



Jaarverslag 2023



Inhoud

Voorwoord	4
1.Het schoolbestuur	8
1.1 Profiel	8
1.2 Organisatie	12
2. Verantwoording van het beleid	20
2.1 Onderwijs & kwaliteit	20
2.2 Personeel & Professionalisering	42
2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken	49
2.4 Financieel Beleid	50
2.5 ICT informatiebeveiliging en privacy	52
2.6 Continuïteitsparagraaf	53
3. Verantwoording van de financiën	64
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	64
3.2 Staat van baten en lasten en balans	67
3.3 Financiële positie	75
 Bijlage: Inzet NPO-middelen: Interventies en domeinen	 80
Bijlage: Onderwijsresultaten	82
Bijlage: Lijst van afkortingen	86
 Kengetallen	 88
 Jaarrekening	 89
B1 Grondslagen	90
B2 Balans per 31 december 2023	96
B3 Staat van baten en lasten 2023	98
B4 Kasstroomoverzicht 2023	99
B5 Toelichting behorende tot de balans	100
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2023	105
B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	111
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	111
B9 Ondertekening Jaarverslag	112
C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	113

Voorwoord

Samenwerking is de sleutel tot succes

In 2023 is met grote inzet en creativiteit het onderwijs aan onze leerlingen verzorgd. De kracht van Verderwijs is dat we continu bezig zijn met onze kernopdracht: **leerlingen met hun specialistische ondersteuningsvraag het beste onderwijs bieden én realiseren van een dekkend gespecialiseerd aanbod in onze regio**. Dat lukt ons door samen te werken. Allereerst met onze ambitieuze, gemotiveerde medewerkers. We zoeken daarnaast volop de samenwerking met leerlingen, ouders, MR, RvT, andere scholen, samenwerkingsverbanden, zorgorganisaties, gemeenten, hogeschool Utrecht-Amersfoort en adviseurs.

Samen gaan we in gesprek, bedenken we innovatieve oplossingen en kijken buiten de kaders als oplossingen niet geheel passend blijken te zijn.

We kijken met gepaste trots terug op 2023. Verderwijs heeft de onderwijskwaliteit op orde. De scholen hebben een duidelijke visie op basisvaardigheden, dat terug te zien is in de onderwijsresultaten.

We hebben een mooie bijdrage geleverd aan het dekkend aanbod in onze regio. SO Noorderlicht heeft op verzoek van de samenwerkingsverbanden een specialistische onderbouwklas geopend. VSO Heuvelrug College is gestart met de pilot collectieve financiering voor zorg in onderwijstijd en heeft extra klassen geopend vanwege een forse groei aan leerlingen in onze regio. Bij deze initiatieven zagen we dat samenwerken de sleutel is tot succes. Trots ook op het samenhangend beleid in onze solide organisatie: inhoud en financiën zijn nauw op elkaar afgestemd.

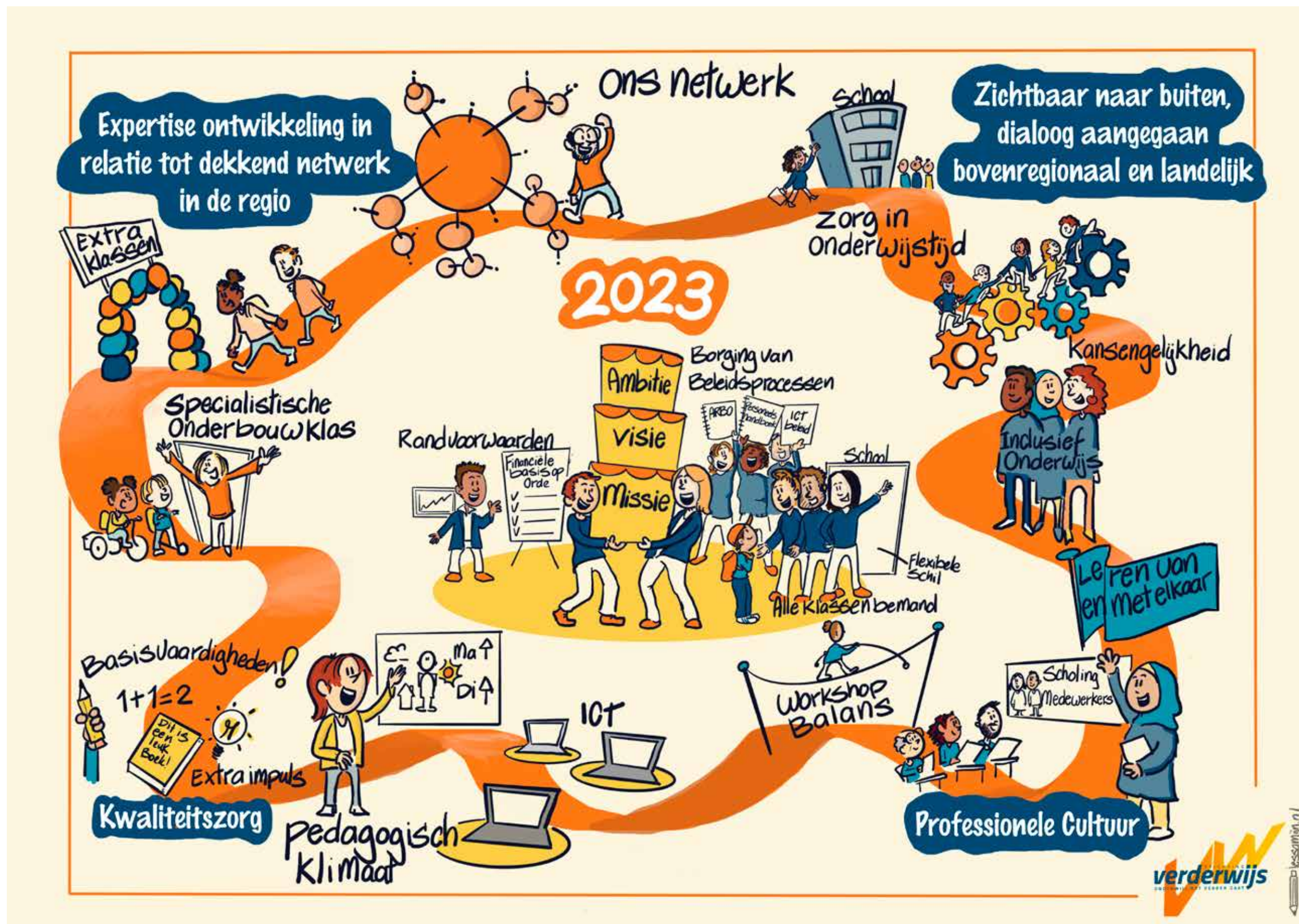
Samenwerken was ook zichtbaar binnen onze organisatie. Het pedagogisch klimaat is verder ontwikkeld met zichtbare gedragsveranderingen in de scholen als resultaat. Met de professionele cultuur is een verdiepingsslag gemaakt met als resultaat meer eigenaarschap en autonomie bij medewerkers. Tijdens een brand op één van onze scholen en bij een complex vraagstuk over onderwijshuisvesting was samenwerken een centraal thema. Ingrijpende gebeurtenissen, waarbij het belangrijk is dat er constructief gehandeld wordt. Op deze momenten bewijst zich maar weer eens wat een krachtige professionele teams we hebben staan.

Het jaar 2023 was ook het jaar van complexe vraagstukken. Stichting Verderwijs is zowel landelijk als bovenregionaal het gesprek aan gegaan over vraagstukken zoals kansengelijkheid, inclusie en lerarentekort. Het vraagstuk rondom het dekkend aanbod in onze regio heeft ertoe geleid dat de samenwerkingsverbanden en schoolbesturen in 2023 intensiever zijn gaan samenwerken op bovenregionaal niveau. Deze beweging juicht Verderwijs toe. Het landelijke lerarentekort was in 2023 helaas ook zichtbaar binnen Verderwijs. De verwachting is dat het nodig zal zijn om een nog breder beroep te doen op de arbeidsmarkt, het bevoegdhedenstelsel te verruimen en het onderwijs anders te organiseren. Hierover blijven we regionaal en landelijk in gesprek.

De professionaliteit, energie en passie van onze medewerkers is bewonderenswaardig. Samen met elkaar én met allen om ons heen hebben we van 2023 een prachtig jaar gemaakt! Met een stevige financieel gezonde organisatiebasis als vertrekpunt kijken we met vertrouwen uit naar de uitdagingen die op ons pad komen. Maar voordat we stappen vooruit zetten nemen we u in dit bestuursverslag graag mee in een terugblik op de ontwikkelingen in 2023. Veel leesplezier!

Renate van Dijk, College van Bestuur

2023 in vogelvlucht



De jaarplan doelen voor 2023 zijn met het team opgesteld en zijn gekoppeld aan het strategisch beleidsplan 2023-2027. De onderwerpen hiernaast kwamen aanbod. Alle medewerkers hebben met hun eigen expertise, functie en rol gezorgd voor mooie resultaten. De onderwerpen zullen in het bestuursverslag bij verantwoording van het beleid verder worden toegelicht.

1. Het schoolbestuur

1.1 Profiel

1.1.1 Missie, visie en kernactiviteiten

Het bestuur van Stichting Verderwijs zorgt ervoor dat de basiskwaliteit en de eigen aspecten van het onderwijs op de scholen zijn geborgd en verbeterd worden. Borging van de kwaliteit van het onderwijsproces doet het bestuur door middel van een missie en visie te hebben op goed onderwijs en die ook uit te dragen. Het bestuur zet voldoende financiële middelen in om de kwaliteit van het onderwijsproces, het schoolklimaat en de resultaten te waarborgen.

Wat

willen we bereiken?

'Zelfvertrouwen maakt het verschil'

Dat geeft Verderwijs in haar onderwijs aan kinderen en jongeren met een specialistische ondersteuningsvraag. Wanneer je de school verlaat heb je een schat aan ervaringen, kennis en vaardigheden om een eigen plek in de maatschappij in te nemen.

Hoe

willen we dat doen?

Verderwijs draagt vanuit maatschappelijke verantwoordelijkheid en aantoonbare kwaliteit bij aan de brede ontwikkeling van leerlingen van 4 t/m 18 jaar. We zorgen ervoor dat onze leerlingen hun talenten kunnen ontdekken en ontwikkelen in een veilige en rustige omgeving. Ons aanbod is op maat en overstijgt de doelen van onderwijs. Wij zijn betrokken bij de leerlingen. Als professionals werken we intensief samen met ouders en ketenpartners vanuit een gezamenlijke gedrevenheid en gedeelde pedagogische visie. Wij doen er alles aan dat onze leerlingen het beste uit zichzelf kunnen halen, met plezier naar school komen en trots op zichzelf zijn. Wij zorgen voor optimaal begeleide stages en bereiden hen voor op een toekomst die zij zelf vorm kunnen geven.

1.1.2 Parels

Onze ambities reiken verder dan het leveren van basiskwaliteit. Dit zien wij terug in onze parels, die de kern van onze profilering vormen. We zijn trots op:

1 Onderwijs dat verder gaat

Wij stemmen het onderwijs af op de individuele leerling en bieden ruime ondersteuning. Wij zoeken altijd naar een oplossing. We zien probleemgedrag als een hulpvraag van de leerling en gaan voor succeservaringen!

2 Bewegend leren

Uit ervaring weten wij dat bewegend leren stimuleert, als leren niet vanzelf gaat. Onze leerlingen raken door bewegend leren betrokken, leren met plezier en kunnen hun energie kwijt.

3 Gemotiveerde professionals

Stichting Verderwijs bestaat uit gemotiveerde, ambitieuze professionals met een sterk kwaliteitsbewustzijn. Vanuit vertrouwen en saamhorigheid zijn wij in staat om maatwerk te bieden. Daardoor kunnen wij het beste uit iedere leerling halen. In het kader van eigenaarschap worden de medewerkers uitgedaagd om verantwoordelijkheid te nemen voor de ontwikkeling van de school en de eigen ontwikkeling.

1.1.3 Kernwaarden

Onze kernwaarden beschrijven de identiteit van Verderwijs. Deze waarden geven niet aan wat wij doen, maar hoe wij werken. De missie, visie en kernwaarden gezamenlijk geven richting hoe binnen Stichting Verderwijs wordt samengewerkt, geleerd en verbeterd. Alles wat we doen bij Verderwijs staat in relatie tot de behoefte van de leerlingen en hun ontwikkeling. Al onze medewerkers kennen dit belang en stellen zich hier ten dienste van. Binnen Verderwijs werken we vanuit zes kernwaarden: **vertrouwen, betrokkenheid, zelfreflectie, samen, continu verbeteren en enthousiasme**. Deze waarden geven richting aan onze gedragsafspraken en omgangsvormen. Wij zijn hierin continu op zoek naar groei en afstemming in ons eigen werk en onze wijze van samenwerken, ook als onderdeel van de maatschappij.

1.1.4 Ambities en doelen uit het strategisch beleidsplan

Verderwijs heeft in het Strategisch beleidsplan 2023-2027 drie ambities geformuleerd met daaraan gekoppeld negen doelen. De negen doelen zullen in hoofdstuk 2, verantwoording van het beleid, aan bod komen. De ambities van Verderwijs zijn gebaseerd op de missie en visie en gaan verder dan de basiskwaliteit halen. De ambities zijn:

Ambitie 1:
Een hoog niveau van onderwijskwaliteit bieden door leerlingen plezier te laten beleven in het leren.

Ambitie 2:
Onze leerlingen nemen een blijvende plek in op de arbeidsmarkt.

Ambitie 3:
Personeelsbeleid gericht op groei en ontwikkeling naar nog meer excellente professionals.

De doelen worden elk jaar vertaald in activiteiten in het jaarplan. Deze activiteiten zijn vervolgens gekoppeld aan de beschikbare middelen met een structureel karakter. Hierdoor wordt het op basis van financiële continuïteit mogelijk de strategische doelen binnen de planperiode te realiseren.

1.1.5 Toegankelijkheid & toelating

Leerlingen hebben een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) nodig om bij Verderwijs onderwijs te krijgen. Elk samenwerkingsverband stelt zelf criteria vast voor de toelaatbaarheid van leerlingen aan een school voor (voortgezet) speciaal onderwijs. Verderwijs spant zich in om voor zoveel mogelijk ondersteuningsvragen een antwoord te bieden. In het schoolondersteuningsprofiel (SOP) van de scholen van Verderwijs staat beschreven aan welke ondersteuningsvragen de scholen kunnen voldoen en aan welke niet. In 2023 is een aanzet gemaakt voor een centraal aanmeldbeleid voor VSO in Midden-Nederland. Dit nieuwe beleid geeft leerlingen meer kansen bij het aanmelden. Het streven is om te werken met één digitaal systeem dat eerlijk en transparant is. In 2024 zal dit verder vorm worden gegeven. Voor het SO zullen de gesprekken tevens gestart worden.



Het meest bijzondere vind ik dat er veel moeite wordt gedaan om onderwijs af te stemmen op de leerling. Er wordt echt actief gezocht naar een aanpak op maat.

Ouders van een leerling

1.2 Organisatie

1.2.1 Contactgegevens

Naam	Stichting Verderwijs
Bestuursnummer	42631
Postcode	3704 GN
Telefoonnummer	030 - 320 32 20
Plaats	Zeist
E-mailadres	info@verderwijs.nl
Website	www.verderwijs.nl

1.2.2 Bestuur

Naam	Renate van Dijk
Functie	College van Bestuur
Nevenfuncties, bet./onbet.	Bestuurslid en penningmeester SWV PO ZOUT (tot 01-08-2023)

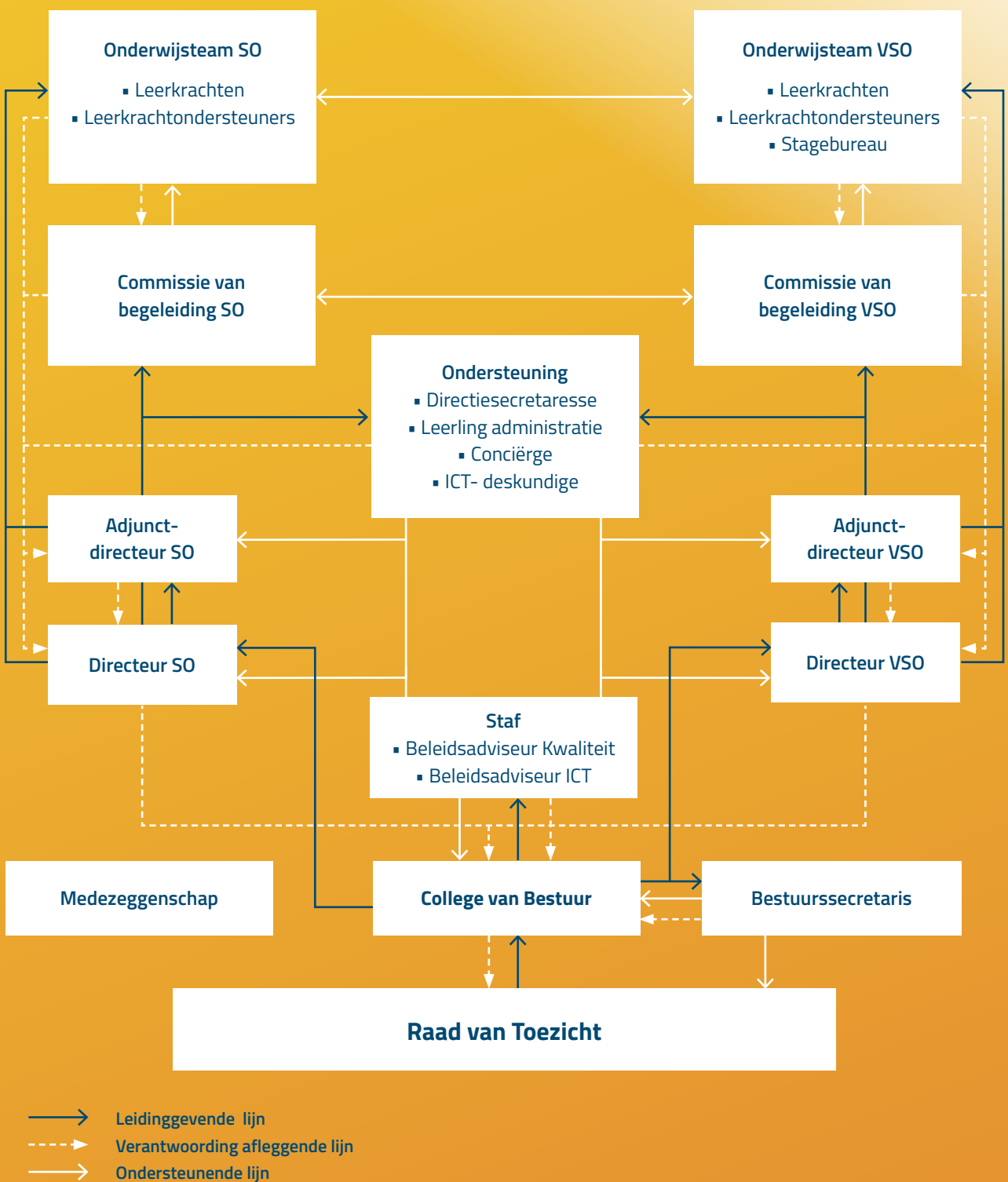
1.2.3 Scholen

Naam school	SO Noorderlicht
Directie	Directeur: Simone Wolf Adjunct-directeur: Annemy van der Wind
Nevenfuncties, bet./onbet.	Geen
Website school	www.sonoorderlicht
Naam school	VSO Heuvelrug College
Directie	Directeur: Brenda Pouw Adjunct-directeur: Ellen van der Meulen
Nevenfuncties, bet./onbet.	Geen
Website school	www.vsoheuvelrugcollege.nl

1.2.4 Organisatiestructuur

Stichting Verderwijs werkt met een organisatiestructuur die optimaal aansluit bij onze missie en visie. Hierin willen we een organisatie zijn met veel autonomie en gespreid leiderschap. Dit bereiken we door een eenvoudige, platte organisatie waarin de lijnen kort zijn naar elkaar. De organisatie bestaat uit het College van Bestuur en directeuren/adjunct-directeuren als leidinggevend. De voorzitter van het College van Bestuur geeft leiding aan de directeuren en de beleidsadviseurs. De directeur geeft leiding aan de adjunct-directeur, orthopedagoog, internbegeleider, directiesecretaresse, leerkracht, stagecoördinator en leraarondersteuners. De adjunct-directeur geeft aan de volgende functies leiding: leerkracht, stagecoördinator en leraarondersteuners.

Organogram schoolorganisatie Stichting Verderwijs



1.2.5 De medezeggenschap

De medezeggenschapsraad van Stichting Verderwijs bestaat uit acht leden (vier medewerkers en vier ouders). De locatie SO Noorderlicht en de locatie VSO Heuvelrug zorgen voor een afvaardiging van hun achterban in de raad. Afgelopen jaar heeft één van de ouders afscheid genomen en is er een nieuwe ouder toegetreden. Ook bij de personeelsgeleding waren wisselingen. Er is gedurende een aantal maanden vervanging geweest voor twee personeelsleden. Eén van hen heeft in september afscheid genomen en is opgevolgd door een collega. Het andere lid heeft zijn taak na afwezigheid weer opgepakt en zal in het nieuwe jaar weer actief meedoen. De leden van de MR hebben inspraak op en geven advies over diverse ontwikkelingen binnen Verderwijs. Daarnaast toetst de MR nieuwe procedures aan de cao primair onderwijs en behartigt zij de belangen van leerlingen, ouders/ verzorgers en werknemers.

Het bestuur is bij bijna alle MR-vergaderingen aanwezig als bevoegd gezag. Ook zijn de directeurs van het SO en VSO regelmatig bij de MR-vergaderingen uitgenodigd. Dit om de aansluiting en een korter lijntje met de onderwijsorganisatie te bevorderen. Daarnaast is er twee keer per jaar een bijeenkomst met de Raad van Toezicht.

Eén van de doelen van de MR is om een zichtbaar en op een laagdrempelige manier medewerkers, ouders en leerlingen te informeren. Dit doel staat al enkele jaren en blijft een punt van aandacht. Er zijn in de afgelopen jaren zeker verbeteringen zichtbaar, wat ook benoemd wordt door het team. We blijven relevante informatie delen naar ouders via de nieuwsbrief, naar het team via het MR-verslag en tijdens teamvergaderingen. Bij de leerlingenraden gaat twee keer per jaar een MR-lid langs.

Een nieuw doel wat we als MR hebben gesteld is om meer dialoog aan te gaan met het bestuur, zodat we van toegevoegde waarde kunnen zijn in het meedenken en vooruitblikken. Om hier tijd voor te creëren hebben we met elkaar afgesproken vragen en opmerkingen over de te lezen stukken, voor de vergadering al in te dienen bij de

voorzitter. Zo kunnen zij gebundeld worden en eventueel van tevoren door het bestuur/ directie worden beantwoord. Zo blijft er tijdens het vergaderen meer tijd over voor de dialoog.

Een belangrijke gebeurtenis waar de MR actief bij is geweest was de brand op het Heuvelrug College, die in november 2023 heeft plaatsgevonden. Hier is de MR tijdig van op de hoogte gesteld en heeft toezicht en advies kunnen geven. In februari 2024 zullen alle MR-leden een interne training volgen met als onderwerp de rol en de taken van de MR.

Initiatief voorstellen

De MR heeft in 2022 initiatief genomen om een vrijwillige ouderbijdrage te gaan vragen. Dit om extra middelen aan bestaande activiteiten voor de leerlingen te kunnen bekostigen en de ouderbetrokkenheid te bevorderen. Binnenkort zal beoordeeld worden of dit in deze vorm doorgang zal vinden. Ook heeft de MR een vraag gesteld rondom armoede en het beleid hierop. Er wordt binnen de stichting aan dit beleid gewerkt.

Instemmingsaanvragen

- ◆ 13-03-2023 vakantierooster en studiedagen 2023-2024
- ◆ 22-05-2023 Schoolplan SO VSO
- ◆ 19-06-2023 Klachtenregeling
- ◆ 19-06-2023 Schoolgids VSO- Schoolgids SO
- ◆ 19-06-2023 Personeelshandboek
- ◆ 19-06-2023 Functiebeschrijving Intern Begeleider
- ◆ 11-09-2023 Klokkenluidersregeling
- ◆ 11-09-2023 Strategisch beleidsplan
- ◆ 27-11-2023 Camerabeleid VSO

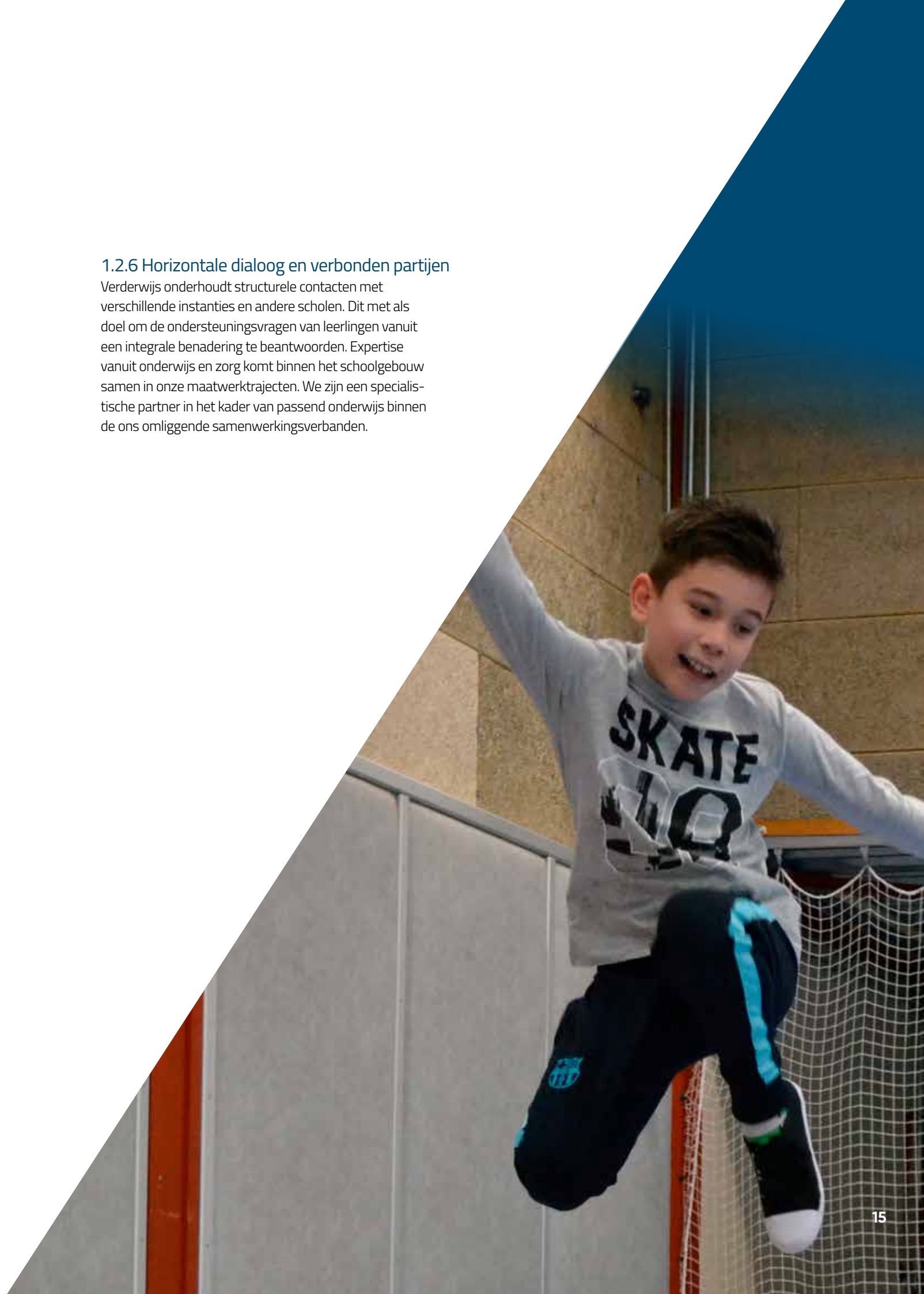
Met alle voorstellen is ingestemd.

Adviesaanvragen

- ◆ Organogram
- ◆ Begroting 2023 en meerjarenbegroting 2024-2027

1.2.6 Horizontale dialoog en verbonden partijen

Verderwijs onderhoudt structurele contacten met verschillende instanties en andere scholen. Dit met als doel om de ondersteuningsvragen van leerlingen vanuit een integrale benadering te beantwoorden. Expertise vanuit onderwijs en zorg komt binnen het schoolgebouw samen in onze maatwerktrajecten. We zijn een specialistische partner in het kader van passend onderwijs binnen de ons omliggende samenwerkingsverbanden.



Partners	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Samenwerkingsverbanden (SWV)	Stichting Verderwijs maakt deel uit van Samenwerkingsverband PO ZOUT en Samenwerkingsverband VO ZOU. Hierin werken we samen met de andere schoolbesturen aan passend onderwijs voor alle kinderen. Verderwijs participeert actief in beide samenwerkingsverbanden vanuit de overtuiging dat onze verantwoordelijkheid niet zomaar ophoudt aan de poorten van onze scholen. Het bestuur van Stichting Verderwijs neemt bij beide samenwerkingsverbanden deel aan de algemene ledenvergadering. Het governancemodel van SWV PO ZOUT is per 01-08-2023 gewijzigd en bestaat momenteel uit een bestuurlijk model met een directeur-bestuurder en een Raad van Toezicht met vijf onafhankelijke leden. De bestuurder van Stichting Verderwijs was tot 01-08-2023 bestuurslid van SWV PO ZOUT en tevens penningmeester. Onze leerlingen komen uit een groot spreidingsgebied, waardoor bovenregionaal samenwerken belangrijk is. Vandaar dat wij naast deelname aan ons eigen samenwerkingsverband, met onderstaande samenwerkingsverbanden in gesprek zijn voor dekkend netwerk voor gespecialiseerd onderwijs. SWV Utrecht PO – SWV de Eem – SWV Profi Pendi – SWV Passenderwijs – Unita SWV Sterk VO – SWV RUW – SWV Zuid-Utrecht – SWV (V)S Eemland Met de VO samenwerkingsverbanden heeft Stichting Verderwijs en de andere gespecialiseerd onderwijs scholen een convenant gesloten waar samenwerkingsafspraken staan over het dekkend aanbod voor gespecialiseerd onderwijs in Midden-Utrecht.
Pluryn Groep	Stichting Verderwijs verzorgt het onderwijs op de zorg-onderwijs locaties Aventurijn en Dijkhof van Pluryn. Leerlingen met een ambulante zorgvraag kunnen onderwijs blijven volgen omdat ze via de polikliniek van Pluryn de adequate hulp geboden krijgen. De therapie kan ook onder schooltijd plaatsvinden.
Schoolbesturen primair onderwijs	Stichting Verderwijs maakt actief deel uit van de samenwerking tussen de Zeistse schoolbesturen primair onderwijs. De samenwerking is gericht op afstemming en samenwerking op verschillende inhoudelijke thema's, vanuit een gezamenlijke verantwoording voor alle kinderen uit Zeist.
Schoolbesturen voortgezet onderwijs	Stichting Verderwijs maakt actief deel uit van het Regionaal Bestuurlijk Overleg Zuidoost-Utrecht met de desbetreffende schoolbesturen. De samenwerking is gericht op afstemming en samenwerking op verschillende inhoudelijke thema's.
Jeugdzorg	Stichting Verderwijs werkt samen met Youké aan het bieden van een goede zorg in de scholen, voor leerlingen en klassen die dat nodig hebben. VSO Heuvelrug College heeft inzet van een zorgarrangeur gehad om zorg in onderwijstijd meer collectief te organiseren. De inzet van de zorgarrangeur liep tot 31-07-2023.

Partners	Beknopte omschrijving van de vorm van de dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Gemeente Zeist	Stichting Verderwijs werkt intensief samen met de gemeente Zeist aan een positief pedagogisch klimaat om de Zeister jeugd, gezond, gelukkig, veilig, veerkrachtig en sociaal sterk te maken. Het kader hiervoor is de Agenda Jeugd & Onderwijs. Thema's zijn gezonde veilige ontwikkeling, kansengelijkheid, doorgaande lijnen, verbinding onderwijs en preventieve jeugdhulp en goede randvoorwaarden zoals toegankelijke en duurzame onderwijshuisvesting. De volgende partners zijn op de scholen van Verderwijs wekelijks of meerdere keren per jaar aanwezig: Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) (wekelijks), Leerplicht, Bureau Halt en de schoolarts (paar keer per jaar). Stichting Verderwijs werkt daarnaast samen met zestien gemeenten om collectieve preventieve jeugdhulpactiviteiten binnen VSO Heuvelrug College mogelijk te maken.
Opleidingen	Stichting Verderwijs werkt regionaal samen met Hogeschool Utrecht (pabo) en met andere schoolbesturen, aan 'Samen Opleiden'. Ook wordt samengewerkt met de Universiteit Utrecht; in schooljaar 2024-2025 gaat SO Noorderlicht academische leerkrachten opleiden (ALPO).
PO-Raad	De PO-Raad is de sectorvereniging voor het primair onderwijs (PO), waarvan Verderwijs lid is. De PO-Raad behartigt de belangen van de schoolorganisaties in het basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en (voortgezet) speciaal onderwijs. Per 2023 participeert de bestuurder van Stichting Verderwijs in de commissie onderwijskansen van de PO-Raad.
Sectorraad Go	De organisatie voor gespecialiseerd onderwijs, speciale dienstverlening.
AVS	De Algemene Vereniging Schoolleiders is de belangenvereniging en vakbond voor alle leidinggevend in het funderend onderwijs.
VBS	VBS is een Vereniging van algemeen Bijzondere Scholen in het primair, voortgezet en speciaal onderwijs. VBS komt op voor de vrijheid van onderwijs. Voor haar leden is VBS belangenbehartiger, helpdesk en verbinder. Verderwijs is lid van VBS.
Cultuur	Stichting Verderwijs werkt samen met Special Heroes, Gezonde School en Kunst Huis
Adviseurs	Stichting Verderwijs kiest bewust voor een kleine formatie aan stafleden. Expertise wordt in huis gehaald. Verderwijs werkt samen met: Groenendijk onderwijsadministratie, Bureau Sterk Onderwijs, Huis Communicatie en bureau OOG. Daarnaast worden adviseurs ingezet op veranderingsprocessen voor intervisie op stafniveau en voor het ondersteunen bij het maken van beleidsstukken.

1.2.7 Klachtenbehandeling

Van klachten kan Verderwijs leren. Klachten van ouders, leerlingen of externe partners stimuleren ons om de kwaliteit van ons werk te verbeteren. Verderwijs heeft een klachtenregeling en we zijn aangesloten bij een klachtencommissie. Het klachtenreglement staat in de schoolgids van de scholen. Klachten kunnen worden besproken met de directie of met de vertrouwenspersonen. Daarnaast is een externe vertrouwenspersoon aangewezen. Ons uitgangspunt is in de eerste plaats om eventuele onvrede vroegtijdig te zien en op te lossen, om te voorkomen dat dit uitgroeit tot een formele klacht. Dit vertaalt zich in een laag aantal formele klachten in 2023.

Op SO Noorderlicht is er in 2023 één formele klacht geweest:

- ◆ Een klacht over het onderwijsproces voor een thuiszitter. Deze klacht is naar tevredenheid afgehandeld.

Verder vond op SO Noorderlicht een ongeval plaats tijdens de gymles. Dit is met ouders naar tevredenheid afgehandeld en het incident heeft niet geleid tot een klacht.

Op VSO Heuvelrug zijn er in 2023 zeven informele klachten geweest:

- ◆ Drie klachten over communicatie tussen medewerkers en ouders. Deze zijn naar tevredenheid afgerond.
- ◆ Drie klachten over overlast in de buurt door onze leerlingen. Deze zijn afgerond.
- ◆ Eén medewerker meldt ongewenst gedrag op externe locatie, geen locatie vallend onder VSO Heuvelrug. VSO Heuvelrug heeft geholpen bij de afhandeling van de klacht.

1.2.8 Juridische structuur

De rechtspersoon is een stichting met de naam: Stichting Verderwijs. De stichting is statutair gevestigd te Zeist. Zij is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 54255791.

1.2.9 Governance en functiescheiding

Verderwijs heeft gekozen voor een organieke scheiding (two-tier). Het bevoegd gezag is belegd bij College van Bestuur en het intern toezicht bij de Raad van Toezicht.

Besturen in het primair onderwijs werken vanuit een maatschappelijke opgave en voeren deze uit met publieke middelen. Stichting Verderwijs vindt de maatschappelijke rol van het schoolbestuur en de scholen belangrijk. De bestuurlijke inrichting van Verderwijs – waaronder hoe de organisatie is vormgegeven en specifiek de verantwoordelijkheden tussen RvT, bestuur, directie en MR – laat zien hoe de medezeggenschap bij Verderwijs functioneert.

1.2.10 Code Goed Bestuur

In de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs zijn basisprincipes vastgelegd rond professionaliteit van bestuurders, toezichthouders en schoolleiders in het primair onderwijs. Vier principes staan centraal: Goed onderwijs voor alle kinderen, verbinding met de maatschappelijke context, professionalisering & integriteit en transparantie.

Stichting Verderwijs volgt deze Code Goed Bestuur Primair Onderwijs.



Wij vinden de samenwerking met en binnen de school fijn.

Als wij iets aangeven, wordt dat meteen opgepakt,

aangepast en overlegd. Super!

Ouders van een leerling

2. Verantwoording van het beleid

In dit hoofdstuk wordt ingegaan op wat Verderwijs in 2023 heeft gedaan op de belangrijkste ambities uit het strategisch beleidsplan. Alle ambities worden jaarlijks vertaald in doelen in de jaarplannen van de scholen. In de laatste twee paragrafen wordt ingegaan op het financieel beleid en de continuïteit.

2.1 Onderwijs & kwaliteit

Belangrijkste ambities uit het strategisch beleidsplan:

- ◆ Een hoog niveau van onderwijskwaliteit bieden door leerlingen plezier te laten beleven in het leren;
- ◆ Onze leerlingen nemen een blijvende plek in op de arbeidsmarkt.

Doelen:

- Doel 1:** Het continue monitoren van en bijsturen op de leerresultaten door middel van een goed systeem van kwaliteitszorg
- Doel 2:** Leerlingen plezier laten beleven in het leren door een eigentijdse leeromgeving te creëren met bewegend leren en een goede digitale leeromgeving als belangrijke middelen
- Doel 3:** Op alle scholen is een juiste harmonie tussen pedagogisch klimaat, didactisch handelen en de sociale veiligheid
- Doel 4:** Leerlingen hebben een stevige basis door extra aandacht voor taal, rekenen en burgerschap op school
- Doel 5:** Het eigenaarschap van leerlingen voor hun eigen ontwikkeling wordt versterkt
- Doel 6:** We bieden leerlingen de best mogelijke ondersteuning en begeleiding en werken daarvoor actief samen met ouders en ketenpartners uit de omgeving. We gaan hierin ver en overstijgen de doelen van sec het onderwijs. Groot aandachtspunt hierin is het binnenhuis halen van preventieve jeugdhulp

Resultaat in het kort:

Verderwijs heeft in 2023 op beide scholen ingezet op een structurele leerlijn sociaal gedrag. Daarnaast is het OPP vereenvoudigd. PBS is zichtbaar in de scholen en de gemeten resultaten van bewegend leren zijn zeer positief, zeker in relatie tot het werken aan basisvaardigheden. Op SO Noorderlicht is op verzoek van de samenwerkingsverbanden een extra specialistische klas gestart en op VSO Heuvelrug is een pilot 'collectieve zorg in onderwijstijd' begonnen.

2.1.1. Wat is kwalitatief goed onderwijs

Goed onderwijs is de kern van de opdracht van onze scholen. Verderwijs wil deuren openen voor haar leerlingen en ze zoveel mogelijk kansengelijkheid bieden. We zien het als onze plicht om de leerlingen goed geletterd en gecijferd te krijgen zodat zij zich redden in de maatschappij. We willen hen een doorgaande schoolloopbaan bieden: onze verantwoordelijkheid houdt niet op aan de poorten van de school. Om de kerndoelen en het einddoel te kunnen halen betekent het voor sommige van onze leerlingen dat ze naast de extra begeleiding van het SO en VSO nog meer specifieke ondersteuning nodig hebben. Wij zien het als een taak om deze extra begeleiding mogelijk te maken, zodat de leerlingen in ontwikkeling blijven.

Vanuit deze visie definieert Stichting Verderwijs kwalitatief goed onderwijs als volgt:

- ◆ Onderwijs dat op zo'n manier wordt gegeven dat leerlingen (weer) plezier krijgen in leren.
- ◆ Onderwijs waar leerlingen succeservaring opdoen, in ontwikkeling komen, in scholen waar een veilig pedagogisch klimaat heerst.
- ◆ Onderwijs dat ervoor zorgt dat de leerlingen hun talenten kunnen ontdekken en ontwikkelen.
- ◆ Onderwijs waar leerlingen het beste uit zichzelf halen en realistische doelen nastreven die passen bij hun uitstroombestemming.
- ◆ Onderwijs waar rekening wordt gehouden met het feit dat de ontwikkeling bij leerlingen met een psychiatrische problematiek vaak niet in een stapsgewijs proces gaat, maar grillig is. Dat maatwerk geboden moet worden om continu te kijken welke tussen-doelen in welke fase bij een leerling aangeboden moet worden, daarbij rekening houdend dat de eindstroombestemming behaald moet worden. En waar vroegtijdige analyses gemaakt worden om bij te kunnen stellen als de eindstroombestemming niet realistisch blijkt te zijn.

2.1.2 Zicht op onderwijskwaliteit

Het bestuur houdt op verschillende manieren zicht op kwalitatief goed onderwijs. Stichting Verderwijs heeft in 2023 een beleidsstuk "borging van de interne kwaliteitsprocessen en financiële processen" gemaakt. Dit beleidsstuk is erop gericht om de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs in al haar aspecten en dimensies voor de korte, middellange en lange termijn te borgen. Centraal staat de balans tussen de eisen van het onderwijs (het primaire proces) en het financiële perspectief. Verderwijs werkt volgens een "Jaarplanner kwaliteit en financiën" waarin alle processen binnen een schooljaar gevolgd worden, zodat het bestuur continu zicht kan houden, maar ook waar nodig tijdig bij kan sturen. De beleidsadviseur kwaliteit draagt zorg voor de jaarplanner en bestuur en directie stellen voorafgaand aan een schooljaar de kalender vast. Het bestuur stuurt op de jaarplanner en de beoogde opbrengsten en wordt daarin ondersteund door de beleidsadviseur kwaliteit.

Eén keer per jaar wordt de jaarplanner kwaliteit en financiën geëvalueerd. Dat heeft in 2023 geleid tot de volgende wijzigingen:

- ◆ Van één keer per week naar drie wekelijks locatie-overleg met directieteam (Bestuur, directeur en adjunct directeur) waarbij onderwerpen worden besproken die betrekking hebben op de scholen. De scholen zijn goed in control waardoor de sturing minder frequent hoeft.
- ◆ Wanneer de leeropbrengsten aan het bestuur wordt gepresenteerd (door intern begeleider en orthopedagoog van de school) is de directeur ook aanwezig. De directeur was eerder niet aanwezig, terwijl de rol van de directeur belangrijk is, omdat de directeur uiteindelijk verantwoording aflegt aan het bestuur over de opbrengsten van de school.
- ◆ Zes keer per jaar een "heidag" voor bestuur, directie en beleidsadviseur kwaliteit is toegevoegd aan de jaarplanner. Op de "heidag" wordt beleid gemaakt, worden processen geëvalueerd en stichting brede onderwerpen besproken. De heidagen stonden voorheen niet structureel in de jaarplanner.

2.1.3 Verantwoording onderwijskwaliteit

De verantwoording over de onderwijskwaliteit is een cyclisch proces van rapportages over de bereikte resultaten naar het bestuur en van het bestuur naar de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht houdt toezicht of de doelen uit het strategisch beleidsplan worden behaald, de kwaliteit van het onderwijs wordt geborgd en of de middelen doelmatig zijn besteed.

2.1.4 Werken aan onderwijskwaliteit

Het realiseren van goed onderwijs vraagt een kritische wijze van denken en handelen van alle medewerkers. Voor hen moet duidelijk zijn wat er van ze gevraagd wordt en vanuit welke missie, visie en kernwaarden we werken. Deze komen regelmatig terug in bijvoorbeeld team overleggen en intervisiemomenten. Bij elke afweging wordt gewogen: past dit besluit binnen onze missie en visie?

Hiernaast wordt beschreven wat in 2023 behaald is op de doelen één tot en met zes die in het strategisch beleidsplan staan. Doelen zeven tot en met negen van het strategisch beleidsplan komen in de volgende paragrafen aan bod.

Doel 1:

Het continue monitoren van en bijsturen op de leerresultaten door middel van een goed systeem van kwaliteitszorg.

Zowel het SO als het VSO heeft in 2023 opbrengstgericht werken (volgens de vier pijlers commitment van de leerling, gedrag van de leerkracht, tijd en middelen) verder geïmplementeerd. Beide scholen bieden het onderwijs meer gestructureerd vanuit leerlijnen aan. Hierdoor kunnen opbrengsten op alle niveaus beter in beeld gebracht worden. Borging vindt plaats in ParnasSys.

Tevens is op SO en VSO de leerlijn sociaal gedrag geïmplementeerd (hiermee is SCOL vervallen) en is op het VSO de leerlijn werknemersvaardigheden geïmplementeerd. Op beide scholen heeft in 2023 een audit plaatsgevonden op de leerlijn sociaal gedrag. De uitkomst hiervan was positief, de leerlijn is voldoende geïmplementeerd in de school, draagt bij aan doelgericht werken en ouders en leerlingen hebben meer inzicht in de opbrengst.

Verder is, met inbreng van ouders en medewerkers, een ingekort en vereenvoudigd format van het OPP ontwikkeld. Het format voldoet aan de wettelijke eisen en informeert ouders beter over de doelmatige ontwikkeling.

Door deze interventies werken de scholen doelmatiger, is de effectevaluatie verbeterd, worden zaken concreter en begrijpelijker vastgelegd en is de communicatie naar ouders makkelijker. Voor VSO Heuvelrug geldt daarnaast dat zij als gevolg hiervan de PDCA-cyclus heeft kunnen versnellen. De CITO toetsen worden eerder afgenomen en dienen als peilstok voor de methodetoetsen.

Het tussentijds opbrengstdocument is er daardoor 2 maanden eerder wat logischerwijs leidt tot het eerder kunnen plegen van interventies. Aangezien SO Noorderlicht aan andere regels en een andere cyclus gebonden is, is het voor deze school niet mogelijk de PDCA cyclus aan te passen. Meer informatie over de positieve resultaten van opbrengstgericht werken op beide scholen kan worden gevonden in de opbrengstdocumenten van de scholen.

Doel 2:

Doel 2: Leerlingen plezier laten beleven in het leren door een eigentijdse leeromgeving te creëren met bewegend leren en een goede digitale leeromgeving als belangrijke middelen.

Op SO Noorderlicht is in 2023 bewegend leren voor rekenen verder geïmplementeerd en is hiermee een vast onderdeel van het lesprogramma. De eerste metingen laten een flinke stijging van de resultaten van de leerlingen zien in vergelijking met dezelfde periode één jaar geleden. De implementatie bewegend leren voor taal is gestart in 2023. De afronding hiervan wordt verwacht in 2024 waarna, net als bij rekenen, ook wordt bekeken wat het effect is van deze inzet.

Op VSO Heuvelrug is de gehele implementatie eerder gestart en reeds afgerond vóór 2023. In 2023 bleek uit onderzoek dat zowel voor taal als rekenen het bewegend leren goed geïntegreerd is in het onderwijs. Waar kennis en kunde dreigt te stagneren wordt de reden hiervan onderzocht en worden interventies gepleegd. Om bewegend leren laagdrempelig te houden, heeft elke klas blazepods ontvangen en daarnaast is donderdag DOE-dag, een vast moment in de week waarop bewegend leren nog uitdagender wordt aangeboden. In 2024 wordt het bewegend leren op VSO Heuvelrug op alle leerlijnen geaudit. Een meetinstrument hiervoor is reeds ontwikkeld en de resultaten worden verwacht in 2024.

Zowel op SO Noorderlicht als op VSO Heuvelrug wordt door leerkrachten, ondersteuners en de leerlingen het bewegend leren met veel enthousiasme ontvangen.

Wat betreft de digitale leeromgeving wees onderzoek op SO Noorderlicht uit dat de software die gebruikt wordt op school goed aansluit bij de methodes die gebruikt worden. Verder is toekomstbestendig beleid op het gebruik van laptops door leerlingen ontwikkeld en dit wordt in 2024 geïmplementeerd.

Wat betreft een digitale leeromgeving is VSO Heuvelrug in 2023 verder gegaan met het aanbieden van ICT-basisvaardigheden en mediawijsheid aan leerlingen. Leerkrachten zijn hierin ondersteuning de implementatie van de methode Schoolblocks is succesvol afgerond. Mediawijsheid is tevens aan bod gekomen op de themaouderavond over veiligheid. Tot slot spant VSO Heuvelrug zich vanuit de subsidie 'verbeteren basisvaardigheden' in om zowel voor leerlingen als voor medewerkers de digitale geletterdheid te verbeteren. ICT is daarbij gekoppeld aan taal, rekenen en burgerschap.

Voor beide scholen geldt dat de *devices* die leerlingen nodig hebben, beschikbaar zijn op school. Ook werken beide scholen samen met Stichting Leerkansen voor leerlingen die thuis een laptop nodig hebben maar waar de financiële middelen niet toereikend zijn.

“ Als je een kind hebt dat naar het SO of VSO verwezen wordt, zou ik het Noorderlicht of Heuvelrug College altijd aanraden! Nooit een plek gezien met zoveel liefde en aandacht voor het individu.

Ouders van een leerling

Doel 3:

Op alle scholen is een juiste harmonie tussen pedagogisch klimaat, didactisch handelen en de sociale veiligheid.

Op beide scholen is in 2023 de implementatie van Positive Behavior Support (PBS), en de integratie van PBS met Verbindend Gezag (VG) en Trauma Sensitief Lesgeven (TSL) succesvol afgerond. Het pedagogisch klimaat dient als een werkbare en herkenbare structuur voor alle schoolinterventies en methoden die met gedrag te maken hebben. Zo heeft SO Noorderlicht een tokensysteem ontwikkeld waarmee op klas- en schoolniveau beloningen te verdienen zijn. De voortgang is zichtbaar op een PBS-muur, waardoor beleid letterlijk zichtbaar is in de school.

Verder werkt SO Noorderlicht aan een meetinstrument om de effecten van Rots & Water in beeld te brengen. De resultaten hiervan worden verwacht in 2024.

Op beide scholen is, met betrokkenheid van de leerlingenraad, een sub-werkgroep Pestpreventie opgestart om pesten nog meer tegen te gaan. Tijdens een themaouderavond in het teken van veiligheid zijn de thema's Pesten en PBS eveneens aan de orde geweest.

Er is op beide scholen sprake een stevig pedagogisch klimaat verankerd in de scholen. Er is sprake van een integrale benadering met een belangrijke rol voor de leerlingenraad. Hierdoor wordt beleid gedragen en voelen leerlingen zich mede-eigenaar van de school.

Doel 4:

Leerlingen hebben een stevige basis door extra aandacht voor taal, rekenen en burgerschap op school.

Op SO Noorderlicht zijn in 2023 drie competenties centraal gesteld voor het vak burgerschap. Hier zijn doelen aan verbonden en middels een meetinstrument wordt de voortgang hierop systematisch gemonitord. Verder is er extra geïnvesteerd op bewegend leren voor taal, onder andere met de inzet van de subsidie basisvaardigheden. Bewegend leren rekenen was reeds een vast onderdeel van het lesprogramma.

Het beheersen van de Nederlandse taal, rekenen en burgerschap is voor de leerlingen van VSO Heuvelrug belangrijk om een blijvende plek op de arbeidsmarkt te krijgen. VSO Heuvelrug ziet een groei van leerlingen die tot een culturele minderheid (CUMI) behoren. Ze spant zich er daarom voor in dat al het onderwijs en in het bijzonder het taalonderwijs op woordenschat en begrijpend lezen, goed aansluit op de leerling. Dit gebeurt door het hanteren van een eigen leerlijn, een combinatie van theoretisch, praktisch en bewegend leren en de inzet van digitale middelen. Laatstgenoemde soms als aanvulling op het lespakket, zoals de app 'Goedemorgen' voor burgerschap. Hiermee verkleint Heuvelrug het risico op kansengelijkheid en biedt ze zo passend mogelijk onderwijs.

Voor het verbeteren van digitale geletterdheid is de komende jaren extra aandacht, tijd en middelen uitgetrokken. Het doel is dat in 2025 eigentijds onderwijs wordt geboden en alle leerlingen een stevige basis hebben. Hiertoe worden lessen geboden in ICT-vaardigheden, wordt gewerkt met een digitaal stageboekje, en wordt het (remediërend) lesmateriaal verrijkt. Verder is in 2023 Schoolblocks geïmplementeerd ter uitbreiding van de digitale werkomgeving. Deze integrale aanpak leidt er naar verwachting toe dat de opbrengsten op schoolniveau op de basisvaardigheden taal en digitale geletterdheid in zijn algemeenheid zullen groeien.

Doel 5:

Het eigenaarschap van leerlingen voor hun eigen ontwikkeling wordt versterkt.

Op beide scholen geldt dat leerlingen zelf actief worden betrokken bij het opstellen van het signaleringsplan. Hiermee leren ze nadenken over wat hen helpt en zijn ze eigenaar van de afspraken die vastgelegd worden. Dit doel is binnen VSO Heuvelrug College geborgd in de bestaande werkwijze: leerkrachten werken met doelenborden en in het OPP is geborgd dat leerlingen zelf doelen stellen, die samen met de leerkracht worden beschreven. Dit doen zij voor hun leeropbrengsten en voor hun sociale en werknemersvaardigheden. Verder is in 2023 Bizzerd geïntroduceerd waarmee leerlingen in hun schoolloopbaan hun eigen portfolio opbouwen. Tevens houden ze hier, onder begeleiding van hun leerkracht, digitaal hun stageboekje zelf bij.

Op SO Noorderlicht participeren de leerlingen in de leerlingenraad. Zij besluiten onder andere wat de schoolbeloning wordt en worden zij betrokken bij activiteiten in de jaarplanning. Daarnaast worden leerlingen gestimuleerd regie te hebben op hun eigen gedrag vanuit PBS.

De verwachting is dat in 2024 wettelijk verankerd wordt dat de zienswijze van leerlingen wordt opgenomen in het OPP. Vanaf 2024 gaan beide scholen ermee aan de slag om dit vorm te geven.

Doel 6:

We bieden leerlingen de best mogelijke ondersteuning en begeleiding en werken daarvoor actief samen met ouders en ketenpartners uit de omgeving. We gaan hierin ver en overstijgen de doelen van sec het onderwijs. Groot aandachtspunt hierin is het binnenhuis halen van preventieve jeugdhulp.

In 2023 heeft Verderwijs verder geïnvesteerd in de samenwerking met verschillende netwerkpartners zoals de GGD, jeugdhulp, scholen in de regio, MBO Utrecht, gemeenten, samenwerkingsverbanden en Centraal Speciaal om de continuïteit van het onderwijs te kunnen waarborgen. Ook is met de lancering van het nieuwe OPP format de samenwerking met ouders verbeterd.

Op SO Noorderlicht wordt in specialistische klassen waar leerlingen zowel een zorg- als onderwijsbehoefte hebben samengewerkt met jeugdhulpaanbieder Youké. Middels een beschikking op naam van de leerling wordt zorg in onderwijs geboden. Deze specialistische klassen zijn gestart op verzoek van de samenwerkingsverbanden omdat er onvoldoende passend aanbod beschikbaar was in de regio. Verder wordt, mede om het welzijn te vergroten, samengewerkt met een externe sportaanbieder. Het aanbod richt zich op emotieregulatie en het verder inoefenen van sociale competenties bij leerlingen. Het effect hiervan wordt nog gemeten.

Op VSO Heuvelrug wordt sinds september 2023 een tot op heden succesvolle pilot gedraaid voor collectieve financiering van zorg in onderwijstijd. Voor ouders (en

school) betekent dit dat er beschikkingsvrij wordt gewerkt met o.a. CJG en Youké. Ook zijn processen aangepast op het gebied van monitoring en communicatie. De pilot wordt ondersteund door 16 gemeenten, waardoor school niet geconfronteerd wordt met selectie van leerlingen omdat ze woonachtig zijn in een bepaalde gemeente. Bovendien wordt de bureaucratie beperkt doordat er geen beschikkingen meer nodig zijn.

Op het VSO is tot slot vanuit het stagebureau in 2023 een netwerk onderhouden met stageaanbieders en worden bezoeken en begeleiding geregeld op de stageplekken. Het stagebureau werkt samen met gemeenten, jobcoaches en kijkt uit naar nieuwe stageplekke. Ook is er een unieke samenwerking aangegaan met U4U: een platform waarmee FC Utrecht re-integratie- & resocialisatietrajecten aanbiedt. Het platform is opgericht om mensen met een overbrugbare afstand tot de arbeidsmarkt een helpende hand te bieden.

2.1.5 Overige ontwikkelingen op gebied van onderwijs en kwaliteitszorg

Dekkend aanbod in de regio SO

In 2023 is er vanuit zeven PO samenwerkingsverbanden in de regio Midden-Nederland onderzoek uitgevoerd naar het dekkend aanbod voor gespecialiseerd onderwijs. SO Noorderlicht heeft deelgenomen aan het onderzoek. Naar aanleiding van de uitkomsten uit het onderzoek heeft er een dialoog plaats gevonden met verschillende professionals vanuit de zeven samenwerkingsverbanden. Het bestuur van Verderwijs en de directeur van SO Noorderlicht hebben hier actief aan deelgenomen. Aandachts- en discussiepunten zijn tijdens de dialoog ter sprake gekomen, te weten: is het nodig dat elk samenwerkingsverband een compleet dekkend aanbod binnen de eigen grenzen heeft of zou het wenselijk zijn om meer op regioniveau naar het dekkend aanbod te kijken? Er zijn in regio Midden-Nederland nog vragen ten behoeve van de volgende doelgroepen: kinderen met een lage intelligentie en gedragsproblematiek, TOS-kinderen, hoogbegaafde leerlingen met psychosociale problemen en thuiszitters.

In 2024 zal de samenwerking verder vervolg krijgen en zal de dialoog gevoerd worden binnen het kader van de ontwikkelingen naar inclusiever onderwijs.

Dekkend aanbod in de regio VSO

In 2023 bleek dat er niet genoeg passende plekken waren voor VSO-onder instroom en is bovenregionaal gezocht naar manieren om alle leerlingen een passende plek te bieden voor schooljaar 2023-2024. De dialoog is bovenregionaal met elkaar gevoerd. VSO Heuvelrug College heeft in 2023 extra klassen geopend om aan de vraag van de regio te kunnen voldoen. Dat heeft geleid tot een groei aan leerlingen voor VSO Heuvelrug College.

Doelfinanciering

In 2023 heeft Verderwijs deelgenomen aan een onderzoek - in opdracht van de PO-Raad en de VO-Raad - naar toenemende omvang tijdelijke subsidies en oormerken in bekostiging. Aanleiding van het onderzoek: steeds meer doelfinanciering in het onderwijs.

Doelfinanciering definiëren we, aan de hand van de definitie van de Onderwijsraad, als “middelen die worden ingezet om specifieke doelen en beleidsspeerpunten (van de overheid) te kunnen realiseren”. Hier vallen subsidies onder, maar ook geoormerkte middelen binnen de lumpsum. De resultaten van het onderzoek zullen in 2024 worden gepubliceerd. Uit de gesprekken van het onderzoek kwam naar voren dat schoolbesturen graag zoveel mogelijk structureel budget willen en doelfinanciering beperkt willen inzetten, zodat lange termijn doelen uitgezet kunnen worden. Dit standpunt heeft Verderwijs in het onderzoek bekrachtigd.

Overige relevante ontwikkelingen

Verderwijs heeft in 2023 aandacht besteed aan de beweging naar inclusiever onderwijs, kansengelijkheid, omgaan met armoede op de scholen en de nasleep van corona. Dit wordt verder beschreven in paragraaf 2.1.13.

2.1.6 Onderwijsresultaten 2023-2024

Stichting Verderwijs is tevreden met de onderwijsresultaten! Kijkend op schoolniveau, wordt de schoolnorm bij bijna alle vakken op schoolniveau gehaald (begrijpend lezen blijft bij het SO achter). Dit houdt in dat de leerlingen de doelen hebben behaald en de leerlingen functioneren op of boven de leerlijn waarop ze aanbod hebben gekregen. De leerlingen behouden hun uitstroomperspectief en de scholen weten voldoende aanpassingen te doen om het uitstroomperspectief te realiseren. Zowel didactisch als pedagogisch liggen de scholen op koers. Het bestuur is daar trots op! De positieve onderwijsresultaten komen niet vanzelf. In de Staat van het Onderwijs 2023 wijst de inspectie op het belang van een lange termijnstrategie voor de basisvaardigheden en blijvend zicht op de resultaten. Er is bij Verderwijs in 2023 veel aandacht besteed aan de basisvaardigheden (taal- en rekenonderwijs en burgerschap). Middels bewegend leren is er interactief gewerkt aan taal- en rekenonderwijs. We zien dat leerlingen gemotiveerd zijn bij de vakken doordat het interactief gegeven wordt en de intrinsieke motivatie is terug te zien in onderwijsresultaten. Daarnaast stuurt Verderwijs op blijvend zicht op de resultaten om de basisvaardigheden naar een hoger niveau te tillen. We zien in de teams een goede ontwikkeling in het eigenaarschap en autonomie van de leerkrachten. De nieuwe manier van opbrengsten analyseren, presenteren en bespreken bevalt goed en werkt inspirerend. Leerkrachten geven aan meer zicht te hebben en kunnen tijdig bijsturen, dit zorgt voor een ononderbroken ontwikkeling. De directie, orthopedagoog en intern begeleider presenteren de cijfers op hoofdlijnen jaarlijks aan het bestuur.

De scholen werken gestructureerd vanuit leerlijnen en bieden op deze wijze het onderwijs aan. Wij zien dat hier de sleutel ligt om de opbrengsten op alle niveaus beter in beeld te houden.

Verderwijs is trots op hoe de visie op burgerschap is geïmplementeerd op de scholen. De scholen werken met een passende leerlijn met een bijbehorend meet-instrument. Wij hebben onze expertise op het gebied van burgerschap in 2023 veelvuldig met andere scholen en Sectorraad Go gedeeld.

Ontwikkeling voor 2024

De acties voor 2024 op het gebied van onderwijsresultaten liggen voornamelijk op het optimaliseren van het OPP én het beschrijven en doorleven van een visie op wat er bereikt moet worden ten aanzien van de drie kernfuncties, kwalificatie, socialisatie en allocatie. Inhoudelijk voeren de scholen deze kernfuncties al uit. Er ontbreekt echter nog een visie op de praktijkvorming, de vakdidactische visie is nog niet geborgd en de samenhang tussen de verschillende kernfuncties kan nog verbeterd worden. Verder is de terminologie nog nieuw, Verderwijs wil dit borgen in de beleidsdocumenten.

Daarnaast blijft begrijpend lezen een aandachtspunt voor onze doelgroep. Te zien is dat er steeds meer leerlingen op onze scholen komen met een taalachterstand of een taalstoornis. Actiepunten zijn gericht op de leesmotivatie, onderzoeken welke methode van begrijpend lezen aansluit bij onze leerlingen en het effectiever inzetten van de leerlingsoftware. Tenslotte blijven de scholen zich ontwikkelen in bewegend leren en PBS. VSO Heuvelrug zal zich tevens richten op het borgen van de begeleidende interne stage voor leerroute 4.

In bijlage 2 zijn enkele overzichten opgenomen van de eindresultaten van onze scholen.

2.1.7 Onderwijs aan nieuwkomers

Niet van toepassing, er waren geen nieuwkomers op een van de scholen. Stichting Verderwijs heeft in de samenwerkingsverbanden wel proactief aangeboden om waar nodig ondersteuning te bieden.

2.1.8 Internationalisering

Het hoofddoel van Stichting Verderwijs is om leerlingen klaar te stomen op hun arbeidsmarktparticipatie of vervolgopleiding in de maatschappij, zodat ze mee kunnen doen in het leven. We zorgen ervoor dat onze leerlingen weten wat er in de wereld gebeurt en dat er aandacht is voor meerdere culturen, bijvoorbeeld door aandacht te besteden aan het Suikerfeest.

2.1.9 Onderzoek

Stichting Verderwijs heeft in 2023 niet actief deelgenomen aan academisch onderzoek. Wel is Stichting Verderwijs in gesprek met de Universiteit Utrecht om te kijken hoe ze de samenwerking kunnen versterken. In 2023 heeft de bestuurder van Stichting Verderwijs deelgenomen aan een diner met als thema “Het onderwijs in de regio en de UU”. We hebben gesproken over allerlei uitdagingen, zoals het lerarentekort, ongelijke onderwijskansen en samenwerking in onderzoek naar onderwijs en jeugd. Uitdagingen die vragen om een gezamenlijke visie en aanpak van de onderwijspartners in regio Utrecht, waar de universiteit meedenkt hoe ze in de toekomst een rol zouden kunnen spelen bij deze vraagstukken. Dit zal in 2024 vervolg krijgen.

Daarnaast is SO Noorderlicht in 2023 uitgekozen om per schooljaar 2024-2025 academische leerkrachten op te leiden. Stichting Verderwijs vindt het belangrijk om een bijdrage te leveren aan het positioneren en behouden van academische leerkrachten in het onderwijsveld. Aansluiten bij de aspirant opleidingsscholen Samen Opleiden van academische leerkrachten past bij de ambities van Stichting Verderwijs.

2.1.10 Visitatie en inspectie

Inspectie

De Inspectie van het Onderwijs heeft in 2023 geen onderzoek uitgevoerd bij Stichting Verderwijs. In 2023 heeft de Inspectie van het Onderwijs VSO Heuvelrug College gewezen op de samenwerking met ORGB voor het MBO entreetraject. VSO Heuvelrug College mag vanaf augustus 2025 niet meer samenwerken met ORGB, een niet-bekostigde instelling voor beroepsonderwijs. Stichting Verderwijs werkt nauw samen met MBO Utrecht, maar het blijkt momenteel nog niet mogelijk te zijn voor MBO Utrecht om voor onze doelgroep het entreetraject vorm te geven. Stichting Verderwijs blijft met zowel MBO Utrecht als met OCW en de Inspectie van het Onderwijs in gesprek over de vorderingen.

Interne visitatie

Stichting Verderwijs werkt met een stelsel van kwaliteitszorg om de kwaliteit op de scholen te bewaken en te bevorderen. Om de kwaliteit te kunnen verantwoorden maakt Stichting Verderwijs mede gebruik van interne audits.

Ieder jaar wordt met bestuur, beleidsadviseur kwaliteitszorg en directie afgestemd welke interne audits er afgenomen moeten worden om de kwaliteit op de scholen te bewaken en te bevorderen.

Bij SO Noorderlicht en VSO Heuvelrug College heeft er een interne audit in het kader van een themaonderzoek plaats gevonden. Op de onderwijs-zorg locatie de Dijkhof heeft een interne kwaliteitsonderzoek plaats gevonden.

VSO Heuvelrug College en SO Noorderlicht themaonderzoek

Het themaonderzoek ging over het toepassen van de pedagogische leerlijn. Tijdens dit onderzoek zijn leerkrachten, leerlingen en orthopedagogen van de locatie geïnterviewd. Er zijn enkele ondersteuningsplannen bestudeerd op de doelen die voortkomen uit de leerlijnen.

De audit wees uit dat de pedagogische leerlijn goed wordt ontvangen in de scholen. De leerlijn biedt voldoende houvast in het stellen van doelen en ook de uitleg naar ouders is hierdoor makkelijker en inzichtelijker. Leerlingen worden betrokken bij de doelen en zo mogelijk wordt het plan van aanpak ook samen besproken om meer commitment te bereiken. Dit werd ook bevestigd in de gesprekken met de leerlingen. Dit is een mooie ontwikkeling in de scholen. Een aandachtspunt is om de leerlijn optimaal te kunnen toepassen als er maatwerk nodig is. Dit vraagt om begeleiding in 2024.

De Zorg-onderwijslocatie de Dijkhof interne kwaliteitsonderzoek

De beleidsadviseur kwaliteit heeft in 2023 in opdracht van bestuur en directie een kwaliteitsonderzoek gedaan op de zorg-onderwijslocatie de Dijkhof. Onderdeel van dit onderzoek waren interviews met leerlingen, leerkrachten, werkleiders en leden van de staf. Daarnaast is er ook dossieronderzoek gedaan.

Uit het onderzoek kwam naar voren dat de zorg-onderwijslocatie niet via het reguliere kwaliteitskader van de inspectie in kaart gebracht kan worden. Deze zorg-onderwijslocatie vraagt om een aangepast kader om kwaliteit inzichtelijk en meetbaar te kunnen maken en te kunnen borgen. In brede sessies met zorgmedewerkers en onderwijsmedewerkers is in 2023 een aanzet gemaakt om de onderliggende standaarden anders te omschrijven voor een aangepast kader. Er is een visie ontwikkeld voor plan- en doelmatig werken met deze jongeren om ze tijdens de behandelopname effectief te kunnen begeleiden naar een plek op de arbeidsmarkt.

De basis hiervoor is in 2023 gelegd en zal verder uitgewerkt en geïmplementeerd worden in 2024.

2.1.11 Middelen passend onderwijs, subsidies, sponsorbijdragen en werkdrukmiddelen

Verderwijs heeft de middelen voor passend onderwijs uit de lumpsum en de TLV's laag vooral ingezet op een hoge onderwijskwaliteit en een goed schoolklimaat. De TLV's midden en hoog worden over het algemeen ingezet voor extra begeleiding in en buiten de klassen en het creëren van minder leerlingen in een klas.

Naast de middelen uit de lumpsum en de TLV's heeft Verderwijs extra subsidies toegekend gekregen. Zonder deze subsidies hadden we een aantal activiteiten niet uit kunnen voeren en zouden we een aantal leerlingen niet van een passend onderwijsaanbod hebben kunnen voorzien. De subsidies zijn in de jaarrekening opgenomen onder overige subsidies OCW en Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden.

Subsidie	Doel inzet	Bedrag
Basisvaardigheden	Leerlingen hebben een stevige basis door extra aandacht voor Nederlandse taal.	€ 66.244 In 2023: € 180.5000 ontvangen Op de balans staat € 114.256 (€ 180.500 - € 66.244) Aan lonen: € 32.161 Aan Inhuur: € 4.629 Aan materiaal: € 29.454

Taal- en rekenonderwijs is een aandachtspunt van alle tijden, maar sinds 2022 nam de landelijke aandacht voor dit onderwerp sterk toe. Stichting Verderwijs kijkt continu hoe ze de basisvaardigheden kunnen versterken. Verderwijs heeft in 2023 de subsidie basisvaardigheden aangevraagd, om meer aandacht te kunnen geven aan de Nederlandse taal.

De subsidie is toegekend. De subsidie wordt ingezet in schooljaar 2023-2024 en schooljaar 2024-2025. Beide scholen hebben voor de subsidie een plan ingediend, deze zijn opvraagbaar bij de scholen.

Op SO Noorderlicht wordt bewegend leren geïmplementeerd voor Nederlandse Taal. Het doel is dat goed taalonderwijs ervoor zorgt dat leerlingen zich communicatief redzaam voelen en de leesvaardigheid beheersen om op eigen niveau te kunnen participeren in de maatschappij.

Het VSO Heuvelrug College richt zich op Nederlandse Taal in combinatie met Digitale Geletterdheid. Er worden extra lessen gegeven in ICT-vaardigheden. Daarnaast wordt er remediërend en verrijkend lesmateriaal opgenomen. Ook is er voor bewegend leren woordenschatsoftware aangeschaft. Het integreren van digitale middelen in ons onderwijs komt zowel de digitale geletterdheid als de taal- en schrijfvaardigheid van leerlingen ten goede.

Subsidie	Doel inzet	Bedrag
Zorg in Onderwijstijd (ZIO)	Preventieve jeugdzorgactiviteiten en specialistische jeugdhulp activiteiten binnen de school inzetten om te voldoen aan de ondersteuningsvraag van de leerlingen.	Januari-juli € 39.695 Augustus-december € 72.779

VSO Heuvelrug College is per augustus 2023 gestart met de pilot collectieve financiering van zorg in onderwijstijd voor de duur van twee jaar. Dit houdt in dat 16 omliggende gemeenten collectieve financiering regelen, zodat jeugdzorgactiviteiten op VSO Heuvelrug uitgevoerd kunnen worden. VSO Heuvelrug College heeft een overbruggingsfinanciering gekregen voor de periode januari – juli 2023 van de dragende gemeenten van € 39.695 om de al lopende jeugdhulpactiviteiten voort te zetten. In de pilot Zorg in Onderwijstijd wordt onderzocht in hoeverre bovenregionaal samengewerkt kan worden om zowel de problematieken rondom financiering als de efficiency bij bovenregionaal samenwerken te verbeteren. Dit alles met als doel dat de leerlingen tijdig aanvullende (specialistische) zorg in onderwijstijd krijgen.

De resultaten zijn succesvol. Concrete resultaten: de doorlooptijd om een aanvraag te doen voor specialistische hulpverlening is verkort met ongeveer drie maanden. Daarnaast profiteren er nu meer leerlingen binnen school van het aanbod, aangezien er sneller kan worden op- en afgeschaald gezien de mate van doelmatigheid die de school hanteert. Er kan beter aan de ondersteuningsvraag van de leerlingen voldaan worden.

Subsidie	Doel inzet	Bedrag
ESF+	Subsidie vanuit ESF+, de Europese Unie om banenkansen in kwetsbare doelgroep te bevorderen. Dit betreft actieve inclusie.	€ 47.238 Het bedrag bestaat uit 2 subsidies: ESF+ 22-23 = €27.225 ESF+ 23-24 = € 20.013

De subsidie wordt als volgt ingezet: als leerwerkbedrijf, voor stage-werkpleklerin en voor branchecursussen.

Leerlingen doen hiermee arbeidsvaardigheden op die de leerling later op de arbeidsmarkt nodig heeft. Daarnaast is het voor leerlingen belangrijk dat zij aan de toekomstige werkgever hun opgedane (specifieke) kennis kunnen aantonen, daarom is het van belang om in te zetten op opleidingen en cursussen die kunnen worden afgerond met een door de branche erkend certificaat.

Met deze subsidie wordt eraan bijgedragen dat meer dan 90% van de leerlingen uitstromen naar een duurzame plek in de maatschappij. Stichting Verderwijs is trots op dit prachtige resultaat.

Subsidie	Doel inzet	Bedrag
Gelijke kansen alliantie (GKA)	GKA stimuleert de integrale aanpak van gelijke kansen is om de leefwerelden school, thuis en omgeving te versterken.	€12.889 Aan Lonen: € 1.479 Aan Inhuur: € 11.410

Stichting Verderwijs heeft in 2023 met drie andere onderwijsstichtingen en de gemeente Zeist subsidie aangevraagd voor GKA. Het tegengaan van kansenongelijkheid is een opdracht voor iedereen, met een grote rol voor het onderwijs. Daar wil Verderwijs graag in investeren. Stichting Verderwijs is penvoerder. De betrokken partijen zijn:

- ◆ Schoolbestuur Stichting CBO: CBS De Wegwijzer Zeist
- ◆ Schoolbestuur WereldKidz: Meerklink (SO & VSO)
- ◆ Schoolbestuur Al Amana: Islamitische basisschool Al Amana Zeist
- ◆ Schoolbestuur Stichting Verderwijs: SO Noorderlicht en VSO Heuvelrug College
- ◆ Gemeente Zeist

In 2023 zijn de schoolbesturen van de desbetreffende schoolbesturen en gemeente Zeist tweemaal bijeen gekomen voor een tussenevaluatie en eindevaluatie om de voortgang op de doelen te bespreken in relatie tot het subsidiebedrag. Ieder schoolbestuur heeft voor twee kalenderjaren (2023 en 2024) €25.000 ontvangen, te samen € 100.000.

Geconstateerd kan worden dat alle scholen het plan uitvoeren, doelen behalen die gesteld waren voor 2023 en de uitgaven kunnen verantwoorden.

SO Noorderlicht zet de subsidiegelden in door middel van een beweegcoach. Deze coach werkt met kleine groepjes aan spelactiviteiten, wat bijdraagt aan het welbevinden van de leerlingen. De inzet hiervan verloopt volgens planning.

VSO Heuvelrug College zet de subsidiegelden in voor extra bewegen tijdens pauzesport. De pauzesport is zeer populair en draagt bij aan het welbevinden van de leerlingen. De scope van de inzet van de middelen wordt in kalenderjaar 2024 uitgebreid. Dit op advies van de werkgroep armoede. Vanaf het nieuwe jaar gaat de school voor meisjes gratis menstruatiematerialen aanschaffen vanuit deze subsidie. Op deze manier willen we iedereen gelijke kansen geven om zich optimaal te kunnen ontwikkelen.

Subsidie	Doel inzet	Bedrag
Gezonde school	Subsidie ten behoeve van het bevorderen van aandacht voor gezonde voeding, welzijn, gezonde relaties en seksualiteit en slaap. Deze gelden zijn vanuit de MBO Raad ingezet.	€ 2.400 SO Noorderlicht: € 1.200 VSO Heuvelrug College: € 1.200

Met de hulp van Gezonde School zijn binnen de scholen mooie initiatieven neergezet. SO Noorderlicht en VSO Heuvelrug College hebben met de subsidies van de Gezonde School afgelopen jaren fantastische resultaten geboekt. Zo is er structureel aandacht voor gezonde voeding en het welbevinden. En is er een prachtige leerlijn opgezet op het gebied van seksualiteit en gezonde relaties.

Dit jaar hebben beide scholen een ondersteunende subsidie ontvangen. SO Noorderlicht heeft in 2023 extra advies uren van een Gezonde School-adviseur inzet en heeft de subsidie besteed aan teamscholing. VSO Heuvelrug College heeft de subsidie besteed aan het thema Slaap. De uitvoering van het thema Slaap zal in 2024 thematisch worden uitgerold onder leerlingen, team maar ook ouders.

Subsidie	Doel inzet	Bedrag
Nationaal Programma Onderwijs (NPO)	De middelen vanuit de subsidie NPO hebben als doel corona achterstanden in te lopen.	€ 259.542 Aantal leerlingen: € 343.000 + aanvullende bekostiging: € 101.929 = € 444.929. Voor begroting 2023 telt 7/12 deel mee (januari – juli 2023), dat maakt € 259.542.

Alle scholen in het primair en voortgezet onderwijs hebben uit het NPO voor 2023 aanvullende bekostiging bekregen. Afhankelijk van de leerling populatie krijgen scholen extra bedragen. Stichting Verderwijs heeft, gezien onze leerling populatie, ook deze extra bedragen ontvangen. De subsidie is verdeeld op basis van de 60/40 verdeling tussen de scholen.

Stichting Verderwijs heeft de middelen met name ingezet op individuele begeleiding en op extra bewegen, om de sociale en emotionele ontwikkeling te bevorderen en tegengaan van didactische achterstanden. Stichting Verderwijs heeft ervoor gekozen om het NPO bedrag te verspreiden over heel kalenderjaar 2023. Voor schooljaar 2022- 2023 is een vervolgplan gemaakt op het reeds gestarte plan 2021-2022. Het NPO plan 2022-2023 is officieel goedgekeurd door de MR en de medewerkers zijn actief betrokken. Het plan is in juni 2023 geëvalueerd. Een uitgebreide evaluatie over schooljaar 2023 over de effectieve inzet van de gelden zijn via het gepubliceerde NPO-plan terug te lezen en op te vragen bij de scholen.

Gekeken op detail zijn de volgende activiteiten in 2023 uitgevoerd; meer ondersteuning in de klas, remedial teaching, sportieve activiteiten in samenwerking met Sport Impuls, de aanpak van corona kilo's, uitbreiding van materialen voor praktijkvorming zodat meer leerlingen gelijktijdig aan de slag kunnen. Aankoop van extra spellen. Tevens heeft iedere klas en de werkgroep feesten een extra budget gekregen om met leerlingen samen te bepalen wat nog extra te doen ten behoeve van het algemeen welbevinden. Hiernaast twee tabellen met betrekking tot NPO middelen en in bijlage 1 een detail overzicht.

NPO 2023	VSO Heuvelrug College	SO Noorderlicht	Totaal boekjaar 2023
Stimulatie op			
Menukaart A: Extra onderwijstijd	0	0	0
Menukaart B: Didactisch	115.965	0	115.965
Menukaart C: Sociaal emotioneel en fysiek	9.550	25.894	35.444
Menukaart D: Executieve functies	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Menukaart E: Extra inzet tbv personeel	24.770	71.891	96.661
Menukaart F: Faciliteiten	2.943	8.529	11.472
Totaal begroot	153.228	106.314	259.542

NPO inzet	VSO Heuvelrug College	SO Noorderlicht	Totaal
Lonen	33.157	71.891	105.048
Inhuur	117.128	25.894	143.022
Materialen	2.943	8.529	11.472
Totaal	153.228	106.314	259.542

Publiek karakter voorop

Stichting Verderwijs heeft een publiek karakter, waarbij de kwaliteit van ons onderwijs voor iedereen toegankelijk is. Stichting Verderwijs is zich sterk bewust van het belang van het publieke karakter van onderwijs, waardoor Verderwijs de kerntaak – het verzorgen van algemeen toegankelijk en kwalitatief goed onderwijs – volwaardig kan blijven uitoefenen. Stichting Verderwijs maakt bewust gebruik van private middelen, waarbij de toegankelijkheid van het aanbod is verzekerd.

Ouderbijdrage

Binnen onze stichting zijn er relatief veel leerlingen die in een gezin met een laag inkomen leven. De armoede is toegenomen. Het bestuur stelt zichzelf regelmatig de vraag of het wenselijk is om in tijde van armoede een ouderbijdrage te kunnen vragen, ook al is deze vrijwillig. In 2023 gaf de oudergeleding van MR aan dat zij de ouderbijdrage (nog) niet willen afschaffen. Te zien is dat er in 2023 bijna € 1.700 minder ouderbijdrage binnen is gekomen dan begroot. Dit kan te maken hebben dat ouders de ouderbijdrage niet kunnen betalen. In 2024 zal opnieuw het gesprek hierover worden gevoerd met de MR binnen de stichting.

Ontvangen bedrag in 2023 voor ouderbijdrage: € 2.503. Waarvan € 1.502 voor VSO Heuvelrug College en € 1.001 voor SO Noorderlicht volgens de 60/40 verdeling.

Verderwijs heeft duidelijke regels opgesteld met betrekking tot de ouderbijdrage.

- ◆ Verderwijs zorgt ervoor dat het onderwijs gratis is. Dat betekent dat Verderwijs de ouderbijdragen niet verplicht stelt bij ouders.
- ◆ De ouderbijdrage is bij Verderwijs onder geen beding voorwaardelijk voor deelname aan verplichte kern-activiteiten in het leerplichtig onderwijs. Het budget is gegaan naar geplande activiteiten die door de ouderbijdrage extra invulling hebben gekregen. Denk aan schoolreisjes, themafeesten en activiteiten georganiseerd vanuit de ouderraad.
- ◆ In een brief aan ouders en in nieuwsbrieven van school gericht aan ouders is uitgelegd wat de ouderbijdrage inhoudt, dat het niet verplicht is en waaraan Verderwijs de ouderbijdrage wil uitgegeven. De bijdrage is gemaximeerd op €75. Ouders hoeven geen ouderbijdrage te geven en minder mag ook.
- ◆ De ouderbijdrage van Verderwijs is losgekoppeld van het eigen kind, waardoor het niet geregistreerd wordt voor welke leerling de bijdrage al dan niet is voldaan. De ouderbijdrage wordt naar rato van het aantal leerlingen bovenschools verdeeld, zodat het tussen de scholen geen ongelijkheid schept.

Sponsorgelden

Verderwijs heeft in 2023 geen sponsorbedrag ontvangen.

2.1.12 Inclusief onderwijs en kansengelijkheid

Stichting Verderwijs is voorstander van inclusiever onderwijs, waarbij elke leerling gelijke kansen verdient op maximale zelfontplooiing. Het thema inclusief onderwijs en kansengelijkheid is in 2023 bij Stichting Verderwijs veelvuldig onder de aandacht geweest, te weten:

Bereiken van een inclusieve samenleving

Het doel van inclusiever onderwijs is een inclusieve samenleving waaraan iedereen op zijn/haar geheel eigen wijze kan bijdragen. Soms is het voor het bereiken van die “inclusie” nodig om “exclusief” te oefenen. Als Stichting Verderwijs vervullen we die rol voor onze leerlingen. Zo “normaal” en inclusief mogelijk. Met zo veel “maatwerk” ondersteuning als nodig om straks in de maatschappij een eigen plek in te kunnen nemen. Daarnaast zetten we fors in op de basisvaardigheden, omdat dit de basis vormt voor het goed kunnen functioneren in de maatschappij. Stichting Verderwijs stemt voortdurend het onderwijsaanbod op de doelgroep af, zodat ze in de maatschappij kunnen functioneren en zich optimaal kunnen ontwikkelen. Dat betekent voor 2023 dat Verderwijs voor het SO op verzoek van de samenwerkingsverbanden een specialistische onderbouwklas is gestart. Voor het VSO geldt dat er in 2023 nog meer is samengewerkt met jeugdhulp. Door als stichting maatwerk ondersteuning te bieden voorkomen we tevens een groot aantal thuiszitters en maakt de overgang naar werk soepeler.

Expertise naar regulier onderwijs

Expertise vanuit het gespecialiseerd onderwijs door middel van coaching, training en/of scholing op het gedrag van de leerling kan helpend zijn om de leerling te laten functioneren in het regulier onderwijs. Stichting Verderwijs heeft in 2023 geïnvesteerd om expertise vanuit het gespecialiseerd onderwijs naar het regulier onderwijs te brengen. Daarnaast hebben alle SO-scholen die onder SWV PO ZOUT vallen in 2023 een gezamenlijk plan gemaakt om expertise uit te lenen aan het regulier onderwijs, aansluitend op de ambitie uit het ondersteuningsplan van SWV PO ZOUT. Dit plan wordt in 2024 geïmplementeerd. SO Noorderlicht zal dus in 2024 nog meer expertise naar het regulier onderwijs brengen. Daarnaast heeft Verderwijs een nauwe samenwerking

met de Hogeschool Utrecht om onze expertise te delen met aankomende leerkrachten.

Kansengelijkheid binnen Stichting Verderwijs en omgaan met armoede op de scholen

Stichting Verderwijs vindt dat alle leerlingen met dezelfde talenten recht hebben op gelijke kansen. Iedere leerling moet zich volledig kunnen ontwikkelen. Zijn of haar achtergrond, het opleidingsniveau van ouders of hun financiële situatie mag geen invloed hebben op de schoolprestaties van een leerling. Helaas is kansengelijkheid niet altijd vanzelfsprekend. De wijk waarin je opgroeit, de steun die je vanuit huis meekrijgt, het inkomen en netwerk waarover je ouders beschikken, je achtergrond: ze bepalen mede de ervaren hindernissen in je levensontwikkeling.

Stichting Verderwijs is zich hiervan bewust en ziet deze verschillen binnen de scholen. Ook ziet Stichting Verderwijs dat er leerlingen in armoede leven. Op beide scholen zijn daarom werkgroepen voor armoede ingericht die met initiatieven komen, zoals bijvoorbeeld schoolfruit en boodschappenbonnen, pauzesport en het beschikbaar stellen van laptops. In samenwerking met de gemeente wordt er nauw contact onderhouden met ouders.

Dialogo over inclusief onderwijs en kansengelijkheid

Als Stichting willen wij de dialoog ook buiten onze organisatie voeren over inclusief onderwijs en kansengelijkheid. Per 1 januari 2023 is de bestuurder van Stichting Verderwijs lid geworden van de verenigingscommissie onderwijskansen bij de PO-Raad.

Stichting Verderwijs vindt het belangrijk dat er in het gespecialiseerd onderwijs sprake is van kansengelijkheid. Echter wordt nog steeds het meetinstrument cumi-regeling gebruikt bij het toekennen van middelen. De cumi-regeling is op geen enkele manier meer passend als rekenmethode voor de toekenning van middelen in het gespecialiseerd onderwijs, vinden ook PO-Raad en Sectorraad GO. De bestuurder van Stichting Verderwijs heeft dit samen met de raden herhaaldelijk aan OCW kenbaar gemaakt.

De bestuurder van Stichting Verderwijs is in 2023 betrokken geweest bij de brainstorm sessie van OCW voor onderzoek naar een ander meetinstrument. Deze sessie zal in 2024 vervolg krijgen.

2.1.13 Sociale veiligheid

De scholen van Verderwijs zijn een veilige plek voor leerlingen waar de medewerkers zich bewust zijn van de rol als oefenplaats voor het leren en ontwikkelen van sociaal-maatschappelijke competenties. Gezien onze doelgroep vraagt het schoolklimaat op onze scholen altijd extra aandacht. Alleen een methode volgen is niet genoeg. Daarom heeft elke school een visie opgesteld die zichtbaar is in de school en leeft en waarin de juiste balans gevonden wordt tussen sociaal emotionele vaardigheden en didactiek. De aanpak die gehanteerd wordt is bij alle medewerkers van de school terug te zien in gedrag. Zij zorgen met vriendelijkheid, structuur en persoonlijke aandacht voor een rijke oefenplaats voor de leerlingen. Voor de leerlingen binnen de stichting zorgt dit voor herkenbaarheid veiligheid, voorspelbaarheid en duidelijkheid. Doordat de scholen korte lijnen hebben met ouders en ketenpartners, kunnen we problemen sneller oppakken. Het borgen van de aanpak is ingebed door werkgroepen, scholingsmomenten en observaties vanuit de orthopedagogen.

Daarnaast versterken we de professionaliteit van ons personeel continue. Medewerkers worden geschoold om bij te dragen aan de veiligheid van de leerlingen. De focus wordt gelegd op positieve ontwikkeling en preventie. Een groot deel van onze leerlingen hebben baat bij een 'trauma sensitieve benadering'.

Ook de leerlingen zelf dragen bij aan de sociale veiligheid. De scholen hebben een leerlijn voor burgerschap ontwikkeld en er is samenhang met de leerlijn voor sociale vaardigheden. Door te werken aan het gevoel van eigenwaarde van de leerlingen, werken we ook aan hun overtuiging dat ze een volwaardig burger zijn. Dit groeien van het zelfvertrouwen is nodig om leerlingen het gevoel te geven iets bij kunnen dragen aan het klimaat in de school, de maatschappij, als mens en als werknemer. "Burgerschap" is niet alleen een aparte les maar is doorweven in het gehele onderwijsaanbod.

Op beide scholen wordt het beleid op sociale veiligheid opgesteld en geëvalueerd door een werkgroep "pedagogisch klimaat", met daarin een directielid, de orthopedagogen, de PBS-coach, de veiligheidscoördinator en een vertegenwoordiging van de leerkrachten en ondersteuners. Beide scholen meten jaarlijks de sociale veiligheid bij leerlingen (en ook de waardering voor de school) via de Werken Met Kwaliteit monitor (kortweg WMK). Deze vragenlijst wordt onder supervisie van de orthopedagogen en onder eindverantwoordelijkheid van de directie uitgezet en geanalyseerd. De analyse wordt gedeeld met het gehele team en in de leerlingenraad en vervolgens verantwoord aan bestuur en MR en de inspectie. Acties uit die voortkomen uit de analyse worden meegenomen in de PDCA-cyclus van het jaarplan.

Resultaat veiligheidsmonitor 2023

SO Noorderlicht		SO Noorderlicht streeft als eindcijfer minimaal een 7 na.
WMK	Score	Aandachtspunten waar de school mee aan de slag gaat, opgenomen in het jaarplan
WMK leerlingen	7,3	Pesten, welbevinden en taalgebruik
WMK team	8,3	Het welbevinden van de medewerker en de feedbackcultuur
WMK ouders	-	In verband met tweejaarlijkse afname is er geen afname in 2023
Conclusie	SO Noorderlicht is trots op de resultaten. De veiligheid van het team maakt dat teamleden met plezier naar hun werk gaan en zich inzetten voor het best mogelijke onderwijs voor leerlingen. Ten behoeve van de aandachtspunten zijn acties uitgezet.	

VSO Heuvelrug College		VSO Heuvelrug College streeft als eindcijfer minimaal een 7 na.
WMK	Score	Aandachtspunten waar de school mee aan de slag gaat, opgenomen in het jaarplan
WMK leerlingen	7,6	Pesten zien en optreden. Daarnaast stelt de school een tweede vertrouwenspersoon aan, een mannelijk persoon.
WMK team	8,4	Het werken aan feedback
WMK ouders	7,9	De communicatie naar ouders toe. We streven naar meer betrokkenheid van ouders. Hier gaat de werkgroep oudercontacten mee aan de slag.
Conclusie	VSO Heuvelrug College is trots op de resultaten. Doordat het team vanuit een sterke visie met gedeelde waarden werkt, staat het gezamenlijk opgesteld voor hetzelfde doel: leerlingen voorbereiden op een plek in de maatschappij. Omdat de school zich continue wil verbeteren, maar ook het goede wil behouden en wil borgen, zijn er vanuit de WMK-resultaten jaarplandoelen opgesteld. We hopen de effecten hiervan te meten in het WMK 2024.	

Ondanks dat alle resultaten uit de monitoring laten zien dat VSO Heuvelrug College een veilige school is, is de school eind 2023 opgeschrikt door twee calamiteiten. Dit betrof twee keer een brandstichting in een toilet. De school heeft aangifte gedaan en de politie heeft een onderzoek gestart. Daarnaast heeft de school maatregelen getroffen, zodat het risico op herhaling tot het minimum wordt beperkt. Deze maatregelen betreffen op de hoofdlijn: tijdelijk een beveiliging in de school, camera's zijn geplaatst, blowers in het toilet en extra toezicht op inleveren aanstokers bij aanvang schooldag, opschalen van waakzamer zorg. Het crisisteam van de stichting (bestuur, directie, beleidsadviseur kwaliteit) heeft de lijnen uitgezet en besloten wanneer de maatregelen werden opgeschaald en ook weer werden afgeschaald. Er is veelvuldig communicatie geweest met ouders, zowel in de vorm van een extra ingelaste ouderavond als contact via Social School, dan wel persoonlijk contact. Daarnaast was er een goede samenwerking met de gemeente, wijkagent en andere professionals.

Sociale Veiligheid en Arbobeleid

De visie, missie en onze kernwaarden van Stichting Verderwijs staan ook bij ons Arbobeleid centraal. Het arbobeleidsplan voor Stichting Verderwijs is opgesteld en in 2023 aan de gezamenlijke MR voorgelegd en geaccordeerd. In grote organisaties zie je vaak dat de Arbozorg belegd is bij één preventiemedewerker en/of Arbo-coördinator die naast het opstellen van de RI&E en de uitvoering hiervan ook een signalerende functie heeft waar het gaat om de psychosociale aspecten van de medewerkers. Vanuit onze visie om verantwoordelijkheden bij medewerkers te leggen en betrokkenheid te creëren om samen de veiligheid in de gebouwen en het welzijn van de medewerkers continue te verbeteren, hebben we deze taken niet bij één persoon belegd. De taken zijn belegd bij een groep "medewerkers met preventietaken". Deze groep wordt door de Arbo-coördinator aangestuurd.

De werkgroep werkt met het systeem "Arbomeester" van het VfPf en heeft vanuit dit systeem de RI&E 's afgenomen. De risico's zijn in kaart gebracht en de opbrengsten uit de RI&E zijn vertaald in een Arbojaarplan met een jaarlijkse evaluatie. Het Arbojaarplan is in juni 2023 voor het eerst geëvalueerd, waarvan de acties in het jaarplan zijn opgenomen.

2.1.14 Toetsing en examinering

SO Noorderlicht ziet dat bij de meeste leerlingen het resultaat van de eindtoets overeenkomt met het schooladvies dat de school zelf geeft. Dit is voor de school een bevestiging dat het lukt om heel goed naar de leerling te kijken en op basis daarvan de juiste adviezen te geven.

Sinds 2022 reikt VSO Heuvelrug voor het eerst schooldiploma's uit. In 2023 is dit proces geëvalueerd. De examenreglementen zijn beoordeeld of deze nog steeds toereikend zijn. Daarnaast is de daadwerkelijke diploma-uitreiking anders vormgegeven door deze te splitsen in een certificaatuitreiking en een diploma-uitreiking. Ook is het geheel nóg feestelijker aangekleed. De communicatie naar ouders is verbeterd en ook de betrokkenheid van het team is verbeterd door de collega's goed mee te nemen in de verwachtingen. Bij de start van schooljaar 2023-2024 heeft de werkgroep diplomering de processen goed uitgezet, zodat alle leerlingen voorbereid zijn en tijdig werken aan hun portfolio, zodat ook zij hun diploma aan het einde van komende schooljaar behalen. De school heeft in 2023 een digitaal programma "Bizzerd" aangeschaft, zodat leerlingen gedurende hun schoolloopbaan van zes jaar aan hun portfolio werken en deze kunnen opbouwen. Dit portfolio blijft hun leven lang voor de leerlingen beschikbaar.

In 2023 heeft dit geresulteerd in het prachtige resultaat dat 75% van onze leerlingen zijn uitgestroomd met een schooldiploma en 25% van de leerlingen met een schoolcertificaat.

De school is zeer tevreden over deze resultaten op leerlingenniveau en ook met de procesverbeteringen.



2.2 Personeel & Professionalisering

De meest bepalende factor voor de kwaliteit van het onderwijs zijn de medewerkers. Zij dragen bij aan de opbrengsten en daarmee aan het succes van Verderwijs. Aandacht voor de manier waarop medewerkers hun taken uitvoeren en voor de ontwikkeling van de kwaliteit daarvan is daarom van groot belang.

Belangrijkste ambitie uit het strategisch beleidsplan:

- ◆ Personeelsbeleid gericht op groei en ontwikkeling naar nog meer excellente professionals.

Doelen:

- Doel 7:** Stichting Verderwijs beschikt over voldoende bevoegde en bekwame leerkrachten en onderwijsondersteuners.
- Doel 8:** Medewerkers van Stichting Verderwijs dragen de missie en visie uit en handelen ernaar.
- Doel 9:** Medewerkers van Stichting Verderwijs ervaren dat ze vanuit hun professionaliteit een bijdrage kunnen leveren aan de kwaliteit van het onderwijs en de organisatie.

Resultaat in het kort:

Verderwijs heeft in 2023 verder gewerkt aan een professionele cultuur waarin de waarden, missie en visie zichtbaar zijn in het handelen van al het personeel. Dit zorgt voor duidelijkheid, veiligheid en voorspelbaarheid voor de leerlingen en houvast voor de medewerkers. We hebben een verdiepingsslag gemaakt in het strategisch personeelsbeleid door meer te focussen op de talenten van de medewerkers. Ook duurzame inzetbaarheid en het geven en ontvangen van feedback hebben in 2023 centraal gestaan.

2.2.1 Strategisch personeelsbeleid

Verderwijs is zich sterk bewust dat de kwaliteit van het personeel cruciaal is voor de kwaliteit van het onderwijs. Bij Verderwijs is er een goede verbinding van het personeelsbeleid met de opgaven waar de scholen nu voor staan. Het strategisch beleidsplan is leidend voor ons personeelsbeleid. Het personeelsbeleid sluit aan bij één van de parels uit de visie 'Gemotiveerde, ambitieuze professionals'. Deze samenhang tussen organisatie-doelen, missie en visie, parels en personeelsbeleid maken dat het bestuur en de directie voorwaarden inricht om de kwaliteit van het onderwijs en de duurzame inzetbaarheid van het personeel te waarborgen.

Een professionele cultuur moet altijd onderhouden worden. Zeker in tijden waarin er grote veranderingen zijn in de omgeving. Op alle lagen in de organisatie heeft in 2023 periodiek intervisie plaats gevonden, dat mede helpt om een professionele cultuur te realiseren. Dit is deels met en deels zonder een externe deskundige vormgegeven. Verschillende onderdelen van samenwerking en professionele kwaliteitscultuur zijn in de intervisies aan bod gekomen.

In 2023 heeft Stichting Verderwijs focus gehad op leiding geven binnen een schoolcultuur met groeiende verschillen van medewerkers, met daarbij aandacht voor verbetercultuur. De aandacht ging uit naar professionals die trouw blijven aan het gemeenschappelijk normatief kader en dezelfde hogere doelen nastreven.

Het bestuur en de directie zorgen voor een sterke, op samenwerking gerichte, professionele kwaliteitscultuur. Ons personeelsbeleid wordt ontwikkeld door bestuur, directie, beleidsadviseur kwaliteit en externe HR adviseurs. De implementatie van het personeelsbeleid ligt bij de directeuren. Tijdens heidagen bespreken bestuur, directie, beleidsadviseur kwaliteit en een externe HR adviseur het personeelsbeleid en wordt er gemonitord en

geëvalueerd. Nieuw beleid wordt met inspraak van de MR bepaald en evaluatie van beleid wordt met de MR gedeeld. In 2023 heeft de MR ingestemd met het personeelshandboek. Het strategisch personeelsbeleid verdient nog een concrete uitwerking in een document. Dat zal in 2024 gereed zijn.

Hieronder wordt per doel uit het strategisch beleidsplan uiteengezet welke inzet in 2023 is gepleegd:

Doel 7: Stichting Verderwijs beschikt over voldoende bevoegde en bekwame leerkrachten en onderwijsondersteuners.

Het lerarentekort is een actueel thema in het onderwijs. Om de kwaliteit van het onderwijs hoog te houden, zijn bevoegde en bekwame leerkrachten en ondersteuners nodig. In 2023 heeft Verderwijs € 6.204.983 uitgegeven aan lonen en salarissen en € 1.284.249 aan inhuur. Van de totale kosten aan lonen en inhuur is 82,8% uitgegeven aan lonen en 17,2% aan inhuur. Niet alle inhuur komt vanwege het niet op kunnen vullen van vacatures. Verderwijs heeft in 2023 een aantal subsidies gekregen waar bewust voor gekozen is om voor deze subsidies inhuur in te zetten. Met de medewerkers in loondienst en met inhuur is het Verderwijs gelukt om in 2023 goed onderwijs te kunnen geven. Gekeken ten opzichte van de totale baten geeft Verderwijs 87,3% uit aan personele lasten.

De verwachte groei binnen het VSO heeft een directe invloed op de formatie. Op basis van de groei is een

aannamebeleid gemaakt, zodat het VSO gereguleerd kan blijven groeien met een passende doelgroep en wachtlijsten worden voorkomen. Omdat de school nu op basis van de prognoses ziet aankomen dat er extra medewerkers nodig zijn, is in 2023 gewerkt aan de profilering van de school. Marketingactiviteiten gericht op het aantrekken van medewerkers hebben vooral plaatsgevonden via nieuw video- en beeldmateriaal. Ook profileert de school zich in netwerken (o.a. voor zij-instromers) en op social media.

Verderwijs maakt organisatie breed proactieve en overwogen keuzes in het aanname- en personeelsbeleid. Zo kiezen we, waar de financiële ruimte er is, voor bovenformatieve inzet van medewerkers. We staan in nauw contact met lerarenopleidingen, ook van zij-instromers, en we gaan met detacheringsbureaus in overleg over overname van geschikte kandidaten. We kennen een driejarig inwerkprogramma voor nieuwe medewerkers. We zetten in op aantrekkelijk werkgeverschap voor binding van het huidige personeel. Het bestuur voert gesprekken met de PO-Raad, Sectorraad GO, andere SO/VSO bestuurders en het Ministerie over andere beroepseisen voor leerkrachten in het SO/VSO en instapmogelijkheden.

Door bovenformatief te werven en detachering is het in 2023 grotendeels gelukt om geen gaten te laten vallen in de personele bezetting. Binnen deze gedetacheerden zitten onder andere zij-instromers die via een extern bureau in dienst zijn. Zij volgen een PABO-opleiding waarbij onze scholen de opleidingsschool zijn. Voor alle gedetacheerde medewerkers geldt dat bij goed functioneren, Verderwijs ernaar streeft de contracten na een bepaalde overeengekomen periode met het detacheringsbureau, over te nemen. Er is in de uitvoering van de werkzaamheden geen waarneembaar verschil merkbaar tussen medewerkers in dienst en gedetacheerde medewerkers.

Verderwijs blijft in het aanname- en personeelsbeleid werken met een combinatie van het opleiden van zij-

instromers en eigen kweek, direct zelf werven, werven en overnemen van medewerkers via detacheringsbureaus en het blijven binden en boeien van de bestaande formatie.

Verderwijs biedt medewerkers veel mogelijkheden om hun deskundigheid te bevorderen. Er zijn ruime financiële middelen beschikbaar voor opleidingen en trainingen en in de jaartaak van medewerkers zijn 'duurzame inzetbaarheidsuren' opgenomen, te besteden aan persoonlijke trainingen, coaching of andere initiatieven om een duurzame inzetbaarheid te realiseren. De financiële middelen zijn gericht op individuele en collectieve scholing. De individuele deskundigheidsbevordering is er om de professionaliteit van de medewerker te versterken. Gekeken wordt naar de talenten en 'boeien en binden' van de medewerker, passend binnen de kaders van strategische doelen van de stichting. Verderwijs faciliteert collectieve teamscholing, zodat medewerkers in hun dagelijkse praktijk hun houding, taal en gedrag kunnen afstemmen op elkaar en handelen vanuit de missie en visie van Verderwijs. Verder wordt ook gekeken hoe medewerkers, indien gewenst, hun kennis en expertise buiten de school kunnen inzetten, bijvoorbeeld middels een detachering naar een samenwerkingsverband.

Tot slot hecht Verderwijs aan medewerkers in balans. Daar is in 2023 ruim aandacht voor geweest middels verschillende workshops, praktisch anders vormgeven van je werk en gesprekken in vergaderingen over balans. Dit heeft een positief effect gehad op het verzuim. We zijn trots op onze inzet om verzuim te voorkomen. Er is een sterke dalende lijn zichtbaar in ziekteverzuim bij zowel lang- als kortdurend verzuim. Het ziekteverzuim bedroeg in 2023 gemiddeld 5,2%. In 2022 was dit nog 8,3%, daarbij moet wel de opmerking gemaakt worden dat het verzuim van 2022 sterk is beïnvloed door corona.

Het laatste half jaar van 2023 waren de verzuimcijfers per maand onder de 4%. Verderwijs streeft naar een verzuim per kalenderjaar onder de 4%. Een laag ziekteverzuim zorgt voor daadwerkelijk meer medewerkers aanwezig op het werk.

Ziekteverzuim 2023	'23-01	'23-02	'23-03	'23-04	'23-05	'23-06	'23-07	'23-08	'23-09	'23-10	'23-11	'23-12	Gem.
Verz. Perc.	6,17	8,89	11,35	7,72	6,21	4,42	2,48	2,50	3,89	3,67	3,67	3,06	5,23
Verz. Perc. t/m 1 jr	4,65	6,92	9,38	5,28	3,55	2,07	0,78	0,98	2,34	2,17	2,38	2,79	3,52
Verz. Perc. 1-2 jr	1,52	1,97	1,97	2,44	2,65	2,35	1,70	1,52	1,54	1,50	1,29	0,26	1,71
Gem. verz. duur (dgn)	42,94	3,30	9,97	12,54	26,22	41,00	27,67	91,75	35,72	4,64	2,38	7,90	16,58
Meldingsfrequentie	1,62	2,85	2,86	1,31	0,58	0,70	0,19	0,46	1,76	2,35	2,70	1,72	1,58
Aantal medewerkers	116	119	119	120	122	121	121	129	126	126	126	129	122,83
Tortaal WTF	89,17	91,31	91,42	91,89	94,11	93,26	92,86	101,77	98,89	99,52	100,31	100,98	95,46

Doel 8: Medewerkers van Stichting Verderwijs dragen de missie en visie uit en handelen ernaar.

Binnen Verderwijs is de missie en visie geen ‘papieren tijger’ en wordt deze uitgedragen worden op de werkvloer. De waarden, missie en visie zijn geïntegreerd in het aanname- en inwerkbeleid, in de gesprekkencyclus en in de intervisiegroepen. In 2023 is gewerkt aan de professionele cultuur, dat deze vanuit onze missie, visie en waarden zichtbaar is in het handelen van het team. Dit doel is grotendeels behaald. Medewerkers gaven in de WMK het werken op school een 8,4, hier is Verderwijs trots op.

Uit metingen omtrent teamontwikkeling bleek dat er nog groeimogelijkheden waren om te komen tot een optimaal samenwerkend team, met name op feedback geven en ontvangen. Hier is in geïnvesteerd door middel van scholing. Er is een inspirerende spreker (Omdenken) uitgenodigd om het team hierbij te motiveren om situaties te onderzoeken, zonder oordeel en verwachtingen naar elkaar uit te spreken en gebruik te maken van elkaars kennis, kunde en talenten. Op het SO is een acteur uitgenodigd die actief aan de slag is gegaan met concrete

situaties. Ook de werkgroep Teamleren speelt een belangrijke rol om het team bewust te houden van de missie en visie.

Zo blijven teams leren en medewerkers eigenaar van hun eigen leerproces en van de hele schoolcultuur.

Doel 9: Medewerkers van Stichting Verderwijs ervaren dat ze vanuit hun professionaliteit een bijdrage kunnen leveren aan de kwaliteit van het onderwijs en de organisatie.

Verderwijs heeft in 2023 verder gewerkt aan het implementeren van gespreid leiderschap. Diverse werkgroepen werken inhoudelijke onderwijsthema’s uit en zorgen voor implementatie in de school. De beschikking van de werkgroep over een eigen, gelimiteerd, budget, vergroot het eigenaarschap van leerkrachten en werkgroepen. Daarnaast worden werkgroepen ook betrokken bij het jaarplan en jaarplandoelen worden gekoppeld aan werkgroepen. De werkgroep informeert het team elk

kwartaal over de voortgang. Op deze manier is het jaarplan een werkdocument waarin ieder verantwoorde-lijkheden heeft. Deze manier van werken zorgt voor meer betrokkenheid, voor leren en verbeteren en daarmee een professionele maar ook lerende cultuur.

De werkgroep Teamleren heeft geïnitieerd om het van elkaar leren te splitsen in intervisie en in inhoudelijk leren. Hier is de scholingsagenda op aangepast. Het inven-tariseren van ieders kennis, kunde en vaardigheden is uitgezet maar nog niet afgerond. De verdieping hierin zal concreet gemaakt worden in 2024. Het doel is dat medewerkers optimaal kunnen profiteren van elkaars kennis, kunde en vaardigheden door beter bekend te zijn met en gebruik te maken van elkaars talenten.

Afgelopen jaar is het team geschoold in het duurzaam inzetbaar blijven. De organisatie Passus Advies heeft de cursus (B)lijf in Balans vorm gegeven. Het team kreeg inzicht in de vier fases die er zijn en welke kenmerken (sterktes, valkuilen) deze fases hebben, welke kansen en risico's er zijn en hoe je hier concrete acties op kunt zetten. Ook is het team gefaciliteerd in timemanagement, om vanuit professionaliteit zo nodig beter grip op je werk te krijgen. Beide workshops hebben als doel dat iedere medewerker in balans is en daarbij zelf verantwoorde keuzes maakt die passend zijn bij zijn/haar levensfase. Als een medewerker daar iets bij nodig heeft, wordt de zorgroute bewandeld. Deze zorgroute is afgelopen jaar geëvalueerd en de nieuwe, aangepaste versie is met het team besproken en gedeeld tijdens het faseoverleg.

Daarnaast worden in elk faseoverleg de cijfers van de organisatie gedeeld. Naast dat dit zorgt voor meer betrokkenheid op de bedrijfsvoering, zorgt het ook voor inzicht in onder andere het verzuimpercentage. Dit vergroot het gevoel van eigenaarschap en de betrokkenheid bij de organisatie.

2.2.2 Ontwikkelingen, maatschappelijk

De personeelstekorten vormen in het onderwijs een groot probleem. Ondanks alle inspanningen dreigt het tekort verder te groeien. De tekorten zijn landelijk niet gelijk verdeeld. Zo zijn de tekorten groter in het gespecialiseerd onderwijs en op scholen met een complexere leerlingen-populatie. Ook zijn er grote verschillen tussen de regio's. De regio's met de grote steden hebben meer tekorten.

Stichting Verderwijs is gevestigd in de randstad én is werkzaam in het gespecialiseerd onderwijs. Daarnaast ziet Stichting Verderwijs de leerlingaantallen stijgen, wat maakt dat er meer personeel nodig is. Dit betekent dat Verderwijs actief stuurt om de personeelstekorten tegen te gaan. Stichting Verderwijs heeft afgelopen jaren flexibele schil ingezet, om personeel boven de formatie aan te nemen. Dit heeft ertoe geleid dat er op sommige momenten minder inhuur nodig was. Verderwijs heeft als beleid om geschikte inhuur na een periode in dienst te nemen. De verwachtingen worden vooraf duidelijk met elkaar besproken. Uit ervaring blijkt dat zij-instroom kandidaten vanuit de zorg een goede match zijn met het werk op onze scholen. Via een detacheringsbureau krijgt Verderwijs zulke kandidaten aangereikt. Deze kandidaten kan Verderwijs na een periode zelf in dienst nemen. Daarnaast zijn we via de Onderwijsraden in gesprek met OCW om het bevoegdhedenstelsel te verruimen en het onderwijs anders te organiseren. Het Ministerie van OCW pleit voor één, door iedereen gedragen strategie voor het lerarentekort. Het vindt de huidige aanpak te versnipperd. Er wordt gepleit voor gezamenlijke interventies in de regio's. Deze onderwijs-regio's richten zich op het werven, matchen, opleiden, begeleiden en professionaliseren van onderwijspersoneel. Stichting Verderwijs heeft in 2023 aangegeven mee te doen met de voorloper van de onderwijsregio, dat zal in 2024 verder worden vorm krijgen. De onderwijsregio's zijn samenwerkingsverbanden tussen schoolbesturen, lerarenopleidingen en de beroepsgroep. De Hogeschool

Utrecht gaat samenwerken met Transvita voor het vormen van een onderwijsregio.

CAO wijzigingen

In 2023 heeft al het onderwijspersoneel in loondienst met terugwerkende kracht vanaf 1 juli 2023 een loons-verhoging van 10 procent gekregen. Ook hebben de onderwijsmedewerkers in november 2023 een eenmalige uitkering gekregen én is de reiskostenvergoeding verhoogd.

2.2.3 Uitkeringen na ontslag

Verderwijs heeft in 2023 geen kosten gehad aan WW-uitkeringen. Aan BW-uitkeringen zijn de kosten voor 2023 € 17.088. Dit betreft een persoon die langer dan vijf jaar geleden uit dienst is gegaan bij Verderwijs. Verderwijs laat zien dat het de afgelopen twee jaar goed in control is wat betreft het afwikkelen van contracten. We zijn bij het aannemen van personeel scherp op het inschatten van de eventuele risico's op instroom naar WW. We zorgen voor een goede dossieropbouw bij de aanpak van functioneringsproblemen van personeel, zodat indien nodig, een gedocumenteerd verslagleggings-verzoek bij het Participatiefonds kan worden gedaan.

2.2.4 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

In 2023 heeft Verderwijs € 36.111 gekregen voor de regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders. Verderwijs werkt vanuit een beleidsdocument "Begeleiden van startende leerkrachten en leraarondersteuners", middels een driejarig inwerkprogramma, om deze regeling goed vorm te geven. De stichting vindt begeleiding en opleiden een belangrijke taak. Dat komt ook terug in de profilering van Verderwijs: werken met gemotiveerde ambitieuze professionals. De bovenstaande regeling heeft Verderwijs geïntegreerd in de andere regelingen voor professionali-

seren en begeleiden. Op schoolniveau neemt de directie deze bekostiging mee, waarin ook professionaliseren en begeleiden zijn opgenomen.

In 2023 hebben de directieteams en MT gewerkt aan hun professionalisering door intervisie onder leiding van een externe deskundige. Ook het MT heeft met een externe deskundige intervisie gehad. Ook heeft de volledige directie zich laten scholen op het gebied van situationeel leiderschap via Blanchard. Deze training gaf veel inzicht in de benadering van collega's volgens het SLII model over situationeel leiderschap.

*“ We bieden méér dan
passend onderwijs. We zijn
professionals die bewust
hebben gekozen voor deze
leerlingen. We denken in
mogelijkheden.*

Team Stichting Verderwijs



2.3 Huisvesting & Facilitaire zaken

Belangrijkste randvoorwaarden uit het strategisch beleidsplan:

We onderkennen de samenhang tussen een schoon, goed onderhouden gebouw en een plezierige werk- en leeromgeving. En de samenhang tussen een geordende omgeving en leerprestaties van de leerlingen. Hierbij horen ook veilige, duurzame gebouwen waarvan de kwaliteit goed op orde is.

Doelen:

- ◆ Realiseren van onderhoudsplannen, met een realistisch onderhoudsniveau.
- ◆ Verderwijs investeert in duurzame gebouwen.

Resultaat in het kort:

De realistische meerjarenonderhoudsplannen zijn gereed. Er zijn afspraken gemaakt met de gemeente Zeist over de gevelrenovatie van VSO Heuvelrug. Verderwijs investeert uit duurzaamheidsoverwegingen extra in aluminium kozijnen.

2.3.1 Realiseren van onderhoudsplannen met een realistisch onderhoudsniveau

De meerjarenonderhoudsplannen zijn in 2023 opnieuw geactualiseerd door bureau Lakerveld en zijn door de accountant vertaald in een begroting waarbij we uitgaan van de componentenmethode met afschrijving. SO Noorderlicht komt in 2035 in aanmerking voor (ver) nieuwbouw en VSO Heuvelrug College in 2042. Het MJOP is bijgesteld omdat er grote wijzigingen optraden naar aanleiding van verborgen gebreken in het gebouw van VSO Heuvelrug die ons dwongen tot een ingrijpende renovatie. Gemeente Zeist zal hiervoor het grootste gedeelte van de kosten dragen.

2.3.2 Verderwijs investeert in duurzame gebouwen

De volgende investeringen en aanpassingen zijn gedaan in 2023:

SO Noorderlicht:

- ◆ Buitenschilderwerk aan de voorzijde. De achterzijde wordt in 2024 gedaan.
- ◆ Creëren van extra lokalen door interne verbouwing.

VSO Heuvelrug College:

- ◆ Creëren van extra lokalen door interne verbouwing.
- ◆ Bijwerken schilderwerk in de centrale ruimtes.
- ◆ Start gevelrenovatie (zal in 2024 zijn vervolg krijgen).

2.4 Financieel Beleid

Belangrijkste randvoorwaarden uit het strategisch beleidsplan:

Verderwijs is een financieel gezonde organisatie. Verderwijs wil met beleidsrijk begroten een directe verbinding leggen tussen beleid en cijfers. De uitgaven worden verbonden aan doelen en resultaten.

Doelen:

Om de continuïteit te waarborgen beschikken we over financieel meerjarenbeleid en bespreken we ons financieel beleid frequent met de Raad van Toezicht, de MR en de accountant. De jaarlijkse planning en control cyclus sluit aan op de meerjarige strategie, begroting en bestuursformatieplan, waardoor de realisatie van de organisatiedoelstellingen is gewaarborgd. Het bestuur houdt zicht op de financiën door de management-rapportage (MARAP) die elk kwartaal wordt opgesteld.

Resultaat in het kort:

Verderwijs heeft de sturingsinformatie expliciet gekoppeld aan de ambities en doelen uit het strategisch beleidsplan. Conform onze werkwijze van gespreid leiderschap hebben de directeuren in 2023 verbeterd inzicht gekregen in de financiën door middel van begrotingstool Capisci. Hierdoor is een doorlopende lijn zichtbaar van beleid naar de kwaliteitscyclus en de uitvoering.

2.4.1 Begrotingscyclus en verdeling van middelen

Verderwijs is ook in 2023 een gezonde financiële stichting. Verderwijs laat een solide financiële en bedrijfs-economische basis zien met voldoende reserves en adequate voorzieningen.

In 2023 heeft Verderwijs een positieve exploitatie van € 246.710. Geconcludeerd kan worden dat Stichting Verderwijs in 2023 in control is geweest. Er is tijdig op wijzigingen in de begroting geanticipeerd. De grootste afwijkingen hebben betrekking op tussentijdse veranderingen die vooraf nog niet bekend waren.

Het financieel beleid moet zoveel mogelijk bedrijfseconomische risico's afdekken. Het beleid is gebaseerd op een goede planning- en controlecyclus, die begint met een

actuele en betrouwbare begroting en meerjarenraming. De belangrijkste uitgangspunten voor de begrotingscyclus zijn:

- ◆ We werken vanuit de visie, uitgangspunten en kernwaarden zoals opgenomen in het strategisch beleidsplan. Verderwijs begroot op deze manier beleidsrijk.
- ◆ Centraal staat steeds de balans tussen de eisen van het onderwijs (het primaire proces) en het financiële perspectief.
- ◆ Voor Stichting Verderwijs wordt één begroting opgesteld, die verder uitgewerkt wordt naar het SO en naar het VSO. Aan de locaties van het SO en VSO wordt de Rijks-bekostiging toegewezen op basis van de leerling-aantallen en de extra baten die de locatie betreft,

minus de lasten die er voor Stichting Verderwijs zijn voor algemene zaken en eventuele calamiteiten. De verdeling voor algemene zaken is 40%(SO)/60%(VSO), dit is tevens de verhouding qua leerlingaantallen. De directeuren van zowel het SO als het VSO moeten uiteindelijk instemmen bij het indienen van de begroting van Verderwijs.

- ◆ De directeuren (SO en VSO) zijn verantwoordelijk voor hun eigen begroting die specifiek van invloed zijn op de locatie. Voor beide locaties maken we een realistische begroting voor deze grootboekrekeningen, met als uitgangspunt dat we streven naar een neutraal of positief resultaat, zowel voor het kalenderjaar als in meerjarenperspectief.
- ◆ Het bestuur stelt de begroting van Stichting Verderwijs vast, de Raad van Toezicht keurt deze goed en de MR heeft adviesrecht.
- ◆ De begroting is gekoppeld aan de meerjarenbegroting en het bestuursformatieplan.
- ◆ De prognose van leerlingaantallen en de subsidies zijn leidend voor de meerjarenbegroting. Ieder jaar wordt opnieuw gekeken of de meerjarenbegroting bijgesteld moet worden.

2.4.2 Verderwijs zorgt voor voldoende sturingsinformatie op het gebied van inkomsten en uitgaven voor de scholen

De kwartaalcijfers worden ook aan de directies en aan de MR ter beschikking gesteld. De directeuren hebben in 2023 meer sturing gekregen op financiën, mede door het gebruik van de begrotingstool Capisci. De begroting voor 2024 heeft het bestuur samen met de directie opgesteld, waardoor Verderwijs meer inzicht en overzicht heeft en daardoor betere sturing kan geven.

2.4.5 Treasury

Stichting Verderwijs handelt volgens het in 2022 herschreven en vastgestelde Treasurystatuut. Het treasurybeleid van Stichting Verderwijs vindt plaats binnen de kaders van de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' (RBLD 2016). Stichting Verderwijs

heeft geen obligaties of andere beurs gerelateerde producten. De liquiditeiten staan op de rekening bij de Rabobank.

2.4.6 Onderwijsachterstandenbeleid

Stichting Verderwijs ontvangt onderwijsachterstands-middelen van de rijksoverheid. De leervertraging is niet op alle scholen gelijk. Het Ministerie van onderwijs geeft aan dat scholen met bijvoorbeeld een uitdagende leerlingenpopulatie of met veel leerlingen met ouders met een lage sociaaleconomische status een groter risico hebben op onderwijsachterstanden. Deze scholen ontvangen daarom een extra bijdrage. Hoe groter het risico op onderwijsachterstanden op de school is, hoe hoger de extra bijdrage. De bijdrage wordt voor het SO/VSO berekend op basis van de bestaande systematiek van de CUMI-regeling.

In 2023 heeft Verderwijs voor leerlingen met een risico onderwijsachterstand in verband met NPO een bedrag van € 59.459 gekregen. De verantwoording van deze middelen is terug te lezen bij paragraaf 2.1.12. Tot slot heeft Verderwijs in 2023 een bedrag van € 45.147 ontvangen vanuit de garantiebepaling. De middelen worden ingezet voor extra formatie als ondersteuning.

2.5 ICT informatiebeveiliging en privacy

Stichting Verderwijs vindt ICT en informatiebeveiliging een belangrijk thema. Niet voor niks is ICT en informatiebeveiliging in 2023 een jaardoel geweest en dat zal de komende jaren zo blijven. Stichting Verderwijs heeft in 2023 een ICT beleidsplan gemaakt. Met het ICT beleidsplan, maakt Verderwijs het mogelijk om digitale middelen op een gestructureerde en onderling afgestemde manier te gebruiken. Verderwijs heeft in 2023 een informatiebeveiligings- en privacy beleid met doelstellingen opgesteld.

De maatschappij verandert continu en digitale geletterdheid is daar niet meer uit weg te denken. Daarom vinden wij het onze verantwoordelijkheid dat onze leerlingen leren om veilig, effectief, kritisch en bewust gebruik te maken van de digitale toepassingen die op dit moment beschikbaar zijn. Ze moeten worden voorbereid op de digitale toekomst.

Informatiebeveiliging en privacy

In 2023 is door toegenomen digitale (cyber)dreigingen het Normenkader IBP gelanceerd voor de sector fundamenteel onderwijs. Verderwijs heeft een nulmeting door een extern ICT-bureau laten opmaken om in te schatten waar Stichting Verderwijs momenteel staat en waar zich de grootste risico's bevinden. De nulmeting geeft aan dat er een aantal punten bij Verderwijs goed geborgd zijn met betrekking tot informatiebeveiliging en privacy. Een aantal punten die op orde zijn:

Verderwijs heeft een Functionaris Gegevensbescherming binnen de organisatie. Verderwijs heeft gezorgd voor een veilige inrichting: onder andere in een veilige internet-

verbinding, scheiding van educatieve en administratieve netwerk en de toegang daartoe, antivirussoftware, een incidentenregistratie en regelmatige back-ups van alle gegevens. De planning voor de implementatie van het informatiebeveiligingsbeleid is binnen Verderwijs geborgd in de Planning & Controle cyclus en staat beschreven in het jaarplan op stichtingsniveau.

Het grootste risico voor Verderwijs is dat het netwerk-beheer intern geregeld is. In de praktijk betekent dit dat er veel kennis en verantwoordelijkheid bij één persoon ligt. Voor calamiteiten en aanvullende expertise is beperkt een beroep gedaan op Heutink ICT en op de expertise van NeXtra.

Verderwijs wil in 2024 voor ICT niet afhankelijk zijn van één persoon, vanwege de kwetsbaarheid. Daarnaast wil Verderwijs de ICT-omgeving van Verderwijs flexibel laten meegroeien met nieuwe technische en onderwijskundige ontwikkelingen. Tenslotte wil Verderwijs het informatie-beveiligingsbeleid naar een hoger niveau tillen, aan de hand van sturing op het Normenkader. Dit takenpakket is te veel voor één persoon. Verderwijs heeft eind 2023 een ICT adviesrapport op laten stellen over de mogelijkheden van outsourcen ICT. Op basis van dit adviesrapport zal Verderwijs in 2024 de ICT gaan outsourcen. In 2024 zal na het outsourcen van ICT opnieuw een meting worden gedaan met betrekking tot het Normenkader IBP.

2.6 Continuïteitsparagraaf

2.5.1 Intern risicobeheersingssysteem

De organisatiestructuur van Stichting Verderwijs kenmerkt zich door korte lijnen. De verantwoordelijkheden van de verschillende lagen en functies zijn helder omschreven in ons managementstatuut en in het document "taakverdeling Stichting Verderwijs". De taken en verantwoordelijkheden sluiten naadloos bij elkaar aan waardoor risico's binnen alle lagen van de organisatie snel gesignaleerd en in acties omgezet kunnen worden.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het bestaan en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen. De risico's worden door het bestuur omgezet in speer -en actiepunten die hun uitwerking vinden binnen de scholen. De bestuurder houdt zicht op alle processen en wordt hierin ondersteund door een beleidsadviseur. Aan deze structuur is ook een heldere communicatiestructuur gekoppeld waarbij cyclisch en planmatig overleg is tussen bestuur en directie, de commissies van begeleiding en de teams. Er is een heldere feedback cultuur en de verschillende functionarissen zijn goed op elkaar ingespeeld. De kleinschaligheid van de organisatie maakt dat we elkaar snel vinden en oplossingsgericht kunnen handelen. Er is een duidelijke Planning & Control cyclus, mede dankzij een goede administratie- en rapportagetool. De Planning & Control cyclus is van groot belang voor een professionele sturing op resultaat en liquiditeit.

2.5.2 Belangrijkste risico's en onzekerheden

In 2023 heeft Verderwijs per kwartaal een risicoanalyse opgesteld. Het directieteam heeft verantwoording afgelegd over thema's als onderwijsresultaten, financiële resultaten, ziekteverzuim en investeringen. Hiermee kreeg het bestuur inzicht op de processen op de scholen en kon vroegtijdig bijsturen. De kwartaal risicoanalyse en de daarbij horende interventies zijn in 2023 met de Raad van Toezicht besproken. De mogelijke financiële risico's zijn door Verderwijs vertaald in de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2028.

De belangrijkste risico's uit de periodieke risicoanalyse van Verderwijs zijn in de onderstaande risicomatrix opgenomen. Voor het opstellen van de risicomatrix zijn de risico's gecategoriseerd en vervolgens gekwantificeerd (kans en impact schatting) en uitgedrukt in een bedrag. In de tekst wordt per risico aangegeven hoe Verderwijs komt tot een bedrag van maximale impact. De kans dat een risico zich voordoet heeft Verderwijs zo klein mogelijk gemaakt door interne beheersingsmaatregelen toe te passen.

De uiteindelijke gevolgen van een risico kan worden bepaald door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans:

◆ Laag	0-25%
◆ Midden	25-50%
◆ Hoog	50-100%

De hoogte van de benodigde reserves is afhankelijk van mogelijke risico's die Verderwijs loopt. Om een gezonde beleidsvoering mogelijk te maken, dient een Verderwijs te beschikken over voldoende reserves om toekomstige uitgaven te dekken.

Risicomatrix

Kerntaken Stichting Verderwijs

Prognose leerlingaantallen

Hoewel de prognoses van de leerlingaantallen zo goed als mogelijk bij Verderwijs zijn onderbouwd, blijft er sprake van een schatting en kan de realiteit daarvan afwijken. Momenteel neemt Verderwijs een forse stijging van leerlingaantallen waar. Deze stijging heeft te maken met vele factoren. Het is niet zeker vast te stellen voor Verderwijs of de stijging van leerlingaantallen de komende jaren door zal zetten. Vandaar dat beide risico's met betrekking tot leerlingaantallen benoemd worden, zowel de stijging als de daling.

Stijging van leerlingaantallen:

Bovenregionaal in Midden-Nederland is een stijging van SO en VSO-plekken op te merken. Er zijn tekorten voor het SO en VSO. Het rapport "Druk op de keten (2023)" – geschreven door Berenschot in opdracht van VWS, OCW en SZW – onderschrijft deze stijgende lijn. In het rapport wordt als aanbeveling gegeven om meer aanbod te creëren voor plekken in het speciaal onderwijs, omdat de keten op dit moment vastloopt op dit onderdeel, waardoor deze interventie passend is. Meer leerlingen betekent voor Verderwijs voorfinancieren door T-1 methodiek. Er zal meer formatie en materiaal uitgegeven moeten worden. Deze middelen zullen met behulp van voorfinanciering uit het eigen vermogen mogelijk gemaakt moeten worden. Het financiële effect per bekostigde leerling bedraagt circa tussen de € 20.000 (SO) en € 24.500 (VSO) voor een leerling met TLV laag. Verderwijs gaat uit van een maximaal risico van € 612.500 en bij SO Noorderlicht 20 extra €400.000. Verderwijs zal niet alle voorfinanciering uit het eigen vermogen halen, een deel van de kosten past binnen de begroting en meerjarenbegroting.

Daling van leerlingaantallen:

Vanwege de bovenregionale functie van Verderwijs komen er veel leerlingen uit andere gemeenten, terwijl onze stichting geen onderdeel uitmaakt van het samenwerkingsverband aldaar. Verderwijs is dus sterk afhankelijk van wat andere samenwerkingsverbanden en gemeenten doen met betrekking tot het aanbod SO en VSO wat wij bedienen, zonder dat we hier rechtstreeks invloed op hebben. Ook de visie op inclusief onderwijs en de plek waar leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs in onze regio naar school gaan heeft invloed op de leerlingaantallen. Sommige gemeenten en samenwerkingsverbanden zijn van mening dat er meer gespecialiseerd onderwijsaanbod in verschillende gemeenten moet komen. Als dat daadwerkelijk in onze regio wordt doorgevoerd, kan dat invloed hebben op de leerlingaantallen van Verderwijs. Verderwijs gaat uit van een maximaal risico van 20 leerlingen minder. Dit bedraagt maximaal € 490.000. Het effect daarvan is door de toepassing van de T min -1 systematiek overigens pas in het daaropvolgende kalenderjaar zichtbaar. Daarmee is er tijd voor Verderwijs om op een eventuele daling in te spelen. Als de leerlingaantallen daadwerkelijk sterk zullen dalen, dan kan Verderwijs tijdig hierop inspelen, bijvoorbeeld door minder personeel in te zetten. Dit is mogelijk door de omvang van personeel niet in loondienst en de verwachte uitstroom door pensionering en natuurlijk verloop.

Hoogte in toelaatbaarheidsverklaring

Een aantal leerlingen bij Verderwijs hebben specifieke ondersteuningsbehoeften waarvoor TLV midden of TLV hoog wordt aangevraagd. Met deze middelen kan Verderwijs de juiste ondersteuning bieden die de leerlingen nodig hebben. De afgelopen twee jaar is op te merken dat samenwerkingsverbanden verschillend opereren bij afgifte van TLV midden en hoog. Met sommige samenwerkings-

verbanden lopen de processen soepel, terwijl bij andere samenwerkingsverbanden dit proces stagneert en er meer afwijzingen zijn op TLV midden of TLV hoog.

Het verschil tussen TLV laag en TLV midden bedraagt ongeveer € 8.000. Verderwijs verwacht een risico van maximale impact van 10 TLV midden minder dan begroot. Dat bedraagt een maximale impact van € 180.000. Verderwijs blijft het gesprek met de samenwerkingsverbanden aan gaan voor een eenduidig proces en balans tussen de mate van middelen die afgegeven wordt en de specifieke ondersteuningsbehoeften die de leerlingen hebben.

Kansenongelijkheid tussen SO/VSO scholen

Een aantal subsidies wordt berekend volgens de CUMI-regeling. Het budget wat Verderwijs ongeveer misloopt omdat het niet tot scholen met veel leerachterstanden behoort bedraagt maximaal € 200.000. In kalenderjaar 2025 wordt op zijn vroegst deze regeling aangepast. Het bestuur blijft het gesprek met Ministerie van OCW aangaan om ervoor te zorgen dat middelen voor scholen met leerachterstanden ook naar de scholen van Verderwijs zullen gaan.

Doelfinanciering

De Inspectie van het Onderwijs wil dat de overheid terughoudend is met doelfinanciering via allerlei losse subsidies. De inspectie stelt vast dat het steeds ingewikkelder wordt om stabiel beleid te ontwikkelen en middelen doelmatig en efficiënt in te zetten. De inspectie is dan ook kritisch op dit punt en stelt dat de doelmatigheid op stelselniveau onvoldoende wordt gewaarborgd. Verderwijs kan moeilijk op lange termijn sturen door de doelfinanciering. Het is niet duidelijk welke extra gelden Stichting Verderwijs in het meerjarenperspectief te besteden heeft om aan de specialistische ondersteuningsvraag te kunnen voldoen. Stichting Verderwijs blijft met PO-Raad, Sectorraad GO en OCW hierover het gesprek aan gaan.

Collectieve financiering voor zorg in onderwijstijd

VSO Heuvelrug College krijgt 4 FTE vanuit de pilotgelden voor collectieve financiering voor zorg in onderwijstijd. SO Noorderlicht krijgt vanuit verschillende gemeenten budget voor de gespecialiseerde klassen om de jeugdhulpwerkers te kunnen inzetten op de school. Het is niet duidelijk in het meerjarenperspectief hoeveel budget er vanuit de gemeenten naar de scholen blijft gaan. Dit brengt een risico met zich mee voor Stichting

Verderwijs, omdat middels de gelden van de gemeenten Verderwijs aan de specialistische ondersteuningsvraag van de leerling kan voldoen. Landelijk wordt er gepleit voor collectieve financiering voor zorg in onderwijstijd. Verderwijs blijft het gesprek met de gemeenten hierover aan gaan.

Kerntaken	Risico	Impact	Kans	Maximale impact	Risicoreserve (kans x impact)
	Stijging leerling-aantallen	Voorfinan-ciering door T-1	hoog	1.012.500	607.500
	Daling leerling-aantallen	Wijziging rijksbijdragen	laag	540.000	2.700
	Hoogte in TLV	Wijziging rijksbijdragen	laag	180.000	45.000
	Kansenonge-lijkheid tussen scholen	Wijziging overheids-bijdragen	laag	200.000	25.000
	Doelfinan-ciering	Wijziging overheids-bijdragen	midden	300.000	100.000
	Collectieve financiering gemeenten	Wijziging in gemeente gelden	midden	400.000	200.000
Subtotaal					980.200

Personeel

Personeelstekort

Verderwijs heeft zoals reeds eerder beschreven last van het toenemende personeelstekort. Het personeelstekort is zichtbaar binnen de stichting. Verderwijs verwacht ongeveer 5 FTE aan personeelstekort te hebben. Een gemiddelde leerkracht kost ongeveer € 90.000. Inhuur is tweemaal zo duur. De maximale impact verwacht Verderwijs op € 450.000. Verderwijs past meerdere interne beheersingsmaatregelen toe. Zo heeft Verderwijs veel ingezet op werving- en selectiebeleid. Het bestuur van Verderwijs participeert in een landelijke werkgroep voor lerarentekort in het gespecialiseerd onderwijs. Daarnaast heeft Verderwijs met de HU een samenwerking als opleidingsschool voor de pabo. Als laatste interne beheersingsmaatregel kan genoemd worden dat Verderwijs veel inzet voor goed werkgeverschap om de huidige mede-werkers te blijven binnen en boeien. Verderwijs blijft het personeelstekort landelijk nauw volgen, zodat ze tijdig in kan spelen op keuzes die gemaakt moeten worden. Daarnaast is nog niet duidelijk welke invloed de onderwijs-regio's gaan spelen de komende tijd en welke kansen en risico's hiermee gepaard gaan.

Verzuim

Ondanks de dalende lijn in verzuimcijfers blijft het financieel een risico om ziekte te vervangen. Verderwijs is bij het vervangingsfonds aangesloten en kan een deel van

het ziekte vervang declareren bij het Vervangings-fonds. Echter zijn niet alle kosten gedekt en wanneer inhuur moet worden ingezet voor vervang drukken de kosten nog harder. Verderwijs schat de maximale impact op € 300.000. Verderwijs past meerdere beheersingsmaatregelen toe. Verderwijs werkt nauw samen met de verzuimcoach en bedrijfsarts. Preventief worden gesprekken gevoerd met medewerkers om in balans te blijven. Daarnaast staat het onderwerp regelmatig op de agenda van een teamvergadering.

Modernisering van het Participatiefonds

De gevolgen van de modernisering van het Participatie-fonds is binnen Stichting Verderwijs zichtbaar. De wijziging met de meeste impact betreft de invoering van een standaard eigen bijdrage van 50% van schoolbesturen aan de kosten voor werkloosheidsuitkeringen van oud-medewerkers. De verwachting is dat in de nieuwe gevallen veelal tot 50% bijdrage van het schoolbestuur zullen leiden. Verderwijs verwacht gemiddeld 3 FTE (uitgaand van salaris € 90.000) aan nieuwe gevallen voor invoering werkloosheidsuitkeringen. Uiteraard heeft Verderwijs deels invloed op dit proces. Tijdig zullen de juiste acties uitgezet kunnen wanneer een medewerker van Verderwijs mogelijk een WW-uitkering zal krijgen. Tevens zet Verderwijs preventief in op duurzaam- en inzetbaarheid, zowel op teams- als op individueel niveau.

Transitievergoedingen

Verderwijs heeft de komende jaren een bedrag opgenomen voor transitievergoedingen. Dat bedrag is relatief laag, gekeken naar de kosten die er afgelopen jaren

geweest zijn. Het risico bestaat dat de komende jaren de transitievergoedingen hoger zullen zijn. In de reserves zal hier rekening mee worden gehouden.

Personeel	Risico	Impact	Kans	Maximale impact	Risicoreserve (kans x impact)
	Personeelstekort	Extra werkgeverslasten	hoog	450.000	300.000
	Verzuim	Extra werkgeverslasten	midden	300.000	150.000
	Modernisering participatiefonds	Extra werkgeverslasten	midden	270.000	100.000
	Arbeidsconflicten of maatwerk	Juridische kosten, transitie	midden	100.000	45.000
Subtotaal					595.000

Huisvesting

Verduurzamen gebouwen

Enkele landelijke ontwikkelingen met betrekking tot huisvesting kunnen ertoe leiden dat de huisvestingslasten in de toekomst hoger uitvallen. Denk aan de verduurzamingsopdracht, klimaat-ventilatie, onduidelijkheid over of de verantwoordelijkheid voor renovaties bij de gemeente of het schoolbestuur liggen en onduidelijke planvorming. De kosten en de omvang daarvan kunnen nog niet goed worden inschat. Verderwijs heeft als interne beheersingsmaatregel ingenieursbureau Lakerveld ingehuurd om de landelijke ontwikkelingen te monitoren. Gekeken naar de gebouwen van Verderwijs schat ingenieursbureau Lakerveld de maximale impact op € 200.000. Landelijk is te zien dat de gemeente hiervan een klein deel vergoedt en dat het grootste risico bij de schoolbesturen ligt.

Meerjarenonderhoudsplannen

Verderwijs berekent groot onderhoud middels de componentenbenadering op basis van activeren. Het is belangrijk

om in het eigen vermogen rekening te houden met een bestemmingsreserve groot onderhoud. De accountant heeft op basis van onze recente meerjarenonderhoudsplannen een berekening gemaakt. Op het eigen vermogen van de stichting ligt een 'klem' voor in de toekomst te verrichten groot onderhoud, dat per 2024 gecijferd is op € 415.591. Dit bedrag is niet opgenomen in de jaarrekening van 2023 en zal meegenomen worden naar 2024.

Schoolpanden

Een ander risico met betrekking tot huisvesting is dat de panden van Verderwijs door de stijging van leerlingaantallen te klein kunnen worden. Op dit moment nog niet aan de orde, maar in de toekomst wel iets om rekening mee te houden. In 2024 zal Verderwijs met de accountant concreter ingaan wat het betekent als Verderwijs verhuist met betrekking tot versneld afschrijven.

Huisvesting	Risico	Impact	Kans	Maximale impact	Risicoreserve (kans x impact)
	Verduurzamen gebouwen	Extra huisvestingslasten	hoog	200.000	125.000
	Bestemmingsreserve MJOP	Huisvestingslasten	hoog	415.591	370.000
	Versnel afschrijven	Huisvestingslasten	midden	370.000	145.000
Subtotaal					640.000

Overige instellingslasten

Informatiebeveiliging en privacy

Stichting Verderwijs vindt ICT en informatiebeveiliging een belangrijk thema.

Voor het outsourcen van ICT zal extra middelen gereserveerd worden en tevens zullen er extra middelen vrijgemaakt worden om in de toekomst te kunnen voldoen aan het Normenkader IBP. Daarnaast wil Verderwijs kwaliteitszorg nog meer verbeteren door te investeringen in ICT-mogelijkheden.

De ICT-deskundige schat alle onverwachte extra kosten op maximaal € 150.000.

Onverwachte uitgaven

Stichting Verderwijs is een relatief kleine stichting. Dat heeft als voordeel dat onze organisatie overzichtelijk is en de lijnen kort zijn. Een nadeel hiervan is dat fluctuaties in leerlingen- of personeelsaantal een relatief grotere impact hebben dan bij grotere schoolbesturen. Tevens heeft Stichting Verderwijs met SO/VSO scholen en onderwijszorg locaties een hoge mate van complexiteit. Door cyclisch het planning & control proces uit te voeren houdt Verderwijs vinger aan de pols. Gekeken naar deze risico's wordt de maximale impact geschat op € 200.000.

Overige instellingslasten	Risico	Impact	Kans	Maximale impact	Risicoreserve (kans x impact)
	Outsourcen ICT Voldoen aan normenkader	Extra investering	midden	150.000	60.000
	Onverwachte uitgaven	Opnemen in reserve	midden	200.000	100.000
Subtotaal					160.000

In totaal is een aanspraak op risicoreserve gecalculeerd op:

Risicoreserve	
Stichting Verderwijs	
Kerntaken	€980.200
Personeel	€ 595.000
Huisvesting	€ 640.000
Overige instellingslasten	€160.000
Totaal	€ 2.375.200

Het eigen vermogen is op 31 december 2023 € 2.586.226. Het normatief eigen vermogen bedraagt € 1.489.566. Gekeken naar 15% van de baten voor weerstandsvermogen komt dit redelijk overeen € 1.611.529. Uit de risicomatrix en uit de onderbouwing van het eigen

vermogen is af te lezen dat Verderwijs een hoger eigen vermogen nodig heeft dan het normatief eigen vermogen aangeeft. Om een gezonde beleidsvoering mogelijk te maken, dient een Verderwijs te beschikken over voldoende reserves om toekomstige uitgaven te dekken.

Eigen vermogen

De Inspectie van het Onderwijs ontwikkelde een rekenmethode om te bepalen wat een redelijk (publiek) eigen

vermogen is om aan te houden. Daarmee ontstaat voor elke onderwijsinstelling een eigen ‘signaleringsmethode voor mogelijk bovenmatig eigen vermogen.’

Signaleringswaarde	Per 31-12-2023
Totaal eigen vermogen	2.586.226
Privaat eigen vermogen	0
Feitelijk eigen vermogen	2.586.226
Normatief eigen vermogen	1.489.566
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	1.096.660
Ratio eigen vermogen	1,74

Gekeken naar het mogelijk bovenmatig eigen vermogen van Verderwijs is het bovenmatig vermogen te verklaren. De komende drie jaar zal Verderwijs naar verwachting een negatieve exploitatie hebben door voorfinanciering van leerlingengroei. Dat is € 286.251. Daarnaast zal Verderwijs in 2024 de bestemmingreserve NPO inzetten van € 114.000. Verderwijs heeft een bestemmingsreserve GOH van € 617.746. Deze drie bedragen samen zijn € 1.017.997. Dat is nagenoeg het bedrag van het mogelijk bovenmatig eigen vermogen.

Geconcludeerd kan worden dat Verderwijs het eigen vermogen nodig heeft om in de toekomst gezond te kunnen blijven en kan goed onderbouwen waar het extra vermogen aan besteed gaat worden. De Inspectie van Onderwijs gaf bij haar inspectiebezoek in 2022 aan deze onderbouwing van Verderwijs te volgen. Verderwijs is sinds drie jaar een

zelfstandige stichting. Met betrekking tot de overgang naar een zelfstandige stichting is de komende jaren een financiële marge ingebouwd voor onverwachte uitgaven. Verderwijs is een relatief kleine stichting, mede hierdoor kan Verderwijs minder eenvoudig inspelen op externe factoren. Dit levert een verhoogd financieel risico op. Daarnaast is Verderwijs werkzaam in het gespecialiseerd onderwijs. Dit type onderwijs laat extra financiële onzekerheden zien, doordat het afhankelijk is van externe factoren, waar deels invloed op uitgeoefend kan worden. Tevens laat de financiële risicomatrix zien dat Verderwijs de komende jaren mogelijk nog andere financiële risico's heeft. De grootste financiële risico's zijn te verwachten bij voorfinanciering T-1, inhuur van personeel door het lerarentekort en door vervanging van personeel vanwege verzuim.

Inzet eigen vermogen
Bestemmingsreserve NPO 114K voor kalenderjaar 2024
Bestemmingsreserve GOH
Negatieve exploitatie in 2024, 2025 en 2026 door voorfinanciering leerlingengroei
Extra werkgeverslasten door personeelstekort
Extra kosten vervang ziekteverzuim personeel
Extra kosten door wijziging rijksbijdragen en overheidsbijdragen
Extra kosten door modernisering participatiefonds en transitievergoedingen
Extra huisvestingslasten door verduurzamen gebouwen
Extra kosten ICT
Extra kosten relatief klein schoolbestuur en minder eenvoudig inspelen op externe factoren
Extra onverwachte kosten door type onderwijs; gespecialiseerd onderwijs

3. Verantwoording van de financiën

3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Leerlingen

De leerlingaantallen en de verwachte stijging van de rijksbijdrage vormen de basis voor onze uitgaven. Beide scholen van Verderwijs kwamen in 2023 niet in aanmerking voor de Vangnetbepaling.

Op 1 februari 2023 waren er 380 leerlingen ingeschreven bij Stichting Verderwijs. Deze stijging is groter dan vooraf was voorspeld. De groei in leerlingaantallen heeft meerdere factoren, te weten:

- De scholen van Verderwijs krijgen steeds meer naamsbekendheid en externe professionals geven aan onze kwaliteit goed te vinden. Externe professionals geven aan dat onze scholen verder kijken dan alleen de basis. Er heerst rust, veiligheid en structuur

en we zijn transparant in de communicatie.

- Daarnaast zien wij dat de maatschappelijke problemen vergroten, waardoor meer leerlingen een complexe hulpvraag hebben en toegewezen zijn aan SO en VSO. Hierdoor hebben meer leerlingen een SO/ VSO indicatie nodig en ook vaker met een TLV midden beschikking.
- Tevens worden er meer leerlingen aangemeld die voorheen op expertisecentra zaten waar geen onderwijs wordt gegeven en uitgeschreven werden uit onderwijs.
- In de regio zijn er niet genoeg passende plekken voor SO en VSO en wordt er bovenregionaal gezocht naar manieren om alle leerlingen een passende plek te kunnen bieden.

Leerlingenaantallen					
	1-02-2023 (werkelijk)	1-02-2024 (prognose)	1-02-2025 (prognose)	1-02-2026 (prognose)	1-02-2027 (prognose)
SO TLV laag	117	119	120	121	123
SO TLV midden	29	29	29	29	29
SO TLV hoog	8	8	8	8	8
SO Totaal	154	156	157	158	160
VSO TLV laag	165	186	212	223	229
VSO TLV midden	59	60	45	40	35
VSO TLV hoog	2	2	0	0	0
VSO Totaal	226	248	257	263	264
Totaal	380	404	414	421	424
CUMI leerling	118	123	125	126	128

De Rijksbijdragen stijgen de komende jaren vanwege de leerlingengroei. Voor het meerjarenperspectief is de verwachting dat de leerlingaantallen stijgen, maar de TLV midden categorie gaat dalen. Het blijft voor het SO en VSO moeilijk om de leerlingaantallen te voorspellen, vanwege de vele externe factoren. Verderwijs is afhankelijk van welke criteria de Samenwerkingsverbanden stellen voor het afgeven van een TLV en welk aanbod van SO en VSO er in de omliggende gemeenten is. Dit kan invloed hebben op de leerlingenaantallen van Verderwijs.

FTE

Verderwijs heeft in 2023 een gemiddelde van 95,01 FTE. Van de 95,01 FTE is 79,74 vast en 15,27 tijdelijk.

FTE 2023	
DIR	5,00
OOP	47,96
OP	42,05
Totaal	95,01

Naast medewerkers in loondienst heeft Stichting Verderwijs in 2023 medewerkers ingehuurd om vacatures op te vullen en tevens voor activiteiten uit te voeren met betrekking tot subsidies.

In totaal heeft Stichting Verderwijs € 1.284.249 aan lasten personeel niet in loondienst. Dat is 13,7% van de personele lasten.

Prognose FTE

Ten opzichte van 2023 is de komende jaren een stijging te zien in FTE en daalt deze licht na 2025. Dit heeft te maken met onzekerheden met betrekking tot subsidie, waardoor formatie niet kan blijven stijgen.

	2024	2025	2026
DIR	5,0	5,4	5,4
OOP	47,8	49,4	48,5
OP	52,1	53,1	52,7
Totaal	104,9	107,9	106,4

Lonen en salarissen

De lonen en salarissen stijgen de komende jaren door in sommige jaren een lichte stijging van FTE. De lasten voor lonen en salarissen stijgen daarnaast ieder jaar doordat medewerkers periodieken omhooggaan.

Lasten personeel niet in loondienst

De lasten voor personeel niet in loondienst nemen de komende jaren af. Dat heeft te maken met het feit dat een aantal subsidies voor de komende jaren nog niet duidelijk zijn, waardoor er minder “personeel niet in loondienst” ingezet kan worden.

Overzicht personeel niet in loondienst			
	2024	2025	2026
Personeel niet in loondienst	€ 858.154	€ 594.600	€ 479.100

3.2 Staat van baten en lasten en balans

Wat is de verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting.

2023			
Bedragen in euro's	Realisatie	Begroting	Vershil
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	10.357.827	9.744.396	613.431
3.2 Overheidsbijdragen	142.357	36.225	106.132
3.5 Overige baten	243.344	136.295	107.049
Totaal baten	10.743.529	9.916.916	826.13
Lasten			
4.1 Personele lasten	9.380.093	8.664.352	715.742
4.2 Afschrijvingen	184.871	183.844	1.026
4.3 Huisvestingslasten	276.962	291.500	-14.538
4.4 Overige lasten	653.433	529.450	123.983
Totale lasten	10.495.358	9.669.146	826.213
Financiële baten en lasten			
6.2 Financiële lasten	1.460	12.500	-11.040
Totaal financiële baten en lasten	248.170	247.770	400
Exploitatiesaldo	246.710	235.270	11.440

Het resultaat over 2023 is een positief resultaat van € 246.710. Het wijkt € 11.440 positief af van de begroting 2023.

Het volgende overzicht bevat een uitsplitsing van de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting.

3.1 Rijksbijdragen	Verderwijs heeft extra vergoeding van het Rijk gekregen voor lumpsum personeel ter compensatie voor de 10% loonstijging per 1 juli 2023. Uitkeren van de garantiebekostiging LGF MI. Extra gelden van SWV door groei- en overdrachtsbekostiging. Extra bedragen voor subsidies die vooraf niet waren begroot. Onder andere basisvaardigheden, Extra Handen voor de Klas.	613.431
3.2 Overheidsbijdragen	Extra gemeentelijke bijdragen voor pilot VSO Heuvelrug College Zorg in Onderwijstijd. Extra subsidie mentaal welbevinden. Nabetalingen voor OZB en Nutsgym 2020-2023 zijn door de gemeente Zeist betaald.	106.132
3.5 Overige baten	Verderwijs heeft extra baten binnen gekregen aan detachering personeel naar het SWV en een andere stichting, omdat de loonkosten in 2023 zijn gestegen en met terugwerkende kracht zijn doorberekend aan de ontvanger. Verderwijs heeft extra baten ontvangen voor “Geld volgt Leerling” vanwege tussentijdse instroom. Extra ESF inkomsten voor VSO Heuvelrug College.	107.049
4.1 Personeelslasten	Hogere salarissen, conform meest recente cao PO, inclusief gestegen premies en sociale lasten. Extra lasten aan inhuur vanwege: Niet volledig op kunnen vullen van vacatures door lerarentekort; Ziekteverzuim op te vangen; De extra zwangerschapsverloven op te vangen; Stijging leerlingaantallen en hierdoor bezetting van extra klassen; Extra subsidie en andere baten voor extra activiteiten in te zetten. Extra baten vanuit declaraties bij het Vervangingsfonds. Extra uitkering UWV vanwege meer zwangerschapsverloven.	715.742
4.2 Afschrijvingen	De afschrijvingen op onderwijsleerpakket zijn hoger uitgekomen. Dat komt onder andere door de leerlingengroei. Er zijn op de andere gebieden in 2023 meer investeringen gedaan dan begroot. Omdat niet alle investeringen direct in januari 2023 zijn uitgevoerd, valt de overschrijding mee. De afschrijvingskosten groot onderhoud zullen ten laste van de bestemmingsreserve GOH worden gebracht.	1.026

4.3 Huisvestingslasten	Fors lagere energielasten door daling energieprijzen en de “Slimme meters” in de schlen. Hogere onderhoudslasten vanwege hogere lonen in uitvoer van de onderhoudslasten en de extra projecten. Hogere lasten op klein onderhoud. Hogere lasten op bewaking en beveiliging, vanwege de calamiteiten rondom brand bij VSO Heuvelrug College.	-14.538
4.4 Overige lasten	Hogere lasten aan leer- en hulpmiddelen vanwege de leerlingengroei (72K verschil, dit betreft alleen verbruik materiaal). Hogere lasten aan inventaris vanwege de leerlingengroei (11K verschil). Hogere lasten aan advies van derden. (13K verschil, advies met betrekking tot ondersteuning van beleidsstukken schrijven voor personeel & organisatie). Hogere lasten aan PR en advertenties. Minder opgenomen aan werkdrukmiddelen in materiële zin, de werkdrukmiddelen wel uitgegeven, maar zijn deels verschoven naar personeelslasten voor werkzaamheden in de flexibele schil.	123.983
6.2 Financiële lasten	Minder hoge rente dan begroot. In de begroting is uit gegaan van debet rente. Verderwijs heeft minder debet rente betaald dan begroot als gevolg van gewijzigde markt rente. In 2024 zal een spaarrekening worden geopend welke rente dragend is.	-11.040

Belangrijkste verschil tussen resultaat in het verslagjaar en het resultaat in het voorgaande jaar

Bedragen in euro's	Realisatie 2023	Realisatie 2022	Vershil
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	10.357.827	8.738.427	1.619.400
3.2 Overheidsbijdragen	142.357	134.032	8.325
3.5 Overige baten	243.344	220.322	14.022
Totaal baten	10.743.529	9.092.781	1.650.748
Lasten			
4.1 Personele lasten	9.380.093	7.974.204	1.405.889
4.2 Afschrijvingen	184.871	130.778	54.093
4.3 Huisvestingslasten	276.962	245.726	31.236
4.4 Overige lasten	653.433	510.891	142.542
Totale lasten	10.495.358	8.861.599	1.633.759
Financiële baten en lasten			
6.2 Financiële lasten	1.460	7.067	-5.607
Totaal financiële baten en lasten	248.170	231.182	16.988
Exploitatiesaldo	246.710	224.115	22.595

Het belangrijkste verschil tussen resultaat in het verslagjaar en het resultaat in het voorgaande jaar zijn de hogere rijksbijdragen. De hogere rijksbijdragen zijn het gevolg van compensatie cao PO, waardoor de lumpsum ruimschoots is gestegen. De rijksbijdragen zijn ook gestegen als gevolg van hogere leerlingaantallen. Daartegenover staat dat de personele lasten in 2023 zijn gestegen ten opzichte van 2022. Dat heeft te maken met 10% loonstijging vanaf juli 2023. Tevens is er ten opzichte van 2022 meer FTE en meer inhuur extern personeel ingezet omdat er meer baten zijn binnen gekomen in 2023. De afschrijvingen zijn in 2023 gestegen. Dat heeft te

maken met nieuwe investeringen met betrekking tot doorontwikkeling van het onderwijs. De huisvestingslasten zijn eveneens gestegen. Dat komt door extra lasten onderhoudsbeheer, extra lasten klein onderhoud, extra lasten schoonmaak en extra lasten beveiliging.

Toelichting op de ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

In de meerjarenbegroting 2024-2026 is te zien dat Verderwijs voor alle jaren een negatief resultaat verwacht. Dat komt door de leerlingengroei en de t-1 systematiek. Verderwijs zal voor 2024-2026 voorfinancieren.

De negatieve resultaten kan Verderwijs goed opvangen uit het eigen vermogen. Ook na deze jaren zal Verderwijs een financieel gezonde stichting zijn. In 2024 worden de resterende NPO middelen van €114K ingezet. Deze gaan van de bestemmingsreserve NPO af. Met betrekking tot de baten is de te zien dat de Rijksbijdragen de komende jaren hoger worden. Dit komt door de verwachte leerlingengroei. Voor 2024 en 2025 is er vanwege de doelfinanciering zicht op subsidies. Voor 2026 zijn deze nog niet duidelijk, vandaar dat daar geen baten voor

op zijn genomen de baten in 2026 in totaal licht afnemen. De personeelslasten zullen de komende jaren licht stijgen. Dit komt door hogere loonkosten vanwege jaarlijkse periodieke verhogingen en een lichte stijging in FTE. Daarentegen zullen de lasten voor personeel niet in loondienst de komende jaren dalen, vanwege minder inzet van inhuur. Verderwijs blijft de komende jaren investeren. Met name op het gebied van ICT en groot onderhoud, zolang we in de panden blijven zitten. Ook het onderwijsleerpakket wordt uitgebreid.

	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
3 Baten				
3.1 Rijksbijdragen	10.357.827	11.073.126	11.682.545	11.749.204
3.2 Overheidsbijdragen/subsidies overige overheden	142.357	247.380	119.609	-
3.4 Opbrengst werk voor derden	-	-	-	-
3.5 Overige baten	243.344	101.854	121.106	95.254
Totaal: 3 Baten	10.743.529	11.422.360	11.923.260	11.844.458
4.1 Personeelslasten	9.380.093	10.464.700	10.709.474	10.673.368
4.2 Afschrijvingen	184.871	247.915	263.865	272.071
4.3 Huisvestingslasten	276.962	340.200	349.152	354.315
4.4 Overige lasten	653.433	671.400	645.440	661.429
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	-	-	-	-
Totaal: 4 Lasten	10.495.358	11.724.215	11.967.931	11.961.183
6 Financiële baten en lasten				
6.1 Financiële baten	-	22.500	22.500	22.500
6.2 Financiële lasten	1.460	1.500	1.500	1.500
Totaal: 6 Financiële baten en lasten	1.460	-21.000	-21.000	-21.000
Resultaat	246.710	-280.855	-23.671	-95.725

Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten, in vergelijking met vorig jaar

Activa	2023	2022
Materiële vast activa	1.113.691	965.949
Vorderingen	456.430	295.324
Liquide middelen	2.523.276	2.142.216
Totaal vlottende activa	2.979.706	2.437.540
Totaal activa	4.093.396	3.403.488
Passiva	2023	2022
Algemene reserves	1.854.342	1.690.864
Bestemmingsreserve GOH	617.746	534.514
Bestemmingsreserve NPO	114.138	114.138
Voorzieningen	100.394	119.989
Kortlopende schulden	1.406.776	943.983
Totaal passiva	4.093.396	3.403.488

Activa

Materiële vaste activa

De boekwaarde van de materiële vaste activa is toegenomen door investeringen die in 2023 zijn gedaan. Er is met name geïnvesteerd in ICT en in de gebouwen (groot onderhoud) door schilderwerk en interne verbouwingen.

Vorderingen

De vorderingen zijn in zijn totaal toegenomen. Dit komt met name doordat Verderwijs in 2023 een vordering op

de gemeente heeft van € 251.000. Dat heeft te maken met de vordering voor pilot Zorg in Onderwijstijd (€ 214.000). En daarnaast vorderingen voor de nota's met betrekking tot verwijderen asbest (€ 30.000) en renoveren gebouw naar aanleiding van de branden (€ 7.000). Daarnaast heeft Verderwijs een vordering bij het Vervangingsfonds voor vier maanden (€ 129.000). De overige vorderingen hebben te maken met subsidie AFAS en ESF (€ 51.000). De vordering op debiteuren is afgenomen, deze hebben betrekking op detacheringsfacturen.

Liquide middelen

Liquide middelen zijn toegenomen, ondanks de investeringen die gedaan zijn in 2023. Dat komt door de extra subsidies die in 2023 zijn uitgekeerd en de extra lumpsum om de hogere salariskosten te kunnen uitkeren als gevolg van 10% loonstijging. Voor meer informatie wordt verwezen naar B4 van de jaarrekening waar het kasstroomoverzicht 2023 wordt verduidelijkt.

Passiva

Eigen vermogen

De bestemmingsreserve GOH is in 2023 met circa € 83.000 toegenomen. Er is in 2023 voor circa € 125.000 geïnvesteerd aan groot onderhoud. In 2023 zijn de afschrijvingskosten voor groot onderhoud in zijn totaal circa € 42.000. Het verschil is circa € 83.000 en dat is aan de bestemmingsreserve GOH toegevoegd, waardoor de bestemmingsreserve op 31-12-2023 uitkomt op € 617.746. De bestemmingsreserve NPO van € 114.138 zal in 2024 worden uitgegeven. Het resulterende exploitatieresultaat is toegevoegd aan de algemene reserve.

Voorzieningen

Jubileumvoorziening is hoger geworden, vanwege meer FTE en een hoger basisbedrag, te weten € 1.000 per FTE is € 100.394. Bij de invoering van de voorziening jubilea heeft OCW geadviseerd om bij instellingen met een aantal FTE van 50 of meer te rekenen met een vast bedrag per FTE. Het vaste bedrag per FTE wordt ieder jaar beoordeeld door de accountant en indien nodig aangepast. Het bedrag per FTE is voor 2023 vastgesteld op € 1.000 per FTE, in dit bedrag is de cao aanpassing meegenomen. Wachtgeldten zijn afgenomen als gevolg van de afname van de verplichting. De betaling aan het Participatiefonds heeft plaatsgevonden. De voorziening wachtgeldten zal medio 2024 eindigen.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn hoger geworden, te weten: € 943.983 in 2022 naar € 1.406.776 in 2023. De crediteuren zijn gestegen ten opzichte van 2022. Dit zijn facturen die betrekking hebben op 2023, maar in 2024 zijn betaald. De belastingen en premies sociale verzekeringen zijn gestegen door cao stijgingen. Ditzelfde geldt voor de pensioenen. Verderwijs heeft vooruit ontvangen subsidies van OCW, die betrekking hebben op 2024. Het gaat om een totaalbedrag van €131.843. Waarvan subsidie studieverlof € 5.476, subsidie Gelijke Kansen Alliantie € 12.111 en subsidie basisvaardigheden € 114.256. Voor subsidie basisvaardigheden is € 180.500 in 2023 daadwerkelijk ontvangen en € 66.244 is besteed. Daarnaast heeft Verderwijs in 2023 voor in totaal € 276.608 aan subsidies (vooruit)gefactureerd. De gelden zijn (deels) in 2023 en 2024 ontvangen, maar zijn voor 2024 bedoeld, te weten: gelden van SWV PO ZOUT voor SO expertise delen met het regulier onderwijs, pilot Zorg in Onderwijstijd en geldt volgt leerling. De kortlopende schulden met betrekking tot vakantie-geld en vakantiedagen zijn hoger geworden door cao aanpassingen. De bindingstoelage wordt in 2024 uitbetaald, dat valt onder overige overlopende passiva.

De belangrijkste ontwikkelingen in de meerjarenbalans

	2023	2024	2025	2026
Vaste Activa	1.113.691	1.424.788	1.358.265	1.436.954
Materiële vaste activa	1.113.691	1.424.788	1.358.265	1.436.954
Gebouwen en terreinen	716.992	845.452	811.514	938.126
Overige materiële vaste activa	396.699	579.336	546.751	498.828
Financiële vaste activa	0	0	0	0
Vlottende Activa	2.979.705	2.053.020	2.021.801	1.759.801
Vorderingen	456.429	456.429	456.429	456.429
Liquide Middelen	2.523.276	1.596.591	1.565.372	1.303.372
Totaal Activa	4.093.396	3.477.808	3.380.066	3.196.755
Eigen Vermogen	2.586.226	1.995.747	1.898.005	1.714.694
Algemene Reserve	1.854.342	1.573.488	1.549.817	1.454.092
Bestemmingsreserve publiek	731.884	422.259	348.188	260.602
Bestemmingsreserve privaat				
Voorzieningen	100.394	75.285	75.285	75.285
Langlopende schulden				
Kortlopende schulden	1.406.776	1.406.776	1.406.776	1.406.776
Totaal Passiva	4.093.396	3.477.808	3.380.066	3.196.755

De komende jaren zullen de liquide middelen en reserves afnemen. Er zal de komende jaren geïnvesteerd worden in duurzaamheid en onderhoud van de gebouwen. Daarnaast wordt er geïnvesteerd in ICT, om het onderwijs nog beter aan te laten sluiten bij de leerlingen. Deze investeringen hebben invloed op de vaste activa (toename), de reserves en liquide middelen (afname). Het eigen

vermogen neemt af als gevolg van voorfinanciering groei in leerlingaantallen de komende jaren en tevens het uitvoeren van de bestemmingsreserve NPO. Als gevolg van krapte op de arbeidsmarkt blijft Verderwijs zoeken naar personeel. Huidig externe inhuur zal bij goed functioneren in dienst worden genomen. Indien nodig, en de begroting het toe laat, wordt er bovenformatief aangenomen.

3.3 Financiële positie

Stichting Verderwijs hanteert de signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs om te kunnen sturen op financiële continuïteit. De inspectie hanteert een beperkt aantal kengetallen, te weten liquiditeit en solvabiliteit. Uit statistische analyse is gebleken dat kengetallen voor bijvoorbeeld de rentabiliteit een minder significante

voorspellingswaarde hebben. De signaleringswaarde voor liquiditeit hangt af van de omvang van een bestuur. Verderwijs valt onder een middel groot bestuur. Dan is de signaleringswaarde minder dan 1.

Kerngetal	Signaleerwaarde	2023	2022	2021
Liquiditeit	Minder dan 1	2,12	2,58	2,88
Solvabiliteit 2 incl. voorzieningen	30	65,63	72,26	72,40
Solvabiliteit 1 excl. voorzieningen	30	63,18	68,74	68,36

Verderwijs voldoet in ruime mate aan de signaleringswaarde liquiditeit. De liquiditeit is de afgelopen twee jaar iets afgenomen vanwege investeringen die ten goede komen aan de ambities die Verderwijs nastreeft. De komende jaren zal er voldoende geïnvesteerd worden in ICT, in inventaris en het onderhoud/ verduurzaming van de gebouwen.

Verslag intern toezicht

Op deze plek doet de Raad van Toezicht (RvT) van de Stichting Verderwijs verslag van haar activiteiten in het jaar 2023. Dit verslag bestaat uit 5 hoofdstukken en een inleiding. Eerst wordt de samenstelling van de RvT uiteengezet. Daarna wordt aangegeven hoe haar toezicht is vormgegeven. Dan wordt ingegaan op zaken aan- gaande de Organisatie (3), HR en Kwaliteit (4) en tenslotte Financiën (5). De navolgende inleiding geeft een indruk van het jaar door de ogen van de RvT aan de hand van meest belangrijke thema’s, dilemma’s en besluiten.

Inleiding

De navolgende inleiding geeft een indruk van het jaar door de ogen van de RvT aan de hand van meest belangrijke thema’s, dilemma’s en besluiten.

Thema’s 2023

- ◆ Samenwerking met andere scholen; redenen, vormen, benaderingswijzen en grenzen;
- ◆ Inkoop & Aanbestedingsbeleid;
- ◆ Klokkenluidersregeling;
- ◆ Incidenten-communicatie;
- ◆ Stress test; hoe is continuïteit van dienstverlening geborgd?

Dilemma's 2023

- ◆ Wat is een juiste nabijheid/ afstand van een RvT ten opzichte van de organisatie (onder het bestuur)?

Besluiten 2023

Uit de besluitenlijst van de RvT:

- ◆ **230125-01** Het bestaande Toezichtkader zal in 2023 worden gehanteerd;
- ◆ **230419-01** Het jaarplan en de begroting 2023 worden goedgekeurd;
- ◆ **230614-01** Het Inkoop- en aanbestedingsbeleid wordt vastgesteld;
- ◆ **230614-02** Het Jaarverslag, de Jaarrekening en het Accountantsverslag over 2022 worden goedgekeurd;
- ◆ **230614-03** De vergoeding voor de leden RvT zal de indexatie in de CAO Bestuurder PO volgen;
- ◆ **231213-01** Bestuurder is formeel gemandateerd m.b.t. inkoop/aanbesteding;
- ◆ **231213-02** De begroting 2024 incl. MJB 2025-2028 wordt goedgekeurd;
- ◆ **231213-03** Sandra van der Veer wordt herbenoemd als lid van de RvT.

1. Samenstelling 2023

Naam	Functie	(Neven)functies betaald / onbetaald	Aandachtsgebied en / of commissies*
Drs. M.R.G.P. (Marco) Mud (1965)	Voorzitter	- Directeur en mede-eigenaar ACTIVITY project management services; - Manager Uitvoering a.i. GVB RIB Amsterdam; - Bestuursvoorzitter Dorpsplatform Langbroek.	- Voorzitter - Strategie - Externe stakeholders
S. (Sandra) van der Veer AA (1974)	Lid	- Extern accountant Flynth Audit B.V. - Lid werkgroep Onderwijs – NBA	Financiën en personeel
J.A. (Johan) Varkevisser (1952)	Lid	- bestuurslid Stichting Energie Zeist - Lid RvT Vrienden van het Binnenbos	- Kwaliteit onderwijs - Ontwikkelingen in Zeist en omgeving

De leden van de RvT krijgen een vergoeding die valt binnen de VTOI-NVTK richtlijn voor honorering van toezichthouders in het onderwijs. De hoogte van de vergoeding is in de jaarrekening weergegeven. De Toezichthouders hebben verder geen nevenfuncties, die op enige manier belangen verstrengelingen hebben met de functie, of schade kunnen berokkenen aan de stichting.

2. Vormgeving interne toezicht

Als RvT nemen we onze visie, missie, onze ‘profilerings-parels’ en de kernwaarden van Verderwijs (zoals geformuleerd in het strategisch beleidsplan 2020-2024 (zie kader)) als uitgangspunten bij het (laten) bereiken van de geformuleerde doelen. Als RvT zien we dat het strategisch beleidsplan op een goede manier richting geeft aan de ontwikkeling van de scholen en concreet bijdraagt aan de kwaliteit van het onderwijs waarmee de ambities van Verderwijs nagestreefd en gerealiseerd worden.

- 1

Onderwijs dat verder gaat
Wij stemmen het onderwijs af op de individuele leerling en bieden ruime ondersteuning. Wij zoeken altijd naar een oplossing. We zien probleemgedrag als een hulpvraag van de leerling en gaan voor succeservaringen!
- 2

Bewegend leren
Uit ervaring weten wij dat bewegend leren stimuleert, als leren niet vanzelf gaat. Onze leerlingen raken door bewegend leren betrokken, leren met plezier en kunnen hun energie kwijt.
- 3

Gemotiveerde professionals
Stichting Verderwijs bestaat uit gemotiveerde, ambitieuze professionals met een sterk kwaliteitsbewustzijn. Vanuit vertrouwen en saamhorigheid zijn wij in staat om maatwerk te bieden. Daardoor kunnen wij het beste uit iedere leerling halen.

Wij geven ons toezicht op planmatige, proactieve en transparante wijze vorm, die past bij Verderwijs. Wij voeren onze controle taken conform de statuten uit, zien toe op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen, we nemen onze rol als werkgever serieus en zijn kritisch op ons eigen functioneren. Ook onze rol als sparringpartner voor het CvB vullen we zo passend en goed mogelijk in.

We werken met een jaaragenda afgestemd op de jaarplannen van het CvB en de Medezeggenschapsraad. Er wordt voor elke RvT-vergadering een agenda opgesteld door de voorzitter in overleg met de bestuurder. Hierbij is de jaaragenda leidend. Alle toezichthouders kunnen onderwerpen aandragen bij de voorzitter. In de agenda van de RvT-vergaderingen wordt voldoende tijd ingeruimd voor bespreking van de focuspunten van ons toezicht. In onze vergadering zonder het CvB kwamen de volgende onderwerpen aan bod:

- ◆ Zelfevaluatie.
- ◆ Stress-test.

De Code Goed Bestuur PO en de statuten vormen de basis voor onze werkwijze. Tijdens besprekingen van het financieel beleid, de meerjarenbegroting, de kwartaalcijfers en de (mogelijke) (integrale) risico's, is steeds stilgestaan bij de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding van middelen. Er zijn in 2023 geen afwijkingen van de Code Goed Bestuur PO geconstateerd.

Wij vinden het belangrijk dat we de kennis die nodig is voor goed toezicht up-to-date houden en daar besteden we aandacht aan. Daarnaast is het van belang ons toezicht structureel te blijven verbeteren en willen daarom ook stilstaan bij onze ontwikkeling als team. Als team geven we elkaar feedback op inhoudelijk -, proces-, en relatieniveau. In dit verslagjaar is het functioneren van de individuele leden van de RvT besproken en intern geëvalueerd. Samengevat hebben wij onze goede onderlinge verhoudingen gevierd omdat die het makkelijk maken zaken goed, dat wil zeggen open en respectvol, met elkaar te kunnen bespreken. Evaluatie van ons proces heeft wederom tot een iets aangepaste jaaragenda geleid: beter afgestemd op het ritme van het CvB. Voor volgend jaar wordt intervisie met een ander bestuur overwogen.



3. Organisatie

Centraal in 2023 stond de zogenaamde What if-vraag. Sinds de verzelfstandiging van Verderwijs wordt er hard aan de weg 'naar boven' getimmerd. Doelen worden bereikt, nieuwe plannen worden gesmeed, op de realisatie ervan wordt gestuurd. Maar hoe zit het met risico's waar je niet dagelijks mee te maken hebt, waar je je vagelijk bewust van bent? Doelen, beoogde resultaten en acties staan op papier. Kijk bijvoorbeeld naar de strategische en financiële meerjarenplannen en de besturingscyclus die daarop staat. Een besturingscyclus die in de kern om risico's gaat die de voortgang kunnen belemmeren en tijdig in beeld moeten zijn om tijdig te kunnen neutraliseren of mitigeren. Maar stel nu eens dat al die risico's of in ieder geval een substantieel deel ervan – op personeelsgebied, op financieel gebied, als gevolg van ingrijpend veranderende wet- en regelgeving – onverwacht tegelijk zou optreden, wat zou dat dan kunnen betekenen voor de continuïteit van het onderwijs van Verderwijs, haar core business? Zijn we dan in staat om dit soort schokken op te vangen? Hypothetisch natuurlijk, maar toch, stel je het ondenkbare voor, maak datgene concreet waarvan je denkt 'he, dat zijn bij nader inzien toch scenario's die alhoewel zeer klein van risico, enorm impactvol zouden zijn als ze zouden optreden'. En stel je vervolgens de vraag wat je Nu kan doen om Dan te voorkomen.

Om ervoor te zorgen dat we niet alleen op de Weg Naar Omhoog focussen, maar ook blijven zoeken naar, bijvoorbeeld, Unknown Knowns – risico's die we vagelijk wel kennen, maar nog niet heel concreet hebben doordacht – hebben we onze organisatie bloot gesteld aan een Stess Test. In een goed voorbereide Stress Test sessie hebben we in de tweede helft van 2023 een aantal scenario's goed met elkaar tussen RvT en CvB besproken en doordacht en er lessen uit getrokken waardoor we minder kwetsbaar (denken te) zijn voor een aantal specifieke potentieel impactvolle risico's in het bijzonder en voor omgang met grote risico's überhaupt in het algemeen.

4. HR & Kwaliteit

Het wel en wee op de scholen en in de organisatie deelden we in de vergaderingen en daarbuiten. Feestelijke gebeurtenissen, zoals een diploma-uitreiking, maar helaas ook nare gebeurtenissen. De zorgen en acties inzake het personeelstekort volgden we, evenals het ziekteverzuim. We ontvingen een delegatie van de MR in één van onze vergaderingen en bezochten (het tweede deel van) een MR-vergadering. Met waardering kijken we naar de betrokkenheid van de MR-leden, zowel de vertegenwoordigers van de medewerkers als van de ouders.

Goede herinnering hebben we aan het werkbezoek aan zowel SO Noorderlicht als VSO Heuvelrug College, we ervoeren in de praktijk hoe het 'werkt'. 'Bewegend Leren': wat mooi! We hebben het voornemen vaker de scholen te bezoeken.

Met waardering zagen we dat de organisatie zich in kwalitatieve zin blijft ontwikkelen.

In de themabijeenkomst van RvT en bestuurder bespraken we de positie van Verderwijs in de regio en verkenden we het regionaal speelveld en de mogelijke ontwikkelingen in het Speciaal Onderwijs. Het geeft ons handvatten om ons werk goed te doen.

5. Financiën

De accountant heeft de RvT en het lid met de portefeuille Financiën geïnformeerd over het accountantsverslag 2022 en zijn verslag van de jaarrekeningcontrole en is zeer positief over de kwalitatieve verbetering die Verderwijs na de verzelfstandiging heeft doorgemaakt. Deze ontwikke-

ling heeft effect op de hele organisatie, hierdoor is meer controle en sturing en kunnen duidelijke keuzes worden gemaakt. Verderwijs heeft een gezonde financiële positie en houdt ter waarborging van de continuïteit een hogere risico reserve aan dan de signaleringswaarde van de inspectie van het onderwijs hanteert. Deze hogere reserve is nodig om tegenvallers op de te kunnen vangen, vanwege de wens om een wendbare kwalitatieve bestendige organisatie te zijn. Enerzijds door de hantering van de met de verzelfstandiging overgenomen systematiek van activeren en afschrijven van het onderhoud en het zijn van een relatief kleine organisatie. Anderzijds door tegenover de forse incidentele baten vanuit OCW die in 2022 als baten genomen zijn uitgaven voor 2023 tegenover te hebben staan. Het duidelijke inzicht op de financiële positie en bijhouden van een periodiek risicolog stemt tot tevredenheid van de RvT.

Het CvB geeft in het hoofdstuk over NPO meer informatie hierover. Het CvB houdt de RvT hiervan goed op de hoogte. De RvT monitort samen met het CvB de besteding en het duurzaam inzetten van de middelen en de resultaten.

Het RvT lid met focus Financiën heeft voorafgaand aan de vaststelling en goedkeuring van de jaarrekening en het bestuursverslag 2023, samen met het CvB, het accountantsverslag van accountant besproken. Ook zijn voorafgaand aan de reguliere RvT vergaderingen documenten besproken, zoals:

- ◆ Soft close-rapportages met tussentijdse afsluitingen en prognose van het resultaat en risicolog;
- ◆ Goedkeuring jaarverslag 2022 en bespreking van de bevindingen (accountantsverslag) van de accountant;
- ◆ Evaluatie accountant en aanstelling van Ree voor 2021 - 2023;
- ◆ Goedkeuring begroting 2023 en 2024;
- ◆ Formatieplan 2022/2023;
- ◆ Verwerking onderhoud en wijzigingen verslaggevingsregels.

Zeist d.d. 25.03.2024
Marco Mud
Voorzitter RvT

Inzet NPO-middelen: interventies en domeinen

Menukaart A: Interventies gericht op meer onderwijstijd voor specifieke groepen om hiaten in kennis/vaardigheden te repareren			Effectiviteit: +2
Stimulatie op	Activiteit	Kosten	
Didactisch	Geen inzet op menukaart A. Reden: Stichting is open gebleven gedurende 2e lockdown. Verlengde schooldagen, zomerscholen en/of weekendscholen zijn niet aan de orde.	0,00	
Menukaart B: (didactische) Interventies gericht op effectieve inzet onderwijstijd om hiaten in kennis/vaardigheden te repareren			
Stimulatie op	Activiteit	Effectiviteit	
Didactisch	Extra onderwijsondersteuners voor individuele begeleiding (RT)	+5	
Didactisch	Inzet op feedback	+8	
	VSO Heuvelrug College	SO Noorderlicht	Totaal
Kosten	115.965	0	115.965
Menukaart C: Interventies gericht op de sociaal emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen			
Stimulatie op	Activiteit	Effectiviteit	
Algemeen welbevinden	Sportieve activiteiten (inzet sport impuls, bootcamps, training & voeding)	+2	
Algemeen welbevinden	Cultuur educatie, poppentheater, en extra klassenbudget voor uitjes en excursies	+2	
	VSO Heuvelrug College	SO Noorderlicht	Totaal
Kosten	9.550	25.894	35.444

Menukaart D: Interventies gericht op de executieve functies van leerlingen. Zoals metacognitie en zelfregulerend leren			Effectiviteit: +7
Stimulatie op	Activiteit	Kosten	
Executieve functies	Deze interventie zet de school al in met behulp van de subsidie Zorg in Onderwijs en door individuele jeugdhulp aan te vragen, in samenwerking met gemeente en zorgaanbieder Youké.	n.v.t.	
Menukaart E: Interventies gericht op (extra) inzet van personeel en ondersteuning			
Stimulatie op	Activiteit	Effectiviteit	
Didactisch, Sociaal Emotioneel en Alg. Welbevinden	(Restant bekostiging) klassenverkleining	+3	
Didactisch, Sociaal Emotioneel en Alg. Welbevinden	Extra ondersteuning voor (nieuw) personeel	+1	
	VSO Heuvelrug College	SO Noorderlicht	Totaal
Kosten	24.770	71.891	96.661
Menukaart F: Interventies gericht op faciliteiten en randvoorwaarden (ondersteunend aan en alleen in combinatie met A-E)			
Stimulatie op	Activiteit	Effectiviteit	
Algemeen Welbevinden	Aanschaf spellen en speelmaterialen voor o.a. kleine motoriek en uitbreiding klassenbudget en budget feesten (C)	+4	
Didactisch	Aanschaf leermiddelen en aanvullingen op lesmateriaal (B)	+4	
Didactisch	Professionalisering gericht op specifieke interventies en schoolontwikkeling (B)	+4	
Didactisch	Digitale technologie: Uitbreiding aantal leerlingen laptops t.b.v. feedback (B)	+4	
Praktijkvorming	Aanschaf materialen voor praktijkvorming (B)	+4	
Didactisch, Sociaal Emotioneel en Algemeen Welbevinden	Ouderbetrokkenheid	+3	
	VSO Heuvelrug College	SO Noorderlicht	Totaal
Kosten	2.943	8.529	11.472
Totaal 2023	153.228	106.314	259.542
	Bestemmingsreserve NPO 2024		114.138

Bijlage

Onderwijsresultaten

Onderwijsresultaten SO Noorderlicht

Uitstroombestemming

Stimulatie op	Streefdoel 2022-2023	Behaald 2022-2023	Verwacht ambitie-doel 2023-2024	Bijgesteld ambi-tiedoel 2023-2024
Uitstroombestem-ming behouden (bij 8 jaar en ouder)	85%	95%	90%	Blijft 90%

Didactische ontwikkeling

			Streefdoel	Behaald
Kleuters	Didactisch	Taal lezen	75%	80%
		Rekenen	75%	100%
		Voorbereidend schrijven	75%	91%
	Sociaal emotioneel	Sociaal emotionele ontwikkeling	75%	91%
		Zelfstandigheid	75%	100%
		Redzaamheid	75%	67%
		Speel- en werkgedrag	75%	91%

			Streefdoel	Behaald
Nederlandse taal	Technische lezen	Intensief (leerroute 3)	50%	51%
		Basis (leerroute 4a)	70%	83%
		Verdiept (leerroute 4b)	70%	67%
		Zeer verdiept (leerroute 5)	80%	91%
	Taalverzorging	Intensief (leerroute 3)	55%	64%
		Basis (leerroute 4a)	60%	61%
		Verdiept (leerroute 4b)	65%	63%
		Zeer verdiept (leerroute 5)	65%	89%
	Begrijpend lezen	Intensief (leerroute 3)	60%	40%
		Basis (leerroute 4a)	60%	81%
		Verdiept (leerroute 4b)	60%	82%
		Zeer verdiept (leerroute 5)	60%	60%
	Rekenen	Intensief (leerroute 3)	65%	72%
		Basis (leerroute 4a)	60%	67%
		Verdiept (leerroute 4b)	60%	65%
		Zeer verdiept (leerroute 5)	65%	45%

			Streefdoel	Behaald
Burgerschap	Burgerschap competenties	Omgaan met gedragsafspraken en omgangsvormen	80%	64%
		Omgaan met diversiteit en het vormen van identiteit	80%	54%
		Democratische cultuur	80%	54%
Sociaal emotionele ontwikkeling	Zelfstandigheid	Leerroute leren en ontwikkelen	65%	66%
		Leerroute communicatie	65%	64%
	Welbevinden	Leerroute sociaal emotioneel	65%	55%
		WMK	>3.00	3.28
		WMK welbevinden	>7.0	7.2
		WMK veiligheid	>7.0	7.4
	Incidenten	Afname incidenten ten opzichte van zelfde periode vorig jaar	Afname van 36%	
		Afname totaal aantal incidenten	Afname van 58%	

Onderwijsresultaten VSO Heuvelrug

De opbrengsten van VSO Heuvelrugcollege zijn als volgt:

Leerlijn	Streefdoel	Behaald	Niet behaald leerroute
Sociaal emotioneel	75%	84%	16%
Werknemers-vaardigheden	75%	90%	10%
Burgerschap	75%	89%	11%
Begrijpend lezen	75%	76%	24%
Rekenen	75%	85%	15%
Spelling	75%	86%	14%
Uitstroombestemmingen	Behaald	Boven perspectief	Niet behaald leerroute
Percentage	90%	Van de 90% behaald is 13% hoger uitgestroomd dan verwacht	10%

Bijlage

Lijst van afkortingen

(V)SO	(Voortgezet) speciaal onderwijs
PO	Primair onderwijs
VO	Voortgezet onderwijs
MBO	Middelbaar beroepsonderwijs
PRO	Praktijkonderwijs
VMBO BB	Voortgezet middelbaar onderwijs basis beroepsgericht
PABO	Pedagogische academie basisonderwijs
OCW	Ministerie voor Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
BIS	Begeleid interne stage
BES	Begeleid externe stage
HU	Hogeschool Utrecht
GO	Gespecialiseerd onderwijs
OPP	Ontwikkelperspectiefplan
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring
PBS	Positive Behavior Support
TOS	Taalontwikkelstoornis
WMK	Werken met Kwaliteit (digitale module)
SWV	Samenwerkingsverband
ZOUT	Zuidoost Utrecht (samenwerkingsverband)
ALV	Algemene ledenvergadering
CJG	Centrum voor Jeugd en Gezin
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
RvT	Raad van Toezicht
Het CvB	Het College van Bestuur
De CvB	De Commissie van de begeleiding
MR	Medezeggenschapsraad

AVS	Algemene Vereniging Schoolleiders
VfPf	Vervangingsfonds /Participatiefonds
CAO	Collectieve arbeidsovereenkomst
WKR	Werkkostenregeling
RI&E	Risico-inventarisatie en evaluatie
WW	Werkloosheidswet
BW	Bovenwettelijke uitkering
FTE	Fulltime-equivalent
WNT	Wet Normering Topinkomens
ESF	Europees Sociaal Fonds
NPO	Nationaal Onderwijs Programma
React-EU	Recovery Assistance for Cohesion and the Territories of Europe
CUMI	Culturele minderheden
MJOP	Meerjaren onderhoudsplanning
MARAP	Managementrapportage

Kengetallen

	2023	2022
Liquiditeit (Vlottende activa / kortlopende schulden)	2,12	2,58
Solvabiliteit 1 (Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	63,18	68,74
Solvabiliteit 2 (Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)	65,63	72,26
Rentabiliteit (Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)	2,30	2,46
Weerstandsvermogen excl. MVA (Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)	14,22	15,72
Weerstandsvermogen incl. MVA (Eigen vermogen / totale baten * 100%)	24,07	25,73
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	89,36	89,91
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	10,64	10,09

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

Weerstandsvermogen

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

Bovenmatig Eigen Vermogen

	2023	2022
Totaal eigen vermogen	€ 2.586.226	€ 2.339.516
Privaat eigen vermogen	€	€
Feitelijk eigen vermogen	€ 2.586.226	€ 2.339.516
Normatief eigen vermogen	€ 1.489.566	€ 1.309.696
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	€ 1.096.660	€ 1.029.820
Ratio eigen vermogen	1,74	1,79

Jaarrekening

B1 Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar. Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van (voortgezet) speciaal onderwijs. De stichting is gevestigd te Zeist en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Utrecht onder nummer 54255791.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd. De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

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

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.000 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouw en verbouwingen: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur, inclusief groot onderhoud.
Technische zaken: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
Meubilair: alle meubilair 20 jaar, idem voor de inrichting van het speellokaal.
ICT: computers, servers, beamers & printers 3 jaar, digitale schoolborden 5 jaar en netwerkbekabeling 10 jaar.
Onderwijsleerpakket: leermethoden & apparatuur (o.a. koelkast en tv) 8 jaar. Stichting Verderwijs, Zeist

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen, die niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen, die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

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

Per 31 december 2019 is een bestemmingsreserve publiek gevormd t.b.v. groot onderhoud. Het groot onderhoud uit het Meerjaren Onderhoudsplan (MJOP) zal worden geactiveerd en de afschrijvingskosten zullen jaarlijks ten laste van de bestemmingsreserve worden geboekt.

In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt (voor zover nu bekend) op 31 juli 2025. Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december 2022 nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve, genaamd Bestemmingsreserve NPO", te vormen.

Voorzieningen

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

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

Voorziening jubilea:

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

Voor Stichting Verderwijs geldt dat de omvang van de organisatie meer dan 50 FTE telt en wordt de voorziening derhalve bepaald op € 1.000 per FTE.

Voorziening (eigen) wachtgelders PO:

Indien een werknemer ontslagen wordt en de instroomtoets van het Participatiefonds niet positief wordt afgerond of er een negatieve beschikking wordt afgegeven, verhaalt het Participatiefonds de uitkeringen op het bevoegd gezag. Voor alle ex-werknemers waarvoor de instroomtoets niet met positieve beschikking is afgerond wordt voor de nog komende periode een voorziening gevormd. Met ingang van 1 augustus 2022 is het Reglement van het Participatiefonds aangepast. Voor alle medewerkers die vanaf deze datum worden ontslagen zal het Participatiefonds 50% van de uitkering verhalen op de werkgever. Hiervoor wordt een voorziening gevormd. Indien de werkgever aantoonbaar kan maken aan alle voorwaarden van het Participatiefonds te hebben voldaan zal het Participatiefonds 90% van de uitkering compenseren. Voor het restant van 10% wordt een voorziening gevormd.

Voor alle ex-medewerkers waarvan op 31 december 2023 zeker is dat voor hen de instroomtoets niet tot een positieve beschikking heeft geleid, of van wie het bevoegd gezag aangeeft geen positieve beschikking te verwachten en waarvan de ontslagdatum voor 1 augustus 2022 ligt wordt een voorziening gevormd. Voor medewerkers waarvan de ontslagdatum op of na 1 augustus 2022 ligt zal een voorziening voor 50% resp. 10% van de uitkering worden gevormd. Deze is berekend als het aantal maanden dat het bevoegd gezag verwacht dat de uitkering zal duren vermenigvuldigd met het maandelijks bedrag dat verhaald wordt op de instelling, gebaseerd op informatie van het UWV.

Voorziening Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB):

Per 1 januari 2021 is de WAB in werking getreden. Eén van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijk dienstverband niet te verlengen. Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Voor Stichting Verderwijs worden de verplichtingen op minder dan € 5.000 of 0,5% van de baten ingeschat en is er derhalve geen voorziening opgenomen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

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

Kasstroomoverzicht

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

Resultaatbepaling

Algemeen

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

De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

Baten & lasten

Rijksbijdragen:

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

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies:

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

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

Overige baten:

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

Personeelsbeloningen:

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

Pensioenen:

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2023 is 110,5%. Per ultimo 2022 was deze 110,9%.

Afschrijvingen:

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

Huisvestingslasten:

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

Overige lasten:

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

Financiële baten en lasten:

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

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

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet.

Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst. De instelling maakt gebruik van meerdere banken om over meerdere kredietfaciliteiten te kunnen beschikken. Voor zover noodzakelijk, worden nadere zekerheden verstrekt aan de bank voor beschikbare kredietfaciliteiten.

De instelling loopt geen renterisico en geen kasstroomrisico.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

B2 Balans per 31 december 2023
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
Activa					
Vaste activa					
1.1.2 Materiële vaste activa					
1					
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	716.992		648.428		
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	358.449		291.680		
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	38.250		25.840		
		1.113.691		965.949	
Vlottende activa					
1.2.2 Vorderingen en overlopende activa					
2					
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	6.952		40.587		
1.2.2.3 Vorderingen op gemeente	251.237		99.893		
1.2.2.9 Te vorderen Vervangingsfonds	129.314		78.307		
1.2.2.10 Overige vorderingen	51.098		56.962		
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	17.829		19.575		
		456.430		295.324	
1.2.4 Liquide middelen					
3					
1.2.4.2 Tegoeden op Bankrekeningen	2.523.276		2.142.216		
		2.523.276		2.142.216	
		4.093.396		3.403.488	

B2 Balans per 31 december 2023
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2023		31 december 2022	
		€	€	€	€
Passiva					
Eigen vermogen					
2.1.1 Eigen Vermogen					
4					
2.1.1.1 Algemene reserve	1.854.342		1.690.864		
2.1.1.2 Bestemmingsreserve GOH	617.746		534.514		
2.1.1.2 Bestemmingsreserve NPO	114.138		114.138		
		2.586.226		2.339.516	
Vorzieningen					
2.2.1 Personele voorzieningen					
5					
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	100.394		79.411		
2.2.1.5 Wachtgelden	0		40.578		
		100.394		119.989	
Kortlopende schulden					
2.4.1 Kortlopende schulden en overlopende passiva					
6					
2.4.7.1 Vooruit gefactureerde termijn projecten	199.348		0		
2.4.8.1 Crediteuren	64.218		74.102		
2.4.9.1 Belastingen+premies soc.verzekeringen	413.226		346.403		
2.4.10.1 Pensioenen	112.888		91.019		
2.4.12.1 Overige kortlopende schulden	121.103		147.249		
2.4.14.1 Vooruit ontvangen subsidies OCW	131.843		46.697		
2.4.16.1 Vooruit ontvangen bedragen	77.260		0		
2.4.17.1 Vakantiegeld en vakantiedagen	274.056		227.177		
2.4.19.1 Overige overlopende passiva	12.834		11.335		
		1.406.776		943.983	
		4.093.396		3.403.488	

B3 Staat van baten en lasten 2023

		Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
		€	€	€
Baten				
3.1 Rijksbijdragen	7	10.357.827	9.744.396	8.738.427
3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden	8	142.357	36.225	134.032
3.5 Overige baten	9	243.344	136.295	220.322
		10.743.529	9.916.916	9.092.781
Lasten				
4.1 Personele lasten	10	9.380.093	8.664.352	7.974.204
4.2 Afschrijvingen	11	184.871	183.844	130.778
4.3 Huisvestingslasten	12	276.962	291.500	245.726
4.4 Overige lasten	13	653.433	529.450	510.891
		10.495.358	9.669.146	8.861.599
Saldo baten en lasten		248.170	247.770	231.182
Financiële baten en lasten				
6.2 Financiële lasten	14	1.460	12.500	7.067
		1.460	12.500	7.067
Resultaat		246.710	235.270	224.115

B4 Kasstroomoverzicht 2023

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

	2023		2022
	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten			
Saldo baten en lasten		248.170	231.182
Aanpassingen voor:			
- Afschrijvingen	184.871		130.778
- Mutaties voorzieningen	-19.595		-4.955
		165.276	125.823
Veranderingen in vlottende middelen:			
- Vorderingen	-161.106		439.871
- Kortlopende schulden	462.793		89.927
		301.687	529.798
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		715.133	886.803
- Werkelijk ontvangen interest	0		0
- Werkelijk betaalde interest	-1.460		-7.066
		-1.460	-7.066
Kasstroom uit operationele activiteiten		713.673	879.737
Kasstroom uit investeringsactiviteiten			
Investerings materiële vaste activa	-332.613		-465.134
Mutaties in financiële vaste activa	0		0
		-332.613	-465.134
Kasstroom uit financieringsactiviteiten			
Nieuw opgenomen leningen	0		0
Aflossing langlopende schulden	0		0
Overige kapitaalsmutaties	0		0
		0	0
Mutatie liquide middelen		381.060	414.603
Beginstand liquide middelen	2.142.216		1.727.613
Mutatie liquide middelen	381.060		414.603
Eindstand liquide middelen		2.523.276	2.142.216

B5 Toelichting behorende tot de balans
(na verwerking resultaatbestemming)

	31-12-2023	31-12-2022
Activa	€	€
Vaste activa		
1. 1.1.2 Materiële vaste activa		
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	716.992	648.428
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	358.449	291.680
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	38.250	25.840
	1.113.691	965.949

	1.1.2.1 Gebouwen en Verbouwingen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2022				
Aanschafwaarde	703.234	454.461	38.273	1.195.967
Cumulatieve afschrijving	-54.806	-162.780	-12.432	-230.018
Boekwaarde 31-12-2022	648.428	291.680	25.840	965.949
Mutaties 2023				
Investerings	125.693	188.224	18.696	332.613
Desinvesterings	-21.316	-57.002	-4.800	-83.118
Afschrijvingen	-57.129	-121.455	-6.287	-184.871
Afschrijvingen desinvesterings	21.316	57.002	4.800	83.118
Mutaties Boekwaarde	68.564	66.769	12.410	147.742
Boekwaarde 31-12-2023				
Aanschafwaarde	807.611	585.683	52.169	1.445.462
Cumulatieve afschrijving	-90.619	-227.234	-13.919	-331.771
Boekwaarde 31-12-2023	716.992	358.449	38.250	1.113.691
Afschrijvingspercentages	Vanaf	t/m		
1.1.2.1 Gebouwen en terreinen	5,00%	20,00%		
1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	5,00%	33,33%		
1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	5,00%	20,00%		

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2.1.2.2 Vorderingen en overlopende activa		
1.2.2.1 Debiteuren algemeen	6.952	40.587
1.2.2.3 Vorderingen op gemeente	251.237	99.893
1.2.2.9 Te vorderen Vervangingsfonds	129.314	78.307
1.2.2.10 Overige vorderingen	51.098	56.962
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	17.829	19.575
	456.430	295.324

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
3.1.2.4 Liquide middelen		
1.2.4.2 Tegoeden op Bankrekeningen	2.523.276	2.142.216
	2.523.276	2.142.216

	Saldo 01-01-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
Passiva				
Verloopoverzicht reserves en voorzieningen				
4.2.1.1 Eigen Vermogen				
2.1.1.1 Algemene reserve	1.690.864	163.478	0	1.854.342
Bestemmingsreserves publiek (A)				
2.1.1.2 Bestemmingsreserve GOH	534.514	83.232	0	617.746
2.1.1.2 Bestemmingsreserve NPO	114.138	0	0	114.138
	648.652	83.232	0	731.884
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	648.652	83.232	0	731.884
	2.339.516	246.710	0	2.586.226

	2023		
	€		
2.1.1.1 Resultaat algemene reserve			163.478
2.1.1.2 Resultaat bestemmingsreserve GOH	83.232		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		83.232	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			83.232
Resultaat Eigen vermogen			246.710

	Saldo 01-01-2023	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023
--	---------------------	----------	---------------	---------	---------------------

2.2 Voorzieningen

5.2.2.1 Personele voorzieningen

2.2.1.4 Jubileumvoorziening	79.411	25.760	-4.777	0	100.394
2.2.1.5 Wachtgelden	40.578	0	-17.088	-23.490	0
Voorzieningen	119.989	25.760	-21.865	-23.490	100.394

	Kortlopend < 1 jaar	Middellang 1-5 jaar	Langlopend > 5 jaar
Voorzieningen			
2.2.1.4 Jubileumvoorziening	4.155	32.511	63.728
2.2.1.5 Werkeloosheidsbijdragen	0	0	0
	4.155	32.511	63.728

6.2.4.1 Kortlopende schulden en overlopende passiva

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
2.4.7.1 Vooruit gefactureerde termijn projecten	199.348	0
2.4.8.1 Crediteuren	64.218	74.102
2.4.9.1 Belastingen + premies soc.verzekeringen	413.226	346.403
2.4.10.1 Pensioenen	112.888	91.019
2.4.12.1 Overige kortlopende schulden	121.103	147.249
2.4.14.1 Vooruit ontvangen subsidies OCW	131.843	46.697
2.4.16.1 Vooruit ontvangen bedragen	77.260	0
2.4.17.1 Vakantiegeld en vakantiedagen	274.056	227.177
2.4.19.1 Overige overlopende passiva	12.834	11.335
	1.406.776	943.983

Specificatie 2.4.7.1 Vooruit gefactureerde termijn projecten

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
247000 Gemeente Utrechtse Heuvelrug Zorg in Onderwijstijd	199.348	0
	199.348	0

Specificatie 2.4.14.1 Vooruit ontvangen subsidies OCW

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
241401 subsidie studieverlof	5.476	3.780
241402 subsidie zij-instroom	0	15.000
241403 subsidie Gelijke Kansen Alliantie	12.111	25.000
241404 subsidie Onderwijsassistent tot opleiding leraar	0	2.917
241405 subsidie Basisvaardigheden	14.256	0
	131.843	46.697

Specificatie 2.4.16.1 Vooruit ontvangen bedragen

	31-12-2023	31-12-2022
	€	€
241600 Geld volgt leerling	11.458	0
241600 SWV ZOUT dekkend netwerk	65.802	0
	77.260	0

Voor een toelichting op de mutaties t.o.v. het vorig boekjaar verwijs ik u naar hoofdstuk 3.0 Verantwoording van de financiën in het bestuursverslag.

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

42631 Stichting Verderwijs

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

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	kenmerk	datum		
Subsidie Zij-instroom Subsidie Studieverlof Subsidie Zij-instroom Subsidie Gelijke Kan en Alliantie Subsidie Onderwijs-assistent naar Opleiding tot Leraar Subsidie Verbetering Basis vaardigheden <i>*Zie brief DUO d.d. 28 augustus 2023 - referentie POR/202308/000014</i>	1183738-1	22-11-2021	Ja*	
	1278166-1	22-08-2022	Onderhanden	
	1288202-1	22-11-2022	Ja	
	GK022-058	10-11-2022	Onderhanden	
	S00L20174	19-11-2020	Ja	
	VBV23-PO-4945	31-05-2023	Onderhanden	

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

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

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

B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2023

Baten

7. 3.1 (Rijks)bijdragen
- 3.1.1 Rijksbijdragen OCW
- 3.1.2 Overige subsidies OCW
- 3.1.3 Ontvangen doorbet.Rijksbijdrage SWV

- 3.1.1 Rijksbijdragen OCW
- 3.1.1.1 Rijksbijdrage OCW

- 3.1.2 Overige subsidies OCW
- 3.1.2.1 Overige subsidies OCW

- 3.1.3 Ontvangen doorbet.Rijksbijdrage SWV
- 3.1.3.1 Doorbetalingen Rijksbijdrage SWV

8. 3.2 Overheidsbijdragen / subsidies overige overheden
- 3.2.2 Overige overheidsbijdragen en - subsidies

- 3.2.2 Overige overheidsbijdragen en - subsidies
- 3.2.2.2 Overige gemeentelijke bijdragen en -subsidies

9. 3.5 Overige baten
- 3.5.2 Detachering personeel
- 3.5.4 Sponsoring
- 3.5.5 Ouderbijdragen (PO/VO)
- 3.5.8 Verkoop (onderwijs)materialen
- 3.5.9 Opbrengst catering
- 3.5.10 Overige

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
9.900.263	9.900.263	9.402.951	7.695.216
416.589	416.589	341.445	842.251
40.976	40.976	0	200.960
10.357.827	10.357.827	9.744.396	8.738.427
9.900.263	9.900.263	9.402.951	7.695.216
9.900.263	9.900.263	9.402.951	7.695.216
416.589	416.589	341.445	842.251
416.589	416.589	341.445	842.251
40.976	40.976	0	200.960
40.976	40.976	0	200.960
142.357	142.357	36.225	134.032
142.357	142.357	36.225	134.032
142.357	142.357	36.225	134.032
142.357	142.357	36.225	134.032
98.629	98.629	84.428	112.008
0	0	0	10.000
2.618	2.618	4.200	4.525
5.000	5.000	0	0
12.766	12.766	5.000	10.747
124.331	124.331	42.667	83.042
243.344	243.344	136.295	220.322

B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 2023

	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
	€	€	€
Lasten			
10. 4.1 Personele lasten			
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten	8.385.487	7.766.702	7.175.180
4.1.2 Overige personele lasten	1.494.057	1.272.650	1.204.146
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	-499.450	-375.000	-405.121
	9.380.093	8.664.352	7.974.204
4.1.1 Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
4.1.1.1 Lonen en salarissen	6.204.984	7.766.702	5.270.900
4.1.1.2 Sociale lasten	913.813	0	786.824
4.1.1.3 Premies Participatiefonds (PO/VO)	133.191	0	68.042
4.1.1.4 Premies Vervangingsfonds (PO/VO)	232.652	0	263.579
4.1.1.5 Pensioenlasten	900.848	0	785.835
	8.385.487	7.766.702	7.175.180
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.1 Dotaties personele voorzieningen	9.122	1.700	10.843
4.1.2.2 Lasten personeel niet in loondienst	1.141.227	725.000	698.138
4.1.2.3 Overige personele lasten	343.708	545.950	495.165
	1.494.057	1.272.650	1.204.146
4.1.3 Ontvangen vergoedingen			
4.1.3.2 Ontvangen vergoedingen Vervangingsfonds (PO/VO)	-382.284	-300.000	-301.878
4.1.3.3 Overige uitkeringen (UWV)	-117.167	-75.000	-103.243
	-499.450	-375.000	-405.121
Specificatie 4.1.2.3 Overige personele lasten	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
412300 Overige personele lasten	7.939	134.500	10.507
412301 Lasten werving en selectie	2.095	10.000	1.275
412302 Lasten BGZ en Arbozorg	32.478	38.000	32.072
412303 Nascholing	103.358	115.500	151.261
412307 Vergoeding toezichthouders	13.604	15.450	14.201
412311 WKR inzake FA	36.583	32.500	31.198
412315 Kosten Nationaal Programma Onderwijs (P)	143.022	200.000	254.652
412323 Kosten Basisvaardigheden (P)	4.629	0	0
	343.708	545.950	495.165
Personeelsbezetting			
	2023	2022	
	Aantal FTE's	Aantal FTE's	
DIR	5,00	4,92	
OP	47,96	45,58	
OOP	42,05	37,74	
	95,01	88,24	

WNT-verantwoording 2023

De WNT is van toepassing op Stichting Verderwijs te Zeist
Het voor Stichting Verderwijs toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 159.000

Gemiddelde baten 4 complexiteitspunten.
Gemiddeld aantal leerlingen 1 complexiteitspunt.
Het aantal gewogen onderwijssoorten is 2 complexiteitspunten.
Dit totaal van 7 complexiteitspunten correspondeert met WNT Klasse C.

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

Gegevens 2023 Bedragen x € 1 Functiegegevens	R. van Dijk Vz. College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01-2023 / 31-12-2023
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1,00
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 116.639
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.704
Bezoldiging	€ 135.342
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
	€ 159.000
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ -
Totaal bezoldiging 2023	€ 135.342
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2022 Bedragen x € 1 Functiegegevens	R. van Dijk Vz. College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01-01-2022 / 31-12-2022
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,00
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 105.199
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.929
Bezoldiging	€ 124.128
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 154.000
Totaal bezoldiging 2022	€ 124.128

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Dhr. M.R.G.P. Mud	Dhr. J.A. Varkevisser	Mw. S. v/d. Veer
Functie	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functie vervulling in 2023	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Bezoldiging			
Bezoldiging	€ 5.798	€ 3.903	€ 3.903
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 23.850	€ 15.900	€ 15.900
-/- onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Toelichting op vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2022			
Functie	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde dienstvervulling in 2022	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12	01-01 / 31-12
Bezoldiging	€ 5.798	€ 3.903	€ 3.903
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 23.100	€ 15.400	€ 15.400

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking, die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

11.4.2 Afschrijvingen

4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa

4.2.2 Afschrijvingen materiële vaste activa

4.2.2.1 Gebouwen

4.2.2.3 Inventaris en apparatuur

4.2.2.4 Overige materiële vaste activa

12.4.3 Huisvestingslasten

4.3.3 Onderhoudslasten (klein onderhoud)

4.3.4 Energie en water

4.3.5 Schoonmaakkosten

4.3.6 Belastingen en heffingen ter zake van huisvesting

4.3.8 Overige huisvestingslasten

13.4.4 Overige lasten

4.4.1 Administratie en beheer

4.4.2 Inventaris en apparatuur

4.4.3 Leer- en hulpmiddelen

4.4.5 Overige

14.6.2 Financiële lasten

6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten

Specificatie honorarium

Onderzoek jaarrekening*

Andere controleopdrachten

Fiscale adviezen

Andere niet-controle-diensten

Totaal accountantslasten

* De gerealiseerde accountantskosten 2023 zijn als volgt opgebouwd:
€ 22.000 Van Ree Accountants, voorschot controle jaarrekening 2023.
€ -3.060 Van Ree Accountants, afrekening controle jaarrekening 2022.
€ 1.776 Van Ree Accountants, advisering 2023.
€ 85 Van Ree Finance Consultants, advisering 2023.

Voor een toelichting op de mutaties t.o.v. het vorig boekjaar en de verschillen t.o.v. de begroting verwijst ik u naar hoofdstuk 3.0 Verantwoording van de financiën in het bestuursverslag.

Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
€	€	€
184.871	183.844	130.778
184.871	183.844	130.778
57.129	58.770	30.521
121.455	121.394	96.593
6.287	3.679	3.664
184.871	183.844	130.778
73.207	44.500	43.829
87.226	160.000	111.402
75.735	72.000	66.844
8.510	0	9.218
32.283	15.000	14.434
276.962	291.500	245.726
272.337	231.000	233.131
53.339	42.000	46.117
256.801	185.000	185.738
70.956	71.450	45.905
653.433	529.450	510.891
1.460	12.500	7.067
1.460	12.500	7.067
Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
18.940	22.000	19.591
0	0	0
0	0	0
1.860	0	3.241
20.800	22.000	22.832

Naam	Juridische Vorm 2023	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2023	Resultaat jaar 2023	Art.2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
SWV PO Rijn & Gelderse Vallei	Stichting	Ede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
SWV Utrecht PO	Stichting	Utrecht	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
WV VO Regio Utrecht West	Stichting	Woerden	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
SWV ZOUT	Stichting	Zeist	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee

Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderwijs, 3. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. overige
Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Lease

Crediteur	Looptijd	Van	Tot en met	Bedrag per jaar
ISO Groep (VSO Heuvelrug)	72 maanden	01-04-2022	01-04-2028	€ 10.679
ISO Groep (SO Noorderlicht)	72 maanden	01-04-2022	01-04-2028	€ 7 .097
MKB Lease BV	48 maanden	01-12-2020	01-12-2024	€ 16.174

Huur

Crediteur	Looptijd	Van	Tot en met	Bedrag per jaar
Coffee Fresh	51 maanden	01-10-2020	31-12-2024	€ 3 .267
KONE Care	60 maanden	01-01-2021	31-12-2025	€ 3.637

B8 Gebeurtenissen na balansdatum

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

B9 Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld/vastgesteld door het College van Bestuur te Zeist op:

R. van Dijk MSc, voorzitter

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht:

Drs. M.R.G.P. Mud, voorzitter

S. van der Veer AA, lid

J.A. Varkevisser, lid

C1 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat

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

Contact

SO Noorderlicht

Noordweg 8
3704 GN Zeist
030 - 310 78 20
www.sonoorderlicht.nl
info@verderwijs.nl

VSO Heuvelrug College

Noordweg 12
3704 GN Zeist
030 - 320 32 20 of 06 22 64 95 00
www.vsoheuvelrugcollege.nl
info@verderwijs.nl

