SWV ROOS VO

30.02

JAARVERSLAG 2022

SAMENWERKINGSVERBAND ROOS VO

VAN REE ACCOUNTANTS

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734
Ondertekend door drs. L.M.W. van der Vliet RA
op 26-05-2023 16:00 vanaf IP x.x.x.52

CONTACTGEGEVENS
STICHTING SAMENWERKINGSVERBAND VO ROOSENDAAL E.O.

Bezoekadres
Rector Hellemonsstraat 1
4702 RG Roosendaal

Correspondentieadres
Rector Hellemonsstraat 1
4702 RG Roosendaal

T 0165 – 792090
www.swvroosvo.nl
secretariaat@swvroosvo.nl
KvK-nummer: 59125683

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

VOORWOORD

Passend onderwijs is in 2014 gestart om te zorgen dat leerlingen met ondersteuningsbehoeften de juiste begeleiding zouden krijgen en dat voor alle leerlingen een zo passend mogelijk aanbod zou zijn in de regio, passend bij de financiële kaders.

Vanaf 2019 zijn drie schooljaren sterk beïnvloed geweest door de covid pandemie. Schooljaar 2022-2023 is gelukkig weer opgestart met fysiek onderwijs zonder alle beperkingen, zodat de pedagogische relatie en de onderlinge sociale ontmoetingen weer de volle aandacht kunnen krijgen. Tegelijkertijd trokken GGD en GGZ landelijk en ook in de regio aan de bel over het grote aantal pubers met angstklachten, depressie, eetstoornissen etc. Dit beeld wordt door de scholen binnen dit swv ook herkend: veel pubers –en met een oververtegenwoordiging van meisjes- ervaren veel stress, depressieve klachten tot aan suïcidale gedachten, overprikkeling en angst. Er is sprake van verzuim en (dreigende) uitval. Tegelijkertijd zijn er wachtlijsten binnen de jeugdhulp. Steeds vaker is er behoefte aan een onderwijs (en zorg) omgeving die minder prikkels biedt en druk van de ketel haalt.

Binnen het swv is hier met de scholen –en gemeenten en GGD- volop over gesproken. Scholen hebben zelf maatregelen genomen, zoals bijvoorbeeld een andere planning of vermindering van toetsdruk en het aanbieden van programma's gericht op welzijn. Op het niveau van het swv heeft deze ontwikkeling geleid tot maatregelen om het dekkend aanbod aan te passen aan deze huidige ontwikkelingen:

- De bovenschoolse voorziening (bsvz) is uitgebreid met een extra groep, met financiering vanuit de gemeentelijke NPO middelen en met inzet van jeugdhulp op de bsvz.
- De structurele doorontwikkeling van de bsvz is gestart met gesprekken met de gemeenten over een collectieve OZA (onderwijs zorg arrangement) op de locatie, zodat thuisnabij onderwijs en zorg gecombineerd zijn en het perspectief van regulier onderwijs behouden blijft.
- Er is besloten om het HB beleid te verduurzamen en om –gefaseerd- twee ondersteuningsklassen HB, in te richten op het Markland College Oudenbosch en het Norbertus Gertrudis Lyceum (begaafdheids profiel scholen). Het gaat om een kleine beschermde setting met pedagogische kenmerken en expertise van het vso, binnen de vo context. Vanuit deze setting kunnen leerlingen die overprikkeld zijn, of dreigen uit te vallen met psychische klachten, onderwijs volgen op maat: digitaal, gedeeltelijk in de eigen klas, in combinatie met zorg etc. Het vso in de regio is vol en bovendien zijn we er van overtuigd dat veel HB leerlingen met complexe ondersteuningsvragen wel in het vo onderwijs kunnen blijven volgen, mits de context wordt aangepast. De voorbereidingen zijn in 2022 gestart. De ondersteuningsklas in Oudenbosch is operationeel vanaf augustus 2023, die in Roosendaal een jaar later.
- De Plusvoorziening biedt casusregie bij trajecten voor thuiszitters waar weinig voortgang is. De capaciteit van de Plus is verhoogd vanwege de toename van de dreigende thuiszittende leerlingen met onderwijs en zorgvragen.
- Ook voor het vmbo zijn aanpassingen gedaan, die voortvloeien uit ambitie 1 uit het ondersteuningsplan 2021-2025, namelijk een beter dekkend aanbod vmbo. Alle drie de beroepsgerichte vmbo scholen hebben een ondersteuningsklas in leerjaar 1 (en een locatie ook in leerjaar 2) zodat meer leerlingen uit so en sbo en regulier po met stevige ondersteuningsbehoeften, de overstap naar basis/pro/kader kunnen maken in regulier vmbo in de eigen regio. Thuisnabij en inclusiever. Hiertoe zijn aanpassingen gedaan in het financiële verdeelbeleid in het ondersteuningsplan.

De hier bovengenoemde voorzieningen zien we als een tussenstap op weg naar meer inclusief onderwijs. Uiteindelijk zullen we het onderwijs samen met gemeenten anders moeten gaan inrichten om inclusie te bereiken. Dat betekent dat we op termijn ook af moeten van de nadruk op individuele ondersteuning. Het wordt de uitdaging om de totale context (pedagogiek, onderwijsinhoud en organisatie) zodanig in te richten, dat het passend is voor iedereen en ook uitvoerbaar voor personeel. Vanuit het swv agenderen we dit thema met de scholen.

In het verslagjaar is de voorbereiding van inclusie in de regio gestart met het vormgeven van een inspiratiemiddag voor deelnemers swv po en vo en gemeenten. Heel bewust kiezen swv vo en po er voor om deze transformatie in de regio gezamenlijk met de partners op te pakken komende jaren.

Begin 2022 hebben begeleiders passend onderwijs de scholen ondersteund bij de ronde tafel gesprekken over de uitkomsten van de scans passend onderwijs. Dit heeft mooie initiatieven opgeleverd, onder andere op het gebied van kennisdeling en scholing. Het ouder- en jeugdsteunpunt is in 2022 voorbereid en in de zomer van 2022 life gegaan als 1 steunpunt voor po en vo.

Het jaar 2022 kenmerkte zich ook door onnavolgbare financiële maatregelen vanuit de overheid.
In het laatste kwartaal van 2022 ontvingen swv onverwacht meer middelen die niet zijn begroot: voor BTW-compensatie, het ouder- en jeugdsteunpunt, met terugwerkende kracht een ophoging van middelen voor HB, een verlenging van NPO-maatregelen en tot slot werden de vso tarieven fors verhoogd. Dit swv had eind 2021 geen vermeend bovenmatig vermogen (>3,5% bruto baten). Door deze maatregelen ontstaat dit wel per ultimo 31-12-2022. De minister heeft laten weten de swv collectief te gaan korten omdat de sector volgens hem te traag het vermogen afbouwt. Dit swv investeert volledig in de uitvoering van het ondersteuningsplan en het versterken van een dekkend aanbod. De onverwachte extra middelen worden middels een bestemmingsreserve ingezet om arrangementen aan leerlingen te vernieuwen en te kunnen blijven betalen. Door het onvoorspelbare en weinig samenhangende beleid vanuit Den Haag en de aangekondigde korting komt er druk te staan op de uitvoering van deze ondersteuning. Met de sectorraad swv beraden we ons op stappen.

Dit is het tweede jaarverslag in meer compacte vorm. Niet het vele is goed, het goede is veel. Het jaarverslag is vooral een hulpmiddel om de horizontale dialoog met elkaar te voeren. De samenvattende factsheet moet dit proces ondersteunen.

We kijken er naar uit om met de partners binnen en buiten het swv in gesprek te blijven over de doorontwikkeling van passend onderwijs naar inclusie en de uitvoering van de ambities uit het ondersteuningsplan.

Maart 2023
G.A. Huizinga-Mijnhart, directeur-bestuurder

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

INHOUDSOPGAVE

DEEL A: BESTUURSVERSLAG 8

1 Swv ROOS vo 8
Missie en visie 8
Bestuur en toezicht 8
Ondersteuningsplanraad / Horizontale verantwoording 10
Personeel in eigen dienst vanaf 01-08-2021 10
Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag 11
Adviescommissie 11
Afhandeling klachten en bezwaren 13
Huisvesting 13

2A Kengetallen: Resultaten van het samenwerkingsverband 14
Kengetal 1 Voldoen aan zorgplicht 14
Kengetal 2 Dekkend onderwijsaanbod 16
Kengetal 3 Deelname vso 17
Kengetal 4 Doelmatigheid en rechtmatigheid inzet financiële middelen 18
Kengetal 5 Kwaliteit basisondersteuning (op school) 19
Kengetal 6 Kwaliteit breedteondersteuning (op school) 19
Kengetal 7 Kwaliteit management en organisatie (swv) 24

2B Rapportage voortgang en resultaten deel B Ondersteuningsplan ontwikkelagenda 2021-2025 25
Ambitie 1 Versterken dekkend aanbod vmbo-scholen 25
Ambitie 2 Doorstroom anderstaligen po-vo 26
Ambitie 3 Versterken overgang po naar vo 26
Ambitie 4 Afstemming met gemeente en jeugdhulpverlening 27
Ambitie 5 Voorkomen uitval bovenbouwleerlingen vmbo/mavo 28
Ambitie 6 Informatievoorziening voor ouders versterken 28
Ambitie 7 Symbiose vo-vso, vso-vo en pro-vso (2021-2025) 29
Ambitie 8 Ontwikkelagenda ministerie OCW (25 punten minister Slob) 29

3 Bedrijfsvoering 30
3.1 Ontwikkelingen in 2022 die van invloed zijn op de bedrijfsvoering 30
3.2 Analyse van het resultaat 31
3.3 Vertaling cijfers in de jaarrekening naar de programmabegroting 2022 36
3.4 Analyse van de vermogenspositie 38
3.5 Treasuryverslag 40

4 Continuïteitsparagraaf 41
4.1 Leerlingaantallen en personele bezetting 41
4.2 De meerjarenbegroting 42
4.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden 46
4.4 Aankondiging generieke korting bekostiging samenwerkingsverbanden 47
4.5 Impact van de Coronacrisis 48
4.6 Duurzaamheid 48
4.7 Rapportage risicobeheersing 48

5 Verslag van de raad van toezicht 49

DEEL B: JAARREKENING 54

Jaarrekening 2022 54
B1 Grondslagen voor waardering en bepaling van resultaat 54
B2 Balans per 31 december 2022 (na voorstel resultaatbestemming) 59
B3 Staat van baten en lasten 2022 60
B4 Kasstroomoverzicht over 2022 61
B5 Toelichting op de balans 62
B6 Toelichting op de staat van baten en lasten 67
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen 75
B11 Gebeurtenissen na balansdatum 75
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat 76
B13 Ondertekening jaarverslag 54

Overige gegevens 78
Controleverklaring 79

BIJLAGEN 80

Bijlage 1 Nevenfuncties leden intern toezichthoudend bestuur en rvt in 2021 80
Bijlage 2 Jaarverslag Plusvoorziening 2021 82
Bijlage 3 Samenvatting resultaten samenwerkingsverband inclusief ontwikkelagenda 85
Bijlage 4 Afkortingen- en begrippenlijst 90

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

DEEL A:

BESTUURSVERSLAG

HOOFDSTUK 1

SWV ROOS VO

In Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Roosendaal e.o. (hierna ook “swv ROOS vo”) werken zeven schoolbesturen in de gemeente Roosendaal, Halderberge en Moerdijk samen om de school-carrière van leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, zo optimaal mogelijk te laten verlopen. Omdat de leerling zich ontwikkelt in de dynamiek van een lerende context, streeft swv ROOS vo steeds naar passende onderwijs(zorg) arrangementen, die vanuit de concrete praktijk vorm krijgen. Om dit te realiseren wordt met ketenpartners een duurzaam dekkend netwerk neergezet.

MISSIE EN VISIE

Swv ROOS vo wil zoveel mogelijk leerlingen opvangen in het reguliere onderwijs om zo mede invulling te geven aan het streven om de samenleving meer divers en meer inclusief te maken. Om dit te bereiken wordt de deskundigheid van het personeel van de reguliere scholen vergroot, zowel op didactisch als op pedagogisch gebied. Daarnaast wordt de op elke vo-school aanwezige basisondersteuning professioneel ingezet en verder op planmatige wijze ontwikkeld. Deze basisondersteuning is de verantwoordelijkheid van de scholen. Het swv speelt hierin een stimulerende en faciliterende rol. Dit wordt concreet door de inzet van de begeleiders passend onderwijs en de ambulant begeleiders vanuit REC 3. De begeleiders passend onderwijs en de ambulant begeleiders vanuit REC 3 worden ingezet op de scholen met drie belangrijke taken: De versterking van de basisondersteuning en de uitvoering van de breedteondersteuning middels begeleiding van leerlingen, ouders en docenten. Binnen het takenpakket van de begeleider passend onderwijs verschuift het accent steeds meer naar het coachen en begeleiden van docenten zodat kennis en vaardigheden binnen de teams worden vergroot. De derde taak van de begeleiders richt zich op de advisering van het management van de scholen gericht op het versterken van passend onderwijs binnen de school. De begeleider passend onderwijs en de ambulant begeleiders vormen op deze wijze de schakel tussen de scholen en het swv.

BESTUUR EN TOEZICHT

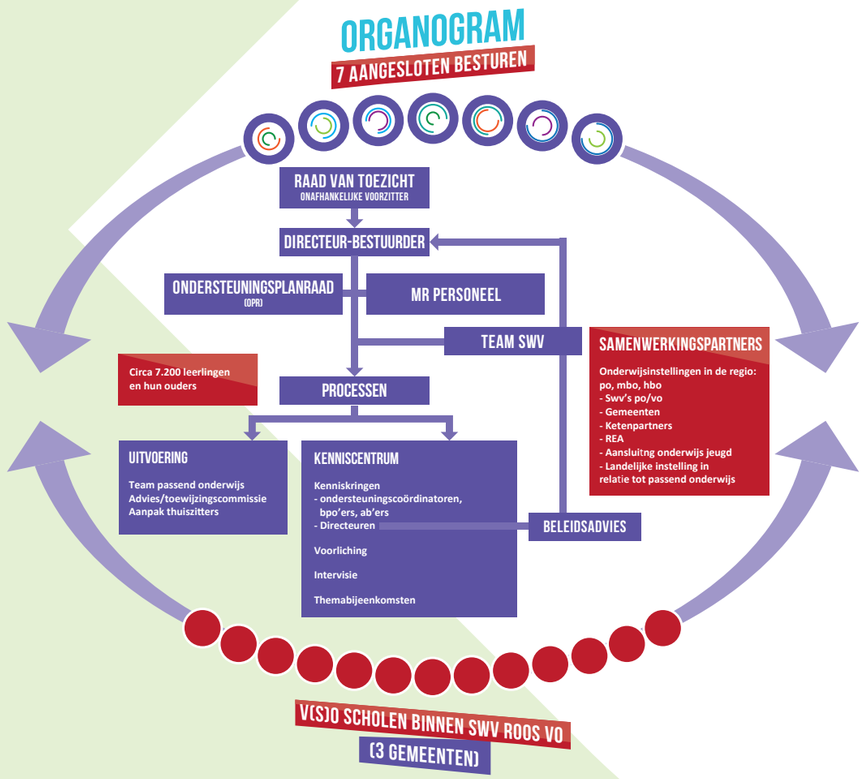
Vanaf 15 december 2020 is een organieke en statutaire scheiding aangebracht tussen bestuur en toezicht. De stichting wordt bestuurd door de directeur-bestuurder. Het toezicht wordt uitgeoefend door de raad van toezicht, met 8 leden. Ieder schoolbestuur is vertegenwoordigd in de rvt en deze wordt voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter. De voorzitter heeft stemrecht in de raad en bij stakende stemmen is zijn stem doorslaggevend. De directeur-bestuurder is belast met het bestuur van de stichting en legt verantwoording af over het gevoerde beleid aan de raad van toezicht. De directeur-bestuurder van het swv is vanaf 15 december 2020 mevrouw drs. G.A. Huizinga- Mijnhart.

In 2022 was de raad van toezicht als volgt samengesteld:
J.G.F.W. van der Horst, voorzitter en remuneratiecommissie
D. van Kelle-de Jong, vicevoorzitter, remuneratiecommissie
R.S. Hofkes, lid

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

R.W. Engelse, auditcommissie, lid
M.W.J.G. de Leeuw-Reulen, auditcommissie, lid
G.J.J. Kusters, auditcommissie, lid tot 8-3-2022
A.J.M. Geessinck, lid per 8-3-2022
E.M.K. Danneels, lid
J.J.G. van den Oord, lid

Voor een overzicht van nevenfuncties van de raad van toezicht zie Bijlage 1.



In 2022 heeft de raad van toezicht vier keer regulier vergaderd met de directeur-bestuurder en heeft de raad een zelfevaluatie uitgevoerd zonder de directeur-bestuurder. De auditcommissie heeft twee keer met de bestuurder overleg gevoerd, over de begroting, de jaarrekening, risico-management in relatie tot het vermogen, frauderisico-management, de AVG etc. De remuneratiecommissie heeft met de directeur-bestuurder gesproken over het functioneren en de professionele ontwikkeling. De voltallige raad heeft een vinger aan de pols gehouden wat betreft de uitvoering en resultaten van de voorziening (verliesgevend contract, de bsvz), de financiële voortgangsrapportages, de versnelde ontwikkeling van het ouder- en jeugdsteunpunt en de uitvoering van het ondersteuningsplan. De raad heeft een addendum bij het ondersteuningsplan goedgekeurd, waarin een vangnetregeling is opgenomen voor bovenmatige groei vso en waarin een bijstelling van de financiële verdeelsleutels lwoo en lichte ondersteuning is opgenomen. Deze beleidswijziging is doorgevoerd om enerzijds een onbedoelde scheefgroei lwoo te corrigeren en anderzijds om ambitie 1 uit het ondersteuningsplan (beter dekkend aanbod vmbo middels ondersteuningsklassen) te kunnen betalen. Tot slot heeft de raad na gesprekken met de directeur-bestuurder en de rvt swv po opdracht gegeven tot het instellen van een onderzoek naar de mogelijkheden om intensiever met swv po samen te werken (bedrijfsvoering swv, inhoudelijk en op termijn ook bestuurlijk). Het onderzoeksrapport wordt eind januari 2023 toegelicht, waarna in 2023 besluitvorming plaatsvindt over het vervolg.

ONDERSTEUNINGSPLANRAAD / HORIZONTALE VERANTWOORDING

De ondersteuningsplanraad (opr) is het medezeggenschapsorgaan van het samenwerkingsverband waarin elk bestuur twee zetels (1 ouder en 1 medewerker) heeft. De opr heeft volgens de wet passend onderwijs de taak om eens per vier jaar instemming te geven aan het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband en om jaarlijks instemming te verlenen aan de meerjarenbegroting. De opr volgt actief de voortgang van het ondersteuningsplan en denkt mee over belangrijke thema's in passend onderwijs, fungeert als klankbord en helpt bewaken of de doelen die het samenwerkingsverband heeft gesteld, ook worden gehaald.

In 2022 zijn vier vergaderingen met de opr geweest. Met de opr gesproken over de inrichting van het ouder- en jeugdsteunpunt, de ontwikkeling en resultaten van de bovenschoolse voorziening en het afbouwplan 'bovenmatige' reserves. Daarnaast zijn landelijke thema's aan de orde geweest zoals nieuwe wetgeving en de verbetermaatregelen passend onderwijs. De opr heeft ingestemd met het addendum op het ondersteuningsplan en de begroting en meerjarenbegroting.

Leden van de raad van toezicht zijn twee keer met de opr in gesprek geweest: in juni heeft een rvt lid gesproken over het onderzoek naar de po-vo samenwerking en in november heeft een rvt lid met de opr geëvalueerd hoe het gaat met de samenwerking met de directeur-bestuurder en hoe de informatievoorziening loopt. Tevens is gesproken over de relatie tussen de mr van de scholen en de opr.

PERSONEEL IN EIGEN DIENST VANAF 01-08-2021

Met de wijziging van de governance is in december 2020 ook besloten om personeel in eigen dienst te nemen, in plaats van detacheringen via aangesloten schoolbesturen. Vanaf 1 augustus 2021 heeft het swv de directeur-bestuurder, de begeleiders passend onderwijs, de teamleider ondersteuning en het secretariaat in eigen dienst genomen. De salarisadministratie loopt via een externe dienstverlener.
In het laatste kwartaal van 2021 zijn de eerste gesprekken gevoerd om te komen tot een MR-personeel swv. In het verslagjaar 2022 is de MR personeel definitief opgericht en is behalve over de oprichtingsstukken gesproken over de klachtenregeling en vertrouwenspersoon, de gesprekkencyclus en verzuimbeleid. Dit heeft geleid tot vastgesteld beleid.

Per 31-12-2022 bestaat de formatie van het swv uit 5,6 fte:
0,6 fte directeur-bestuurder
0,4 fte directiesecretaresse
O,7 fte teamleider ondersteuning/ orthopedagoog
0,4 fte beleidsmedewerker
3,5 fte begeleider passend onderwijs/orthopedagoog

De senior beleidsmedewerker wordt vanuit swv po naar swv vo gedetacheerd voor 0,5 fte en de casusregisseur Plusvoorziening wordt vanuit Spring voor 0,8 fte gedetacheerd naar het swv. Uren ambulante begeleiding vanuit cluster 3 worden op basis van een overeenkomst ingekocht bij het vso, voor inzet op de scholen.

Het ziekteverzuimpercentage over 2022 bedraagt 2,98% (ter vergelijking, de sector vo kende in 2021 een percentage van 6,1% en in Q1 van 2022 een percentage van 6,5%). Het ziekteverzuim in 2022 is hoofdzakelijk gerelateerd aan Covid en een langdurig zieke.

BELEID INZAKE DE BEHEERSING VAN UITKERINGEN NA ONTSLAG

Het beleid van samenwerkingsverband ROOS vo is erop gericht om ontslagprocedures zoveel mogelijk te voorkomen door intensief met medewerkers in gesprek te blijven en te investeren in de ontwikkeling van medewerkers. In situaties waar beëindiging van de arbeidsovereenkomst onvermijdelijk is geworden zal in iedere individuele situatie een weloverwogen en gedegen afweging worden gemaakt over de hoogte van de ontslagvergoeding.

ADVIESCOMMISSIE

De adviescommissie van het samenwerkingsverband behandelt alle aanvragen vanuit de scholen voor een toelaatbaarheidsverklaring (tlv). De adviescommissie heeft van augustus tot en met februari tweewekelijks zitting gehad en vanaf maart tot en met september 2022 waren er wekelijks zittingen.
Zo worden aanvragen snel afgehandeld.

KINDKANS KALENDERJAAR	2020	2021	2022
Aanvragen adviescommissie	209	184	175
Advies en consultatie	23	37	34
Totaal aantal aanvragen	232	221	209
Aanvragen waarvoor een andere oplossing is gevonden dan een tlv aanvraag	25	13	9

Signalen vanuit de adviescommissie

- Binnen de advies- en consultatievragen wordt een toename gezien van het aantal meer- en hoogbegaafde leerlingen met complexe problematiek die vast (dreigen te) lopen. Zowel binnen het onderwijs, als binnen de jeugdhulpverlening lijkt een passend aanbod voor deze groep leerlingen te ontbreken. Binnen de setting van de bsvz wordt gezien dat dit deels/tijdelijk passend kan zijn, maar dat de doorstroom naar het v(s)o moeizaam verloopt.
- Er wordt zichtbaar dat het lastig blijft om thuiszittende leerlingen vanuit de dagbesteding/zorgboerderijen terug te geleiden naar het onderwijs. Ook met de komst van de bsvz lijkt de stap om echt weer te gaan werken aan onderwijs in een klassensetting groot te zijn. De transfer van dagbesteding naar onderwijs vraagt om een intensievere of andere wijze van optrekken met jeugdhulp.
- Binnen de adviescommissie worden steeds vaker tlv's aangevraagd voor 11 en net 12-jarige leerlingen door cluster 3-scholen. De startleeftijd van leerlingen op deze vso-scholen was eerder vaak 13 jaar. Een toename van het aantal vso-leerlingen is hierbij een financieel risico maar vooral ook is de inhoudelijke onderbouwing van de aanvragende scholen mager en lijken capaciteitsproblemen in het so mogelijk een rol te spelen. Dit vraagt om een regionale aanpak met de swv en scholen.
- De po-vo advies- en consultatiegesprekken hebben ook dit jaar weer geresulteerd in het uitzetten van voortijdige onderzoekstrajecten voor een meest passende onderwijsplaats met alle betrokken partijen. Dit heeft geresulteerd in trajecten waarin leerlingen weloverwogen en met passende hulp in het v(s)o zijn gestart, maar ook trajecten waarin duidelijk werd dat een extra jaar binnen het po/sbo of so een succesvolle start binnen het v(s)o ten goede zou kunnen komen.
- Met zmlk- en mytylscholen wordt zorgvuldig gekeken naar de meest passende bekostigingscategorie van tlv's. In gezamenlijkheid worden opp's nader met elkaar besproken om hierin de meest passende keuze te kunnen maken. Om hierin meer tot overeenstemming te komen met de swv's in de regio, wordt een enkele keer ook gevraagd aan een swv in de regio om mee te kijken en te adviseren.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

- Vanwege volle vso-scholen zijn enkele leerlingen vanuit ons swv geplaatst op een andere vso-school dan hun voorkeur. Ze hebben door deze verschuiving uiteindelijk wel allemaal een plaats binnen het v(s)o.
- Door de wachtlijstproblematiek bij vso-scholen wordt zichtbaar dat scholen geneigd zijn eerder een tlv-aanvraag in gang te zetten, zodat leerlingen op de wachtlijst kunnen komen. Deze beweging is zichtbaar vanuit po, so- en vo-scholen. Vanuit het swv is contact gelegd met het vso om de route van aanmeldingen beter te stroomlijnen.
- Voor enkele ouders blijkt het lastig om een passende vso-school cluster 4 (van de eerste voorkeur) te vinden. Door wachtlijstproblematiek bij vso-locaties heerst er onduidelijkheid over regie en zorgplicht.

Verrichte acties naar aanleiding van signalen en bevindingen

- In overleg met de bovenschoolse voorziening is na de zomer van 2022 een tweede groep gestart voor de meer internaliserende thuiszittende leerlingen. De gemeenten van het swv zijn uitgenodigd om de voorziening middels jeugdhulp verder te verstevigen en hierdoor de kansen voor een succesvolle ingroei binnen het v(s)o verder te vergroten.
- Binnen het swv zijn de 2 vo-scholen met aanvullende hb-expertise met het vso en het swv met elkaar in gesprek voor het creëren van een kleinschalige hb-voorziening binnen een vo-locatie waarin leerlingen langduriger, intensieve ondersteuning en maatwerk kunnen krijgen binnen hun leerroute. Streven voor de start van de voorziening is augustus 2023.
- Opnieuw organiseren van advies/consultatiegesprekken met swv po en basisscholen om complexe schoolverlaters eerder met elkaar in beeld te brengen en trajecten richting vo/vso zorgvuldiger samen te kunnen doen. Actie wordt volgend cursusjaar doorgezet.
- Vanuit de adviescommissie is gesproken met de betreffende cluster 3-scholen over hun onderwijsaanbod voor leerlingen binnen de hogere groepen van het so. Hierin is afgesproken dat zij zullen gaan investeren in hun curriculum meer in te richten met mogelijkheden voor praktijklessen.
- Wanneer in de adviescommissie kansen/mogelijkheden worden gezien voor regulier onderwijs (op termijn), wordt een gerichte opdracht aan ouders en vso-school meegegeven bij afgifte van een nieuwe tlv gericht op onderzoek/stappen/overleg met vo-school. Bij behandeling van een eventuele nieuwe aanvraag of de voorbespreking hiervan, wordt gericht gevraagd naar resultaten van deze bevindingen.
- Het cluster 4 onderwijs heeft een plaatsingsprotocol ontwikkeld om meer duidelijkheid te geven over ieders rol bij aanmelding. Het swv stimuleert een mogelijkheid tot bovenschools aanmelden, zodat binnen de schoolorganisatie bekeken kan worden welke vso-school het meest passend is. Er vinden sinds 2022 met enige regelmaat overleggen plaats tussen cluster 4 en de betrokken regio swv's.
- Afstemming/overleg met regio swv's en cluster 3-scholen om te komen tot een passende afweging met betrekking tot de meest passende bekostigingscategorie.

Overige bijzonderheden/opvallendheden

- Binnen de adviescommissie wordt sinds 2021 meer gebruik gemaakt van de mogelijkheid tot advies/consultatievragen. Deze mogelijkheid wordt nu n.a.v. de po-vo consultatiegesprekken ook ingezet voor schoolverlaters van po-scholen. Op deze wijze hebben we overstappers vanuit het regulier po, voorafgaand aan een aanmeldingen voor het vso al kunnen beoordelen binnen de adviescommissie en hierin kunnen adviseren.
- Op verzoek van de scholen is een nieuwe opp-training aangeboden voor mensen binnen het vo, ter verbetering van de kwaliteit opp en handelingsgericht werken binnen het vo. Dit jaar is het een vorm geworden waarin mensen die de training voor het eerst gingen volgen, gekoppeld werden aan de deelnemers die al een eerdere cursus gevolgd hadden en/of meer ervaring/voorkennis hadden. Op deze wijze probeert het swv vanuit de visie 'train de trainer' de kennis en expertise breder binnen de scholen uit te kunnen zetten.

AFHANDELING KLACHTEN EN BEZWAREN

In de wet is geregeld dat een swv voor de afgifte van tlv's een bezwaarschriftprocedure moet hebben die voldoet aan de algemene wet bestuursrecht. Het swv is aangesloten bij de Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring van Onderwijsgeschillen (LBT). Deze commissie zal de bezwaren op basis van specifieke, onafhankelijke kennis en deskundigheid bekijken en een advies aan het swv uitbrengen. Daarna zal het swv een beslissing op bezwaar nemen.

In het verslagjaar 2022 zijn geen bezwaren ingediend bij het swv. Er zijn geen klachten behandeld door de Landelijke Klachten Commissie (LKC) over gedragingen van medewerkers van het swv.

HUISVESTING

Een samenwerkingsverband passend onderwijs is geen onderwijsinstelling die zelf onderwijs verzorgt en derhalve ook geen beschikking heeft over onderwijshuisvesting. Doel van huisvesting is niet het realiseren van de huisvesting als zodanig, maar het met de deelnemende besturen afstemmen van huisvesting. In geval van nieuw- en verbouw vraagt het samenwerkingsverband aandacht voor de ruimtelijke vereisten van passend onderwijs, zoals voldoende ruimte voor ketenpartners die met de school samenwerken, flexibele ruimte om tegemoet te komen aan de onderwijsbehoeften van leerlingen in kleinere en wisselende groepssamenstellingen. Het samenwerkingsverband is geen formele partner bij het opstellen van huisvestingsplannen.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

HOOFDSTUK 2A: KENGETALLEN: RESULTATEN VAN HET SAMENWERKINGSVERBAND

Voor een doelmatige planning en control cyclus en het verkrijgen van inzicht in de resultaten van het swv, zijn binnen het swv kengetallen ontwikkeld zodat hieromtrent periodiek gerapporteerd kan worden aan het bestuur.

Een samenvatting van de resultaten van het samenwerkingsverband inclusief de ontwikkelagenda, ook wel stoplichtmodel, is ingevoegd als bijlage 3.

De kengetallen zijn:

- Voldoen aan zorgplicht.
- Dekkend onderwijsaanbod.
- Deelname vso.
- Doelmatigheid en rechtmatigheid inzet financiële middelen.
- Kwaliteit basisondersteuning (op school).
- Kwaliteit extra ondersteuning (op school).
- Kwaliteit management en organisatie (swv).

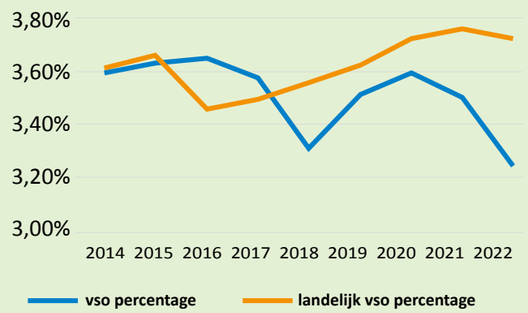
ANALYSE KENGETALLEN

Kengetal 1	Voldoen aan zorgplicht
Doel	Het doel van de zorgplicht is voor iedere jongere binnen de regio een zo passend mogelijk onderwijsaanbod te realiseren. Het aantal absoluut verzuimers is zo laag mogelijk evenals het aantal leerlingen dat niet geplaatst kan worden op de school van de eerste voorkeur, ten gevolge van een te grote ondersteuningsbehoefte.
KSF	• Het aantal absoluut verzuimers, te verwijten aan het swv. • Het aantal afgewezen leerlingen met ondersteuning op de school van eerste voorkeur. • Leerlingen met een opp blijven binnen regulier.
Realisatie schooljaar 21-22	• Er zijn in 2022 8 absoluut verzuimers gemeld bij de onderwijsinspectie. • 5 afwijzingsbrieven in schooljaar 2021-2022 vanuit school 1e voorkeur in verband met een te grote ondersteuningsbehoefte. • 15 leerlingen met breedteondersteuning en een opp zijn in 2021-2022 van het regulier onderwijs naar het vso gegaan.
Analyse realisatie	Ter vergelijking In kalenderjaar 2021 waren er geen absoluut verzuimers gemeld bij de onderwijsinspectie, in schooljaar 2020-2021 waren er 4 afwijzingsbrieven en 18 leerlingen met opp uitgestroomd naar vso. Het in verhouding hoge aantal absoluut verzuimers dat in 2022 is gemeld bij de onderwijsinspectie, is het gevolg van een wachtlijst op de ISK. Er is al enige jaren sprake van een lichte daling van het aantal leerlingen dat uitstroomt vanuit het vo naar het vso. De inzet van ondersteuningsklassen binnen het vmbo en een effectieve inzet vanuit de bsvz zouden hierin verklarende factoren kunnen zijn. Evenals de toenemende mate van bereidheid van scholen in het meedenken aan creatieve maatwerkoplossingen en trajecten.
Maatregelen	• Bewaken kwaliteit en resultaat dekkend aanbod vmbo (ondersteuningsklassen), • Bewaken en borgen inzet jeugdhulp bsvz en doorontwikkeling beter dekkend aanbod HB. • Specifiek t.a.v. de wachtlijst ISK is met de ISK en de omliggende swv en vo-scholen een taskforce ingesteld die versnelde doorstroom naar het vo mogelijk maakt, dat draagt bij aan verkorting van de wachtlijst. Begin 2023 is die weggewerkt op basis van die maatregelen.

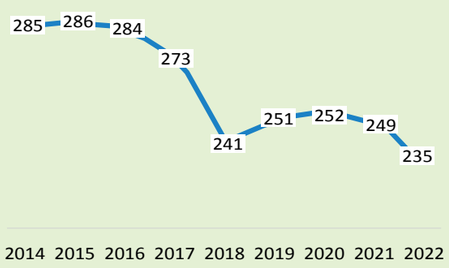
EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

Kengetal 2	Dekkend onderwijsaanbod
Doel	Doel is om gezamenlijk- en binnen zes tot tien weken, een passend aanbod te realiseren voor alle leerlingen in de regio. We streven ernaar dat geen enkele leerling, verwijtbaar aan het swv, thuiszit. We investeren blijvend in nieuwe vormen van zorgonderwijsarrangementen en symbiosemogelijkheden om het dekkend aanbod te verrijken, binnen de grenzen van het budget.
KSF	• Het aantal thuiszitters, gemeld bij de inspectie. • Thuiszittersdossiers worden aangemeld bij plusvoorziening. • 80% terugstroom van de bovenschoolse voorziening naar regulier.
Realisatie	• In 2022 heeft het swv 12 leerlingen gemeld bij de onderwijsinspectie (3 thuiszittende leerlingen, 1 OC&W thuiszitter, 8 absoluut verzuimers). De doorlooptijd van casussen binnen de Plusvoorziening is afgenomen (23 van de nieuwe casussen van 2022, zijn voor het einde van het kalenderjaar eveneens weer afgesloten). • De Plusvoorziening is in 2022 betrokken geweest bij 67 nieuwe thuiszittende of dreigende thuiszittende leerlingen. • Van de 12 uitgestroomde leerlingen van de bsvz stroomden 10 leerlingen in 2022 terug naar het vo (83%).
Analyse realisatie	• Het aantal gemelde thuiszitters bij de onderwijsinspectie is in lijn met eerdere jaren, behoudens het aantal absoluut verzuimers. Deze opvallende toename wordt veroorzaakt door wachtlijsten bij het ISK. • Binnen de Plusvoorziening worden, mogelijk als gevolg van covid-19, een toename gezien van het aantal leerlingen dat wordt aangemeld en begeleid. Vanwege lockdowns en wachtlijsten binnen de jeugdhulpverlening duurde het langer voordat passende onderwijs- zorgtrajecten konden starten. Trajecten duren hierdoor langer en/of zwaardere inzet is nodig. • Interne norm terugstroom bsvz is gehaald (80%).
Maatregelen	• Reguliere voortgang, verbeterpunten uit beleidsevaluatie worden opgepakt. • Doorontwikkeling bsvz met collectieve OZA en doorontwikkeling ondersteuningsklassen HB.

vso percentage Roosvo versus landelijk percentage vso



vso deelname Roosvo



** Peildatum 1 oktober 2022. Vanaf 2023 verandert de peildatum voor het VSO naar 1 februari.*

Kengetal 3	Deelname vso
Doel	Doel is om leerlingen, zo veel als mogelijk, deel te laten nemen aan het regulier onderwijs. Om dit mogelijk te maken, zullen we het regulier onderwijs blijven versterken.
KSF	• Aantal afgegeven tlv's vo-vso. • Aantal terugplaatsingen vso-vo. • Aantal leerlingen van sbo naar vo. • Aantal leerlingen vanuit bao naar vso. • Aantal leerlingen vanuit so naar vso.
Realisatie tussen 1-10-2021 en 1-10-2022	• 18 leerlingen in 2021 zijn van vo naar vso gegaan. • 6 leerlingen in 2021 zijn van vso naar vo gegaan • 47 leerlingen in 2021 zijn van sbo naar vo gegaan • 5 leerlingen in 2021 zijn vanuit po naar het vso gegaan. • 22 leerlingen in 2021 zijn vanuit so naar vso gegaan. • 15 leerlingen zijn in 2022 van vo naar vso gegaan. • 8 leerlingen in 2022 zijn van vso naar vo gegaan • 65 leerlingen in 2022 zijn van sbo naar vo gegaan • 5 leerlingen in 2022 vanuit het po naar het vso gegaan. • 40 leerlingen in 2022 zijn vanuit het so naar het vso gegaan.
Analyse realisatie	• De uitstroom vanuit vo naar vso is in lijn met de ambitie. (3,83% vs 8,53% L). • De instroom vanuit vso in het vo is 0,10%. Dit percentages is licht toegenomen t.o.v. voorgaande jaren. • Instroom vanuit sbo in vo (4,35% vs 3,80% L) is boven het landelijke gemiddelde. • De instroom po naar vso is 0,36% • Instroom so naar vso ook iets onder landelijk (2,07% vs 2,5%L). Kortom: iets meer instroom in vo vanuit vso en minder uitstroom vanuit vo naar vso, instroom vanuit sbo naar regulier vo is relatief hoog, maar instroom in het vso vanuit het so is bijna verdubbeld in vergelijking met 2021. Dat is tijdens de pandemie en mogelijk een factor. Het vso percentage van 3,21 % (2022) ligt beduidend lager dan het landelijk gemiddelde van 3,73%. De ambitie is deze dalende trend richting inclusie voort te zetten.
Maatregelen	Onder andere de maatregelen bij ambitie 1 (beter dekkend aanbod vmbo), ambitie 2 (doorstroom anderstaligen po-vo) en ambitie 3 (versterken overgang po naar vo) en ambitie 7 (vo-vso samenwerking met HB ondersteuningsklassen) moeten gaan bijdragen aan meer leerlingen regulier vanuit so/sbo/po.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

Kengetal 4	Doelmatigheid en rechtmatigheid financiële middelen
Doel	Doel van het financieel beleid is een duidelijke relatie tot stand te brengen met de beoogde resultaten, vanuit een meerjarenperspectief en met inzicht in de eventuele risico's.
KSF	• Scholen leveren gegevens over de decentrale breedte ondersteuning en verantwoorden de inzet van de middelen (lwoo, lichte ondersteuning voor basisondersteuning, breedte ondersteuning, HB, rebound/ ondersteuningsklassen). De bsvz wordt eveneens op inhoud en financiën gemonitord en verantwoord. • Goedgekeurde jaarrekening door accountant.
Realisatie	• De verantwoording over het voorgaande schooljaar heeft conform P&C cyclus in de winter plaatsgevonden. Samengevat zetten de scholen de middelen als volgt in: • Lwoo middelen worden ingezet voor klassenverkleining, extra inzet op taal- en rekenachterstanden, training en begeleiding op sociaal-emotioneel gebied en voor de aanschaf van extra materialen. • Het budget lichte ondersteuning voor de versterking van de basisondersteuning wordt ingezet voor versteviging van ondersteuningsteams (oco, begeleiders, counselors etc.), trainingen, scholing en een versterkt mentoraat. • De drie beroepsgerichte vmbo scholen zetten de rebound middelen (budget ondersteuningsklassen) in voor de ondersteuningsklassen, ondersteuningsruimte en pedagogische begeleiders/onderwijsassistenten. • De middelen zware ondersteuning voor breedte ondersteuning worden ingezet voor trajectbegeleiders, orthopedagogen, coaches en inkoop van extra 1 op 1 ondersteuning en een ondersteuningsruimte met personeel. De scholen verantwoorden de middelen gerelateerd aan de doelstellingen van het swv op het gebied van terugdringen thuiszitters en inzet voor meer regulier onderwijs.
Analyse realisatie	De methodiek van de decentrale uitvraag op kengetallen zou mogen winnen aan reflectie en ontwikkeling (voldoen we aan de basis en welke trends en ontwikkelingen zien we en spelen we daar voldoende op in). Er is nog een reden voor bespreking met schoolbesturen en andere betrokkenen: een aantal scholen kon de gegevens dit jaar niet voldoende leveren door o.a. wisselingen in de bezetting/ het verloren gaan van kennis van ondersteuning en wettelijke bepalingen.
Maatregelen	Q1 2023 volgt een gesprek met de schoolbestuurders over de KSF-en en de wederzijdse afhankelijkheden en de vraag of we het goede doen en wat we gelet op het ondersteuningsplan en de missie, visie en doelstellingen minimaal willen weten, tegen zo min mogelijke uitvraaglast. Daarna wordt een werkgroep ingesteld om binnen bepaalde kaders te herijken.

Kengetal 5	Kwaliteit basisondersteuning
Doel	Doel van de basis- en breedteondersteuning is ondersteuning op maat bieden binnen de reguliere scholen, om te voorkomen dat de ontwikkeling van de leerling stagneert. We beogen een beweging te realiseren van curatieve naar meer preventieve ondersteuning.
KSF	• Positief onderwijsoordeel inspectie. • Sop's beschrijven basis en breedteondersteuning en staan op websites. • Zicht op aanwezige kwaliteit passend onderwijs via scan passend onderwijs.
Realisatie kalenderjaar 2022	• Alle aangesloten scholen hebben een basisarrangement. Een aantal scholen heeft nog geen nieuw oordeel van de inspectie ontvangen • De sop's kennen een uniform format en staan op de websites van de vo scholen en op de website van ROOS vo, scholen leveren updates aan. • De scans passend onderwijs zijn op de scholen uitgevoerd eind 2021/ begin 2022. In de scan is heel specifiek aandacht besteed aan het onderwerp basisondersteuning en hoogbegaafdheid. De scholen hadden de regie over de uitkomst en de bespreking tijden de rondetafelgesprekken. Een begeleider passend onderwijs was bij elk gesprek aanwezig met de rol van van critical friend en adviseur. De bpo-er heeft een rapportage van de locatie verzorgd voor de school en het swv heeft met hen een overall-analyse opgesteld.
Analyse realisatie	• Alle scholen hebben een stabiel positief oordeel van de inspectie over de kwaliteit van het onderwijs. • De huidige sop's zijn opgeleverd in 2022. Veel scholen stellen inmiddels jaarlijks hun sop opnieuw vast. • De scans zijn uitgevoerd, besproken en iedere school verwerkt de analyse in haar eigen jaarplan. Op het niveau van het swv is in het directeurenoverleg stilgestaan bij de rode draad en hieruit zijn gezamenlijke initiatieven gefilterd en opgepakt.
Maatregelen	Er wordt een databank professionalisering ontwikkeld door een werkgroep, bestaande uit mensen van de scholen en het swv.

Kengetal 6	Kwaliteit breedteondersteuning
Doel	Doel is om handelingsgericht en integraal te werken aan de breedte- en diepteondersteuning. De extra ondersteuning is een integraal onderdeel van het totale zorg- en ondersteuningssysteem rond de school en het gezin. Handelingsgericht integraal werken bevordert een goede begeleiding van kwetsbare kinderen in de overgang tussen onderwijssectoren.
KSF	• Mate waarin extra ondersteuning is gebaseerd op hetgeen is vastgelegd in opp (aantal getekende en geëvalueerde opp's, aantal uitgewisselde opp's met BRON/ROD). • Ouders en leerlingen zijn tevreden over de aangeboden breedte ondersteuning, de juiste leerlingen konden deelnemen aan de breedteondersteuning. • Mate van effect van de gezamenlijke voorzieningen die door het swv zijn geïnitieerd en deels betaald: de interne bovenschoolse voorziening en de HB ondersteuning.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

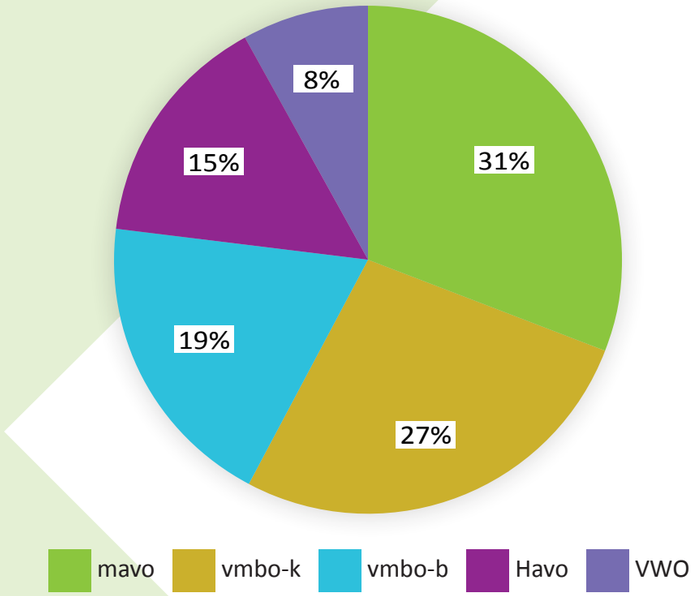
Realisatie	• Uit de rapportage decentrale breedteondersteuning blijkt dat van de 336 leerlingen die in 2021-2022 meer ondersteuning hebben ontvangen dan de basisondersteuning voor 227 leerlingen een opp is opgesteld. Van 109 leerlingen is geen opp opgesteld. • Voor het toezicht, de monitoring en de evaluatie van de Wet passend onderwijs is het van belang om inzicht te hebben welke leerlingen extra ondersteuning krijgen. De wet schrijft daarom voor dat het opp moet worden geregistreerd in het Register Onderwijsdeelnemers (ROD tot 2022 BRON). Dit gaat via het leerling administratiesysteem (LAS) van de school. Uit de aangeleverde gegevens blijkt dat van de 227 leerlingen voor wie een opp is opgesteld er 165 (73%) opp's geregistreerd zijn in ROD. • Uit de rapportage is af te leiden dat van de 227 opgestelde opp's 186 opp's door ouders is gezien en getekend voor instemming betreft het handelingsgerichte gedeelte. • In totaal is met 187 van de 227 ouders het opp geëvalueerd. Enkele scholen geven aan dat zij niet voor alle kinderen die meer ondersteuning, dan de basisondersteuning, ontvangen een opp opstellen. Wel wordt elke extra ondersteuning afgestemd met de ouders. Alle communicatie wordt volgens die locaties nauwkeurig geregistreerd in het leerling administratiesysteem. In 2022 hebben de begeleiders passend onderwijs op verzoek van scholen een vervolg training gegeven in het werken met opp's, via de train de trainer methode. De mogelijkheid om de ouder- en leerlingtevredenheid te onderzoeken is eind 2021 toegevoegd aan de scan passend onderwijs. De scholen zijn door het swv op de hoogte gebracht van de mogelijkheid. Vooralsnog is op basis van de binnengekomen resultaten geen school gezien die hier gebruik van heeft gemaakt. Wel is dit punt besproken tijdens de rondetafelgesprekken met de scholen, begin 2022. **Bovenschoolse voorziening** Nadat de leerlingenstroom begon te reguleren eind 2021 kwam de tijd om de structuren opnieuw onder een vergrootglas te leggen. Hierbij is, samen met de gedragsdeskundige, goed gekeken naar wat passend is bij de doelgroep van de bovenschoolse voorziening. Daarnaast zijn de contacten met ketenpartners geïntensiveerd. De staart van Corona bracht een voor de voorziening nieuwe doelgroep binnen waarvoor een specifieke aanpak en structuur nodig was. Deze groep heeft ertoe geleid dat er eind schooljaar 2021-2022 gekozen is om de bovenschoolse voorziening te verstevigen met een bekostiging vanuit NPO gelden waardoor er voor die specifieke doelgroep ook een specifiek aanbod geleverd kon worden. Deze aanpak bestaat uit het aanbieden van een aparte omgeving voor deze zeer kwetsbare leerlingen. Met ingang van schooljaar 2022-2023 bestaat de bovenschoolse voorziening uit twee klassen waarbij de reguliere groep zichzelf richt op het aanbod bij volledige deelname aan onderwijs en waarbij de doelen taakaanpak, werkhouding en sociale interactie met leeftijdsgenoten het aanbod samenvat.

	Bij de NPO-klas zitten de leerlingen met een kwetsbare belastbaarheid voor onderwijs. Wat deze leerlingen overeenkomend hebben is de onderwijsbehoefte. Hierin wordt tegemoetgekomen vanuit de voorziening. Dit brengt nieuwe uitdagingen voor de stamscholen met zich mee waarin we elkaar steeds beter vinden en de structuur steeds beter zichtbaar wordt. Qua leerlingaantallen zien we dat beide groepen hetzelfde aantal leerlingen heeft. Wat ertoe geleid heeft dat de stuurgroep samen met het samenwerkingsverband gaat kijken hoe de NPO gelden verduurzaamd kunnen worden door een structurele inzet vanuit de gemeente in zorggelden voor deze groep leerlingen. In de bsvz zijn in 2022 26 leerlingen geplaatst. Hiervan zijn er in 2022 10 uitgestroomd met uitstroombestemming regulier onderwijs, 1 leerling is naar zorg uitgestroomd. Op basis van prognoses van de uitstroombestemming zien de cijfers er als volgt uit. Van de 26 leerlingen zijn er 21 die uitstromen naar regulier (81%), 2 naar het vso en drie naar zorg. De uitstroombestemming regulier onderwijs is met 81% > 1% boven de in de ksf vastgestelde 80%. Met de komst van een gedragsdeskundige binnen de bsvz zien we dat er vanuit de bsvz ook steeds beter en vaker dienstgedaan kan worden als observatieplaats. Nadeel van de bsvz in relatie tot het VSO is dat de bsvz een veilige zeer kleinschalige omgeving is waardoor je niet met de leerlingen kan oefenen hoe het zal gaan binnen een onderwijssetting. Wel wordt continu de vertaalslag gemaakt van ondersteuningsbehoefte naar haalbaarheid binnen een onderwijslocatie (regulier of vanuit de bsvz is door de projectleider, veel geïnvesteerd in de samenwerking met de vo scholen. Het jaarverslag 2022 beschrijft de ontwikkelingen in de bsvz. Ook is er een handboek lopende processen gemaakt. Dit is besproken in het directeuren overleg, de opr en de rvt. **HB** In 2022 is er specifiek ingezet op de professionalisering van docenten en in de verdergaande samenwerking tussen vso en vo. Er is een notitie gemaakt rond de vraag hoe we de inzet op HB duurzamer kunnen maken. Hierin is geconstateerd dat de basisondersteuning op de scholen de goede kant uitgaat en aan de vastgestelde eisen voldoet. Wel blijkt dat er t.a.v. de breedte ondersteuning verder moet worden ingezet op de versteviging hiervan. Er zijn vier scenario's geschetst voor verdere ontwikkeling. Scenario 4, het starten van twee zogenaamde ondersteuningsklassen op de beide BPS scholen, NGL en MLO wordt in 2023 verder uitgewerkt.

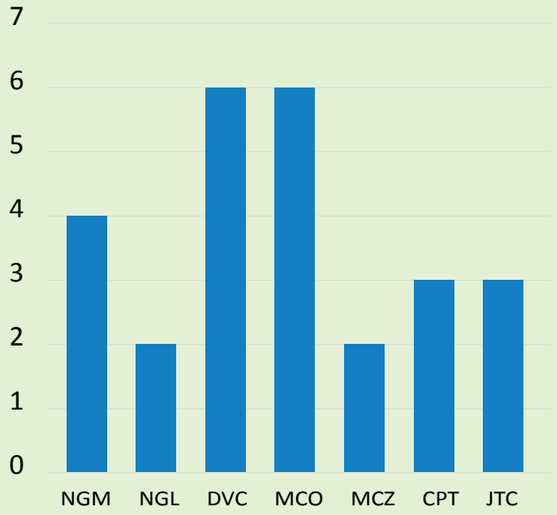
EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

Analyse realisatie	• **Opp** Begin 2023 vinden gesprekken plaats met schoolbestuurders en daarna worden alle bevindingen besproken met de directeuren. Onderdeel van dit gesprek is de omgang met opp's (de wet versus de bedoeling en hoe je zicht houdt op effecten van ondersteuning en met ouders overleg voert over inhoud en resultaten). Een werkgroep gaat zich in 2023 buigen over de vraag hoe het swv op totaal niveau zicht houdt op resultaten van ondersteuning, verschuivingen in doelgroepen etc. op een manier die voor de scholen behapbaar is en waarde toevoegt en tegelijkertijd op macro niveau voldoende inzicht geeft. • **Ouder- en leerlingtevredenheid** Dit onderwerp kan niet worden geëvalueerd door het samenwerkingsverband. Wel is het een onderwerp wat wordt meegenomen in de oprichting van het oudersteunpunt. Er zijn geen bezwaren ingediend tegen de opp's van de aangesloten scholen bij de geschillencommissie. • **Bsvz** Vanuit de evaluaties blijkt de bsvz in een behoefte te voorzien. De inzet van de betrokkenen binnen de bsvz wordt hoog gewaardeerd. De verbinding tussen de bsvz en de vo scholen is in 2022 verder versterkt. De processen zijn in het handboek bsvz beschreven. Het thema personeel en huisvesting wordt in de stuurgroep gemonitord en van acties voorzien. Dit blijft ingewikkeld vanwege het projectkarakter van de bsvz en de voor docenten hieraan gekoppelde onzekerheid over de benoemingsduur. T.a.v. de huisvesting gaat het om loopduur van het huurcontract waarop actie ondernomen wordt. • **HB** De toegenomen complexiteit rond leerlingen met HB vraagt om een specifiekere gerichte inzet van de HB middelen. Hier is in de notitie een aanzet gemaakt. Wel moet op de betrokken scholen capaciteit worden vrijgemaakt binnen de lopende ontwikkelingen om deze gezamenlijk uitgesproken ambitie te realiseren.
Maatregelen	• **Opp** Scholen leggen in het schoolondersteuningsprofiel vast hoe ondersteuning van wordt ingevuld. De maatregelen voor breedteondersteuning, waarvoor een opp nodig is, is schoolafhankelijk. Het swv vraagt de ontwikkelingen op en maakt de resultaten ervan bespreekbaar. • **Ouder- en leerling tevredenheid.** In de ontwikkeling van het Ouder- en Jeugdsteunpunt is een vragenlijst ontwikkeld waarin ouders hun mening kunnen delen over hun ervaring met het passend onderwijs. Deze vragenlijst is in te vullen via de website van het Ouder- en Jeugdsteunpunt West-Brabant West. • **Bsvz** Verder uitwerken toekomstperspectief bsvz en borgen van resultaten. • **HB** Implementeren scenario 4, inzet van ondersteuningsklassen op de twee BPS scholen.

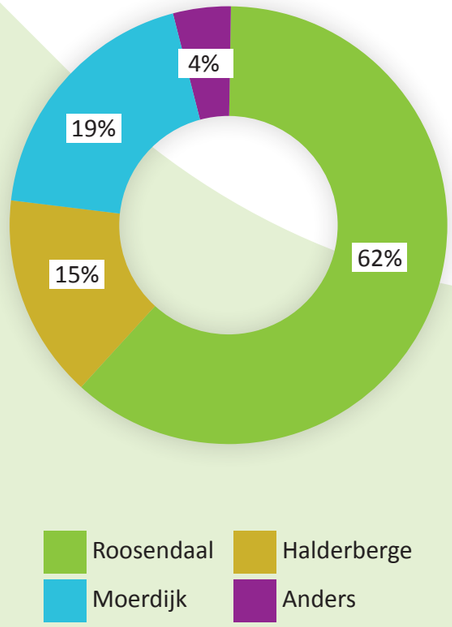
PROGNOSE UITSTROOMBESTEMMING BSVZ KALENDERJAAR 2022



INSTROOM IN DE BSVZ NAAR SCHOOL VAN HERKOMST 2022



INSTROOM IN BSVZ NAAR GEMEENTE VAN HERKOMST 2022



EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

Kengetal 7	Kwaliteit management en organisatie swv
Doel	Het doel van kwaliteitszorg is te kunnen sturen op de kwaliteit van de opbrengsten die swv ROOS vo zich ten doel stelt. Het swv wil transparant, planmatig en resultaatgericht werken.
KSF	• Kernprocessen financiën, kwaliteit en personeel zijn op orde. • Heldere processen rond aanvraag arrangementen, opp, etc. • Positief extern oordeel inspectie. • Voldoen aan de eisen AVG. • Aantal datalekken. • Aantal klachten. • Afstemming stakeholders. • Doelmatigheid planning. • Helderheid voor ouders wat scholen kunnen bieden. • Goede werking governance.
Realisatie kalenderjaar 2022	• Er heeft in 2022 geen beoordeling door de inspectie plaatsgevonden. In november 2023 volgt het vierjaarlijkse onderzoek. • De jaarlijkse AVG audit door de externe FG van de CED groep heeft in januari 2023 plaatsgevonden over kalenderjaar 2022. De privacy bewustwording binnen swv ROOS vo is hoog, het kantoor werkt vrijwel papierloos en de aandachtspunten uit de vorige audit en het jaarplan zijn nagenoeg allemaal opgevolgd, ondanks wisseling van privacy officer. Datalekken zijn niet aan de orde geweest. • Er zijn geen klachten ingediend bij het swv of de LKC. • De kernprocessen HR en financiële administratie zijn op orde en aangepast door de samenwerking met administratiekantoor Groenendijk. Deze dienstverlener laat de beschreven beheersings-processen jaarlijks door een accountant controleren. Op basis daarvan beschikt Groenendijk over het ISAE-3000 keurmerk. • De MR personeel heeft ingestemd met een aantal protocollen en beleidsdocumenten op gebied van HR. • Bestuur en toezicht zijn statutair gescheiden. De voorzitter van de rvt adresseert concrete casussen en reflecteert met toezicht en bestuur op rollen. Er heeft een zelfevaluatie van de raad van toezicht plaats-gevonden waarin is gereflecteerd op huidige situatie en de gewenste richting. • Er is een fraude-risico-analyse opgesteld die in 2022 is besproken met de auditcommissie en de complete rvt. • De aanvragen voor advies en tlv lopen via het programma Kindkans. De adviescommissie komt frequent genoeg bijeen om aanvragen binnen een beperkt aantal weken af te ronden. • Er zijn processen op gebied van bedrijfsvoering, beleidsondersteuning, kwaliteitszorg, administratie en HR die kwetsbaar zijn gelet op de omvang van het swv en gelet op de hoeveelheid taken die het swv erbij krijgt. Er is een onderzoek gestart of bepaalde vormen van samenwerking swv po en vo hier een antwoord op kan zijn.
Analyse realisatie	• Het AVG jaarrapport van de externe FG bevat geen grote actiepunten of punten met een hoog risico. Er is door de FG geadviseerd andere online samenwerkings- en opslagruimtes te verkennen. • De schoolondersteuningsprofielen staan ook op de website van het swv en bovendien levert het ouder- en jeugdsteunpunt po en vo in-formatie over ondersteuning algemeen en in onze regio. Vooralsnog gaan er meer vragen van ouders rechtstreeks naar het swv dan naar het ouder- en jeugdsteunpunt. • De uitkomsten van het onderzoek po-vo worden in 2023 besproken in beide swv waarna een besluit genomen kan worden.
Maatregelen	• Geen, uitvoering jaarplan AVG. • Besluitvorming ontwikkeling swv in kader van takenpakket en kwetsbaarheid. • Bestuur en toezicht bespreken op welke wijze en termijn de governance aangepast gaat worden om de ervaren nadelen van het huidige model te ondervangen.

EC80 60DE 39DD 20A9 C0... 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

HOOFDSTUK 2B: RAPPORTAGE VOORTGANG EN RESULTATEN DEEL B ONDERSTEUNINGSPLAN ONTWIKKELAGENDA 2021 - 2025

INLEIDING

Deze paragraaf bevat een rapportage over de tussenstand en resultaten van de ambities, speerpunten en activiteiten zoals die zijn opgenomen in het ondersteuningsplan 2021-2025. Deze paragraaf volgt de tekst van het ondersteuningsplan met daarbij opgenomen de resultaten en stand van zaken over 2022. Via een zogenaamd stoplichtmodel wordt hierover ook in bijlage drie gerapporteerd.

Ambitie 1	Versterken dekkend aanbod vmbo-scholen
Projectdoel	Met ingang van cursusjaar ’22-’23 is er een versterkt aanbod vmbo gerealiseerd, met specifieke klassen en meer herkenbare inzet en verantwoording van de middelen vanuit het swv hiervoor (licht/rebound). Doel is meer leerlingen thuisnabij regulier vmbo- onderwijs te kunnen laten volgen. Ook hebben ouders, leerlingen en po-scholen bij de start van het cursus-jaar beter zicht op de verschillende mogelijkheden hiervoor op de 3 vmbo-scholen en weten ze de weg naar deze scholen (thuisnabij) te vinden. Het betreft hier vmbo-leerlingen (uit so/sbo/po) die worden opgevangen binnen het reguliere vmbo, specifiek kwetsbare leerlingen met achterstan-den en (lichte) gedragsproblemen.
Acties/resultaten	• Analyse deelname pro en mogelijke effecten op het aanbod vmbo • De drie vmbo-scholen (b-k-gl) beschikken over een omgeving waarin een gestructureerde pedagogisch didactische benadering van leer-lingen met een specifieke onderwijsbehoefte mogelijk is: thuisnabij en meer regulier, waardoor ook voor so/sbo leerlingen meer regulier haalbaar is. Dit onderwijs vindt in een kleine setting plaats. • De drie scholen samen verzorgen een aanbod voor basis-, kader- en indien nodig/betaalbaar voor de gemengde en theoretische leerweg-leerlingen. Gestart wordt met basis/kader en pro/vmbo.
Realisatie	• Opdracht analyse deelname pro en mogelijke effecten op het aanbod vmbo is in gang gezet. Opbrengst wordt in 2023 besproken. • Planvorming specifieke ondersteuningsklas vmbo-pro gerealiseerd en klas is gestart op 1-08-2022. Conform planning gaat 1 andere klas in Oudenbosch op 1-08-2023 van start. De andere twee klassen bestaan al langer. • Structurele borging van middelen voor 4 ondersteuningsklassen vmbo gerealiseerd door wijziging inzet financiële middelen, vastgelegd in addendum ondersteuningsplan. • Kwaliteitsframe en communicatie in voorbereiding en afgerond voor 1 augustus 2023.
Analyse realisatie	Conform planning.
Maatregelen	• Monitoring analyse pro 2023. • Monitoring oplevering kwaliteitsframe voor 1-08-2023 en oplevering communicatie naar po/sbo/so voor 1-08-2023.

Ambitie 2	Doorstroom anderstaligen po-vo
Projectdoel	Voorkomen dat leerlingen vanuit het po onterecht op verkeerde niveau/ schoolsoort terecht komen, als gevolg van onvoldoende taalvaardigheid en inzet in po-periode.
Acties/resultaten	• Samenwerking tussen scholen po- en vo-scholen versterken. • Ondersteunen nader inhoudelijk onderzoek vanuit swv po. • In samenwerking met po hierop vervolgens beleid ontwikkelen, zodat leerlingen op een passende onderwijsplek instromen.
Realisatie	• Het onderzoek wat binnen het po is uitgevoerd naar de reden van de toename onder-instroom heeft onvoldoende handvatten voor beleid opgeleverd. • Jaarlijks in november casusgericht overleg waarin po-vo Leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften worden besproken. • Er is een versterkt bewustzijn bij overgang po-vo op taalachterstand waardoor minder aanvragen voor cluster 3/pro bij het swv komen op grond van taalproblematiek.
Analyse realisatie	• Het po-vo overleg heeft opgeleverd dat er meer bewustzijn is in het po t.a.v. taal en schooladvisering. Geen directe aanvullende maatregelen nodig. • Nieuw is wel de verhoogde druk op de ISK waardoor leerlingen na een heel kort verblijf in de ISK moeten uitstromen naar het vo.
Maatregelen	• Bewaking in casusoverleg po-vo op factor taal. • Instelling Task Force vo, mbo en ISK en gemeenten over de verhoogde druk op de capaciteit en versnelde doorstroom naar het vo, zodat daar de taalondersteuning wordt ingericht. Vo-bestuurders hebben zitting in taks force (2023).

Ambitie 3	Versterken overgang po naar vo
Projectdoel	Leerlingen met extra ondersteuning ervaren een effectieve en efficiënte overgang van po naar vo en komen op de goede onderwijsplek terecht.
Acties/resultaten	• Bestuurlijke afspraken po-vo en swv. • Po en vo borgen een soepele overgang voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften, inclusief afstemming hoogbegaafdheids-aanbod po-vo en overdrachten. Leerlingen ervaren een effectief en efficiënt overdrachtsproces tussen po en vo.
Realisatie	• Beide swv's hebben in hun nieuwe ondersteuningsplan beleid opgenomen over de samenwerking po-vo voor groep 7-8 leerlingen met ondersteuningsbehoeften. • In november casusgericht overleg waarin po-vo Leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften worden besproken. • Er is een versterkt bewustzijn bij overgang po-vo op taalachterstand gerealiseerd. • In vernieuwd bovo (scholen) overleg heeft swv positie in de werkgroep swv. • T.b.v. een goede overgang HB heeft het swv met BPS-locaties en het vso voorbereiding getroffen voor het inrichten van een ondersteuningsklas voor complexe MB/HB leerlingen met angst, depressie etc. die anders naar het vso zouden gaan en nu dreigen uit te vallen. Signalen uit het po over toename van deze complexe doelgroep in groep 7-8 heeft noodzaak tot versnelling aangetoond.
Analyse realisatie	• De urgentie voor de versterking van de overgang po-vo is toegenomen, zeker op het gebied van MB/HB en dreigende thuiszitters • Er kan verdere inzet gepleegd worden in de huidige infrastructuur binnen bo-vo en bijvoorbeeld netwerk HB in po en vo.
Maatregelen	• Consolideren huidige samenwerking en versterken urgentie overgang po-vo en kansengelijkheid in inspiratiebijeenkomst po-vo richting inclusie (7-02-2023). • Versnelling aanbrengen in project ondersteuningsklas HB middels projectleiding. Afstemming met po hierin borgen.

Ambitie 4	Afstemming met gemeente en jeugdhulpverlening
Projectdoel	• Onderwijs en Jeugdhulp zijn beter op elkaar afgestemd in en rond scholen. • Er wordt sneller een integraal traject ingezet, waardoor de schoolloopbaan vaker ononderbroken doorgang vindt.
Acties/resultaten	• Uitvoering geven aan REA-afspraken: ontwikkelen groepsarrangementen oza voor vso en mogelijk vo, gezamenlijk plan voor werken volgens het handelingsgericht integraal arrangeren (alle partijen aan 1 tafel met 1 plan), meer preventie op scholen. • Ervaring opdoen met de pilot jeugdprofessional onderwijs (in Roosendaal) in relatie tot preventie.
Realisatie	• Het jaarplan REA 2022 is geëvalueerd en nieuwe speerpunten voor 2023 zijn vastgesteld. Er wordt ingestoken op een OZA gekoppeld aan de bsvz. • Jeugdprofessionalonderwijs (JPO) op de Roosendaalse scholen wordt gecontinueerd en inzet is verruimd op aantal locaties. • Er is vanuit de REA een project opgestart voor vmbo leerlingen onder de 16 (traject werken en leren met stevige begeleiding)
Analyse realisatie	• Uitvoering REA jaarplan 2022, oplevering traject vmbo leerlingen onder de 16 zonder diploma moet in 2023 plaatsvinden. • Mede als gevolg van route naar inclusie maken gemeenten en onderwijs zich sterk voor inzet groeps OZA gekoppeld aan de bsvo zodat behoud regulier onderwijs en voorkomen instroom jeugdzorg gerealiseerd kan worden.
Maatregelen	• Monitoren oplevering 2023. • Onderzoeken in hoeverre groeps OZA nodig is voor ondersteuningsklas (sen) HB.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

Ambitie 5	Voorkomen uitval bovenbouwleerlingen vmbo/mavo
Projectdoel	Met ingang van uiterlijk cursusjaar 2024- 2025 is er voor leerlingen in bovenbouw vmbo/mavo, en soms 4 havo of afstromers uit de havo- die weinig gemotiveerd lijken, voorzien in een onderwijsroute, die kansrijk is voor de verdere schoolloopbaan.
Acties/resultaten	• Onderzoek doen naar de vraag wat de succes bevorderende factoren zijn voor het onderwijs aan deze leerlingen en op basis hiervan uitspraken doen over een afgestemd aanbod. • Er is in de regio afgestemd aanbod ontwikkeld (vanuit vo en mbo) voor veertien- /vijftienjarige leerlingen die om complexe redenen niet gemotiveerd zijn het vmbo af te maken en vsv-er of thuiszitter dreigen te worden, en die te jong zijn om naar de entree opleiding te gaan.
Realisatie	• Binnen de REA is met de sterkhouders een project opgestart voor vmbo leerlingen onder de 16 (traject werken en leren). • Zie ook ambitie 4. Traject is in ontwikkeling.
Analyse realisatie	Op koers, oplevering route/traject in 2023.
Maatregelen	Niet van toepassing, monitoring.

Ambitie 6	Informatievoorziening voor ouders versterken
Projectdoel	Ouders ervaren heldere informatie over het aanbod in de regio en de afstemming van dat aanbod tussen po-vo-mbo.
Acties/resultaten	• Oudersteunpunt met swv po opzetten (bij beleid minister) of anders verbeteringen doorvoeren in de ontsluiting van informatie over dekkend aanbod/voorzieningen/routes etc. • Behoeften van ouders moeten eerst meer helder worden vanuit landelijk onderzoek en gesprekken in de regio.
Realisatie	• Behoefte van ouders aan informatievoorziening is onderzocht in 2022 en besproken met klankbordgroep ouders en opr. • Ouder- en jeugd steunpunt is live gegaan in september 2022. • Het gebruik van de informatie en ondersteuningsfunctie wordt gemonitord en afhankelijk daarvan wordt uitgewerkt welke keuzes kunnen volgen. De functie van Vertellis (ervaringen delen via online-methode) is in voorbereiding om het goede gesprek in de regio te ondersteunen. • Alle scholen hebben informatie over het steunpunt en de link op hun site, informatiefolders zijn in de regio verspreid.
Analyse realisatie	• Op koers. • Vooralsnog lijken ouders eerder het swv te contacteren dan het steunpunt.
Maatregelen	Niet van toepassing, reguliere monitoring

Ambitie 7	Symbiose vo- vso, vso- vo en pro-vso (2021-2025)
Projectdoel	Leerlingen ontmoeten elkaar en volgen deels ook samen onderwijs. Meer leerlingen volgen onderwijs in het reguliere vo. Realisatie van een tussenstap richting inclusief onderwijs.
Acties/resultaten	• Onderzoeken voortzetting samenwerking vo-vso voor hoogbegaafde leerlingen met collega-swv's en vso. • Onderzoeken samen met schoolbesturen symbiose mogelijkheid vmbo-vso- klas • Onderzoeken naar andere activiteiten gericht op samenwerking/ ontmoeten vo-vso, inclusief pro- vso.
Realisatie	• Plan ondersteuningsklas (twee of eerst een) voor hb leerlingen met risico op uitval is in concept uitgewerkt in 2022 met vo, vso en swv. Breed draagvlak en urgentiebesef voor realiseren voorziening voor deze doelgroep. Geplande oplevering augustus 2023. • De symbiose hb waarbij vo modules gaf op het vso, is geevalueerd en wordt bijgesteld zodat het ook gaat leiden tot meer deelname van vso leerlingen aan het vo. • Het swv kent vanaf augustus 2022 twee locaties met een ondersteu-ningsklas vmbo basis (Oudenbosch en Roosendaal). De derde locatie in Oudenbosch start augustus 2023. • Op de bsvz is expertise vanuit het vso ingezet in 2022.
Analyse realisatie	• Er is een eerste stap gezet naar uitbreiding beter dekkend aanbod vmbo door kleine gestructureerde setting aan te bieden op de locaties (thuisnabij en meer regulier). Na evaluatie eind 2023 wordt bekeken of een vervolgstap mogelijk is i.s.m. het vso.
Maatregelen	Op schema.

Ambitie 8	Ontwikkelagenda ministerie OCW (25 punten minister Slob)
Projectdoel	Het SWV is in de periode 2021- 2025 flexibel en wendbaar t.a.v. de initiatie en implementatie van de door het ministerie genoemde 25 punten, voor zover ze al niet zijn meegenomen in de reeds benoemde 7 ambities.
Acties/resultaten	• De ontwikkelagenda is in de PDCA-cyclus van het swv opgenomen. • Er heeft een analyse plaatsgevonden van de ontwikkelagenda en de ambities uit het ondersteuningsplan. De effecten van de 25 verbetermaatregelen en de activiteiten die swv worden geacht te ondernemen in het kader van de route naar inclusie, worden in 2023 geconcretiseerd. Doel is het swv toe te rusten zodat het de taken kan uitvoeren en recht kan blijven doen aan de uitvoering van de eigen strategie. • Ieder jaar volgt in oktober/november een nieuwe analyse en wordt besloten welke consequenties er zijn voor de voortgang van het jaarplan en de op te stellen begroting.
Realisatie	• Het ouder- en jeugdsteunpunt is in 2021, anders dan gepland in de ambitie, in de uitvoering naar voren gehaald en opgeleverd in 2022.
Analyse realisatie	• In 2022 heeft een eerste analyse van de verbetermaatregelen en route naar inclusie en de betekenis voor de swv plaatsgevonden. Dit is mede aanleiding geweest voor het onderzoek naar een mogelijke samenwerking tussen swv po en vo, in verschillende vormen, om te bezien of dit een van de manieren is om als relatief klein swv toch wendbaar te zijn en de toekomstige uitdagingen aan te kunnen. • Veel van de verbetermaatregelen passend onderwijs verkeren nog in een stadium van wetgeving. Helaas is er weinig samenhang in de verschillende concept wetten waardoor de rollen van de swv niet aan helderheid winnen. De wijze waarop swv plotseling middelen ont-vangen en weer worden gekort, draagt ook niet bij aan een gezonde bedrijfsvoering en voorbereiding op de extra taken richting inclusie.
Maatregelen	Monitoren uitwerking verbetermaatregelen en route naar inclusie, risico-analyse en risico bereidheid worden regelmatig herijkt en besproken, om zo goed mogelijk in te spelen op de grillige financiering. Doel is de uitvoering van het ondersteuningsplan te kunnen blijven continueren en voor te bereiden op extra rollen/taken.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

HOOFDSTUK 3: BEDRIJFSVOERING

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten. Tevens is een analyse opgenomen van de vermogenspositie op balansdatum mede op basis van kengetallen.

Het samenwerkingsverband hecht veel waarde aan een transparante verslaglegging. Waarin een duidelijke relatie gelegd wordt tussen doel en inzet van middelen. Om deze reden heeft het samenwerkingsverband een programmabegroting opgesteld, waarin de beleidskeuzes leidend zijn. De programma indeling sluit in deze begroting aan bij de ambities in het Ondersteuningsplan 2021-2025. De jaarrekening, die moet voldoen aan de wettelijke voorschriften kent een andere indeling. In de financiële analyse wordt daarom aan beide onderdelen aandacht besteed.

3.1 ONTWIKKELINGEN IN 2022 DIE VAN INVLOED ZIJN OP DE BEDRIJFSVOERING

Wijzigingen in bekostiging vanaf 1 januari 2023 en informatieproducten DUO
Vanaf 2023 is de bekostigingssystematiek voor samenwerkingsverbanden vo gewijzigd. De belangrijkste wijzigingen zijn:

- Alle bekostiging wordt berekend op kalenderjaar.
- De teldatum voor het vso wordt 1 februari T-1. De teldatum voor het vo blijft 1 oktober T-1.
- De groeiregeling vso vervalt. Het samenwerkingsverband heeft als addendum op het ondersteuningsplan een vangnetregeling opgenomen over hoe om te gaan met bovenmatige groei.

Bij de uitvoering hebben we te maken met een complicerende factor. DUO is nog steeds niet in staat om betrouwbare informatieproducten op te leveren die als basis kunnen dienen voor onze sturing door het jaar heen.

CAO-ontwikkelingen in 2022
De bekostiging van samenwerkingsverbanden vo heeft een relatie met het primair onderwijs, omdat het vso onder de cao po valt. In 2022 zijn er meerdere aanpassingen doorgevoerd in de CAO po gericht op het dichten van de loonkloof tussen het vo en po. Voor het samenwerkingsverband vo heeft dit effect voor de aan het vso te betalen ondersteuningsbekostiging. Met ingang van 1 juli 2022 is ook een nieuwe CAO afgesloten voor het vo met onder andere een algehele salarisverhoging van 4,75%.

Btw-compensatie
Tussen onderwijsinstellingen onderling was het in het verleden onder strikte voorwaarden mogelijk om personeel zonder verrekening van btw uit te wisselen. Tussen samenwerkingsverbanden passend onderwijs en scholen (schoolbesturen) is dat sinds december 2018 niet meer vanzelfsprekend door een wijziging in het btw-besluit inzake het ter beschikking stellen van personeel. Deze aanpassing zag op de voorwaarde dat de uitlenende partij moet delen in dezelfde btw-vrijstelling als het samenwerkingsverband dat het personeel inleent. Samenwerkingsverbanden (sociaal-culturele vrijstelling) en onderwijsinstellingen (onderwijsvrijstelling) delen niet in dezelfde btw-vrijstelling. Door deze nieuwe voorwaarde is het inlenen van personeel door samenwerkingsverbanden van onderwijsinstellingen in beginsel belast met 21% btw.

In 2022 is hiervoor met terugwerkende kracht tot 1 januari 2022 een compensatie opgenomen in de bekostiging van samenwerkingsverbanden. Het nieuwsbericht over de btw veroorzaakte het afgelopen jaar veel onduidelijkheid en discussie. In januari 2023 heeft een overleg plaatsgevonden met de ministeries van Financiën en Onderwijs waarin meer duidelijkheid is gegeven over welke uitzonderingen mogelijk zijn op de regel. Eén van deze uitzonderingen betreft het inlenen van onderwijzend personeel vanuit onderwijsbesturen door het samenwerkingsverband.

3.2 ANALYSE VAN HET RESULTAAT

Analyse realisatie 2022 versus realisatie 2021 en realisatie 2022 versus begroting 2022:

Bedragen in €	Realisatie 2022 (A)	Begroting 2022 (B)	Verschil (A)-(B)	Realisatie 2021 (C)	Verschil (A)-(C)
BATEN					
Rijksbijdrage	11.197.022	10.375.507	821.515	10.082.575	1.114.447
Overige overheidsbijdragen en subsidies	95.000	95.000	-	95.000	-
Overige baten	-	-	-	7.332	-7.332
Totale baten	**11.292.022**	**10.485.507**	**821.515**	**10.184.907**	**1.107.115**
LASTEN					
Personele lasten	769.023	835.928	-66.905	817.317	-48.294
Huisvestingslasten	18.014	16.640	1.374	16.758	1.256
Overige lasten	137.116	76.705	60.411	584.680	-635.602
Doorbet. aan schoolbesturen	9.933.620	9.536.664	396.956	9.156.779	964.879
Totale lasten	**10.857.773**	**10.480.937**	**391.836**	**10.575.534**	**282.239**
Saldo baten en lasten	**434.249**	**4.570**	**429.679**	**-390.627**	**824.876**
Financiële baten en lasten	-3.458	-5.000	1.542	-5.447	1.989
Resultaat	**430.791**	**- 430**	**431.221**	**-396.074**	**826.865**

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

Analyse van het resultaat 2022 ten opzichte van de begroting

Het gerealiseerd resultaat 2022 bedraagt positief € 430.791. Dit betreft een positieve afwijking ad € 431.221 ten opzichte van de begroting 2022. Deze afwijking is als volgt opgebouwd:

	Bedragen in €	Bedragen in €
Meer rijksbijdragen		821.515
Meer overige baten		66.905
Minder huisvestingslasten		1.542
		889.962
Meer huisvestingslasten	1.347	
Meer overige lasten	60.411	
Meer doorbetalingen aan schoolbesturen	396.956	
		458.741
Verklaring afwijking resultaat 2022 versus begroting 2022		431.221

Meer rijksbijdragen dan begroot (€ 821.515)

In september 2022 is de indexering van de bekostigingstarieven 2021/2022 en 2022/2023 bekend gemaakt. De tarieven voor lichte en zware ondersteuning zijn met circa 10 % toegenomen terwijl in de begroting 2022 is gerekend met een indexatie van 2% van de bekostiging op basis van voorgaande indexaties. De hoge indexatie van 10% is deels het gevolg van het dichten van de loonkloof po-vo (ook voor het vo van toepassing door verhoging ondersteuningstarieven vso) en de loonbijstelling in 2022 (CAO vo ingaande 1 juli 2022). Anderzijds zijn in deze bekostigingstarieven de volgende soms incidentele extra bedragen opgenomen:

- Voor hoogbegaafde leerlingen is voor 2021/2022 een bedrag ad € 15,12 toegevoegd aan het bedrag per leerling en voor het schooljaar 2022/2023 een bedrag ad € 15,54 (voor het samenwerkingsverband betekent dit in 2022 € 158.008 extra middelen zware ondersteuning).
- Voor de compensatie van de btw op detacheringen is een bedrag ad € 7,42 toegevoegd aan het bedrag per leerling zware ondersteuning en voor het schooljaar 2022/2023 een bedrag ad € 12,83 (dit betekende in 2022 € 90.273 extra bekostiging voor het samenwerkingsverband).
- Voor de inrichting van het ouder- en jeugdsteunpunt is incidenteel een bedrag toegekend van € 6,36 per leerling vo (voor het samenwerkingsverband een extra bedrag in 2022 ad € 45.385).

Naast de indexatie van de bekostigingstarieven lichte en zware ondersteuning zijn de NPO-middelen verlengd in het schooljaar 2022/2023. Bij het opstellen van de begroting 2022 in november 2021 was dit nog niet bekend gemaakt. Het samenwerkingsverband heeft in 2022 € 53.639 extra NPO-middelen ontvangen als verhoging van het bedrag per leerling voor zware ondersteuning 2022/2023 met € 18,04 en een extra bedrag ad € 25.153 voor het bijzondere budget NPO per leerling pro binnen het samenwerkingsverband.

Totaal is in 2022 € 87.131 extra middelen ontvangen voor lichte ondersteuning, € 645.314 voor zware ondersteuning (inclusief de genoemde extra bedragen), € 79.284 extra NPO-middelen (inclusief de tariefaanpassing 2021/2022) en is de vrijval van de subsidie hoogbegaafdheid in 2022 € 9.786 hoger geweest dan begroot.

Minder personele lasten dan begroot (€ 66.905)

Een belangrijk deel van de lagere personeelslasten wordt verklaard door de vrijval van de voorziening langdurig zieken in januari tot en met september 2022. Deze voorziening was nog niet gevormd bij het vaststellen van de begroting 2022 in december 2021. Dit verklaart een lager bedrag personele kosten ad € 35.448. Daarnaast zijn de loonkosten uitbesteed werk in 2022 € 42.604 lager geweest dan begroot doordat de bemensing van het ondersteunpunt heeft plaatsgevonden via externe inhuur welke is verantwoord onder het deskundigenadvies onder de overige lasten.

Meer overige lasten dan begroot (€ 60.411)

Onder de overige lasten is een bedrag besteed aan deskundigenadvies ad € 79.210. Hiervoor was begroot € 38.255, een overschrijding dus van € 40.955. Deze overschrijding bestaat deels uit de externe inzet op de bemensing van het ondersteunpunt (zie ook de opmerking bij minder personele lasten), anderzijds zijn er extra kosten gemaakt voor de inhuur van expertise voor rechtspositionele aangelegenheden en voor een onderzoek naar de doorontwikkeling van het samenwerkingsverband. Onder de overige lasten was in 2022 ook een vrijval begroot ad € 15.000 van de voorziening verlieslatende contracten. Als gevolg van de extra ontvangen baten heeft deze vrijval in 2022 nog niet plaatsgevonden.

Meer doorbetalingen aan schoolbesturen dan begroot (€396.956)

De hogere doorbetalingen worden met name verklaard door:

	Meer in €	Minder in €	Per saldo meer
(V)so overdracht 1 okt t-1	379.659		
Pro overdracht 1 okt t-1	46.316		
So, overdrachtpeildatum	11.299		
Doorbetalingen lwoo	49.730		
Doorbetalingen uitvoering breedteondersteuning		12.228	
Doorbetalingen versterking basisondersteuning		6.378	
Doorbetalingen reboundbudget	28.058		
Doorbetalingen arrangementen		54.494	
Project hoogbegaafdheid		41.105	
Kosten residentiële plaatsingen	-	3.937	
	515.098	**118.142**	
			396.956

De hogere afdrachten voor (v)so op basis van peildatum 1 oktober 2021, de doorbetalingen pro en lwoo en het reboundbudget zijn allemaal gerelateerd aan de indexatie van de bekostiging, welke is doorbetaald op basis van gecorrigeerde beschikkingen aan de deelnemende schoolbesturen. De doorbetalingen voor arrangementen zijn € 54.494 lager geweest dan begroot. Er zijn in 2022 nagenoeg geen aanvragen ingediend voor aanvullende arrangementen.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

Analyse van het resultaat 2022 ten opzichte van het resultaat 2021

De exploitatierekening 2022 vertoont een positieve afwijking ten opzichte van de exploitatierekening 2021 ad € 826.865. De belangrijkste verschillen tussen de exploitatie 2022 en 2021 zijn als volgt weer te geven:

	Bedragen in €	Bedragen in €
Toename rijksbijdragen		1.114.447
Afname personele lasten		48.294
Afname overige lasten		635.602
Afname financiële baten en lasten		1.989
		1.800.332
Afname overige baten	7.332	
Toename huisvestingslasten	1.256	
Toename doorbetalingen aan schoolbesturen	964.879	
		973.467
Mutatie resultaat 2022 versus 2021		**826.865**

Toename rijksbijdragen (€ 1.114.447)

De rijksbijdragen zijn in 2022 ten opzichte van 2021 toegenomen voornamelijk als gevolg van de indexatie van de bekostiging in 2022 met ruim 10% met terugwerkende kracht tot 1 augustus 2021. Een klein deel van de toename in rijksbijdragen wordt veroorzaakt door de toename van het aantal leerlingen vo op de peildatum (1-10-2020 7.025 en 1-10-2022 7.142 leerlingen). Daarnaast is in 2022 voor een heel jaar NPO-middelen ontvangen, terwijl dit in 2021 slechts in de periode augustus tot en met december het geval was (baten NPO 2021 € 24.393, baten NPO 2022 € 185.394).

Afname personele lasten (€ 48.294)

In de loop van 2021 is het personeel in dienst van het samenwerkingsverband gekomen. Tot en met 31 juli 2021 werd een deel van het personeel ingehuurd en was dit belast met 21% btw. Na 1 augustus 2021 is deze btw-last verdwenen. In de jaarrekening 2022 is een verschuiving zichtbaar van de overige personeelslasten naar de lonen en salarissen. De loonkosten uitbesteed werk onder de overige personeelslasten zijn in 2022 ten opzichte van 2021 afgenomen met € 127.120. De afname van de loonkosten bpo-ers/herbesteding ambulante begeleiding neemt ook af met € 142.343 doordat de bpo-ers per ingang van 1 augustus 2021 in dienst zijn getreden bij het samenwerkingsverband. Tegenover de afname van de overige personeelslasten staat een toename van de lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten met € 292.184. De overige personeelslasten zijn in 2022 ook lager als gevolg van een vrijval van de voorziening voor langdurig zieken ad € 35.448 die in 2021 was gevormd en als kosten was opgenomen.

Afname overige lasten (€ 635.602)

Hier is de dotatie aan de voorziening verlieslatende contracten ad € 419.583 in 2021 de belangrijkste oorzaak voor de afname van de overige lasten in 2022 ten opzichte van 2021. Daarnaast zijn in de jaarrekening 2021 onder de overige lasten de kosten van de bovenschoolse voorziening ad € 188.038 gepresenteerd. In 2022 bedragen deze kosten € 200.000 en zijn deze opgenomen onder de doorbetalingen aan schoolbesturen.

Toename doorbetalingen aan schoolbesturen (€ 964.879)

	Meer in €	Minder in €	Per saldo meer
(V)so overdracht 1 okt t-1	328.858		
Pro overdracht 1 okt t-1	128.383		
So, overdrachtpeildatum	24.036		
Doorbetalingen lwoo	179.810		
Doorbetalingen uitvoering breedteondersteuning	42.369		
Doorbetalingen versterking basisondersteuning	9.694		
Doorbetalingen reboundbudget	36.102		
Doorbetalingen arrangementen	13.364		
Project hoogbegaafdheid		3.800	
Kosten residentiële plaatsingen	6.063		
Kosten bovenschoolse voorziening	200.000		
	968.679	**3.800**	
			964.879

De hogere afdrachten voor (v)so op basis van peildatum 1 oktober 2021, de doorbetalingen pro en lwoo, en het reboundbudget zijn allemaal gerelateerd aan de indexatie van de bekostiging, welke is doorbetaald op basis van gecorrigeerde beschikkingen aan de deelnemende schoolbesturen.
Het aantal leerlingen vso op de peildatum 1-10-2021 was met 249 leerlingen lager dan het aantal op 1-10-2022 (252 leerlingen vso). Wel heeft er een lichte verzwaring van de categorieën plaatsgevonden, maar dit heeft niet geleid tot een hogere verplichte afdracht puur op basis van de leerlingaantallen.

De kosten voor de bovenschoolse voorziening zijn zoals eerder aangegeven voor het eerst gepresenteerd onder de doorbetalingen aan schoolbesturen hetgeen in 2022 € 200.000 van de hogere doorbetalingen aan schoolbesturen ten opzichte van 2021 verklaard.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

3.3 VERTALING CIJFERS IN DE JAARREKENING NAAR DE PROGRAMMABEGROTING 2022

Bedragen in €	Vastgestelde begroting 2022	Realisatie t/m dec 2022	Verschil periode begroting - realisatie
BATEN			
lichte ondersteuning	767.155	780.125	12.970
lwoo	3.534.145	3.589.568	55.423
pro	1.194.834	1.213.572	18.738
zware ondersteuning	4.730.102	5.239.758	509.656
Extra bijdrage NPO € 17,68 verhoging zware ondersteuning '21/22	71.959	72.451	492
Extra bijdrage NPO € 18,04 verhoging zware ondersteuning '22/23	0	53.639	53.639
Extra bijdrage NPO pro	34.151	59.304	25.153
Extra bijdrage btw compensatie v.a.1 januari 2022	0	90.273	90.273
Extra incidentele bijdrage oudersteun-punt verhoging ZO per leerling € 6,36 in 2021/2022		45.385	45.385
Overige baten	106.110	321.052	214.942
Subsidie plusvoorziening	95.000	95.000	0
Subsidie hoogbegaafdheid	43.161	52.948	9.787
Vrijval bestemmingsreserve BSV	15.000	0	-15.000
Geoormerkte subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan	153.161	147.948	-5.213
TOTALE BATEN	**10.485.507**	**11.292.023**	**806.516**

Bedragen in €	Vastgestelde begroting 2022	Realisatie t/m dec 2022	Verschil periode begroting - realisatie
LASTEN			
afdracht pro (via DUO)	1.271.339	1.317.655	46.316
afdracht vso, teldatum, (via DUO)	3.292.531	3.672.226	379.695
afdracht vso, peildatum, (tussentijdse groei so), ondersteuningsbekostiging	34.206	41.741	7.535
afdracht vso, peildatum, (tussentijdse groei so), basisbekostiging	17.095	20.860	3.765
totaal afdrachten	4.615.171	5.052.482	437.311
Programma 1a Versterking basisondersteuning	344.403	338.024	-6.379
Programma 1b Schoolbudgetten lwoo	3.539.838	3.620.818	80.980
Programma 1c Breedte ondersteuning	492.184	409.162	-83.022
Programma 1d Inzet BPO en inkoop ambulante begeleiding	415.638	441.635	25.997
Programma 2a Breedteondersteuning rebound vmbo	172.202	200.260	28.058
Programma 2b Breedte ondersteuning arrangementen	95.000	41.165	-53.835
Programma 2c Bovenschoolse voorziening	200.000	200.000	0
Programma 3 Aanvullende bekostiging residentieel	10.000	6.063	-3.937
Programma 4 Hoogbegaafdheid	103.000	105.895	2.895
Programma 5 Koppeling onderwijs/jeugdhulp	35.660	35.000	-660
Programma 6 Oudersteunpunt	20.594	20.020	-574
Programma 7 Plusvoorziening/ketenaanpak	95.000	102.924	7.924
Programma 8 bestuur, organisatie, administratie en communicatie	347.247	287.784	-59.463
Totaal programma's	5.870.766	5.808.751	-62.015
TOTALE LASTEN	**10.485.937**	**10.861.233**	**375.296**
Resultaat	**-430**	**430.791**	**431.221**

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

Over de programma's valt het volgende op te merken:

- De overschrijding op de programma's 1b is veroorzaakt door de indexatie van de rijksbijdragen in 2022. De schoolbudgetten lwoo zijn direct gekoppeld aan het budget voor lichte ondersteuning dat ontvangen wordt van OCW.
- Programma 1d is overschreden als gevolg van de cao-ontwikkelingen. De loonkosten voor het personeel in dienst van het samenwerkingsverband zijn als gevolg hiervan hoger geweest. Daarnaast was in de contracten voor herbesteding ambulante begeleiding een bepaling opgenomen op grond waarvan de indexatie van de loonkosten met meer dan 2% in 2022 doorberekend kon worden aan het samenwerkingsverband.
- Onder het programma 2a is een extra bedrag opgenomen ad € 31.250 voor een extra ondersteuningsklas vmbo/pro opgestart op 1 augustus 2022. Deze extra uitgaven worden geput uit de bestemmingsreserve NPO.
- De kosten in het programma 8 bestuur, organisatie, administratie en communicatie zijn € 59.463 lager geweest dan begroot. Een groot deel van de verklaring van deze lagere kosten is de vrijval van de voorziening langdurig zieken ad € 35.448.

3.4 ANALYSE VAN DE VERMOGENSPOSITIE

De balans van het samenwerkingsverband is op de afgelopen drie balansdata als volgt:

Bedragen in €	**31-12-2020**	**31-12-2021**	**31-12-2022**
ACTIVA			
Vorderingen	75.230	28.537	24.326
Liquide middelen	847.676	1.453.232	1.355.604
Totaal vlottende activa	922.906	1.481.769	1.379.930
ACTIVA TOTAAL	**922.906**	**1.481.769**	**1.379.930**
PASSIVA			
Algemene reserve	350.790	286.074	379.348
Bestemmingreserves	407.151	75.793	413.310
Totaal eigen vermogen	757.941	361.867	792.658
Voorzieningen	-	457.096	427.908
Kortlopende schulden	164.965	662.806	159.364
PASSIVA TOTAAL	**922.906**	**1.481.769**	**1.379.930**

Op de balans van 31-12-2021 waren de liquide middelen hoger doordat een aantal doorbetalingen aan schoolbesturen met betrekking tot 2021 pas hebben plaatsgevonden in 2022. Op 31-12-2022 zijn de liquide middelen beperkt afgenomen. Wel zijn de kortlopende schulden op balansdatum 31-12-2022 afgenomen. Het samenwerkingsverband heeft de extra ontvangen bekostiging in 2022 opgenomen in bestemmingsreserves voor beleidsvoornemens die uitgewerkt zijn in de meerjarenbegroting 2023-2027 en het ondersteuningsplan. Aan de bestemming van deze middelen liggen bestuursbesluiten ten grondslag. Bij de uitvoering van het beleid in 2023 en de jaren daarna zullen deze bestemmingsreserves worden uitgeput en zal ook de liquiditeitspositie afnemen. Ultimo 2021 is een voorziening voor verlieslatende contracten gevormd.

De Inspectie van het Onderwijs heeft een aantal signaleringsgrenzen (boven en/of ondergrens) vastgesteld voor een aantal financiële kengetallen. Hieronder worden deze financiële kengetallen toegelicht en wordt vermeld hoe de uitkomst van het kengetal voor samenwerkingsverband ROOS vo zich verhoudt tot de vastgestelde signaleringsgrenzen.

De hoogte van deze kengetallen zijn voor het samenwerkingsband ROOS vo ultimo 2020, 2021 en 2022 als volgt:

Kengetal	**Berekeningswijze**	**Signalerings waarden Inspectie**	**2020**	**2021**	**2022**
Solvabiliteit 2	Eigen vermogen + voorzieningen/ totaal vermogen	< 0,30	0,82	0,55	0,88
Liquiditeit	Vlottende activa/kort vreemd vermogen	Middel: < 1,0	5,59	2,24	8,66
Absolute omvang liquide middelen	Stand liquide middelen op balansdatum	<€ 100.000	847.676	1.453.232	1.355.604
Rentabiliteit	Resultaat/ totale baten	0-5%	2,06%	-3,89%	3,82%
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	Eigen vermogen/ totale baten	> 3,5 %	7,6%	3,6%	7,0%

Solvabiliteit 2

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het eigen en het vreemd vermogen en verschaft zo inzicht in de financieringsopbouw en geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. De Inspectie voor het Onderwijs heeft vastgesteld dat de solvabiliteit minimaal 0,3 moet zijn om een goede verhouding tussen eigen en vreemd vermogen te hebben en om aan de verplichtingen op lange termijn te kunnen voldoen. Een bovengrens is niet vastgesteld.

Liquiditeit

De liquiditeit (current ratio) geeft aan in hoeverre op korte termijn aan de betalingsverplichtingen kan worden voldaan. De Inspectie voor het Onderwijs heeft voor instellingen met baten tussen 3 en 12 miljoen (categorie Midden) als ondergrens een current ratio van 1,0 vastgesteld. Boven deze signaleringsgrens is er volgens de Inspectie geen sprake van onder liquiditeit.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

Absolute omvang liquide middelen
De Inspectie van het Onderwijs heeft eind 2021 als nieuwe signaleringswaarde toegevoegd de absolute omvang van de liquide middelen. Deze absolute omvang moet minimaal € 100.000 bedragen.

Rentabiliteit
De rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel een negatief exploitatieresultaat.

Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen
De inspectie heeft een formule ontwikkeld om te berekenen wat een samenwerkingsverband redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en om risico's op te vangen.
Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde.
Voor samenwerkingsverbanden is de formule 3,5% van de totale brutobaten maar met een minimum van € 250.000. Voor samenwerkingsverband ROOS vo is de berekende signaleringswaarde ultimo 2022 3,5% van € 11.292.022 ofwel € 395.221.

Voor samenwerkingsverband ROOS vo ligt het berekende percentage eigen vermogen/totale baten met 7,0% boven de signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs. In de continuïteitsparagraaf wordt hier nader op ingegaan.

3.5 TREASURYVERSLAG

Het samenwerkingsverband hanteert een door het bestuur vastgesteld treasurystatuut in overeenstemming de Regeling Beleggen, lenen en derivaten van het Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen 2016, gedateerd 6 juni 2016 en gewijzigd 5 december 2018. Het treasurystatuut is vastgesteld door de directeur-bestuurder en goedgekeurd door de raad van toezicht. Hierin wordt het treasurybeleid uiteengezet en een beschrijving gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden in het kader van de treasuryfunctie.

Het jaar 2022
Samenwerkingsverband ROOS vo heeft een risicomijdend financieel beleid gevoerd. De gelden staan op bankrekeningen bij de Rabobank. Begin 2022 is het samenwerkingsverband nog geconfronteerd met negatieve rente op de banksaldi boven € 250.000. In de loop van 2022 is de rente gestegen waardoor de gerealiseerde rentelasten lager zijn dan begroot.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

HOOFSTUK 4: CONTINUÏTEITSPARAGRAAF

In de continuïteitsparagraaf wordt inzicht gegeven in de (financiële) consequenties van het voorgenomen beleid voor de komende 4 jaar.

4.1 LEERLINGAANTALLEN EN PERSONELE BEZETTING

Leerlingaantallen
In de meerjarenbegroting vastgesteld in december 2022 is uitgegaan van de volgende leerling prognose:

	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
		Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Vo overige	6.888	7.047	7.071	7.033	6.987	6.968
leerlingen pro	254	263	263	263	263	263
Totaal vo	**7.142**	**7.310**	**7.334**	**7.296**	**7.250**	**7.231**
VSO						
Categorie 1	216	213	213	215	215	215
Categorie 2	17	16	18	19	19	19
Categorie 3	16	16	18	19	18	18
Totaal	**249**	**245**	**249**	**253**	**252**	**252**

Deze leerlingaantallen zijn gebaseerd op een combinatie van informatie vanuit de vo scholen in het samenwerkingsverband en de leerling prognose volgens het scenariomodel VOION.

In de meerjarenbegroting is ervan uitgegaan dat het percentage deelname vso stabiliseert op 3,57%. Het landelijk gemiddelde deelname percentage vso ik op 1 oktober 2022 3,73%. Het deelname percentage vso bij ROOS vo is op die teldatum 3,21%. Door de wijziging van de teldatum naar 1 februari wordt rekening gehouden met een bekostiging op basis van 3,49%.

gemiddeld deelname % vso 1-2-2022 en prognose	1-10-2022		1-10-2023		1-10-2024		1-10-2025		1-10-2026	
	vso-totaal	vso %	vso-totaal	vso %	vso-totaal	vso %	vso-totaal	vso %	vso-totaal	vso %
vso categorie laag	213	3,02%	213	3,02%	215	3,02%	215	3,02%	215	3,02%
vso categorie midden	16	0,24%	18	0,21%	19	0,21%	19	0,21%	19	0,21%
vso categorie hoog	16	0,22%	18	0,34%	19	0,34%	18	0,34%	18	0,34%
	245	3,49%	249	3,57%	253	3,57%	252	3,57%	252	3,57%

Personele bezetting

	Actueel	Verwachting			
Personele bezetting in fte	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Management/directie	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Overige medewerkers	5,0	5,0	5,5	5,5	5,5
Totaal	5,6	5,6	6,1	6,2	6,2

Verwacht wordt dat het personeel in loondienst in 2024 licht zal toenemen omdat de overheid meer taken bij de swv belegt in het kader van de 25 verbetermaatregelen passend onderwijs en de route naar inclusief onderwijs. Voor een aantal programma's zal wel extra personeel worden ingezet. Vooralsnog is uitgegaan van externe inhuur vanwege het projectmatige karakter van de extra inzet.

4.2 DE MEERJARENBEGROTING 2023-2026

Voor de goede orde wijzen wij de lezer erop, dat de meerjarenbegroting uitgaat van de huidige (bekende) wet- en regelgeving, waarbij het risico groot is dat de realisatie daarvan in de toekomst zal afwijken, ook omdat de praktijk weerbarstig is. Er is in dit verslag niet gewerkt met scenario's, noch hebben wij aan de accountant opdracht gegeven om onderstaande meerjarenbegroting te controleren.

Het verwachtte verloop van het eigen vermogen en de samenstelling daarvan volgt uit de meerjarenbalans:

Bedragen in €	**31-12-2022**	**31-12-2023**	**31-12-2024**	**31-12-2025**	**31-12-2026**
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
ACTIVA					
Vorderingen	24.326	7.760	7.760	7.760	7.760
Liquide middelen	1.355.604	1.190.701	1.205.510	992.963	774.040
Totaal vlottende activa	1.379.930	1.198.461	1.213.270	1.000.723	781.800
ACTIVA TOTAAL	**1.379.930**	**1.198.461**	**1.213.270**	**1.000.723**	**781.800**
PASSIVA					
Algemene reserve	379.349	347.355	362.164	364.617	447.699
Bestemmingreserves	413.309	191.624	191.624	191.624	-
Totaal eigen vermogen	792.658	538.979	553.788	556.241	447.699
Voorzieningen	427.908	442.096	427.096	212.096	101.715
Kortlopende schulden	159.364	217.386	232.386	232.386	232.386
PASSIVA TOTAAL	**1.379.930**	**1.198.461**	**1.213.270**	**1.000.723**	**781.800**

Investeringen

Gezien de omvang en werkwijze van het samenwerkingsverband is in beperkte mate sprake van investeringen. In de meerjarenbegroting zijn geen investeringen in materiële vaste activa opgenomen.

Eigen vermogen

Het publiek eigen vermogen van het samenwerkingsverband exclusief de bestemmingsreserves ultimo 2022 ligt onder de signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs. In de meerjarenbegroting 2023-2027 vallen de bestemmingsreserves NPO, HB en oudersteunpunt in 2023, 2024 en 2025 vrij waarna het totale eigen vermogen ultimo 2026 net boven de signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs uitkomt. De algemene reserve blijft in alle jaren onder de signaleringswaarde van 3,5 % van de baten.

Ultimo 2026 heeft het samenwerkingsverband op basis van de meerjarenbegroting een licht boven-matig eigen vermogen. Per 1 augustus 2025 gaat echter een nieuwe ondersteuningsplan in werking, waarin uitgaven kunnen zijn opgenomen die ervoor zorgen dat het samenwerkingsverband onder de signaleringswaarde zal blijven.

Kengetal	**Berekeningswijze**	**Signalerings waarden Inspectie**	**2023 Prognose**	**2024 Prognose**	**2025 Prognose**	**2026 Prognose**
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	Eigen vermogen/ totale baten	> 3,5 %	4,6%	4,7%	4,7%	3,8%

In de meerjarenbegroting 2023-2027 is het effect van de generieke korting die de Minister op 13 februari 2023 heeft aangekondigd niet verwerkt. De toepassing van deze korting kan een groot effect hebben op de huidige weergave van de verwachte ontwikkeling van het eigen vermogen van het samenwerkingsverband.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in omvang afhankelijk van het moment van betaling. Een aantal verplichtingen keren jaarlijks terug op de balans als kortlopende schuld. De verwachting is dat voor de komende jaren de kortlopende schulden ongeveer gelijk zullen blijven.

De staat van baten en lasten op grond van de richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor Onderwijsinstellingen laat volgens de vastgestelde meerjarenbegroting 2023-2027 het volgende beeld zien:

Bedragen in €	Realisatie 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
BATEN						
Rijksbijdrage	11.197.022	11.361.727	11.437.795	11.496.157	11.542.897	11.633.933
Overige overheids-bijdragen en subsidies	95.000	209.426	213.970	113.380	112.665	112.370
Overige baten	0	35.215	15.000	215.000	220.762	226.282
TOTALE BATEN	**11.292.022**	**11.606.368**	**11.666.765**	**11.824.537**	**11.876.324**	**11.972.585**
LASTEN						
Personele lasten	769.023	918.977	872.853	882.694	904.665	928.386
Huisvestingslasten	18.014	20.596	21.211	21.849	22.512	23.200
Overige lasten	137.116	212.498	207.649	113.965	118.833	117.758
Doorbet. aan schoolbesturen	9.933.620	10.361.321	10.550.243	10.803.576	10.938.856	11.046.595
TOTALE LASTEN	**10.857.773**	**11.513.392**	**11.651.956**	**11.822.084**	**11.984.866**	**12.115.939**
Saldo baten en lasten	**434.249**	**92.976**	**14.809**	**2.453**	**-108.542**	**-143.354**
Financiële baten en lasten	-3.458	0	0	0	0	0
Resultaat	**430.791**	**92.976**	**14.809**	**2.453**	**-108.542**	**-143.354**

Baten

De baten zijn gebaseerd op het aantal leerlingen afgezet tegen het daarvoor geldende tarief. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van de tarieven met 2%.

Lasten

De personele lasten van het samenwerkingsverband zullen in 2023 toenemen doordat extra inzet van (extern) personeel is voorzien voor inzet op diverse programma's. Daarnaast nemen de personele lasten toe als gevolg van cao-verhogingen en tredeverhogingen op grond van de cao vo. De doorbetalingen aan schoolbesturen vormen het grootste deel van de uitgaven van het samenwerkingsverband.
De toename van deze doorbetalingen aan schoolbesturen heeft diverse oorzaken:

- De mutatie van het aantal leerlingen binnen het samenwerkingsverband;
- De indexatie van de tarieven in de meerjarenbegroting met 2 %;
- Extra inzet op met name het programma 7 Ambitie 7: Symbiose vo-vso, vso-vo en pro-vso.
  In dit programma is vanaf 1 augustus 2023 meerjarig € 200.000 extra ingezet op het realiseren van ondersteuningsklassen voor hoogbegaafde leerlingen.

Financiële baten en lasten

Op basis van de recente renteontwikkelingen is er in de meerjarenbegroting vanuit gegaan, dat een negatieve rente op de banktegoeden niet meer aan de orde zal zijn vanaf 2023.

Programmabegroting

De begroting wordt sinds 2017 sterker opgebouwd als een programmabegroting, waarin een koppeling is gelegd tussen beleid (ondersteuningsplan) en financiën. In de programmabegroting vindt een nadere uitsplitsing op hoofdonderdelen plaats en worden middelen gekoppeld aan de 8 ambities die uitgewerkt zijn in het lopende ondersteuningsplan 2021-2025. De meerjaren programmabegroting 2023-2027 is als volgt weer te geven:

MEERJARENBEGROTING KALENDERJAAR

filterjaren van: 2022 tot: 2027

INFINITE

versie 30 september 2022

Baten	JEP2022	Goedgekeurde begroting 2022	2023	2024	2025	2026	2027
lichte ondersteuning	780.124	767.155	807.194	826.041	838.197	849.570	864.291
lwoo	3.589.568	3.534.145	3.734.126	3.800.846	3.856.776	3.909.109	3.976.841
pro	1.213.571	1.194.834	1.255.682	1.285.001	1.303.910	1.321.603	1.344.502
zware ondersteuning	5.239.782	4.730.102	5.584.725	5.525.906	5.497.275	5.462.615	5.448.300
overige baten	326.083	106.110	35.215	0	0	0	0
gesaldeerde subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan	144.410	153.161	209.426	228.970	328.380	333.427	338.652
Totale baten	11.293.538	10.485.507	11.606.368	11.666.765	11.824.537	11.876.324	11.972.585

Verplichte afdrachten	JEP2022	Goedgekeurde begroting 2022	2023	2024	2025	2026	2027
afdracht lwoo (via DUO)	0	0	0	0	0	0	0
afdracht pro (via DUO)	1.317.655	1.271.339	1.377.988	1.405.547	1.433.658	1.462.331	1.491.578
afdracht ondersteuningsbekostiging vso (via DUO)	3.706.675	3.343.832	3.652.923	3.831.544	3.989.609	4.039.053	4.119.834
totaal afdrachten	5.024.330	4.615.171	5.030.910	5.237.091	5.423.267	5.501.384	5.611.412
Programma 1 Ambitie 1: Versterken dekkend aanbod vmbo-scholen	203.452	172.202	300.000	306.000	312.120	318.362	324.730
Programma 2 Ambitie 2: Doorstroom ondersteunen po naar vo	0	0	0	0	0	0	0
Programma 3 Ambitie 3: Versterken overgang po naar vo	338.020	344.403	289.195	224.950	226.427	221.623	230.810
Programma 4 Ambitie 4: Afstemming met gemeente en jeugdhulpverlening	35.660	130.660	163.663	167.576	37.121	37.864	38.621
Programma 5 Ambitie 5: Voorkomen uitval bovenbouwleerlingen vmbo/mavo	491.205	502.184	549.483	503.747	502.686	501.171	502.626
Programma 6 Ambitie 6: Informatievoorziening voor ouders versterken	19.776	20.594	25.653	23.106	11.784	12.020	12.260
Programma 7 Ambitie 7: Symbiose vo-vso, vso-vo en pro-vso	274.687	198.000	342.226	280.700	280.700	280.700	190.000
Programma 8 Ambitie 8: Ontwikkelagenda Minister OCW	0	0	0	0	0	0	0
Programma 9 Schoolbudgetten lwoo	3.589.568	3.539.838	3.734.126	3.800.846	3.856.726	3.909.109	3.976.841
Programma 10 Inzet begeleiders passend onderwijs/Amb. begeleiders	431.492	415.638	473.619	485.459	532.687	545.829	559.295
Programma 11 Bovenschoolse voorziening	200.000	200.000	205.000	210.125	215.378	220.763	226.282
Programma 12 Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	276.446	347.247	419.517	412.356	423.188	436.041	443.062
totaal programma's	5.860.306	5.870.766	6.482.482	6.414.865	6.398.817	6.483.482	6.504.527
Totale lasten	10.884.636	10.485.937	11.513.392	11.651.956	11.822.084	11.984.866	12.115.939
Resultaat	408.902	-430	92.976	14.809	2.453	-108.542	-143.353

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

4.3 BESCHRIJVING VAN DE BELANGRIJKSTE RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

In het ondersteuningsplan 2021-2025 is een risico-analyse opgenomen. De risico's benoemd in het ondersteuningsplan 2021-2025 zijn bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2023-2027 en aangevuld of nader toegelicht op grond van een geactualiseerde inschatting. Dit leidde tot de volgende risico identificatie:

1. Toename instroom in vso (vanuit met name cluster 3) mede als gevolg van hogere onder instroom so, terwijl OCW vasthoudt aan het niveau van bekostiging 2011;
2. De toegenomen psychische problemen onder jongeren (GGD-monitor en gegevens RIVM) en de wachtlijsten in de GGZ leggen druk op de ondersteuning en de vragen naar maatwerkoplossingen. Het risico op een stijging van dure vormen van onderwijs.
3. Tegenover de extra taken voor het samenwerkingsverband in het kader van de werkagenda route naar inclusief onderwijs staat vooralsnog geen extra bekostiging volgens OCW. Het risico dat het samenwerkingsverband de extra taken moet gaan uitvoeren met meer personele lasten zonder additionele middelen is groot.
4. Het risico is aanwezig dat het Ministerie van OCW op een laat moment in het jaar bekostigingsmaatregelen treft, waardoor het samenwerkingsverband geen plannen heeft kunnen maken met alle spelers om die middelen doelmatig in te kunnen zetten. Daardoor ontstaat een eigen vermogen boven de 3,5%.
5. Het Ministerie van OCW heeft aangekondigd de lwoo-middelen op basis van de CBS-indicator te gaan herverdelen over het land (medio 2026). Dit kan voor het samenwerkingsverband nadelig zijn, waardoor scholen gaan snijden in de ondersteuning waardoor de gevolgen hiervan voor rekening van het collectief (samenwerkingsverband) komen.
6. Het Ministerie van OCW heeft een voorstel gedaan aan de Tweede Kamer om het praktijkonderwijs rechtstreeks te gaan bekostigen, vanaf medio 2026. Eenmalig wordt het budget pro uit de lichte ondersteuning van de samenwerkingsverbanden gehaald, waarbij sprake kan zijn van een herverdeling over het land. Ook dit kan een krimp van het budget van het samenwerkingsverband inhouden.
7. Ondanks aanpassing van de governance structuur naar een two tier-model lijkt de Inspectie van het Onderwijs toe te willen naar een model zonder vertegenwoordigers van schoolbesturen in de Raad van Toezicht; Dat brengt inrichtingskosten met zich mee en mogelijk ook een hogere kostenpost voor de Raad van Toezicht van het samenwerkingsverband.
8. Continuïteit ondersteuningsteams waardoor risico bestaat op gaten in de ondersteuning met gevolgen voor het samenwerkingsverband;
9. Bezuinigingen op jeugdhulpverlening kunnen leiden tot hogere kosten voor het samenwerkingsverband met inzet van gespecialiseerd onderwijs/ arrangementen;
10. Het arrangement van de bovenschoolse voorziening maakt inmiddels deel uit van het dekkende aanbod van het swv en zal ook in een nieuw ondersteuningsplan opgenomen worden, inclusief dekking uit de middelen van het swv. Dit zet druk op de totale begroting in de context van lwoo en pro wijzigingen.
11. Er bestaat een groot risico dat de aangekondigde generieke korting van de swv door de minister, daadwerkelijk wordt uitgevoerd in 2023. Een generieke korting levert voor het swv het risico op dat de doelstellingen zoals geformuleerd in het ondersteuningsplan, inclusief de ambities, onder druk komen te staan. De continuïteit van de ondersteuning aan leerlingen zoals opgenomen in het ondersteuningsplan, komt hiermee onder druk.
12. De swv zijn door de Belastingdienst aangemerkt als sociaal-culturele instelling waardoor btw verschuldigd kan zijn op detacheringen vanuit scholen naar het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband heeft compensatie ontvangen maar het is nog onduidelijk hoe de regelgeving in de praktijk uitpakt.

De in november 2022 geformuleerde risico's zijn ook bij het opmaken van dit bestuur verslag actueel, maar de zwaarte (kans of impact) is veranderd. Zoals in paragraaf 3.1 is aangegeven heeft het samenwerkingsverband als gevolg van een onbetrouwbare overheid en gebrekkige informatievoorziening vanuit DUO in toenemende mate te maken met vele onzekerheden ten aanzien van beschikbare bekostiging en de te verwachten kosten (definitieve vso aantallen 1 februari 2022 zijn nog steeds niet vastgesteld). Samenwerkingsverbanden hebben in toenemende mate last van een slecht imago (mede veroorzaakt door de politiek) en een onduidelijke en steeds meer uitdijende opdracht en een onvoorspelbare bekostiging.

Risico 11 is met de brief van Minister Wiersma van 13 februari 2023 veranderd. Het risico is niet langer óf een generieke korting wordt toegepast, maar wel hoe hoog deze voor het samenwerkingsverband zal zijn (zie ook paragraaf 4.4).

In januari 2023 is meer duidelijkheid gekomen over de btw-verplichtingen van samenwerkingsverbanden bij detachering van personeel (risico 12). Als personeel wordt gedetacheerd voor werkzaamheden gerelateerd aan het onderwijsproces, dan kan nog steeds de btw-heffing achterwege blijven. Ook hierbij is het vraag wat dit betekent voor de toekomstige bekostiging aangezien de Minister de btw-compensatie in 2022 als structurele middelen heeft toegevoegd aan de bekostiging. Het risico bestaat dat de bekostiging weer verlaagd wordt (effect ca. € 93.000).

4.4 AANKONDIGING GENERIEKE KORTING BEKOSTIGING SAMENWERKINGSVERBANDEN

Op 13 februari 2023 heeft Minister Wiersma de Tweede Kamer en de samenwerkingsverbanden geïnformeerd over zijn besluit om tot een generieke korting over te gaan. Een maatregel die al langer boven de samenwerkingsverbanden hing, maar die nu echt geëffectueerd gaat worden. Deze maatregel zal voor veel samenwerkingsverbanden ingrijpende gevolgen hebben. De Minister heeft aangegeven de korting toe te passen op basis van de jaarcijfers 2022 van de samenwerkingsverbanden die voor 1 juli 2023 moeten zijn ingediend bij DUO. Het collectieve bovenmatige vermogen van de samenwerkingsverbanden wordt in de berekening van de generieke korting betrokken en op basis van een bedrag per leerling gekort bij alle samenwerkingsverbanden. De hoogte van dit bedrag per leerling kan pas na 1 juli 2023 berekend worden. Voor samenwerkingsverband ROOS vo is op dit moment de hoogte van de korting dus nog niet te bepalen. Het is de verwachting, dat meer samenwerkingsverbanden een bovenmatig vermogen hebben dan op basis van de derde monitor (gebaseerd op jaarcijfers 2021) is vastgesteld omdat de Minister laat in 2022 nog diverse extra middelen aan de samenwerkingsverbanden heeft toegekend.

Voor het samenwerkingsverband ROOS vo heeft de effectuering van een generieke korting hoogstwaarschijnlijk direct effect op de uitvoering van speerpunten uit het Ondersteuningsplan 2021-2025. Het gaat dan met name om de versterking van het dekkend aanbod vmbo met ondersteuningsklassen en het versterken van het dekkende aanbod HB met bestaande arrangementen en twee nieuwe ondersteuningsklassen. Op dit moment wordt vanuit de sectorraden actie ondernomen tegen het voorgenomen besluit van de Minister. Mocht dit niet leiden tot een heroverweging van het besluit, dan zal de generieke korting daadwerkelijke effect hebben op het meerjarenbeleid. In welke mate kan pas in het najaar van 2023 worden bepaald en is afhankelijk van de hoogte van de korting. Het samenwerkingsverband overweegt naast een bezwaarprocedure ook juridische stappen (met de sector).

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

4.5 IMPACT VAN DE CORONACRISIS

Hoewel de coronacrisis diepgaand impact heeft op het onderwijs, verwachten wij geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van de stichting. Daarnaast verwachten wij geen significante bijstelling van de toekomstige exploitaties. De belangrijkste risico's voor de organisatie betreffen de gezondheid van de leerlingen en het personeel en de kwaliteit van het onderwijs. Deze risico's zijn vooralsnog echter nog niet te kwantificeren in financiële zin.

4.6 DUURZAAMHEID

Duurzaamheid heeft onze voortdurende aandacht en wij baseren daar, waar mogelijk, onze keuzes op, dan wel stemmen aanpassingen daarop aan.

4.7 RAPPORTAGE RISICOBEHEERSINGSSYSTEEM

Samenwerkingsverband ROOS vo heeft een stelsel van interne risicobeheersings- en controlemaatregelen (AO/IC). De financiële-en HR-administratie zijn ondergebracht bij Groenendijk Onderwijsadministratie. Deze dienstverlener is door een accountant beoordeeld op de eisen voor het kwaliteitskeurmerk ISAE 3000. Het swv heeft in 2021 een fraude risicoanalyse opgesteld. Een beschrijving van de administratieve organisatie, aangepast op de nieuwe situatie met de uitbesteding, heeft nog niet plaats gevonden.

Roosendaal, 14 maart 2023
G.A. Huizinga-Mijnhart, directeur-bestuurder

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

HOOFDSTUK 5: VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT SWV ROOS VO 2022

ALGEMEEN

Inmiddels zijn we twee jaar op weg binnen de two-tier structuur, waarbij de functies van bestuur en toezicht organiek zijn verdeeld over twee gremia: raad van toezicht en bestuur (directeur-bestuurder). Vooralsnog functioneert deze structuur naar behoren. Echter de gekozen variant waarbij de bestuurders van de aangesloten scholen tevens toezichthouder zijn op het functioneren van het samenwerkingsverband en op de bestuurder impliceert zekere onvolkomenheden. Dankzij de persoonlijke inzet, aanpassingsvermogen en gevoelde verantwoordelijkheid van alle betrokkenen, waaronder ook de rolvastheid van de directeur-bestuurder, werken de organen binnen ons samenwerkingsverband adequaat samen en daarmee voldoen wij aan alle gestelde eisen van organieke functiescheiding conform de Wet Goed onderwijs, Goed bestuur (2010). Eind 2022 hebben wij middels een constructieve evaluatie op ons eigen functioneren duidelijk de pijnpunten naar boven kunnen halen en zijn wij unaniem van mening dat een meer formelere afbakening van verantwoordelijkheden wenselijk zou zijn voor een nog beter functioneren van het besturen en toezichthouden binnen ons samenwerkingsverband. De huidige regeringsplannen op dit vlak wijzen tevens in de richting van een volledig onafhankelijk toezicht.

In onze vergadering van mei 2022 heeft de raad van toezicht, in aanwezigheid van de controlerend accountant de jaarrekening 2021 en het jaarverslag 2021 besproken en goedgekeurd en decharge verleend aan de directeur-bestuurder. De strategische doelstellingen van het samenwerkingsverband werden gemonitord aan de hand van het ondersteuningsplan 2021-2025.

De raad van toezicht heeft in het jaar 2022 regulier vergaderd in de maanden maart, mei, oktober en december. Vanuit de raad van toezicht werd in juni en in september deelgenomen aan een opr vergadering. De leden van de rvt hebben met de opr gesproken over de informatievoorziening aan de opr en de samenwerking. Tevens is met de opr gesproken over het onderzoek naar po en vo samenwerking.
De auditcommissie vergaderde in mei en in november, waarbij financiële en aanverwante zaken op een doorwrochte manier werden besproken en adviezen werden geformuleerd ter voorlegging in de opvolgende rvt vergaderingen.

De meerjarenbegroting 2024-2027, de begroting 2023 inclusief de risicoanalyse werden extensief behandeld in de rvt-vergadering van december 2022, waarbij in aanwezigheid van de controller deze zaken werden besproken en goedgekeurd. Verder is uitgebreid binnen auditcommissie en rvt stil gestaan bij de frauderisico-analyse en geconcludeerd dat de organisatie in control is op dit domein.
Het addendum bij het ondersteuningsplan, waarin een aanpassing is gedaan in de verdeelsleutels voor lwoo en lichte ondersteuning, heeft de rvt goedgekeurd.

De voorzitter van de raad van toezicht heeft steeds op adequate wijze in samenspraak met de directeur-bestuurder de rvt-vergaderingen voorbereid en heeft op die momenten, en waar gewenst ook tussentijds, passende invulling gegeven aan de klankbordrol. De remuneratiecommissie heeft op grond van eerder gevoerde functioneringsgesprek met de directeur-bestuurder goedkeuring verleend aan een opleidingsvoorstel van de directeur-bestuurder.

Gedurende het verslagjaar zijn diverse beraadslagingen gevoerd over mogelijke wijzen van verdere toenadering tot zowel SWV PO als ook tot het naburige SWV VO Brabantse Wal. Als gevolg hiervan is in de vergadering van maart 2022 besloten tot het verlenen van opdracht aan een extern onderzoeksbureau

de mogelijkheden te onderzoeken welke zouden kunnen leiden tot nadere samenwerking in welke vorm dan ook met SWV PO 3002. De rapportage en behandeling hiervan staan gepland voor aanvang 2023.

Vanzelfsprekend werden de resultaten van het samenwerkingsverband voortdurend zowel op doelmatigheid als op rechtmatigheid getoetst door de rvt.

Tijdens de vergaderingen werd steeds onderscheid gemaakt tussen de besluitvormende onderdelen en overige bespreekpunten. Wederom werd stringent de hand gehouden aan de scheiding van verantwoordelijkheden en bevoegdheden van de te onderscheiden gremia zoals rvt en directeurenoverleg.

Zoals gebruikelijk passeerden bij vrijwel elke vergaderingen de landelijke ontwikkelingen in het passend onderwijs de revue en werd beraadslaagd wat de impact hiervan was of zou kunnen zijn voor het samenwerkingsverband. Wederom vergde dit jaar de overheidsaanpak inzake bovenmatige reserves de nodige aandacht. Hiervoor hebben wij reeds in het vorige verslagjaar de passende besluiten genomen, maar het in het verslagjaar gepresenteerde landelijk beeld verschafte ons niet het gevoel van eenduidigheid in aanpak en gevolgen door en namens de rijksoverheid. Eenzelfde gewaarwording binnen de rvt betrof de soms verassende beleidswendingen in het verslagjaar zoals de BTW compensatie, en incidentele middelenverstrekking voor bijvoorbeeld ouder- en jeugdsteunpunt. Lange termijn planning en toezicht op doelmatigheid van inzet van middelen worden onzes inziens op deze wijze wat onnodig gecompliceerd gemaakt.

Zoals reeds bij aanvang gesteld hebben wij in het kader van het eigen functioneren een onderzoek gedaan met behulp van een externe bureau. In december 2022 werd een aparte bijeenkomst gehouden waar de enquêteresultaten met elkaar besproken werden en wij in gezamenlijkheid toekomstwensen hebben kunnen formuleren die ons functioneren zeker nog zullen verbeteren. Voor 2023 staat wederom een zelfevaluatie op de agenda.

Verantwoording wettelijke taken.

Naast de reeds hierboven vermelde zaken zoals goedkeuren van het strategisch meerjarenplan, de begroting, en de jaarrekening, implicerend ook het toezicht houden op rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen, is er gedurende het verslagjaar tevens toezicht gehouden op de naleving van overige wettelijke verplichtingen, zoals de AVG, en zijn de verplichtingen als werkgever naar behoren uitgevoerd. In het verslagjaar heeft geen wijziging van accountant plaatsgevonden en is de accountantscontrole naar tevredenheid verlopen.

Met inachtneming van de geldende contractduur met de huidige accountant is in de rvt aan de orde gesteld dat boekjaar 2024 het laatste controlejaar betreft, zodat tijdig de selectie van een nieuwe controlerend accountant gestart dient te worden. Besloten is eind 2023 met de voorbereidingen hiertoe een aanvang te nemen.

Verantwoording op grond van de code goed bestuur.

De geactualiseerde Code Goed Onderwijsbestuur VO is gebaseerd op vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid.

Voor de rvt zijn deze principes tijdens het verslagjaar de leidraad geweest bij zowel alle belangenafwegingen als in de daaruit voortvloeiende besluitvorming. Expliciet is gedurende het verslagjaar het maatschappelijk belang van het samenwerkingsverband steeds centraal gesteld.

Voorts hebben zich in het verslagjaar geen situaties voorgedaan van conflicten als gevolg van een tegenstrijdig belang of van anderszins voormelde principes rakende kwesties.

J.G.F.W. van der Horst, voorzitter

Een overzicht van de nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht (2022), is opgenomen in Bijlage 1 bij dit jaarverslag.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

Roosendaal, ... mei 2022

J.G.F.W. van der Horst
(voorzitter)

J.J.G. van den Oord

R.S. Hofkes

D. van Kelle – de Jong
(vicevoorzitter)

E.M.K. Danneels

M.W.J.G. de Leeuw-Reulen

R.W. Engelse

A.J.M. Geessinck

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

DEEL B:
JAARREKENING 2022

B 1 GRONDSLAGEN

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

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

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

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

De activiteiten van de stichting bestaan uit het geven van het realiseren van passend onderwijs.
De stichting is gevestigd te Roosendaal en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Eindhoven onder nummer 59125683.

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

Vorderingen
De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

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

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

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

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds. In het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) ontvangen onderwijsinstellingen extra bekostiging. Deze regeling eindigt op 31-07-2023, maar besteding van de middelen kan plaatsvinden tot 31-07- 2025.

Het bestuur heeft besloten om voor de bedragen die per 31 december van het jaar nog niet besteed zijn een bestemmingsreserve genaamd 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 levensfase bewust personeelsbeleid. Deze worden opgenomen voor de contante waarde.

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

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB):
De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

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

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

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

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

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

Voorziening WAB (Wet Arbeidsmarkt in Balans)
Per 1 januari 2021 is de wet WAB in werking getreden. Één van de gevolgen van deze wet is dat werknemers met een tijdelijk dienstverband recht hebben op een transitievergoeding indien de werkgever besluit het tijdelijke dienstverband niet te verlengen. Aangezien dit tot een toekomstige verplichting kan leiden dient hiervoor een voorziening opgenomen te worden. Deze voorziening is gebaseerd op de in de wet vastgelegde berekening voor een transitievergoeding. Wanneer de verplichtingen worden ingeschat op minder dan €5.000 of 0.5% van de baten wordt geen voorziening opgenomen.

Voorziening verlieslatende contracten:
In de blans wordt een voorziening voor verlieslatende contracten opgenomen wanneer de naar verwachting te behalen voordelen uit een overeenkomst lager zijn dan de onvermijdbare kosten om aan de verplichtingen uit hoofde van de overeenkomst te voldoen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen
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.

(Rijks)bijdragen
Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft. SWV: De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de doorbetalingen aan schoolbesturen.

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

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

Pensioenen
De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.
De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2022 is 110,9%
Per ultimo 2021 was deze 110,2%

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

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

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

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

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

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

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

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 het marktrisico, 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.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden
Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

B2 BALANS PER 31 DECEMBER 2022
(na verwerking resultaatbestemming)

Bedragen in €	31 december 2022		31 december 2021	
ACTIVA				
1) Vlottende activa				
Overige vorderingen en Overlopende activa	24.326		28.537	
		24.326		**28.537**
2) Liquide middelen		**1.355.604**		**1.453.232**
Totaal		**1.379.930**		**1.481.769**
PASSIVA				
3) Eigen vermogen				
Algemene reserve	379.348		286.074	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	413.310		75.793	
		792.658		**361.867**
4) Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	8.325		37.513	
Overige voorzieningen	419.583		419.583	
		427.908		**457.096**
5) Kortlopende schulden				
Crediteuren	47.964		129.737	
Belasting en premie sociale verzekeringen	22.657		15.344	
Te betalen pensioenpremies	6.637		6.631	
Overige kortlopende schulden en overl. passiva	82.106		511.095	
		159.363		**662.806**
Totaal		**1.379.930**		**1.481.769**

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

Bedragen in €	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	11.197.022	10.375.507	10.082.575
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	95.000	95.000	118.333
3.5 Overige baten	0	0	0
	11.292.022	**10.470.507**	**10.184.907**
Lasten			
4.1 Personele lasten	769.023	835.928	817.317
4.3 Huisvestingslasten	18.014	16.640	16.758
4.4 Overige instellingslasten	137.116	76.705	772.718
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	9.933.620	9.536.664	8.968.741
	10.857.773	**10.465.937**	**10.575.534**
Saldo baten en lasten	**434.249**	**4.570**	**-390.627**
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	0	0	10
5.5 Financiële lasten	3.458	5.000	5.447
Financiële baten en lasten	-3.458	-5.000	-5.447
Resultaat	**430.791**	**-430**	**-396.074**

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2022

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

Bedragen in €	2022		2021	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		434.249		-390.627
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	0		0	
- Mutaties voorzieningen	-29.188		457.096	
		-29.188		457.096
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	4.211		46.693	
- Kortlopende schulden	-503.442		497.841	
		-499.231		544.534
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		**-94.170**		**611.003**
- Ontvangen interest	0		18	
- Betaalde interest	-3.458		-5.447	
		-3.458		-5.447
Kasstroom uit operationele activiteiten		-97.628		605.556
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	0		0	
		0		0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	0		0	
		0		0
Mutatie liquide middelen		-97.628		605.556
Beginstand liquide middelen	1.453.232		847.676	
Mutatie liquide middelen	-97.628		605.556	
Eindstand liquide middelen		**1.355.604**		**1.453.232**

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

B5 TOELICHTING OP DE BALANS

Bedragen in €	31-12-2022	31-12-2021
1) Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	24.326	28.537
	24.326	**28.537**
Overlopende activa	5.146	0
Vooruitbetaalde kosten	19.179	28.537
	24.326	**28.537**

Specificatie vooruitbetaalde kosten:	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Vooruitbetaalde groeibekostiging	0	20.777
Vooruitbetaalde opleidingskosten	6.830	0
Vooruitbetaalde huur	8.156	7.656
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	3.025	0
Overige vooruitbetalingen	1.168	104
Totaal	**19.179**	**28.537**

2) Liquide middelen

Specificatie banktegoeden:	**31-12-2022**	**31-12-2021**
Banktegoeden	1.355.604	1.453.232
Betaalrekening bestuur	1.105.971	1.203.231
Spaarrekening bestuur	249.633	250.001
Totaal	**1.355.604**	**1.453.232**

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

Bedragen in €	Saldo 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2022
3) Eigen vermogen				
Verloopoverzicht reserves en voorzieningen				
Algemene reserve	286.074	93.274	0	379.348
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve NPO	75.793	154.144	0	229.937
Bestemmingsreserve oudersteunpunt	0	25.364		25.364
Bestemmingsreserve HB	0	158.008	0	158.008
	75.793	337.517	0	413.310
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	75.793	337.517	0	413.310
Eigen vermogen	**361.867**	**430.791**	**0**	**792.658**

Resultaatverdeling
Het bestuur verdeelt het resultaat over 2022 ad € 430.791 als volgt over de reserves.

Bedragen in €		**2022**
Resultaat algemene reserve		93.274
Bestemmingsreserve NPO	154.144	
Bestemmingsreserve oudersteunpunt	25.364	
Bestemmingsreserve HB	158.008	
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)	337.517	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)		337.517
Resultaat Eigen vermogen		**430.791**

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

Bedragen in €	Saldo 1-1-2022	Dotaties	Onttrek-kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2022	Kort-lopend deel < 1jaar	Lang-lopend deel > 1jaar
4) Voorzieningen							
Personeel:							
Voorziening langdurig zieken	35.448	0	-35.448	0	0	0	0
Voorziening LFBPB	420	0	-420	0	0	0	0
Voorziening jubilea	1.645	478	0	0	2.123	0	2.123
Voorziening wachtgelders	0	6.202	0	0	6.202	4.135	2.067
	37.513	6.680	-35.868	0	8.325	4.135	4.190
Overig:							
Voorziening verlieslatend contract	419.583	0	0	0	419.583	0	419.583
Voorzieningen	**457.096**	**6.680**	**-35.868**	**0**	**427.908**	**4.135**	**423.773**

Langlopend deel >1 jaar is alsvolgt te verdelen:

	Middellang <5 jaar	Lang>5 jaar
Jubilea		2.123
Wachtgelders	2.067	
Verlieslatend contract	419.583	

In 2021 heeft het samenwerkingsverband een voorziening voor verlieslatende contracten gevormd voor een overeenkomst gesloten voor de instandhouding van de bovenschoolse voorziening tot en met 1 augustus 2025 als uitwerking van dit arrangement in het ondersteuningsplan 2021-2025.

Bedragen in €	31-12-2022	31-12-2021
5) Kortlopende schulden		
Crediteuren	47.964	129.737
Belasting en premie sociale verzekeringen	22.657	15.344
Te betalen pensioenpremies	6.637	6.631
Overige kortlopende schulden en overl. passiva	82.106	511.095
	159.363	**662.806**
Crediteuren	47.964	129.737
Belasting en premie sociale verzekeringen Loonheffing	**22.657**	**15.344**
Te betalen pensioenpremies	**6.631**	**6.631**
Overige kortlopende schulden en overl. passiva		
Overige kortlopende schulden	0	345
Nog te betalen vakantiegeld	15.953	10.152
Nog te betalen Bindingstoelage	227	1.127
Vooruitontvangen bedragen	12.960	22.747
Overige	52.967	476.724
	82.106	**511.095**

Specificatie overlopende passiva	**2022**	**2021**
Nog te betalen BSZV	0	188.038
Nog te betalen doorbet. LWOO	0	255.692
Nog te betalen accountantskosten	11.080	8.702
Nog te betalen groeibekostiging	0	1.690
Nog te betalen advieskosten	1.647	3.914
Nog te betalen arrangementen	4.802	18.688
Nog te betalen inhuur beleidsmedewerker	4.169	0
Nog te betalen mytylschool	31.250	0
Overige overlopende passiva	18	0
Totaal	**52.967**	**476.724**

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

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

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidie-beschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Subsidie begaafde leerlingen PO en VO	VO/1387562	08-11-2019	Nee

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

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

G2b
Subsidides die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvvor de subsidie isverstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

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

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022

Bedragen in €	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
Baten			
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	11.197.022	10.375.507	10.082.575
	11.197.022	**10.375.507**	**10.082.575**
3.1.1 Rijksbijdragen OCW			
Rijksbijdragen zware ondersteuning pers.	5.151.932	4.502.053	4.541.958
Rijksbijdragen zware ondersteuning mat.	223.484	228.049	213.560
Rijksbijdragen lichte ondersteuning pers.	666.456	767.155	740.154
Rijksbijdragen lichte ondersteuning mat.	113.669	0	0
Rijksbijdragen vergoeding PRO	1.213.572	1.194.834	1.105.752
Rijksbijdragen vergoeding LWOO	3.589.568	3.534.145	3.409.758
Rijksbijdragen vergoeding NPO	185.394	106.110	24.393
Overige subsidies Ministerie van OCW	52.948	43.161	47.000
	11.197.022	**10.375.507**	**10.082.575**
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Subsidie Plusvoorziening	95.000	95.000	95.000
	95.000	**95.000**	**95.000**
3.5 Overige baten	0	0	7.332
Overige baten	**0**	**0**	**7.332**
Lasten			
4.1 Personele lasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	366.005	353.155	140.420
4.1.1.2 Sociale lasten	47.793	56.505	18.531
4.1.1.3 Pensioenlasten	58.955	61.214	21.618
4.1.2 Overige personele lasten	296.270	365.054	636.748
	769.023	**835.928**	**817.317**
4.1.1 Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	80.215	103.522	33.041
Salariskosten OOP	52.739	86.388	22.183
Salariskosten BPO / Ambulant	339.121	280.964	125.345
Correctie sociale lasten	-47.793	-56.505	-18.531
Correctie pensioenen	-58.277	-61.214	-21.618
	366.005	**353.155**	**140.420**

4.1.1.2 Sociale lasten	47.793	56.505	18.531
4.1.1.3 Pensioenlasten	58.955	61.214	21.618
4.1.2 Overige personele lasten			
Nascholing Personeel	1.508	1.800	0
Nascholing BPO'ers	5.301	6.000	258
Loonkosten uitbesteed werk	170.976	213.580	298.096
Loonkosten BPO-ers/Ambulante begeleiding	145.277	134.674	287.620
Kosten Arbo	2.285	2.000	8.229
Dotatie voorziening langdurig zieken	0	0	35.448
Onttrekking voorziening langdurig zieken	-26.567	0	0
Vrijval voorziening langdurige zieken	-8.881	0	0
Dotatie voorziening LFBPB	0	0	420
Onttrekking voorziening LFBPB	-420	0	0
Dotatie voorziening jubilea	478	0	1.645
Dotatie voorziening wachtgelders	6.202	0	0
Overige personeelskosten	-711	6.000	4.055
Overige personeelskosten BPO'ers	0	0	493
Werkkosten FA	823	1.000	484
	296.270	**365.054**	**636.748**

Personeelsbezetting	**2022**	**2021**
	Aantal FTE's	**Aantal FTE's**
DIR	0,60	0,60
OOP	5,00	5,20
	5,60	**5,80**

Tot en met 31 juli 2021 was het personeel van het samenwerkingsverband in dienst bij één van de deelnemende schoolbesturen en werden de loonkosten (in een aantal gevallen inclusief btw) doorbelast aan het samenwerkingsverband. Per 1 augustus 2021 is het personeel in dienst getreden bij het samenwerkingsverband. Als gevolg hiervan bestaan de kosten 2021 gepresenteerd onder 4.1.1 Lonen en salarissen uit de loonkosten van augustus t/m december 2021. De kosten voor de doorbelasting van de lonen en salarissen van januari tm juli 2021 van de directeur-bestuurder, de secretaresse en de teamleider ad €108.646,- zijn in 2021 gepresenteerd onder de loonkosten uitbesteed werk.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

WNT-VERANTWOORDING 2022 SWV VO ROOSENDAAL

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op het SWV VO Roosendaal. Het voor het SWV VO Roosendaal toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000. Dit bedrag betreft de sectornorm voor het onderwijs. Als SWV zijn de complexiteitspunten niet van toepassing.

1 BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende topfunctionarissen

Met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	G. Huizinga
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,6
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 58.755
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.855
Subtotaal	*€ 69.610*
Individueel bezoldigingsmaximum	**€ 129.600**
-/- onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging 2022	**€ 69.610**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021 bedragen x € 1	G. Huizinga Directie en vanaf 15-12
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2021 (in fte)	0,6
Dienstbetrekking	ja, vanaf 01-08-2021

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 68.822
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.413
Subtotaal	*€ 73.235*
Individueel bezoldigingsmaximum	**€ 125.400**
-/- onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging 2021	**€ 73.235**

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022 bedragen x € 1	J.G.F.W. van der Horst
Functiegegevens	Voorzitter RVT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12

Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	**€ 5.000**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2021 bedragen x € 1	J.G.F.W. van der Horst
Functiegegevens	Voorzitter RVT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31-12

Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezodiging van € 1.800 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
D. van Kelle - de Jong	Vice voorzitter RVT
R.S. Hofkes	Lid RVT
E.M.K. Danneels	Lid RVT
M.W.J.G. de Leeuw - Reulen	Lid RVT
R.W. Engelse	Lid RVT
J.J.G. van den Oord	Lid RVT
A.J.M. Geessinck	Lid RVT (toegetreden per 08-03-2022)
G.J.J. Kusters	Lid RVT (afgetreden per 08-03-2022)

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

3 OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

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

Bedragen in €	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	10.812	10.200	10.216
4.3.4 Energie en water	2.500	2.500	2.500
4.3.5 Schoonmaakkosten	2.202	1.440	1.542
4.3.8 Overige	2.500	2.500	2.500
	18.014	**16.640**	**16.758**
4.3.1 Huur			
Huur huisvesting	10.812	10.200	10.216
	10.812	**10.200**	**10.216**
4.3.4 Energie en water			
Energie en water	2.500	2.500	2.500
	2.500	**2.500**	**2.500**
4.3.5 Schoonmaakkosten			
Schoonmaakkosten	2.202	1.440	1.542
	2.202	**1.440**	**1.542**
4.3.8 Overige			
Huisvestingslasten	2.500	2.500	2.500
	2.500	**2.500**	**2.500**
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	23.798	22.250	24.730
4.4.4 Overige	113.317	54.455	747.988
	137.116	**76.705**	**772.718**
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	10.111	10.000	9.434
Accountantskosten	13.687	12.250	12.896
	23.798	**22.250**	**22.331**
4.4.4 Overige			
Representatiekosten	105	0	210
Contributies	1.800	2.000	7.058
Abonnementen	10.519	8.000	10.285
Telefoonkosten	2.667	7.000	2.399
Deskundigenadvies	79.210	38.255	41.740
Kantoorbenodigdheden	1.020	0	1.486
Kopieerkosten	1.714	0	208
Verzekeringen	3.025	2.000	3.043
PR	212	1.500	0
Informatie technologie	1.943	0	0
Vakliteratuur	1.479	0	0
Vacatiegelden RVT	5.000	5.000	5.000
Vacatiegelden OPR	2.347	5.700	3.004
Inkoop bovenschoolse voorziening	0	0	188.038
Inkoop arrangementen	0	0	62.057
Dotatie voorziening verlieslatend contract	0	0	419.583
Vrijval voorziening verlieslatend contract	0	-15.000	0
Informatietechnologie	0	0	5.000
Overige uitgaven	2.275	0	1.277
	113.317	**54.455**	**750.387**
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen			
4.5.1 Verplichte afdr. uit te voeren door OCW	4.989.881	4.563.870	4.532.641
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari	62.601	51.302	38.565
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbest.	4.881.137	4.921.493	4.397.536
	9.933.620	**9.536.664**	**8.968.741**
4.5.1 Verplichte afdr. uit te voeren door OCW			
4.5.1.1 Afdracht (V)so	3.672.226	3.292.531	3.343.368
4.5.1.3 Afdracht Pro	1.317.655	1.271.339	1.189.273
	4.989.881	**4.563.870**	**4.532.641**
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari			
4.5.2.1 Afdracht groei bekostiging	62.601	51.302	38.565
	62.601	**51.302**	**38.565**
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbest.			
Doorbet. LWOO	3.589.568	3.539.838	3.409.758
Doorbet. Uitvoering breedteondersteuning	409.162	421.390	366.793

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

Doorbet. Versterking basisondersteuning	338.024	344.403	328.330
Doorbet. Reboundbudget	200.260	172.202	164.158
Doorbet. Arrangementen	76.165	130.660	62.802
Doorbet. HBG	61.895	103.000	65.695
Kosten residentiële plaatsen	6.063	10.000	0
Kosten plaatsen bovenschoolse voorziening	200.000	200.000	0
	4.881.137	**4.921.493**	**4.397.536**

Financiële baten en lasten

5.5 Financiële lasten

Overige financiële lasten	3.458	5.000	5.447
	3.458	**5.000**	**5.447**
Totaal financiële baten en lasten	**-3.458**	**-5.000**	**-5.447**

Specificatie honorarium

Onderzoek jaarrekening	13.687	12.250	12.296
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet - controle-diensten	0	0	600
Totaal accountantslasten	**13.687**	**12.250**	**12.896**

MODEL E VERBONDEN PARTIJEN

Naam	Juridische Vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2022 €	Resultaat jaar 2021 €	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Stichting Markland College	Stichting	Oudenbosch	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Ons Middelbaar Onderwijs	Vereniging	Tilburg	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Curio Onderwijsgroep West-Brabant	Stichting	Etten-Leur	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Roosendal	Stichting	Roosendaal	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Katholiek Primair Onderwijs Roosendaal	Stichting	Roosendaal	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting R.K. Mytylschool Roosendaal	Stichting	Roosendaal	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Het Driespan	Stichting	Etten-Leur	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee

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

B10 NIET UIT DE BALANS BLIJKENDE ACTIVA EN VERPLICHTINGEN

Huur

Crediteur	Looptijd	Bedrag per jaar
KPO Roosendaal	Onbepaalde tijd	€ 10.812,-

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Generieke korting

Op 13 februari 2023 heeft Minister Wiersma de Tweede Kamer en de samenwerkingsverbanden geïnformeerd over zijn besluit om tot een generieke korting over te gaan. Een maatregel die al langer boven de samenwerkingsverbanden hing, maar die nu echt geëffectueerd gaat worden. Deze maatregel zal voor veel samenwerkingsverbanden ingrijpende gevolgen hebben. De Minister heeft aangegeven de korting toe te passen op basis van de jaarcijfers 2022 van de samenwerkingsverbanden die voor 1 juli 2023 moeten zijn ingediend bij DUO. Het collectieve bovenmatige vermogen van de samenwerkingsverbanden wordt in de berekening van de generieke korting betrokken en op basis van een bedrag per leerling gekort bij alle samenwerkingsverbanden. De hoogte van dit bedrag per leerling kan pas na 1 juli 2023 berekend worden. Voor samenwerkingsverband ROOS vo is op dit moment de hoogte van de korting dus nog niet te bepalen. Het is de verwachting, dat meer samenwerkingsverbanden een bovenmatig vermogen hebben dan op basis van de derde monitor (gebaseerd op jaarcijfers 2021) is vastgesteld omdat de Minister laat in 2022 nog diverse extra middelen aan de samenwerkingsverbanden heeft toegekend. Voor het samenwerkingsverband ROOS vo heeft de effectuering van een generieke korting een direct effect op de beleidskeuzes uitgewerkt in de begroting 2023, maar het vormt geen bedreiging voor de continuïteit.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

B12 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Vaststelling door de directeur-bestuurder Roosendaal, ... mei 2022

.....

G.A. Huizinga-Mijnhart

Goedkeuring door de raad van toezicht

Roosendaal, ... mei 2022

.....

J.G.F.W. van der Horst (voorzitter)

.....

J.J.G. van den Oord

.....

R.S. Hofkes

.....

D. van Kelle – de Jong (vicevoorzitter)

.....

E.M.K. Danneels

.....

M.W.J.G. de Leeuw-Reulen

.....

R.W. Engelse

.....

A.J.M. Geessinck

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 NEVENFUNCTIES LEDEN RAAD VAN TOEZICHT IN 2022

Samenstelling raad van toezicht

Namen	functie	Nevenfuncties	Termijn
De heer mr. J.G.F.W. van der Horst MFE (voorzitter)	Voormalig Executive Vice President Rabobank Group	Onbezoldigde nevenfuncties: • Voorzitter Bestuur • Stichting Cultuurhuis Bovendonk • Lid Raad van Toezicht en auditcommissie • Diabetes Fonds Nederland op voordracht van Diabetes Vereniging Nederland • Voorzitter Raad van Advies e-pickr® Bezoldigde nevenfuncties: • Onafhankelijk voorzitter Raad van Toezicht - swv ROOS vo (30.02)	1e termijn tot 15-12-2024, hierna nog 1 keer hernoembaar voor periode van 4 jaar
Mevrouw drs. D. van Kelle-de Jong MBA (vicevoorzitter)	Voorzitter College van Bestuur - St. Markland College	Onbezoldigde nevenfuncties: • Vicevoorzitter Raad van Toezicht - swv ROOS vo (30.02) • Lid Algemeen Bestuur VO-Raad • Ambassadeur Agenda Beroepsonderwijs West- Brabant Bezoldigde nevenfuncties: • Lid Raad van Toezicht Stichting Cito • Voorzitter Auditcommissie Vervangingsfonds/ Participatiefonds	1e termijn tot 15-12-2024, hierna steeds hernoembaar voor periode van 4 jaar
Mevrouw M.W.J.G. de Leeuw-Reulen Msc, (lid)	Rector SG Tongerlo - Ver. Ons Middelbaar Onderwijs	Onbezoldigde nevenfuncties: • Lid Raad van Toezicht - swv ROOS vo (30.02) Bezoldigde nevenfuncties: • Lid Raad van Toezicht - Omroep Brabant Son	1e termijn tot 15-12-2024, hierna steeds hernoembaar voor periode van 4 jaar
De heer R.W. Engelse - (lid, gemandateerd door Mevrouw A.A. Kaim (lid CvB Stichting Curio Onderwijsgroep West-Brabant)	Directeur onderwijs Curio - Stichting Curio Onderwijsgroep West- Brabant	Onbezoldigde nevenfuncties: • Lid Raad van Toezicht - swv ROOS vo (30.02) • Lid Raad van Toezicht - SWV De Langstraat (30.09)	1e termijn tot 15-12-2024, hierna steeds hernoembaar voor periode van 4 jaar
Mevrouw E. Danneels MLE - (lid-gemandateerd door De heer J.M.P.C. Verdaasdonk (voorzitter CvB, Stichting KPO Roosendaal)	Directeur De Kameleon (vso) - Stichting Katholiek Primair Onderwijs Roosendaal	Onbezoldigde nevenfuncties: • Lid Raad van Toezicht - swv ROOS vo (30.02) • Toezichthoudend bestuurder - SWV 3001 VO SWV Brabantse Wal • Lid deelnemersraad - SWV 3001 PO - SWV Brabantse Wal	1e termijn tot 15-12-2024, hierna steeds hernoembaar voor periode van 4 jaar
De heer J.J.G. van den Oord MME (lid)	Rector Jan Tinbergen College - Bestuurder Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Roosendaal	Onbezoldigde nevenfuncties: • Lid Raad van Toezicht - swv ROOS vo (30.02) Bezoldigde nevenfuncties: • Lid Raad van Toezicht Stichting OBASE, Zierikzee	1e termijn tot 15-12-2024, hierna steeds hernoembaar voor periode van 4 jaar
Mevrouw E.M.K. Danneels MLE (lid- gemandateerd door De heer J.M.P.C. Verdaasdonk (voorzitter CvB, Stichting KPO Roosendaal)	Directeur De Kameleon (vso) - Stichting Katholiek Primair Onderwijs Roosendaal	Onbezoldigde nevenfuncties: • Lid Raad van Toezicht- swv ROOS vo (30.02) • Toezichthoudend bestuurder - SWV 3001 VO SWV Brabantse Wal • Lid deelnemersraad - SWV 3001 PO - SWV Brabantse Wal	1e termijn tot 15-12-2024, hierna steeds hernoembaar voor periode van 4 jaar
De heer drs. G.J.J. Kusters (lid)	Directeur-bestuurder Mytylschool (vso) - Stichting R.K. Mytylschool Roosendaal	Onbezoldigde nevenfuncties: • Lid Raad van Toezicht - SWV ROOS VO (30.02) • Toezichthoudend bestuurder - SWV 3001 VO • Lid deelnemersraad - SWV 3001 PO • Lid deelnemersraad - SWV 3002 PO • Bestuurslid - LOOK: landelijk overleg onderwijs en kinderrevalidatie - Utrecht	tot 8-3-2022
Mevrouw A.J.M. Geessinck (lid)	Directeur-bestuurder Mytylschool (vso) - Stichting R.K. Mytylschool Roosendaal	Onbezoldigde nevenfuncties: • Lid Raad van Toezicht - SWV ROOS VO (30.02) • Toezichthoudend bestuurder - SWV 3001 VO • Lid deelnemersraad - SWV 3001 PO • Lid deelnemersraad - SWV 3002 PO Bezoldigde nevenfuncties: • Lid Raad van Toezicht SCO-delflanden	1e termijn vanaf 8-3-2022 tot 8-3-2026, hierna steeds hernoembaar voor periode van 4 jaar
De heer drs. R.S. Hofkes (lid)	Programmadirecteur onderwijs-Koraal (Stichting Het Driespan (vso) is onderdeel van de onderwijsgroep, Koraal)	Onbezoldigde nevenfuncties: • Lid Raad van Toezicht - swv ROOS vo (30.02) • Toezichthoudend bestuurder - SWV 3001 VO • Bestuurder - SWV 3003 VO • Toezichthoudend bestuurder - SWV 3009 VO • Toezichthoudend bestuurder - SWV 3004 VO • Bestuurder - SWV 3005 VO • Toezichthoudend bestuurder - SWV 3003 PO • Bestuurder - SWV 3004 PO • Toezichthoudend bestuurder - SWV 3002 VO • Toezichthoudend bestuurder - SWV 3005 PO	1e termijn tot 15-12-2024, hierna steeds hernoembaar voor periode van 4 jaar

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

BIJLAGE 2 JAARVERSLAG PLUSVOORZIENING 2022

De Plusvoorziening is een samenwerking tussen het Samenwerkingsverband Roosendaal en omstreken en de drie gemeenten Moerdijk, Halderberge en Roosendaal.
De genoemde partijen geven samen vorm aan de doelstelling van het Thuiszitterspact.
Zo realiseren de gemeenten en het onderwijs een sluitende thuiszittersaanpak, met als doel:
geen enkele jongere heeft langer dan drie maanden geen passend aanbod van onderwijs en/of zorg.

In 2022 zijn 67 leerlingen nieuw aangemeld bij de Plusvoorziening. Daarnaast waren er nog 49 leerlingen vanuit 2021, waarvan de begeleiding in 2022 nog deels doorliep. De meerderheid van de aangemelde leerlingen volgen onderwijs binnen het vmbo, dan wel praktijkonderwijs.

School	**Aantal leerlingen**	**Niveau/leerjaar**
Da Vinci College vmbo	6	1 basis , 3 basis, kader 2 (2x), 3 kader, 4 kader
Da Vinci College praktijkonderwijs	8	leerjaar 1 (2x), leerjaar 2 (2x), leerjaar 3 (2x), leerjaar 5 (2x)
Norbertus Gertrudis Mavo	3	1 mavo, 1 havo (2x)
Curio Prinsentuin Oudenbosch	4	3 basis (2x),2 kader, 2gl
Markland College Oudenbosch	15	1 basis, 2 basis/kader, 3 basis (2x), 3 kader (2x), 1 gl, 3 mavo (2x), 2 mavo/havo (2x), havo 3, 1 havo/vwo, 3 vwo (2x)
Markland College Zevenbergen	6	1 mavo (2x), 3 mavo, 4 havo, 1 havo/vwo, 3 vwo
Het Bredero College	5	2 mavo, 3 mavo, 2 havo, 3 havo, 4 havo
Norbertus Gertrudis Lyceum	2	5 havo, 3 vwo
Jan Tinbergen College	4	2 mavo, 4 mavo, 3 havo, 4 havo
Het Berkenhofcollege	1	1 pro
Het Aventurijncollege	9	1 basis (2x), 2 basis (3x), 3 basis, 2 basis/kader, 2 kader, 3 kader.
De Kameleon	1	
Basisonderwijs	2	Groep 8
Michaël college	1	3 mavo
Totaal	**67**	

Van de 67 begeleide leerlingen, waren bij de start van de begeleiding 28 leerlingen volledig uitgevallen op school. 16 Van deze leerlingen hebben uiteindelijk hun onderwijs weer (deels) opgepakt (stand van zaken in december 2022), voor de andere groep bleek onderwijs nog niet mogelijk en is een intensief hulpverleningstraject gestart/voortgezet (8) of bleek het uitstroomperpectief arbeid meer passend (4). Zij worden momenteel begeleid in het behouden van een reguliere arbeidsplaats. Van de 39 leerlingen die nog volledig of deels onderwijs zijn helaas 4 leerlingen alsnog volledig uitgevallen en bleek een intensieve behandeling eerst voorliggend te zijn.

Resultaat leerlingen plusvoorziening	**Totaal**
Schoolgang voortgezet/weer opgestart binnen eigen school	15
Schoolgang deels voortgezet in combi met dagbesteding/behandeling	5
Overstap vso	4
Overstap andere vo school	2
Overstap vso-vo	2
Observatieplaats vso	1
Behandeling/dagbesteding (geen onderwijs mogelijk)	8
Nog thuis	3
Vrijstelling	1
Bovenschoolse voorziening	11
Geslaagd	1
Arbeid (aanpassing uitstroomperspectief)	3
Arbeid	3
Vavo	1
Bots-traject Aventurijn	1
Behandeling en onderwijs thuis	2
Overdracht swv breda	1
Start mbo entree	3
Totaal	**67**

Naast het begeleiden van deze trajecten is de Plusvoorziening in 2022 veelvuldig benaderd voor advies- en consultatievragen. Gezien de forse toename zijn het aantal vragen niet meer geteld. Deze vragen worden gesteld aan de casusregisseur van de Plusvoorziening door uiteenlopende betrokken professionals (ondersteuningscoördinatoren, jeugdprofessionals, teamleiders, zorgaanbieders en leerplichtambtenaren). De gestelde vragen gaan doorgaans over leerlingen waarbij een gecombineerd aanbod van onderwijs en zorg noodzakelijk is.

Opvallendheden over 2022:

- In 2022 is het aantal begeleidingstrajecten en advies/consultatievragen binnen de Plusvoorziening opnieuw behoorlijk toegenomen. Binnen de Plusvoorziening wordt zichtbaar dat er een forse toename is van het aantal leerlingen met angst- stemmings-, prikkelverwerkings- en stress gerelateerde klachten, waardoor schooluitval dreigt of heeft plaatsgevonden. Er zijn grote zorgen over de toename van deze doelgroep binnen de Plusvoorziening en hun welbevinden. Het vermoeden bestaat dat door corona en daarmee de discontinuïteit in schoolgang, deze doelgroep meer aan het licht lijkt te komen. Echter de ervaren druk, spanning en hoge verwachtingen ten aanzien van jongeren lijkt in de toename eveneens een grote rol te spelen.
- Na de zomervakantie is binnen de bsvz een nieuwe groep gestart waarin bovengenoemde doelgroep de mogelijkheid heeft om het onderwijs weer op geleidelijk op te kunnen pakken. Veel van deze leerlingen heeft hierdoor een plaats binnen een onderwijsvoorziening kunnen behouden.
  De betrokken gemeenten van het swv zijn uitgenodigd om dit concept vanuit jeugdhulp verder mee vorm te geven, om zo de effectiviteit te kunnen versterken, maar ook om te voorkomen dat deze leerlingen verdwijnen richting de dagbesteding en/of vrijstelling. We hopen in 2023 deze voorziening met de gemeenten verder te kunnen versterken.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

- Eveneens wordt een toename gezien in het aantal casussen die uitvallen of opvallen vanwege forse gedragsproblemen. Vaak ook herkenbaar binnen vrije tijd en thuissituatie, maar bereidheid tot inzet hulpverlening in vrijwillig kader is beperkt. Motivatie voor school ontbreekt vaak. Toeleiding naar arbeid of mbo entree wordt voor deze doelgroep vaker in gang gezet, maar ook basale werknemersvaardigheden lijken dan vaak nog te ontbreken. De vraag naar inzet van jobcoaching of passende leerwerkbedrijven die jongeren echt onder hun hoede kunnen nemen stijgt voor deze doelgroep.
- Door de forse toename van het aantal aanmeldingen en adviesvragen staat de kwaliteit van de Plusvoorziening onder druk. Door vele wisselingen zowel aan de kant van de jeugdhulpverlening/jeugdprofessionals, leerplichtambtenaren, maar ook binnen het onderwijs blijft het lastig om bij nieuwe casussen terug te vallen op het leereffect ten aanzien van eerdere casussen. Gezien de toegenomen druk is de formatie binnen de Plusvoorziening licht uitgebreid.
- De Plusvoorziening blijft kritisch in het oppakken van nieuwe casussen en probeert eerst sturing en advies te geven aan de betrokken professionals, voordat het daadwerkelijk instapt. Daarnaast worden casussen zoveel als mogelijk eerder afgesloten als het plan van onderwijs/jeugdhulp eenmaal staat. Hiermee is de doorlooptijd van casussen binnen de Plusvoorziening wel afgenomen (23 van de nieuwe casussen van 2022, zijn voor het einde van het kalenderjaar eveneens weer afgesloten).
- Vanaf de zomer 2022 is er binnen het swv po eveneens een casusregisseur actief. Door een intensieve samenwerking tussen beide casusregisseurs is de hoop/verwachting dat thuiszittende leerlingen in het po al eerder in beeld komen en met een gedegen plan voorbereid kunnen worden op de overstap naar het v(s)o.
- Zorg blijft bestaan over de wachtlijsten bij zorgaanbieders en inzet van jeugdprofessionals op casussen. Dit is een belangrijke oorzaak waardoor trajecten stagneren en voortgang op zich laat wachten.
- De plusvoorziening heeft in 2022 eveneens deelgenomen aan de werkgroep casuïstiek van de oza-route. Naast het inbrengen van eigen casuïstiek, doet het hier ook veel kennis en expertise op tijdens de behandeling van casussen uit de regio. Deze kennis/zienswijze wordt gebruikt bij behandeling van eigen casuïstiek.
- De samenwerking met lpa is in 2022 verder versterkt, waardoor een betere afstemming en samenwerking ontstaat in het voorkomen van aanvragen/afgiftes vrijstelling voor leerlingen.

BIJLAGE 3 SAMENVATTING RESULTATEN SAMENWERKINGSVERBAND INCLUSIEF ONTWIKKELAGENDA

SWV Stoplichtmodel 7 kengetallen

- 99% is gerealiseerd
- tussen 90% en 99% is gerealiseerd
- minder dan 90% is gerealiseerd

peildatum: 1 februari 2023

	Kengetallen	2020 2021	Doelstelling/norm	toelichting
1	**Voldoen aan de zorgplicht**			
-	Aantal absoluut verzuimers (door LPA aangeduid als plaatsbaar in vo of vso)	🟡	aantal absoluut verzuimers is maximaal gelijk aan het landelijke gemiddelde	Landelijke cijfers nog niet bekend. Er is geen landelijk gemiddelde. Score van 8 is 8 meer dan 20-21 als gevolg van wachtlijst ISK.
-	Voor leerlingen die zijn afgewezen op de school van de 1e voorkeur, op grond van hun ondersteuningsbehoefte, ligt er een schriftelijke onderbouwing en is een andere school binnen het swv bereid om de leerling toe te laten. Indien nodig kan de directeur-bestuurder haar doorzettingsmacht inzetten op basis van advies toelatingscommissie	🟢	100% onderbouwde afwijzingsbrieven én een passende inschrijving, bij voorkeur in het eigen samenwerkingsverband	5 afwijzingen. 3 zitten op pro. 1 nog in het po en 1 niet bekend. Valt waarschijnlijk ook onder andere swv
-	Leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften vastgelegd in een opp blijven hun schoolloopbaan vervolgen in het reguliere onderwijs	🟡	95 % van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften doorloopt het vo (rondt het vo succesvol af in dezelfde of lagere studiesoort)	Er is uitstroom naar vso 6,12% Laatste percentage landelijk 2021 8.36%
2	**Dekkend onderwijsaanbod**			
-	Aantal thuiszitters gemeld bij de inspectie	🟡	aantal thuiszitters is maximaal gelijk aan het landelijke gemiddelde	In lijn met eerdere jaren wel een toenamen behoudens het aantal absoluut verzuimers. Deze opvallende toename wordt veroorzaakt door wachtlijsten bij het ISK.
-	De thuiszittersdossiers waarvan de trajecten dreigen vast te lopen worden aangemeld bij het integraal casemanagement Plusvoorziening, waarna een advies wordt geformuleerd dan wel een actie wordt uitgezet	🟢	doorlooptijd proces t.a.v. thuiszittersdossiers (binnen xx weken?)	de doorlooptijd van casussen binnen de Plusvoorziening is afgenomen (jaarverslag plusvoorziening)
-	Kengetal bsvz	🟢	80% van de leerlingen die geplaatst zijn in de bovenschoolse voorziening keert terug in het reguliere onderwijs	Van de 26 uitgestroomde leerlingen van de bsvz stroomden 21 leerlingen in 2022 terug naar het vo (81%).
3	**Deelname VSO**			
-	Aantal afgegeven tlv's aan vo leerlingen die regulier onderwijs in ons swv hebben gevolgd	🟢	aantal tlv's vanuit vo naar vso is maximaal gelijk aan het landelijke gemiddelde	Landelijk 8,36%, roosvo 6,12%
-	Aantal leerlingen dat vanuit vso voor vo onderwijs worden aangemeld (terugplaatsingen)	🟢	aantal terugplaatsingen is minimaal gelijk aan het landelijke gemiddelde	landelijk 0,11%, roosvo 0,6 %
-	Aantal leerlingen uit speciaal basisonderwijs dat in het vo onderwijs instroomt	🟢	aantal instromers vanuit het speciaal basisonderwijs in het reguliere vo is minimaal gelijk aan het landelijke gemiddelde	landelijk 3,80%, roosvo 4,35%
	Aantal leerlingen dat vanuit het reguliere basisonderwijs instroomt in het vso	🟢	aantal instromers vanuit het reguliere vo in het voortgezet speciaal onderwijs is maximaal gelijk aan het landelijke gemiddelde	landelijk 2,50%, roosvo 2,07%
4	**Doelmatigheid en rechtmatigheid inzet financiele middelen**			
-	Scholen verantwoorden jaarlijks de inzet van middelen voor de decentrale breedteondersteuning en de ontvangen ondersteuningsmiddelen (lwoo middelen/HB/bsvz) voor zware ondersteuning middels vaste formats	🟢	eigen oordeel op basis van gemaakte procesafspraken en kwaliteit aangeleverde data	Inzet van de middelen is verantwoord aan de hand van de ondersteuningsprofielen
-	Goedgekeurde jaarrekening door accountant	🟢	protocol accountant	

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

5	**Kwaliteit basisondersteuning**			
-	Positief onderwijsoordeel opleidingen vo en vso scholen Inspectie.	🟢	Extern oordeel inspectie op basis van hun protocol.	Alle scholen hebben een stabiel positief oordeel van de inspectie over de kwaliteit van het onderwijs.
-	Sop's beschrijven concreet de basis en de breedteonder-steuning (inzet van ontvangen middelen) en staan op websites van de scholen en van swv.	🟢	Eigen oordeel, afgeleid van inspectiekader en landelijke ontwikkelingen overheid en platform passend onderwijs.	De huidige sop's zijn opgeleverd in 2022. Veel scholen stellen inmiddels jaarlijks hun sop opnieuw vast.
-	Zicht op aanwezige en gewenste kwaliteit swv (Scan Pas-send Onderwijs \SWOT).	🟢	Eigen oordeel, afgeleid van inspectiekader en landelijke ontwikkelingen overheid en platform passend onderwijs.	De scans zijn uitgevoerd, besproken en iedere school verwerkt de analyse in haar eigen jaarplan.
6	**Kwaliteit extra ondersteuning school**			
-	Mate waarin extra ondersteuning is gebaseerd op hetgeen is vastgelegd in opp (aantal getekende en geevalueerde opp's, aantal uitgewisselde opp's met BRON).	🔴	Eigen oordeel op basis van professie ondersteuningscoördinatoren, team swv en BPO-ers.	Door discontinuiteit in de ondersteunings-teams konden niet alle lokaties de data leveren en hebben twee lokaties keuzes gemaakt om in het grijze gebied basis-breedte geen opp op te stellen.
-	Ouders en leerlingen zijn tevreden over de aangeboden breedte ondersteuning, de juiste leerlingen konden deel-nemen aan de breedteondersteuning.	🟡	80% van ouders en leerlingen uit positieve ervaringen en waardering.	Is niet gemeten.
-	Mate van effect van de gezamenlijke voorzieningen die door het swv zijn geinitieerd en deels betaald: de interne bovenschoolse voorziening en de HB ondersteuning.	🟡	Eigen oordeel, conform eigen beleids-kader en verantwoordingsafspraken in projectplan.	Bsvz voldoet aan de gestelde norm. Decen-trale HB arrangementen worden in 2023 gemeten.
7	**Kwaliteit management en organisatie swv, onderdeel borging van TBV's**			
-	De ondersteunende kernprocessen van Financien, Kwaliteitszorg en Personeelszorg zijn helder, vastgelegd en worden nageleefd.	🟢	Gezamenlijk oordeel: directeur bestuurder en partners, gebruikers, klanten (streven 90% tevredenheid).	
-	Er is een heldere en sterke procedure voor de aanvraag van arrangementen en beschikkingen: een opp, een des-kundigenadvies, zienswijze van ouders. Zodra de aanvraag compleet is wordt deze binnen de wettelijke termijn (<3 weken) verwerkt.	🟢	Eigen oordeel: 90% van de gebruikers/ betrokkenen uit postieve ervaringen en waardering.	Tlv aanvragen met een compleet dossier worden binnen drie weken beschikt.
-	Positief extern oordeel over functioneren samenwerkings-verband.	🟢	Extern oordeel inspectie op basis van hun protocol.	Laatste rapport 2018- 2019. Nieuw onder-zoek in november 2023.
-	Het swv voldoet aantoonbaar aan de vereisten van de Algemene Verordening Gegevensbescherming.	🟢	Beoordeling door externe FG op basis van protocol/wetgeving.	
-	Aantal datalekken binnen het swv.	🟢	Geen datalekken.	
-	Aantal klachten binnen het swv.	🟢	Geen gegrond verklaarde klachten.	
-	Het swv heeft voldoende overleg en afstemming met de stakeholders. De diverse stakeholders staan in het com-municatieschema vermeld (toezichthouders, bestuur scholen, directeuren scholeb, oco-overleg, personeels-geleding en oudergeleiding OPR, wethouders/beleids-ambtenaren gemeenten).	🟢	Eigen, gezamenlijk oordeel van betrok-kenen (80% uit positieve ervaringen en waardering).	
-	Mate waarin kenmerken van doelmatig vergaderen aan-wezig zijn: jaarplanning inclusief doel/status overlegvor-men, systematische aanwezigheid van de leden, actieve participatie leden, resultaatgericht vergaderen, stukken tijdig aangeleverd, heldere agenda en besluitenlijst.	🟢	Eigen, gezamenlijk oordeel van betrok-kenen (80% uit positieve ervaringen en waardering).	
-	Het is voor ouders/leerlingen duidelijk wat scholen kunnen bieden, ze hoeven niet meer te 'shoppen', worden betrokken bij de extra ondersteuning die hun kind nodig heeft/krijgt.	🟡	80% van ouders en leerlingen uit positieve ervaringen en waardering.	Niet gemeten via scan passend onderwijs. Wel via onderzoek ouder- en jeugdsteun-punt.
-	Zorg en onderwijs zijn op elkaar aangesloten (1 kind, 1 plan).	🟡	Eigen, gezamenlijk oordeel.	In REA en OOGO moeten bestuurlijke afspraken worden aangescherpt.
-	Bestuur en toezicht zijn jaarlijks in gesprek, eenmaal 3 jaar vindt evaluatie met raad van toezicht plaats, met externe begeleiding.	🟢	Eigen, gezamenlijk oordeel.	Zelfevaluatie RVT heeft plaatsgevonden.

* In het voorjaar van 2022 zijn de kengetallen bijgesteld. Deze verschillen hierdoor met de kengetallen in het ondersteuningsplan en met die in het jaarverslag 2021.

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

SAMENVATTING ONTWIKKELAGENDA SWV (DEEL B ONDERSTEUNINGSPLAN)

De signalering is gebaseerd op het verschil tussen de doelstellingen en de realisatie.

- 🟢 ontwikkeling gereed, of volgens schema
- 🟡 heeft aandacht nodig
- 🔴 niet gestart of onvoldoende resultaat

peildatum: 1 februari 2023

	Beleidsontwikkeling per kengetal	**Realisatie**			
		2021 2022			
1	**Versterken dekkend aanbod VMBO scholen**				
-	Analyse deelname pro en mogelijke effecten op het aanbod vmbo.	🟢			
-	De drie vmbo-scholen (b, k en gl/tl) beschikken over een omgeving waarin een gestructureerde pedago-gisch-didactische benadering van leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte mogelijk is. Dit vindt in een kleine setting plaats.	🟢			
-	De drie scholen samen verzorgen een aanbod voor basis-, kader- en gemengde en theoretische leerweg-leerlingen.	🟢			
2	**Doorstroom anderstaligen po-vo**				
-	Samenwerking tussen po- en vo-scholen versterken.	🟡			
-	Ondersteunen nader inhoudelijk onderzoek vanuit swv po.	🟡			
-	In samenwerking met het po hierop beleid ontwikkelen, zodat leerlingen op een passende onderwijsplek instromen.	🟡			
3	**Versterken overgang po-vo**				
-	Bestuurlijke afspraken tussen po en vo, en swv, po en vo borgen een soepele overgang voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften, inclusief afstemming hoogbegaafdheidsaanbod po-vo en overdrachten.	🟡			
-	Leerlingen ervaren een effectief en efficiënt overdrachtsproces tussen po en vo.	🟡			
4	**Afstemming met gemeenten en jeugdhulpverlenbing**				
-	Uitvoering geven aan REA-afspraken: ontwikkelen groepsarrangementen handelingsgericht integraal arrangeren (alle partijen aan één tafel met één plan), meer preventie op scholen.	🟢			
-	Ervaring opdoen met de pilot jeugdprofessional onderwijs (in Roosendaal) in relatie tot preventie.	🟢			
5	**Voorkomen uitval bovenbouwleerlingen vmbo/mavo**				
-	Onderzoek doen naar de vraag wat de succesbevorderende factoren zijn voor het onderwijs aan deze leerlingen en op basis hiervan uitspraken doen over een afgestemd aanbod.	🟡			
-	Er is in de regio afgestemd aanbod ontwikkeld (vanuit vo en mbo) voor veertien-/vijftienjarige leerlingen die om complexe redenen niet gemotiveerd zijn het vmbo af te maken en vsv'er of thuiszitter dreigen te worden, en die te jong zijn om naar de entreeopleiding te gaan.	🟡			
6	**Informatievoorziening voor ouders versterken**				
-	Oudersteunpunt met swv po opzetten (bij beleid minister) of anders verbeteringen doorvoeren in de ontsluiting van informatie over dekkend aanbod, voorzieningen, routes, etc. Behoeften van ouders moeten eerstmeer helder worden vanuit landelijk onderzoek en gesprekken in regio.	🟢			

7	**Symbiose vo-vso, vso-vo en pro-vso (2021-2025)**				
-	Onderzoeken voortzetting samenwerking vo-vso voor hoogbegaafde leerlingen met collega-swv's en vso.	🟢			
-	Onderzoeken samen met schoolbesturen naar symbiosemogelijkheid vmbo-vso-klas.	🟡			
-	Onderzoeken naar andere activiteiten gericht op samenwerking/ontmoeten vo-vso, inclusief symbiose pro-vso.	🟢			
8	**Ontwikkelagenda ministerie OCW (25 punten minister Slob)**				
-	De ontwikkelagenda is in de PDCA-cyclus van het swv opgenomen.	🟢			
-	Er heeft een analyse plaatsgevonden op de overlap tussen de ambities van het swv en de 25 punten van het OCW.	🟢			
-	Deze analyse wordt uitgewerkt in resultaten en aan het project ontwikkelagenda toegevoegd.	🟢			
-	Ieder jaar volgt in oktober/november een nieuwe analyse en wordt besloten welke consequenties er zijn voor de voortgang van het jaarplan en de op te stellen begroting.	🟢			

* Dit stoplichtmodel betreft de voortgang van de ambities zoals beschreven op p. 60 t/m p. 68 van het ondersteuningsplan 2021-2025

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

BIJLAGE 4 AFKORTINGEN- EN BEGRIPPENLIJST

ab	ambulante begeleiding
ab'er	ambulant begeleider (vanuit De Kameleon/de Mytylschool), meervoud ab'ers
absoluut verzuimer	een leer- en/of kwalificatieplichtige jongere die niet staat ingeschreven bij een school of instelling
bao	basisonderwijs
bb/kb	basisberoepsgerichte/kaderberoepsgerichte leerweg
BoVo	basis en voortgezet onderwijs overleg
bpo	begeleiding passend onderwijs
bpo'er	begeleider passend onderwijs, meervoud bpo'ers
bsvz	bovenschoolsevoorziening
CAO	collectieve arbeidsovereenkomst
CJG	centrum jeugd en gezin
DUO	dienst uitvoering onderwijs
emb	ernstig meervoudig beperkt
GGZ	geestelijke gezondheidszorg
gl/tl	gemengde leerweg/theoretische leerweg
GPO	geschillencommissie passend onderwijs
hb	hoogbegaafdheid
isk	internationale schakelklas
ivo	indiceren vanuit onderwijsbehoeften
jp'er	jeugdprofessional
ksf	kritische succesfactor
LBT	landelijke bezwaaradviescommissie toelaatbaarheidsverklaring
lwoo	leerweg ondersteunend onderwijs
MR	medezeggenschapsraad (persooneel swv)
oc	ondersteuningscoördinator
oco	ondersteuningscoördinatorenoverleg
OCW	ministerie van onderwijs, cultuur en wetenschap
olk	onvoldoende verklaarde lichamelijke klachten
op	ondersteuningsplan
opp	ontwikkelingsperspectiefplan (meervoud opp's)
opr	ondersteuningsplanraad
oza	onderwijszorgarrangement
PDCA-cyclus	Plan-Do-Check-Act-cyclus (managementmethode)
po	primair onderwijs
pro	praktijkonderwijs
PTTS	posttraumatische stressstoornis
RBL	regionaal bureau leerplicht
REA	regionaal educatieve agenda
RMC-regio	regionaal meld- en coördinatiepunt
ROD	Register Onderwijsdeelnemers. Nieuwe (verzamel)naam voor BRON, het Vrijstellingenregister en het Verzuimregister
sbo	speciaal basisonderwijs
so	speciaal onderwijs
sop	schoolondersteuningsprofiel, meervoud sop's
SWOT	analyse van sterktes, zwaktes, kansen, bedreigingen
swv	samenwerkingsverband, meervoud swv's
swv ROOS vo	Stichting Samenwerkingsverband VO Roosendaal e.o.
tlv	toelaatbaarheidsverklaring, meervoud tlv's
vmbo	voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs
vo	voortgezet onderwijs
vso	voortgezet speciaal onderwijs
vsv	voortijdig schoolverlater
WBO/WBW-gemeenten	gemeenten in de regio's West-Brabant-Oost en West-Brabant-West
Wlz	Wet langdurige zorg
Wmo	Wet maatschappelijke ondersteuning
ze	zelfevaluatie
zmlk	zeer moeilijk lerende kinderen

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734

EC80 60DE 39DD 2CA9 C0A7 44BE 0A08 60FB : 26-05-2023 16:01 : T559981 F753788 P67734