her-) plaatsbaar zijn vanwege hun LVB (licht verstandelijke beperking) in combinatie met zeer complexe gedragsproblematiek. Voor deze leerlingen is de sociale interactie zeer complex waardoor zij aangewezen zijn op 1 op 1 begeleiding, beperkte onderwijstijd en daarnaast vaak ook nog behandeling.

In deze pilot zijn in 2024 vier jongeren gestart en zij hebben het gevoel dat ze weer onderdeel zijn van een school. Er is een schoolse omgeving gecreëerd, waarin de leerlingen zich gezien en gehoord voelen en ook weer aan het leren zijn. In drie maanden is het gelukt om deze leerlingen een basis te geven die hen trots maakt en motivatie geeft. Inmiddels loopt de pilot een half jaar, is het één leerling gelukt de onderwijstijd verder uit te breiden en staan wij op het punt om het aantal leerlingen met twee uit te breiden.

Wij hebben voor het VO de reis vastgelegd van enkele jongeren voor wie dit alternatief traject succesvol wordt ingezet (casus 1 en 2 zijn beschreven in het jaarverslag 2023):

Casus 3:

Jongen, 15 jaar. In april 2022 uitgevallen en uitgeschreven vanuit het VSO. Woont in een woongroep bij Amarant. Bij hem is sprake van een IQ tussen de 50 en 70, sociaal emotioneel functioneren op het niveau van 18-36 maanden, kenmerken van hechtingsproblemen. Volgt nu onderwijs binnen de pilot. Binnen de specifieke kaders van de dagbesteding van Amarant laat hij een lichte ontwikkeling zien, maar deze is nog te gering om te kunnen gaan schakelen naar een onderwijssetting elders.

Casus 4:

Meisje, 16 jaar. De combinatie van haar lage sociaal emotionele ontwikkeling, haar LVB problematiek, haar hechtingsproblematiek en de heftige gebeurtenissen in de afgelopen

periode (het ontbreken van een stabiele leefomgeving, de scheiding van ouders, uithuisplaatsing) hebben eraan bijgedragen dat zij volledig is uitgevallen. Zij heeft heel veel behoefte aan 1 op 1 aansturing en begeleiding binnen een specifiek kader. Tot nu toe is het niet gelukt om opnieuw onderwijs binnen een school te volgen. Zij is inmiddels ook gestart binnen de pilot.

Casus 5:

Jongen, 14 jaar. Bekend met verstandelijke beperking, Post Traumatisch Stress Syndroom, dissociatieve stoornis en oppositioneel gedrag. Nare scheiding meegemaakt van ouders in een affectief zwak en onveilig systeem. Heeft vele verschillende scholen bezocht (BAO-SBO-SO). Uit huis geplaatst sinds 2022 en ook de schoolgang is sindsdien gestaakt, vanwege de verbale en fysieke agressie voorvallen. Uiteindelijk geplaatst op een P.I.-school, wat een tijdelijk verblijf was in samenhang met het P.I.-behandeltraject. Vervolgens geschakeld naar dagbesteding. Wanneer de omgeving niet onmiddellijk kan aansluiten bij de behoefte, die hij op dat moment heeft, kan dit leiden tot forse ontregeling van gedrag. Op die momenten bevriest hij en kan dan voor een langere periode niet bewegen. Hij heeft een zeer duidelijk kader nodig waarin vaste activiteiten strikt worden uitgevoerd. Is met onderwijs in de pilot gestart en is daar trots op, maar de deelname vraagt nog veel van hem.

De doelstelling ‘Vijf jongeren zonder schoolinschrijving weer in ontwikkeling krijgen’ is einde 2024 reeds behaald. Hiermee is het project Wel in Ontwikkeling tevens afgerond. Desalniettemin is besloten om de pilot in samenwerking met Amarant een structureel vervolg te geven ten behoeve van jeugdigen die langdurig zonder schoolinschrijving buiten onderwijs hebben verbleven en van wie de ontwikkeling is gestagneerd.

Thuiszittersregistratie

2019	Maart	Juli	September	December
Thuiszitters > 4 wkn	35	32	27	28
2020	Maart	Juli	September	December
Thuiszitters > 4 wkn	33	Covid19	30	52
2021	Maart	Juli	September	December
Thuiszitters > 4 wkn	54	47	32	31
2022	Maart	Juli	September	December
Thuiszitters > 4 wkn	43	43	40	54
2023	Maart	Juli	September	December
Thuiszitters > 4 wkn	68	75	57	92
2024	Maart	Juli	September	December
Thuiszitters > 4 wkn	126	102	91	132

Figuur 10: Overzicht thuiszitters

In samenhang met de afdeling leerplicht van de regio Hart van Brabant en de zorgaanbieder Crossroads zijn wij gestart met een analyse van de huidige groep thuiszitters. Daarbij brengen we op detail in beeld vanuit welke onderliggende problematiek het thuiszitten is ontstaan. Daarbij is door het doorstroompunt vastgesteld dat de vier belangrijkste redenen zijn:

1. Medisch/psychisch
2. Geen passend onderwijsaanbod
3. Systeem-problematiek
4. Wachtlijsten hulpverlening

In 2025 gaan we bij elk van deze redenen een gezamenlijk aanvalsplan ontwikkelen.

5.4. Ambitie 4: Optimale samenwerking met leerling en ouders

Uit Ondersteuningsplan 2023-2027: Ouders vinden actuele informatie over passend onderwijs op de website van Portvolio. Belangrijke mijlpaal bij deze ambitie is het inrichten van een ouder- en jeugdsteunpunt dat daadwerkelijk toegevoegde waarde kent op het gebied van informatie geven en steun biedt aan de doelgroepen en waarbij de signaleringsfunctie voldoende input oplevert voor daadwerkelijke evaluatie en bijstelling. Daarnaast werken we aan een actievere betrokkenheid van ouders en leerlingen bij het opstellen en evalueren van de OPP's (ontwikkelingsperspectiefplan).

Wat hebben we bereikt op ambitie 4: Optimale samenwerking met leerling en ouders

De implementatie en doorontwikkeling van het ouder- en jeugdsteunpunt Ouderlicht overtreft op onderdelen het beoogde resultaat. De werkwijze is afgestemd op de werkwijzen van beide samenwerkingsverbanden en de monitoring middels registratiesysteem loopt. Het steunpunt heeft sinds de start na de zomervakantie 26 hulpvragen van ouders ontvangen (waarvan 6 VO) en naar tevredenheid van de ouders afgerond. Het steunpunt wordt steeds beter zichtbaar en bereikbaar. De ontwikkelingen op de beleidslijn met betrekking tot betrokkenheid van leerlingen en ouders bij het OPP lopen achter. Er is een verdieping geweest op het OPP tijdens de kwaliteitsdialoog op 17 oktober 2024. Er ontbreken echter nog richtlijnen met betrekking tot de betrokkenheid van leerlingen en ouders bij het OPP en er is nog in zeer wisselende mate beleid in uitvoering hierover op alle scholen. De invoering van het hoorrecht per 1 aug 2025 vraagt daarom om versnelling in 2025.

5.5. Ambitie 5: Integrale aanpak en samenwerking

Uit Ondersteuningsplan 2023-2027: Op meerdere scholen werken we met beschikkingsvrije jeugdzorg. Deze effectieve manier van inzetten van jeugdzorg in de school draagt sterk bij aan een zo kansrijk mogelijke schoolgang. In samenwerking met de gemeenten en andere partners (met name IMW, GGD en R-Newt) versterken we de mentale weerbaarheid van jongeren ter preventie van problemen en uitval. In de opleidingstrajecten van de lerarenopleidingen organiseren we meer voorlichting over passend onderwijs. We maken heldere keuzen over het herverdelen van VSO-leerlingen over de scholen, om via betere menging van leerlingen met inter- en externaliserende problematieken een sterker pedagogische omgeving te creëren. Met samenwerkingsverband Plein013 intensiveren we de samenwerking. Zo trekken we samen op aan diverse beleidstafels, bij subsidieverzoeken als ook op het gebied van casuïstiek.

Wat hebben we in 2024 bereikt op Ambitie 5: Integrale aanpak en samenwerking

Portvolio investeert onverminderd actief in een goede samenwerking met partners.

De beleidslijn mentale weerbaarheid loopt voor in die zin dat gemeenten voortgang van de preventieve hulp in de scholen in 2025 volledig zullen financieren. Zoals al onder ambitie 3 benoemd wordt er gewerkt aan een uitvoerbaar plan voor bestending van de preventieve hulp in de scholen vanaf 2026. De beleidslijn beschikkingsvrije jeugdhulp (in het VSO) loopt weliswaar achter op schema, maar positief is dat er een afname in schooluitval is als het gaat om leerlingen in de combinatieklas Parcours. Ook is er een lichte afname als het gaat om maatwerk op SG De Keyzer (van 30% naar 25%).

Twee ontwikkelingen waren als zodanig nog niet opgenomen in het ondersteuningsplan. De eerste is de ontwikkeling met betrekking tot de af- en ombouw van jeugdzorg+. Het opgeleverde onderzoek levert nieuwe vragen op voor verdieping; evaluatie op beoogde resultaten is wisselend. Wijziging van keuze door de regiogemeenten voor een andere jeugdzorgaanbieder maakt dat Portvolio moet gaan onderzoeken wat dit betekent voor eigen deelname aan de huidige onderwijscoalitie. De andere nieuwe beleidslijn betreft de eerder genoemde pilot met onderwijs in en naar zorg voor kinderen/jongeren die in het grensgebied van onderwijs en dagbesteding functioneren. Er zijn

verschillende pilots ingericht en afspraken lopen. De eerste ervaringen met het oog op veiligheid, continuïteit en perspectief zijn positief.

Op enkele beleidslijnen behorend bij deze ambitie is in 2024 wel sprake van voortgang, maar niet van gerichte sturing op resultaat. Het betreft de integrale aanpak en samenwerking met samenwerkingsverband Plein013; de samenwerking met lerarenopleidingen; de samenwerking met (V)SO cluster 1 en 2.

Aanpak overlappend aanbod

De ontwikkellijn betreffende gezamenlijke keuzes inzake plaatsing van VSO-leerlingen is on hold gekomen door het aanhangig maken van een arbitragezaak door één van de schoolbesturen.

Samenwerking met MBO

Het volwassenenonderwijs (VAVO) en de Entree opleidingen maken deel uit van het MBO en als zodanig niet van Portvolio. Deze scholen bieden echter wel degelijk passend onderwijs voor een klein deel van de populatie van het voortgezet onderwijs in het verzorgingsgebied van Portvolio. Er is sprake van een nauwe samenwerking en beide scholen zijn dan ook vertegenwoordigd in het scholenoverleg.

Vanuit het MBO wordt Route 35 aangeboden voor uitstromende (vmbo-)leerlingen die moeilijk een keuze kunnen maken voor een vervolgopleiding dan wel arbeidstoeleiding. Route 35 helpt bij deze keuze door een transfer coachtraject aan te bieden voor VO leerlingen. Ook met Route 35 wordt de samenwerking voortgezet.

Overzicht samenwerkingstrajecten tussen onderwijs en zorg

In onderstaande tabel zijn de bedragen opgenomen die door de regiogemeenten worden geïnvesteerd voor het schooljaar 2024-2025. Daarnaast leveren de betrokken scholen en het samenwerkingsverband een bijdrage aan deze trajecten.

Project	School	Partners	Fase	Vanuit budget	Kosten per (school) jaar
Collectieve bekostiging Zorg in Onderwijstijd	VSO De Bodde en OC Leijpark	Amarant Siza	Geïmplementeerd	Contract op basis van Wet Langdurige Zorg	€2.150.000,-
Onderwijszorg Combinatie Multi Disciplinair Team (MDT)	OPDC Track013	Sterk Huis (hoofdaannemer)	Geïmplementeerd	Jeugdhulp gebruikmakende gemeente	€547.273,-
Onderwijszorg Combinatie: De Combinatieklas	VSO Parcours	Self R-Newt	Pilot	Innovatiebudget Hart van Brabant	€101.837,-
Onderwijszorg: Pilot Pre-actief	Praktijkcollege Tilburg	Amarant Self	Geïmplementeerd	Jeugdhulp gebruikmakende gemeente	€41.520,-
Onderwijszorg combinatie	VSO SG De Keyzer	?	In voorbereiding	?	?

Figuur 11: Overzicht lopende trajecten zorg in onderwijs

Het Multi Disciplinaire Team (MDT) bij Track013 en Pre-Actief bij het Praktijkcollege waren pilots en zijn aangepast naar geïmplementeerd. In 2025 wordt de structurele bestending onderzocht. De bekostiging door de gemeenten bij deze twee projecten is ook anders geworden, namelijk o.b.v. het



woonplaatsbeginsel, en staat genoemd als vanuit het budget jeugdhulp voor de gebruikmakende gemeente. (Op de jaarrekening landt dit uiteindelijk bij overige kosten en subsidies.) (In 2023 was dit overigens vanuit Innovatiebudget Hart van Brabant.)

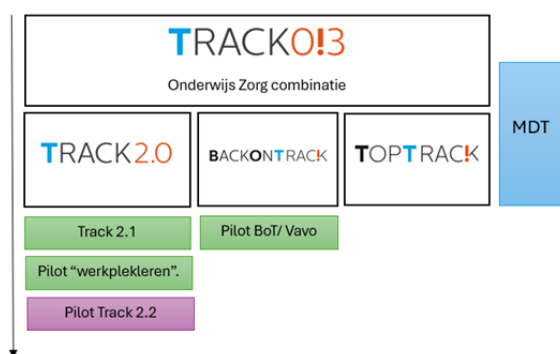
Voor De Combinatieklas van VSO Parcours geldt dat deze eenmalig vanuit innovatiemiddelen van de gemeenten bekostigd wordt. (In 2023 was dit vanuit Bovenregionaal Netwerk (BEN/RET). Ook voor deze klas wordt dit jaar de structurele bestendinging onderzocht.

6: OPDC Track013

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. Als orthopedagogisch & didactisch centrum (OPDC) biedt Track013 een tijdelijke onderwijs- en zorgplek (OZC) voor jongeren die om verschillende redenen vastlopen in het voortgezet onderwijs. Sinds september 2022 wordt in huis integraal en beschikkings- en wachtlijstvrij samengewerkt met jeugdzorg, wat tot stand is gekomen in samenwerking tussen Portvolio en de gemeenten Hart van Brabant. In de begeleiding neemt Track013 de specifieke onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van de jongeren als uitgangspunt. Het multidisciplinair team (MDT) werkt aan het versterken van de jongeren als persoon en aan de randvoorwaarden om de aansluiting met onderwijs te optimaliseren. De aanpak is gericht op het ombuigen van het in problemen denken naar het denken in mogelijkheden.

De afgelopen jaren is de doelgroep van Track013 sterk verbreed en er worden uiteenlopende maatwerktrajecten en, indien nodig, passende jeugdzorgtrajecten geboden. Het doel is om de leerlingen terug te begeleiden naar de school van inschrijving dan wel te begeleiden naar een beter passende vorm van onderwijs.

Het [schoolplan van het OPDC Track013](#) is in juni 2023 vastgesteld en is gepubliceerd op de website



Figuur 12: De organisatie van Track013

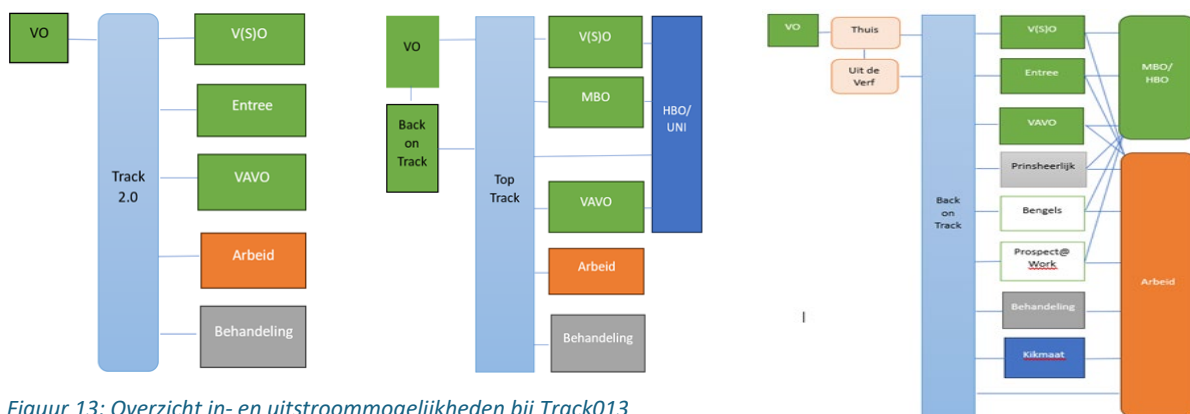
Kalenderjaar 2024

Het jaar 2024 kenmerkt zich vooral door groei van het leerlingenaantal, programmaontwikkeling en de ontwikkeling van de organisatie:

1. **Doelgroep:** In 2024 zien we dat het aantal leerlingen op de afdeling Track2.0 hetzelfde blijft. Op TopTrack stabiliseert de in- en uitstroom op een kleine groep. De groep leerlingen in BackonTrack met mentale problematiek, waardoor zij niet of nauwelijks meer aan onderwijs deelnamen, groeit verder.
2. **Programma:** De toegenomen complexiteit vraagt om aanpassingen in het onderwijsprogramma als ook van het aanbod van trainingen en behandeling. Zo is er een verdiepingsprogramma op gedrag binnen Track2.0, een pilot i.s.m. de VAVO vanuit BackonTrack en een pilot werkplekieren voor jongeren die nog niet de aansluiting kunnen maken in het MBO.
3. **Organisatie:** Door toename van het leerlingenaantal en de complexiteit van de vragen worden er andere dingen gevraagd van personeel als ook van de inrichting van de organisatie. Er is gestart met een nieuw leerlingvolgsysteem, toegesneden op OPDC 's. Er zijn studiedagen gericht op verdieping van de professionele cultuur. Er is een goed inwerkprogramma en intervisie en coaching zijn ingeregeld. De organisatiestructuur is versterkt door verdeling van verantwoordelijkheden in het MT. De onderzoeken inzake veiligheidsbeleving en follow up zijn verder gedigitaliseerd. In 2025 verwachten we hierbij de laatste ontwikkelstap te kunnen zetten. De kwaliteitszorg krijgt ook binnen Track013 structurele aandacht.

Conclusies en bevindingen

- Een hoogtepunt was wederom het driedaagse schoolkamp in september bij start van het nieuwe schooljaar. Vrijwel alle op dat moment ingeschreven leerlingen hebben hieraan deelgenomen. Uit evaluatie blijkt dit kamp zeer waardevol voor de leerlingen, zowel in de verbreding van hun blikveld en ervaringen als voor hun sociale ontwikkeling.
- De uitstroommogelijkheden voor leerlingen zijn toegenomen door de hierboven onder 'Programma' genoemde pilots. Ook leerlingen voor wie gezien hun leeftijd terugkeer naar VO niet meer aan de orde is en instroom in reguliere MBO (nog) niet passend kunnen nu succesvol uit-/doorstromen via samenwerkingstrajecten. De eerste evaluaties waren zeer positief.
- Het tweedaags programma voor leerlingen op Sparrenhof met als thema "ondermijning" was voor veel leerlingen een echte eye opener en het verhaal van de ervaringsdeskundige was zeer leerzaam. Al met al succesvol in aanbod, samenwerking met externe partners en opbrengst.
- Voor de groep jongeren in Track2.0 bij wie ondermijndend gedrag van de straat een issue is en steeds moeilijker om te buigen naar passend gedrag in school is een traject Track2.2 ontwikkeld. Hierin werken we samen met jongerenwerkorganisaties, de gemeente Tilburg en Tilburg University.
- TopTrack heeft afscheid moeten nemen van twee collega's die vanaf de start betrokken waren bij het traject. Enerzijds een aderlating door vertrek van veel expertise, anderzijds biedt het ook ruimte voor nieuwe inzichten.
- Op initiatief van bestuurder SWV Portvolio is er gedurende schooljaar 2023/2024 gestart met een teamleider op OZC Track013 om te zorgen dat er een stabiel MT staat op OZC Track013.
- De onderwijszorgcombinatie binnen de school levert voor leerlingen aantoonbaar veel voordelen op, omdat hulpverlening nu veel eerder opgestart kan worden. Het MDT heeft de werkwijze afgelopen schooljaar verder ontwikkeld door participatie in de klassensetting en andere activiteiten waaraan de leerlingen deelnemen. Dit heeft de resultaten voor individuele leerlingen en hun ouders versterkt.
- Zorgen blijven bestaan met betrekking tot de toename van het aantal aanmeldingen van jongeren met een zeer complexe hulp- en ondersteuningsvraag.
- De in- en uitstroommogelijkheden van de drie afdelingen zijn visueel als volgt in kaart gebracht:



Figuur 13: Overzicht in- en uitstroommogelijkheden bij Track013

Speerpunten voor 2025

Omdat Portvolio een eigen schoolse verantwoordelijkheid heeft ten aanzien van het OPDC worden de speerpunten voor het OPDC expliciet meegenomen in dit bestuursverslag:

- Personele continuïteit
- Evaluatie van de verschillende pilots in OZC Track013 en realiseren van bestendiging (Aanbod 2.2; BackonTrack/Vavo; Bengels/ Prospect@work; activiteiten Sparrenhof).
- Voortgang OZC door bestendigen van de inzet van het MDT voor de komende jaren, mede ook gericht op het voorkómen van uitval op reguliere VO-scholen en van instroom op Track013.
- Verdere versterking van het geïntegreerd pedagogisch klimaat vanuit het OZC als geheel, met doorontwikkeling van de expertise van het team en eventuele aanpassingen van programma's.
- Ingebruikname van nieuwe website met goed toegankelijke informatie en actuele content, in doordachte samenhang met de website van Portvolio.
- Verdere implementatie gebruik LVS-systeem OZC Track013.
- Herziening en bestendiging van de veiligheidsmonitor en het tevredenheidsonderzoek, waardoor meer betrokkenheid vanuit ouders en leerlingen wordt bereikt.

Hieronder volgen cijfers Track013 met betrekking tot financiën, in- en uitstroom, veiligheidsbeleving en tevredenheid van leerlingen en ouders.

Financieel overzicht Track013

Baten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil R24-B24	Realisatie 2023
Overige subsidies OCW, HB	258.911	200.000	58.911	-
Gemeentebijdragen VSV Track013	180.649	167.500	13.149	167.500
Schoolbijdragen plaats in Track013	1.039.199	950.000	89.199	900.702
Overig	-	-	-	7.260
Totaal baten	1.478.759	1.317.500	161.259	1.075.462
Lasten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil R24-B24	Realisatie 2023
Track2.0	1.046.495	1.032.100	14.395	879.858
BackOnTrack	637.929	521.200	116.729	254.264
BackOnTrack met subsidie	280.937	167.700	113.237	278.508
TopTrack	331.941	344.900	-12.959	432.042
Materieel Track013	250.603	200.000	50.603	201.276
TopTrack met subsidie	258.911	199.200	59.711	-
Totaal lasten	2.806.817	2.465.100	341.717	2.045.949
Resultaat	-1.328.058	-1.147.600	-180.458	-970.488
Kosten per plaats, gemiddeld 110 leerlingen, begroot 90	-12.073	-12.751		-10.324
Kosten Portvolio TLV laag	14.532	14.205		13.791

Figuur 14: Financieel overzicht 2024 OPDC

De kosten voor deelname Track013 zijn lager dan wanneer de leerling in het vso zou zitten. In de begroting waren de kosten al toegenomen ten opzichte van 2023. Met name bij het arrangement BackonTrack: hier wordt meer besteed aan de begeleiding door SELF dan we aan VSV-subsidie ontvangen. Dit krijgt aandacht in 2025.

Uitstroomcijfers Track013 in 2024

Uitstroom naar onderwijs blijft met 77% vrijwel gelijk aan afgelopen jaar. Binnen het onderwijs zien we wel meer verstroming vanuit Track013 naar het MBO (van 27 naar 44%). Dit houdt direct verband met de in- en dus uitstroomleeftijd van jongeren in relatie tot hun programma van toetsing en afsluiting enerzijds en passend perspectief anderzijds.

Uitstroom	BoT		TT		T2.0		Totaal	
Buitenland	1	4%	0	0%	1	2%	2	2%
Jeugdzorg	4	15%	3	21%	9	18%	16	18%
LPA	0	0%	0	0%	1	2%	1	1%
MBO	13	50%	5	36%	22	43%	40	44%
Particulier	0	0%	1	7%	0	0%	1	1%
Regulier, eigen	1	4%	4	29%	6	12%	11	12%
Regulier, andere	1	4%	0	0%	2	4%	3	3%
Thuisonderwijs	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%
Univ of HBO	1	4%	0	0%	0	0%	1	1%
VSO	3	12%	1	7%	10	20%	14	15%
Werk	2	8%	0	0%	0	0%	2	2%
Totaal	26	100%	14	100%	51	100%	91	100%

Figuur 15: Waar gaan uitstromers heen in 2024

Overzicht in en uitstroom leerlingen Track013 met gemiddelde verblijfsduur

2022						2023						2024					
kwartaal	Uitstroom	aantal	gem verblijfs-duur in maanden	Instroom	aantal	kwartaal	Uitstroom	aantal	gem verblijfs-duur in maanden	Instroom	aantal	kwartaal	Uitstroom	aantal	gem verblijfs-duur in maanden	Instroom	aantal
1e kw	tot. uit	11	12,3	tot. in	21	1e kw	tot. uit	17	9,6	tot. in	28	1e kw	tot. uit	15	12,2	tot. in	26
	2.0	7	14,9	2.0	14		2.0	10	8,3	2.0	18		2.0	9	8,9	2.0	16
	TT	2	10,5	TT	2		TT	3	12,4	TT	4		TT	2	14,5	TT	2
	BoT	2	5,0	BoT	5		BoT	4	10,9	BoT	6		BoT	4	18,6	BoT	8
2e kw	tot. uit	25	13,2	tot. in	25	2e kw	tot. uit	34	12,3	tot. in	20	2e kw	tot. uit	15	11,3	tot. in	27
	2.0	16	13,0	2.0	9		2.0	26	11,4	2.0	13		2.0	3	9,7	2.0	14
	TT	5	13,9	TT	8		TT	5	14,8	TT	3		TT	10	11,2	TT	2
	BoT	4	13,2	BoT	8		BoT	3	11,1	BoT	4		BoT	2	14,1	BoT	11
3e kw	tot. uit	13	11,2	tot. in	24	3e kw	tot. uit	18	12,7	tot. in	28	3e kw	tot. uit	42	15,1	tot. in	28
	2.0	8	10,3	2.0	16		2.0	7	9,8	2.0	17		2.0	27	13,0	2.0	13
	TT	0		TT	3		TT	6	13,1	TT	2		TT	0	0,0	TT	3
	BoT	5	12,6	BoT	5		BoT	5	16,1	BoT	9		BoT	15	19,0	BoT	12
4e kw	tot. uit	8	19,2	tot. in	11	4e kw	tot. uit	7	11,4	tot. in	12	4e kw	tot. uit	19	11,4	tot. in	27
	2.0	3	18,8	2.0	5		2.0	5	10,0	2.0	4		2.0	12	10,9	2.0	12
	TT	4	19,6	TT	0		TT	1	18,6	TT	4		TT	2	10,0	TT	2
	BoT	1	18,5	BoT	6		BoT	1	11,7	BoT	4		BoT	5	13,0	BoT	13
2022	tot. uit	57	13,4	tot. in	81	2023	tot. uit	76	11,7	tot. in	88	2024	tot. uit	91	13,2	tot. in	108
	2.0	34	13,3	2.0	44		2.0	48	10,4	2.0	52		2.0	51	11,6	2.0	55
	TT	11	15,4	TT	13		TT	15	13,9	TT	13		TT	14	11,5	TT	9
	BoT	12	12,0	BoT	24		BoT	13	13,0	BoT	23		BoT	26	17,4	BoT	44

Totaal aantal leerlingen na afloop van het kwartaal				
	KW1	KW2	KW3	KW4
Totaal	69	69	80	83
2.0	39	32	40	42
TT	13	16	19	15
BoT	17	21	21	26

Totaal aantal leerlingen na afloop van het kwartaal				
	KW1	KW2	KW3	KW4
Totaal	94	80	90	95
2.0	50	37	47	46
TT	16	14	10	13
BoT	28	29	33	36

Totaal aantal leerlingen na afloop van het kwartaal				
	KW1	KW2	KW3	KW4
Totaal	106	118	104	112
2.0	53	64	50	50
TT	13	5	8	8
BoT	40	49	46	54

Figuur 16: Overzicht in- en uitstroom leerlingen inclusief gemiddelde verblijfsduur

Het totaal aantal leerlingen binnen Track013 is opnieuw gestegen (vooral bij het thuiszitters-onderdeel BackonTrack). De verblijfsduur, die in 2023 daalde, is in 2024 weer licht toegenomen. Belangrijkste oorzaak hiervan dat we in 2024 de leerlingen van de eerste generatie BackonTrack-leerlingen hebben zien uitstromen. Deze leerlingen hebben een lange verblijfsduur gekend.

2024	Instroom	2024 Bot	2024 TT	2024 T2.0	Uitstroom	2024 BoT	2024 TT	2024 T2.0
School	Leerling aantal				Leerling aantal			
Praktijkcollege Tilburg	0				1			1
Kempenhorst college	3	1		2	0			
Schakelcollege	1			1	0			
2College Jozefmavo	5	3		2	0			
2College Cobbenhagenlyceum	5	2	1	2	0			
Cambreur College	1			1	0			
2College Cobbenhagen mavo	1	1			1			1
Mill Hill College	8	3	2	3	0			
2College Ruivenmavo	2			2	0			
Theresialyceum	4	4			1		1	
Koning Willem II College	12	4	2	6	0			
2College Durendael	6	4	2		2	1	1	
Odulphuslyceum	6	3	2	1	2		2	
Beatrix College	6	3		3	1			1
De Rooi Pannen VMBO	25	8		17	3	1		2
Reeshof college	9	4		5	1			1
Campus013	12	3		9	2			2
De Nieuwste School	2	1		1	0			
MBO	0				40	13	5	22
MBO particulier	0				1		1	
Tussenjaar, naar HBO	0				1	1		
Werk	0				2	2		
Jeugdzorg	0				16	4	3	9
OC Leijpark	0				1	1		
VSO Parcours	0				5			5
VSO De Keijzer	0				7	1	1	5
VSO de Bodde	0				1	1		
Leerplicht	0				1			1
Buitenland	0				2	1		1
Totaal:	108	44	9	55	91	26	14	51

Figuur 17: In-en uitstroom Track013 per school/richting

Veiligheidsbeleving van leerlingen

De veiligheidsmonitor onder leerlingen om de gepercipieerde veiligheid te volgen en bij te sturen is voor het laatst uitgevoerd in november. Tegelijkertijd heeft er een verbeteronderzoek naar de uitvoering van de monitor binnen Track013 gelopen. Uit dit laatste onderzoek is gebleken dat de vragenlijst kort moet zijn en digitaal ingevuld moet worden voor betere dataverzameling. Het monitoren van de veiligheid onder leerlingen binnen de trajecten van OZC Track013 is van wezenlijk belang gezien de kwetsbaarheid van alle leerlingen in OZC Track013 en de grote verschillen in doelgroep. Er zijn uitdagingen rondom motivatie, zorgvuldigheid en de vergelijkbaarheid van groepen. Daarom hebben we de resultaten per verdieping in het gebouw bekeken. Dit biedt voordelen voor gerichte opvolging per afdeling (verdieping). In totaal vulden 46 leerlingen de vragenlijst in. Dit betreft een stijging van meer dan 50% ten opzichte van vorig jaar.

TopTrack

Alle leerlingen van TopTrack ervaren een goede sfeer zonder pestgedrag of fysieke agressie, wel noemen twee leerlingen verbale agressie door medeleerlingen. Het contact met medewerkers wordt over het algemeen als positief ervaren en de meeste leerlingen voelen zich veilig en durven vragen te stellen. Verbeterpunten liggen in het aanspreken op storend gedrag en het oplossen van conflicten. De hypothese is dat deze aspecten te maken hebben met de personeelwisselingen rond de zomer.

Track2.0

Bij Track2.0 en Track2.1 voelt de meerderheid van de leerlingen zich veilig en prettig in de klas en tijdens de pauzes, met uitzondering van een tweetal leerlingen, dat meldt last te hebben van pestgedrag. Storend gedrag wordt over het algemeen op aangesproken en conflicten worden meestal gezamenlijk opgelost. Leerlingen durven vragen te stellen en weten bij wie ze terecht kunnen bij problemen. Het contact met medewerkers wordt als positief ervaren. Bij sommige leerlingen leeft een gevoel van ongelijkheid in benadering richting leerlingen. Een aantal leerlingen geeft aan ondanks de verbetering van de sfeer en veiligheid verbale of fysieke agressie te ervaren, wat een toename is ten opzichte van vorig jaar. De hypothese is dat dit direct samenhangt met de moeilijkheden die de doelgroep ervaart, waarbij onmacht en 'slechte' voorbeelden vaak een rol spelen. Het toezicht op de school wordt namelijk wel beoordeeld als aanzienlijk verbeterd. Veel leerlingen geven aan behoefte te hebben aan meer voorlichting en ontmoediging rondom alcohol, drugs en roken. Al met al is de sfeer op Track verbeterd en ervaren de meeste leerlingen de omgeving als veilig en prettig.

BackonTrack

Bij BackonTrack worden de sfeer in de klas en tijdens pauzes als veilig ervaren. Bijna iedereen durft vragen of problemen te delen. Conflicten worden gezamenlijk opgelost en alle leerlingen weten bij wie ze terecht kunnen met problemen. Het contact met medewerkers wordt door iedereen als positief beoordeeld. Er is geen pestgedrag in de klas. Zelf vertoont geen enkele leerling agressie maar een enkele leerling ervaart af en toe fysieke en verbale agressie. De meeste leerlingen vinden het toezicht op Track013 voldoende. Bijzonder is dat bijna alle leerlingen (op één na) aangeven dat ze het naar hun zin hebben op Track013. Ook deze groep geeft aan voorlichting over en ontmoediging van roken, drugs en alcohol te missen.

Tevredenheid leerlingen en ouders bij uitstroom

Bij beëindiging van een traject wordt altijd teruggekeken en een enquête afgenomen naar hoe het traject ervaren is door leerling en ouders. Hieronder in het kort de uitkomst van het onderzoek. In zijn totaliteit zijn we tevreden over het behaalde resultaat, zowel in gemiddelde score onder leerlingen als onder ouders. Met dien verstande dat 68 % van de leerlingen respons heeft gegeven en 60% van de ouders.

Vragenlijst leerlingen. Totaal 62	NVT	Nee	Weet ik niet	Deels	Ja
Ik begrijp waarom Track013 is ingezet	1	2	3	14	42
Track013 heeft geluisterd naar wat ik nodig heb		2	1	16	43
Ik heb een nieuwe kans gekregen op Track013		1	3	5	53
Door Track013 kan ik beter met mijn valkuilen omgaan		4	8	27	23
Door Track013 weet ik beter wat ik kan		7	15	25	20
Track013 heeft mij geholpen		2	4	18	38
Track013 heeft voor een passend vervolg traject gezorgd:					
Betreft onderwijs	8	6	7	13	28
Betreft hulpverlening	8	3	5	15	31

Gemiddeld cijfer.	7,6
--------------------------	------------

Figuur 18: Tevredenheidsscores leerlingen 2024

Een enkele leerling heeft een wens aangegeven voor de leerlingen na hem/haar: een fijnere pauzeplek; iets meer klassikaal les; betere communicatie tussen school en Track013. Daarnaast werd ook geantwoord: niks te klagen of te wensen, leuke en mooie tijd gehad.

Vragenlijst ouders/verzorgers. Totaal 55	NVT	Nee	Weet ik niet	Deels	Ja
Ik begrijp waarom Track013 is ingezet voor mijn zoon/dochter				5	50
Track013 heeft geluisterd naar wat mijn zoon/ dochter nodig heeft			2	7	46
Mijn zoon/ dochter heeft een nieuwe kans gekregen op Track013		1	2	6	46
Door Track013 kan mijn zoon/ dochter beter met zijn/ haar valkuilen omgaan		2	6	22	25
Door Track013 weet mijn zoon/ dochter beter wat hij/zij kan		1	4	21	37
Track013 heeft mijn zoon/ dochter geholpen				18	37
Track013 heeft voor een passend vervolg traject gezorgd					
Betreft onderwijs	10	4	3	9	29
Betreft hulpverlening	14	5	4	13	19
Gemiddeld cijfer	8,2				

Figuur 19: Tevredenheidsscores ouders 2024

Enkele ouders hebben hun positieve feedback verwoord: een goede school om het kind zichzelf te leren kennen; door TopTrack is mijn dochter niet uitgevallen terwijl die dreiging er wel was. Ze is door de intensieve aandacht en begeleiding weer "opgestart", heeft haar opleiding kunnen afronden en heeft tools gekregen waar ze mee vooruit komt in de toekomst; de tijd voor de leerling was te kort op Track, maar de belangstelling en betrokkenheid is super. Als wensen kwam van een enkele ouders naar voren: betere communicatie tussen de oorspronkelijke school en Track013; minder wisselende leerkrachten.

7 Organisatie en beheer

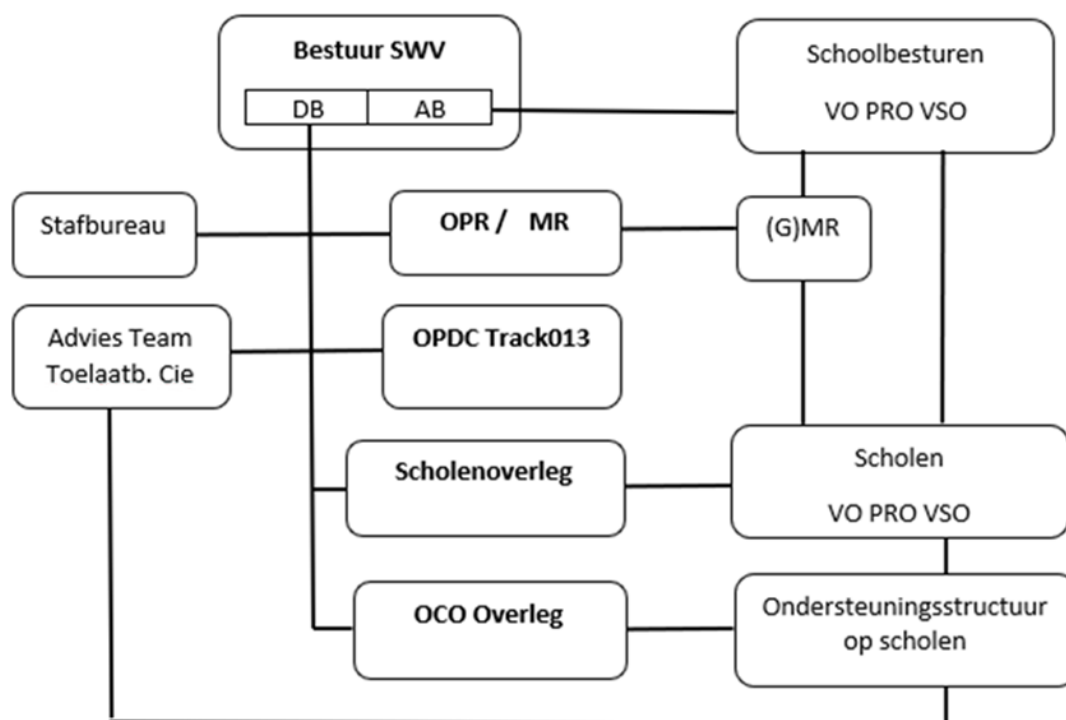
Portvolio is bij de Kamer van Koophandel aangemeld als Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Tilburg e.o. (KVK-59113324). De vigerende statuten zijn op 14 januari 2021 vastgelegd bij notaris V.L. Wolfs te Tilburg.

Op slagvaardige en effectieve wijze besturen

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 swv; voor het realiseren van een samenhangend geheel aan ondersteuningsvoorzieningen tussen en binnen de scholen en voor de kwaliteit van de voorzieningen.

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 20: Aansturingsmodel Portvolio op 31 december

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: Wet Normering Topinkomens)

Huisvesting

Het kantoor van Portvolio is sinds januari 2023 gevestigd op haar huidige locatie. Deze locatie is goed passend en voorziet in de behoeften. Het huurcontract liep tot 31 december 2024 en is eind 2024 omgezet naar een huurcontract dat rechtstreeks op naam van Portvolio staat.
Track013 is sinds oktober 2022 gesitueerd aan het Wilhelminapark. Het OPDC is hoofdgebruiker van dit pand dat in bruikleen is van de gemeente Tilburg.
In beide panden is Portvolio hoofdhuurder en zijn andere partners medegebruikers. Deze betalen een evenredig deel van alle exploitatiekosten.

Advisering en ondersteuningstoewijzing

In januari 2023 heeft Portvolio de notitie "[Toeleden en indiceren](#)" herijkt en aangepast. Hierin staan de werkwijzen van het Adviesteam en e Toelaatbaarheidscommissie beschreven. Deze is gepubliceerd op onze website als bijlage van het Ondersteuningsplan.

Het adviesteam (AT)

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 in dit team belegd, conform het vier-ogen-principe. De schoolcontactpersonen uit het AT denken laagdrempelig mee en adviseren ten aanzien van zowel complexe casuïstiek als de interne ondersteuningsstructuur en ondersteuningsvraagstukken van de school. Daarnaast zijn zij eigenaar van een of meerdere ontwikkellijnen van Portvolio die behoren bij de ambities ter versterking van de ondersteuning van leerlingen in de regio.
De meeste scholen maken actief gebruik van de schoolcontactpersoon van Portvolio. Opvallend is dat betrokkenheid bij de complexe casuïstiek veelvuldig wordt gevraagd. Sparringpartner voor het schoolmanagement zijn gebeurt naar eigen inzicht nog te weinig.

Samenstelling AT (stand van zaken dec 2024):

VSO PRO Scholen	0,50 FTE
Vmbo Basis Kader	0,20 FTE
ISK-vmbo GT/HAVO/VWO	0,40 FTE
Vmbo GT/HAVO/VWO	0,20 FTE
HAVO/VWO	0,15 FTE
Secretariaat	0,30 FTE

Het AT signaleert de volgende opvallende zaken in relatie tot passende ondersteuning voor leerlingen waar nog verbetering op mogelijk is:

- De schoolcontactpersoon wordt regelmatig betrokken bij casuïstiek als er sprake is van strijd tussen school en ouders. Overigens krijgen de ondersteuningscoördinatoren in 2025 op eigen verzoek een workshop hoe om te gaan met weerstand in gesprekken.
- Zij-instroom wordt bemoeilijkt omdat leerjaren vol zitten of praktijkvakken niet passend zijn.
- De vraag naar praktisch leren neemt op alle leerniveaus in het VO toe.
- De regio heeft geen goed passend aanbod voor leerlingen met een grote discrepantie tussen een hoog IQ en sociaal-emotioneel jonge leeftijd.
- Er is sprake van een toename van leerlingen met verzuimproblematiek en het blijkt lastig om aangepaste roosters weer op te bouwen naar volledige schoolgang.
- Het documenteren van de inhoud, kwaliteit en frequentie van de ingezette ondersteuning voor een leerling vraagt op enkele scholen nog steeds om versterking.

- Het daadwerkelijk bieden van alle in het Schoolondersteuningsprofiel beschreven mogelijkheden qua ondersteuning vraagt veel aandacht vanuit de leden van het adviesteam.
- Het tijdig betrekken van het lid van het adviesteam, vóórdat een verwijzing onomkeerbaar is a.g.v. escalatie van de situatie, moet beter.
- VSO-scholen blijken de complexere ondersteuningsvraag moeilijk te kunnen bedienen en dit vraagt om structurele samenwerking tussen onderwijs en zorg.
- De verergering van problematiek van leerlingen in de periode tussen bespreking van de benodigde aanpak en de daadwerkelijke uitvoering in de jeugdhulp.

De toelaatbaarheidscommissie (TC)

De toelaatbaarheidscommissie is verantwoordelijk voor het beoordelen van aanvragen voor toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's) Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO) en TLV's voor praktijkonderwijs (PRO), het indiceren van de TLV's en het vaststellen van de zwaarte en de geldigheidsduur.

De TC heeft (conform regio-afspraken) ook in 2024 nog aanvragen voor niveau 3 ondersteuning beoordeeld. Vanaf 2025 worden deze niet meer ingediend.

De TC hanteert een vastgestelde werkwijze voor het toekennen van toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's) voor VSO en PRO. De TC indiceert handelingsgericht met een brede blik op de leerling en kijkt zowel naar de specifieke kenmerken en ondersteuningsbehoeften van de leerling als naar zijn context van gezin, school en maatschappij. Daarbij stelt de TC zich de vraag naar de tijdelijkheid van de ondersteuningsbehoeften in diens persoonlijke ontwikkeling. Bij indicering gaat de TC enerzijds uit van de onderwijsondersteuning die een school kan of moet kunnen bieden en anderzijds van de onderwijsbehoeften op de vijf IVO-velden. (IVO wil zeggen Indicering Vanuit Onderwijsbehoeften.)

Samenstelling TC (stand van zaken dec 2024):

Voorzitter (BIG geregistreerd GZ psycholoog, NIP Kind en Jeugd)	0,30 FTE	
Gedragswetenschapper (psycholoog, VO specialist)	0,25 FTE	
Gedragswetenschapper (NVO orthopedagoog, PO/VO specialist)	0,25 FTE	ZZP
Gedragswetenschapper (psycholoog, VO/PRO specialist)	0,40 FTE	ZZP
Secretariaat	0,40 FTE	

Op afroep kan een Jeugdarts van de GGD geconsulteerd worden.

De TC signaleert de volgende opvallendheden en trends:

- Er zijn 6 afgegeven TLV's niet verzilverd. De TC vraagt zich af wat de reden hiervan is en waar deze jongeren op dit moment onderwijs volgen.
- Er is einde 2024 drie keer een gesprek nodig gebleken tussen ouders, school en TC omdat ouders het niet eens waren met de TLV aanvraag door de school. Dit is een nieuwe ontwikkeling.
- Er is sprake van een toename van de beredeneerde afwijking van de landelijke PRO-criteria. De TC heeft geoordeeld dat de betreffende aanvragen terecht waren omdat PRO de beste passende plek voor de leerling was en heeft dan ook beredeneerd afgeweken van de harde criteria.
- Bij de TLV aanvragen vanuit reguliere VO scholen valt op dat deze leerlingen in toenemende mate geheel of gedeeltelijk thuis zitten op moment van aanvraag.
- Bij TLV aanvragen vanuit het VSO hebben we in 2024 47 keer aanvullingen moeten opvragen. Opvallend daarbij is dat in de verlengingsaanvragen van een hogere bekostigingscategorie (met uitzondering van de EMB-doelgroep) een plan van aanpak ontbreekt of een procesbeschrijving waaruit blijkt, wat de intensiteit van de individuele onderwijsbehoeften is en hoeveel uur een leerling daadwerkelijk op school is.

Data leerlingenstromen

Positief is de lichte daling van het aantal afgegeven TLV's in 2024. Dit wordt vooral veroorzaakt door een daling in het aantal verlengingen. Ook het aantal nieuw afgegeven TLV's is licht gedaald (na een groei in 2023).

Categorie	2024		2023		2022	
	Aangevraagd	Toegekend	Aangevraagd	Toegekend	Aangevraagd	Toegekend
TLV	350	342	386	362	357	347
AOA	53	45	54	50	55	48
Track013	113	110	96	93	110	106
Totaal	516	497	536	505	522	501

Figuur 21: dossiers door TC in behandeling en beoordeeld

Aanvragen	2024	2023	2022
TLV aanvr.	351	386	357
Niet beh.baar	5	13	9
Ingetrokken	0	3	0
Afgewezen	2	1	
Aanvullende gegevens	2	7	1
Toegekend	342	362	347

Figuur 22: TLV aanvragen

Verdeling afgegeven TLV's	2024	2023	2022
Verlenging	104	122	124
Nieuwe	238	240	223

Figuur 23: verdeling afgegeven TLV's

Specificatie nieuwe TLV's	2024	2023	2022
uit basisond.	154	155	150
Uit reg. VO L	66	68	61
Uit reg. VO M	0	0	1
Uit reg. VO H	1	2	1
Uit VSO	10	5	1
Uit werktraject	0	0	0
Uit PRO	3	2	6
UIT ODC Cobalt	0	0	0
Onbekend	4	8	3
Totaal	238	240	223

Figuur 24: Specificatie nieuwe TLV's 2022-2024

	2024						2023					
	1j	2j	3j	4j	einde	totaal	1j	2j	3j	4j	einde	totaal
Nieuwe TLV												
Laag	8	73	45	14	68	208	10	95	34	13	60	212
Midden	0	14	6	0	3	23	0	10	3	0	1	14
Hoog	1	0	2	0	4	7	3	3	0	0	8	14
Totaal	9	87	53	14	75	238	13	108	37	13	69	240
Verlenging												
Laag	41	23	13	6	0	83	56	22	16	5	2	101
Midden	1	5	4	1	0	11	4	7	3	0	0	14
Hoog	3	4	1	2	0	10	2	3	1	1	0	7
Totaal	45	32	18	9	0	104	62	32	20	6	2	122

Figuur 25: Lengte afgegeven TLV's in 2024 en 2023

In 2024 zagen we een kleine afname in het aantal afgegeven nieuwe TLV's. Opmerkelijk is de verschuiving van hoog naar midden die zichtbaar is. Het aantal afgegeven verlengingen van TLV's is 16% gedaald t.o.v. 2023.

Afgifte TLV PRO 2024

Opnieuw zien we een stijging in de afgegeven TLV's voor PRO. We zien dat als een positieve trend, omdat we nog steeds ver onder het landelijke gemiddelde zitten bij de deelname PRO. Het beeld hierbij is dat deze leerling mogelijk meer gebruik maken van het VSO (zie ook H15, toelichting bij Box 2).

PRO TLV's	2024	2023	2022
Afgegeven TLV's	79	63	55

Figuur 26: Afgegeven TLV's PRO

8 Kwaliteitszorg

Portvolio werkt samen met de scholen aan het bevorderen en zichtbaar maken van kwaliteit en resultaten en de verantwoording over de besteding van de financiële middelen. Het in 2022 herijkte kwaliteitsbeleid is in uitvoering. De activiteiten spitsen zich toe op:

- Kwaliteitsmonitoring conform het kwaliteitsbeleid
- Monitoring op de visie en doelstellingen uit het ondersteuningsplan

In algemene zin kunnen we stellen dat er sprake is van bestendiging van de kwaliteitszorg. De doorontwikkeling in 2023 heeft in 2024 een constructief vervolg gekregen en is zelfs verder versterkt in 2024, omdat het op een eenduidige manier werken aan ambities met beleidsontwikkelingen (middels formats) en de voortgang op het ondersteuningsplan (middels voortgangsrapportages M4, M8 en M12) een belangrijke plaats hebben gekregen in de professionele werkwijze van Portvolio. De volgende elementen zijn nadrukkelijk ingebed geraakt: organisatie en uitvoering van ontwikkelingsgerichte visitaties op scholen; onderzoek naar leerlingenstromen voor feitelijke onderbouwing van conclusies; PDCA-systematiek met koppeling van OP, jaarplan, concrete beleidsontwikkelingen en voortgangsrapportages aan elkaar. Nieuw element in de kwaliteitszorg betreft de jaargesprekken op de scholen door directeur-bestuurder en kwaliteitsmedewerker. Ook zijn inmiddels schoolleiders actief betrokken bij specifieke ontwikkelingen, met name onder ambitie 2: zo regulier mogelijk onderwijs. Dit draagt zowel bij aan ontwikkeling van gedragen beleid als aan verbinding onderling.

Samenstelling kwaliteitsteam (stand van zaken december 2024):

Directeur-bestuurder

Financieel controller

Beleidsmedewerker kwaliteit en ontwikkeling 0,80 FTE

Beleidsmedewerker kwaliteit 0,40 FTE

Kwaliteitsmedewerker onderzoek 0,20 FTE

(Bij de bovenste twee medewerkers is geen formatie-inzet genoemd omdat dit onderdeel is van hun allround takenpakket)

Wat is bereikt in 2024?

Portvolio monitort de kwaliteit van het samenwerkingsverband conform het kwaliteitsbeleid

(Inspectiekader) Standaard BKA2_ Uitvoering kwaliteitszorg en kwaliteitscultuur

- De uitvoering van het in 2022 herijkte kwaliteitsbeleid is in 2024 bestendigd.
- In 2024 zijn we gestart met bijeenkomsten van kartrekkers van beleidslijnen om verbindingen tussen beleidslijnen binnen een ambitie inzichtelijk te maken en te verbeteren. Deze hebben gekoppeld aan de M-periodes (zie Voorwoord) plaatsgevonden m.b.t. “Een sterke basis” en m.b.t. “Optimale samenwerking met leerling en ouders”. In een andere vorm zijn in het VO-VSO-overleg de beleidslijnen onder “Waar mogelijk regulier onderwijs” samengebracht.
- Er heeft in 2024 opnieuw een training van visitatoren plaatsgevonden en er zijn negen visitaties uitgevoerd. De bezochte scholen herkennen zich in het beeld dat geschetst wordt door de visitatieteams, inclusief de aanbevelingen. In de zomer van 2024 heeft er een tussentijdse evaluatie plaatsgevonden naar de organisatie van en werkwijze in de visitaties en de rol van visitator. Tips en tops zijn opgehaald bij de scholen, visitatoren en schoolcontactpersonen van Portvolio. In 2025, wanneer alle scholen gevisiteerd zijn, volgt een inhoudelijke evaluatie over de opbrengsten van alle visitaties.
- Op acht reguliere scholen hebben gesprekken plaatsgevonden over de inzet van ontvangen en te ontvangen middelen in relatie tot de ondersteuning op de scholen. De doelstellingen zijn ten dele bereikt. Portvolio heeft zicht gekregen op en inzicht in de keuzes van de scholen en samen met de school de doorontwikkeling van de ondersteuning geanalyseerd. Uit de gesprekken met de scholen is gebleken of de toegekende middelen doelmatig worden ingezet. De scholen hebben, waar nodig, handvatten gekregen om middelen te koppelen aan geformuleerde ontwikkeldoelen en in

samenhang daarmee activiteiten te plannen, evalueren en verantwoorden. Dit laatste is bij zes van de scholen nog onvoldoende teruggekomen in de zelfevaluatie in POS (nov. 2024).

- In november heeft de jaarlijkse zelfevaluatie op de basisondersteuning door de scholen plaatsgevonden. De online vragenlijst vanuit Perspectief op School kon met een kleine verlenging van de periode worden gesloten. De conclusie m.b.t. de basisondersteuning is dat alle scholen in hoge mate voldoen aan wat is opgenomen in de basisondersteuning, met dien verstande dat de dagelijkse praktijk wat weerbarstiger blijkt. We kunnen nog onvoldoende vaststellen welke resultaten zijn bereikt op de scholen in het licht van de doelstellingen van Portvolio.
- Naar aanleiding van de zelfevaluaties is er daarnaast specifiek gekeken naar de niveau-3-ondersteuning in de scholen. Vrijwel alle scholen bieden minimaal 5 ondersteuningsmogelijkheden binnen de klas en minimaal 7 buiten de klas. Dit sluit aan bij de gestelde norm. Eén school is pas in 2024 aangehaakt bij het ondersteuningsnetwerk niveau 3. Deze school heeft nog een achterstand. De kwaliteit, hoeveelheid en praktische inzet van de ondersteuningsmogelijkheden per school en de actiepunten worden besproken tussen school en schoolcontactpersoon van Portvolio.
- Het tevredenheidsonderzoek naar het functioneren van onderdelen van Portvolio is in december uitgevoerd. De respons was van 67 van de 186 uitgenodigden. Deze respondenten waren gelijkmatig verdeeld over de verschillende in- en externe gremia. Er is gevraagd naar ervaren deskundigheid, professionaliteit, ondersteuning, integriteit, samenwerking en kwaliteitscultuur. Hier volgt een korte samenvatting van de conclusies en aanbevelingen. Over het algemeen hebben de deelnemers een positieve waardering voor de dienstverlening van zowel het adviesteam als de toelaatbaarheidscommissie, als de medewerkers van Track013, als de overige medewerkers van Portvolio. De communicatie en de samenwerking met en tussen de verschillende partijen wordt overwegend als goed ervaren en de respondenten hebben voldoende tot goed vertrouwen in de afdelingen van Portvolio. Verbeterpunten zijn voornamelijk ingebracht door interne deelnemers. Er is behoefte aan meer transparantie over procedures, een beter overzicht van verantwoordelijkheden en een efficiëntere communicatie, bijvoorbeeld door moderne middelen te gebruiken. Door bestuurder en per subteam wordt bekeken welke vervolgacties worden opgepakt n.a.v. de ontvangen verbeteringsuggesties.
- Met betrekking tot het OPDC Track013 kunnen we stellen dat de kwaliteitszorg expliciet is gemaakt en gekoppeld aan het ondersteuningsplan van Portvolio, het schoolplan van Track013 en de systematiek van ontwikkelen, evalueren en rapporteren. Schoolleiding en bestuur bewaken zo ook tussentijds beter dan voorheen de samenhang tussen voornemens, plannen en resultaten.
- De tweejaarlijkse kwaliteitsdialoog heeft wederom plaatsgevonden. Centraal stond een verdiepingsslag op het werken aan onze Portvolio-ambities middels een koppeling met het onderwerp OPP (ontwikkelingsperspectiefplan). We kijken terug op een middag met inspirerende sprekers en sessies. Helaas was het aantal aanwezigen beduidend lager dan het aantal genodigden (67 van de 132).
- In 2024 heeft een platform van kwaliteitsmedewerkers van een tiental samenwerkingsverbanden VO in Brabant en Zeeland concreet vorm gekregen en zijn er twee bijeenkomsten geweest om met en van elkaar te leren.

Portvolio monitort op de visie en doelstellingen uit het ondersteuningsplan conform OP

(Inspectiekader) Standaard BKA1_ Visie, ambities en doelen: planmatige aanpak

(Inspectiekader) Standaard BKA3_ Evaluatie, verantwoording en dialoog: realisatie

De monitoring op de visie en doelstellingen uit het ondersteuningsplan is weliswaar arbeidsintensief maar eenvoudiger geworden en sterk verbeterd. Het werken met formats voor de beleidsontwikkelingen en rapportages heeft een belangrijke plaats gekregen in de werkwijze van Portvolio en is meer en meer ingebed geraakt. Enerzijds bevordert dit het planmatig werken aan de gewenste ontwikkelingen, anderzijds maakt het ook zeer duidelijk of doelen en activiteiten uit het OP



zijn gerealiseerd en waar de lijn afwijkt. Er zijn in 2024 veel nieuwe ontwikkelingen conform het ondersteuningsplan 2023-2027 in gang gezet.

Op een significant aantal dossiers is sprake van vertraging of andere invulling t.o.v. wat in het ondersteuningsplan was opgenomen aan hoofdactiviteiten. We kunnen gelukkig wel concluderen dat de intenties en beoogde resultaten uit het ondersteuningsplan wel degelijk overeind zijn blijven staan. Voor de inhoudelijke ontwikkelingen op de ambities verwijzen we naar hoofdstuk 3.

Conclusies:

Er wordt zorgvuldig en (zelf-)kritisch gehandeld. Portvolio zoekt nog naar uitbreiding van de klankbordgroep kwaliteit zodat er vertegenwoordiging is vanuit alle aangesloten schoolbesturen. Portvolio kan door ontwikkelen naar een situatie waarin visitatie en jaargesprek (bestuursgesprek) elkaar afwisselen en aansluiten bij elkaars conclusies en aanbevelingen ter versterking van de gezamenlijke kwaliteit van alle scholen van Portvolio. Jaargesprekken op de VSO-scholen hebben weliswaar geen directe functie t.a.v. plannen en verantwoorden van de middelen van Portvolio, maar ook een jaargesprek met de VSO-scholen is behulpzaam om zicht te krijgen op en inzicht te krijgen in keuzes en de wijze waarop de scholen aansluiten bij de ambities van Portvolio. De verwachting is dat de sterkere verbinding met het financiële beleid verder doorontwikkelt in 2025.

9 Privacy en klachtafhandeling

Privacy en informatiebeveiliging

Bij dit onderdeel is gebruik gemaakt van delen van het jaarverslag 2024 FG SWV Portvolio, zoals dat is opgesteld door de externe Functionaris Gegevensbescherming (FG) ingehuurd via CED:

“SWV Portvolio heeft al goede stappen gezet op het gebied van IBP en is voldoende in controle voor wat betreft gegevensbescherming en het beperken van privacy risico’s.” De conclusies op de belangrijkste onderdelen, zoals opgenomen in het jaarverslag, zijn als volgt.

Privacy en Informatiebeveiliging SWV Portvolio toont de naleving van AVG-normen aan door relevante documentatie en de jaarplanning	<i>Conclusie:</i> Het afgelopen jaar heeft SWV Portvolio hard gewerkt om de compliance in lijn te brengen met zowel nationale als internationale standaarden. SWV Portvolio werkt consequent aan het beschermen van de gegevens en de privacy van leerlingen en medewerkers. Met de geplande activiteiten voor 2025 is SWV Portvolio goed gepositioneerd om aan de juridische verplichtingen te blijven voldoen en compliant te blijven.
Informatieplicht Het is essentieel dat informatie over het IBP-beleid duidelijk gecommuniceerd wordt aan alle betrokkenen, waaronder ouders en medewerkers	<i>Conclusie:</i> SWV Portvolio heeft zich sterk ingezet om transparantie te waarborgen in hoe zij persoonlijke gegevens verwerken. Betrokkenen zijn op de hoogte gesteld van het privacy beleid en de specifieke verwerkingen van hun gegevens door middel van heldere communicatiekanalen.
Bewustwording Bewustzijn m.b.t. de IBP-regelgeving in alle bedrijfsprocessen	<i>Conclusie:</i> Het afgelopen jaar heeft SWV Portvolio stappen gezet om te zorgen dat alle betrokkenen goed geïnformeerd zijn over de verwerking van hun gegevens en om AVG-bewustwording te integreren in alle lagen van de bedrijfsprocessen. Deze inspanningen hebben bijgedragen aan een sterke compliance-cultuur binnen SWV Portvolio en zullen voortdurend worden verbeterd om aan de huidige en toekomstige regelgeving te voldoen.
Register van verwerkings-activiteiten, verwerkersovereenkomsten en subverwerkers Beheer en toegankelijkheid van het verwerkingsregister	<i>Conclusie:</i> In het streven naar transparantie en naleving van de AVG, onderhoudt SWV Portvolio zorgvuldig het register van verwerkingsactiviteiten. Dit register speelt een cruciale rol in onze privacy Governance structuur.
Bewaartermijnen Bewaartermijnen worden nageleefd voor alle leerling- en personeelsdossiers	<i>Conclusie:</i> Dit jaar heeft SWV Portvolio zich voortdurend ingezet om de bewaartermijnen strikt na te leven en de rechten van betrokkenen effectief te beheren. Door deze processen regelmatig te evalueren en te verbeteren, waarborgen ze de bescherming van persoonsgegevens en versterken ze het vertrouwen van de medewerkers, leerlingen en hun ouders.
Rechten van Betrokkenen Actief beheer van verzoeken om inzage en andere rechten van betrokkenen	<i>Conclusie:</i> Binnen SWV Portvolio is de veiligheid van persoonsgegevens van cruciaal belang. SWV Portvolio heeft strikte protocollen voor het beheren van datalekken en het monitoren van autorisaties, om te zorgen dat er snel en effectief gereageerd kan worden bij incidenten.
Autorisaties Beheer van toegangsrechten en logbestanden van systemen	<i>Conclusie:</i> De MFA/2FA is geïmplementeerd bij een reeks van de belangrijkste softwarepakketten, waaronder; Indigo, Keeper, websitebeheer 365, Visma. Deze stap versterkt de beveiliging door een extra verificatie laag toe te voegen die de identiteit van gebruikers bevestigt voordat toegang wordt verleend.
Beveiliging Overzicht van alle veiligheidsmaatregelen en -systemen	<i>Conclusie:</i> De implementatie van de beveiligingsmaatregelen toont de voortdurende inzet voor de bescherming van de persoonlijke en gevoelige informatie van de medewerkers, leerlingen en (samenwerking) partners. Door consequent de beveiligingsprotocollen te versterken en te actualiseren, streeft SWV Portvolio ernaar om voorop te lopen in gegevensbescherming en compliance.

Hieronder de resultaten van de in 2024 extern uitgevoerde cyber security beleidscheck.

Onderdeel	Score
Organisatie van vertrouwelijke informatie	10,0
Toegang tot vertrouwelijke informatie	8,5
IBP processen	9,8
AVG Compliance	9,8
Medewerkers bewustwording	9,5

Figuur 27: Uitkomst cyber security scan 2024 door Ratho

Datalekken/ beveiligingsincidenten

Binnen SWV Portvolio is de veiligheid van persoonsgegevens van cruciaal belang. SWV Portvolio heeft strikte protocollen voor het beheren van datalekken en het monitoren van autorisaties, om te zorgen dat er snel en effectief gereageerd kan worden bij incidenten. Er zijn bij samenwerkingsverband Portvolio in 2024, net als in 2022 en 2023, geen datalekken gemeld. Het totaaloverzicht van de incidenten wordt door de Security Officer digitaal bewaard.

Conclusie van de externe Functionaris Gegevensbescherming (FG), ingehuurd via CED:

“De implementatie van de beveiligingsmaatregelen toont de voortdurende inzet voor de bescherming van de persoonlijke en gevoelige informatie van de medewerkers, leerlingen en (samenwerking) partners. Door consequent de beveiligingsprotocollen te versterken en te actualiseren, streeft SWV Portvolio ernaar om voorop te lopen in gegevensbescherming en compliance.”

Klachtafhandeling

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-bestuurder van Portvolio 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 2024 is er door ouders géén formeel bezwaar of klacht ingediend.

Wel zijn er een drietal meldingen geweest van ouders die het niet volledig eens waren met de thuisschool van de leerling als het ging over een TLV-aanvraag. Zie ook H7, onderdeel Toelaatbaarheidscommissie. Hierbij is er vanuit de TC een gesprek gevoerd met de betrokken ouders. Er is daarna geen formele klacht ingediend.

Er is wel een klacht ingediend door een schoolbestuur inzake een uitvoeringsregel van afgesproken beleid. Nadat mediation niet heeft geleid tot overeenkomen op de inhoud van de klacht is door het betreffende bestuur een arbitragezaak aanhangig gemaakt. De situatie is gerapporteerd aan het Algemeen Bestuur. De zitting van de Landelijke Arbitragecommissie Samenwerkingsverbanden staat gepland in april 2025.



10 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 door de interne financieel specialist.

Als accountant is door het Algemeen Bestuur Crowe Foederer, 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.

Het cyclische proces van de begrotings- en verantwoordingscyclus is op orde, mede dankzij de samenwerking met Dyade. Er wordt strikt gecontroleerd op opgegeven leerlingenaantallen die als basis dienen van de batenkant van het SWV.

11 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 2024

De bekostigingsgrondslag voor het samenwerkingsverband zijn de leerling aantallen (gecorrigeerd) op de teldatum 1 oktober 2023 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 2024 € 27,3 miljoen aan Rijksbijdragen ontvangen.

Rijksbijdragen OCW	Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil R24-B24	Realisatie 2023
Lichte ondersteuning Algemeen	2.098.238	2.066.664	31.575	1.955.250
Lichte ondersteuning LWOO	9.643.926	9.498.789	145.137	8.986.158
Lichte ondersteuning PRO	1.294.054	1.274.579	19.475	1.205.793
Lichte ondersteuning PRO NPO	-	-	-	39.236
Totaal lichte ondersteuning	13.036.218	12.840.032	196.186	12.186.436
Zware ondersteuning	14.277.569	14.182.748	94.821	13.041.151
Zware ondersteuning NPO	-	-	-	170.982
Compensatie generieke korting	-	-	-	211.236
Totaal zware ondersteuning	14.277.569	14.182.748	94.821	13.423.369
Totaal rijksbijdragen OCW	27.313.787	27.022.781	291.007	25.609.805

Figuur 28: Rijksbijdragen 2024

Dat was € 291k meer dan begroot. Dit verschil is bij de lichte ondersteuning te verklaren door de verhoging van de tarieven (€238k) gedurende het boekjaar als gevolg van de doorgevoerde CAO-verhogingen. In de begroting is rekening gehouden met 3% maar dit bleek niet voldoende, de stijging per leerling bleek 5,88%) en een negatief hoeveelheidsverschil (€-42) in verband met minder deelnemers (56), dit is heel minimaal verschil van -0,32% dan begroot. De verhoging van de tarieven zorgde ook voor een effect bij de zware ondersteuning (€141k) met ook een negatief hoeveelheidsverschil (€-46k).

Naast de rijksbijdragen is er ook een overige subsidie ontvangen van OCW Wel in Ontwikkeling. Deze is afgerond in 2024. Subsidie HB eindigde in 2022 en de vervolgsubsidie werd heel laat toegekend in 2023 en daarom is Portvolio in 2024 gestart met besteden Er is meer doorbetaald aan de aangesloten school voor de inzet en scholing van het personeel in het HB netwerk dit is conform het subsidieplan. Deze subsidie loopt tot 2025.

Overige subsidies OCW	Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil R24-B24	Realisatie 2023
Subsidie HB	258.911	200.000	58.911	-
Subsidieregeling Wel in Ontwikkeling	22.985	-	22.985	19.349
Totaal overige subsidies OCW	281.896	200.000	81.896	19.349

Figuur 29: Overige subsidies OCW

De gemeentebijdragen subsidies zijn hoger dan begroot, dit komt dat de subsidie VSV na jaren aandringen voor het eerst geïndexeerd is.

Overheidsbijdragen overige overheden	Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil R24-B24	Realisatie 2023
Gemeentebijdragen subsidies	24.900	24.900	-	74.968
Gemeentebijdragen VSV Track013	180.649	167.500	13.149	167.500
Totaal overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	205.549	192.400	13.149	242.468

Figuur 30: Overheidsbijdragen overige overheden

Meer leerlingen bij Track013 generen hogere scholenbijdragen dan begroot. In de begroting is rekening gehouden met het verhuur van huisvesting bij zowel Track013 als op kantoor. Deze vergoeding voor de verhuur wordt in mindering gebracht bij de kosten en worden niet gezien als baten.

De overige baten zijn €23k te laag begroot, dit is zijn de rente baten. Deze is moeilijk in te schatten omdat de rente baten afhankelijk zijn van het rentepercentage en de hoogte van het saldo bij het schatkistbankieren. Deze baten zijn hoger dan in 2023 omdat in 2024 de rente hoger is dan in 2023.

Overige baten	Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil R24-B24	Realisatie 2023
Schoolbijdragen plaats in Track013	1.039.199	950.000	89.199	900.702
Verhuur huisvesting Track013	-	27.000	-27.000	41.370
Verhuur huisvesting Kantoor	-	80.000	-80.000	69.309
Overig	52.140	29.600	22.540	44.957
Totaal overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	1.091.338	1.086.600	4.738	1.056.337

Figuur 31: Overige baten

Lasten 2024

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: Lasten VSO

Het aantal VSO leerlingen was te laag opgenomen in de begroting. In de realisatie waren het 18 leerlingen meer, 17 in categorie 1 en 1 in categorie 2. Dit leidt tot een hoeveelheidsverschil van 266k. Daarnaast is er ook een prijsverschil van 292k omdat de tarieven geïndexeerd zijn met 5,39%. In de begroting was rekening gehouden met 3%.

Verplichte overdrachten uit te voeren door OCW voor VSO en doorbetaling

Box 1: VSO	Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil R24-B24	Realisatie 2023
Afdracht Personeel VSO scholen (via DUO)	12.968.053	12.409.674	558.379	12.061.205
Afdracht Materieel VSO scholen (via DUO)	-	-	-	-
Groeibekostiging (tussentijds)	100.023	102.000	-1.977	-18.576
Totaal box 1: VSO	13.068.076	12.511.674	556.402	12.042.629

Figuur 32: Overzicht lasten in box 1

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 2024	Begroting 2024	Verschil R24-B24	Realisatie 2023
Afdracht PRO (via DUO)	1.571.413	1.554.071	17.342	1.497.834
Afdracht LWOO (via DUO)	28.780	-	28.780	-
Afdracht LWOO ISK	100.000	100.000	-	83.982
Afdracht 4% Nieuwe GT scholen	273.579	273.579	0	258.896
Opting out LWOO (verdeelmodel SWV)	7.704.010	7.749.210	-45.200	7.498.600
Totaal box 2: LWOO PRO	9.677.782	9.676.860	922	9.339.312

Figuur 33: Overzicht lasten in box 2

Leerwagondersteunend 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 Portfolio: **9,69%**. Elk jaar ontvangt Portfolio 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. LWOO valt sinds de invoering van populatiebekostiging onder de basisondersteuning binnen het vmbo. De extra uitgaven wordt gecorrigeerd op de hoogte van de uitbetalingen populatiebekostiging (conform berekeningssystematiek).

In 2024 heeft een school bij vijf leerlingen de LWOO indicatie doorgegeven aan DUO dus vandaar de afdracht LWOO via DUO.

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. 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 niet gebaseerd op het daadwerkelijk aantal leerlingen PRO en dus feitelijk ontoereikend. Het actuele percentage PRO is licht gestegen van 1,56% in 2020 naar 1,72% in 2024 (op basis teldatum 1-10-2024). Dit is nog steeds relatief laag in vergelijking met het landelijk percentage PRO dat in oktober 2023 op 3,07% stond. De groei van PRO is een gewenste ontwikkeling.

De afdracht PRO overschrijdt de begroting. Dit wordt ook veroorzaakt door de verhoging van het tarief vanuit OCW van € 5.651,17 naar € 5.756,09. Dit leidt tot een prijsverschil van €28k. Het hoeveelheidsverschil is 2 leerlingen minder en daarmee een voordeel van € -11k.

Feitelijk investeert Portvolio € 277k meer aan deelname PRO omdat de afdracht PRO hoger is dan de rijksbekostiging die ontvangen wordt. Het leek in 2023 erop dat de groei van PRO stopt en stabiel bleef maar in 2024 blijkt er toch groei. Dit staat hieronder weergegeven ten opzichte van de rijksbekostiging.

Leerlingen PRO	1-10-2012	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
Aantal Afdracht	221	245	260	283	273	275	291
Percentage Portvolio	1,30%	1,48%	1,56%	1,70%	1,64%	1,58%	1,72%
Aantal Rijksbekostiging	221	215	217	217	217	217	220
Verschil aantal B-L	0	-30	-43	-66	-56	-58	-71

Figuur 34: Overzicht aantal PRO

Box 4: Versterking basisondersteuning

Overige personele lasten en overige doorbetalingen aan rijksbijdragen aan schoolbesturen

Box 4: Versterken van basisondersteuning	Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil R24-B24	Realisatie 2023
AT Advies Team	193.112	193.100	12	218.761
Adviesteam: maatwerk individuele lln	88.628	100.000	-11.373	161.321
Scholen ontwikkeling & maatwerk	1.963.990	1.957.888	6.102	1.413.463
Totaal box 4: Versterken van basisondersteuning	2.245.729	2.250.988	-5.259	1.793.545

Figuur 35: Overzicht lasten in box 4

In 2024 zijn de uitgaven goed in de lijn van de begroting gelopen. De uitgaven zijn hoger dan in 2023 omdat er in 2023 een extra eenmalige bezuiniging is doorgevoerd om het resultaat in 2023 en verder zodanig af te stemmen dat we op termijn weer aan de weerstandsvermogen gaan komen van 3,5%. Deze actie wordt in 2025 herhaalt om de begroting sluitend te krijgen. Dit is nodig zolang de aantallen in het VSO te hoog blijven.

Box 5: Toelaatbaarheid

Overige personele lasten

Box 5: Toelaatbaarheidscommissie	Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil R24-B24	Realisatie 2023
Totaal box 5: Toelaatbaarheidscommissie	134.063	149.600	-15.537	141.109

Figuur 36: Overzicht lasten in box 5

De uitgaven in box 5 zijn in lijn met de begroting en de realisatie van 2023.

Box 6: Arrangementen

Lasten

Box 6: Arrangementen (ARR)	Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil R24-B24	Realisatie 2023
Track2.0	1.046.495	1.032.100	14.395	879.858
BackOnTrack	637.929	521.200	116.729	254.264
BackOnTrack met subsidie	280.937	167.700	113.237	278.508
TopTrack	331.941	344.900	-12.959	432.042
Materieel Track013	250.603	200.000	50.603	201.276
TopTrack met subsidie	258.911	199.200	59.711	-
Ex-AOA Mill Hill College en 2C RUM 3 t/m 5	76.000	136.000	-60.000	120.000
Uitbetaling subsidie Gemeente SLB	26.428	24.900	1.528	80.197
Totaal box 6: Arrangementen (ARR)	2.909.244	2.626.000	283.244	2.246.146

Figuur 37: Overzicht lasten in box 6

Meer uitgegeven aan BackOnTrack in verband met meer deelnemers wat heeft geleid tot een extra groep en extra inzet van professionals van diverse hulpverleningsinstellingen. Ze zorgen ervoor dat jongeren een beter beeld over hun eigen mogelijkheden en vaardigheden krijgen. Dit verhoogt de zelfredzaamheid en de intrinsieke motivatie om door te gaan in het onderwijs en met het effect dat er minder vroegtijdig schoolverlaters zijn.

We hebben een overschrijding (-€51k) op de materiele component van Track03, dit komt grotendeels door de culturele en sportactiviteiten voor de deelnemers van Track013 activiteiten die met leerlingen gedaan worden, dit was niet begroot. In de jaren 2022 en 2023 stond daar een subsidie tegenover. De ICT kosten waren in 2024 hoger dan verwacht in verband met de aanschaf van een nieuwe LVS module die op termijn Magister gaat vervangen. Module is speciaal ontwikkeld voor OPDC's. De huisvestingslasten waren ook in 2024 nog hoog ondanks de vergoeding voor de verhuur hier in mindering wordt gebracht (was begroot bij de baten) voor de verdere inrichting en onderhoud aan het OPDC in het Wilhelminapark.

Er is ook meer uitgegeven aan TopTrack met subsidie aan inzet personeel van de scholen in het HB netwerk, dit is conform het subsidieplan. Daardoor zijn personeelskosten verschoven van de subsidie naar de reguliere exploitatie Top track zonder subsidie.

Het arrangement Ex-AOA bleek in 2024 al minder leerlingen te hebben dan begroot. Deze loopt in 2026 af.

Box 7: Beheer en bestuur

Lasten

Box 7: Beheer en bestuur	Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil R24-B24	Realisatie 2023
Directeur (loonkosten)	149.045	148.800	245	160.555
Raad van Toezicht/ onafhankelijk voorzitter	5.500	5.500	-	5.500
Ondersteuning (Secr, fin, staf, kwalzorg)	266.814	315.100	-48.286	209.754
Huisvesting, bureaunkosten, ICT	146.193	200.000	-53.807	251.939
PR, comm, representatie	9.091	10.000	-909	4.763
Vergaderkosten	9.648	3.000	6.648	6.277
Accountantskosten	27.527	21.500	6.027	20.805
Telefoon- en reiskosten	1.746	5.000	-3.254	4.335
Inhuur expertise	16.912	40.000	-23.088	36.863
Verzekeringen	5.735	4.500	1.235	5.618
Ondersteuningsplanraad	2.601	4.000	-1.399	2.448
Scholing	22.772	10.000	12.772	11.548
Lidmaatschappen, contributies	8.491	3.500	4.991	7.228
Totaal box 7: Beheer en bestuur	672.077	770.900	-98.823	727.632

Figuur 38: Overzicht lasten in box 7

In box 7 is €98k minder uitgegeven dan begroot. Dit zit met name in huisvesting omdat deze kosten niet alleen voor Portfolio zijn, worden deze in verhouding doorbelast naar de partners. Deze doorbelasting is in de begroting van 2024 en realisatie 2023 opgenomen bij overige baten (verhuur) in plaats van hier in box 7.

De kosten voor ondersteuning is lager dan begroot in verband met het later invullen en kleinere omvang van de vacatures voor (beleidsmatige) ondersteuning van de directeur/ bestuurder. Doordat Portfolio meer expertise in eigen huis krijgt is er minder externe expertise ingehuurd in 2024, ondanks dat er extra uitgaven zijn geweest zijn voor juridische ondersteuning in verband met eerder vermelde arbitragezaak.

Box 8: Gezamenlijke activiteiten voor scholen

Lasten

Box 8: Gezamenlijke activiteiten voor scholen	Realisatie 2024	Begroting 2024	Verschil R24-B24	Realisatie 2023
Digitale overdracht PO-VO, VO-VO, VO-MBO	73.571	75.000	-1.429	62.871
Perspectief op school / kwaliteitszorg	32.534	34.000	-1.466	37.192
Totaal box 8: Gezamenlijke activiteiten voor scholen	106.105	109.000	-2.895	100.063

Figuur 39: Overzicht lasten in box 8

De uitgaven in box 8 zijn in lijn met de begroting en de realisatie van 2023.

Box 9: Innovatie en onvoorzien

Deze box wordt vanaf 2024 gebruikt om de extra activiteiten voor de realisatie van het Ondersteuningsplan 23-27 te verantwoorden. Zoals in hoofdstuk 5 staat beschreven zijn er vijf ambities en daarnaast nog 2 thema's, hoofdstuk 6 en 7:

- Ambitie 1: Een sterke basis:
- Ambitie 2: Waar mogelijk regulier:
- Ambitie 3: Preventie van de uitval:
- Ambitie 4: Optimale samenwerking met ouders en leerlingen:
- Ambitie 5: Integrale aanpak en samenwerking:
- Thema 1: Ontwikkeling Track013
- Thema 2: Ontwikkeling organisatie en bestuur:

De overbesteding in box 9 wordt vooral veroorzaakt door:

1. De medewerkers van Portvolio die op 1 december 2024 in dienst waren ontvangen een eenmalige uitkering van 1,23 procent berekend over 12 keer het bruto maandsalaris van december 2024 plus vakantietoeslag en eindejaarsuitkering. Deze wordt uitbetaald in februari 2025 en dient volgens de accountantsvoorschriften van de jaarrekening opgenomen te worden in het kalenderjaar 2024. Dit is in de jaarrekening verwerkt in box 9, onvoorzien.
2. De kwaliteitsdialoog (geschatte kosten 20k) die plaats heeft gevonden in oktober 2024, (1x in de 2 jaar) is per abuis niet begroot.
3. De subsidie WEL in ontwikkeling wordt ingezet en nog meer om een resultaat te bereiken met een leerling. Dit was niet specifiek begroot in box 9. Ook de baten niet.
4. De kosten voor de inrichting van het ouder- en jeugdsteunpunten, €-37k zijn gerealiseerd in deze box. Hiervoor komen middelen uit de bestemmingsreserve via het bestemmen van het resultaat.
5. Bij ambitie 5 is een extra subsidie (167k) ontvangen vanuit de penvoerder SWV Helmond, de onderwijscoalitie voor de af- en opbouw Jeugdzorgplus. Deze middelen zijn besteed in 2024 voor activiteiten die in de lijn zijn met het plan van aanpak en het Visiedocument onderwijs voor (voormalig) Jeugdzorg Plus jongeren in Zuidoost- en Noordoost-Brabant. Dit wordt onder andere besteedt aan het pilot onderwijsaanbod in dagbesteding.
6. Bij ambitie 6 is naast de begrootte inzet van 0,2 FTE in voor de ontwikkeling van Sparrenhof nog meer uitgaven plaats gevonden in een vorm van een gezamenlijke bijdrage met partners. Daarnaast heeft Portvolio de ondersteuning gefaciliteerd binnen het traject preventieve aanpak van VSV voor vereenvoudigde doorstroom van jongeren naar Yonder Entree
7. De externe expertise ten behoeve van de doorontwikkeling van het personeelsbeleid is langer ingezet. Maar er is nog expertise ingehuurd voor de vernieuwde wetgeving op het gebied van toezicht vraagt om herontwerp van onze governance structuur. De lasten van de juridische ondersteuning zijn gerealiseerd in box 7 bij inhuur expertise.

Lasten

Box 9: Innovatie & Onvoorzien	Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil R24-B24	Realisatie 2023
Innovatie & Onvoorzien	70.906	50.000	20.906	581.019
Subsidieregeling Wel in Ontwikkeling	29.622	-	29.622	-
Ouder-en jeugdsteunpunt	37.339	-	37.339	-
Een sterke basis	103.167	89.100	14.067	-
Waar mogelijk regulier onderwijs	20.764	19.300	1.464	-
Preventie van uitval	20.764	19.300	1.464	-
Optimale samenwerking met leerling en ouders	13.048	13.500	-452	-
Integrale aanpak en samenwerking	60.254	100.000	-39.746	-
Ontwikkeling Track013	44.208	14.800	29.408	-
Ontwikkeling organisatie	56.415	86.500	-30.085	-
Totaal box 9: Innovatie & Onvoorzien	456.487	392.500	63.987	581.019

Figuur 40: Overzicht lasten in box 9
Resultaat 2024

Resultaat	Realisatie 2024	Begroting 2024	Vershil R24-B24	Realisatie 2023
Totaal Baten	29.066.397	28.501.781	390.790	26.927.959
Totaal lasten	29.443.391	28.487.523	782.042	26.971.454
Resultaat	-376.994	14.258	-391.252	-43.495

Figuur 41: Overzicht resultaat 2024

Het negatieve resultaat van €-377k over 2024, is veel lager dan begroot. Het negatieve resultaat komt ten laste van de algemene reserve.

Vermogenspositie

Vermogenspositie	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Baten	26.927.959	29.066.397	28.693.718	28.285.802	27.876.305	27.891.307
Gewenst weerstandsvermogen 3,5%	942.479	1.017.324	1.004.280	990.003	975.671	976.196
Resultaat	-43.495	-376.994	24.819	-19.262	44.109	331.806
Eigen vermogen						
Algemene reserve	723.553	383.898	419.665	400.403	444.512	776.318
Bestemmingsreserve Weerstandsvermogen	0	0	0	0	0	0
Bestemmingsreserve Ouder - en jeugdsteunpunt	48.287	10.948	0	0	0	0
Totaal eigen vermogen	771.840	394.846	419.665	400.403	444.512	776.318
Percentage weerstandsvermogen	2,87%	1,36%	1,46%	1,42%	1,59%	2,78%

Figuur 42: Vermogenspositie

De vermogenspositie van Portvolio is door het negatieve resultaat van 2024 verder gedaald richting 1,4%, dit is onder het verplichte 3,5% weerstandsvermogen. Er was een positief resultaat begroot in 2024 om de verdere tekorten in de toekomst op te kunnen vangen. Dit is niet gelukt door de groei van VSO en extra uitgaven in de arrangementen.

Portvolio heeft in 2024 haar ambitie, “de wil om te blijven investeren via het innovatiefonds in het kader van de ontwikkelingen van passend onderwijs” waargemaakt. In 2025 sturen we op verdere ontwikkelingen binnen de meer beperkte financiële ruimte in 2025.

12 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.

Portvolio heeft op de risico's zicht gehouden door:

- Driemaal per jaar een rapportage te maken over de realisatie ten opzichte van de begroting. Dat wordt gedaan op exploitatieniveau, inclusief een forecast voor het hele lopende kalenderjaar. Hierbij worden ook de subsidies meegenomen. De directeur-bestuurder bespreekt na zijn goedkeuring de rapportages op detail met de auditcommissie. De auditcommissie rapporteert in het Algemeen Bestuur haar bevindingen. De balansposities zoals de voorzieningen worden één keer per jaar gerapporteerd middels de jaarrekening.
- 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 2024 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. Er 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. Sinds 2023 is er personeel in eigen dienst. Personele mutaties worden dan ook digitaal verwerkt in de administratie van Dyade. Via het onlinesysteem is ook voor het bestuur personele informatie beschikbaar in zowel omvang (fte's) als in geld (loonkosten). Ook is zicht op verzuimcijfers en andere relevante informatie omtrent personeel.

In 2024 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. Op de volgende pagina wordt de vergelijking gemaakt tussen de gecalculeerde risico's uit de MJB 24-27 en de daadwerkelijke realisatie.

De risico's worden verdeeld in 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 (3,5%) te blijven. De risicoanalyse wordt in 4 onderwerpen uiteengezet.

Onderwerpen	Risico, Kans* Impact	Realisatie	Beheersmaatregelen
Fluctuaties leerlingenaantallen	152,6k	329k	
daling totaal leerlingenaantallen. 10 lln.	Laag 11k (1.100)	52k, daling 56 lln	Werkelijke aantallen scholen vergelijken met DUO beschikkingen en prognoses jaarlijks bijstellen.
Aantallen leerlingen VSO. 10 lln.	Gemid. 180k (72k)	266k groei 18 lln	Monitoring Toelaatbaarheidscommissie en tussentijdse rapportages.
Vangnetregeling Tussentijdse groei VSO. 6 lln.	Gemid. 108k (43,2k)	0k	Monitoring Toelaatbaarheidscommissie en tussentijdse rapportages. Inzet Adviesteam om basisondersteuning te versterken.
Stijging deelnamepercentage PRO.	Laag 0 (0)	11k groei 2 lln	Wordt herrekend via Populatiebekosting. Geen invloed op totaal budget.
Groei ISK als gevolg extra plaatsing vergunninghouders. LWOO geen invloed. Instroom VSO mogelijk. 5 lln.	Gemid. 90k (36k)	0k 0 TLV	Nauwelijks stuurbaar. Woonplaatsbeginsel is van toepassing, dus TLV's komen ten laste Portvolio. Goed monitoren.
Personeel	80k	18,2k	
Vervangingen. 1 FTE.	Hoog 100k (80k)	18,2k	In begroting is vervangingsbudget opgenomen.
BTW naheffing.	Laag 0k (0k)	0k	Inmiddels betalen we BTW op alle kantoorfuncties. Het risico van een naheffing over 2022 is van de baan.
Organisatierisico's	46k	37,1k	
Bestuursleden behartigen schoolbestuurlijke belangen in plaats van gezamenlijke belangen.	Laag 0 (0)	12,1k	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 135k (13,5k)	0k	Periodieke controle op uitgavenpatroon. Controle Kijkglazen en tussentijdse beschikkingen van DUO.
Huisvesting.	Gemid. 25k (10k)	25k	Onvoorziene verhuizing, bedrijfsvoering of inventaris / apparatuur aanschaf.
Strategische leveranciers failliet. Kosten overstap.	Laag 25k (2,5k)	0k	Schriftelijk vastleggen de leverancier borgt dat broncodes, databestanden e.d. eigendom blijven van het SWV zodat overstap steeds gemaakt kan worden.
Juridische kwesties.	Gemid. 50k (20k)	0k	SWV is inmiddels AVG proof. In leerlingencasussen bestaat altijd een risico van juridisch conflict.
Kwaliteit van de ondersteuning	80k	180k	
Scholen zetten aanvullende middelen SWV onvoldoende in t.b.v. de ondersteuning van leerlingen.	Laag 0 (0)	0k	Vanaf 2020 verantwoorden de scholen de inzet van de middelen via POS. Kwalitatief goed beschreven ondersteuningsprofielen.
Toename gebruik van Bovenschoolse voorzieningen.	Gemid. 200k (80k)	180k	Scholen versterken basisondersteuning met steun van het Adviesteam.
Totaal risicobudget	358,3k	564,3k	

Figuur 43: Bepaling risicobudget en realisatie



Conclusies op hoofdlijnen:

Fluctuaties leerlingenaantallen:

De realisatie aantallen 2024 lopen uit de pas met de risico-inschatting.

Personeel:

Het financiële risico bleek lager dan ingeschat. Er is één vervanging van een tijdelijk afwezige medewerker ingezet. Dit heeft te maken dat we bij Track nog openstaande vacatures hadden.

Organisatierisico's:

In het gebouw van Track013 zijn nog noodzakelijke reparatie vervangingen nodig gebleken: door de juridische kwestie op bestuursniveau een tegenvaller genoteerd, die niet als risico voorzien was.

Kwaliteit van de ondersteuning:

De groei van het aantal verwijzing naar Track013 heeft een extra last opgeleverd voor Portvolio, die hoger bleek dan de risico inschatting.

13 Continuïteit

Korte toelichting op de meerjarenbegroting 25-28

Voor 2025 en de jaren zijn de keuzes zoals gemaakt in het ondersteuningsplan 23-27 (OP23-27) financieel vertaald. In de financiële vertaling van de ambities uit het OP23-27 naar deze meerjarenbegroting is gekozen om vast te houden aan het gebruikelijke format van werken in boxen. De ambities uit het OP23-27 komen met name terug in box 9. In hoofdstuk 5 tot en met 7 hierboven zijn de ambities benoemd en de 2 thema's de ontwikkeling van Track013 en Organisatie en Bestuur.

Anders dan in 2024 is in de begroting 25-28 geen rekening gehouden met een indexatie van de tarieven. We gaan uit van compensatie voor de nieuwe CAO VO waarover de vakbonden overeenstemming bereikt op 18 december 2024. De cao loopt tot 1 november 2025 en bevat onder meer een structurele loonsverhoging van 4,9%, een eenmalige uitkering van 1,23%, diverse verbeteringen in het loongebouw en stagevergoedingen. Ook hebben cao-partijen afspraken gemaakt over werkdrukverlichting.

Voor de jaren na 2025 houden we rekening met een lichte daling van het totaal aantal leerlingen.

Na publicatie van het eerste concept is er vanuit het scholenoverleg aangedrongen om voor box 2 een zachte landing uit te werken, waarbij een verschuiving van middelen van box 4 naar box 2 heeft plaatsgevonden. In overleg met de financiële commissies van OPR en scholenoverleg is dit uitgewerkt en is gekozen voor een verschuiving van 40% van de oorspronkelijk begrootte middelen in box 4. Het is mooi te zien hoe in tijden van krapte de onderlinge solidariteit hoog in het vaandel staat.

Zorgelijk blijven de stijgende leerlingenaantallen in het VSO. Hierdoor sluiten we 2024 af met een tekort van ca €500.000 en daalt het weerstandsvermogen naar een veel te lage waarde (1,37 %). Dit in combinatie met sterk gedaalde leerlingenaantallen in het reguliere VO (meer dan 400). We moeten voor 2025 en 2026 fors ingrijpen in de beschikbare budgetten voor het reguliere VO. Ondanks grote inspanningen van alle betrokken partijen, gaat de aanwas van nieuwe VSO-leerlingen harder dan de voorziene afbouw door terugplaatsing. Conform het vastgelegde in het OP23-27 blijven we stevig inzetten op het kansrijk terugplaatsen van leerlingen naar regulier VO.

Het aantal PRO-leerlingen is op 1 oktober 2024 incidenteel gestegen naar 290 met een extra instroom vanuit de ISK. In de MJB hebben we het aantal PRO leerlingen voor de vervolgjaren vastgezet op 275 (realiteit van 2022 en 2023).

Omdat het totaal aantal reguliere leerlingen de komende jaren naar verwachting gaat dalen, levert een gelijk blijvend aantal leerlingen PRO wel een lichte stijging op in het deelnamepercentage PRO

Leerlingprognoses

SWV Portvolio doet jaarlijks een opvraag van leerlingenaantallen op de eigen scholen per 1 oktober. Om de trend in de leerlingenaantallen te volgen gebruiken we de DUO prognose¹ over de betreffende periode. Deze prognose laat vanaf 2025 een lichte daling zien. Vanaf 2022 zagen we de groei van het aantal nieuwkomers herkenbaar terug in de prognoses. We gaan uit van een daling van 1% per jaar in de komende jaren.

¹ Versie 2018-2043 stakeholders: tabblad provincie-gemeente-BRIN.

Leerlingen VO totaal	2024	2025	2026	2027
VO regulier muv PRO	16.489	16.277	16.112	15.948
PRO	290	275	275	275
LWOO	0	0	0	0
VAVO	-118	-100	-99	-99
Nieuwkomers <1 jr	159	155	155	155
VSO	845	857	817	789
	17.724	17.514	17.309	17.117

Figuur 44: Leerlingenaantallen per boekjaar: VO per 1 okt. VSO per 1 feb.

Ontwikkeling personeelsformatie

Personeel in loondienst	Dienstverband	FTE op 31-12-2024	FTE 2025	FTE 2026	FTE 2027	FTE 2028
Bestuur/ Management	Vast	2,00	2,00	2,00	2,00	2,00
	Tijdelijk	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personeel primair proces	Vast	8,80	8,74	8,74	8,74	8,74
	Tijdelijk	2,20	2,80	2,80	2,80	2,80
Ondersteunend personeel	Vast	14,23	14,75	14,75	14,75	14,75
	Tijdelijk	7,20	1,50	1,50	4,90	4,90
Eindtotaal	Vast	25,03	25,49	25,49	25,49	25,49
	Tijdelijk	9,40	4,30	4,30	7,70	7,70
	Totaal	34,43	29,79	29,79	33,19	33,19

Externe inhuur personeel	FTE op 31-12-2024	FTE 2025	FTE 2026	FTE 2027	FTE 2028
Bestuur/ Management	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Personeel primair proces	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ondersteunend personeel	2,20	2,20	2,00	2,00	2,00
Eindtotaal	2,20	2,20	2,00	2,00	2,00

Figuur 45: Personele bezetting meerjarig

Anders dan bij een school fluctueert de personele formatie niet met het aantal leerlingen in het samenwerkingsverband, maar veel meer met de ontwikkeling van de ondersteuningsbehoeftes en de ambities van het samenwerkingsverband die daaraan gekoppeld zijn.

Huisvesting

Portvolio is benut twee gebouwen: ons kantoorpand en de locatie van het OPDC Track013.

Kantoor: tot eind 2024 huren wij het kantoor van de Stichting Expect013, die nog een huurcontract had bij de eigenaar van het pand. In de loop van 2024 gaan wij rechtstreeks huren van de eigenaar. In het pand kennen wij twee onderhurende partijen: SWV Plein013 en T-Primair. Deze situatie zal naar verwachting de komende jaren voortduren.

Track013: Het gebouw is in bruikleen beschikbaar gesteld door de gemeente. Exploitatiekosten worden gedeeld met twee andere partijen in het gebouw: stichting Blauwe maan en Kinderdagverblijf Willemijntje. Ook hier is Portvolio de hoofdgebruiker die doorbelast aan deze partijen. Dit zal de komende jaren voortduren.

Portvolio voorziet geen ontwikkelingen rondom contractactiviteiten en zogeheten derde geldstroomactiviteiten, omdat dit niet passend is binnen onze missie.

Meerjarenbegroting 2025-2028

Deze is goedgekeurd in het toezichthoudend algemeen bestuur op 18 februari 2025. De presentatie van de staat van baten en lasten en de meerjarenbegroting van realisatie 2024 is in dit jaarverslag gewijzigd in verband met de doorrekening van de realisatie 2024.

Meerjarenbegroting	R2024	B2025	B2026	B2027	B2028
BATEN					
Lichte ondersteuning	2.098.238	2.047.531	2.020.698	2.000.679	2.001.831
LWOO	9.643.926	9.410.863	9.287.533	9.195.522	9.200.819
Pro	1.294.054	1.262.781	1.246.232	1.233.886	1.234.597
Zware ondersteuning	14.277.569	13.932.527	13.749.939	13.613.719	13.621.561
Schoolbijdragen plaats in Track013	1.039.199	1.050.000	1.050.000	1.050.000	1.050.000
Subsidies	487.445	593.016	534.400	385.500	385.500
Zij-instroom VO naar VSO	-	357.000	357.000	357.000	357.000
Overig	52.140	40.000	40.000	40.000	40.000
Totaal Baten	28.892.570	28.693.718	28.285.802	27.876.305	27.891.307
LASTEN					
Box 1: VSO	13.068.076	13.845.793	14.101.124	13.665.157	13.014.334
Box 2: LWOO PRO	9.677.782	9.328.289	8.858.997	8.858.997	9.241.948
Box 4: Versterken van basisondersteuning	2.245.729	1.374.918	1.345.043	1.345.043	1.340.220
Box 5: Toelaatbaarheid	134.063	144.000	144.000	144.000	144.000
Box 6: Arrangementen (ARR)	2.909.244	2.803.400	2.768.400	2.731.500	2.731.500
Box 7: Beheer en bestuur	672.077	664.000	658.500	658.500	658.500
Box 8: Gezamenlijke activiteiten scholen	106.105	107.000	107.000	107.000	107.000
Box 9: Innovatie & Onvoorzien	456.487	401.500	322.000	322.000	322.000
Totaal Lasten	29.269.564	28.668.899	28.305.064	27.832.197	27.559.501
Resultaat	-376.994	24.819	-19.262	44.109	331.806

Figuur 46: MJB 25-28 MJB in boxen

Bovenstaande meerjarenbegroting is vertaald naar de staat van baten en lasten conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO).

Staat van Baten en Lasten	R2024	B2025	B2026	B2027	B2028
3. Baten					
3.1 Rijksbedragen OCW	27.595.683	26.653.702	26.304.402	26.043.805	26.058.807
3.2 Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	205.549	593.016	534.400	385.500	385.500
3.5 Overige baten	1.213.025	1.407.000	1.407.000	1.407.000	1.407.000
Totaal Baten	29.014.257	28.653.718	28.245.802	27.836.305	27.851.307
4. Lasten					
4.1 Personeelslasten	3.503.149	3.743.500	3.664.000	3.664.000	3.664.000
4.2 Afschrijvingen	37.641	42.000	46.000	44.000	51.000
4.3 Huinvestingslasten	130.503	311.500	300.500	302.500	295.500
4.4 Overige lasten	584.617	234.900	229.400	204.500	204.500
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	25.187.481	24.337.000	24.065.164	23.617.197	23.344.502
Totaal lasten	29.443.391	28.668.899	28.305.064	27.832.197	27.559.501
Saldo baten en lasten	-429.134	-15.181	-59.262	4.109	291.806
6. Financiële baten en lasten					
6.1 Financiële baten	52.140	40.000	40.000	40.000	40.000
6.2 Financiële lasten					
Resultaat	-376.994	24.819	-19.262	44.109	331.806

Figuur 47: MJB 25-28 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. Portvolio heeft langlopende wettelijke verplichtingen in opdracht VSO en PRO. Daarnaast zijn er meerjarige huurcontracten (gebouw en digitale systemen) afgesloten. Portvolio heeft sinds april 2023 personeel in dienst. De signaleringswaarde van de inspectie is < 0,3. De solvabiliteit van Portvolio is met 0,37 nog net voldoende maar flink lager dan in 2022 (0,57).

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 1,4%. Zoals aangegeven in de MJB 25-28 neemt deze af tot en met 2025.

Na verwerking van het resultaat van 2024 daalde het eigen vermogen en bleef net als in 2023 het weerstandsvermogen onder de gestelde grens van 3,5%.

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 1,50 is de liquiditeitspositie van Portvolio voldoende, lager dan in 2023 (2,42).

De middelen van het samenwerkingsverband wordt niet belegd, beleend of geïnvesteerd. Het is vastgelegd in het Treasury statuut van het samenwerkingsverband dat voldoet aan de bepalingen in de Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016. Portvolio maakt sinds april 2021 gebruik van het schatkistbankieren bij het ministerie van Financiën. Bij schatkistbankieren wordt alleen gebruikt gemaakt van het onderdeel rekening courant. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten.

Meerjarenbalans

Voor de balans gelden de volgende uitgangspunten:

- De materiële vaste activa zijn berekend aan de hand van de begrote investeringen en afschrijvingen. In de periode 2025-2028 wordt jaarlijks gemiddeld €45k geïnvesteerd met name in de ICT middelen voor Track013.
- 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 uit bovenstaande staat van baten en lasten 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.

Meerjarenbalans	R2024	B2025	B2026	B2027	B2028
Vaste activa					
1.1.2 Materiële vaste activa	172.800	159.274	147.572	152.403	141.398
1.1.3 Financiële vaste activa	18.750	18.750	18.750	18.750	18.750
Totaal vaste activa	191.550	178.024	166.322	171.153	160.148
Vlottende activa					
1.2.2 Vorderingen	328.928	328.928	328.928	328.928	328.928
1.2.4 Liquide middelen	561.272	599.617	592.057	631.334	974.146
Totaal vlottende activa	890.200	928.545	920.985	960.262	1.303.074
Totaal activa	1.081.750	1.106.569	1.087.307	1.131.416	1.463.222
Passiva					
2.1 Eigen vermogen	394.846	419.665	400.403	444.512	776.318
Algemene reserve	383.898	419.665	400.403	444.512	776.318
Bestemmingsreserve Ouder- en jeugdsteunputen	10.948	0			
2.2 Voorzieningen	92.879	92.879	92.879	92.879	92.879
2.4 Kortlopende schulden	594.025	594.025	594.025	594.025	594.025
Totaal passiva	1.476.596	1.526.234	1.487.710	1.575.927	2.239.540
Liquiditeitspositie	1,50	1,56	1,55	1,62	2,19
Solvabiliteit	0,27	0,27	0,27	0,28	0,35

Figuur 48: MJB 25-28 Meerjarenbalans



Deel B: Jaarrekening 2024



Balans per 31 december 2024
vergelijkende cijfers 2023 na verwerking resultaatbestemming

		31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste Activa				
1.1.2	Materiële vaste activa	172.800		174.928	
1.1.3	Financiële vaste activa	18.750		18.750	
	<i>Totaal vaste activa</i>		191.550		193.678
1.2	Vlottende Activa				
1.2.2	Vorderingen	328.928		440.949	
1.2.4	Liquide middelen	561.272		711.332	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>		890.200		1.152.281
	TOTAAL ACTIVA		<u>1.081.750</u>		<u>1.345.959</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen	394.846		771.840	
2.2	Voorzieningen	92.879		97.782	
2.4	Kortlopende schulden	594.025		476.337	
	TOTAAL PASSIVA		<u>1.081.750</u>		<u>1.345.959</u>

Staat van baten en lasten 2024 en vergelijkende cijfers 2023

		2024		Begroting 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen OCW	27.595.683		27.222.780		25.629.154	
3.2	Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	205.549		192.400		242.468	
3.5	Overige baten	1.213.025		950.000		1.018.640	
	<i>Totaal Baten</i>		29.014.257		28.365.180		26.890.262
4	Lasten						
4.1	Personeelslasten	3.503.149		3.453.200		2.844.888	
4.2	Afschrijvingen	37.641		33.000		33.556	
4.3	Huisvestingslasten	130.503		85.800		232.342	
4.4	Overige lasten	584.617		426.100		503.507	
4.5	Doorbetalings aan schoolbesturen	25.187.481		24.382.422		23.357.160	
	<i>Totaal lasten</i>		29.443.391		28.380.522		26.971.453
	<i>Saldo baten en lasten</i>		-429.134		-15.342		-81.191
6	Financiële baten en lasten						
6.1	Financiële baten	52.140		29.600		37.697	
6.2	Financiële lasten	-		-		-	
	<i>Saldo financiële baten en lasten</i>		52.140		29.600		37.697
	Totaal resultaat		<u>-376.994</u>		<u>14.258</u>		<u>-43.494</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 2024 en vergelijkende cijfers 2023

		2024		2023	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-429.134		-81.191
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Afschrijvingen	-/- 4.2	37.641		33.556	
Mutaties voorzieningen	2.2	-4.903		97.782	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			32.738		131.338
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2	112.021		-67.516	
Kortlopende schulden	2.4	117.688		-100.790	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			229.709		-168.306
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-166.687		-118.159
Ontvangen interest	6.1.1	52.140		37.697	
			52.140		37.697
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-114.547		-80.462
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-35.513		-92.786	
Investerings in financiële vaste activa	1.1.3	-		-976	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-35.513		-93.762
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-150.060		-174.224
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		2024		2023	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		711.332		885.557	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-150.060		-174.225	
Stand liquide middelen per 31-12			561.272		711.332

Grondslagen voor waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

Algemeen

Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Tilburg e.o. (Portvolio), 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 2024.

Continuïteit

Het bestuur van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Tilburg e.o. heeft de jaarrekening 2024 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 2023 zijn, waar nodig, opnieuw gerubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met 2024 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 Balans

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 verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.

Investeringsmateriële vaste activa boven € 1.000 worden geactiveerd.

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

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

Portvolio 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 waardeverminderingsverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde.

Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingsverlies 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 waardevermindervingsverliezen. De effectieve rente en eventuele bijzondere waardevermindervingsverliezen 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: Portvolio 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.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid

De voorziening levensfasebewust personeelsbeleid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden waarbij een opnameplan is overeengekomen. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

Voorziening langdurig zieken

De voorziening langdurig zieke werknemers wordt gevormd door de verwachte salariskosten van langdurig zieke werknemers die waarschijnlijk niet meer zullen terugkeren in het arbeidsproces. Dit is in 2024 niet van toepassing voor Portvolio.

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 waardeverminderingsverliezen. 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-geoormerkte 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.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening clause 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

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 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.

Rente- 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.

Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans

1 Activa**1.1 Vaste Activa****1.1.2 Materiële vaste activa****1.1.2.3**

	Inventaris en apparatuur €	Totaal materiële vaste activa €
Stand per 31 december 2023		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	286.942	286.942
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	112.014	112.014
Materiële vaste activa per 31 december 2023	174.928	174.928
Verloop gedurende 2024		
Investerings	35.513	35.513
Desinvesterings	-	-
Afschrijvingen	-37.641	-37.641
Mutatie gedurende 2024	-2.128	-2.128
Stand per 31 december 2024		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	322.455	322.455
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	149.655	149.655
Materiële vaste activa per 31 december 2024	172.800	172.800

1.1.3 Financiële vaste activa

	Boek- waarde 01-01-2024	Investerings 2024	Des- investerings 2024	Waarde- veranderingen 2024	Resultaat 2024	Boek- waarde 31-12-2024
	€	€	€	€	€	€
1.1.3.8 Overige vorderingen	18.750	-	-	-	-	18.750
Totaal Financiële vaste activa	18.750	-	-	-	-	18.750

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
1.2.2.1 Debiteuren		225.926		360.582
1.2.2.6 Personeel		300		300
<i>Subtotaal vorderingen</i>		226.226		360.882
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten		90.249		45.707
1.2.2.14 Te ontvangen interest		11.057		10.137
1.2.2.15 Overige overlopende activa		1.396		24.223
<i>Subtotaal overlopende activa</i>		102.702		80.067
Totaal Vorderingen		328.928		440.949

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2024		31-12-2023	
	€	€	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen		561.272		711.332
Totaal liquide middelen		561.272		711.332

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

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		01-01-2023	2023	mutaties	31-12-2023	01-01-2024	2024	mutaties	31-12-2024
		€	€	2023	€	€	€	2024	€
2.1.1.1	Algemene reserve	715.335	8.218	-	723.553	723.553	-339.655	-	383.898
2.1.1.3	Bestemmingsreserve Ouder- en jeugdsteunpunten	100.000	-51.713	-	48.287	48.287	-37.339	-	10.948
	Totaal eigen vermogen	815.335	-43.495	-	771.840	771.840	-376.994	-	394.846

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

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		01-01-2024	2024	trekking	2024	31-12-2024	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	2024	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Voorziening Levensfasebewust personeelsbeleid	54.159	20.584	-	-	74.743	-	74.743	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	43.623	-	-12.423	-13.064	18.136	-	5.529	12.607
	Totaal personele voorzieningen	97.782	20.584	-12.423	-13.064	92.879	-	80.272	12.607

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2024		31-12-2023	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	105.099		71.657	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	145.411		87.540	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	39.381		28.377	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	219		34	
	Subtotaal overige schulden		290.110		187.608
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	80.166		192.524	
2.4.16	Vooruit ontvangen bedragen	21.624		-	
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	99.318		65.491	
2.4.19	Overige overlopende passiva	102.807		30.714	
	Subtotaal overlopende passiva	202.125	303.915		288.729
	Totaal Kortlopende schulden		594.025		476.337

Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

De volgende niet in de balans opgenomen verplichtingen worden hieronder toegelicht.

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	31-12-26	60	2.167	40.000	12.000	-	52.000
2	Huur Jan Asselbergsweg 38 Tilburg	01-01-25	31-12-29	60	2.393	28.714	114.857	-	143.571
3	Licenties Perspectief op School	01-01-23	31-12-26	48	2.624	31.492	31.492	-	62.984
4	Dyade	01-01-25	31-12-25	12	3.667	44.000	-	-	44.000
5	Onderwijs transparant	01-01-25	31-07-27	31	2.641	31.687	50.172	-	81.859
6	SERA Datawijzer	01-01-25	31-12-28	48	1.016	21.720	27.044	-	48.764

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

3	Baten						
3.1	Rijksbijdragen						
		2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	27.313.787		27.022.780		25.609.805	
	Totaal rijksbijdragen		27.313.787		27.022.780		25.609.805
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	281.896		200.000		19.349	
	Totaal overige subsidies		281.896		200.000		19.349
	Totaal Rijksbijdragen		27.595.683		27.222.780		25.629.154
		2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.1.2.1	Overige subsidies OCW						
3.1.2.1.1	Geomerkte subsidies OCW	281.896		200.000		19.349	
	Totaal overige subsidies OCW		281.896		200.000		19.349
3.2	Overheidsbijdragen overige overheden						
		2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	Overige overheidsbijdragen overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en gemeenschappelijke bijdragen	205.549		192.400		242.468	
	Totaal overheidsbijdragen overige overheden		205.549		192.400		242.468
3.5	Overige baten						
		2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
3.5.1	Verhuur	-		-		40.626	
3.5.10	Overige	1.213.025		950.000		978.014	
	Totaal overige baten		1.213.025		950.000		1.018.640

4 Lasten**4.1 Personeelslasten**

	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1 Lonen en salarissen	2.192.797		2.611.350		963.405	
4.1.1.2 Sociale lasten	284.530		-		115.041	
4.1.1.5 Pensioenpremies	310.255		-		121.283	
Totaal salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		2.787.582		2.611.350		1.199.729
4.1.2 Overige personele lasten						
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	7.520		-		97.782	
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	617.623		719.600		1.509.648	
4.1.2.3 Overige	117.195		122.250		61.808	
Totaal overige personele lasten		742.338		841.850		1.669.238
4.1.3 Ontvangen uitkeringen personeel						
4.1.3.3 Overige uitkeringen personeel	-26.771		-		-24.079	
Totaal ontvangen uitkeringen personeel		-26.771		-		-24.079
Totaal personeelslasten		<u><u>3.503.149</u></u>		<u><u>3.453.200</u></u>		<u><u>2.844.888</u></u>

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 31,83 in (2023: 13,2). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2024	2023
Bestuur / Management	2	1
Personeel primair proces	20	8
Ondersteunend personeel	10	4
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u><u>32</u></u>	<u><u>13</u></u>

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2024 (2023: 0).

4.2 Afschrijvingen

	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa	37.641		33.000		33.556	
Totaal afschrijvingen		<u><u>37.641</u></u>		<u><u>33.000</u></u>		<u><u>33.556</u></u>

4.3 Huisvestingslasten

	2024		Begroot 2024		2023	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur	26.983		(8.000)		56.625	
4.3.2 Verzekeringen	619		-		1.664	
4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)	43		-		-	
4.3.4 Energie en water	37.405		36.400		57.792	
4.3.5 Schoonmaakkosten	41.190		38.700		38.020	
4.3.6 Belastingen en heffingen	2.686		2.700		-	
4.3.8 Overige	21.577		16.000		78.241	
Totaal huisvestingslasten		<u><u>130.503</u></u>		<u><u>85.800</u></u>		<u><u>232.342</u></u>

4.4	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	216.854		138.500		203.039	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	4.063		500		3.899	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	241.720		227.000		217.283	
4.4.5	Overige	121.980		60.100		79.286	
Totaal overige lasten			584.617		426.100		503.507

4.4.1	Administratie en beheerlasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1	Administratie en beheerslasten	162.078		107.500		171.227	
4.4.1.2	Reis- en verblijfkosten	11.392		4.000		2.844	
4.4.1.3	Telefoon- en portokosten	6.440		5.000		5.343	
4.4.1.4	Kantoorartikelen	3.600		6.500		4.833	
4.4.1.5	Overige administratie- en beheerslasten	33.344		15.500		18.792	
Totaal administratie en beheerlasten			216.854		138.500		203.039

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

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

4.4.1.1	Kosten instellingsaccountant	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	27.527		21.500		21.591	
Totaal kosten instellingsaccountant			27.527		21.500		21.591

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Meerdere accountantskantoren hebben werkzaamheden verricht, een uitsplitsing naar kantoor is hieronder opgenomen.

Werkzaamheden	2024		Crowe	
	€	€	€	€
Controle van de jaarrekening	24.502		24.502	
Kosten in 2024 voor controle jaarrekening 2023	3.025		3.025	
	27.527		27.527	

Werkzaamheden	2023		Wijs	
	€	€	€	€
Controle van de jaarrekening	21.168		21.168	
	21.168		21.168	

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 accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.4	Buitenschoolse cq bijzondere activiteiten	66.778		26.900		42.004	
4.4.5.6	Contributies	6.467		3.500		6.026	
4.4.5.8	Medezeggenschapsraad	2.280		-		-	
4.4.5.9	Verzekeringen	7.010		4.500		3.954	
4.4.5.10	Reproductiekosten, drukwerk, schoolgids	11.827		4.200		2.845	
4.4.5.13	Overige overige lasten	27.618		21.000		24.457	
Totaal overige lasten			121.980		60.100		79.286

4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
4.5.1.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so	12.968.053		12.409.674		12.061.205	
4.5.1.3	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor pro	1.571.413		1.554.071		1.497.834	
Totaal verplichte afdrachten uit te voeren door OCW			14.568.246		13.963.745		13.559.039
4.5.2.1	Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	-		102.000		-18.576	
Totaal doorbetaling op basis van 1 februari			-		102.000		(18.576)
4.5.3	Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	10.619.235		10.316.677		9.816.697	
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen			25.187.481		24.382.422		23.357.160

6 Financiële baten en lasten

6.1	Financiële baten	2024		Begroot 2024		2023	
		€	€	€	€	€	€
6.1.1	Rentebaten en soortgelijke opbrengsten	52.140		29.600		37.697	
Totaal financiële baten			52.140		29.600		37.697



Bestemming van het resultaat

		2024
		€
2.1.1.1	<u>Algemene reserve (publiek)</u>	-339.655
2.1.1.3	<u>Ouder- en jeugdsteunpunten</u>	-37.339
	Totaal resultaat	<u>-376.994</u>



Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

Verbonden partijen

Verbonden partijen

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

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code	Deelname percentage
St. Blezonderwijs	Stichting	Tilburg	4	n.v.t.
Stg. Katholiek Ondernemersonderwijs te Tilburg	Stichting	Tilburg	4	n.v.t.
Stg. Onderwijscentrum Leijpark	Stichting	Tilburg	4	n.v.t.
Stg. Openbaar Voortgezet Onderwijs Tilburg	Stichting	Tilburg	4	n.v.t.
Stg. Saltho-onderwijs	Stichting	Oisterwijk	4	n.v.t.
Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs	Vereniging	Tilburg	4	n.v.t.
Stg. Yonder	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 zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
	Kenmerk	Datum	
Wel in Ontwikkeling	WIO22004	28-09-2022	Ja
Begaafde leerlingen po en vo	HBL230043	21-12-2023	Onderhanden

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Niet van toepassing

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Niet van toepassing

Wet Normering Topinkomens verantwoording 2024

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 € 233.000.

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 2024

Naam	G. Mulders
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang functievervulling in 2024	01-01
Einde functievervulling in 2024	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Gewezen topfunctionaris	Nee
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	116.760
Beloningen betaalbaar op termijn	€	19.419
Subtotaal	€	136.179
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	233.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-
Bezoldiging	€	136.179

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 2023

Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang functievervulling in 2023	01-01
Einde functievervulling in 2023	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	Ja per 1 april

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	117.387
Beloningen betaalbaar op termijn	€	13.560
Subtotaal	€	130.947
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	223.000
Bezoldiging	€	130.947

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

Niet van toepassing, er zijn geen toezichthoudende topfunctionarissen.
 Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2024

Naam	P. van Heusden	L. Spaan	J. Zeeuwen	H. Hoekjen	M. Pouwels - van Meerten	G. de Bont	J. van Alphen	L. Chermijn	F. van der Knaap	F. van der Westertaken
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid	lid
Aanvang functievervulling in 2024	01-01	01-01	01-05	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-02	01-01
Einde functievervulling in 2024	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	30-04
Bezoldiging										
Bezoldiging	€ 5.500	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 34.950	€ 23.300	€ 15.640	€ 23.300	€ 23.300	€ 23.300	€ 23.300	€ 21.321	€ 7.724	€ 1.979
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Bezoldiging	€ 5.500	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Gegevens 2023										
Functiegegevens	Voorzitter	Lid			lid	lid	lid	lid	lid	lid
Aanvang functievervulling in 2023	01-01	01-01			01-01	01-10	01-01	01-01		01-10
Einde functievervulling in 2023	31-12	31-12			31-12	31-12	31-12	31-12		31-12
Bezoldiging										
Bezoldiging	€ 5.500	€ -		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.450	€ 22.300		€ 22.300	€ 5.621	€ 22.300	€ 22.300		€ 5.621	€ 22.300

WNT verantwoording 2024
1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder.

1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 2.100

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 € 2.100 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 € 2.100 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.



Deel C: Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

Aan het bestuur van

Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Tilburg e.o.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2024

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2024 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 2024 en van het resultaat over 2024 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2024 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 2024.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2024;
2. de staat van baten en lasten over 2024; 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 2024 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 2024 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.

B. 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:

- het bestuursverslag;
- de 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 2024 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 2024 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur 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 2024.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur 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 2024. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur 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 fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan 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 afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of 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 2024, 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 fraude of fouten,
 - 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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede 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 inadequaat 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 intern toezichthoudend orgaan 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.

Eindhoven, 13 mei 2025

Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

Drs. M.H.J Werner – Hoeks RA



Bijlage 1: Akkoordverklaring Algemeen Bestuur

ALGEMEEN BESTUUR

Vacature
Onafhankelijk voorzitter

J. Zeeuwen
Lid, Auditcommissie

L. Spaan
Lid, Auditcommissie

H. Hoekjen
Lid, Onderwijscommissie

M. van Pouwels- van Meerten
Lid

G. de Bont
Lid, Remuneratiecommissie

J. van Alphen
Lid, Remuneratiecommissie

L. Chermin
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

Gemeente Tilburg Impact Gericht subsidiëren	Realisatie 2024	Begroting 2024	Realisatie 2023
1b. Vakantiescholen			
Ontvangen	24.900	24.900	63.768
Verstrekt aan:			
Zomerkamp	20.010	18.580	20.798
Inzet eigen personeel zomerschool	6.417	6.320	33.795
Inzet Outrex	0		11.581
Totaal uitgegeven	26.428	24.900	66.175
1d. Crisismiddelen RMC (NPO)			
Ontvangen			11.200
Uitgegeven aan:			
Cultuuractiviteiten			9.844
Workshop Boschplay			711
Sportactiviteiten			3.467
Totaal uitgegeven	-	-	14.022
2. Subsidie Track013 voor voortijdig schoolverlaten			
Ontvangen	180.649	167.500	167.500
Uitgegeven aan:			
Versterken overdracht	-	-	2.553
Self	284.060	167.700	237.213
Outrex	7.557	-	-
Voortraject Entreecollege	12.648	-	-
Back on Track	-	0	36.816
Overig	36	-	1.926
Totaal uitgegeven	304.301	167.700	278.508

Figuur 49: Subsidie overzicht gemeente Tilburg



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 2024 FG SWV Portvolio (AVG)
2. Jaarverslag Kwaliteit schooljaar 2024
3. Jaarverslag Track013 2024
4. Onderzoek naar leerlingenstromen VSO 2022, 2023 en 2024