SWV ROOS VO 30.02

JAARVERSLAG 2023

SAMENWERKINGSVERBAND ROOS VO

Digitaal ondertekend met Hix door
drs. L.M.W. van der Vliet RA
op 07-06-2024 17:38
vanaf IP x.x.x.52
VAN REE ACCOUNTANTS

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

VOORWOORD

Met Passend onderwijs beogen we dat leerlingen de juiste begeleiding krijgen passend bij hun ondersteuningsbehoeften. We zetten ons in om alle leerlingen een zo passend mogelijk onderwijsaanbod in de regio te bieden binnen onze financiële kaders.

Het samenwerkingsverband Roos VO bestaat uit de scholen voor voortgezet onderwijs (VO) in Roosendaal, Halderberge en Moerdijk en de aangesloten scholen voor voortgezet speciaal onderwijs (VSO) vanuit Roosendaal, Breda en Bergen op Zoom. Dat doen ze middels 'het samenwerkingsverband', de boven bestuurlijke bureauorganisatie die is gevestigd in Roosendaal. 'Het samenwerkingsverband' (SWV) is verantwoordelijk voor het realiseren en in stand houden van een dekkend netwerk: een passende onderwijsplaats voor iedere leerling in het V(S)O. We streven ernaar zoveel mogelijk leerlingen passend thuisnabij en zo inclusief mogelijk onderwijs te bieden.

Maart 2024,
Marijke van der Meer, directeur-bestuurder

INLEIDING

Vanaf 2019 zijn drie schooljaren sterk beïnvloed geweest door de covid pandemie. In schooljaar 2023 was er weer volledig sprake van onderwijs binnen de muren van de school. Leerlingen kregen weer onderwijs in de klas en ontmoetten hun leeftijdsgenoten dagelijks in de schoolbanken.

De effecten van de covid jaren waren echter wel merkbaar. GGD en GGZ maakten ook in 2023 melding over het grote aantal pubers, met name meisjes, met angstklachten, depressie, eetstoornissen, overprikkeling et cetera. Er was vaker sprake van verzuim en (dreigende) uitval. Helaas waren er ook nog steeds lange wachtlijsten binnen de jeugdhulp. Leerlingen moeten hierdoor langer wachten op hulp. Leerlingen met psychische klachten functioneren in het algemeen niet optimaal: hun schoolprestaties en onderwijsontwikkeling staan onder druk. We constateren een toenemende vraag naar een onderwijs (en zorg) omgeving die minder prikkels biedt en druk van de ketel haalt.

De vraag, welk aanbod passend is voor leerlingen die dreigen uit te vallen binnen het onderwijs of uitgevallen zijn, is volop besproken binnen het samenwerkingsverband. Het dekkend aanbod is aangepast aan deze ontwikkelingen.

De bovenschoolse voorziening (BSVZ) is in 2022 reeds uitgebreid met een extra groep. De BSVZ is een onderwijs-zorg arrangement. In 2023 hebben de beleidsmedewerkers van de negen gemeenten in West-Brabant West ingestemd met de bekostiging van de zorg op de BSVZ.

Op 1 augustus 2023 is de Deltaklas van start gegaan. De Delta klas is een onderwijs-zorg voorziening voor meer- en hoogbegaafde leerlingen die thuiszitten of dreigen uit te vallen in het onderwijs. De voorziening is gesitueerd in een reguliere VO-school: de aspirant begaafdheidsprofielschool Markland College Oudenbosch. Alle leerlingen zijn ingeschreven op deze school. In de kleine beschermde setting, met pedagogische kenmerken en expertise van het VSO, wordt onderwijs op maat geboden in combinatie met zorg. Leerlingen werken digitaal, gedeeltelijk in de eigen klas, in de 'huiskamer', et cetera. Aanleiding voor het realiseren van deze voorziening was niet zozeer het signaal dat het VSO in de regio vol was, maar onze overtuiging dat meer- en hoogbegaafde leerlingen met complexe ondersteuningsvragen in het VO-onderwijs kunnen blijven volgen, mits de context is aangepast. Ook voor de Delta voorziening hebben de beleidsmedewerkers van de negen gemeenten ingestemd met de bekostiging van de zorg. Na de eerste vijf maanden kijken we met trots naar hetgeen het team van de Deltaklas samen met deze leerlingen heeft bereikt.

In het najaar van 2023 zijn ook de eerste voorbereidingen gestart voor de uitbreiding van ons dekkend netwerk met een aanvullend aanbod voor meer- en hoogbegaafde leerlingen op begaafdheidsprofielschool Norbertus in Roosendaal.

In 2023 is de Plusvoorziening, die casusregie biedt bij trajecten voor thuiszitters waar weinig voortgang richting onderwijs of zorg is, gecontinueerd. Vanwege de toename van dreigend thuiszittende leerlingen met onderwijs- en zorgvragen is de capaciteit van de Plusvoorziening verhoogd.

De vier ondersteuningsklassen in het VMBO, waarmee we in 2022-2023 zijn gestart, zijn in 2023-2024 gecontinueerd. Uit onze analyse is gebleken dat de resultaten van deze leerlingen zich positief verhouden tot de resultaten van de leerlingen in de overige VMBO-klassen. Er is met recht sprake van succes.
Het aanbod ondersteuningsklassen vloeit voort uit ambitie 1 van ons ondersteuningsplan 2021-2025, namelijk een beter dekkend aanbod VMBO. Onze drie beroepsgerichte VMBO-scholen hebben een

ondersteuningsklas in leerjaar 1 (en één locatie heeft daarnaast een klas in leerjaar 2). Doel van de ondersteuningsklassen is dat meer leerlingen uit het SO/SBO/regulier PO die breedte ondersteuning nodig hebben, thuisnabij (en inclusiever) terecht kunnen in het VMBO in de eigen regio door middel van een 'zachte landing'. De financiële vertaling van dit aangepaste beleid is toegevoegd als addendum bij het ondersteuningsplan.

De inspectie had aangekondigd in 2023 het vierjaarlijkse onderzoek bij ons samenwerkingsverband uit te voeren. Dit onderzoek is uitgesteld naar 2024.

Met de hier bovengenoemde voorzieningen hebben we in onze regio concrete stappen richting inclusiever onderwijs gezet. We hebben ervaren dat het vruchten afwerpt als we een deel van ons onderwijs samen met gemeenten anders inrichten om inclusie te bereiken. We hopen dat we de ervaring die we in de onderwijs-zorg settingen opdoen breder kunnen benutten binnen het samenwerkingsverband. We zijn ons ervan bewust dat het een uitdaging wordt om de totale context (pedagogiek, onderwijsinhoud en organisatie) zodanig in te richten, dat het passend is voor alle leerlingen én uitvoerbaar blijft voor personeel. Vanuit het samenwerkingsverband agenderen we dit thema met de scholen.

Na een inspiratiemiddag inclusiever onderwijs voor deelnemers van zowel de samenwerkingsverbanden PO en VO als de gemeenten, hebben we afgesproken de regionale educatieve agenda (REA) om te vormen tot een agenda inclusiever onderwijs. In 2024 gaan we verder met deze transformatie aan de slag.

Alle leerlingen verdienen passend onderwijs, ook de dubbel bijzondere meer- en hoogbegaafde leerlingen. In 2023 werden er twee subsidieregelingen voor deze doelgroep opengesteld. We hebben beide subsidies aangevraagd en beide zijn toegekend. Hoewel we blij zijn dat we deze middelen kunnen inzetten, zouden we in plaats van tijdelijke impulsgelden liever structurele middelen ontvangen. Met tijdelijke middelen is het moeilijk duurzaam beleid te realiseren.

Landelijk is het besluit genomen om gesloten jeugdhulp de komende jaren om en af te bouwen. Uit diverse onderzoeken blijkt dat het gesloten karakter van dit verblijf voor veel jongeren niet per se de juiste vorm van hulp is. Het streven is om jeugdhulp voor deze leerlingen/jongeren kleinschalig, zo veel mogelijk open en zo thuis als mogelijk te organiseren. Deze ontwikkelingen hebben globaal twee consequenties voor het onderwijs. Enerzijds daalt het aantal jongeren op de school (het Olivijncollege) die direct gekoppeld is aan JeugdzorgPlus-instelling Almata in Ossendrecht. Anderzijds zal er niet langer sprake zijn van een concentratie van deze leerlingen bij Almata, maar zijn deze jongeren verspreid over de regio te vinden. Ze blijven thuisnabij wonen en gaan thuisnabij naar school. Dit betekent dat V(S)O-scholen zich moeten voorbereiden om de jongeren de juiste ondersteuning te bieden. Hierbij hebben de scholen zelf ondersteuning nodig.
De zes samenwerkingsverbanden in de jeugdzorgregio's Zeeland, West-Brabant West en West-Brabant Oost hebben hiertoe een onderwijscoalitie gevormd. Hiermee zetten we een beweging in gang om - met intensieve samenwerking met de zorg - onderwijs te bieden aan deze jongeren op de meest geschikte V(S)O-school of in het MBO. Het uitgangspunt hierbij is dat we voor deze jongeren een ononderbroken ontwikkeling weten te organiseren met als doel een optimale voorbereiding voor hun latere plek in de maatschappij. We werken, zowel binnen als buiten de onderwijscoalitie, samen met instellingen en organisaties. Alleen met een nauwe afstemming en samenwerking tussen de jongere, ouders/verzorgers, school, zorgverlener(s) en samenwerkingsverband kan schoolgang op de V(S)O- of MBO school slagen. Samenwerkingsverbanden hebben de opdracht gekregen in de komende jaren "actief" een steeds grotere verantwoordelijkheid voor deze jongeren op zich te nemen. De onderwijscoalitie heeft een subsidie aangevraagd om de implicaties van de transitie te onderzoeken en initiatieven te omplooien. Deze subsidie is in december 2023 toegekend. Samenwerkingsverband Brabantse Wal is penvoerder van deze subsidie.

Bestendig en betrouwbaar financieel beleid is ons uitgangspunt. Dit zijn we aan de leerlingen en aan onze partners verschuldigd. Net als in 2022 werd het samenwerkingsverband in 2023 echter geconfronteerd met een aantal onbegrote financiële effecten, waardoor onze zorgvuldig opgestelde begroting op losse schroeven kwam te staan. Enerzijds hielden we netto aanzienlijk meer middelen dan begroot over, anderzijds werden we in oktober gekort op onze beschikking zware ondersteuning. De verhoging van de middelen was het resultaat van een cao-verhoging met 10% met terugwerkende kracht tot 1 juli 2023.
De korting betrof de generieke korting op basis van 'vermeend' bovenmatig vermogen, die het ministerie van ocw eind 2022 aankondigde. De norm die hiervoor werd gehanteerd: vermogen >3,5% bruto baten werd aangemerkt als bovenmatig. Belangrijk feit hierbij is dat ons samenwerkingsverband eind 2021 geen bovenmatig vermogen kende. De vele extra middelen in 2022, die vaak pas in de tweede helft van dat jaar bekend werden, leidden tot een bovenmatig' vermogen op 31 december 2022. Het was op een zo laat moment in het boekjaar niet mogelijk een doelmatige bestemming voor deze middelen, binnen de kaders van het ondersteuningsplan, af te spreken met onze partners. In 2023 was de hoogte van de aangekondigde generieke korting lange tijd onduidelijk. Na de zomer bleek het uiteindelijke bedrag per leerling lager te zijn dan het bedrag dat we voor dit doel in de begroting hadden opgenomen. Dit is een meevaller die een risico met zich meebrengt: doordat de daadwerkelijke inhouding lager was dan begroot, droeg deze 'relatieve meevaller' bij aan het opbouwen van opnieuw een 'bovenmatig' vermogen op teldatum 31 december 2023.

Het samenwerkingsverband is van mening dat ons 'vermeende' bovenmatig vermogen niet zozeer aan ons eigen financiële beleid te wijten is, maar aan het onvoorspelbare en weinig samenhangende beleid vanuit Den Haag. Dit is de reden dat we hebben besloten om samen met 128 andere samenwerkingsverbanden bezwaar en beroep aan te tekenen tegen de generieke korting.

Gezien hetgeen we hebben gerealiseerd kunnen we deze inleiding op positieve wijze afronden. Het samenwerkingsverband is er trots op dat we in 2023 verdere stappen hebben gezet om Passend Onderwijs te verbeteren en het dekkend aanbod te versterken. Ons Passend Onderwijs staat niet meer in de kinderschoenen. Het belang ervan wordt door onze partners herkend en erkend. We kijken er naar uit om met hen, binnen en buiten het samenwerkingsverband, in gesprek te blijven over de doorontwikkeling van Passend Onderwijs naar inclusiever onderwijs.

INHOUDSOPGAVE

DEEL A: BESTUURSVERSLAG 10

1 Swv ROOS vo 10
Missie en visie 10
Bestuur en toezicht 10
Ondersteuningsplanraad / Horizontale verantwoording 12
Personeel in eigen dienst 12
Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag 13
Adviescommissie 13
Signalen vanuit de adviescommissie 13
Afhandeling klachten en bezwaren 15
Huisvesting 15

2A Kengetallen: Resultaten van het samenwerkingsverband 16
Kengetal 1 Voldoen aan zorgplicht 16
Kengetal 2 Dekkend onderwijsaanbod 17
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) 22

2B Rapportage voortgang en resultaten deel B Ondersteuningsplan ontwikkelagenda 2021-2025 23
Ambitie 1 Versterken dekkend aanbod vmbo-scholen 23
Ambitie 2 Doorstroom anderstaligen po-vo 24
Ambitie 3 Versterken overgang po naar vo 24
Ambitie 4 Afstemming met gemeente en jeugdhulpverlening 25
Ambitie 5 Voorkomen uitval bovenbouwleerlingen vmbo/mavo 25
Ambitie 6 Informatievoorziening voor ouders versterken 25
Ambitie 7 Symbiose vo-vso, vso-vo en pro-vso (2021-2025) 26
Ambitie 8 Ontwikkelagenda ministerie OCW (25 punten minister Slob) 26

3 Bedrijfsvoering 28
3.1 Ontwikkelingen in 2023 die van invloed zijn op de bedrijfsvoering 28
3.2 Analyse van het resultaat 30
3.3 Vertaling cijfers in de jaarrekening naar de programmabegroting 2023 35
3.4 Analyse van de vermogenspositie 36
3.5 Treasuryverslag 38

4 Continuïteitsparagraaf 39
4.1 Leerlingaantallen en personele bezetting 39
4.2 De meerjarenbegroting 2024 - 2027 40
4.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden 44
4.4 Generieke korting bekostiging samenwerkingsverbanden 45
4.6 Duurzaamheid 46
4.7 Rapportage risicobeheersingssysteem 46

5 Verslag van de raad van toezicht 2023 47

DEEL B: JAARREKENING 52

Jaarrekening 2023 52

BIJLAGEN 78

Bijlage 1 Nevenfuncties leden raad van toezicht en bestuur in 2023 78
Bijlage 2 Jaarverslag Plusvoorziening 2023 80
Bijlage 3 Samenvatting resultaten samenwerkingsverband inclusief ontwikkelagenda 83
Bijlage 4 Afkortingen- en begrippenlijst 87

DEEL A:

BESTUURSVERSLAG

HOOFDSTUK 1

SWV ROOS VO

In Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Roosendaal e.o. (hierna ook “SWV ROOS VO of SWV”) werken vijf schoolbesturen in de gemeente Roosendaal, Halderberge en Moerdijk met twee besturen van scholen voortgezet speciaal onderwijs in Bergen op Zoom en Breda samen om de schoolcarrière 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. De 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 (BPO’ers) en de ambulant begeleiders vanuit REC 3. Zij worden ingezet op de VO-scholen met drie belangrijke taken:

- versterking van de basisondersteuning,
- uitvoering van de breedteondersteuning middels begeleiding van leerlingen, ouders en docenten, waarbij het accent steeds meer naar het coachen en begeleiden van docenten verschuift zodat kennis en vaardigheden binnen de teams worden vergroot en
- advisering van het management van de scholen gericht op het versterken van passend onderwijs binnen de school.

De BPO’ers en de ambulant begeleiders zijn een belangrijke schakel tussen de scholen en het SWV.

BESTUUR EN TOEZICHT

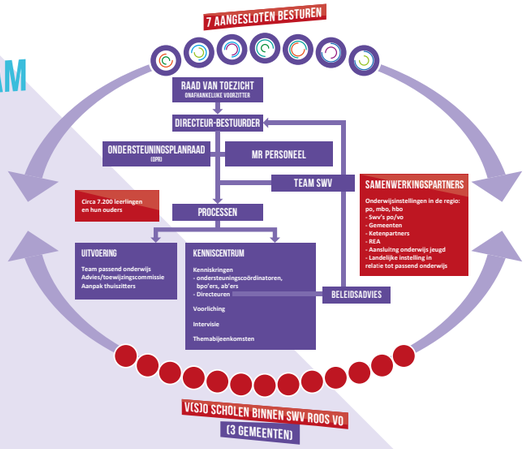
Op 14 december 2023 heeft de raad van toezicht besloten tot de vorming van een onafhankelijke raad van toezicht voor de stichting. Met dit besluit loopt de raad van toezicht vooruit op wetgeving die in voorbereiding is. De onafhankelijke raad zal in de loop van 2024 van start gaan. Het is een logische stap na de eerdere organieke en statutaire scheiding tussen bestuur en toezicht (december 2020).

In 2023 was de feitelijke situatie als volgt. De stichting werd bestuurd door de directeur-bestuurder en het toezicht werd uitgeoefend door de raad van toezicht, bestaande uit acht leden. Ieder schoolbestuur is vertegenwoordigd in de raad van toezicht en deze wordt voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter, die stemrecht heeft in de raad en wiens stem doorslaggevend is bij stakende stemmen. De directeur-bestuurder is belast met het bestuur van de stichting en legt verantwoording af over het gevoerde beleid aan de raad van toezicht. Mevrouw G.A. Huizinga-Mijnhart was tot 1 juli 2023 directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband. Met ingang van dezelfde datum wordt deze functie vervuld door mevrouw M.E. van der Meer-van den Berg.

J.G.F.W. van der Horst	onafhankelijk voorzitter en voorzitter remuneratiecommissie
D. van Kelle-de Jong	vicevoorzitter raad van toezicht en lid remuneratiecommissie
R.W. Engelse	lid raad van toezicht en lid auditcommissie
M.W.J.G. de Leeuw-Reulen	lid raad van toezicht en voorzitter auditcommissie
E.M.K. Danneels	lid raad van toezicht tot 1 augustus 2023
J.M.P.C. Verdaasdonk	lid raad van toezicht vanaf 1 augustus 2023
A.J.M. Geessinck	lid raad van toezicht
J.J.G. van den Oord	lid raad van toezicht
R.S. Hofkes	lid raad van toezicht tot 1 oktober 2023
I. van Riel	lid raad van toezicht vanaf 1 oktober 2023

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

ORGANOGRAM



In 2023 heeft de raad van toezicht (RvT) vijf 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 directeur-bestuurder overleg gevoerd. Op de agenda stonden de begroting, de jaarrekening, het risicomanagement in relatie tot het vermogen, het frauderisico management en de algemene verordening gegevensbescherming (AVG). De remuneratiecommissie heeft met de scheidende 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 (verlieslatend contract, de bovenschoolse voorziening, de uitbreiding van het dekkend netwerk middels de Delta voorziening), de financiële voortgangsrapportages, de ervaringen met het nieuwe ouder- en jeugdsteunpunt en de uitvoering van het ondersteuningsplan. In een extra overleg heeft de raad zich gebogen over het adviesrapport over mogelijke intensievere samenwerking met het samenwerkingsverband PO 3002. Vanwege het vertrek van de directeur-bestuurder heeft de raad van toezicht een nieuwe directeur-bestuurder geworven, die op 1 juli 2023 in dienst is getreden bij het samenwerkingsverband. En last but not least, de raad van toezicht heeft in december het formele besluit genomen voor onafhankelijk toezicht voor de stichting.

De Governance wordt uitgevoerd op basis van de kaders van de Code Goed Bestuur VO. In 2023 zijn geen afwijkingen of overtredingen van deze code geconstateerd.

ONDERSTEUNINGSPLANRAAD / HORIZONTALE VERANTWOORDING

De ondersteuningsplanraad (OPR) is het medezeggenschapsorgaan van het samenwerkingsverband waarin elk bestuur twee zetels (1 ouder/leerling 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 binnen passend onderwijs, fungeert als klankbord voor de directeur-bestuurder en helpt bewaken of de doelen die het samenwerkingsverband heeft gesteld, worden gehaald.

In 2023 is de OPR viermaal bijeengeweest. De OPR heeft met de directeur-bestuurder gesproken over de ervaringen met het ouder- en jeugdsteunpunt, de ontwikkeling en resultaten van de bovenschoolse voorziening, de plannen voor de Delta voorziening, het voornemen van de raad van toezicht voor een onafhankelijke raad voor de stichting en de toename van de 'bovenmatige' reserves, die haaks staat op het afbouwplan daarvoor. Daarnaast zijn landelijke thema's aan de orde geweest zoals nieuwe wetgeving, de verbetermaatregelen passend onderwijs en de stappen die het samenwerkingsverband zet richting inclusiever onderwijs. Het huishoudelijk reglement en het medezeggenschapsreglement van de OPR zijn geëvalueerd en bijgesteld.

Leden van de raad van toezicht zijn twee keer met de OPR in gesprek geweest: in juni heeft de onafhankelijk voorzitter met de OPR gesproken over de opvolging van de directeur-bestuurder en de rol van de OPR en daarnaast over het onderzoek naar de PO-VO samenwerking. In november is een RvT lid deelgenoot geweest van de bespreking van de actuele ontwikkelingen binnen het SWV met de OPR. Leden van de OPR zijn tevens uitgenodigd voor het gesprek met de inspectie van het voortgezet onderwijs in het kader van het vierjaarlijks onderzoek in januari 2024.

PERSONEEL IN EIGEN DIENST

De bureauorganisatie van het samenwerkingsverband is efficiënt georganiseerd. De formatie van 2,2 fte is lopende het jaar uitgebreid met 0,5 fte. Naast de bezetting van de bureauorganisatie zijn er vier begeleiders passend onderwijs in dienst, die op de verschillende VO-scholen hun expertise inzetten.
De totale formatie is 5,7 c.q. 6,2 fte.
0,6 fte directeur-bestuurder
0,4 fte directiesecretaresse
0,7 fte teamleider ondersteuning/orthopedagoog
0,5 fte beleidsmedewerker kwaliteit
0,5 fte beleidsmedewerker inclusiever onderwijs (vanaf 01-08-2023)
3,5 fte begeleider passend onderwijs/orthopedagoog

Tot 01-08-2023 werd een senior beleidsmedewerker gedetacheerd vanuit SWV PO 3002 naar SWV ROOS VO. De casusregisseur Plusvoorziening wordt vanuit Spring voor 0,8 gedetacheerd naar het SWV. Uren ambulante begeleiding vanuit cluster 3 worden op basis van een overeenkomst ingekocht bij het VSO, voor inzet op de VO-scholen.

Het ziekteverzuimpercentage over 2023 bedraagt 2,58%. In 2022 was het ziekteverzuimpercentage nog 5% ziekteverzuim. Dit was hoofdzakelijk gerelateerd aan Covid en een langdurig zieke. Ter vergelijking: de sector VO kende in 2022 een ziekteverzuimpercentage van 6,1%.

De verwachting is dat de bezetting in 2024 wordt uitgebreid met circa 0,4 fte directiesecretariaat en circa 2,0 fte begeleiders passend onderwijs en dat deze nieuwe bezetting de komende jaren zal worden gecontinueerd.

BELEID INZAKE DE BEHEERSING VAN UITKERINGEN NA ONTSLAG

Het beleid van samenwerkingsverband ROOS VO is erop gericht om met medewerkers in gesprek te zijn en te investeren in hun ontwikkeling. We streven ernaar ontslagprocedures zoveel mogelijk te voorkomen. 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 een eventuele ontslagvergoeding.

ADVIESCOMMISSIE

De adviescommissie van het SWV 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 2023 wekelijks. Zo worden aanvragen snel afgehandeld.

KINDKANS KALENDERJAAR	2020	2021	2022	2023
TLV aanvragen adviescommissie	209	184	175	179
Advies en consultatie	23	37	34	35
Totaal aantal aanvragen	232	221	209	225
Aanvragen waarvoor een andere oplossing is gevonden dan een tlv	25	13	9	11

SIGNALEN VANUIT DE ADVIESCOMMISSIE

- Binnen de adviescommissie zijn dit jaar vijf advies- en consultatievragen vanuit het primair onderwijs (PO) besproken. Dit was op advies vanuit de PO/VO advies- en consultatiegesprekken. Hierdoor is een aantal complexe schoolverlaters al eerder in beeld is gekomen bij SWV ROOS VO. Middels de advies- consultatievragen vanuit het PO heeft het SWV, voordat ouders hun kind aanmeldden bij het VSO of VO, advies kunnen uitbrengen over de te volgen route om de meest passende school te bepalen. Hierdoor kan voor een aantal leerlingen worden ingezet op oriëntatie/onderzoek op een VO-school of, wanneer de dossiers voldoende helder zijn en er voldoende grond is voor afgifte van een tlv, direct bij een VSO-school aangemeld worden. Bij een aantal complexe schoolverlaters met een hoogbegaafdheidsachtergrond (HB) is vanuit de scholen met HB-expertise expertise ingezet bij de adviescommissie. In een breder verband zijn enkele leerlingen besproken om de meest passende onderwijsplaats te kunnen bepalen.
- Binnen de advies- en consultatiegesprekken met het SWV PO zijn in totaal 18 leerlingen besproken. Van deze leerlingen was er 1 (deels) thuiszittend, bij 5 leerlingen bestond de vraag om vervroegd uit te stromen vanuit groep 7, en waren er 12 leerlingen met complexe ondersteuningsbehoeften in relatie tot de zoektocht naar een meest passende school. De gesprekken hebben het volgende opgeleverd:
  - vervroegde uitstroom: 2 leerlingen blijven nog een jaar in het PO, 2 leerlingen stromen vervroegd uit naar het VO, 1 leerling onbekend.
  - (deels) thuiszitter: ingestroomd in een VO-school.
  - leerlingen met complexe ondersteuningsbehoeften: 5 leerlingen zijn overgestapt naar het VSO, 1 leerling naar de Delta-voorziening, de overige 6 leerlingen naar het VO.
- Binnen de commissie zijn een aantal casussen besproken waarin het VO twijfelde over aanname. Bij 3 leerlingen was er bij ouders/leerling sprake grote weerstand tegen het VSO. Na intensieve gesprekken zijn 2 leerlingen met een tlv toch met goedkeuring van ouders gestart op het VSO. Een VO-school is gekoppeld aan deze leerlingen om de ontwikkelingen goed te volgen en te onderzoeken of een overstap naar het VO na en/of tijdens het eerste leerjaar gefaseerd vorm kan worden gegeven. Eén leerling heeft een praktijkschool gevonden buiten ons SWV.

- Enkele leerlingen hebben vanuit het VSO meegelopen op VO-scholen om te kijken of ze de overstap naar VO konden maken. Helaas wordt niet altijd met de commissie gedeeld wat hiervan het resultaat is. Wel is zichtbaar dat 2 leerlingen vanuit cluster 3 onderwijs de overstap hebben gemaakt naar het praktijkonderwijs. Er is inmiddels een goede en warme samenwerking tussen de ZMLK-school en het Da Vinci, waarin potentiele overstappers goed in beeld worden gebracht en de haalbaarheid wordt onderzocht.
- Bij verschillende derdejaars leerlingen binnen het VMBO basis wordt zichtbaar dat ze geen diplomaperspectief hebben op de korte termijn. Voor een enkele leerling is een oplossing gevonden om een overstap naar het praktijkonderwijs te maken, waar zij hun Entree-diploma kunnen behalen. Dit is echter niet voor alle VMBO-leerlingen een passend alternatief. Om hier in de toekomst beter in te kunnen voorzien worden gesprekken opgestart om te onderzoeken of een pre-Entree of Entree binnen Da Vinci VMBO mogelijkheden kan bieden.
- 6 Leerlingen die we binnen de commissie al enige tijd volgen en voor wie eerder geen passende plek gevonden kon worden, startten in het schooljaar 2023-2024 binnen de nieuwe Delta-voorziening. Het aantal aanvragen voor observatieplaatsen in het VSO in Breda blijft lager dan de beschikbaarheid. Zelden zijn alle plaatsen bezet. Vanaf januari 2024 wordt het aantal observatieplaatsen teruggebracht van 3 naar 2. De financiële middelen die hierdoor vrij komen, worden ingezet voor een uitbreiding van de uren van de gedragswetenschapper op de bovenschoolse voorziening.
- We ervaren als knelpunt dat zorgaanbieders regelmatig ouders en GGD adviseren in te zetten op een VSO-plaatsing. De VO-school van de leerling en het SWV hebben op dat moment weinig meer in te brengen. Andere partijen hebben al lijnen uitgezet en verkend. Eventuele kansen in het VO worden hierdoor niet benut. De beslissing of de ondersteuningsbehoefte van een leerling zodanig is, dat VSO op zijn plaats is, is aan het SWV op basis van de expertise van de adviescommissie. Dit is geen taak van zorgaanbieders. Het is belangrijk is dat iedere deskundige alert blijft op zijn eigen rol en verantwoordelijkheden en die van anderen. Waar nodig gaan leden van de commissie in gesprek met de GGD of zorgaanbieders/gemeenten om de rollen te verhelderen.
- Er is een positieve samenwerking tussen het SWV, De Fakkel, De Sponder en Lavoor voor het bespreken van schoolverlaters uit het PO. Leerlingen zijn tijdig in beeld. Er wordt opgetrokken met het VO om de meest passende school te kunnen bepalen. De korte lijnen tussen de scholen en het SWV werken prettig en zijn efficiënt.
- De SO- en SBO-scholen geven aan dat zij schoolverlatende leerlingen met een VMBO kader- en theoretische leerweg (TL)-uitstroomperspectief hebben die behoefte hebben aan een kleinschalige en overzichtelijke setting met minder wisselingen. De huidige ondersteuningsklassen zijn hiervoor niet passend: zij bieden VMBO basisniveau. Leerlingen met een hoger uitstroomperspectief kunnen hier geen gebruik van maken. De commissie constateert dat enkele leerlingen nu mogelijk eerder dan nodig een overstap (moeten) maken naar het VSO.

Verrichte acties naar aanleiding van signalen en bevindingen

- Er zijn gesprekken tussen Curio Entree en Da Vinci gestart om te verkennen welke pre-Entree en/of Entreemogelijkheden passend zouden kunnen zijn voor de VMBO basis-leerlingen zonder diplomaperspectief.
- VO-scholen met aanvullende HB-expertise zijn in gesprek gegaan met het VSO en het SWV voor het creëren van een kleinschalige HB-voorziening binnen het VO waarin leerlingen langdurige, intensieve ondersteuning en maatwerk kunnen krijgen. De voorziening is in augustus 2023 daadwerkelijk gestart.

- De werkwijze van de commissie is herzien en op enkele punten aangescherpt. De begeleidende brieven bij de tlv's zijn aangepast, waardoor de verschillende rollen van de leden van de commissie ook voor ouders herleidbaar zijn. Een korte samenvatting van de visie van de deskundigen wordt opgenomen in de brief.
- De VMBO-scholen worden samengebracht om in gesprek te gaan over het dekkend aanbod binnen het VMBO voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeftenop de kader- en TL-richting in relatie tot de huidige wijze waarop de ondersteuningsklassen zijn ingericht.

Overige bijzonderheden/opvallendheden

Het format van het ontwikkelingsperspectief (OPP), dat de VO-scholen hanteren, wordt door een aantal partijen als onvoldoende effectief gezien. Het invullen van het format wordt ervaren als belastend en tijdsintensief. De OPP's worden onbedoeld steeds langer en uitgebreider en tegelijkertijd kwalitatief minder goed en minder herleidbaar tot de punten waar het in het OPP daadwerkelijk om gaat. Het SWV zet in op een nieuw format en neemt daarin de recente ontwikkeling dat een OPP ingebouwd kan worden binnen de leerlingvolg(LVS)-systemen van de scholen. De ontwikkeling van een nieuw OPP format wordt opgestart.

AFHANDELING KLACHTEN EN BEZWAREN

Bij bezwaren over het al dan niet toekennen van een toelaatbaarheidsverklaring VSO of praktijkonderwijs (PrO) kunnen ouders, scholen of andere belanghebbenden een bezwaarschrift indienen bij het bestuur van het SWV. In de wet is geregeld dat een SWV een bezwaarschriftprocedure moet hebben die voldoet aan de algemene wet bestuursrecht. Het SWV is aangesloten bij de Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaringen van Onderwijsgeschillen (LBT). Deze commissie bestudeert de bezwaren op basis van specifieke, onafhankelijke kennis en deskundigheid en brengt een advies aan het SWV uit. Daarna neemt het bestuur van het SWV een beslissing op het bezwaar.

In het verslagjaar 2023 zijn geen bezwaren ingediend bij het SWV. Er zijn evenmin 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 beschikt derhalve ook geen onderwijshuisvesting. Het SWV stemt wel met deelnemende schoolbesturen af over huisvesting. In geval van nieuw- en verbouw vraagt het SWV aandacht voor de ruimtelijke vereisten van passend onderwijs: voldoende ruimte voor ketenpartners die met de school samenwerken en flexibele ruimtes om tegemoet te komen aan de onderwijsbehoeften van leerlingen in kleinere en wisselende groepssamenstellingen. Het SWV is geen formele partner bij het opstellen van huisvestingsplannen.

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.

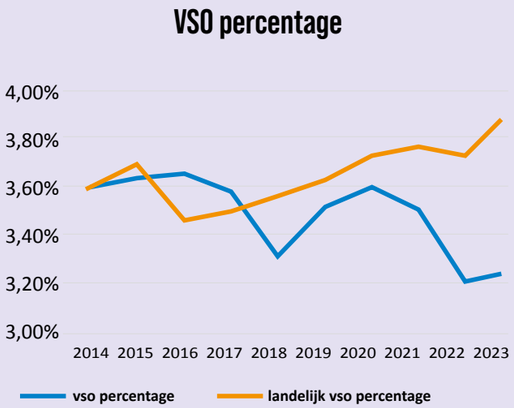
De kengetallen zijn:
- Voldoen aan zorgplicht.
- Dekkend onderwijsaanbod.
- Deelname vso.
- Doelmatigheid en rechtmatigheid inzet financiële middelen.
- Kwaliteit basisondersteuning (op school).
- Kwaliteit extra ondersteuning (op school).
- Kwaliteit management en organisatie (swv).

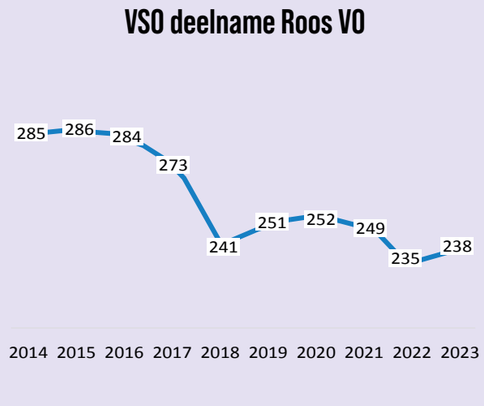
ANALYSE KENGETALLEN

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 verzuimende leerlingen is zo laag mogelijk, evenals het aantal leerlingen dat niet geplaatst kan worden op de school van eerste voorkeur, ten gevolge van een te grote ondersteuningsbehoefte.
KSF	• Het aantal absoluut verzuimende leerlingen, te verwijten aan het SWV. • Het aantal afgewezen leerlingen met ondersteuning op de school van eerste voorkeur. • Leerlingen met een ontwikkelingsperspectief (OPP) blijven binnen regulier VO.
Realisatie schooljaar 22-23	• Er zijn in 2023 één absoluut verzuimende leerlingen gemeld bij de onderwijsinspectie. • Er waren zes afwijzingsbrieven vanuit de school van eerste voorkeur ten gevolge van een te grote ondersteuningsbehoefte. • 15 leerlingen met breedteondersteuning en een OPP zijn in 2022-2023 van het regulier onderwijs naar het VSO gegaan.
Analyse realisatie	Ter vergelijking: • In kalenderjaar 2022 werden acht absoluut verzuimende leerlingen bij de onderwijsinspectie gemeld. Dit hoge aantal werd veroorzaakt door de wachtlijst vanuit de ISK. Inmiddels is de wachtlijst weggewerkt en is doorstroom stabiel. • In schooljaar 2021-2022 ware er vijf afwijzingsbrieven vanuit de school van eerste voorkeur ten gevolge van te grote ondersteuningsbehoefte. • Het aantal tlv's VSO voor leerlingen vanuit het reguliere VO is in 2022-2023 stabiel gebleven ten opzichte van het schooljaar ervoor. Het aantal leerlingen dat uitstroomt vanuit het VO naar het VSO daalt al enige jaren. Een mogelijke verklaring hiervoor zijn de ondersteuningsklassen binnen het VMBO, een effectieve inzet vanuit de bovenschoolse voorziening (BSVZ) en de bereidheid van het VO in het meedenken aan creatieve maatwerkoplossingen en trajecten.

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 onderwijs-zorg arrangementen (OZA) en symbiosemogelijkheden om, binnen de grenzen van het beschikbare budget, het dekkend aanbod te verrijken.
KSF	• Het aantal thuiszitters dat is gemeld bij de inspectie. • Thuiszittersdossiers worden aangemeld bij de plusvoorziening. • 80% terugstroom van de bovenschoolse voorziening (BSVZ) naar regulier VO.
Realisatie	• In 2023 heeft het SWV 5 leerlingen gemeld bij de onderwijsinspectie (3 thuiszittende leerlingen, 1 OC&W thuiszitter, 1 absoluut verzuimende leerlingen). Met betrekking tot de doorlooptijden van de Plusvoorziening kan aangegeven worden dat 16 van de nieuw aangemelde leerlingen voor het einde van het kalenderjaar weer afgesloten konden worden. • De Plusvoorziening is in 2023 betrokken geweest bij 60 nieuwe thuiszittende of dreigende thuiszittende leerlingen. • Van uitgestroomde leerlingen van de BSVZ stroomt 71% terug naar het reguliere VO.
Analyse realisatie	• Het aantal gemelde thuiszitters bij de onderwijsinspectie is in lijn met eerdere jaren, behoudens het aantal absoluut verzuimende leerlingen. • Binnen de Plusvoorziening wordt blijvend gezien dat de wachtlijstproblematiek binnen de jeugdhulpverlening tot stagnatie zorgt waardoor het langer duurt voordat passende onderwijs- zorgtrajecten kunnen starten. • Door de intensieve samenwerking tussen de Plusvoorziening en de BSVZ en de start van de Delta-voorziening hebben veel leerlingen een start kunnen maken met een vorm van onderwijs binnen een onderwijslocatie. • Interne norm terugstroom BSVZ is niet behaald (80%). Een verklaring hiervoor is de toenemende groei aan maatwerktrajecten en de wachtlijsten in de jeugdhulpverlening, waardoor hulpverlening pas wordt ingezet wanneer het BSVZ-traject in de afrondingsfase zit. Hierdoor vertroebelen en vertragen uitstroomperspectieven.
Maatregelen	• Reguliere voortgang, verbeterpunten uit beleidsevaluatie worden opgepakt. Hierbij wordt aandacht besteed aan het voorkomen van doelgroep vervuiling door de toenemende behoefte aan maatwerktrajecten en de aanwezigheid van (jeugd)hulpverlening. • Doorontwikkeling BSVZ met collectieve OZA en doorontwikkeling ondersteuningsklassen HB.

Kengetal 3	Deelname vso
Doel	Doel is om leerlingen, zo veel als mogelijk, deel te laten nemen aan het regulier VO. Om dit mogelijk te maken, blijven we het regulier onderwijs versterken.
KSF	• Aantal afgegeven toelaatbaarheidsverklaringen (tlv's) vanuit VO naar VSO. • Aantal terugplaatsingen vanuit VSO naar VO. • Aantal leerlingen vanuit speciaal basisonderwijs (SBO) naar brugklas VO. • Aantal leerlingen vanuit basisonderwijs (BAO) naar brugklas VSO. • Aantal leerlingen vanuit speciaal onderwijs (SO) naar VSO.
Realisatie	• 15 leerlingen zijn in 2022 vanuit VO naar VSO gegaan. • 8 leerlingen zijn in 2022 vanuit VSO naar VO gegaan. • 65 leerlingen zijn in schooljaar 2021-2022 van SBO naar VO gegaan. • 5 leerlingen zijn in schooljaar 2022 vanuit het BAO naar het VSO gegaan. • 40 leerlingen zijn in 2022 vanuit het SO naar het VSO gegaan. De cijfers voor 2023 zijn: • 17 leerlingen zijn in 2023 van VO naar VSO gegaan. • 3 leerlingen zijn in 2023 van VSO naar VO gegaan. • 51 leerlingen zijn in schooljaar 2022-2023 van SBO naar het VO gegaan. • 4 leerlingen zijn in 2023 vanuit het BAO naar het VSO gegaan. • 30 leerlingen zijn in 2023 vanuit het SO naar het VSO gegaan.
Analyse realisatie	• In de analyse van de leerlingenstromen maken we binnen het SWV gebruik van 'het Dashboard Passend Onderwijs,' waarin we de ontwikkelingen van ons samenwerkingsverband kunnen vergelijken met de landelijke gemiddeldes. • Er is minder instroom in het VO vanuit het VSO, de uitstroom vanuit het VO naar het VSO blijft stabiel en de instroom in het VSO vanuit het SO is fors afgenomen in vergelijking tot 2022. Een mogelijke verklaring is een éénmalige piek in de instroom vanuit het SO vanwege de pandemie in 2022. • Het VSO percentage was in 2023 3,22%. Ondanks een stijging van 0,01% ten opzitten van 2022, lag het deelnamepercentage van swv ROOS vo beduidend lager dan het landelijk gemiddelde van 3,89%.
Maatregelen	Twee activiteiten in het jaarplan 2024 moeten gaan bijdragen aan een toename van leerlingen vanuit SO/SBO/BAO naar VO. Het betreft de optie voor een ondersteuningsklas kader binnen ambitie 1 (beter dekkend aanbod VMBO) samen met het uitbreiden van de HB ondersteuning binnen ambitie 2 (versterken overgang PO-VO).





Bron: Dashboard Passend Onderwijs

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	• VO-scholen leveren gegevens over de decentrale breedte ondersteuning en verantwoorden de inzet van de middelen (leerwegondersteuning (LWOO), lichte ondersteuning voor basisondersteuning, breedte ondersteuning, hoogbegaafdheid, rebound/ondersteuningsklassen). De bovenschoolse voorziening (BSVZ) wordt eveneens op inhoud en financiën gemonitord en verantwoord. • Goedgekeurde jaarrekening door accountant.
Realisatie	In verband met personele wisselingen heeft de verantwoording over het voorgaande schooljaar, afwijkend van de planning en control (P&C) cyclus, aan het einde van Q1 2024 plaatsgevonden. Samengevat zetten de VO-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 basis-ondersteuning wordt ingezet voor versteviging van ondersteuningsteams (ondersteuningscoördinatoren, begeleiders, counselors, etc.), trainingen, scholing en een versterkt mentoraat. • De drie beroepsgerichte VMBO-scholen zetten de (voorheen rebound) middelen in voor de onder-steuningsklassen, ondersteuningsruimte en pedagogische begeleiders c.q. Een deel van de (voorheen rebound) middelen wordt ingezet voor leerwerktrajecten. • De middelen zware ondersteuning ten behoeve van breedteondersteuning worden ingezet voor traject-begeleiders, orthopedagogen, coaches, inkoop van extra 1-op-1 ondersteuning en ondersteuningsruim-tes met personeel. De scholen verantwoorden de middelen gerelateerd aan de doelstellingen van het SWV op het gebied van het terugdringen van thuiszitters en inzet voor hogere deelname aan regulier onderwijs. • In 2022 hadden verschillende scholen moeite om de gegevens aan te leveren voor de decentrale uitvraag. Daarom heeft er in 2023 een gesprek plaatsgevonden met schoolbestuurders om de uitvraag binnen de scholen beter te positioneren. De methodiek van de decentrale uitvraag op kengetallen is in een werkgroep geëvalueerd en doorontwikkeld om trends en ontwikkelingen beter inzichtelijk te maken en reflectie zuiverder te maken, zodat er doelmatiger (bij)gestuurd kan worden. Dit heeft geleid tot positieve ontwikkeling in de volledigheid van de ingevulde aanvragen. • In 2023 is met de directeuren het al dan niet bijstellen van de normen voor basisondersteuning besproken.
Analyse realisatie	• Het feit dat er met de scholen gesprekken zijn geweest om de gegevens uit de uitvraag te duiden, heeft ertoe geleid dat er afspraken konden worden gemaakt om het percentage leerlingen met breedte-ondersteuning dat daadwerkelijk een OPP heeft, te verhogen. • We zijn in afwachting van de publicatie landelijk norm basisondersteuning.
Maatregelen	• In Q1 wordt het bijstellen van de huidige norm basisondersteuning besproken met directeuren en ondersteuningcoördinatoren. • Bij het inspectiebezoek in januari 2024, heeft de inspectie aangegeven dat er wordt verwacht dat samenwerkingsverbanden een hoger eigen niveau van basisondersteuning afspreken dan de nieuwe landelijke norm.

Kengetal 5	Kwaliteit basisondersteuning
Doel	Doel van de basis- en breedteondersteuning is ondersteuning op maat bieden binnen de VO-scholen, om te voorkomen dat de ontwikkeling van leerlingen stagneert. We beogen een beweging te realiseren van curatieve naar meer preventieve ondersteuning.
KSF	• Positief oordeel onderwijsinspectie • Schoolondersteuning profielen (SOP) beschrijven basis- en breedte-ondersteuning en de SOPs staan op de website van de scholen. • Zicht op aanwezige kwaliteit passend onderwijs via scan passend onderwijs.
Realisatie 2023	• Alle aangesloten VO-scholen hebben een basisarrangement van de onderwijsinspectie. • De schoolondersteuningsprofielen kennen een uniform format en staan op de websites van de VO-scholen en op de website van SWV ROOS VO, scholen leveren updates aan. • De scan passend onderwijs, waarin specifiek aandacht wordt besteed aan de basisondersteuning hoogbegaafdheid, is in 2022 uitgevoerd.
Analyse realisatie	• Alle scholen hebben een positief inspectie oordeel over de kwaliteit van het onderwijs. In 2023 hebben twee scholen een positief oordeel op basis van het vierjaarlijks inspectieonderzoek dat jaar. • De meeste SOP's zijn actueel. Van drie scholen zijn de SOP's verouderd. De verklaring hiervoor is dat OMO scholengroep Tongerlo één overkoepelend SOP opstelt voor de scholengroep. • Uit de scan van 2022 kwam naar voren dat er behoefte was aan het delen van expertise, trainingen etc. Hierop is in 2023 een werkgroep ingesteld van medewerkers van de scholen en het SWV om een databank professionalisering in te richten. Vanwege personele wisselingen binnen het SWV is dit proces in de ontwikkelfase stil komen te liggen.
Maatregelen	• De scan passend onderwijs wordt in Q3 van 2024 uitgezet. • De ontwikkeling van de databank professionalisering wordt in overleg met de werkgroep gecontinueerd.

Kengetal 6	Kwaliteit breedteondersteuning
Doel	Doel is om handelingsgericht en integraal te werken aan de breedte- en diepteondersteuning. De extra on-dersteuning is een integraal onderdeel van het totale zorg- en ondersteuningssysteem rond school en gezin. Handelingsgericht integraal werken bevordert een goede begeleiding van kwetsbare kinderen in de overgang tussen onderwijssectoren.
KSF	• Mate waarin extra ondersteuning strookt met hetgeen is vastgelegd in het ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) (aantal getekende en geëvalueerde OPP's, aantal uitgewisselde OPP's met het ROD (Register Onderwijsdeelnemers). • Ouders en leerlingen zijn tevreden over de aangeboden breedte-ondersteuning; de juiste ondersteu-ning werd aan de juiste leerlingen aangeboden. • Mate van de effecten van voorzieningen die door het SWV zijn geïnitieerd en deels worden bekostigd: de bovenschoolse en Delta voorziening, onder-steuning aan meer-en hoogbegaafden, ondersteunings-klassen VMBO.

Realisatie	• Uit de rapportage decentrale breedteondersteuning blijkt dat van de 300 leerlingen met breedte-ondersteuning in 2022-2023, voor 229 leerlingen een OPP is opgesteld. Voor 71 leerlingen is geen OPP opgesteld. • Voor het toezicht, monitoring en evaluatie van de Wet passend onderwijs is inzicht in welke leerlingen extra ondersteuning krijgen van belang. De wet schrijft voor dat het OPP wordt geregistreerd in het ROD (register onderwijsdeelnemers). Dit gaat via het leerling administratiesysteem (LAS) van de school. Van de 229 leerlingen voor wie een OPP is opgesteld zijn er 204 (89%) geregistreerd zijn in het ROD. • Uit de rapportage is af te leiden dat 203 van de 229 OPP's door ouders zijn gezien en het handelings-gerichte gedeelte voor instemming is getekend. • Het OPP is met 200 van de 229 ouders geëvalueerd. Voor de niet geëvalueerde OPP's is de evaluatieperiode nog niet verstreken, scholen zijn niet in gebreke zijn. • We hebben geconstateerd dat voor leerlingen in de VMBO ondersteuningsklassen en voor leerlingen die ambulante begeleiding krijgen op enkele scholen geen OPP is opgesteld. We bespreken met de scholen dat voor ondersteuning, die de basisondersteuning overstijgt, een OPP opgesteld dient te worden. Overigens is deze extra ondersteuning wel afgestemd met de ouders. Alle communicatie wordt volgens die locaties nauwkeurig geregistreerd in het leerling administratiesysteem. • We hebben getracht ervaringen met passend onderwijs van ouders en leerlingen te verzamelen via de website van het ouder- en jeugdsteunpunt WBW. Deze aanpak heeft echter onvoldoende opgebracht. • In 2023 is gewerkt aan versterking van de bovenschoolse voorziening BSVZ). We hebben met de scholen onderzocht of de BSVZ conform verwachting levert. Hierbij is de doelstelling van de BSVZ onder de loep genomen en zijn de KPI's verankert. We hebben geconstateerd dat de KPI's strak zijn weggezet, maar haalbaar lijken. De KPI's bieden kaders om indien noodzakelijk op bij te sturen. • De zorgcomponent van de beide onderwijszorgarrangementen is geen taak van het onderwijs. In oktober hebben de beleidsmedewerkers van de 9 gemeenten van West-Brabant west ingestemd met de bekostiging van de zorg op de nieuwe Delta voorziening en de langer bestaande BSVZ. De zorg op de BSVZ werd eerder vanuit de NPO-middelen van de gemeenten betaald. • Met ingang van schooljaar 2022-2023 bestaat de BSVZ uit twee klassen. De reguliere groep is gericht op aanbod bij volledige deelname aan onderwijs met doelen taakaanpak, werkhouding en sociale interactie met leeftijdsgenoten. • Qua leerlingaantallen komen beide groepen overeen. De tijdelijke NPO gelden, waarmee een deel van de inzet is bekostigd, zijn afgelopen. De stuurgroep en het SWV onderzoeken hoe de voorziening verduurzaamd kan worden middels een structurele zorg inzet vanuit de gemeentes. • In 2023 zijn er 28 leerlingen in de BSVZ geplaatst. 17 van hen zijn in 2023 uitgestroomd met uitstroom-bestemming regulier onderwijs, 1 leerling heeft middels gespreid examen een diploma behaald, 1 leerling is naar zorg uitgestroomd en 1 leerling is naar het VSO gegaan. • In combinatie met de prognose van de uitstroombestemming van de overige leerlingen zien de cijfers er als volgt uit. 20 van de 28 stromen uit naar regulier (71%), 2 naar het VSO en 1 naar zorg. Hiermee is de uitstroombestemming VO in 2023 9% lager dan de norm van 80%. • Het jaarverslag 2023 geeft de ontwikkelingen in de BSVZ weer. Er is een handboek lopende processen gemaakt, dat is besproken met de directeuren, de ondersteuningsplanraad en de raad van toezicht. • Nadat er in 2022 een notitie was geschreven rond de vraag hoe we de inzet op ondersteuning bij hoog-begaafdheid (HB) duurzamer zouden kunnen maken, hebben we in 2023 een belangrijke stap gezet. Hoewel we hadden geconstateerd dat de basisondersteuning op de scholen was versterkt en aan de vastgestelde eisen voldeed, bleek er ten aanzien van de breedteondersteuning nadere inzet nodig. Na een analyse en een schets met vier scenario's voor verdere ontwikkeling hiervan, is in het voorjaar van 2023 gekozen voor de Delta voorziening: een onderwijs-zorg arrangement (oza). De voorziening is vanaf 1 augustus 2023 van start gegaan op het Markland Oudenbosch, een reguliere VO-school. De Delta klas biedt MB/HB leerlingen met een forse ondersteunings- en zorgbehoefte, die veelal thuis waren komen te zitten, een maatwerkaanpak die hen in staat stelt de draad met het onderwijs weer op te pakken. Binnen de voorziening werken jeugdzorg en onderwijs nauw samen. • De afspraak is gemaakt dat er in schooljaar 2023-2024 een plan wordt ontwikkeld voor uitbreiding van de ondersteuning aan deze doelgroep op Norbertus, waarmee het dekkend netwerk verder wordt versterkt.

Analyse realisatie	• **Ontwikkelingsperspectiefplan (OPP):** In Q2 van 2023 vonden gesprekken plaats met schoolbestuurders. Daarna zijn alle bevindingen met de directeuren zijn besproken. Onderdeel van gesprek was de omgang met OPP's (de wet versus de bedoeling, hoe houd je zicht op effecten van ondersteuning en hoe voer je overleg met ouders over inhoud en resultaten). Een werkgroep heeft zich gebogen over de vraag hoe het SWV op macroniveau zicht houdt op resultaten van ondersteuning, verschuivingen in doelgroepen et cetera op een manier die voor de scholen uitvoerbaar is, die waarde toevoegt en tegelijkertijd op macro niveau voldoende inzicht geeft. Daarnaast is in 2023 gestart met een nieuw format voor de OPP's. • **Ouder- en leerling tevredenheid:** Tijdens de totstandkoming van het ouder- en jeugdsteunpunt is een vragenlijst ontwikkeld waarin ouders hun ervaringen met passend onderwijs konden delen. We hebben gepoogd ervaringen van ouders en leerlingens te verzamelen via de website van het ouder- en jeugdsteunpunt WBW. Door de compliciteit van het systeem en het feit dat de tool die hiervoor gebruikt is nog in de ontwikkelfase zat, heeft deze methode onvoldoende opgebracht. • **Geschillencommissie:** Er zijn geen bezwaren tegen OPP's ingediend bij de geschillencommissie. • **Bovenschoolse voorziening (BSVZ):** Het aanbod voor leerlingen met een kwetsbare belastbaarheid sluit aan bij de vraag vanuit de scholen. Vraag overstijgt al snel het aanbod. Zo startte de klas het kalenderjaar met een wachtlijst. Het is de voorziening niet gelukt om deze ongewenste ontwikkeling met wachtlijsten ongedaan te maken en altijd direct aanbod te kunnen leveren bij dreigende schooluitval. De wachtlijsten binnen de jeugd-hulpverlening spelen hierbij een rol. Tegen het einde van het jaar was er intensieve samenwerking met de Plusvoorziening, waarbij leerlingen op de wachtlijst kortdurend dagbesteding via de jeugdwet aangeboden kregen. De BSVZ sloot aan in het voortraject zodat er zodra er ruimte ontstond op de BSVZ richting instroom kon worden gewerkt. Deze samenwerking heeft eraan bijgedragen dat leerlingen een kortere doorlooptijd bij dagbesteding kenden en er gericht aan terugkeer gewerkt wordt. Bij de start van schooljaar 2023-2024 was er ook een wachtlijst voor de klas voor regulier aanbod/belastbaarheid. • **Meer- en hoogbegaafdheid:** De toegenomen complexiteit rond leerlingen met meer- en hoogbegaafdheid (MB/HB) vroeg om een specifiekere gerichte inzet van HB-middelen. Dit heeft ertoe geleid dat het SWV een projectleider heeft aangesteld om de Delta-voorziening, een voltijd voorziening voor HB-leerlingen die dreigen uit te vallen of al uit het onderwijssysteem zijn gevallen, te realiseren. Vanaf 01-08-2023 is de Delta-voorziening van start gegaan. De voorziening wordt gerealiseerd met middelen vanuit het Markland college Zevenbergen (basisbekostiging), HB-middelen vanuit het SWV en zorgmiddelen vanuit de gemeenten.

Maatregelen	• **Ontwikkelingsperspectiefplan (OPP):**
	VO-scholen leggen in hun schoolondersteuningsprofiel (SOP) vast welke extra ondersteuning zij bieden. Alle scholen bieden basisondersteuning. In het SOP formuleert de school daarnaast welke breedteondersteuning zij biedt. Het SWV vraagt jaarlijks de ontwikkelingen op en bespreekt de resultaten ervan in het schooleider overleg en het overleg met ondersteuningscoördinatoren en begeleiders passend onderwijs met als doel de extra ondersteuning binnen de scholen van het SWV in beeld te brengen.
	• **Ouder- en leerling tevredenheid:**
	In 2024 worden er alternatieven verkend voor het meten van ouder- en leerling tevredenheid.
	• **BSVZ:**
	Naar aanleiding van de evaluatie van de BSVZ is in het najaar van 2023 besloten de voorziening voor de periode van het huidige en eerstvolgende ondersteuningsplan te bestendigen.
	• **Meer- en hoogbegaafdheid:**
	  • Passende methodiek Delta voorziening onderzoeken, uitrollen en borgen
	  • HB-aanbod binnen het SWV in kaart brengen
	  • Doorontwikkeling van het ondersteuningsaanbod HB op basis van de projectplannen 'Beleid- en expertiseontwikkeling scholen HB en Delta'. Hierbij wordt de kennis en expertise ten aanzien van HB gedeeld binnen de scholen middels het Leer en Ontwikkelteam (LOT).

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 samenwerkingsverband wil transparant, planmatig en resultaatgericht werken.
KSF	• Kernprocessen financiën, kwaliteit en personeel zijn op orde. • Heldere processen rond aanvraag arrangementen, ontwikkelings-perspectiefplannen, etc. • Positief extern oordeel inspectie. • Voldoen aan de eisen van de algemene wet gegevensbescherming (AVG). • Aantal datalekken. • Aantal klachten. • Afstemming met stakeholders. • Doelmatigheid planning. • Helderheid voor ouders wat scholen kunnen bieden. • Goed functionerende governance.
Realisatie 2023	• Het vierjaarlijks onderzoek van de inspectie is verplaatst naar 2024. • De jaarlijkse AVG audit door de externe functionaris gegevensbescherming (FG) van de CED groep over kalenderjaar 2023 heeft in februari 2024 plaatsgevonden. De privacy bewustwording binnen SWV ROOS VO was al hoog en is in 2023 verder verbeterd. Het kantoor werkt vrijwel papierloos, de aandachtspunten uit de vorige audit en het jaarplan zijn opgevolgd. Data-lekken zijn niet aan de orde geweest. • Er zijn geen klachten ingediend bij het SWV of de LKC (landelijke klachtencommissie). • De kernprocessen human resources (HR) en financiële administratie zijn op orde. Administratiekantoor Groenendijk laat de beschreven beheersingsprocessen door een accountant controleren en beschikt over het ISAE-3000 keurmerk. Het programma Visma, waarmee Groenendijk werkt, bleek echter veel handelingen te vereisen. Gezien de geringe omvang van onze organisatie is ervoor gekozen de overeenkomst met Groenendijk te beëindigen en met ingang van 1 januari 2024 over te stappen naar ONS Onderwijsbureau, dat met AFAS werkt. Het SWV PO 3002 maakt gelijktijdig de overstap naar dit administratiekantoor. • De MRP (medezeggenschapsraad personeel) heeft ingestemd met een aantal protocollen en beleidsdocumenten op het gebied van HR, zoals de benoeming van een vertrouwenspersoon. • Bestuur en toezicht zijn statutair gescheiden. De voorzitter van de raad van toezicht adresseert concrete casussen en reflecteert met toezicht en bestuur op rollen. Er heeft een zelfevaluatie van de raad van toezicht plaatsgevonden waarin is gereflecteerd op de huidige situatie en de gewenste richting. • De raad van toezicht heeft besloten tot de totstandkoming van een onafhankelijke raad van toezicht voor de stichting. • De adviesvragen en de aanvragen voor toelaatbaarheidsverklaringen (tlv) lopen via het beveiligde programma Kindkans. De adviescommissie komt rondt alle aanvragen binnen de wettelijke termijn af. • Gezien de omvang van het SWV zijn de processen op het gebied van bedrijfsvoering, beleidsondersteuning, kwaliteitszorg, administratie en HR kwetsbaar, zeker gezien de hoeveelheid taken die het SWV erbij krijgt. In 2023 traden voor drie van de vijf functies op het kantoor van het SWV nieuwe medewerkers in dienst (secretaresse, beleidsmedewerker, directeur-bestuurder). Hiermee bleek des te meer het risico op verlies van continuïteit. Er is besloten tot nauwere samenwerking met het SWV PO 3002, niet alleen om het risico op discontinuïteit in de werkprocessen te verminderen, maar vooral om het beleid inhoudelijk zo goed mogelijk af te stemmen.
Analyse realisatie	• Het AVG (algemene verordening gegevensbescherming) jaarrapport van de externe functionaris gegevensbescherming (FG) bevat geen grote actiepunten of punten met een hoog risico. Er is door de FG geadviseerd dat we ons voorbereiden en dat we bewust worden van het normkader IBP (informatiebeveiliging en privacy). • De schoolondersteuning profielen van de VO-scholen zijn te vinden op de website van het SWV. Daarnaast verstrekt het ouder- en jeugdsteunpunt PO en VO informatie over ondersteuning in het algemeen en specifiek in onze regio. Vooralsnog stellen ouders hun vragen vaker rechtstreeks aan het SWV dan dat zij het ouder- en jeugdsteunpunt raadplegen. • Op basis van het onderzoek tot nauwere samenwerking tussen de SWV'en PO en VO is besloten de samenwerking te versterken. Concreet is ervoor gekozen gezamenlijk een nieuwe beleidsmedewerker inclusie aan te trekken, verzorgt de secretaresse van SWV ROOS VO als zzp'er verslaglegging bij SWV PO en hebben de directeur-bestuurders de administratie van beide SWV'en vanaf 1 januari 2024 ondergebracht bij hetzelfde administratiekantoor. • Halverwege het kalenderjaar heeft de directeur-bestuurder van het SWV VO de overstap gemaakt naar het SWV PO, waarmee de kennis over en weer van beide samenwerkingsverbanden is versterkt.
Maatregelen	• Geen, uitvoering jaarplan AVG. • Besluitvorming ontwikkeling SWV in het kader van het takenpakket en de kwetsbaarheid van de organisatie • Bestuur en toezicht hebben afgesproken dat in 2024 de governance aangepast gaat worden, vooruitlopend op wetgeving in dezen.

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

INLEIDING

Dit hoofdstuk bevat een rapportage over de resultaten van de ambities, speerpunten en activiteiten zoals die zijn opgenomen in het ondersteuningsplan 2021-2025. Het betreft de resultaten en stand van zaken over 2023. Via het zogenaamde stoplichtmodel wordt hierover in bijlage drie gerapporteerd.

Ambitie 1	Versterken dekkend aanbod VMBO-scholen
Projectdoel	Met ingang van cursusjaar 2022-2023 is er versterkt aanbod regulier VMBO gerealiseerd. Er zijn ondersteuningsklassen ingericht met herkenbare inzet. Scholen verantwoorden zich over de middelen, die het SWV hiervoor beschikbaar stelt (lichte ondersteuning/rebound). Doel is dat meer leerlingen thuisnabij regulier VMBO-onderwijs kunnen volgen middels een 'zachte landing' in het VMBO. De doelgroep betreft kwetsbare VMBO-leerlingen uit het SO/SBO/PO met leerachterstanden en (lichte) gedragsproblemen. Ouders, leerlingen en PO-scholen hebben bij de start van het cursusjaar beter zicht op het ondersteuningsaanbod op de VMBO-scholen en weten de weg naar deze scholen (thuisnabij) te vinden.
Acties/resultaten	• Analyse van de deelname aan het praktijdonderwijs (PrO) en de mogelijke effecten op het VMBO-aanbod. • Drie VMBO-scholen (met basis-kader-gemengde leerweg) beschikken over een omgeving waarin een gestructureerde pedagogisch didactische benadering van leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte mogelijk is: thuisnabij en meer regulier, waardoor ook voor SO/SBO-leerlingen vaker regulier VO haalbaar is. Het onderwijs vindt in een kleine setting plaats. • De drie scholen verzorgen samen een aanbod voor basis-, kader- en indien nodig (en passend binnen de financiële kaders) voor de gemengde en theoretische leerwegleerlingen. Er is gestart met VMBO basis en PrO/VMBO.
Realisatie	• De analyse van de deelname aan het PrO en de mogelijke effecten op het VMBO-aanbod is uitgevoerd en besproken in het schoolleidersoverleg. Uit de analyse blijkt dat er sprake is van een relatief hoge instroom PrO van leerlingen buiten SWV ROOS VO. Er gaan er minder PrO-leerlingen uit de regio van SWV ROOS VO naar een praktijkschool buiten het SWV. Een van de verklaringen is de ligging van de PrO-school in Breda. • Structurele borging van middelen voor 4 ondersteuningsklassen is vastgelegd in een addendum bij het ondersteuningsplan. • Er is gesignaleerd dat de kader-gt ondersteuning onvoldoende gedekt is bij het inrichten van de ondersteuningsklassen. • Kwaliteitsframe en communicatie is in 2023 voltooid.
Analyse realisatie	• Gezien het feit dat er in verhouding meer PrO-leerlingen van buiten SWV ROOS VO staan ingeschreven op het Da Vinci dan dat er PrO-leerlingen uit ons SWV staan ingeschreven op een school buiten ons SWV, sturen we niet actief op het terugdringen van het PrO-percentage. • Er zijn relatief veel leerlingen die vanuit het ISK uitstromen naar het VO. Het betreft onder andere leerlingen uit Oekraïne. ISK- leerlingen lijken relatief vaak uit te stromen naar PrO. • Momenteel zijn er enkel ondersteuningsklassen op basis niveau.
Maatregelen	• Ontwikkelingen rondom PrO blijven monitoren. • Onderzoek naar ondersteuningsklas VMBO kader-gt . • Factsheet maken voor de communicatie naar PO/SBO/SO voor het schooljaar 2024-2025.

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 de PO-periode.
Acties/resultaten	• Samenwerking tussen PO scholen en VO-scholen versterken. • Nader inhoudelijk onderzoek vanuit SWV PO ondersteunen. • In samenwerking met het SWV PO hierop beleid ontwikkelen, zodat leerlingen op een passende onderwijsplek instromen.
Realisatie	• Er zijn in het casusoverleg PO-VO afspraken gemaakt over de in- en uitstroom ISK-leerlingen in het PO.
Analyse realisatie	• Het PO-VO overleg heeft geleid tot groter bewustzijn in het PO ten aanzien van taal- en schooladvisering. Er zijn geen directe aanvullende maatregelen nodig. • Er is sprake van verhoogde deelname aan de internationale schakelklas (ISK). Dit heeft ertoe geleid dat leerlingen na een (te) kort verblijf in de ISK reeds uitstromen naar het VO.
Maatregelen	• Bewaking in het casusoverleg PO-VO op het aspect taal. • Instelling van een taskforce VO, MBO, ISK en gemeenten over de verhoogde druk op de capaciteit van het ISK en de versnelde doorstroom naar het VO, zodat daar taalondersteuning wordt ingericht. VO-bestuurders hebben zitting in taskforce (2023).

Ambitie 3	Versterken overgang PO naar VO
Projectdoel	Voor leerlingen met extra ondersteuning is er een effectieve en efficiënte overgang van PO naar VO; ze komen op de juiste onderwijsplek terecht.
Acties/resultaten	• Bestuurlijke afspraken PO-VO en SWV. • PO en VO borgen een soepele overgang voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften, inclusief afstemming hoogbegaafdheidsaanbod PO-VO en overdracht van informatie. Leerlingen ervaren een effectief en efficiënt overdrachtsproces tussen PO en VO.
Realisatie	• Beide SWV'en hebben in 2023 de doorgaande lijn PO-VO geprioriteerd. Er heeft een inspiratiebijeenkomst plaatsgevonden. De SWV'en hebben in hun ondersteuningsplan beleid opgenomen over de samenwerking tussen PO en VO voor leerlingen uit groep 7-8 met ondersteuningsbehoefte. • In november is er casusgericht overleg over leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften die de overstap naar VO gaan maken. • Er is een versterkt bewustzijn bij de overgang van PO naar VO op taalachterstand gerealiseerd. • Sinds 2022 heeft het SWV positie in de werkgroep SWV van de het vernieuwd BOVO (scholen) overleg. Daarnaast sluit de directeur-bestuurder van het SWV aan bij de stuurgroep BOVO om de ontwikkelingen rond de route naar inclusiever onderwijs te bespreken en afspraken hierover te maken. • Voor meer- of hoogbegaafde (MB/HB) leerlingen met angst, depressie etc. heeft het SWV met de aspirant begaafdheidsprofielschool een ondersteuningsklas ingericht om te voorkomen dat zij uitvallen. • In februari 2023 was er een eerste inspiratiebijeenkomst van PO en VO richting inclusie.
Analyse realisatie	• Het dekkend netwerk is uitgebreid met een onderwijszorg voorzie-ning voor MB/HB leerlingen die het risico hebben om uit te vallen. • Er kan verdere inzet gepleegd worden in de huidige infrastructuur binnen BOVO en het netwerk HB in PO en VO.
Maatregelen	• Consolideren van de huidige samenwerking en versterken van de urgentie van de overgang PO-VO en kansengelijkheid in een vervolg op de eerste inspiratiebijeenkomst PO-VO richting inclusie. • Opstellen van een projectplan voor aanvullend aanbod HB op de begaafdheidsprofielschool.

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: het ontwikkelen van groepsarrangementen onderwijs-zorg (oza) voor VSO en mogelijk VO, een gezamenlijk plan voor het 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	• In 2023 is in november 2023 besloten om de REA om te buigen naar een werkagenda PO/VO Inclusief Onderwijs • Gemeenten hebben de stand van zaken van hun inclusiebeleid inzichtelijk gemaakt aan de hand van de volgende 4 thema's: jeugdhulp in de school, vervoer, inclusieve huisvesting, aansluiting PO/VO.
Analyse realisatie	• Mede als gevolg van de route naar inclusie maken gemeenten en onderwijs zich sterk voor een gemeenschappelijke visie en doen zij uitspraken rondom inclusie.
Maatregelen	• De REA zal in 2024 extern begeleid worden om een gezamenlijke werkagenda inclusiever onderwijs verder vorm te geven.

Ambitie 5	Voorkomen uitval bovenbouwleerlingen VMBO/MAVO
Projectdoel	Met ingang van uiterlijk cursusjaar 2024- 2025 is er voor leerlingen in bovenbouw VMBO, en soms 4 HAVO of leerlingen die afstromen vanuit 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- en vijftienjarige leerlingen die om complexe redenen niet gemotiveerd zijn het VMBO af te maken en vroegtijdig schoolverlater (VSV-er) of thuiszitter dreigen te worden en die te jong zijn om naar de Entree opleiding te gaan.
Realisatie	• Zie ook ambitie 4. Traject is in ontwikkeling.
Analyse realisatie	Eerdere oplevering route/traject in 2023 is vertraagd, staat op de agenda in voorjaar 2024.
Maatregelen	Nog niet van toepassing, na aanvang van traject 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 en MBO.
Acties/resultaten	• Ouder- en jeugdsteunpunt met SWV PO opzetten ten behoeve van informatie over dekkend aanbod/ voorzieningen/routes etc. • Behoeften van ouders moeten helder worden vanuit landelijk onderzoek en gesprekken in de regio.
Realisatie	• In 2022 ging het ouder- en jeugd steunpunt live. Het steunpunt is in 2023 31 keer telefonisch, via e-mail of Whatsapp benaderd met een hulpvraag. De website van het steunpunt wordt voornamelijk geraadpleegd voor informatie met betrekking tot de overgang van PO naar VO. • Alle scholen hebben informatie over het steunpunt en de link op hun site. Er zijn informatiefolders verspreid in de regio. Verder zijn visitekaartjes en posters verspreid onder de ondersteuningsteams binnen de scholen. De informatie bleek echter niet alle ouders uit de klankbordgroep ouders te hebben bereikt. • De functie van Vertellis (ervaringen delen via online methode) heeft onvoldoende opgeleverd, daarnaast werd de vragenlijst te langdradig ervaren door de klankbordgroep ouders.
Analyse realisatie	• Ondanks het feit er in 2023 is ingezet op de promotie van het steunpunt via de scholen en het netwerk van het SWV heeft de informatie over het steunpunt niet alle ouders bereikt. • Ondanks het bestaan van het ouder- en jeugdsteunpunt blijken ouders ook rechtstreeks het SWV te contacteren. Daarnaast worden de medewerkers van het steunpunt in hun andere rol als medewerker van het SWV ook direct benaderd met een 'steunvraag,'. We verzamelen geen data van hulpvragen die binnenkomen buiten de ouder- en jeugdsteunpunt communicatielijnen.
Maatregelen	• Reguliere monitoring • Ondersteuningsteams worden rechtstreeks geïnformeerd over de functie van het ouder- en jeugdsteunpunt. • Er wordt met de klankbordgroep ouders een nieuwe uitvraag-methode verkend om ervaringen van ouders en leerlingen op te halen.

Ambitie 7	Symbiose VO-VSO, VSO-VO en PRO-VSO (2021-2025)
Projectdoel	Leerlingen ontmoeten elkaar en volgen deels samen onderwijs. Meer leerlingen volgen onderwijs in het reguliere VO. Realisatie van een tussenstap richting inclusiever onderwijs.
Acties/resultaten	• Onderzoeken van de voortzetting van de samenwerking VO-VSO voor hoogbegaafde leerlingen met collega-SWV'en en VSO. • Onderzoeken, samen met schoolbesturen, van de mogelijkheid voor een symbiose VMBO-VSO klas • Onderzoek doen naar andere activiteiten gericht op samenwerking c.q. ontmoeten VO-VSO, inclusief PrO-VSO.
Realisatie	• De onderwijs-zorg ondersteuningsklas voor (dubbel bijzondere) meer/hoogbegaafde (MB/HB) leerlingen is in 2023 gestart. • Binnen het leer- en ontwikkelteam HB wordt expertise tussen het VSO en VO uitgewisseld. • De symbiose HB, waarbij er vanuit het VO modules worden verzorgd op het VSO, met als doel een hogere deelname van VSO- leerlingen aan het VO, is in 2023 gecontinueerd. • Op de BSVZ is expertise vanuit het VSO ingezet. Dit wordt als waardevol en aanvullend ervaren. Er is besloten deze expertise uit te breiden en het aantal observatieplaatsen binnen het VSO te verminderen (van 3 naar 2 plaatsen met ingang van 1-1-2024 • In 2023 heeft een eerste ontmoeting plaatsgevonden tussen leerlingen van de Mytylschool en De Kameleon en het VO. De positieve ervaringen hebben ertoe geleid dat is afgesproken hier in 2024 verder vervolg aan te geven.
Analyse realisatie	• Het dekkend aanbod is versterkt met de Delta voorziening voor MB/HB-leerlingen. • In het kader van de doorontwikkeling is het dekkend aanbod VMBO is uitgebreid van twee naar vier kleine gestructureerde settings. De ondersteuningsklassen worden op 3 locaties aangeboden en zijn thuisnabij. De ondersteuningsklassen zijn een succesvol voorbeeld van meer regulier/inclusiever aanbod voor leerlingen met een grotere behoefte aan ondersteuning.
Maatregelen	• Op schema. Er zijn nog aandachtsgebieden rondom de samenwerking tussen VMBO en VSO. • Na verdere monitoring van het effect van de ondersteuningsklassen wordt bekeken of een vervolgstap mogelijk is in samenwerking met het VSO. • Onderzoek naar de behoefte aan het versterken van het dekkend aanbod voor VMBO kgt en HAVO.

Ambitie 8	Ontwikkelagenda ministerie OCW (25 punten minister Slob)
Projectdoel	Het SWV is in de periode 2021- 2025 flexibel en wendbaar ten aanzien van de initiatie en implementatie van de door het ministerie beschreven 25 punten, voor zover ze al niet zijn meegenomen in bovenvermelde 7 ambities.
Acties/resultaten	• De ontwikkelagenda is onderdeel van de PDCA-cyclus van het SWV. • Er heeft een analyse plaatsgevonden van de ontwikkelagenda en de ambities uit het ondersteuningsplan. De activiteiten die SWV'en worden geacht te ondernemen in het kader van de route naar inclusie zijn 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	• Inspiratiebijeenkomst inclusie • Benoemen van een beleidsmedewerker inclusie samen met SWV PO.
Analyse realisatie	• De samenwerking met SWV PO is in 2023 versterkt met het in dienst nemen van een gedeelde beleidsmedewerker inclusie en het besluit om vanaf 1 januari naar hetzelfde onderwijs administratiekantoor over te stappen. • Veel verbetermaatregelen passend onderwijs verkeren nog in het wetgevingstraject. • Zowel in 2022 als 2023 waren er lopende het begrotingsjaar forse wijzigingen in beschikkingen of aanvullende onbegrote middelen. Dit maakt het realiseren van duurzaam doelmatig beleid lastig.
Maatregelen	• Monitoren van de uitwerking van de verbetermaatregelen en de route naar inclusie. • De risicoanalyse en de risicobereidheid worden regelmatig herijkt en besproken, om zo goed mogelijk in te spelen op de grillige financiering vanuit de overheid. • Doel is de uitvoering van het ondersteuningsplan te kunnen blijven continueren en het SWV voor te bereiden op extra rollen/taken.

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 waarde aan transparante verslaglegging, waarin een duidelijke relatie gelegd wordt tussen het doel en de inzet van middelen. Om deze reden werkt het SWV met een programmabegroting, waarin de beleidskeuzes leidend zijn. De programma indeling sluit aan bij de ambities in het Ondersteuningsplan 2021-2025.

De jaarrekening, die moet voldoen aan wettelijke voorschriften, kent een andere indeling. In de financiële analyse wordt daarom aan beide onderdelen aandacht besteed.

3.1 ONTWIKKELINGEN IN 2023 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 komt te vervallen. Het SWV heeft als addendum op het ondersteuningsplan een vangnetregeling opgenomen over hoe om te gaan met bovenmatige groei van het aantal leerlingen in het VSO lopende het schooljaar.

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

CAO-ontwikkelingen in 2023
Met terugwerkende kracht naar 1 juli 2023 is er een nieuwe CAO afgesloten voor PO en VO met onder andere een algehele salarisverhoging van 10 %. Deze CAO-verhoging heeft geresulteerd in hogere beschikkingen voor het SWV en hogere afdrachten naar pro en VSO.

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.

Vanaf 2022 is hiervoor met terugwerkende kracht tot 1 januari 2022 een compensatie opgenomen in de bekostiging van samenwerkingsverbanden. Het nieuwsbericht over de btw veroorzaakte veel onduidelijkheid en discussie. In januari 2023 heeft 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.

Vangnetbepaling
Samenwerkingsverbanden moeten als gevolg van de vereenvoudiging bekostiging in het primair onderwijs (en het VSO) een vangnetbepaling voor aanvullende bekostiging in hun ondersteuningsplan opnemen. Deze vangnetbepaling is er voor scholen voor gespecialiseerd onderwijs (GO-scholen) die te maken krijgen met een meer dan gemiddelde toename in het aantal leerlingen na 1 februari. Het samenwerkingsverband ROOS VO heeft deze vangnetbepaling opgenomen als addendum op het ondersteuningsplan 2021-2025. In 2023 is er geen beroep gedaan op deze vangnetbepaling op basis van de tot op heden gepubliceerde gegevens van DUO (laatste gegevens 6 maart 2024).

Wijziging gehanteerde verdeelsleutels LWOO
In 2017 zijn verdeelsleutels opgesteld op basis van het gemiddelde percentage LWOO-indicaties per school over de laatst gemeten jaren (2016 en 2017), zowel voor basis-kader als voor de gl-tl. In de afgelopen jaren is die verdeelsystematiek geëvalueerd en dit heeft geleid tot hernieuwde uitspraken over de inzet en verdeling van LWOO- middelen: De middelen gaan naar die doelgroep, waar de behoefte aan LWOO-ondersteuning het grootst is: basis en kader. Het LWOO-bedrag per basis- en kader leerling is gelijk voor alle locaties. Het volledige LWOO bedrag wordt door het SWV verdeeld op basis van alle basis- en kaderleerlingen op de drie genoemde scholen (telling op basis van leerjaar 3-4). Wat het SWV aan LWOO-middelen ontvangt, wordt volledig ingezet voor LWOO-ondersteuning op de scholen. Ondersteuning aan leerlingen uit de gl/tl met achterstanden en/of sociaal-emotionele problematiek wordt geboden vanuit de lumpsum van de scholen, eventueel met middelen vanuit het SWV voor de lichte ondersteuning. De nieuwe verdeelsystematiek is ingegaan op 1 augustus 2023 zodat scholen de gelegenheid hadden om de bedrijfsvoering hierop aan te passen. Er is een addendum opgesteld bij het ondersteuningsplan 2021-2025 waarin deze wijziging wordt toegelicht.

Generieke korting bekostiging 2023 en doelmatige besteding van reserves
Met de aanname van de motie Westerveld eind november 2022 kwam onduidelijkheid over de te verwachte baten in 2023. 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 in 2023 echt geëffectueerd is middels een korting op de middelen voor zware ondersteuning van € 12,50 per leerling bij de samenwerkingsverbanden VO met een vermogen boven de signaleringswaarde van 3,5% van de bruto baten.

De vermogens van samenwerkingsverbanden passend onderwijs worden getoetst aan de signaleringswaarde. Deze is door de Inspectie van het Onderwijs vastgesteld op 3,5% van de totale baten. Hiervoor geldt het principe ‘pas toe of leg uit’. Dit principe is, blijkens de generieke korting die in 2023 op de bekostiging is toegepast, door de minister terzijde geschoven. De samenwerkingsverbanden mogen geen vermogen meer aan houden boven de signaleringswaarde van 3,5%. Als er wel sprake is van bovenmatig vermogen, is de kans groot dat er een volgende korting wordt toegepast. Voor de komende jaren is nog geen concrete maatregel aangekondigd, dit wordt aan het nieuwe kabinet overgelaten. Wel is er wetgeving in voorbereiding waarmee de minister een instrument in handen heeft om ‘korting op maat’ toe te passen bij individuele samenwerkingsverbanden met bovenmatige reserves.

In de meerjarenbegroting 2024-2028 heeft het samenwerkingsverband een afbouwplan opgenomen waarin de resterende bovenmatige reserves doelmatig worden afgebouwd.

3.2 ANALYSE VAN HET RESULTAAT

Analyse realisatie 2023 versus realisatie 2022 en realisatie 2023 versus begroting 2023:

Bedragen in €	Realisatie 2023 (A)	Begroting 2023 (B)	Verschil (A)-(B)	Realisatie 2022 (C)	Verschil (A)-(C)
BATEN					
Rijksbijdrage	11.841.013	11.506.368	334.645	11.197.022	643.991
Overige overheidsbijdragen en subsidies	101.819	100.000	1.819	95.000	6.819
Totale baten	**11.942.832**	**11.606.368**	**336.464**	**11.292.022**	**650.810**
LASTEN					
Personele lasten	852.370	1.001.032	-148.662	769.023	83.347
Huisvestingslasten	18.298	20.596	-2.298	18.014	284
Overige lasten	18.498	130.442	-111.944	137.116	-118.618
Doorbet. aan schoolbesturen	10.694.688	10.361.322	333.366	9.933.620	761.068
Totale lasten	**11.583.854**	**11.513.392**	**70.462**	**10.857.773**	**726.081**
Saldo baten en lasten	**358.978**	**92.976**	**266.002**	**434.249**	**-75.271**
Financiële baten en lasten	-832	-	-832	-3.458	2.626
Resultaat	**358.146**	**92.976**	**265.170**	**430.791**	**-72.645**

Analyse van het resultaat 2023 ten opzichte van de begroting

Het gerealiseerd resultaat 2023 bedraagt positief € 358.146. Dit betreft een positieve afwijking ad € 265.170 ten opzichte van de begroting 2023. Deze afwijking is als volgt opgebouwd:

	Bedragen in €	Bedragen in €
Meer rijksbijdragen		334.645
Meer overige overheidsbijdragen en subsidies		1.819
Minder personele lasten		148.662
Minder huisvestingslasten		2.298
Minder overige lasten		111.944
		599.368
Meer doorbetalingen aan schoolbesturen	333.366	
Meer fianciële baten en lasten	832	
		334.198
Verklaring afwijking resultaat 2023 versus begroting 2023		265.170

Meer rijksbijdragen dan begroot (€ 334.645)

De rijksbijdragen zijn onderverdeeld in middelen voor lichte en zware ondersteuning. In totaal ontving het samenwerkingsverband in 2023 € 11.841.013 aan rijksbijdragen; dit was € 334.645 meer dan verwacht.

In oktober 2023 is de indexering van de bekostigingstarieven 2023 bekend gemaakt. De tarieven voor lichte en zware ondersteuning zijn met 5,72% toegenomen, terwijl in de begroting 2023 is gerekend met een indexatie van 2% van de bekostiging op basis van voorgaande indexaties. De hoge indexatie van 5,72% is het gevolg van de loonbijstelling in 2023 (CAO VO ingaande 1 juli 2023).

Totaal zijn in 2023 € 274.073 extra middelen ontvangen voor lichte ondersteuning en € 62.534 voor zware ondersteuning. Op de normbekostiging zware ondersteuning is een generieke korting ad € 12,50 per leerling in mindering gebracht ofwel € 91.400. Zonder deze korting zouden de rijksbijdragen € 426.045 hoger zijn geweest op basis van de toegepaste indexatie van 5,72%.

Minder personele lasten dan begroot (€ 148.662)

Een belangrijk deel van de lagere personeelslasten wordt verklaard door minder loonkosten uitbesteed werk. Begroot was € 373.742 voor inhuur van externen, besteed is € 184.568, een verschil van € 189.174. De geplande inhuur van een externe beleidsmedewerker is pas per 1-8-2023 ingevuld door een vaste medewerker voor lagere loonkosten. De kosten voor inhuur BPO’ers/herbesteding ambulante begeleiding waren in 2023 € 33.968 hoger in verband met een ziektevervanging.

Minder overige lasten dan begroot (€ 111.944)

Onder de overige lasten is een vrijval van de voorziening verlieslatende contracten opgenomen ad € 170.000 in 2023, in de begroting 2023 is de vrijval van deze voorziening opgenomen in 2024 tot en met 2027. In 2023 is een overstap gemaakt naar een ander administratiekantoor dat gebruik maakt van AFAS. De implementatiekosten van dit traject ad €18.636 en de afkoop van het contract bij het oude administratiekantoor ad € 10.450 hebben geleid tot € 29.086 extra kosten voor administratie en beheer in 2023. Er is in 2023 een bedrag besteed aan deskundigenadvies ad € 95.517. Hiervoor was begroot € 60.175, een overschrijding dus van € 35.342. Deze overschrijding is ontstaan door de inzet van extra externe begeleiding voor de inrichting van de Delta voorziening (voltijd HB voorziening) per 1 augustus 2023.

Meer doorbetalingen aan schoolbesturen dan begroot (€333.366)

De hogere doorbetalingen worden met name verklaard door:

	Meer in €	Minder in €	Per saldo meer
(V)so overdracht 1 okt t-1	110.766		
Pro overdracht 1 okt t-1	59.494		
So, overdrachtpeildatum		50.456	
Doorbetalingen lwoo	176.199		
Doorbetalingen uitvoering breedteondersteuning	56.836		
Doorbetalingen versterking basisondersteuning	18.836		
Doorbetalingen reboundbudget		13.274	
Doorbetalingen arrangementen		24.598	
Project hoogbegaafdheid		3.277	
Kosten residentiële plaatsingen		10.000	
Kosten bovenschoolse voorzieningen	13.360		
	434.971	**101.605**	
			333.366

De hogere afdrachten voor (VSO op basis van peildatum 1 oktober 2022, de doorbetalingen PrO en LWOO en het reboundbudget zijn allemaal gerelateerd aan de indexatie van de bekostiging, die is doorbetaald op basis van gecorrigeerde beschikkingen aan de deelnemende schoolbesturen. De doorbetalingen VSO voor groei zijn € 50.456 lager geweest dan begroot. In de begroting 2023 was een bedrag opgenomen ad € 40.000 als reservering van verplichtingen uit de vangnetregeling. In 2023 heeft het samenwerkingsverband op basis van de tot en met 6 maart 2023 door DUO gepubliceerde gegevens geen bedragen te betalen in relatie tot bovenmatige groei. Daarnaast is er op 15 april 2023 een herziene versie van de Kijkdozen gepubliceerd op basis waarvan de in 2022 betaalde groeibekostiging voor 1 leerling is gecorrigeerd. Dit heeft geleid tot een extra bate voor het samenwerkingsverband in 2023 ad € 10.456 (correctie op de betaalde groeibekostiging in 2022).

Analyse van het resultaat 2023 ten opzichte van het resultaat 2022

De exploitatierekening 2023 vertoont een negatieve afwijking ten opzichte van de exploitatierekening 2022 ad € 72.645. De belangrijkste verschillen tussen de exploitatie 2023 en 2022 zijn als volgt weer te geven:

	Bedragen in €	Bedragen in €
Toename rijksbijdragen		643.991
Toename overige overheidsbijdragen en subsidies		6.819
Afname overige lasten		118.618
Afname financiële baten en lasten		2.626
		772.054
Afname overige baten	-	
Toename personele lasten	83.347	
Toename huisvestingslasten	284	
Toename doorbetalingen aan schoolbesturen	761.068	
		844.699
Mutatie resultaat 2023 versus 2022		**-72.645**

Toename rijksbijdragen (€ 643.991)

De rijksbijdragen zijn in 2023 ten opzichte van 2022 toegenomen voornamelijk als gevolg van de indexatie van de bekostiging in 2023 met 5,72%. Een klein deel van de toename in rijksbijdragen wordt veroorzaakt door de toename van het aantal leerlingen vo op de peildatum (1-10-2021 7.142 en 1-10-2022 7.312 leerlingen). De NPO-middelen namen in 2023 daarentegen af, omdat deze in 2022 voor een heel jaar zijn ontvangen, terwijl dit in 2023 slechts in de periode januari tot en met juli het geval was (baten NPO 2022 € 185.394, baten NPO 2023 € 35.215).

Afname overige lasten (€ 118.618)

De vrijval van de voorziening verlieslatende contracten ad € 170.000 in 2023 is de belangrijkste oorzaak voor de afname van de overige lasten in 2023 ten opzichte van 2022. Daartegenover waren de administratie- en beheerlasten hoger door implementatiekosten voor de overgang naar een nieuw administratiekantoor en de afkoop van het contract met het oude administratiekantoor. De inrichting van de Delta voorziening (voltijds HB voorziening) heeft gezorgd voor hoger kosten voor deskundigenadvies.

Toename personele lasten (€ 83.347)

De personele lasten zijn in 2023 toegenomen doordat het aantal BPO'ers in dienst van het samenwerkingsverband is toegenomen. Daarnaast is zijn de loonkosten door de CAO verhoging per 1 juli 2023 ook toegenomen. Hierdoor zijn de lonen en salarissen, sociale lasten en pensioenlasten toegenomen met € 92.332. De overige personeelslasten zijn in 2023 ten opzichte van 2022 gedaald met € 5.986 hoofdzakelijk door lagere kosten voor inhuur BPO'ers/ambulante begeleiding.

Toename doorbetalingen aan schoolbesturen (€ 761.068)

	Meer in €	Minder in €	Per saldo meer
(V)so overdracht 1 okt t-1	91.463		
Pro overdracht 1 okt t-1	119.827		
So, overdrachtpeildatum		73.057	
Doorbetalingen lwoo	300.757		
Doorbetalingen uitvoering breedteondersteuning	138.758		
Doorbetalingen versterking basisondersteuning		30.513	
Doorbetalingen reboundbudget	86.466		
Doorbetalingen arrangementen	62.666		
Project hoogbegaafdheid	52.404		
Kosten residentiële plaatsingen		6.063	
Kosten bovenschoolse voorziening	18.360		
	870.701	**109.633**	
			761.068

De hogere afdrachten voor (VSO op basis van peildatum 1 oktober 2022, de doorbetalingen PrO en LWOO, en de doorbetalingen voor de uitvoering breedteondersteuning en het reboundbudget zijn allemaal gerelateerd aan de indexatie van de bekostiging, die is doorbetaald op basis van gecorrigeerde beschikkingen aan de deelnemende schoolbesturen.

Het aantal VSO-leerlingen op de peildatum 1-10-2021 was met 252 leerlingen hoger dan het aantal op 1-10-2022 (243 VSO-leerlingen). Met name het aantal leerlingen in categorie 1 is afgenomen. Op basis van het aantal VSO-leerlingen is de afdracht derhalve afgenomen, de hogere afdracht is enkel het gevolg van indexatie.

De kosten voor de bovenschoolse voorziening waren € 18.360 hoger dan begroot. Er is in 2023 een verhoogde beschikking afgegeven op basis van de werkelijke kosten voor deze voorziening in 2023.

3.3 VERTALING CIJFERS IN DE JAARREKENING NAAR DE PROGRAMMABEGROTING 2023

Bedragen in €	Vastgestelde begroting 2023	Realisatie t/m dec 2023	Verschil periode begroting - realisatie
BATEN			
lichte ondersteuning	807.194	845.487	38.293
lwoo	3.714.126	3.890.333	176.207
pro	1.255.682	1.315.255	59.573
zware ondersteuning	5.650.990	5.713.524	62.534
Overige baten	100.000	101.819	1.819
Geoormerkte subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan	78.376	76.415	-1.961
TOTALE BATEN	**11.606.368**	**11.942.833**	**336.4651**

Bedragen in €	Vastgestelde begroting 2023	Realisatie t/m dec 2023	Verschil periode begroting - realisatie
LASTEN			
afdracht pro (via DUO)	1.377.988	1.437.481	59.493
afdracht ondersteuningsbekostiging vso (via DUO)	3.652.923	3.753.233	100.310
totaal afdrachten	5.030.911	5.190.714	159.803
Programma 1 Ambitie 1: Versterken dekkend aanbod vmbo-scholen	300.000	286.726	-13.274
Programma 2 Ambitie 2: Doorstroom anderstaligen po naar va	0	0	0
Programma 3 Ambitie 3: Versterken overgang po naar va	289.195	307.511	18.316
Programma 4 Ambitie 4: Afstemming met gemeente en jeugdhulpverlening	163.663	120.397	-43.266
Programma 5 Ambitie 5: Voorkomen uitval bovenbouwleerlingen vmbo/mavo	549.483	556.080	6.597
Programma 6 Ambitie 6: Informatievoorziening voor ouders versterken	25.653	1.676	-23.977
Programma 7 Ambitie 7: Symbiose va-vso, vso-va en pro-vso	342.226	341.843	-383
Programma 8 Ambitie 8: Ontwikkelagenda Minister OCW	0	0	0
Program ma 9 Schoolbudgetten lwao	3.714.126	3.890.325	176.199
Programma 10 Inzet begeleiders passend onderwijs/Amb. begeleiders	473.619	438.516	-35.103
Programma 11 Bovenschoolse voorziening	205.000	48.360	-156.640
Programma 12 Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	419.516	402.539	-16.977
Totaal programma's	6.482.481	6.393.973	-88.508
TOTALE LASTEN	**11.513.392**	**11.584.687**	**71.295**
Resultaat	**92.976**	**358.146**	**265.170**

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

- Per 1 augustus 2023 is een nieuwe verdeelsleutel afgesproken binnen het samenwerkingsverband voor de verdeling van de middelen in programma 1, programma 3 en programma 9. Hierdoor heeft in 2023 een verschuiving plaatsgevonden van uitgaven in programma 1 naar uitgaven in programma 3. Per 1 augustus 2023 is een extra ondersteuningsklas gerealiseerd. In de begroting waren de kosten voor de extra ondersteuningsklas opgenomen in programma 1 vanaf 1 januari 2023, waardoor dit programma een lichte onderbesteding laat zien in 2023.
- Voor het versterken van de informatievoorziening aan ouders zijn de uitgaven in 2023 beperkt tot ICT uitgaven. De hierop begrote personele inzet heeft niet plaatsgevonden. De informatievoorziening vindt hoofdzakelijk digitaal plaats.
- De hogere uitgaven in programma 9 schoolbudgetten LWOO heeft te maken met de verhoging van de bekostigingstarieven met 5,72%.
- De kosten in het programma 11 Bovenschoolse voorziening zijn volgens de programmabegroting € 156.640 lager geweest dan begroot. De kosten van de bovenschoolse voorziening waren in € 18.360 hoger, maar hierop is in de programmabegroting de vrijval van de voorziening verlieslatend contract ad € 170.000 geboekt.
- De kosten in het programma 12 bestuur, organisatie, administratie en communicatie zijn € 16.977 lager geweest dan begroot. Dit is het gevolg van diverse afwijkingen op kosten die onder dit programma vallen.

3.4 ANALYSE VAN DE VERMOGENSPOSITIE

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

Bedragen in €	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
ACTIVA			
Vorderingen	28.537	24.326	122.469
Liquide middelen	1.453.232	1.355.604	1.678.224
Totaal vlottende activa	1.481.769	1.379.930	1.800.693
ACTIVA TOTAAL	**1.481.769**	**1.379.930**	**1.800.693**
PASSIVA			
Algemene reserve	286.074	379.348	629.496
Bestemmingreserves	75.793	413.310	521.308
Totaal eigen vermogen	361.867	792.658	1.150.804
Voorzieningen	457.096	427.908	255.583
Kortlopende schulden	662.806	159.364	394.306
PASSIVA TOTAAL	**1.481.769**	**1.379.930**	**1.800.693**

Op de balans van 31-12-2023 zijn de liquide middelen toegenomen doordat kort voor 31-12-2023 de middelen van de toegekende subsidies voor meer- en hoogbegaafden en de voltijdvoorziening HB zijn ontvangen. De kosten ten laste van deze voorzieningen vallen in 2024 en 2025. Dit verklaart ook de toename van de kortlopende schulden, waaronder de subsidiebedragen als nog te besteden subsidies zijn opgenomen.

Het samenwerkingsverband heeft de extra ontvangen bekostiging in 2022 opgenomen in bestemmingsreserves voor beleidsvoornemens die uitgewerkt zijn in de meerjarenbegroting 2024-2028 en het ondersteuningsplan. Aan de bestemming van deze middelen liggen bestuursbesluiten ten grondslag. Bij de uitvoering van het beleid in 2024 en de jaren daarna zullen deze bestemmingsreserves worden uitgeput en zal ook de liquiditeitspositie afnemen. Ultimo 2021 is een voorziening voor verlieslatende contracten gevormd. Deze voorziening is in 2023 voor een bedrag ad € 170.000 vrijgevallen.

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 2021, 2022 en 2023 als volgt:

Kengetal	Berekeningswijze	Signalerings waarden Inspectie	2021	2022	2023
Solvabiliteit 2	Eigen vermogen + voorzieningen/ totaal vermogen	< 0,30	0,55	0,88	0,78
Liquiditeit	Vlottende activa/kort vreemd vermogen	Middel: < 1,0	2,24	8,66	4,57
Absolute omvang liquide middelen	Stand liquide middelen op balansdatum	<€ 100.000	1.453.232	1.355.604	1.678.224
Rentabiliteit	Resultaat/ totale baten	0-5%	-3,89%	3,82%	3,00%
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	Eigen vermogen/ totale baten	> 3,5 %	3,6%	7,0%	9,6%

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.

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 2023 3,5% van € 11.942.832 ofwel € 417.999.

Voor samenwerkingsverband ROOS VO ligt het berekende percentage eigen vermogen/totale baten met 9,6% 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 2023
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 2023 is de rente gestegen waardoor de gerealiseerde rentelasten lager zijn dan in 2022.

HOOFDSTUK 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 2023 is uitgegaan van de volgende leerling prognose:

	1-10-2022	**1-10-2023**	**1-10-2024**	**1-10-2025**	**1-10-2026**	**1-10-2027**
	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
Vo overige	7.065	7.141	7.080	7.044	6.974	6.943
leerlingen pro	262	248	265	264	264	268
Totaal vo	**7.327**	**7.389**	**7.345**	**7.308**	**7.238**	**7.211**

VSO	**1-2-2022**	**1-2-2023**	**1-2-2024**	**1-2-2025**	**1-2-2026**	**1-2-2027**
Categorie 1	211	197	201	203	203	203
Categorie 2	16	19	19	19	19	19
Categorie 3	16	12	12	12	12	12
Totaal	**243**	**228**	**232**	**234**	**234**	**234**

Deze leerling aantallen 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, op basis van de historie en de verwachting dat de VSO-deelname de komende jaren toch zal toenemen (mede vanwege stijging van cluster 3, het deelname % op 1-2-2023 is niet representatief) het deelname % VSO licht zal toenemen door een toename in VSO categorie 1. De programmalijnen voorzien in maatregelen om meer inclusie te bereiken, maar of de stijging van cluster 3 op korte termijn kan worden omgebogen is de vraag, gelet ook op de stijging van SO cluster 3. Het VSO-percentage van SWV ROOS VO is lager dan het landelijk gemiddelde op 1 oktober 2022 van 3,73%.

gemiddeld deelname % vso 1-2-2022 en prognose	**1-2-2023**		**1-2-2024**		**1-2-2025**		**1-2-2026**		**1-2-2027**	
	vso-totaal	vso %	vso-totaal	vso %	vso-totaal	vso %	vso-totaal	vso %	vso-totaal	vso %
vso categorie laag	197	3,02%	201	3,02%	203	3,02%	203	3,02%	203	3,02%
vso categorie midden	19	0,24%	19	0,21%	19	0,21%	19	0,21%	19	0,21%
vso categorie hoog	12	0,22%	12	0,34%	12	0,34%	12	0,34%	12	0,34%
	228	3,49%	232	3,57%	234	3,57%	234	3,57%	234	3,57%

Personele bezetting

	Actueel	Verwachting			
Personele bezetting in fte	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Management/directie	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Overige medewerkers	5,3	6,8	6,8	6,8	6,8
Totaal	5,9	7,4	7,4	7,4	7,4

In 2024 zal het aantal begeleiders passend onderwijs met 1,5 fte worden uitgebreid. Inmiddels is hiervoor de werving gestart.

4.2 DE MEERJARENBEGROTING 2024-2027

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 €	**31-12-2023**	**31-12-2024**	**31-12-2025**	**31-12-2026**	**31-12-2027**
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
ACTIVA					
Vorderingen	122.469	25.000	25.000	25.000	25.000
Liquide middelen	1.678.224	1.042.602	733.202	581.763	508.548
Totaal vlottende activa	1.800.693	1.067.602	758.202	606.763	533.548
ACTIVA TOTAAL	**1.800.693**	**1.067.602**	**758.202**	**606.763**	**533.548**
PASSIVA					
Algemene reserve	629.496	557.765	421.248	307.247	239.416
Bestemmingreserves	521.308	257.566	168.736	131.298	125.914
Totaal eigen vermogen	1.150.804	815.331	589.984	438.545	365.330
Voorzieningen	255.583	92.908	8.855	8.855	8.855
Kortlopende schulden	394.306	159.363	159.363	159.363	159.363
PASSIVA TOTAAL	**1.800.693**	**1.067.602**	**758.202**	**606.763**	**533.548**

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.

Bepaling mogelijk publiek bovenmatig vermogen	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**
Signaleringswaarde (3,5% van de baten - minimum	424.819	445.445	444.273	443.979	448.506
Publiek eigen vermogen	938.299	815.331	589.984	438.545	365.330
Mogelijk bovenmatig vermogen	**513.480**	**369.886**	**145.711**	**0**	**0**

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, na besteding van de subsidies HB op de balans per 31 december 2023, de kortlopende schulden ongeveer gelijk zullen blijven.

Verwachte ontwikkelingen op de kengetallen

In onderstaand overzicht zetten we de belangrijkste financiële kengetallen op een rij.

Kengetal	**Berekeningswijze**	**Signaleringswaarden Inspectie**	**2024 Prognose**	**2025 Prognose**	**2026 Prognose**	**2027 Prognose**
Solvabiliteit 2	Eigen vermogen + voorzieningen/ totaal vermogen	< 0,30	0,85	0,79	0,74	0,70
Liquiditeit	Vlottende activa/kort vreemd vermogen	Middel: < 1,0	6,70	4,76	3,81	3,35
Absolute omvang liquide middelen	Stand liquide middelen op balansdatum	<€ 100.000	1.042.602	733.202	581.763	508.548
Rentabiliteit	Resultaat/ totale baten	0-5%	-0,93%	-1,73%	-1,15%	-0,53%
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	Eigen vermogen/ totale baten	> 3,5 %	6,4%	4,6%	3,5%	2,9%

De staat van baten en lasten op grond van de richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor Onderwijsinstellingen laat volgens de vastgestelde meerjarenbegroting 2024-2028 het volgende beeld zien:

Bedragen in €	Realisatie 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
BATEN						
Rijksbijdrage	11.841.013	12.334.832	12.499.564	12.685.111	12.814.453	13.021.815
Overige overheids-bijdragen en subsidies	101.819	227.165	109.360	0	0	0
Overige baten	0	35.215	15.000	215.000	220.762	226.282
TOTALE BATEN	**11.942.832**	**12.726.997**	**12.693.507**	**12.685.111**	**12.814.453**	**13.021.815**
LASTEN						
Personele lasten	852.370	1.178.537	1.164.284	1.163.778	1.161.678	1.185.781
Huisvestingslasten	18.298	22.473	23.034	23.610	24.200	24.805
Overige lasten	18.498	254.624	251.735	154.632	156.999	160.234
Doorbet. aan schoolbesturen	10.694.688	11.389.331	11.474.676	11.489.277	11.539.406	11.695.418
TOTALE LASTEN	**11.583.854**	**12.844.965**	**12.913.729**	**12.831.297**	**12.882.283**	**13.066.238**
Saldo baten en lasten	**358.978**	**-117.968**	**-220.222**	**-146.186**	**-67.830**	**-44.423**
Financiële baten en lasten	-832	0	0	0	0	0
Resultaat	**358.146**	**-117.968**	**-220.222**	**-146.186**	**-67.830**	**-44.423**

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 2024 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 rente ontwikkelingen is er in de meerjarenbegroting vanuit gegaan, dat een negatieve rente op de banktegoeden niet meer aan de orde zal zijn vanaf 2024.

Programmabegroting

De begroting van het samenwerkingsverband is 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 2024-2028 is als volgt weer te geven:

MEERJARENBEGROTING KALENDERJAAR

filterjaren van: 2022 tot: 2028

Baten	Goedgekeurde begroting 2023	2024	2025	2026	2027	2028
lichte ondersteuning	807.194	885.444	897.269	910.588	919.873	934.758
lwoo	3.714.126	4.074.189	4.128.600	4.189.886	4.232.607	4.301.099
pro	1.255.682	1.377.414	1.395.809	1.416.529	1.430.972	1.454.128
zware ondersteuning	5.584.725	5.997.786	6.077.886	6.168.108	6.231.000	6.331.830
ontvangen compensatie generieke korting (zware ondersteuning)	0	0	0	0	0	0
overige baten	35.215	0	0	0	0	0
geoormerkte subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan	209.426	392.165	193.943	0	0	0
Totale baten	11.606.368	12.726.997	12.693.507	12.685.111	12.814.453	13.021.815

Verplichte afdrachten	Goedgekeurde begroting 2023	2024	2025	2026	2027	2028
afdracht lwoo (via DUO)	0	0	0	0	0	0
afdracht pro (via DUO)	1.377.987	1.414.144	1.541.303	1.566.196	1.597.520	1.654.159
afdracht ondersteuningsbekostiging vso (via DUO)	3.652.923	3.669.263	3.802.231	3.908.096	3.986.258	4.065.983
totaal afdrachten	5.030.910	5.083.407	5.343.534	5.474.292	5.583.778	5.720.142
Programma Ambitie 1:Versterken dekkend aanbod vmbo scholen	300.000	330.000	336.600	343.300	350.200	357.200
Programma 2 Ambitie 2: Doorstroom onderstaligen po en vo	0	0	0	0	0	0
Programma 3 Ambitie 3:Versterken overgang po naar vo	289.195	306.536	227.231	227.391	214.794	193.845
Programma 4 Ambitie 4:Afstemming met gemeenten en jeugdhulpverlenir	163.663	173.973	139.017	37.864	38.622	39.394
Programma 5 Ambitie 5:Voorkomen uitval bovenbouwleerlingen vmbo/m	575.733	776.582	721.520	718.776	615.631	573.806
Programma 6 Ambitie 6: Informatievoorziening voor ouders versterken	25.653	5.000	5.125	5.253	5.384	5.519
Programma 7 Ambitie 7: Symbiose vo-vso, vso-vo (incl HB)	342.226	654.662	519.842	339.307	334.619	342.620
Programma 8 Ambitie 8:Ontwikkelagenda Minister OCW	0	0	0	0	0	0
Programma 9 Schoolbudgetten LWOO	3.714.126	4.055.388	4.128.600	4.189.886	4.232.607	4.301.099
Programma 10 Inzetbegeleiders passend onderwijs_Amb. begeleiding	473.619	715.924	746.508	736.858	737.892	752.464
Programma 11 Bovenschoolse voorziening	205.000	282.824	283.397	283.982	284.578	285.187
Programma 12 Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	393.267	460.669	462.356	474.388	484.178	494.961
totaal programma's	6.482.482	7.761.558	7.570.196	7.357.005	7.298.506	7.346.096
Totale lasten	11.513.392	12.844.965	12.913.730	12.831.297	12.882.283	13.066.238
Resultaat	92.976	-117.968	-220.222	-146.186	-67.830	-44.423

4.3 BESCHRIJVING VAN DE BELANGRIJKSTE RISICO'S EN ONZEKERHEDEN

In het ondersteuningsplan 2021-2025 is een risicoanalyse opgenomen. De risico's benoemd in het ondersteuningsplan 2021-2025 zijn bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2024-2028 aangevuld of nader toegelicht op grond van een geactualiseerde inschatting. Dit leidde tot de volgende risico identificatie:

Strategie

- Het samenwerkingsverband is overgegaan naar een governance structuur met een two tier-model. OCW streeft inmiddels naar een model zonder vertegenwoordigers van schoolbesturen in de Raad van Toezicht; herinrichting van de governance brengt inrichtingskosten met zich mee en mogelijk ook een hogere kostenpost voor de rvt van het samenwerkingsverband.
- Succesvol inclusiebeleid, waarbij leerlingen die voorheen een vrijstelling 5 onder a hadden nu deelnemen aan onderwijs met (forse) passende ondersteuning, zal resulteren in toename van het aantal arrangementen of toelaatbaarheidsverklaringen.

Operationele activiteiten

- Gebrek aan continuïteit in ondersteuningsteams op de scholen door een krappe arbeidsmarkt, waardoor het risico bestaat op gaten in de ondersteuning met gevolgen voor escalatie van problemen op leerling niveau, die leiden tot een grotere vraag aan ondersteuning aan het samenwerkingsverband;

Financiële positie

- Toename instroom in VSO, mede als gevolg van hogere onder instroom vanuit het SO. Het betreft o.a. ernstig meervoudig beperkte leerlingen met bekostigingscategorie hoog die voorheen dagbesteding kregen en nu onderwijs krijgen. Het aantal SO-groepen op de mytylschool is in enkele jaren verviervoudigd. Vooralsnog blijft OCW vasthouden aan het niveau van bekostiging van 2011.
- 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 maatwerk-oplossingen. Het risico op een stijging van dure vormen van onderwijs.
- Het streven van gemeenten naar bezuinigingen op jeugdhulpverlening, bijvoorbeeld in het kader van 'normaliseren', zou kunnen leiden tot hogere kosten voor het SWV met inzet van gespecialiseerde onderwijs-zorgarrangementen;

Wet- en regelgeving

- In 2023 hebben zes samenwerkingsverbanden, waaronder SWV ROOS VO, een subsidie gekregen in het kader van de om- en afbouw van residentiele jeugdhulp plus voorzieningen. Het betreft het maken van een plan hiertoe. Wat de financiële consequenties van het bieden van onderwijs aan deze specifieke groep leerlingen, die voorheen buiten onze bekostiging vielen, betekent, is onduidelijk.
- De onvoorspelbaarheid van de beleidsmaatregelen OCW na de evaluatie passend onderwijs en de effecten hiervan op ondersteuningsplan en budget samenwerkingsverband. OCW heeft wetgeving en nieuwe beleidsmaatregelen aangekondigd die een uitbreiding van taken betreffen voor samenwerkingsverbanden, zonder dat duidelijk is of hier bekostiging tegenover staat. Het risico dat het samenwerkingsverband moet uitbreiden is aanwezig.
- Het risico is aanwezig (en eerder gebleken) dat OCW op een laat moment in het jaar bekostigingsmaatregelen treft voor het lopende boekjaar, waardoor het samenwerkingsverband geen plannen heeft kunnen maken met alle betrokkenen om die middelen doelmatig in te kunnen zetten. Late extra middelen/indexaties kunnen leiden tot niet beoogde verhoging van het (bovenmatig) vermogen, tot (ruim) boven de 3,5%.
- Er bestaat risico op een nieuwe generieke korting van samenwerkingsverbanden in 2024 als de sector in 2023, waarin er opnieuw sprake was van een forse late prijsindexatie, onvoldoende resultaat heeft geboekt op het terugdringen van de 'bovenmatige' reserves.
- Uitwerking nieuwe bekostigingsgrondslag LWOO en PrO (vanaf 2026): momenteel hanteert OCW voor de bekostiging van de samenwerkingsverbanden de werkelijke leerlingaantallen op teldatum t-1 en de deelnamepercentages LWOO en PrO op 1 oktober 2012 (afgezet tegen de werkelijke leerlingaantallen op teldatum t-1). Naar verwachting zal vanaf 1 januari 2026 nieuwe wetgeving van kracht worden. Deze wetgeving verkeert in een voorbereidende fase. Hoe dit precies gaat uitpakken is niet bekend. Wel is duidelijk, dat de bekostigingsgrondslagen voor LWOO niet meer op het niveau van 1 oktober 2012 zullen zijn. De nieuwe grondslag zal bestaan uit twee onderdelen: 23% van het budget wordt omgeslagen naar een bedrag per leerling, 77% wordt toegekend op basis van de sociaaleconomische status van de regio. De bekostiging voor PrO wordt uit het stelsel passend onderwijs gehaald. De totale operatie zal door het Rijk budgetneutraal worden uitgevoerd. Aangezien landelijk de deelname van het PrO lager is dan op 1 oktober 2012, wordt verwacht dat dit ten koste zal gaan van het LWOO-budget. Hoe dit uitwerkt voor ons samenwerkingsverband is niet bekend. Wel is bekend, dat er sprake zal zijn van een overgangsperiode van 5 jaar. Het LWOO-percentage van SWV ROOS VO is 9,70%. Gezien de LWOO-percentages van andere samenwerkingsverbanden is de verwachting dat de LWOO-transitie wel een risico met zich meebrengt, maar geen groot risico.
- De in december 2023 geformuleerde risico's zijn ook bij het opmaken van dit bestuursverslag 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. 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.
- In januari 2023 is meer duidelijkheid gekomen over de btw-verplichtingen van samenwerkingsverbanden bij detachering van personeel (laatst vermelde risico). Als personeel wordt gedetacheerd voor werkzaamheden gerelateerd aan het onderwijsproces, kan de btw-heffing achterwege blijven. Ook hierbij is het de 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 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 en die in 2023 geëffectueerd is. De korting is toegepast door het budget van de samenwerkingsverbanden voor zware ondersteuning te verminderen met € 12,50 in het VO en € 13.50 in hetPO. Op 22 december 2023 hebben 129 samenwerkingsverbanden collectief bezwaar aangetekend tegen de op 21 november 2023 afgegeven beschikkingen zware ondersteuning. Tot op het moment van vaststellen van dit jaarverslag is de reactie van het Ministerie hierop onbekend.

4.5 DUURZAAMHEID

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

4.6 RAPPORTAGE RISICOBEHEERSINGSSYSTEEM

Samenwerkingsverband ROOS VO heeft een stelsel van interne risicobeheersings- en controlemaatregelen (AO/IC). In 2023 waren de financiële-en HR-administratie ondergebracht bij Groenendijk Onderwijsadministratie. Deze dienstverlener is door een accountant beoordeeld op de eisen voor het kwaliteitskeurmerk ISAE 3000. Per 1 januari 2024 heeft het SWV een overstap gemaakt naar ONS Onderwijsbureau.

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, 23 mei 2024
Drs. M.E. van der Meer, directeur-bestuurder

HOOFDSTUK 5: VERSLAG RAAD VAN TOEZICHT SWV ROOS VO 2023

ALGEMEEN

Voortgaand op de ingeslagen weg om kritisch te kijken naar het zo optimaal mogelijk functioneren van de governance structuur (bestuur en toezicht) binnen het SWV, is in 2023 de keuze voor het instellen van een volledig onafhankelijk toezichtsorgaan, bijna in iedere vergadering van RvT onderwerp van bespreking geweest. Uitgebreid en diepgaand, mede met behulp van onafhankelijke adviseurs, is stil gestaan bij de keuze voor de meest werkbare rechtsvorm. In de vergadering van 14.12.2023 is de definitieve keuze gemaakt voor de stichtingsvorm, waarbij de RvT unaniem akkoord is gegaan met de handhaving van de huidige stichting inclusief onafhankelijk toezicht waarvan de verdere uitwerking in de statuten nog dient te volgen.

In de RvT vergadering van mei 2023 heeft de raad van toezicht, in aanwezigheid van de controlerend accountant de jaarrekening 2022 en het jaarverslag 2022 uitvoerig 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.

Expliciete vermelding verdient hierbij dat de RvT in het verslagjaar het voorstel van directeur-bestuurder heeft geaccordeerd tot vorming van een bestemmingsreserve voor het ouder- en jeugdsteun punt 2023, Hoogbegaafdheid (HB) voor bestaande arrangementen en de nieuw te starten ondersteuningsklas, ter dekking van de ambities 1 en 7 uit het ondersteuningsplan.

De tweetraps werkwijze van behandeling van financiële aangelegenheden, vooraleerst in auditcommissie en vervolgens plenair in regulier RvT-vergadering is naar volle tevredenheid van alle betrokkenen in 2023 gecontinueerd. Ook de keuze voor bijwoning van beide vergaderingen door zowel externe accountant als interne controller bij behandeling van jaarrekening en begroting worden als een duidelijke verbetering gezien ter vergemakkelijking van uiteindelijke besluitvorming. De raad van toezicht heeft in het jaar 2023 vergaderd in de maanden maart, mei, juni, oktober en december.

De auditcommissie vergaderde in april en in november.
Afgevaardigden van de RvT hebben in 2023 tweemaal deelgenomen aan een OPR vergadering, waarin onder andere ook de beoogde governance uitvoerig aan de orde is geweest.

De RvT kon unaniem akkoord gaan met de begroting voor 2024 en de meerjarenbegroting 2024-2028, eerst nadat stil gestaan werd bij een aantal onzekerheden bij het opstellen van de begroting, waaronder:

- De generieke korting is pas laat in het jaar vastgesteld
- De beschikking voor de lichte ondersteuning voor 2023 is pas half oktober ontvangen
- De beschikking voor de zware ondersteuning voor 2023 is pas eind november ontvangen
- Onzekerheid rondom aangevraagde HB subsidies, welke in verslagjaar zouden moeten worden toegekend en uitgekeerd. De cofinanciering is in de begroting opgenomen.

Verder hebben in het verslagjaar twee onderwerpen de nodige aandacht gevergd van de RvT: de nadere samenwerking tussen PO en VO binnen de regio alsmede de opvolging/vervanging van de directeur-bestuurder.

Uit het daartoe opgestelde onderzoeksrapport inzake samenwerkingsverbanden PO/VO blijkt dat er de voorkeur naar uitgaat om als eerste stap de bedrijfsvoering aan te passen middels het in elkaar laten schuiven van de stafafdelingen. Opdracht vanuit RvT aan bestuurder luidde om gezamenlijke (VO en PO) marsroute op te stellen waarin alle relevante aspecten getackeld worden, inclusief het duiden van hoe beide partijen erin zitten qua attitude en tijdsverwachting.

Gedurende het verslagjaar hebben reeds enkele mutaties plaatsgevonden, waaronder het integreren van de stafmedewerkers ondersteuning. Voorts heeft er in de zomer van 2023 een bestuurderswisseling plaatsgehad, waarbij afscheid is genomen van Gerda Huizinga en bij aanvang schooljaar 2023-2024 Marijke van der Meer op voordracht van remuneratie commissie, na positief advies OPR en goedkeuring RvT, tijdelijke basis is gestart met haar taken als directeur-bestuurder swv ROOS VO.

Ook binnen de RvT vonden twee mutaties plaats: Ivo van Riel (regio directeur West-Brabant en eindverantwoordelijk voor so en vso) nam de rol van Stan Hofkes over en John Verdaasdonk (voorzitter College van bestuur KPO Roosendaal) neemt tijdelijk plaats in de Raad van Toezicht tot er een opvolger gevonden is voor Evelien Danneels.

In het kader van voornoemde verdergaande samenwerking heeft voorzitter nog verkennende besprekingen gevoerd met de voorzitter RvT van het samenwerkingsverband PO.

Zoals gebruikelijk heeft de RvT ook in 2023 in het kader van het eigen functioneren een zelfevaluatie gedaan, waarbij dit keer voor een schriftelijke vorm, zonder externe begeleiding, met opvolgende plenaire bespreking is gekozen.

De uitkomsten waren niet verrassend en in lijn met de eerdere evaluaties, waarbij wel enkele nieuwe actiepunten zijn geformuleerd.

Verantwoording wettelijke taken.

Naast de reeds hierboven vermelde zaken zoals goedkeuren van het ondersteuningsplan, 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, en zijn de verplichtingen als werkgever naar behoren uitgevoerd. Eén van de taken is het benoemen van een externe accountant ter controle van de jaarcijfers. In het verslagjaar heeft geen wijziging van accountant plaatsgevonden en is de accountants- controle naar tevredenheid verlopen.

Wegens het tijdelijk dienstverband (01.06.2023-01.06-2024) heeft er geen formele jaar valuatie met directer-bestuurder plaatsgevonden, maar is tijdens meerdere afstemmingsoverleggen tussen voorzitter RvT en directeur-bestuurder naar voldoening van beide partijen stilgestaan bij functioneringsaspecten.

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 ook tijdens dit verslagjaar weer de leidraad geweest bij zowel alle belangenafwegingen als in de daaruit voortvloeiende besluitvorming. De focus op het maatschappelijk belang van het samenwerkingsverband was leidend. Stringent werd door eenieder de hand gehouden aan scheiding van belangen tussen het samenwerkingsverband en school bestuurlijke belangen. Op deze wijze is adequaat toezicht gehouden conform de Code Goed Onderwijsbestuur VO. In het verslagjaar werd geen aanleiding gevonden overige vermeldingen, gerelateerd aan de hierboven vermelde principes, met elkaar te delen. In overeenstemming met WNT en Code ontvangt voorzitter RvT een vergoeding. De overige topfunctionarissen ontvangen geen vergoeding. Mr. J.G.F.W. (Geert) van der Horst MFE, voorzitter Een overzicht van de nevenfuncties van de leden van de raad van toezicht (2023), is opgenomen in Bijlage 1 bij dit jaarverslag.

Roosendaal, 23 mei 2024

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

J.J.G. van den Oord

I. van Riel

D. van Kelle – de Jong
(vicevoorzitter)

J. Verdaasdonk

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

E.B. Kahle
(vervanger R.W. Engelse)

A.J.M. Geessinck

DEEL B:
JAARREKENING 2023

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 eindigd 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.

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 2.5 %.

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
Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

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

RESULTAATBEPALING

Algemeen
De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(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 2023 is 110,5%
Per ultimo 2022 was deze 110,9%

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

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

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

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

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

FINANCIËLE INSTRUMENTEN

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

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

B2 BALANS PER 31 DECEMBER 2023
(na verwerking resultaatbestemming)

Bedragen in €	31 december 2023		31 december 2022	
ACTIVA				
1) Vlottende activa				
Overige vorderingen en Overlopende activa	122.469		24.326	
		122.469		**24.326**
2) Liquide middelen		**1.678.224**		**1.355.604**
Totaal		**1.800.693**		**1.379.930**
PASSIVA				
3) Eigen vermogen				
Algemene reserve	629.496		379.348	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)	521.308		413.310	
		1.150.804		**792.658**
4) Voorzieningen				
Personeelsvoorzieningen	6.000		8.325	
Overige voorzieningen	249.583		419.583	
		255.583		**427.908**
5) Kortlopende schulden				
Crediteuren	36.619		47.964	
Belasting en premie sociale verzekeringen	27.370		22.657	
Te betalen pensioenpremies	7.638		6.637	
Overige kortlopende schulden en overl. passiva	322.679		82.106	
		394.306		**159.363**
Totaal		**1.800.693**		**1.379.930**

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Bedragen in €	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	11.841.013	11.506.368	11.197.022
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	101.819	100.000	95.000
3.5 Overige baten	0	0	0
	11.942.832	**11.606.368**	**11.292.022**
Lasten			
4.1 Personele lasten	852.370	1.001.032	769.023
4.3 Huisvestingslasten	18.298	20.596	18.014
4.4 Overige instellingslasten	18.498	130.442	137.116
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	10.694.688	10.361.322	9.933.620
	11.583.854	**11.513.392**	**10.857.773**
Saldo baten en lasten	**358.978**	**92.976**	**434.249**
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	0	0	0
5.5 Financiële lasten	832	0	3.458
Financiële baten en lasten	-832	0	-3.458
Resultaat	**358.146**	**92.976**	**430.791**

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2023

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

Bedragen in €	2023		2022	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		358.978		434.249
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	0		0	
- Mutaties voorzieningen	-172.325		-29.188	
		-172.325		-29.188
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	-98.143		4.211	
- Kortlopende schulden	234.942		-503.442	
		136.799		-499.231
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		**323.452**		**-94.170**
- Ontvangen interest	0		18	
- Betaalde interest	-832		-3.458	
		-832		-3.458
Kasstroom uit operationele activiteiten		322.620		-97.628
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	0		0	
		0		0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Aflossing langlopende schulden	0		0	
		0		0
Mutatie liquide middelen		322.620		-97.628
Beginstand liquide middelen	1.355.604		1.453.232	
Mutatie liquide middelen	322.620		-97.628	
Eindstand liquide middelen		**1.678.224**		**1.355.604**

B5 TOELICHTING OP DE BALANS

Bedragen in €	31-12-2023	31-12-2022
1) Vorderingen		
Overige vorderingen en overlopende activa	122.469	24.326
	122.469	**24.326**
Overige vorderingen	112.237	5.146
Vooruitbetaalde kosten	10.232	19.179
	122.469	**24.326**

Specificatie vooruitbetaalde kosten:	**2023**	**2022**
Vooruitbetaalde opleidingskosten	0	6.830
Vooruitbetaalde huur	9.155	8.156
Vooruitbetaalde verzekeringspremie	0	3.025
Overige vooruitbetalingen	1.077	1.168
Totaal	**10.232**	**19.179**

2) Liquide middelen

Specificatie banktegoeden:	**31-12-2023**	**31-12-2022**
Banktegoeden	1.678.224	1.355.604
Betaalrekening bestuur	1.428.963	1.105.971
Spaarrekening bestuur	249.260	249.633
Totaal	**1.678.224**	**1.355.604**

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

Bedragen in €	Saldo 1-1-2023	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2023
3) Eigen vermogen				
Verloopoverzicht reserves en voorzieningen				
Algemene reserve	379.348	250.148	0	629.496
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve NPO	229.937	66.559	0	296.496
Bestemmingsreserve oudersteunpunt	25.364	-1.676		23.689
Bestemmingsreserve HB	158.008	43.115	0	201.123
	413.310	107.998	0	521.308
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	413.310	107.998	0	521.308
Eigen vermogen	**792.658**	**358.146**	**0**	**1.150.804**

Resultaatverdeling
Het bestuur verdeelt het resultaat over 2023 ad € 358.146 als volgt over de reserves.

Bedragen in €			**2023**
Resultaat algemene reserve			250.148
Bestemmingsreserve NPO	66.559		
Bestemmingsreserve oudersteunpunt	-1.676		
Bestemmingsreserve HB	43.115		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		107.998	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			107.998
Resultaat Eigen vermogen			**358.146**

Bedragen in €	Saldo 1-1-2023	Dotaties	Onttrek-kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2023	Kort-lopend deel < 1jaar	Lang-lopend deel > 1jaar
4) Voorzieningen							
Personeel:							
Voorziening jubilea	2.123	2.156	0	0	4.279	0	4.279
Voorziening wachtgelders	6.202	0	-4.481	0	1.721	1.721	0
	8.325	2.156	-4.481	0	6.000	1.721	4.279
Overig:							
Voorziening verlieslatend contract	419.583	0	-170.000	0	249.583	0	249.583
Voorzieningen	**427.908**	**2.156**	**-174.481**	**0**	**255.583**	**1.721**	**253.862**

Langlopend deel >1 jaar is alsvolgt te verdelen:

	Middellang <5 jaar	Lang>5 jaar
Jubilea	471	3.808
Verlieslatend contract	249.583	

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. Conform het in 2021 opgestelde schema van vrijval is in 2023 een vrijval geboekt ad €15.000,- over 2022 en €155.000 over 2023.

Bedragen in €	31-12-2023	31-12-2022
5) Kortlopende schulden		
Crediteuren	36.619	47.964
Belasting en premie sociale verzekeringen	27.370	22.657
Te betalen pensioenpremies	7.638	6.637
Overige kortlopende schulden en overl. passiva	322.679	82.106
	394.306	**159.363**
Crediteuren	36.619	47.964
Belasting en premie sociale verzekeringen Loonheffing	**27.370**	**22.657**
Te betalen pensioenpremies	**7.638**	**6.631**
Overige kortlopende schulden en overl. passiva		
Overige kortlopende schulden	0	0
Nog te betalen vakantiegeld	19.694	15.953
Nog te betalen Bindingstoelage	427	227
Vooruitontvangen bedragen	225.989	12.960
Nog te betalen bindingstoelage OOP	331	0
Overige	76.239	52.967
	322.679	**82.106**

Specificatie overlopende passiva	**2022**	**2022**
Nog te betalen accountantskosten	9.959	11.080
Nog te betalen Lichte onders jan/jul nabet.	12.476	0
Nog te betalen oudersteunpunt	1.313	0
Nog te betalen administratiekosten	10.450	0
Nog te betalen advieskosten	0	1.647
Nog te betalen arrangementen	42.000	4.802
Nog te betalen uitbesteed werk	0	4.169
Nog te betalen Davinci ondersteuningsklas vmbo-pro	0	31.250
Overige overlopende passiva	41	18
Totaal	**76.239**	**52.967**

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	31-12-2023	Ja
Subsidie begaafde leerlingen PO en VO	HBL23EM0023	14-12-2023	Onderhanden
Subsidie begaafde leerlingen PO en VO	HBL230028	21-12-2023	Onderhanden

Onderhanden Subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen
Ja Subsidie is afgerond conform subs idieverplichtingen
Nee Subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen

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			€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2023

Bedragen in €	Realisatie 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
Baten			
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	11.841.013	11.506.368	11.197.022
	11.841.013	**11.506.368**	**11.197.022**
3.1.1 Rijksbijdragen OCW			
Rijksbijdragen zware ondersteuning pers.	5.713.524	5.650.990	5.151.932
Rijksbijdragen zware ondersteuning mat.	0	0	223.484
Rijksbijdragen lichte ondersteuning pers.	845.487	807.194	666.456
Rijksbijdragen lichte ondersteuning mat.	0	0	113.669
Rijksbijdragen vergoeding PRO	1.315.255	1.255.682	1.213.572
Rijksbijdragen vergoeding LWOO	3.890.333	3.714.126	3.589.568
Rijksbijdragen vergoeding NPO	35.215	35.215	185.394
Overige subsidies Ministerie van OCW	41.200	43.161	52.948
	11.841.013	**11.506.368**	**11.197.022**
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Subsidie Plusvoorziening	101.819	100.000	95.000
	101.819	**100.000**	**95.000**
Lasten			
4.1 Personele lasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	440.746	436.051	366.005
4.1.1.2 Sociale lasten	59.372	48.000	47.793
4.1.1.3 Pensioenlasten	61.967	60.000	58.955
4.1.2 Overige personele lasten	290.284	456.981	296.270
	852.370	**1.001.032**	**769.023**
4.1.1 Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	86.238	107.428	80.215
Salariskosten OOP	117.592	104.205	52.739
Salariskosten BPO / Ambulant	355.429	332.418	339.121
Correctie sociale lasten	-59.372	-48.000	-47.793
Correctie pensioenen	-59.627	-60.000	-58.277
Werkkosten PSA	486	0	0
	440.746	**436.051**	**366.005**

4.1.1.2 Sociale lasten	59.372	48.000	47.793
4.1.1.3 Pensioenlasten	61.967	60.000	58.955
4.1.2 Overige personele lasten			
Nascholing Personeel	12.131	7.800	1.508
Nascholing BPO'ers	1.748	8.800	5.301
Loonkosten uitbesteed werk	184.568	373.742	170.976
Loonkosten BPO-ers/Ambulante begeleiding	82.367	48.399	145.277
Kosten Arbo	2.907	2.100	2.285
Onttrekking voorziening langdurig zieken	0	0	-26.567
Vrijval voorziening langdurige zieken	0	0	-8.881
Onttrekking voorziening LFBPB	0	0	-420
Dotatie voorziening jubilea	2.156	4.000	478
Dotatie voorziening wachtgelders	0	0	6.202
Vrijval voorziening wachtgelders	-4.481	0	0
Overige personeelskosten	6.268	9.140	-711
Werkkosten FA	2.621	3.000	823
	290.284	**456.981**	**296.270**

Personeelsbezetting	**2023**	**2022**
	Aantal FTE's	**Aantal FTE's**
DIR	0,60	0,60
OOP	5,31	5,00
	5,91	**5,60**

WNT-VERANTWOORDING 2023 SWV VO ROOSENDAAL

De WNT is van toepassing op SWV VO Roosendaal. Het voor SWV VO Roosendaal toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000. Dit 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 2023 bedragen x € 1	G. Huizinga	ME van der Meer - van den Berg
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2023	01-01 t/m 31-07	01-07 t/m 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	0,6	0,6
Dienstbetrekking	ja	ja

Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 34.436	€ 31.318
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.583	€ 5.086
Subtotaal	*€ 42.019*	*€ 36.404*
Individueel bezoldigingsmaximum	**€ 77.714**	**€ 67.450**
-/- onverschuldigd betaald bedrag		
Totaal bezoldiging 2023	**€ 42.019**	**€ 36.404**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2022	
bedragen x € 1	G. Huizinga Directie en vanaf 15-12
Functiegegevens	Directeur-bestuurder

Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2022 (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**

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2023	
bedragen x € 1	J.G.F.W. van der Horst
Functiegegevens	Voorzitter RVT

Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12

Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 33.450
-/- 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 2022	
bedragen x € 1	J.G.F.W. van der Horst
Functiegegevens	Voorzitter RVT

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

Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 5.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezodiging van € 1.900 of minder

Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
D. van Kelle - de Jong	Vice voorzitter RVT
M.W.J.G. de Leeuw - Reulen	Lid RVT
A.J.M. Geessinck	Lid RVT
R.W. Engelse	Lid RVT
J.J.G. van den Oord	Lid RVT
I.P. van Riel	Lid RVT toegetreden per 01-10-2023
J.M.P.C. Verdaasdonk	Lid RVT toegetreden per 01-09-2023
E.M.K. Danneels	Lid RVT afgetreden 01-08-2023
R.S. Hofkes	Lid RVT afgetreden 01-10-2023

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 2023	Begroting 2023	Realisatie 2022
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	12.311	11.596	10.812
4.3.4 Energie en water	2.500	3.750	2.500
4.3.5 Schoonmaakkosten	986	2.500	2.202
4.3.8 Overige	2.500	2.750	2.500
	18.298	**20.596**	**18.014**
4.3.1 Huur			
Huur huisvesting	12.311	11.596	10.812
	12.311	**11.596**	**10.812**
4.3.4 Energie en water			
Energie en water	2.500	3.750	2.500
	2.500	**3.750**	**2.500**
4.3.5 Schoonmaakkosten			
Schoonmaakkosten	986	2.500	2.202
	986	**2.500**	**2.202**
4.3.8 Overige			
Huisvestingslasten	2.500	2.750	2.500
	2.500	**2.750**	**2.500**
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	50.441	23.463	23.798
4.4.3 Vrijval overige voorzieningen	-170.000	0	0
4.4.4 Overige	138.057	106.979	113.317
	18.498	**130.442**	**137.116**
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	39.686	10.600	10.111
Accountantskosten	10.755	12.863	13.687
	50.441	**23.463**	**23.798**
4.4.3 Dotatie overige voorzieningen			
Vrijval voorziening verlieslatend contract	-170.000	0	0
	-170.000	**0**	**0**
4.4.4 Overige			
Representatiekosten	361	1.000	105
Contributies	8.451	5.400	1.800
Congressen	1.164	0	0
Abonnementen	4.079	4.000	10.519
Telefoonkosten	2.352	3.000	2.667
Deskundigenadvies	95.517	60.175	79.210
Kantoorbenodigdheden	1.423	0	1.020
Kopieerkosten	1.987	1.000	1.714
Verzekeringen	3.025	3.500	3.025
PR	2.481	2.425	212
Informatie technologie	363	5.500	1.943
Vakliteratuur	1.183	1.000	1.479
Vacatiegelden RVT	11.500	11.500	5.000
Vacatiegelden OPR	2.080	5.700	2.347
Overige uitgaven	2.091	2.779	2.275
	138.057	**106.979**	**113.317**
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen			
4.5.1 Verplichte afdr. uit te voeren door OCW	5.201.171	5.030.911	4.989.881
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari	-10.456	40.000	62.601
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbest.	5.503.973	5.290.411	4.881.137
	10.694.688	**10.361.322**	**9.933.620**
4.5.1 Verplichte afdr. uit te voeren door OCW			
4.5.1.1 Afdracht (V)so	3.763.689	3.652.923	3.672.226
4.5.1.3 Afdracht Pro	1.437.481	1.377.988	1.317.655
	5.201.171	**5.030.911**	**4.989.881**
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari			
4.5.2.1 Afdracht groei bekostiging	-10.456	40.000	62.601
	-10.456	**40.000**	**62.601**

4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbest.

Doorbet. LWOO	3.890.325	3.714.126	3.589.568
Doorbet. Uitvoering breedteondersteuning	547.920	491.084	409.162
Doorbet. Versterking basisondersteuning	307.511	289.195	338.024
Doorbet. Reboundbudget	286.726	300.000	200.260
Doorbet. Arrangementen	138.832	163.430	76.165
Doorbet. HBG	114.299	117.576	61.895
Kosten residentiële plaatsen	0	10.000	6.063
Kosten plaatsen bovenschoolse voorziening	218.360	205.000	200.000
	5.503.973	**5.290.411**	**4.881.137**

Financiële baten en lasten

5.5 Financiële lasten

Overige financiële lasten	832	0	3.458
	832	**0**	**3.458**
Totaal financiële baten en lasten	**-832**	**0**	**-3.458**

Specificatie honorarium

Onderzoek jaarrekening	10.495	12.863	13.687
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet - controle-diensten	260	0	0
Totaal accountantslasten	**10.755**	**12.863**	**13.687**

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	€ 13.310

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

In 2023 heeft de Minister een generieke korting toegepast op de bekostiging van de samenwerkingsverbanden. De korting is toegepast, door het budget van de samenwerkingsverbanden voor zware ondersteuning te verminderen met € 12,50 per leerling in het VO en € 13,50 per leerling in het PO.
Op 22 december 2023 hebben 120 samenwerkingsverbanden collectief bezwaar aangetekend tegen de op 21 november 2023 afgegeven beschikkingen zware ondersteuning. Tot het moment van vaststelllen van deze jaarrekening heeft het Ministerie nog geen reactie gegeven op dit collectief bezwaar.

B12 ONDERTEKENING JAARVERSLAG

Vaststelling door de directeur-bestuurder Roosendaal, 15 mei 2024

M.E. van der Meer - van den Berg

Goedgekeurd op 23 mei 2024 door het toezichthoudend orgaan

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

D. van Kelle-de Jonge (vicevoorzitter)

J.J.G. van den Oord

J.M.P.C. Verdaasdonk

I.P. van Riel

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

R.W. Engelse

A.J.M. Geessinck

OVERIGE GEGEVENS

CONTROLEVERKLARING

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 NEVENFUNCTIES LEDEN RAAD VAN TOEZICHT EN BESTUUR IN 2023

Namen	Functie	Nevenfuncties	Termijn
De heer mr. J.G.F.W. van der Horst MFE (voorzitter RvT)	Voormalig Executive Vice President Rabobank Group	• Voorzitter Bestuur Stichting Cultuurhuis Bovendonk • Lid Raad van Toezicht en auditcommissie Diabetes Fonds Nederland • Voorzitter Raad van Advies e-pickr ®	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	• Lid Algemeen Bestuur VO-Raad • Ambassadeur Agenda Beroepsonderwijs West-Brabant • Lid Raad van Toezicht Stichting Cito tot 1 april 2023 • 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	• 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	• Lid Raad van Toezicht- SWV VO De Langstraat (30.09)	1e termijn tot 15-12-2024, hierna steeds hernoembaar voor periode van 4 jaar
De heer J.J.G. van den Oord MME (lid RvT)	Rector Jan Tinbergen College - Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Roosendaal	• Lid Raad van Toezicht Stichting OBASE, Zierikzee	1e termijn tot 2-11-2025, 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	• Toezichthoudend bestuurder – SWV 3001 VO SWV Brabantse Wal • Lid deelnemersraad – SWV 3001 PO SWV Brabantse Wal	
De heer drs. R.S. Hofkes (lid RvT)	Programmadirecteur onderwijs-Koraal vanuit Stichting Het Driespan (vso)	• 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	
De heer I. van Riel (lid RvT)	Regiodirecteur Koraal West-Brabant	• Lid deelnemersraad - SWV PO 3001 • Lid deelnemersraad - SWV PO 3002 • Lid ALV en bestuur – SWV PO 3003 • Lid bestuur - SWV VO 3001 • Lid ALV en ITO - SWV VO 3003 • Lid toezichthoudend bestuurder - SWV 3VO 3009	1e termijn vanaf 1-10-2024 tot 1-10-2028, hierna steeds hernoembaar voor periode van 4 jaar
J.M.P.C. Verdaasdonk (lid RvT)	Bestuurder Stichting Katholiek Primair Onderwijs Roosendaal Bestuurder KPO Kinderopvang	• Lid toezichthoudend bestuur – SWV VO 3001 • Lid deelnemersraad - SWV PO 3002	1e termijn vanaf 1-08-2024 tot 1-08-2028, hierna steeds hernoembaar voor periode van 4 jaar
G.A. Huizinga-Mijnhart directeur-bestuurder)	Directeur-bestuurder SWV Roos VO	• Geen	Tot 1-07-2024
M.E. van der-Meer - van den Berg (directeur-bestuurder)	Directeur-bestuurder SWV Roos VO	• Voorzitter Humanitas afdeling Hoeksche Waard • Voorzitter hoofd VvE Spuitfront	Vanaf 1-07-2024

BIJLAGE 2 JAARVERSLAG PLUSVOORZIENING 2023

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 2023 zijn 60 leerlingen nieuw aangemeld bij de Plusvoorziening. Daarnaast waren er nog 50 leerlingen vanuit 2022, waarvan de begeleiding in 2023 nog deels doorliep. De meerderheid van de aangemelde leerlingen volgt onderwijs binnen het vmbo.

School	**Aantal leerlingen**	**Niveau/leerjaar**
Da Vinci College - VMBO	6	1 basis (2x), 2 basis (2x), 3 basis, 4 kader
Da Vinci College - PRO	2	leerjaar 1, leerjaar 3
Gertrudis	4	3 mavo (3 x), 4 mavo
Curio prinsentuin Oudenbosch	8	1 basis, 3 basis, 2 kader (3), 3 kader, 4 tl (2x)
Markland College Oudenbosch	6	3 basis (2x), 3 kader (1x), 3 mavo (2x), 1 havo/vwo
Markland College Zevenbergen	2	2 mavo, 3 mavo
Het Bredero College	2	1 kader, 3 havo
Norbertus	5	1 havo, 3 havo, 4 havo, 1 vwo, 2 vwo
Jan Tinbergen College	9	2 mavo, 3 mavo(2x), 1 havo (2x), 2 havo, 4 havo(2x), 3vwo
Het Berkenhofcollege	6	Leerjaar 1, leerjaar 2, leerjaar 3 (2x), leerjaar 4 (2x)
Het Aventurijncollege	3	1 kader, 2 mavo, 4 mavo
De Kameleon	2	Leerjaar 1, leerjaar 4
basisonderwijs	3	Groep 8 (3x)
De Kei	1	1 mavo
Yulius/Tij	1	1 kader
Totaal	**67**	

Van de 60 begeleide leerlingen, waren bij de start van de begeleiding 41 leerlingen volledig uitgevallen op school. 26 Van deze leerlingen hebben uiteindelijk hun onderwijs weer (deels) opgepakt (stand van zaken in december 2023), voor de andere groep bleek onderwijs nog niet mogelijk en is een intensief hulpverleningstraject gestart/voortgezet (13) of bleek het uitstroomperspectief dagbesteding meest passend (1). Eén leerling is verhuisd, we hebben geen zicht meer op de huidige situatie. Van de 19 leerlingen die nog volledig of deels onderwijs volgen zijn 2 leerlingen alsnog volledig uitgevallen en bleek een intensieve behandeling eerst voorliggend te zijn.

Resultaat leerlingen plusvoorziening	**Totaal**
Schoolgang voortgezet/weer opgestart binnen eigen school	14
Schoolgang deels voortgezet in combinatie met dagbesteding/behandeling	5
Overstap naar het VSO	6
Overstap andere vo school	1
Behandeling/dagbesteding (geen onderwijs mogelijk)	9
Nog thuis (op wachtlijst jeugdhulp of bezig met vormgeven plan)	4
Vrijstelling van onderwijs	2
Bovenschoolse voorziening	10
Plein 3 (een oza-voorziening binnen het VSO)	2
Overstap naar de Delta-voorziening	2
Uitstroom dagbesteding (passend uitstroomperspectief)	1
Start MBO Entree	1
Gesloten plaatsing	1
Maatwerktraject onderwijs met ingroei Entree-opleiding	1
Verhuisd	1
Totaal	**60**

Naast het begeleiden van deze trajecten is de Plusvoorziening in 2023 veelvuldig benaderd voor advies- en consultatievragen. 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. Geprobeerd wordt in eerste instantie om de professionals middels tips/adviezen weer verder op weg te helpen. Pas wanneer stagnatie in het proces ontstaat, verschil van visie tussen betrokkenen het proces in de weg staat of een onafhankelijk gesprekspartner aan tafel nodig is om beweging te gaan krijgen, stapt de casusregisseur in om aan tafel aan te sluiten.

Opvallendheden over 2023:

- In 2023 is het aantal begeleidingstrajecten en advies/consultatievragen binnen de Plusvoorziening vergelijkbaar met het jaar hiervoor. Een belangrijke reden hiervoor is dat een verdere toename van het aantal casussen niet mogelijk is binnen de beschikbare uren. De vragen vanuit professionals nemen echter nog altijd toe. Er wordt steeds kritisch gekeken naar de casussen waarin de casusregisseur daadwerkelijk ingestapt. In eerste instantie wordt geprobeerd professionals zelf verder op weg te helpen middels adviezen of als vraagbaak achter de schermen. Ook dit wordt als waardevol en aanvullend ervaren en draagt bij aan de doelstelling van verdere versterking van de eigen professionaliteit van betrokken professionals.

- De samenwerking tussen de Plusvoorziening en de bsvz is het afgelopen jaar verder geïntensiveerd. Door het openen van een nieuwe groep op de bsvz (augaustus 2022), is ruimte ontstaan om leerlingen vanuit een thuiszittende situatie of op locatie binnen een zorgboerderij/dagbesteding weer binnen een schoolse setting aan onderwijs te kunnen laten werken. Verschillende leerlingen die bekend waren binnen de plusvoorziening hebben hier weer een start kunnen maken met een onderwijstraject (10). Daarnaast biedt het een perspectief voor de leerlingen voor wie op dit moment behandeling nog voorliggend is, maar de bsvz al onderdeel vormt in het opbouwplan. Door de toe-

voeging van een vorm van jeugdhulp aan deze voorziening in 2023 kan meer integraal (onderwijs en zorg) worden opgetrokken. Naast het sturen en begeleiden van leerlingen in trajecten richting deze onderwijsvoorziening, heeft de plusvoorziening ondersteund in de vormgeving van deze samenwerking.

- Binnen de plusvoorziening wordt een toename van trajecten waargenomen, waarbij leerlingen vanuit een situatie van thuiszitten, een overstap wensen te maken naar Curio Entree (ongediplomeerde uitstroom vmbo). Gezien de sociaal-emotionele ontwikkeling en het welbevinden van de leerlingen worden zorgen geuit c.q. vragen gesteld over de haalbaarheid hiervan. De plusvoorziening heeft ondersteund om voor een specifieke groep leerlingen maatwerktrajecten vorm te geven in samenwerking met jeugdhulp, curio entree, de vo-school van inschrijving en de bsvz.

- In augustus 2023 is ook de Delta-voorziening van start gegaan. Deze voorziening is mede opgericht vanuit signalen vanuit de plusvoorziening waarin thuiszittende leerlingen met hb-problematiek moeilijk weer terug bleken te geleiden naar onderwijs. Verschillende leerlingen bekend binnen de plusvoorziening, zijn hier na de zomer van 2023 gestart. In totaal heeft de Plusvoorziening het afgelopen jaar 7 leerlingen (leerlingen van 2023, maar ook nog openstaande begeleidingen vanuit 2022) succesvol doorgeleid naar de Delta-voorziening en hebben deze leerlingen vanuit een thuiszittende situatie het onderwijs weer weten op te pakken. Naast de toeleiding heeft de Plusvoorziening in deze voorziening een rol in het versterken/verstevigen van de professionaliteit van het nieuwgevormde team middels het verzorgen van intervisie. Binnen het team wordt door zowel onderwijs- als zorgprofessionals intensief samengewerkt.

- Opvallend is een toename aan leerlingen die uitgevallen zijn binnen het onderwijssysteem, maar waarin terugkeer ondanks inzet en ondersteuning toch moeizaam gaat. Een steeds grotere groep leerlingen vraagt om maatwerktrajecten terwijl dit in het schoolsysteem vaak moeilijk in te voegen is (andere wensen/behoeften ten aanzien van leren/ontwikkelen dan dat past binnen het ‘reguliere’ schoolsysteem).

- 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 haar deelname binnen de oza-route in 2023 verder voortgezet. 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. Samen met de regio samenwerkingsverbanden en regionaal bureau leerplicht wordt gekeken of de werkwijze van de oza-route een plaats kan krijgen binnen het thuiszitterspact van West-Brabant.

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 2024

	Beleidsontwikkeling per kengetal	2021 2022	2022 2023	Doelstelling/norm
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
-	Voor leerlingen die zijn afgewezen op de school van de 1e voorkeur, op grond van hun ondersteuninsgbehoefte, 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
-	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)
2	**Dekkend onderwijsaanbod**			
-	Aantal thuiszitters gemeld bij de inspectie	🟡	🟢	aantal thuiszitters is maximaal gelijk aan het landelijke gemiddelde
-	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?)
-	Kengetal BSVZ	🟢	🟡	80% van de leerlingen die geplaatst zijn in de bovenschoolse voorziening keert terug in het reguliere onderwijs
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
-	Aantal leerlingen dat vanuit vso voor vo onderwijs worden aangemeld (terugplaatsingen)	🟢	🟢	aantal terugplaatsingen is minimaal gelijk aan het landelijke gemiddelde
-	Aantal leerlingen uit speciaal basisonderwijs dat in het vo onderwijs instroomt	🟢	onbekend	aantal instromers vanuit het speciaal basisonderwijs in het reguliere vo is minimaal gelijk aan het landelijke gemiddelde
	Aantal leerlingen dat vanuit het reguliere basisonderwijs instroomt in het vso	🟢	onbekend	aantal instromers vanuit het reguliere vo in het speciaal voortgezet onderwijs is maximaal gelijk aan het landelijke gemiddelde
4	**Doelmatigheid en rechtmatigheid inzet financiële middelen**			
-	Scholen verantwoorden jaarlijks de decentrale breedteondersteuning en de ontvangen ondersteuningsmiddelen (lwoo middelen/HB/IBSV) voor zware ondersteuning middels vaste formats	🟢	🟢	eigen oordeel op basis van gemaakte procesafspraken en kwaliteit aangeleverde data
-	Goedgekeurde jaarrekening door accountant	🟢	🟢	protocol accountant
5	**Kwaliteit basisondersteuning**			
-	Positief onderwijsoordeel opleidingen vo en vso scholen Inspectie	🟢	🟢	extern oordeel inspectie op basis van hun protocol
-	SOP's beschrijven concreet de basis en de breedteondersteuning (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
-	Zicht op aanwezige en gewenste kwaliteit SWV (Scan Passend Onderwijs \SWOT)	🟢	🟢	eigen oordeel, afgeleid van inspectiekader en landelijke ontwikkelingen overheid en platform passend onderwijs

6	**Kwaliteit extra ondersteuning**			
-	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
-	Ouders en leerlingen zijn tevreden over de aangeboden breedte ondersteuning, de juiste leerlingen konden deelnemen aan de breedteondersteuning	🟡	🟢	80% van ouders en leerlingen uit positieve ervaringen en waardering
-	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 beleidskader en verantwoordingsafspraken in projectplan
7	**Kwaliteit management en organisatie**			
-	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 deskundigenadvies, 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
-	Positief extern oordeel over functioneren samenwerkingsverband	🟢	🟢	extern oordeel inspectie op basis van hun protocol
-	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 communicatieschema vermeld (toezichthouders, bestuur scholen, directeuren scholeb, oco-overleg, personeelsgeleding en oudergeleiding OPR, wethouders/beleidsambtenaren gemeenten)	🟢	🟢	eigen, gezamenlijk oordeel van betrokkenen (80% uit positieve ervaringen en waardering)
-	Mate waarin kenmerken van doelmatig vergaderen aanwezig zijn: jaarplanning inclusief doel/status overlegvormen, systematische aanwezigheid van de leden, actieve participatie leden, resultaatgericht vergaderen, stukken tijdig aangeleverd, heldere agenda en besluitenlijst	🟢	🟢	eigen, gezamenlijk oordeel van betrokkenen (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
-	Zorg en onderwijs zijn op elkaar aangesloten (1 kind, 1 plan)	🟡	🔴	eigen, gezamenlijk oordeel.
-	Bestuur en toezicht zijn jaarlijks in gesprek, eenmaal 3 jaar vindt evaluatie met raad van toezicht plaats, met externe begeleiding	🟢	🟢	eigen, gezamenlijk oordeel.

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 2024

	Beleidsontwikkeling per kengetal	**Realisatie**			
		2021 2022	**2022 2023**	**2023 2024**	
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 pedagogisch-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 in december 2020 een eerste 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.	●	●		

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

SWV ROOS VO
30.02