



Jaarverslag 2021

PO3002.nl

Stichting Samenwerkingsverband
Roosendaal-Moerdijk



Inhoudsopgave

	Bestuursverslag 2021	4
	Voorwoord	6
1	Stichting SWV Roosendaal-Moerdijk (SWV PO3002)	8
1.1	Samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk	8
1.2	Missie en visie	8
1.3	Bestuur en toezicht	9
1.4	Ondersteuningsplanraad/ Horizontale verantwoording	11
1.5	Personeel in eigen dienst	11
1.6	Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	11
1.7	Adviescommissie	12
1.8	Afhandeling klachten en bezwaren	13
1.9	Huisvesting	13
1.10	Duurzaamheid	13
2	Beleidsresultaten	14
2.1	Ontwikkeling kengetallen	14
2.2	Kwaliteitskaart stoplichtmodel ontwikkelagenda OP 2018 – 2022	24
3	Financieel beleid	26
3.1	Analyse van het resultaat	26
3.1.1	Analyse realisatie 2021 versus realisatie 2020 en realisatie 2021 versus begroting 2021	26
3.1.2	Analyse van het resultaat 2021 ten opzichte van het resultaat 2020	28
3.2	Analyse van de vermogenspositie	30
3.3	Treasuryverslag	31
4	Continuïteitsparagraaf	32
4.1	Leerlingaantallen en personele bezetting	32
4.2	De meerjarenbegroting 2022-2025	35
4.3	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	38
4.4	Maatregel 23: bovenmatige reserves	39
4.5	Impact van de Coronacrisis	40
4.6	Rapportage risicobeheersingssysteem	40
5	Verslag van het toezichthoudend orgaan	42

6 Jaarrekening 2021 45

6.1	Grondslagen van waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	46
6.1.1	Algemene toelichting	46
6.1.2	Grondslagen van waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	47
6.1.3	Kasstroomoverzicht	48
6.2	Balans per 31-12-2021 (31-12-2020)	51
6.3	Exploitatierekening 2021 (2020)	52
6.4	Kasstroomoverzicht 2021 (2020)	53
6.5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	54
6.5.1	Vaste activa	54
6.5.2	Vlottende activa	55
6.5.3	Eigen vermogen	56
6.5.4	Kortlopende schulden	56
6.6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	57
6.7	Bestemming van het exploitatiesaldo	57
6.8	Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening	58
6.8.1	Baten	58
6.8.2	Personele lasten	60
6.8.3	Afschrijvingslasten	61
6.8.4	Huisvestingslasten	61
6.8.5	Overige instellingslasten	62
6.8.6	Doorbetalen aan schoolbesturen	63
6.8.7	Financiële baten en lasten	64
6.9	WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	67
6.10	Overige gegevens	69
6.10.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	69
6.11	Gegevens over de rechtspersoon	77

Bijlagen: verantwoording besteding ontvangen middelen samenwerkingsverband door schoolbesturen78

Bijlage afkortingen- en begrippenlijst 95

Stichting Samenwerkingsverband
Roosendaal-Moerdijk

“Zorg dat het past”



Bestuursverslag 2021

Voorwoord

Het jaarverslag is een verantwoordingsdocument. In de horizontale verantwoording naar onze aangesloten schoolbesturen, de ouders, personeel, toezichthouders en de ondersteuningsplanraad (OPR) is verantwoord worden belangrijk vanuit de optiek dat het samenwerkingsverband een maatschappelijke organisatie is. Daarnaast is volgens de richtlijnen van het Ministerie van OCW het jaarverslag een verplicht element in de verticale verhouding.

Dit jaarverslag brengt in beeld wat het samenwerkingsverband heeft bereikt in het verslagjaar 2021. Het verslag is opgebouwd aan de hand van de 7 kengetallen waarmee het samenwerkingsverband sinds 2020 de eigen prestaties monitort. Ieder kwartaal wordt op basis van deze 7 kengetallen een voortgang gerapporteerd. Aan het begin van het nieuwe jaar blikt het samenwerkingsverband met de aangesloten schoolbesturen terug op het afgelopen jaar in monitorgesprekken. De resultaten van die terugblik en de verantwoording van de beschikbaar gestelde middelen zijn in dit jaarverslag opgenomen.

Met het verstrekken van deze informatie leveren we een bijdrage aan de horizontale verantwoording. Het is van belang dat onze gesprekspartners beschikken over een verantwoording van het gevoerde beleid, over de gang van zaken binnen onze stichting, over de behaalde resultaten en de inzet van middelen. Op basis van deze informatieverstrekking kunnen discussies gevoerd worden en afspraken worden gemaakt, die wezenlijk onderdeel uitmaken van horizontale verantwoording.

2021 is helaas opnieuw een jaar geworden, waarin de wereldwijde covidpandemie de hele manier van samenwerken heeft aangetast. Vanaf maart 2020 en gedurende het gehele jaar 2021 hebben er ook in het samenwerkingsverband nauwelijks meer overleggen plaatsgevonden op een centrale locatie. Video-overleg is de norm geworden. Scholen hadden regelmatig te maken met afstandsonderwijs en het omgaan met de coronamaatregelen. Hoe snel het in de scholen is opgepakt verdient bewondering, vooral ook omdat daar bovenop kwam dat voor een beperkt aantal leerlingen de extra ondersteuning vormgegeven diende te worden. Ondanks het afstandsonderwijs en het beperkte aantal lesdagen in de klas is het aantal aanvragen voor toelaatbaarheidsverklaringen en het deelnamepercentage gespecialiseerd onderwijs niet wezenlijk gewijzigd.

In 2021 is opnieuw veel aandacht besteed aan de wijze waarop de middelen voor extra ondersteuning (arrangementen) worden verstrekt. Per 1 augustus 2020 is afscheid genomen van de leerlinggebonden financiering en is overgegaan tot een financiering van schoolbesturen, waarbij een bonus wordt verstrekt aan schoolbesturen die minder dan gemiddeld leerlingen verwijzen naar het gespecialiseerde onderwijs. In terugkerende discussies wordt gezocht naar beter passende verdeelmodellen.

Daarnaast is het in 2020 het project Hoogbegaafdheid, geïnitieerd door de extra middelen die het Ministerie van OCW beschikbaar heeft gesteld, in 2021 met succes voortgezet. Kennis en ervaring wordt gedeeld en er worden afspraken gemaakt over professionalisering. De samenwerking met de gemeenten heeft meer structuur gekregen door de in 2021 ontwikkelde Regionaal Educatieve Agenda. Deze agenda is met de gemeenten afgesproken in samenhang met het Samenwerkingsverband ROOS vo.

Door schoolbesturen, directeuren, intern begeleiders, staf van het samenwerkingsverband, jeugdprofessionals, leerplichtambtenaren, beleidsadviseurs vanuit de gemeenten, jeugdhulpverleners, mentoren en aangrenzende samenwerkingsverbanden is intensief samengewerkt om leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften zo optimaal mogelijk te kunnen laten deelnemen aan onderwijs.

Zowel de resultaten van het samenwerkingsverband als het proces laten zien dat er al veel stappen zijn gezet sinds de invoering van passend onderwijs in augustus 2014. Het aantal thuiszitters (ongeeoorloofd verzuim langer dan 4 weken) in dit samenwerkingsverband is niet heel groot en bovendien zijn deze leerlingen allemaal in beeld. Leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften willen we zo veel als mogelijk laten deelnemen aan het reguliere onderwijs.

Voor het eerst wordt het jaarverslag samengevat in een factsheet op A3 formaat zodat we met de collega samenwerkingsverbanden in de regio een handig middel hebben om met interne en externe partners het gesprek aan te gaan over de doelen, middelen en resultaten van passend onderwijs in de regio.

Juni 2022

Jack M. Biskop

Directeur-bestuurder

Stichting Samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk (SWV PO3002)

1. SWV Roosendaal-Moerdijk (po3002)

1.1 Samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk

In de Stichting Samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk (hierna ook “SWV PO3002”) werken negen schoolbesturen in de gemeenten Roosendaal, Rucphen, Halderberge, Moerdijk en Drimmelen samen om de schoolloopbaan 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 PO3002 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.

1.2 Missie en visie

De schoolbesturen, die deelnemen aan de Stichting Samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk hebben in 2018 gezamenlijk de volgende missie voor het samenwerkingsverband geformuleerd:

Het bieden van zo thuisnabij mogelijk passend onderwijs aan elk kind in het primair onderwijs, aansluitend op zijn of haar ontwikkeling en talenten en afgestemd op zijn of haar onderwijsbehoeften.

Met als motto:

“Zorg dat het past!”

De uitwerking van passend onderwijs blijft gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- a. De leerling staat centraal.
- b. Passend onderwijs wordt gerealiseerd in de klas.
- c. De kwaliteit van de onderwijsvoorzieningen is goed en wordt steeds beter.
- d. Effectieve en efficiënte inzet van instrumenten, interventies en procedures.
- e. Passend onderwijs betekent niet 100% inclusief onderwijs, maar de juiste onderwijsondersteuning op maat.
- f. Een deel van de leerlingen heeft ook zorg buiten het onderwijs nodig, daarvoor wordt voor hen waar nodig ondersteuning op school en buiten school met elkaar verbonden.
- g. Flexibele, doelmatige en transparante inzet van de middelen.
- h. Samen werken aan een verantwoord en beheersbaar gebruik van de publieke middelen.

Het SWV PO3002 heeft al in 2014 bij de start van het samenwerkingsverband gekozen voor een smalle boven bestuurlijke organisatie, met de nadrukkelijke intentie om vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid de opdracht van het samenwerkingsverband waar te maken. Deze keuze is in 2018 met het herformuleren van het ondersteuningsplan opnieuw bevestigd. De focus ligt hierbij op het zo laag mogelijk in de organisatie neerleggen van verantwoordelijkheden.

Uitgaande van de verschillende niveaus van ondersteuning (klas-school-bovenschools en boven bestuurlijk) betekent dit dat bij ondersteuningsvragen van leerlingen deze lijn doorlopen wordt om ook alle mogelijke kwaliteiten te benutten. Voor de komende planperiode blijft het samenwerkingsverband een kleine organisatie, die de expertise van de deelnemende schoolbesturen inzet op alle deelnemende scholen. Projectmatig wordt aandacht besteed aan specifieke ontwikkelterreinen, die daarna indalen in de reguliere taakstelling binnen het onderwijs.

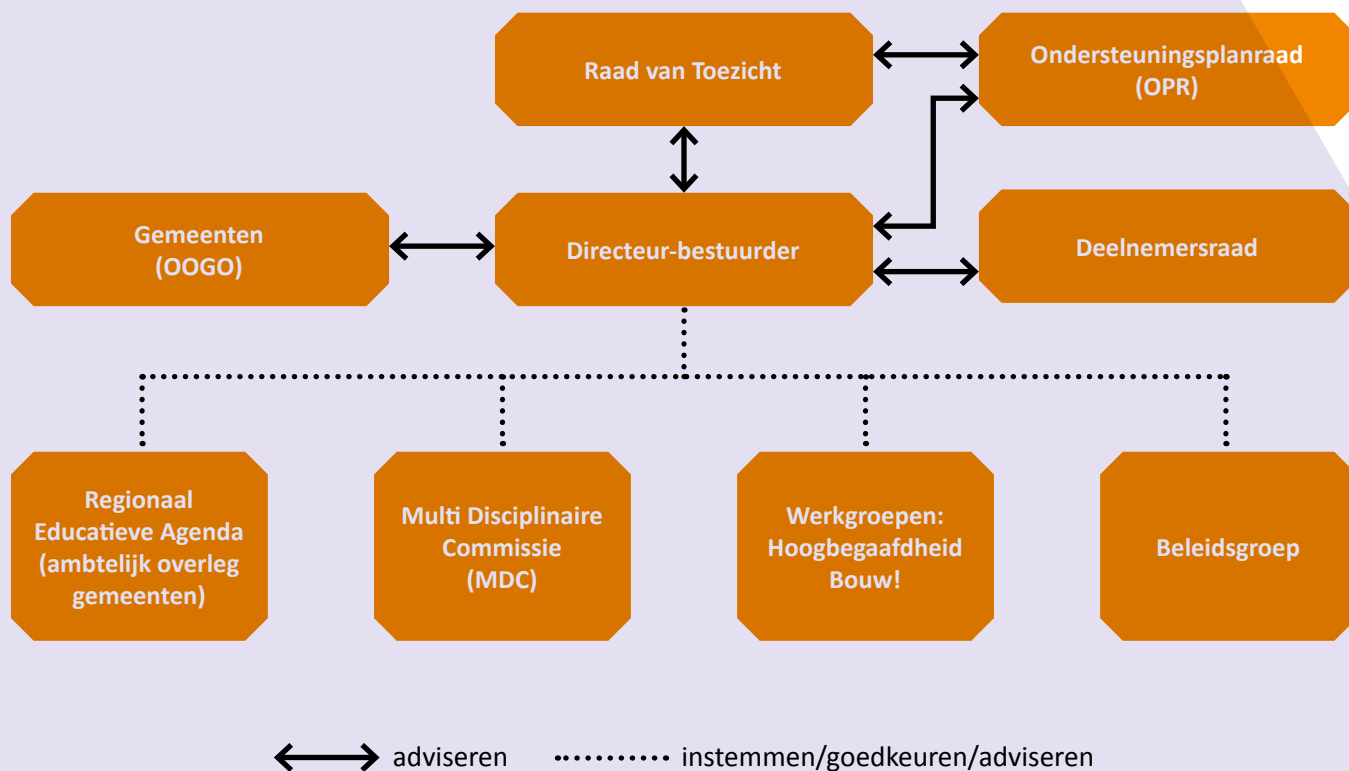
1.3 Bestuur en toezicht

Vanaf 15 oktober 2018 is een organieke en statutaire scheiding aangebracht tussen bestuur en toezicht. De stichting wordt bestuurd door de directeur-bestuurder. Het toezicht wordt uitgeoefend door de Raad van Toezicht, met 3 leden. De aangesloten schoolbesturen vormen een deelnemersraad, waarvoor in de statuten bijzondere bevoegdheden zijn opgenomen ten aanzien van het benoemen van de directeur-bestuurder, het goedkeuren van het ondersteuningsplan, begroting en jaarrekening.

Leden

De volgende bevoegde gezagsorganen vormen de deelnemers van het samenwerkingsverband en daarmee ook de deelnemersraad:

- Stichting Katholiek Primair Onderwijs Roosendaal, gevestigd te Roosendaal;
- Borgesiusstichting, gevestigd te Oudenbosch;
- Stichting voor Protestant Christelijk Onderwijs Roosendaal, gevestigd te Roosendaal;
- Stichting Openbaar Basis Onderwijs West-Brabant, gevestigd te Roosendaal;
- Stichting Pallas, gevestigd te Uden;
- Stichting de Waarden, gevestigd te Zevenbergen;
- Stichting R.K. Mytylschool Roosendaal, gevestigd te Roosendaal;
- Stichting Het Driespan, gevestigd te Etten-Leur;
- Stichting Islamitisch Primair Onderwijs, gevestigd te Breda.



De directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband is de heer drs. J.M. Biskop. De directeur-bestuurder functioneert als stichtingsbestuur en is belast met de taken en bevoegdheden, zoals vastgelegd in de statuten.

De Raad van Toezicht wordt gevormd door:

Naam	Functie	Nevenfuncties	Aftredend per
J.P. Schouw, voorzitter	Ambtelijk medewerker gemeente Woensdrecht		1 januari 2024
T. Christophersen, vicevoorzitter	Lid College van Bestuur Laurentiusstichting Delft	Voorzitter Dorpsraad Zegge Reserve Majoor Koninklijke Landmacht	1 januari 2023
H. Tonn, lid	Directeur Basisschool	Lid Raad van Toezicht Kinderopvang Vianen	1 januari 2022

In 2021 heeft de Raad van Toezicht vijf keer regulier vergaderd met de directeur-bestuurder. De vergadering vonden online plaats. In maart heeft de Raad de reglementen vastgesteld voor de audit- en remuneratiecommissie. De Raad heeft in juni de jaarrekening 2020 goedgekeurd en in december de begroting (inclusief meerjarenbegroting). De Raad van Toezicht heeft in voorjaar en najaar tweemaal gesproken met de leden van de Deelnemersraad. De eerste bespreking stond in het teken van een aanpassing van de statuten, waardoor er meer duidelijkheid is gekomen in taken en bevoegdheden van de verschillende gremia. In december hebben de Deelnemersraad en Raad van Toezicht gesproken over de voortgang passend onderwijs en de organisatieontwikkeling binnen het samenwerkingsverband. Naast de gebruikelijke agendapunten, zoals de 3-maandelijkse managementrapportage heeft de Raad gesproken over de routeplanning om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan in mei 2022 en de totstandkoming van de Regionaal Educatieve Agenda. De Raad heeft tevens met de bestuurder stil gestaan bij de gevolgen van de WBTR, de effecten van covid op het samenwerkingsverband; de relatie met de gemeenten en de opdracht om een ouder- en jeugdstaunpunt in te richten.

1.4 Ondersteuningsplanraad/ Horizontale verantwoording

De ondersteuningsplanraad (OPR) is het medezeggenschapsorgaan van het samenwerkingsverband waarin elk bestuur één zetels (1 ouder of 1 medewerker) heeft. In het reglement van de OPR is opgenomen dat de OPR streeft naar een gelijke verdeling tussen ouders en medewerkers. In 2020 is vanwege de afloop van de zittings-termijn een vacature ontstaan voor de Mytyschool, die nog niet is ingevuld. De Stichting Islamitisch Primair Onderwijs heeft de zetel nog niet ingevuld vanwege de geringe omvang van de school. De OPR heeft volgens de wet passend onderwijs de taak om eens per vier jaar instemming te geven aan het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband en om jaarlijks instemming te verlenen aan de meerjarenbegroting. De OPR volgt actief de voortgang van het ondersteuningsplan en denkt mee over belangrijke thema's in passend onderwijs, fungeert als klankbord en helpt bewaken of de doelen die het samenwerkingsverband heeft gesteld, ook worden gehaald.

In 2021 heeft de OPR vier vergaderingen gehad, waarin gesproken is over de externe evaluatie van de OPR, het kwaliteitssysteem van het SWV PO3002 en de routeplanning van het nieuwe ondersteuningsplan. De OPR heeft actief meegedacht over de SWOT-analyse die ten grondslag ligt aan de ontwikkeling van het nieuwe ondersteuningsplan. Daarnaast is met de OPR gesproken over de inrichting van het ouder -en jeugdsteunpunt. De belangrijkste instemming van de OPR in 2021 heeft betrekking gehad op de meerjarenbegroting. Vastgestelde verslagen van vergaderingen met de OPR zijn op de website van het samenwerkingsverband te vinden.

1.5 Personeel in eigen dienst

De aangesloten besturen van dit samenwerkingsverband kiezen voor het schoolmodel, waarbij de individuele schoolbesturen een grote verantwoordelijkheid hebben om het ingezette beleid te realiseren uitgaande van een ondersteuningscontinuüm dat start in de eigen klas en doorloopt tot in het speciaal (basis)onderwijs. Focus van passend onderwijs ligt bij de leerkracht in de klas werkend met het individuele kind. Pas wanneer de onderwijs-behoefte groter is dan de leerkracht kan bieden wordt opgeschaald naar collega's binnen dezelfde school, naar collega's op andere scholen, naar inzet van externe deskundigen of uiteindelijk naar plaatsing van een leerling op een school voor speciaal (basis)onderwijs (het zogenaamde ondersteuningscontinuüm). Consequentie van de keuze voor het schoolmodel is dat het samenwerkingsverband minimaal eigen personeel in dienst heeft. De directeur-bestuurder en de beleidsadviseur kwaliteit zijn in dienst van het samenwerkingsverband. De salaris-administratie loopt via een van de aangesloten schoolbesturen. Voor het overige doet het samenwerkingsverband een beroep op de aangesloten schoolbesturen om personele capaciteit beschikbaar te stellen, waarvoor detacheringsovereenkomsten zijn opgesteld. Het samenwerkingsverband heeft een personele medezeggenschapsraad waarin zowel het personeel in loondienst als via de detachering een plaats hebben.

1.6 Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

Het beleid van SWV PO3002 is erop gericht om ontslagprocedures zoveel mogelijk te voorkomen door intensief met medewerkers in gesprek te blijven en te investeren in de ontwikkeling van medewerkers. In situaties waar beëindiging van de arbeidsovereenkomst onvermijdelijk is geworden zal in iedere individuele situatie een wel-overwogen en gedegen afweging worden gemaakt over de hoogte van de ontslagvergoeding.

1.7 Adviescommissie

De adviescommissie van het samenwerkingsverband behandelt alle aanvragen vanuit de schoolbesturen voor een toelaatbaarheidsverklaring (tlv) voor het SBO of SO (of een verlenging van de tlv), en in de eerste helft van het jaar voor de afgifte van een arrangement. Omdat met ingang van 1 augustus 2019 besloten is om toelaatbaarheidsverklaringen in principe voor de duur van de onderwijsloopbaan af te geven, is het aantal herindicaties of verlengingen sterk gedaald. De adviescommissie heeft van januari tot en met juli wekelijks zitting gehad en vanaf augustus tot en met december 2021 waren er tweewekelijks zittingen, om in het belang van de leerlingen en de scholen de doorlooptijden van de aanvragen zo kort mogelijk te houden. In 2021 heeft de adviescommissie 174 aanvragen voor een toelaatbaarheidsverklaring SBO, waarvan 93 eerste aanvragen en 81 herindicaties. Voor het SO zijn 138 aanvragen binnengekomen, waarvan 60 eerste aanvragen en 78 herindicaties. Van de eerste aanvragen waren er 25 voor cluster 4 onderwijs, 21 voor cluster 3 ZML en 14 voor cluster 3 LG en MV.

Samenstelling van de commissie

De samenstelling en werkwijze van de adviescommissie is conform de principes van het bestuursrecht en is ingericht met drie deskundigen (orthopedagoog, psycholoog en pedagoog) en een onafhankelijk voorzitter van buiten het samenwerkingsverband. In de commissie is oog voor de onafhankelijkheid van de betrokken deskundigen en voorzitter. Wanneer een lid van de adviescommissie betrokken is geweest in het voortraject van een leerling, heeft deze persoon geen rol in het te nemen besluit.

Signalen vanuit de adviescommissie

Ten aanzien van de kwaliteit van de OPP's en daaraan gekoppeld het handelingsgericht werken ziet de commissie dat:

- het de scholen steeds beter lukt om op didactisch gebied tegemoet te komen aan de onderwijsbehoeften van leerlingen. Het blijkt wel nog moeilijk om hen op sociaal-emotioneel gebied een goed welbevinden te laten ervaren. Dit is regelmatig een reden voor scholen om een TLV aan te vragen. In de ontwikkeling van de scholen zou hier verdere aandacht voor mogen zijn;
- de meeste aanvragen worden gedaan voor leerlingen die intensievere aansturing nodig hebben dan regulier onderwijs kan bieden. Het gaat om leerlingen die op eigen leerlijnen moeten werken, maar daarvoor vaak de zelfstandigheid en zelfredzaamheid missen. Zij hebben vaak moeite met de executieve functies (met name het werkgeheugen) en of een zwakke verwerkingssnelheid, waardoor intensieve begeleiding nodig blijft;
- er relatief veel leerlingen zijn vanuit regulier onderwijs waar in beperkte mate planmatig aan de ontwikkeling gewerkt is. Dat kan zijn door een late signalering van de problemen of scholen die wel gesignaleerd hebben, maar daar geen extra ondersteuning op ingezet hebben anders dan ondersteuningsniveau 2 of 3. Het gaat bij ondersteuningsniveau 2 om verlengde en verdiepte instructie, herhaling in kleinere stappen en meer begeleide inoefening. Bij ondersteuningsniveau 3 gaat het om extra intensieve en systematische aanpak door het inzetten van specifieke interventies boven op de interventie van niveau 2. Wanneer er in een eerder stadium een planmatige inzet vanuit het ondersteuningsbudget van de school zou worden ingezet, was er wellicht geen verwijzing nodig. Hierdoor blijkt dat het belangrijk is om meteen vanaf het begin goede ondersteuning te bieden.

1.8 Afhandeling klachten en bezwaren

In de wet is geregeld dat een samenwerkingsverband voor de afgifte van toelaatbaarheidsverklaringen een bezwaarschriftprocedure moet hebben die voldoet aan de algemene wet bestuursrecht. Het Samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk is aangesloten bij de Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring van Onderwijsgeschillen (LBT). Deze commissie onderzoekt de bezwaren op basis van specifieke, onafhankelijke kennis en deskundigheid en brengt advies uit aan het bestuur van het samenwerkingsverband. Daarna neemt het bestuur van het samenwerkingsverband een beslissing op het bezwaar. Uitgangspunt bij het Samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk is dat in principe de adviezen van de LBT worden overgenomen. In het verslagjaar 2021 is één bezwaar ingediend bij het samenwerkingsverband. Dit bezwaar is niet doorgezet, nadat met de bezwaarmaker overleg gepleegd is en gezocht is naar een oplossing die tegemoetkwam aan de wensen van de bezwaarmaker.

1.9 Huisvesting

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

1.10 Duurzaamheid

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

2. Beleidsresultaten

2.1 Ontwikkeling kengetallen

Het samenwerkingsverband heeft in het ondersteuningsplan SWV PO3002, vastgesteld op 19 april 2018, de kwalitatieve en kwantitatieve doelstellingen opgenomen. Voor een doelmatige planning en control cyclus en het verkrijgen van inzicht in de resultaten van het samenwerkingsverband, zijn in 2020 op basis van die doelstellingen kengetallen ontwikkeld zodat hieromtrent periodiek gerapporteerd kan worden aan de Raad van Toezicht en de Deelnemersraad. De zeven kengetallen zijn:

1. Voldoen aan zorgplicht / dekkend onderwijsaanbod
2. Kwaliteit basisondersteuning
3. Kwaliteit lichte / breedteondersteuning
4. Kwaliteit zware / diepteondersteuning
5. Doelmatigheid en rechtmatigheid inzet middelen
6. Kwaliteit management en beleid (bureauorganisatie)
7. Kwaliteit van het netwerk

Kengetal 1

Voldoen aan zorgplicht/ dekkend onderwijsaanbod

1.1 Versterken thuisnabij onderwijs	
Doel	Terugdringen deelnamepercentage SBO en SO
Toelichting	Het Samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk is verantwoordelijk voor een dekkend onderwijsaanbod in de regio. Daarvoor kan gebruik gemaakt worden van reguliere basisscholen en scholen voor speciaal (basis)onderwijs. Door het versterken van de basisondersteuning en het beschikbaar stellen lichte en zware ondersteuningsmiddelen kunnen schoolbesturen de ondersteuning voor leerlingen beter organiseren in het regulier onderwijs.
KPI	Terugdringen deelnamepercentage SBO (<2%) en SO (<1,7%)

Deelnamepercentage

In 2021 zijn 94 eerste TLV's afgegeven voor het SBO.

Aantal SBO	2021	% leerling
De Kameleon	1	
Mytyschool	0	
De Fakkel	2	
De Sponder (SBO)	14	
Het Palet (SBO)	2	
Borgesiusstichting	9	0,26%
Stichting De Waarden	15	0,64%
Stichting KPO	37	1,08%
Stichting OBO	8	0,28%
SPCO Kroevendonk	0	0%
Pallas - Zilverlinde	1	1,1%
SIPO - Aisha	0	0%
Overige	5	
Eindtotaal	94	

Voor het SO zijn er in 2021 58 TLV's afgegeven.

Aantal SBO	2021	% leerling
De Kameleon	11	
Mytyschool	11	
De Fakkel	4	
De Sponder (SBO)	1	
Het Palet (SBO)	1	
Borgesiusstichting	6	0,17%
Stichting De Waarden	4	0,17%
Stichting KPO	9	0,26%
Stichting OBO	5	0,18%
SPCO Kroevendonk	0	0%
Pallas - Zilverlinde	0	0%
SIPO - Aisha	0	0%
Overige	6	
Eindtotaal	58	

1.2 Thuiszitters	
Doel	Het voorkomen van thuiszitters.
Toelichting	In samenwerking met het Regionaal Bureau Leerplicht wordt toegezien op leerlingen die op dit moment niet naar school gaan. Het samenwerkingsverband onderzoekt actief de mogelijkheden om leerlingen in het onderwijs geplaatst te krijgen en te houden. Verder wordt met de scholen actief aandacht gericht op dreigende thuiszitters. Hiertoe is in december 2017 een Regionaal Thuiszitterspact afgesloten. In de thuiszittersrapportage die de inspectie driemaandelijks opvraagt bij het SWV worden de aantallen thuiszitters opgegeven net als het absoluut verzuim en de leerlingen met een vrijstelling 5a. Daarnaast melden schoolbesturen leerlingen bij het SWV, die (in deeltijd) geen onderwijs op school volgen.

Overzicht thuiszitters eind 2021

December 2021	
Thuiszitter (Ingrado)	2
Vrijstelling 5a	42
Absoluut verzuim	9

In 2021 is een flinke stijging te zien van het aantal vrijstellingen. In december 2020 waren er 34 kinderen met een vrijstelling en dit is opgelopen tot 42 leerlingen met een vrijstelling artikel 5 onder a. Tegelijkertijd is er een stijging te zien van jonge leerlingen die vanuit een kind behandelcentrum rechtstreeks wordt aangemeld bij een school voor gespecialiseerd onderwijs. Met betrekking tot de vrijstellingen is in het vierde kwartaal een werkgroep gestart met zorgaanbieder SDW en de gemeenten om te onderzoeken of er een onderwijsaanbod ontwikkeld kan worden dat tegemoet komt aan deze groep leerlingen én of er bij de ouders behoefte is aan een onderwijsaanbod. De zogenaamde Ingrado-thuiszitters zijn bekend bij het samenwerkingsverband en daarvoor is ondertussen een onderwijsaanbod gedaan.

1.3 Van curatief naar preventief	
Doel	Een verschuiving realiseren van curatieve zorg naar preventieve zorg door nauwere samenwerking tussen onderwijs en jeugdzorg.
Toelichting	Door een effectievere afstemming van onderwijs en jeugdzorg op lokaal niveau kan de ondersteuning vroegtijdig worden ingezet en meer op maat worden vormgegeven. Intern begeleiders en jeugdprofessionals gaan vraag en aanbod beter op elkaar afstemmen. De doelstellingen van dit ondersteuningsplan en van het beleidskader voor de jeugdzorg worden op elkaar afgestemd op het niveau van de gemeenten via de Lokaal Educatieve Agenda.

Bij het overleg met de jeugdzorgregio is de aandacht nog steeds vooral gericht op de samenhang van onderwijs-jeugdhulp tijdens de corona en naar de betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden bij de inkoopstrategie van de jeugdhulp. Daarbij is in het bijzonder stilgestaan bij de afspraken die aan de overlegtafel worden gemaakt en hoe die worden door gecommuniceerd naar de werkvloer c.q. jeugdprofessionals. De jeugdzorgregio heeft besloten om zich niet aan te sluiten bij het landelijke project Met Andere Ogen, maar wel om de verworvenheden van het project te bekijken op bruikbaarheid binnen de regio.

Kengetal 2

Kwaliteit basisondersteuning

2.1 Versterken basisondersteuning op HB	
Doel	Een adequate deskundigheidsbevordering en doelgerichte professionalisering op HB op het niveau van de aangesloten schoolbesturen, die het scholen mogelijk maakt zelf de gevraagde ondersteuning te organiseren ('arrangeren'). Onderzocht wordt hoe de professionalisering versterkt kan worden in onderlinge samenhang.
Toelichting	Binnen passend onderwijs hebben alle leerlingen recht op een passende aanpak. Voor leerlingen met een hoge begaafdheid wordt in samenhang een aanpak voorgestaan waarbij alle schoolbesturen op hun eigen scholen deze aanpak kunnen realiseren. Waar nodig en mogelijk worden professionalisering en aanpak in samenhang georganiseerd. Hiervoor is een projectorganisatie ingericht.

In 2021 is voortgang gemaakt met het uitwisselen van expertise. Hiertoe zijn door de coördinatoren meer- en hoogbegaafdheid inspiratiebijeenkomsten georganiseerd. Alle begaafdheids coördinatoren hebben daarnaast deelgenomen aan een online HB congres.

Binnen het leer- en ontwikkelteam (LOT) constateren we, als gevolg van corona, twee globale routes voor HB-leerlingen. Zij die optimaal gebruik hebben gemaakt van de vrijheden binnen het leerproces en zij die erin verstrikt zijn geraakt. Structuur missen en daardoor problematisch gedrag laten zien. Binnen het LOT zijn drie interviewvragen besproken die ingaan op de geconstateerde problematieken.

Er zijn verder twee overleggen geweest met bureaus die op het gebied van hoogbegaafdheid hun diensten inzetten. Deze hebben bijgedragen aan het beter kennen van elkaar en inspelen op behoeften en wensen. T.b.v. een vlotte overgang van HB leerlingen naar het voortgezet onderwijs is dit thema in het bovo geagendeerd.

In 2022 zal dit verder op knelpunten en successen worden uitgewerkt.

2.2 Versterken basisondersteuning op dyslexie

Doel	Een adequate deskundigheidsbevordering en doelgerichte professionalisering op dyslexie op het niveau van de aangesloten schoolbesturen, die het scholen mogelijk maakt zelf de gevraagde ondersteuning te organiseren ('arrangeren'). Onderzocht wordt hoe de professionalisering van de verschillende besturen elkaar kunnen versterken.
Toelichting	De aanpak van Ernstige enkelvoudige dyslexie (EED) is onderdeel van de Jeugdwet. Voor alle andere vormen van dyslexie zijn schoolbesturen binnen de basisondersteuning verantwoordelijk. Via het landelijke Stimuleringsprogramma Aanpak Dyslexie (DyslexieCentraal) worden activiteiten ontplooid om binnen regio's de dyslexieaanpak te stimuleren. Daarnaast wordt voor alle schoolbesturen het ondersteuningsprogramma Bouw! beschikbaar gesteld.

Een eerste voorbereidingsbijeenkomst in het kader van DyslexieCentraal is geweest in samenwerking met de werkgroep Dyslexie en enkele zorgaanbieders en ondersteuners. De bedoeling was om in de loop van 2021 een onlinebijeenkomst te organiseren rond het thema Dyslexie voor scholen, zorgaanbieders en andere betrokkenen bij dyslexie. Hiervoor is een werkgroep aan de slag. Vanwege de nasleep van corona is de verwachting dat de eerste bijeenkomst in het vroege voorjaar 2022 zal plaatsvinden. In het vierde kwartaal is ter voorbereiding van de geplande activiteiten in 2022 een medewerker aangetrokken voor 0,1 fte om de werkgroep Dyslexie van een impuls te voorzien en in de regio de contacten met de gemeenten en de zorgaanbieders te versterken. Daarnaast heeft het SWV PO3002 de poortwachtersfunctie voor Ernstige Enkelvoudige Dyslexie (EED) ingevuld. In 2021 ging het om de beoordeling van 95 dossiers, waarvan 22 positief en 0 negatief.

Schoolbestuur	Aantal van Schoolbestuur	Positief	Negatief
Stichting De Waarden	23	20	3
Stichting KPO	26	25	1
Stichting OBO	9	8	1
Borgesiusstichting	27	26	1
SIPO / Aïsha	1	1	0
Driespan/Fakkel	4	4	0
Pallas/Zilverlinde	1	1	0
Overige	4	4	0

Kengetal 3

Kwaliteit lichte/breedteondersteuning

3.1 Effectiviteit arrangementen	
Doel	Effectieve ondersteuning door arrangementen op maat.
Toelichting	Leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben kunnen een beroep doen op de middelen van het samenwerkingsverband. In 2018 is uit een analyse gebleken dat de procedures om te komen tot extra ondersteuning vanuit het SWV door scholen ingewikkeld en bureaucratisch werden gevonden.
KPI	Op 1 augustus 2020 zijn de knelpunten geanalyseerd en is besloten om de arrangementsmiddelen per 1 augustus 2020 over te hevelen naar de schoolbesturen.
Budget	€760.000

Doordat de arrangementsmiddelen vanaf augustus 2020 zijn overgeheveld naar de schoolbesturen ervaren de scholen veel minder bureaucratie bij het inzetten van extra ondersteuning. Binnen alle schoolbesturen zijn interne procedures afgesproken om aanspraak te doen op deze middelen. De resultaten van de inzet van deze middelen en het succes van de overheveling naar de schoolbesturen is te zien in het aantal verwijzingen naar het SO dat aan het teruglopen is. Vanwege een toename van rechtstreekse aanmeldingen van jonge kinderen bij de SO-scholen, de zogenaamde onder instroom, stijgt de SO-deelname licht, maar de aanmelding van de schoolbesturen is in 2021 gedaald tot 55% van de totale instroom in het SO (was in 2020 73%).

Evaluatie van de vernieuwde systematiek vindt plaats in de loop van 2021. Duidelijk is al wel dat de ondersteuning veel sneller ter plaatse kan zijn. Knelpunt kan zijn dat het beschikbare budget per school geen ruimte laat voor overloop, wat uit een collectief budget wel zou kunnen. Om te zorgen voor opvang van complexe onderwijszorgarrangementen heeft het samenwerkingsverband hiervoor voor 2021 een aanvullend budget gepland.

Kengetal 4

Kwaliteit zware/diepteondersteuning

4.1 Inzet onderwijs en zorg	
Doel	Het meer geïntegreerd aanbieden van onderwijs en jeugdzorg op 1 locatie zodat kinderen in de knel adequate hulp ontvangen.
Toelichting	In het kader van Passend Onderwijs én vanuit de Jeugdwet wordt nagestreefd dat kinderen een integraal ondersteuningsaanbod krijgen aangeboden.

Via de overlegtafel Onderwijs-Jeugd van de jeugdzorgregio West-Brabant West worden afspraken gemaakt om onderwijs en jeugdhulp beter op elkaar af te stemmen. Deze overlegtafel is 2021 7 keer bijeengewees.

4.2 Terugplaatsing SBO en SO	
Doel	Adequate leerwegen voor leerlingen met speciale onderwijsbehoeften. Terugdringen van het percentage SBO/SO
Toelichting	Door de mogelijkheden tot observatie-plaatsingen te vergroten en meer nadruk te leggen op tijdige aanvraag van arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen, kan voorkomen worden dat de onderwijsproblematiek verzwaart. Hiermee ontstaan ook meer mogelijkheden om leerlingen terug te plaatsen naar het regulier onderwijs. Leerlingen die geplaatst worden op het speciaal (basis)onderwijs blijven voor het grootste gedeelte de rest van hun schoolloopbaan op het speciaal (basis)onderwijs.
KPI	Het samenwerkingsverband streeft ernaar om tenminste 5% van de leerlingen in het speciaal (basis)onderwijs vanaf 2022 jaarlijks terug te plaatsen in het regulier basis-onderwijs. Een concreet terugplaatsingsplan is hiervoor in de loop van 2018-2019 opgesteld in samenwerking met de scholen voor speciaal onderwijs en de schoolbesturen van de reguliere basisscholen.

In 2021 is 6 keer het bedrag voor terugplaatsing aangevraagd en uitgekeerd (= 1,2%). Gebleken is dat voor niet alle terugplaatsingen door de school een terugkeerarrangement wordt aangevraagd, waardoor er een onvoldoende zicht is op de terugplaatsingen. In 2021 is de werkgroep Terugkeerbeleid bijeengewees. Het advies van de werkgroep is om het terugkeerbeleid integraal onderdeel te maken van het toeleidingsproces bij de aanvraag van TLV's en hiervoor dus geen afzonderlijk beleid te formuleren. In het kader van passend (en meer inclusief) onderwijs is een terugkeer naar regulier onderwijs immers een vanzelfsprekende actie. Dit wordt opgenomen in het concept-ondersteuningsplan 2022-2026 als een ontwikkelpunt. Daarbij is door de SO-scholen aangegeven dat het terugkeerbudget ten gunste zou moeten komen van de SO-school van herkomst, zodat die de ondersteuning kan bieden.

Kengetal 5

Doelmatigheid en rechtmatigheid inzet middelen

5.1 Verantwoording lichte en zware ondersteuning	
Doel	Inzicht in de besteding en de effectiviteit van de middelen van passend onderwijs door middel van de invoering van een verantwoordingssysteem voor de ondersteuningsmiddelen.
Toelichting	Voor de lichte ondersteuning zijn in 2018 afspraken gemaakt over de verantwoording. Nu de arrangementsmiddelen en de ambulante begeleidingsmiddelen naar de schoolbesturen zijn overgeheveld, is het zaak om voor deze middelen vóór het einde van het jaar afspraken te maken over de verantwoording.

Met de schoolbesturen is afgesproken dat zij passend bij de systematiek van de verantwoording in hun eigen jaarverslagen voor het jaarverslag van het samenwerkingsverband een beknopte verantwoording aanleveren, die als bijlage kan worden opgenomen in het jaarverslag van het samenwerkingsverband.

Kengetal 6

Kwaliteit management en beleid (bureauctuur)

6.1 Vereenvoudiging	
Doel	Vereenvoudiging van processen, procedures en verantwoording
Toelichting	Processen (aanvragen, informatieopvraag en verantwoording) worden uitgetekend en waar mogelijk versimpeld en gestroomlijnd. Bij het opvragen van verantwoordingsinformatie bij scholen wordt aandacht besteed aan het minimaliseren van bureaucratie. Met de werkvloer wordt intensief gecommuniceerd om tot vereenvoudigingen te komen en om het gevoel van bureaucratie te verminderen.

6.2 Automatisering	
Doel	Evaluatie automatiseringssysteem
Toelichting	Vanaf 1 januari 2018 worden TLV's, arrangementen en EED-aanvragen via LDOS afgehandeld. Voor 2020 staat een evaluatie van het systeem op de planning.

In 2021 heeft een evaluatie van LDOS plaatsgevonden. Er hebben op basis van de evaluatie aanpassingen plaatsgevonden. Deze zijn in de nieuwsbrief gecommuniceerd.

6.3 Communicatie	
Doel	Alle doelgroepen van het samenwerkingsverband worden correct en op maat geïnformeerd.
Toelichting	Er is communicatiebeleid ontwikkeld en vastgelegd in een communicatieplan. Uitvoering van het communicatieplan zal leiden tot een aangepaste website, uitbreiding en verbetering van de nieuwsbrieven en versterking van de communicatie met ouders en leerkrachten. In samenwerking met de schoolbesturen wordt de communicatie gericht op verbetering van de beeldvorming en versterking van het draagvlak voor passend onderwijs op de werkvloer.

Met behulp van een externe ondersteuner is in 2021 verder gewerkt aan het optimaliseren van de website, de brochure en nieuwsbrief. Eind 2021 is de vernieuwde website in de lucht gegaan. Versterking van de communicatie met ouders wordt verder vormgegeven binnen het oudersteunpunt.

6.4 AVG proof	
Doel	Het SWV voldoet aan de vastgestelde afspraken rond de AVG.
Toelichting	Omdat er binnen het samenwerkingsverband privacy-gevoelige informatie om gaat is het van belang om hiervoor de regelgeving rond AVG te volgen.

Via inzet van de CED-groep beschikt het samenwerkingsverband vanaf 2021 over een informatiebeleid dat past bij de AVG regelgeving. Alle documenten die betrekking hebben op AVG zijn gescand en waar nodig aangepast.

6.5 Inrichten kwaliteitszorgsysteem	
Doel	Antwoord geven op de vraag of we de goede dingen doen en of we deze vervolgens ook goed doen.
Toelichting	Vanaf mei 2019 is een beleidsadviseur kwaliteit aan de slag om voor het samenwerkingsverband een kwaliteitssysteem te ontwerpen, waarin beleid, uitvoering en verantwoording op een deugdelijke en samenhangende wijze tot stand gebracht worden.

In het derde kwartaal 2020 is het kwaliteitssysteem afgerond en worden alle documenten in het systeem gezet en waar nodig aangepast. Daarnaast is de planning en control cyclus geactualiseerd en is een format ontwikkeld om jaarplan, begroting en managementrapportage samenhangend met de doelstellingen van de organisatie te beschrijven. In 2021 is verder gewerkt aan het optimaliseren van de documenten(stroom).

Kengetal 7

Kwaliteit van het netwerk

7.1 Vergroting Draagvlak	
Doel	Vergroting van het draagvlak voor passend onderwijs bij schoolteams (directies, leerkrachten en IB-ers) en alle andere stakeholders (ouders, ketenpartners, gemeenten).
Toelichting	Door actief te communiceren over de mogelijkheden om voor passend onderwijs ondersteuning te krijgen bij het samenwerkingsverband en daarbij de resultaten van passend onderwijs te betrekken wil het SWV PO3002 bijdragen aan een positief beeld over thuisnabij passend onderwijs. Het SWV PO3002 doet dit door tenminste vijf keer per jaar een nieuwsbrief te versturen aan alle stakeholders en op de website van het SWV PO3002 aandacht te besteden aan de verantwoording van de beschikbaar gestelde middelen. In overleg met de schoolbesturen en hun medewerkers wordt actief gezocht naar mogelijkheden om het draagvlak voor passend onderwijs positief te beïnvloeden. Bij het opstellen van het nieuwe ondersteuningsplan is dat draagvlak gevonden door met alle betrokkenen stapsgewijs de knelpunten in kaart te brengen en de nieuwe doelen en acties te formuleren.

2.2 Kwaliteitskaart stoplichtmodel ontwikkelagenda OP 2018 – 2022

In onderstaande tabel worden de verschillende doelstellingen van het samenwerkingsverband aan de hand van de afgesproken kengetallen geëvalueerd. Hierbij betekenen de groene vakjes dat de doelstelling is behaald; de oranje vakjes is werk in uitvoering en de rode vakjes betreft doelstellingen waarop nog geen actie is/wordt ondernomen.

Nr	Verkort kengetal	Realisatie				KPI
		'19	'20	'21	'22	
1.	Zorgplicht/ dekkend onderwijsaanbod					
1.1	Versterken thuisnabij onderwijs					Terugdringen deelnamepercentage SBO (<2%) en SO (<1,7%)
1.2	Voorkomen thuiszitters					
1.3	Van curatief naar preventief					Samenhangend plan onderwijs en zorg per 1 augustus 2022
2.	Kwaliteit basisondersteuning					
2.1	Versterken basisondersteuning HB					Versterken basisondersteuning HB-leerlingen in thuisnabije omgeving
2.2.	Idem op dyslexie					Idem op dyslexie
3.	Kwaliteit lichte/ breedteondersteuning					
3.1	Integreren AB					Duidelijkheid contract in 2020
3.2	Effectiviteit arrangementen					Voor 1 aug 2020 analyse + acties
3.3	Uitbouw arrangementen					Max 250 in 2020
4.	Kwaliteit zware ondersteuning					
4.1	Inzet onderwijs en zorg					Zichtbare samenwerking op drie scholen in 2022
4.2	Terugplaatsing SBO/SO					Afspraken conform terugplaatsingsplan
5.	Doelmatig- en rechtmatigheid					
5.1	Verantwoording lichte en zware ondersteuning					Start vanaf 2018
6.	Kwaliteit management en beleid					
6.1	Vereenvoudiging					Voor 1 aug 2020 analyse + acties
6.2	Automatisering					Evaluatie voor 1 aug 2019
6.3	Governance					Governance is gerealiseerd voor 1 augustus 2019
6.4	Communicatie					Op 1 januari 2022 is er een communicatieplan
6.5	AVG Proof					Op 1 oktober 2020 AVG proof
6.6	Inrichten kwaliteitszorgsysteem					Op 1 oktober 2020 is het kwaliteitszorgsyteem ingericht
7.	Kwaliteit netwerk					
7.1	Vergroting draagvlak					KPI vanuit communicatieplan
7.2	Belangen schoolbesturen					Belang schoolbestuur geborgd voor 1 augustus 2019



3. Financieel beleid

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten.

3.1 Analyse van het resultaat

3.1.1 Analyse realisatie 2021 versus realisatie 2020 en realisatie 2021 versus begroting 2021

Bedragen in €	Realisatie 2021 (A)	Begroting 2021 (B)	Vershil (A)-(B)	Realisatie 2020 (C)	Vershil (A)-(C)
Baten					
Rijksbijdrage	8.297.475	8.101.229	196.246	8.358.059	-60.584
Overige overheidsbijdragen	8.700	12.250	-3.550	-	8.700
Overige baten	45.821	44.658	1.163	80.098	-34.277
Totale baten	8.351.996	8.158.137	193.859	8.438.157	-86.161
Lasten					
Personel lasten	429.683	403.946	25.737	451.358	-21.675
Afschrijvingen	1.927	1.573	354	1.472	455
Huisvestingslasten	5.387	5.964	-577	5.481	-94
Overige lasten	115.862	110.740	5.122	122.463	-6.601
Doorbet. aan schoolbesturen	7.983.311	7.632.983	350.328	8.919.366	-936.055
Totale lasten	8.536.170	8.155.206	380.964	9.500.140	-963.970
Saldo baten en lasten	-184.174	2.931	-187.105	-1.061.983	877.809
Financiële baten en lasten	-1.574	-2.504	930	-478	-1.096
Resultaat	-185.748	427	-186.175	-1.062.461	876.713

Analyse van het resultaat 2021 ten opzichte van de begroting

Het gerealiseerd resultaat 2021 bedraagt negatief € 185.748. Dit betreft een negatieve afwijking ad € 186.175 ten opzichte van de begroting 2021. Deze afwijking is als volgt opgebouwd:

Specificatie belangrijkste verschillen resultaat 2021 versus begroting 2021

Bedragen in €		
Meer rijksbijdragen		196.246
Meer overige baten		1.163
Minder huisvestingslasten		577
Minder financiële baten en lasten		930
		198.916
Minder overige overheidsbijdragen	3.550	
Meer personele lasten	25.737	
Meer afschrijvingen	354	
Meer overige lasten	5.122	
Meer doorbetalingen aan schoolbesturen	350.328	
		385.091
Verklaring afwijking resultaat 2021 versus begroting 2021		-186.175

Meer rijksbijdragen dan begroot (€ 196.246)

De toename rijksbijdragen is veroorzaakt door een indexatie van de middelen voor lichte en zware ondersteuning voor het schooljaar 2020/2021 en 2021/2022 in juni 2021. Voor deze indexatie was in de begroting 2021 geen bedrag opgenomen.

Meer personele lasten dan begroot (€ 25.737)

De hogere personele lasten zijn te verklaren door hogere kosten voor de inhuur van de leden van de Multi Disciplinaire Commissie (MDC) ad € 14.222. Begroot was dat deze kosten verder zouden afnemen als gevolg van het dalen van het aantal her-indicerings. Dit effect was minder groot dan verwacht, Daarnaast zit onder de salariskosten in 2021 een nabetaling 2020 van salariskosten van ingehuurd personeel ad € 7.879.

Meer doorbetalingen aan schoolbesturen dan begroot (€ 350.328)

De hogere doorbetalingen worden met name verklaard door:

Bedragen in €	Meer	Minder	Per saldo meer
Afdrachten SO	255.536		
Afdrachten SBO		44.747	
Afdracht besturen scholen (s)bao		35.584	
Grensverkeer inkomend/uitgaand	36.970		
Afdracht projecten	26.623		
Overdracht middelen niet tijdig dalen % SO	3.723		
Project hoogbegaafdheid		4.800	
Inzet arrangementen	112.607		
Overige afdrachten	-		
	435.459	85.131	
			350.328

Als gevolg van onverwachte groei in het SO van een deelnamepercentage van 2,26 % naar 2,39% zijn de afdrachten aan het SO op basis van de peildata 1 oktober 2020 en 1 februari 2021 € 255.536 hoger geweest dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met een afname van het deelnamepercentage naar 2,17%. Dit is te optimistisch gebleken. De groei in het SBO was daarentegen lager dan verwacht waardoor de afdrachten aan het SBO voor meer dan 2% deelname en groei in totaal € 44.747 lager waren dan begroot. Het deelnamepercentage SBO op peildatum 1 oktober 2021 is afgenomen van 2,14% naar 2,01%, in de begroting is gerekend met een deelnamepercentage van 2,15 %.

In 2021 zijn voor € 112.607 meer arrangementen verstrekt dan begroot op grond van het in mei 2021 vastgestelde bestedingsplan in het kader van Maatregel 23 van het verbeterplan Passend Onderwijs betreffende de afbouw van bovenmatige reserves bij samenwerkingsverbanden.

3.1.2 Analyse van het resultaat 2021 ten opzichte van het resultaat 2020

De exploitatierekening 2021 vertoont een positieve afwijking ten opzichte van de exploitatierekening 2020 ad € 876.713. De belangrijkste verschillen tussen de exploitatie 2020 en 2021 zijn als volgt weer te geven:

Bedragen in €		
Toename overige overheidsbijdragen		8.700
Afname personele lasten		21.675
Afname huisvestingslasten		94
Afname overige lasten		6.601
Afname doorbetalingen aan schoolbesturen		936.055
		973.125
Afname rijksbijdragen	60.584	
Afname overige baten	34.277	
Toename afschrijvingen	455	
Toename financiële baten en lasten	1.096	
		96.412
Mutatie resultaat 2021 versus 2020		876.713

Afname personele lasten (€ 21.675)

De afname van personeelskosten in 2021 ten opzichte van 2020 wordt veroorzaakt door een afname van de kosten voor de Multi Disciplinaire Commissie (MDC) met € 29.391. De inzet van de MDC is in 2021 kleiner geweest doordat vanaf 1 augustus 2020 geen arrangementen meer worden verstrekt via het samenwerkingsverband. De middelen worden vanaf 1 augustus 2020 overgedragen aan de schoolbesturen die deze middelen zelf inzetten ter versterking van de basisondersteuning en de inrichting van een ondersteuningsstructuur binnen de eigen stichting.

Afname doorbetalingen aan schoolbesturen (€ 936.055)

De mutatie in de afdrachten aan schoolbesturen 2021 ten opzichte van 2020 is als volgt opgebouwd:

Bedragen in €	Meer	Minder	Per saldo meer
Afdrachten SO	163.502		
Afdrachten SBO		4.372	
Grensverkeer inkomend/uitgaand	14.293		
Afdracht besturen scholen (speciaal)basisonderwijs		145.167	
Inzet arrangementen		38.099	
Overdracht zware ondersteuning	124.556		
Project hoogbegaafdheid		22.166	
Afdracht projecten		524.502	
Overdracht middelen niet tijdig afnemen % SO		480.400	
Overige afdrachten		23.700	
	302.351	1.238.406	
			-936.055

In 2020 heeft het samenwerkingsverband ervoor gekozen om de projectmiddelen die in 2018 zijn opgenomen in een bestemmingsreserve over te dragen aan de deelnemende schoolbesturen ten einde de schoolbesturen in staat te stellen om doelgericht en efficiënt te reageren op verzoeken uit de eigen organisatie om vernieuwing van passend onderwijs te ondersteunen. Dit was een eenmalige overdracht. In 2021 was dit niet meer aan de orde en dit verklaart dus € 524.502 van de afname van de doorbetalingen aan schoolbesturen.

In 2020 is ook de reservemiddelen niet tijdig dalen % SO overgedragen aan de schoolbesturen ter dekking van de daling van de overdracht van de middelen voor lichte ondersteuning in de jaren 2021 tot en met 2023, zoals dit in de meerjarenbegroting is opgenomen om te komen tot een sluitende begroting. Dit was enerzijds de wens van de Raad van Toezicht en anderzijds wenselijk in het kader van de landelijke discussie over reserves bij samenwerkingsverbanden. De schoolbesturen dienen met deze middelen de basisondersteuning op niveau te houden en extra zorg te bieden ter voorkoming van extra instroom in het SBO en SO. Dit was in 2020 ook een incidentele overdracht. Dit verklaart ook voor een groot deel de afname van de doorbetalingen aan schoolbesturen.

Tegenover deze lagere doorbetalingen staat een extra overdracht ad € 124.556 voor zware ondersteuning. Deze extra overdracht is gedaan in het kader van het in mei 2021 vastgestelde bestedingsplan in het kader van maatregel 23 van het verbeterplan Passend Onderwijs.

Afname rijksbijdragen (€ 60.584)

De rijksbijdragen zijn in 2021 ten opzichte van 2020 afgenomen als gevolg van het vervallen van de laatste tranche van de vereveningskorting met ingang van het schooljaar 2020/2021. De korting op de rijkssubsidie als gevolg van verevening bedroeg in 2020 nog € 153.687. Deze afname van de vereveningskorting wordt gedeeltelijk te nietgedaan door de indexatie van de bekostiging voor lichte en zware ondersteuning.

Afname overige baten (€ 34.277)

In 2020 waren de overige baten incidenteel hoger doordat in 2020 de kosten voor de inzet van Spring zijn doorbelast. Tegenover deze extra baten stonden in 2020 ook hogere kosten onder de overige lasten.

3.2 Analyse van de vermogenspositie

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

Bedragen in €	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021
Activa			
Materiële vaste activa	2.935	5.479	5.300
Totaal vaste activa	2.935	5.479	5.300
Vorderingen	87.217	121.283	83.791
Liquide middelen	2.009.425	688.180	960.608
Totaal vlottende activa	2.096.642	809.463	1.044.399
Activa totaal	2.099.577	814.942	1.049.699
Passiva			
Algemene reserve	1.516.723	454.262	268.514
Totaal eigen vermogen	1.516.723	454.262	268.514
Kortlopende schulden	582.854	360.680	781.185
Passiva totaal	2.099.577	814.942	1.049.699

De liquide middelen en de kortlopende schulden zijn op 31 december 2021 hoger dan op 31 december 2020 omdat een beschikking betreffende arrangementen hoogbegaafdheid 2021/2022 pas na balansdatum is uitbetaald.

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 Roosendaal Moerdijk zich verhoudt tot de vastgestelde signaleringsgrenzen.

De hoogte van deze kengetallen zijn voor het samenwerkingsband Roosendaal Moerdijk ultimo 2019, 2020 en 2021 als volgt:

Kengetal	Berekeningswijze	Signaleringswaarden inspectie			
			2019	2020	2021
Solvabiliteit 2	Eigen vermogen + voorzieningen/totaal vermogen	< 0,30	0,72	0,56	0,26
Liquiditeit	Vlottende activa/kort vreemd vermogen	Middel < 1,0	3,60	2,24	1,34
Absolute omvang liquide middelen	Stand liquide middelen op balansdatum	< € 100.000	2.009.425	688.180	960.608
Rentabiliteit	Resutaat/totale baten	0-5 %	5,71 %	-12,59 %	-2,22 %
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	Eigen vermogen/totale baten	> 3,5 %	18 %	5 %	3,2 %

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 voor 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 Roosendaal Moerdijk is de waarde ultimo 2021 € 292.320. Voor samenwerkingsverband Roosendaal Moerdijk ligt het berekende percentage eigen vermogen/totale baten ultimo 2021 onder de signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs.

3.3 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 2021

Samenwerkingsverband Roosendaal Moerdijk heeft een risicomijdend financieel beleid gevoerd. De gelden staan op bankrekeningen bij de Rabobank. In 2021 is het samenwerkingsverband geconfronteerd met negatieve rente op de banksaldi boven € 250.000.

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 2020 is uitgegaan van de volgende leerling prognose:

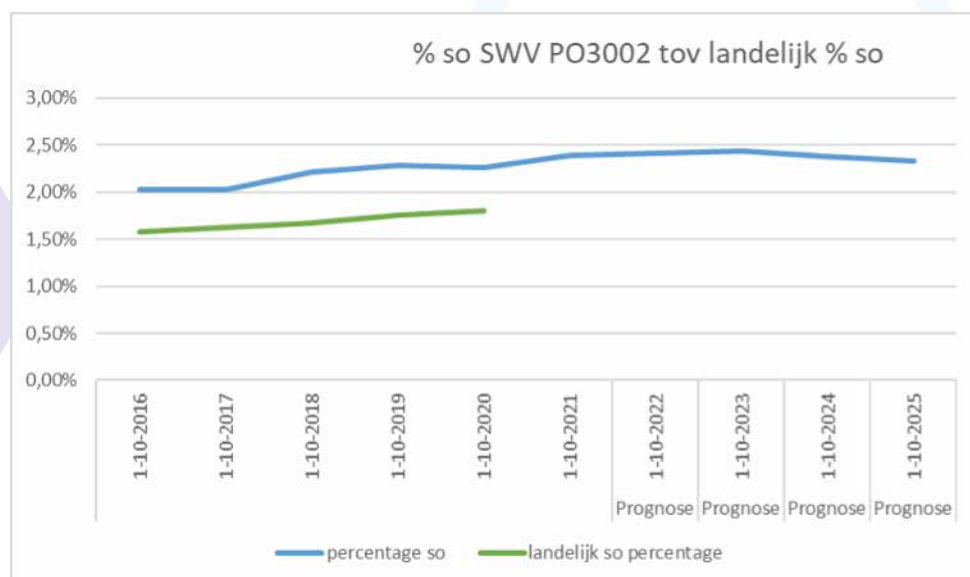
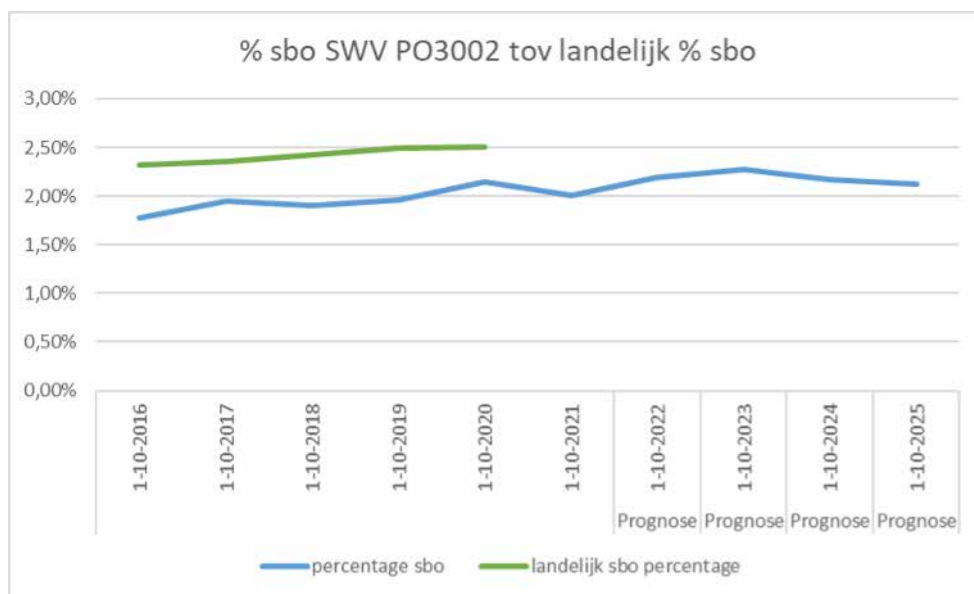
Leerling-aantallen	Teldatum	Leerlingen BAO	Aantal sbo	Aantal so	Percentage sbo	Landelijk sbo percentage	Percentage so	Landelijk so percentage
	1-10-2016	13.169	238	272	1,78%	2,32%	2,03%	1,58%
	1-10-2017	12.991	258	269	1,95%	2,35%	2,03%	1,62%
	1-10-2018	13.041	253	295	1,90%	2,43%	2,22%	1,67%
	1-10-2019	12.887	258	300	1,96%	2,94%	2,28%	1,76%
	1-10-2020	12.732	279	294	2,14%	2,51%	2,26%	1,80%
	1-10-2021	12.575	258	307	2,01%		2,39%	
Prognose	1-10-2022	12.379	278	306	2,20%		2,42%	
Prognose	1-10-2023	12.244	285	306	2,27%		2,44%	
Prognose	1-10-2024	12.194	270	296	2,17%		2,37%	
Prognose	1-10-2025	12.197	264	290	2,12%		2,33%	

	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
SO							
< 8 jaar							
Categorie 1	59	58	57	57	52	52	52
Categorie 2	10	12	12	12	12	11	11
Categorie 3	12	17	17	17	16	16	16
> 8 jaar							
Categorie 1	180	178	178	178	176	171	171
Categorie 2	17	23	23	23	22	22	22
Categorie 3	16	19	19	19	18	18	18
Totaal	294	307	306	306	296	290	290

Deze leerlingaantallen zijn gebaseerd op een combinatie van informatie vanuit de schoolbesturen in het samenwerkingsverband en inschattingen van de directeur-bestuurder.

In de meerjarenbegroting wordt voor de komende jaren (1-10-2022, 1-10-2023 en 1-10-2024) een krimp van gemiddeld 0,75 % verwacht op het totaal aantal leerlingen op de basisscholen in het samenwerkingsverband.

Onderstaand is de verwachte ontwikkeling van de leerlingenaantallen SBO en SO percentueel weergegeven.



Het SBO % van het samenwerkingsverband ligt onder het landelijk gemiddelde. In de meerjarenbegroting is ervan uitgegaan, dat per 1 februari 2022 de leerlingen van Lavoer HBG met een tlv zouden worden ingeschreven bij het SBO (momenteel staan zij ingeschreven bij basisschool Lavoer en ontvangen een arrangement per schooljaar ad € 4.300), waardoor het verwachte deelname % SBO in de meerjarenbegroting vanaf 1-10-22 toe nam. Dit blijkt pas per 1 februari 2023 mogelijk te zijn, waardoor het deelname % SBO pas dan naar alle waarschijnlijkheid het landelijke % SBO zal benaderen.

Voor SO ligt het deelnamepercentage al jaren boven het landelijk deelnamepercentage. In de meerjarenbegroting 2021-2024 was een doelstelling opgenomen om dit percentage te laten dalen tot 2 %. Dit is geen realistische doelstelling gebleken. Het deelnamepercentage is toegenomen in plaats van afgenomen. In de meerjarenbegroting 2022-2025 is rekening gehouden met een realistischere ontwikkeling gelet op de omstandigheden binnen het samenwerkingsverband. De verwachting is, dat het SO-percentage na een kleine toename in 2022 en 2023, zal afnemen naar 2,33 % in 2025.

Personele bezetting

Personele bezetting in fte	Actueel		Verwachting		
	2021	2022	2023	2024	2025
Management/directie	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Overige medewerkers	1,0	2,1	2,1	2,1	2,1
Totaal	2,0	3,1	3,1	3,1	3,1

Het personeel in loondienst wordt in 2022 uitgebreid. Per 1 januari 2022 zal één medewerker (0,7 fte), die in 2021 nog werd ingehuurd, in dienst treden van het samenwerkingsverband. Over deze inhuur was het samenwerkingsverband btw verschuldigd. Het in dienst nemen van deze medewerker betreft voor het samenwerkingsverband een vermindering van de kosten met 21%. Daarnaast wordt het eigen personeel per 1 januari 2022 uitgebreid met 0,6 fte orthopedagoog. De verwachting is dat de omvang van de personele bezetting in de jaren na 2022 hetzelfde blijft.

4.2 De meerjarenbegroting 2022-2025

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

Bedragen in €	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting

Activa

Materiële vaste activa	5.300	3.147	5.139	3.250	5.250
Totaal vaste activa	5.300	3.147	5.139	3.250	5.250

Vorderingen	83.791	39.791	19.791	14.791	10.217
Liquide middelen	960.608	836.247	808.458	792.652	793.931
Totaal vlottende activa	1.044.399	876.038	828.249	807.443	804.148
Activa totaal	1.049.699	879.185	833.388	810.693	809.398

Passiva

Algemene reserve	268.514	250.000	250.203	250.508	251.213
Totaal eigen vermogen	268.514	250.000	250.203	250.508	251.213

Kortlopende schulden	781.185	629.185	583.185	560.185	558.185
Passiva totaal	1.049.699	879.185	833.388	810.693	809.398

Investerings

Gezien de omvang en werkwijze van het samenwerkingsverband is in beperkte mate sprake van investeringen. In 2021 hebben een aantal investeringen in ICT plaatsgevonden. In de meerjarenbegroting is ervan uitgegaan, dat de huidige activa na 4 jaar worden vervangen.

Eigen vermogen

Het negatieve exploitatiesaldo in 2021 ad € 185.748, waarin op basis van het bestedingsplan in het kader van maatregel 23 van het Verbeterplan Passend Onderwijs extra uitgaven zijn opgenomen voor zware ondersteuning en waarin daarnaast nog extra uitgaven zijn gedaan voor arrangementen hoogbegaafdheid, heeft ervoor gezorgd, dat het samenwerkingsverband ultimo 2021 al geen bovenmatige reserves meer heeft. In de meerjarenbegroting 2022-2026 was in 2022 nog een extra afbouw voorzien met € 95.258 naar een eigen vermogen van € 250.000. Het samenwerkingsverband zal deze extra uitgaven in 2022 niet volledig kunnen doen om op het in de meerjarenbegroting vastgestelde minimum eigen vermogen ad € 250.000 te blijven, zoals ook in de meerjarenbegroting 2022-2026 als uitgangspunt is opgenomen.

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. Omvangrijke mutaties in de omvang van de schulden worden niet verwacht.

De staat van baten en lasten op grond van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor Onderwijsinstellingen laat volgens de vastgestelde meerjarenbegroting 2022-2025 het volgende beeld zien:

Bedragen in €	Verwachte realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Baten					
Rijksbijdrage	8.297.475	8.215.592	8.065.648	7.915.361	7.853.610
Overige overheidsbijdragen	8.700	12.249	12.616	12.995	13.385
Overige baten	45.821	23.635	24.093	0	0
Totale baten	8.351.996	8.251.476	8.102.357	7.928.356	7.866.995
Lasten					
Personel lasten	429.683	452.763	455.849	391.761	402.393
Afschrijvingen	1.927	2.153	2.008	1.889	2.000
Huisvestingslasten	5.387	6.095	6.229	6.366	6.506
Overige lasten	115.862	192.880	161.501	163.559	167.202
Doorbet. aan schoolbesturen	7.983.311	7.691.343	7.475.067	7.362.976	7.286.689
Totale lasten	8.536.170	8.345.234	8.100.654	7.926.551	7.864.790
Saldo baten en lasten	-184.174	-93.758	1.703	1.805	2.205
Financiële baten en lasten	-1.574	-1.500	-1.500	-1.500	-1.500
Resultaat	-185.748	-95.258	203	305	705

Baten

De baten zijn gebaseerd op het aantal leerlingen afgezet tegen het daarvoor geldende tarief. De leerling prognose geeft verwachte krimp aan van ongeveer 0,75 %. De daling van de baten heeft een directe relatie met deze afname van het aantal leerlingen binnen het samenwerkingsverband.

Lasten

De personele lasten van het samenwerkingsverband zullen in de komende jaren afnemen, doordat de inzet van de MDC minder tijd zal kosten en de kosten van inhuur van de leden van de MDC dus zullen afnemen. De doorbetalingen aan schoolbesturen vormen het grootste deel van de uitgaven van het samenwerkingsverband. De daling van deze doorbetaling heeft voor een groot deel een relatie met de verwachte afname van het aantal leerlingen binnen het samenwerkingsverband.

Programmabegroting

De begroting is voor 2022 voor het eerst ook uitgewerkt in een programmabegroting, waarin een koppeling is gelegd tussen beleid (ondersteuningsplan) en financiën. In de programmabegroting vindt een nadere uitsplitsing op hoofdonderdelen plaats.

De meerjaren programmabegroting is als volgt weer te geven:

MEERJARENBEGROTING KALENDERJAAR

filter

van

2021

tot:

2026

INFINITE

FINANCIËEL B.V.

Versie 9.1

Baten	2021	goedgekeurde begroting 2021	2022	2023	2024	2025
lichte ondersteuning	2.541.852	2.494.722	2.524.208	2.489.487	2.455.774	2.436.328
zware ondersteuning	5.564.654	5.464.716	5.533.323	5.457.537	5.391.717	5.349.413
verevening zware ondersteuning	0					
grensverkeer sbo in	6.822	53.826	14.098	6.367	0	0
overdrachtsverplichting van sbo	0		0	0	0	0
regeling schoolmaatschappelijk werk	67.237	65.698	67.870	67.870	67.870	67.870
overige baten	0		0	0	0	0
geoordeelde subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan	124.848	133.001	111.977	81.097	12.995	13.385
Totale baten	8.305.412	8.211.963	8.251.476	8.102.357	7.928.356	7.866.995

	2021	goedgekeurde begroting 2021	2022	2023	2024	2025
afdracht so, teldatum, (via DUO)	3.874.731	3.780.835	4.008.783	4.178.598	4.172.289	4.102.957
afdracht so, peildatum, (tussentijdse groei so), ondersteuningsbekostiging	200.863	148.949	235.245	186.682	145.551	122.967
afdracht so, peildatum, (tussentijdse groei so), basisbekostiging	90.002		110.060	87.554	70.007	61.003
grensverkeer sbo uit	28.374	52.069	63.945	33.910	0	0
overdrachtsverplichting aan sbo	169.076	265.015	133.347	176.292	275.650	262.284
totaal afdrachten	4.363.047	4.246.868	4.551.379	4.663.036	4.663.498	4.549.211

Programma 1a Basisondersteuning: budgetten voor de schoolbesturen voor LO	1.835.850	1.850.417	1.535.000	1.530.000	1.510.000	1.548.000
Programma 1b Kwaliteitszorg	127.713	128.363	117.825	121.360	125.001	128.751
Programma 1c Kwaliteit-/diepteondersteuning	121.593	111.833	85.000	0	0	0
Programma 2a Extra ondersteuning (arrangementen)	962.695	877.333	935.686	768.919	760.000	760.000
Programma 2b Overdracht middelen externe expertise	414.478	414.478	414.478	414.478	414.478	414.478
Programma 3 Dekkend netwerk	0	0	0	0	0	0
Programma 4 Inclusiever onderwijs	0	0	0	0	0	0
Programma 5 Expertisedeling (HB/Dyslexie/LVG)	183.096	176.900	191.615	121.494	43.932	45.030
Programma 6 Thuiszitters van curatief naar preventief	0	0	50.000	30.000	20.000	20.000
Programma 7 Koppeling onderwijs/jeugdhulp	0	0	15.000	15.000	15.000	15.000
Programma 8 Ketenaanpak (afstemming voorschool en VO)	0	0	20.000	0	0	0
Programma 9 Ondersteunpunt	0	0	23.500	15.167	2.000	2.000
Programma 10 Bestuur, organisatie, adm. en communicatie	405.712	405.344	407.251	422.701	374.142	383.820
totaal programma's	4.051.137	3.964.667	3.795.355	3.439.118	3.264.553	3.317.079

Totale lasten	8.414.183	8.211.535	8.346.734	8.102.155	7.928.051	7.866.290
----------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------	------------------

Resultaat	-108.771	427	-95.258	203	305	705
------------------	-----------------	------------	----------------	------------	------------	------------

Bij deze meerjaren programmabegroting moet de kanttkening worden geplaatst, dat de verdeling van de besteedbare middelen over de programma's in 2023 tot en met 2025 kan wijzigen naar aanleiding van het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026 dat in april van 2022 is vastgesteld. Het totaal van de verwachte besteedbare middelen blijft hierbij gelijk.

4.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Omdat de financiën van het samenwerkingsverband geheel afhankelijk zijn van de leerling stromen, liggen de risicofactoren voornamelijk in diezelfde lijn. In het onderstaande is een overzicht gegeven van de risico's, waarbij tevens een indicatie is gegeven van het risico.

- De kosten voor het speciaal basisonderwijs zijn afhankelijk van de doelstelling/scenario zoals opgenomen voor de groei op de peildatum. Zowel vanwege het ingezette beleid (meer inclusief onderwijs) als vanwege de fysieke maximale omvang van het speciaal basisonderwijs is maar een beperkte groei gedurende het jaar te verwachten. Daarbij wordt gezocht naar vernieuwende vormen van speciaal basisonderwijs in de projecten die in 2018 zijn gehonoreerd. Bovendien zijn 2020 opnieuw projectmiddelen beschikbaar gesteld aan de schoolbesturen om binnen de scholen de paradigma-shift te bewerkstelligen van diagnose en probleem-gerichte aanpak naar een aanpak gericht op wat de school/leerkracht nodig heeft om het passend onderwijs voor een leerling te organiseren.
- De kosten voor het Speciaal Onderwijs zijn grotendeels afhankelijk van het te realiseren deelnamepercentage. In het ondersteuningsplan is uitgegaan van een daling van het deelnamepercentage van het SO naar 1,7%. Na eerdere dalingen is in 2017 het deelnamepercentage echter gestegen tot 1,9% (19 leerlingen cluster 4 erbij en 5 leerlingen cluster 3). Deze stijging was ook te zien in de rest van het land. Voor 2019 is deze stijging doorgezet naar nu 2,3%. Dit niveau van deelname aan het speciaal onderwijs, dat in 2020 is gestabiliseerd, zorgt voor druk op de begroting in de vorm van grote tekorten voor de jaren 2022 en verder. Een verdere stijging van het deelnamepercentage zal de kosten nog verder doen toenemen. Per 0,1% toename nemen de kosten voor het samenwerkingsverband met ongeveer €150.000 toe.
- Het succes van het terugdringen van het aantal thuiszitters. Een paradoxale ontwikkeling zorgt voor een financieel risico bij samenwerkingsverbanden in het algemeen (en dat geldt ook voor het SWV Roosendaal-Moerdijk). Naar mate de beleidsmatige inzet op thuiszitters succesvol is en ervoor zorgt dat leerlingen op een school ingeschreven worden die nu met een vrijstelling van de leerplicht thuis zitten of in een jeugdzorginstelling verblijven, zal dit een aanslag doen op de middelen van het samenwerkingsverband. Aangenomen mag worden dat het leerlingen betreft met een zware ondersteuningsbehoefte. Toename van een beperkt aantal zwaar bekostigde leerlingen als gevolg van het terugdringen van vrijstellingen van de leerplicht, kan leiden tot een zware financiële last. De analyse van de 1 oktober telling voor 2019 laat zien dat er een verdere toename is van cluster 3-leerlingen ZML van 48 (2017) via 67 (2018) naar 84 (2019) en 80 in 2020. De eerste resultaten van een analyse laat zien dat er een stevige instroom is vanuit de kindcentra richting gespecialiseerd onderwijs. Een verder terugdringen van het aantal vrijstellingen en scherper toezicht op thuiszitters kan bijdragen aan een toename van de kosten. Hier tegenover zal staan een verminderde deelname aan jeugdhulp (o.a. dagvoorziening). Dit vraagt om een gezamenlijk optrekken van samenwerkingsverband en gemeenten om te komen tot een samenhangende aanpak onderwijs en jeugdzorg. In 2020 is opdracht gegeven voor een extern verkennend onderzoek om een beter beeld te krijgen van de instroom in cluster 3 ZML.
- De kosten voor de bovenbestuurlijke arrangementen zijn in de begroting verruimd, zodat er voor leerlingen met een extra zorgbehoefte ruimte is om deze binnen de basisschool van zorg te voorzien en hiermee de plaatsing op scholen voor speciaal (basis)onderwijs te verminderen. In het ondersteuningsplan is een positief beleid ontwikkeld om tot meer arrangementen te komen. Hiermee stijgt de uitgave op de zware ondersteuning. Dit beleid zou op termijn moeten leiden tot een geringere deelname in het speciaal onderwijs. Voor de korte termijn is het een financieel risico. In 2020 is overgegaan tot een vernieuwde systematiek om de middelen over te dragen aan de schoolbesturen, waarbij de maximale inzet tevens gelimiteerd is.

In feite zijn de financiële risico's voor het samenwerkingsverband zeer gering. Financiële tegenvallers kunnen te allen tijde verrekend worden met de aan de leden over te dragen middelen. Omdat dit de leden mogelijk voor problemen stelt bij het bieden van passend onderwijs binnen hun stichting, is de meerjarenbegroting zo opgesteld dat dit zo veel als mogelijk is wordt voorkomen. Tegelijkertijd is het de taak van het samenwerkingsverband om de basisondersteuning te versterken. Wanneer de stijging in het speciaal onderwijs zich doorzet, ontstaat over 1 jaar een situatie (na volledige verevening), waarin geen middelen meer beschikbaar zijn voor ondersteuning van projecten en innovatieve activiteiten én waarin de lichte ondersteuning niet volledig meer kan worden doorbetaald aan de schoolbesturen.

4.4 Maatregel 23: bovenmatige reserves

In juli 2020 heeft de Inspectie van het Onderwijs nieuwe signaleringswaarden voor de reserves ontwikkeld: het normatieve publieke eigen vermogen. Met deze signaleringswaarde geeft de Inspectie van het Onderwijs aan wel eigen vermogen een samenwerkingsverband maximaal mag aanhouden om de genoemde risico's in financiële zin het hoofd te bieden. Voor samenwerkingsverbanden is de formule:

$0,035 \times \text{totale brutobaten}$, met een minimaal risicobuffer van € 250.000

Voor het samenwerkingsverband Roosendaal Moerdijk bedraagt de signaleringswaarde op basis van de vastgestelde begroting voor 2022: $0,035 \times € 8.251.476 = € 288.802$.

Het samenwerkingsverband heeft in mei 2021, evenals alle andere samenwerkingsverbanden, een bestedingsplan moeten indienen voor het eigen vermogen boven de signaleringswaarde van 3,5%. Op grond van dit bestedingsplan heeft het samenwerkingsverband voor 2021 € 111.833 en voor 2022 € 85.000 extra kwaliteit en diepteondersteuning. Op grond van de begroting 2021 en de bestedingen in het kader van het verbeterplan was voorzien, dat het samenwerkingsverband een negatief resultaat zou realiseren in 2021 van c.a. € 112.000.

Het samenwerkingsverband Roosendaal Moerdijk heeft in 2021 echter een negatief resultaat behaald ad € 185.748, waardoor de bovenmatige publieke reserve sneller is afgenomen en op 31-12-2021 € 268.514 bedraagt. Op grond van het exploitatieresultaat in de meerjarenbegroting met betrekking tot 2022 in deze paragraaf zou het eigen vermogen van het samenwerkingsverband verder afnemen tot € 173.256 en daarmee komen onder de minimale risicobuffer die zowel de Inspectie als het samenwerkingsverband heeft vastgesteld. Dit betekent dat het samenwerkingsverband de extra uitgaven op grond van het vastgestelde en ingediende bestedingsplan in het kader van maatregel 23 van het 'Verbeterplan Passend Onderwijs' in 2022 niet volledig zal kunnen doen om op het in de meerjarenbegroting vastgestelde minimum eigen vermogen ad € 250.000 te blijven.

Aangezien het samenwerkingsverband geen bovenmatig eigen vermogen meer heeft, is het risico op een korting op de bekostiging door de Minister niet langer aanwezig.

4.5 Impact van de corona-crisis

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

4.6 Rapportage risicobeheersingssysteem

Samenwerkingsverband Roosendaal Moerdijk heeft een stelsel van interne risicobeheersings- en controlemaatregelen (AO/IC). Een beschrijving van de administratieve organisatie heeft nog niet plaatsgevonden.

Roosendaal, 16-04-2022

Drs. Jack M. Biskop

Directeur-bestuurder SWV PO 3002



5. Verslag van het toezichthoudend orgaan

Verslag van de Raad van Toezicht 2021 van Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Roosendaal-Moerdijk

Het Samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk werkt sinds 2018 met een Raad van Toezicht-model. Het intern toezicht is ondergebracht bij de Raad van Toezicht (RvT), bestaande uit 3 onafhankelijke leden.

De RvT werkt met 2 adviescommissies, de auditcommissie en de remuneratiecommissie. De auditcommissie bereidt de besluitvorming van de RvT voor over het toezicht op de financiële verslaglegging en de risicobeheersings- en controlesystemen. De remuneratiecommissie vervult de werkgeversrol en adviseert daarover aan de voltallige RvT.

De heer A.P.M.A. Schouw *Voorzitter van de RvT en van de audit- en remuneratiecommissie*
Hoofdfunctie: afdelingshoofd gemeente Woensdrecht

De heer T. Christophersen *Lid van de RvT en van de auditcommissie*
Hoofdfunctie: lid college van bestuur Laurentius Stichting Delft
Nevenfuncties: voorzitter dorpsraad Zegge
reserve Majoor Koninklijke Landmacht

Mevrouw H. Tonn *Lid van de RvT en remuneratiecommissie*
Hoofdfunctie: directeur RDO basisschool De Akker Nijmegen
Nevenfunctie: lid Raad van Toezicht Stichting Kinderopvang Vianen

De RvT is in 2021 5 maal bijeengewees. In haar vergaderingen heeft zij het jaarverslag, bestuursverslag, de jaarrekening 2020 en de begroting 2021 goedgekeurd. Voorafgaand aan de vaststellingsmomenten van deze P&C documenten door de RvT heeft de auditcommissie overleg gevoerd met de accountant. In het accountantsverslag van 2020 zijn diverse aanbevelingen gedaan ter verbetering van de begrotingscyclus. De adviezen van de accountant bij de jaarrekening 2020 zijn opgevolgd. Financiële risico's zijn beter beheersbaar gemaakt, verslaglegging en verantwoording is transparanter en de verhoudingen tussen bestuur, deelnemers en intern toezicht zijn nog duidelijker vormgegeven gemaakt. Het reglement voor de commissies is vastgesteld. De RvT heeft de werkzaamheden van de accountant positief beoordeeld en voor de werkzaamheden ten behoeve van het verslagjaar 2021 van Ree Accountants opnieuw benoemd.

In 2020 is doorgewerkt aan een kwaliteitssysteem dat inzicht geeft aan het behalen van de doelstellingen uit het ondersteuningsplan. Er is ook een eerste slag gemaakt om dit kwaliteitssysteem te koppelen aan de P&C documenten. In het kader van de toetsing op het behalen van de doelstellingen uit het ondersteuningsplan heeft overleg plaatsgevonden met de OPR en de Deelnemersraad. Afgesproken is om in het vervolg 1 keer per jaar met de voltallige RvT en OPR hier overleg over te blijven voeren. De Raad van Toezicht heeft bij de overleggen met de directeur-bestuurder op basis van de overlegde documenten geconstateerd dat de middelen van het samenwerkingsverband rechtmatig zijn verkregen en rechtmatig en doelmatig zijn ingezet. Het ontwikkelde kwaliteitssysteem geeft een steeds beter inzicht in de relatie tussen doelen en bereikte resultaten.

De remuneratiecommissie is in 2021 2 keer bijeengewees. Met de directeur-bestuurder is het functioneren besproken. Er is tevredenheid over het functioneren van de directeur/bestuurder. Punt van zorg blijft de samenwerking tussen de verschillende schoolbesturen. Tegelijkertijd zullen de deelnemers bewust moeten blijven van de financiële houdbaarheid op langere termijn. Met de huidige trend (een nog steeds licht toenemend deelnamepercentage in het gespecialiseerd onderwijs) komen beschikbare financiële middelen nog verder onder druk te staan en daarmee ook de mogelijkheid om binnen het samenwerkingsverband zo goed mogelijk passend onderwijs te kunnen blijven bieden. De RvT zal als kritische vriend van de directeur-bestuurder blijven toezien op de juist acties die deze trend dienen om te buigen.

In het overleg met de directeur-bestuurder is gesproken over een systematiek van bestuursopdrachten, waarmee het functioneren van de directeur-bestuurder adequater beoordeeld kan worden. Het huidige ondersteuningsplan biedt hiervoor te weinig aangrijpingspunten en het advies van de RvT is geweest om bij de ontwikkeling van het ondersteuningsplan 2022-2026 rekening te houden. Voor de rechtspositionele inpassing is aansluiting gezocht bij de bestuurders CAO Primair Onderwijs.

De vergoeding van de leden van de Raad van Toezicht is in 2021 ongewijzigd gebleven.

Tot slot concludeert de RvT dat alle wettelijke voorschriften door het samenwerkingsverband zijn nagekomen en dat er in 2021 wederom stappen gezet zijn naar een nog professionelere en daadkrachtigere organisatie. In 2021 is gestart met het proces om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan met als primaire voorwaarde om te blijven zorgen dat het past!

Roosendaal, juni 2022

A.P.M.A. Schouw

Voorzitter Raad van Toezicht

T. Christophersen

Vice-voorzitter Raad van Toezicht

H. Tonn

Lid Raad van Toezicht



6. Jaarrekening 2021

6.1 Grondslagen van waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

6.1.1 Algemene toelichting

6.1.1.1 Activiteiten

De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit: dienstverlening op het gebied van onderwijs.

6.1.1.2 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

6.1.1.3 Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Als het 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 jaarrekeningposten.

6.1.2 Grondslagen van waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

6.1.2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, Titel 9 Boek 2 BW, en Hoofdstuk 660 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de stellige uitspraken van de overige hoofdstukken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving en met de bepalingen van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ('WNT').

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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

6.1.2.2 Grondslagen van balanswaardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt geen drempelbedrag gehanteerd bij investeringen, maar er wordt gekeken naar de economische gebruiksperiode.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente-rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. Hierin is ook een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

6.1.2.3 Grondslagen van bepaling van resultaat

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.

Opbrengstverantwoording

Verlenen van diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

De instelling heeft een pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte of 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 Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2021 is 110,6 %.

ABP werd in 2008 zwaar geraakt door de crisis op de financiële markten. Daarom hebben ze toen een herstelplan opgesteld. Hierin staat wat ze doen om de financiële situatie binnen 5 jaar te verbeteren. Dit plan is goedgekeurd door De Nederlandsche Bank, de toezichthouder van de Nederlandse pensioenfondsen.

De belangrijkste punten uit het herstelplan zijn:

- Zolang de dekkingsgraad lager is dan 105 % worden de pensioenen niet aangepast aan de loonontwikkeling.
- De premie moet minimaal kostendekkend zijn en bij een lage dekkingsgraad (dekkingstekort) bijdragen aan herstel van het fonds. Om de financiële positie te verbeteren, geldt er een tijdelijke herstelopslag op de premie voor ouderdoms- en nabestaandenpensioen.
- Het beleggingsbeleid is aangepast waardoor het beleggingsrisico lager is.
- In het herstelplan is ruimte opgenomen om tegenvallers op te vangen. Als het herstel trager verloopt dan verwacht, kan het ABP bijvoorbeeld korten op de pensioenen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

6.1.3 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.



6.2 Balans per 31-12-2021 (31-12-2020)

1 Activa	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.2 Inventaris en apparatuur	5.300	5.479
	5.300	5.479
Totaal vaste activa	5.300	5.479
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	0	1.800
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	0	0
1.5.6 Overlopende activa	83.791	119.483
	83.791	121.283
1.7 Liquide middelen	960.608	688.180
Totaal vlottende activa	1.044.399	809.463
Totaal activa	1.049.699	814.942

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
2 Passiva		
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Algemene reserve	268.514	454.262
Totaal vermogen	268.514	454.262
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	631.404	42.370
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.959	21.622
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	3.819	3.866
2.4.9 Overige kortlopende schulden	2.056	126
2.4.10 Overlopende passiva	132.947	292.696
	781.185	360.680
Totaal passiva	1.049.699	814.942

6.3 Exploitatierkening 2021 (2020)

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	8.297.475	8.101.229	8.358.059
3.2 Overige overheidsbijdragen	8.700	12.250	0
3.5 Overige baten	45.821	44.658	80.098
Totaal baten	8.351.996	8.158.137	8.438.157
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	429.683	403.946	451.358
4.2 Afschrijvingslasten	1.927	1.573	1.472
4.3 Huisvestingslasten	5.387	5.964	5.481
4.4 Overige instellingslasten	115.862	110.740	122.463
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	7.983.311	7.632.983	8.919.366
Totaal lasten	8.536.170	8.155.206	9.500.140
Saldo baten en lasten	-184.174	2.931	-1.061.983
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	185	0	0
5.2 Financiële lasten	1.759	2.504	478
Saldo financiële baten en lasten	-1.574	-2.504	-478
Exploitatieresultaat	-185.748	427	-1.062.461

6.4 Kasstroomoverzicht 2021 (2020)

	2021 EUR	2020 EUR
Kasstroom uit operationale activiteiten		
Exploitatieresultaat	-184.174	-1.061.983
Afschrijvingen	1.927	1.472
Rente	-1.574	-478
Mutaties werkkapitaal		
Vorderingen	37.492	-34.066
Kortlopende schulden	420.505	-222.174
	457.997	-256.240
	274.176	-1.317.229
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Materiële vaste activa	-1.748	-4.016
	-1.748	-4.016
Mutatie liquide middelen		
	272.428	-1.321.245
Beginstand liquide middelen	688.180	2.009.425
Mutatie liquide middelen	272.428	-1.321.245
Eindstand liquide middelen	960.608	688.180

6.5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

6.5.1 Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Inventaris en apparatuur EUR	Totaal materiële vaste activa EUR
1.2.2 Materiële vaste activa 1-1-2021		
Aanschafwaarde	9.102	9.102
Cumulatieve afschrijvingen	3.623-	3.623-
Boekwaarde	5.479	5.479
Mutaties 2021		
Investerings	1.748	1.748
Desinvesterings	-	-
Afschrijvingen	1.927-	1.927-
Afschrijvingen desinvesterings	-	-
	179-	179-
Materiële vaste activa 31-12-2021		
Aanschafwaarde	10.850	10.850
Cumulatieve afschrijvingen	5.550-	5.550-
Boekwaarde	5.300	5.300
Afschrijvingspercentages		
Inventaris en apparatuur		
Kantoormeubilair en inventaris		10%
Automatisering		20-33%

6.5.2 Vlottende activa

1.5 Vorderingen

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.5.1		
Debiteuren	-	1.800
1.5.6		
Overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	7.959	111.176
Vooruitbetaalde kosten	59.678	8.307
Nog te ontvangen bedragen	16.154	-
	83.791	119.483
Totaal vorderingen	83.791	121.283

Alle kortlopende vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.7.1		
Banken	960.602	688.174
1.7.2		
Kasmiddelen	6	6
Totaal liquide middelen	960.608	688.180

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.

6.5.3 Eigen vermogen

		Saldo 1-1-2021 EUR	Bestemming Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	Saldo 31-12-2021 EUR
2.1.1	Algemene reserve	454.262	185.748-	-	268.514
	Eigen vermogen	454.262	185.748-	-	268.514

6.5.4 Kortlopende schulden

		31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
2.4.3	Crediteuren	631.404	42.370
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	10.959	21.623
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	3.819	3.866
2.4.9	Overige kortlopende schulden		
	Te betalen nettoloon	822	-
	Overige kortlopende schulden	1.234	-
		2.056	-
2.4.10	Overlopende passiva		
	Niet Geoormerkte subsidies OCW	44.387	44.387
	Reservering vakantiegeld	7.464	7.354
	Te betalen accountantskosten	7.128	6.792
	Te betalen vergoedingen Raad van Toezicht	4.538	3.163
	Te betalen administratiekosten	3.989	7.046
	Te betalen kosten inhuur derden	9.004	4.267
	Te betalen kosten Multi Disciplinaire Commissie	25.440	22.922
	Te betalen overdrachten aan schoolbesturen	-	147.935
	Te betalen grensverkeer	22.845	36.749
	Overige	8.152	12.191
		132.947	292.806
	Totaal kortlopende schulden	781.185	360.665

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

6.6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huurverplichtingen

In het kader van een huurcontract zijn langlopende huurverplichtingen aangegaan voor de huur van kantoorruimte te Roosendaal. Het huurcontract is aangegaan voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 6 maanden. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 5.883.

Verplichtingen uit op balansdatum toegekende arrangementen

Op balansdatum zijn door het samenwerkingsverband arrangementen toegekend aan leerlingen van leden van het samenwerkingsverband. Van deze arrangementen heeft een bedrag ad € 12.058 betrekking op 2022.

Contract programma Bouw!

Er is in 2021 een vijfjarig contract afgesloten met Lexima met betrekking tot het programma Bouw! Het contract gaat in op 17 januari 2022 en loopt dan 5 jaar. De jaarlijkse kosten bestaan uit een licentieprijs en een bedrag voor technische ondersteuning en bedragen totaal € 42.922.

6.7 Bestemming van het exploitatiesaldo

Vooruitlopend op vaststelling van de jaarrekening door de directeur-bestuurder wordt voorgesteld om het resultaat over 2021 ad € 185.748 negatief als volgt te verdelen:

	€
Mutatie op de algemene reserve	-185.748
Totaal resultaat 2021	-185.748

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

6.8 Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening

6.8.1 Baten

3.1	Rijksbijdragen OCW	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.1.1	Lichte ondersteuning			
	Rijksbijdrage (PO) personele bekostiging	2.455.868	2.394.130	2.428.928
	Rijksbijdragen (PO) materiële instandhouding	100.965	100.592	101.034
	Zware ondersteuning			
	Rijksbijdrage (PO) personele bekostiging	5.168.920	5.038.978	5.106.196
	Vereveningsbijdrage personele bekostiging	-	-	153.687
	Rijksbijdragen (PO) materiële instandhouding	427.281	425.738	426.555
	Totaal Rijksbijdrage OCW	8.153.034	7.959.438	8.216.400
3.1.2	Overige subsidies OCW			
	Geoordeelde subsidie Hoogbegaafdheid	76.093	76.093	76.093
	Niet-geoordeelde subsidies	68.348	65.698	65.566
		144.441	141.791	141.659
	Totaal rijksbijdragen OCW	8.297.475	8.101.229	8.358.059
3.2	Overige overheidsbijdragen			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen			
	Overige	8.700	12.250	-
	Totaal overige overheidsbijdragen	8.700	12.250	0

3.5 Overige baten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.5.2			
Detachering personeel	45.821	44.658	46.495
3.5.6			
Overige			
Overige	-	-	33.603
	-	-	33.603
Totaal overige baten	45.821	44.658	80.098

6.8.2 Personele lasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	217.342	215.614	220.894
4.1.2 Overige personeelslasten	212.341	188.332	230.464
Personeelslasten	429.683	403.946	451.358
<i>Uitsplitsing</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen			
Bruto lonen	154.982	154.380	161.299
Loonheffing voorgaande jaren	-	-	788
	154.982	154.380	162.087
4.1.1.2 Sociale lasten			
Sociale lasten	19.072	18.000	18.302
Premie participatiefonds	5.307	6.400	6.719
Premie vervangingsfonds	10.007	9.600	8.953
Premie vervangingsfonds voorgaande jaren	2.686-	-	2.271-
	31.700	34.000	31.702
4.1.1.3 Pensioenpremies			
Pensioenpremies	30.316	27.234	27.104
Pensioenpremie voorgaande jaren	344	-	-
	30.660	27.234	27.104
Totaal lonen en salarissen	217.342	215.614	220.894
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
Kosten uitbestedingen derden	198.405	178.530	216.915
	198.405	178.530	216.915
4.1.2.3 Overige			
Kantinekosten	78	-	10
Dienstreizen	-	3.000	1.236
Wervingskosten	3.630	-	-
Opleidingskosten	3.509	3.000	8.048
Verstrekingen ten laste van de vrije ruimte	3.406	-	254
Overige gerichte vrijgestelde vergoedingen	3.312	3.802	4.001
Totaal overige	13.935	9.802	13.549
Totaal overige personeelslasten	212.341	188.332	230.464

Gedurende het jaar 2021 waren gemiddeld 1,8 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2020: 1,8 fte). Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland (2020: 0).

6.8.3 Afschrijvingslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.2.2 Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	1.927	1.573	1.472
Totaal afschrijvingslasten	1.927	1.573	1.472

6.8.4 Huisvestingslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.3.1 Huur	5.387	5.964	5.481
Totaal huisvestingslasten	5.387	5.964	5.481
	5.481	6.018	6.125

6.8.5 Overige instellingslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	29.887	23.000	23.748
Accountantskosten	7.191	7.124	9.031
Telefoon- en portokosten e.d.	1.775	1.090	1.244
Kantoorartikelen	366	-	372
Drukwerk	-	-	480
Bestuurskosten	9.787	10.690	9.753
Juridische ondersteuning	1.986	-	3.272
Advieskosten	15.496	10.500	18.987
	66.488	52.404	66.887
4.4.1.1 Uitsplitsing accountantskosten			
Controle jaarrekening 2021	7.191		9.031
Andere controleopdrachten	-		-
Adviesdiensten op fiscaal terrein	-		-
Andere niet-controlediensten	-		-
	7.191		9.031
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Onderhoud apparatuur	34.715	32.600	34.350
Licentiekosten			
Aanschaf kleine inventaris	-	-	292-
	34.715	32.600	34.058
4.4.4 Overige			
Contributies en abonnementen	3.917	2.500	3.856
Vergaderkosten	1.113	2.550	2.205
Representatiekosten	828	1.900	1.529
Communicatie/PR kosten	2.215	6.120	2.634
Verzekeringen	5.906	5.500	5.329
Kosten kwaliteitsmonitor	-	5.446	5.445
Overige	680	1.720	520
	14.659	25.736	21.519
Totaal overige instellingslasten	115.862	110.740	122.463

De accountantskosten betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de instelling zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2021 voor een bedrag ad € 7.191, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

6.8.6 Doorbetalingen aan schoolbesturen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voren door OCW			
4.5.1.1 Doorbetaling SO	3.903.237	3.780.835	3.803.098
	3.903.237	3.780.835	3.803.098
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari			
4.5.2.1 Doorbetaling SO	282.083	148.949	218.720
Doorbetaling SBO	220.268	265.015	224.640
	502.351	413.964	443.360
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen			
Overdracht lichte ondersteuning	1.814.833	1.850.417	1.950.000
Overdracht zware ondersteuning	124.556	120.833	10.000
Overdracht arrangementen	980.940	868.333	1.019.039
Overdracht grensverkeer	35.193	1.777-	20.900
Herbestedingsverplichting ambulante begeleiding	414.478	414.478	414.478
Project hoogbegaafdheid	130.000	134.800	152.166
Project versterking leerlingzorg	19.830	9.000	47.108
Project dyslexie	57.893	42.100	43.718
Project expertise	-	-	23.700
Overdracht middelen risico niet tijdig afnemen % SO tlv bestemmingsreserve	-	-	480.400
Projecten tlv bestemmingsreserve	-	-	511.400
	3.577.723	3.438.184	4.672.909
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	7.983.311	7.632.983	8.919.366

6.8.7 Financiële baten en lasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
5.1 Financiële baten			
5.1.1 Rentebaten			
Rente Rabobank bedrijfsspaarrekening	-185	-	-
	-185	-	-
5.2 Financiële lasten			
5.2.1 Rentelasten	1.505	2.504	461
5.2.2 Overige financiële lasten	254	-	17
	1.759	2.504	478
Saldo financiële baten en lasten	1.574	2.504	478

Model E Verbonden partijen

Naam	Code Activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2021	Resultaat 2021	Art 2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
		€	€	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Stichting KPO	4	18.490.985	1.443.392	Nee	27,1	Nee
Borgesiusstichting	4	1.940.015	-521.834	Nee	27,0	Nee
Stichting OBO	4	4.381.489	-207.706	Nee	22,8	Nee
Stichting De Waarden	4	pm	pm	Nee	19,0	Nee
SPCO	4	978.353	74.485	Nee	2,8	Nee
Pallas	4	pm	pm	Nee	0,7	Nee
IBS Aisha	4	3.028.741	59.701	Nee	0,6	Nee

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

Model G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar
Subsidie begaafde leerlingen PO en VO	HBL19012		€ 304.372	€ 228.279
		Totaal	€ 304.372	€ 228.279

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking.

Aankruisen wat van toepassing is

- ☐ geheel uitgevoerd en afgerond
- ☒ nog niet geheel afgerond

Model G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2 A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totaal kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
			-	-	-	-
			-	-	-	-

G2 B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Saldo 01-01-20XX-1	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totaal kosten 31-1-20XX	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-

6.9 WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Roosendaal e.o. van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor het onderwijs, plafond maximaal 130% van het ministersalaris.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor Samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk is € 209.000. Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

bedragen x € 1	J.M. Biskop
Functiegegevens	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2020	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel WNT-maximum	€ 209.000
Beloning	€ 97.427
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.768
Subtotaal	€ 116.195
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -
Totaal bezoldiging	€ 116.195
Verplichte motivering indien overschrijding	PM
Gegevens 2020	
Aanvang en einde functieervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)	1,0
Individueel WNT-maximum	€ 201.000
Beloning	€ 98.059
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.478
Totaal bezoldiging 2020	€ 114.537

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Niet van toepassing

c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.P. Schouw	T. Christophersen	H. Tonn
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 15.675	€ 10.450	€ 10.450
Beloning	€ 3.575	€ 2.750	€ 2.750
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	€ 3.575	€ 2.750	€ 2.750
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	€ 3.575	€ 2.750	€ 2.750
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100
Beloning	€ 3.575	€ 2.750	€ 2.750
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2019	€ 3.575	€ 2.750	€ 2.750

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2021 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

6.10 Overige gegevens

6.10.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant















6.11 Gegevens over de rechtspersoon

Naam instelling Samenwerkingsverband Roosendaal- Moerdijk

Adres Rector Hellemonsstraat 1b

Postcode/Plaats 4702 RG Roosendaal

Telefoon 0165-330966

E-mail secretariaat@po3002.nl

Internet-site www.po3002.nl

Contactpersoon Drs. J.M. Biskop

Telefoon 0165-330966

E-mail directie@po3002.nl

Besturen in SWV	Naam	Sector
74154	St. Katholiek Primair Onderwijs Roosendaal	PO
31017	Borgesusstichting	PO
42524	St. voor Protestants Christelijk Onderwijs Roosendaal	PO
41471	St. Openbaar Basisonderwijs West-Brabant	PO
41246	Stichting Pallas	PO
41782	Stichting de Waarden	PO
75778	Stichting R.K. Mytylschool Roosendaal	PO
41200	Stichting Het Driespan	PO
31ML	Stichting Islamitisch Primair Onderwijs Aïsha	PO

Bijlagen: verantwoording besteding ontvangen middelen samenwerkingsverband door schoolbesturen

Inleiding

Aan KPO is gevraagd in het kort verantwoording af te leggen over het kalenderjaar 2021 van de inzet van de resterende projectgelden, de jaarlijks ter beschikking gestelde middelen ten behoeve van het onderwijs aan meer- en hoogbegaafde kinderen alsook de inzet van de lichte ondersteuningsmiddelen en externe ondersteuningsmiddelen.

Het Krachtklasproject

KPO SBO De Sponder richt zich met het Krachtklasproject op het vormgeven van hopelijk succesvolle terugplaatsingen vanuit SBO naar regulier basisonderwijs.

Inspanningen:

Diverse kinderen hebben deelgenomen aan het project. Er zijn twee leerlingen succesvol teruggeplaatst in het schooljaar 2019/2020. Er zou een derde leerling teruggeplaatst worden, maar dat is uiteindelijk niet binnen ons samenwerkingsverband gebeurd, omdat het gezin naar elders verhuisd is. Voor het schooljaar 2020/2021 stonden er twee kinderen op de nominatie om over te stappen naar een reguliere basisschool. Hiervan is één leerling teruggeplaatst naar een reguliere basisschool.

Bij de start van schooljaar 2021/2022 zijn er vier leerlingen in de Krachtklas geplaatst. In april 2022 is één leerling teruggeplaatst naar een reguliere basisschool.

Financiële stand van zaken:

Begin 2021 was er nog een bedrag van € 71.000 te besteden, hiervan is in 2021 een bedrag van € 25.000 besteed aan: formatieve inzet door onderwijsassistenten, een leerkracht en de intern-begeleider. Eind 2021 is nog restant-budget beschikbaar van € 46.000.

Vervolgafspraken:

- Continuering inspanningen terugplaatsingen SBAO -> BAO
- Ondersteunen van terugplaatsingsmogelijkheden SO -> SBAO
- De doorstroom vanuit het SBO naar het regulier voortgezet onderwijs wordt onderzocht.

Ondersteuningsexpertiseteam SBO-SO

Het project beoogt de samenwerking tussen SBO De Sponder en het SO De Kameleon. Het accent ligt op het afstemmen van de leerroutes binnen de beide expertisecentra en wel zodanig dat bij een verwijzing de juiste plaatsing gerealiseerd kan worden. Dit vraagt de intensivering van de samenwerking tussen de beide directies en de commissies van begeleiding. Van de beide teams vraagt het een aanpassing van het leerstofaanbod in relatie tot de leerroutes.

Inspanningen

De leerroutes zijn weliswaar nog niet volledig, maar toch grotendeels op elkaar afgestemd. Duidelijk is welke leerroute binnen welke school tot welke uitstroom leidt. Dit heeft o.a. geresulteerd in een proefplaatsing van een leerling vanuit de Kameleon naar De Sponder. Omdat differentiatie op jonge leeftijd vaak niet wenselijk is, is er een aanzet gedaan om een gezamenlijke kleutergroep te realiseren. Dit zal in 2022 verder uitgewerkt worden. De commissies van begeleiding en de directies hebben maandelijks afstemmingsoverleg. De analyse van de onderinstroom heeft veel tijd gevraagd, maar minder opgeleverd dan gehoopt.

De rol en verantwoordelijkheid van de gemeente inzake de vraag: betreft het hier kinderen die aan onderwijs toe zijn of gaat het toch om zorg, is niet eenvoudig te beantwoorden.

Financiële stand van zaken:

Het resterende bedrag bedroeg in januari 2021 € 49.000. Na een besteding van € 24.000 resteert een bedrag van € 25.000 dat in 2022 benut gaat worden om de laatste inspanningen te financieren.

Vervolgafspraken:

- Afronding van de vorming van het ondersteuningsexpertiseteam om de doorgeleiding van leerlingen optimaal te doen verlopen.
- Duidelijke afspraken m.b.t. de doelgroep voor De Kameleon vastleggen met de gemeenten waar het gaat om de onder-instroom in samenwerking met het SWV.
- Afronding leertrouddifferentiatie.

Onderwijs aan meer- en hoogbegaafde kinderen

KPO ontvangt jaarlijks een bedrag van circa € 34.000 ten behoeve van de optimalisering van het onderwijs aan meer- en hoogbegaafde kinderen. Hiervan is ultimo 2021 nog een bedrag van € 10.000 te besteden. We reserveren dit bedrag om na afloop van de subsidie de laatste scholen nog ondersteuning te kunnen bieden.

Inspanningen

KPO heeft met de inzet van de coördinator HBG op alle scholen gewerkt aan het aanbrengen en/of vergroten van de kennis van hoogbegaafdheid, het vergroten van de materiaalkennis, het vergroten van de signaleringsgevoeligheid voor de onderwijsbehoefte van de kinderen met een ontwikkelingsvoorsprong of hoogbegaafdheid.

Vervolgafspraken

Op een groot deel van de scholen zal de coördinator aan de slag gaan om de differentiatie in de groep mede vorm te geven.

Inzet van de externe ondersteuningsmiddelen.

De inzet van de ambulante begeleiding is gericht op het versterken van de vaardigheden van leerkrachten om te gaan met de extra ondersteuningsbehoeften van kinderen. Het gaat dan met name om de inzet van ondersteuning vanuit cluster 4 en cluster 3. Een enkele keer wordt gevraagd om begeleiding bij vraagstukken die om Mytylexpertise vragen.

Voor het jaar 2021 was hiervoor een budget beschikbaar van € 110.000, waarvan in kalenderjaar 2021 een bedrag van € 86.000 is aangewend. Ultimo 2021 resteert een budget van € 24.000 wat in de komende jaren zal worden ingezet.

Vervolgafspraken

Om een groot deel van de scholen gaat de cluster4-begeleider zich richten op preventie middels toepassing van het model van Stevens. De begeleiding vanuit cluster 3 zal een meer structurele aard gaan krijgen.

Inzet van de voormalige BBA-middelen

KPO heeft op elke school een schoolversterkingsteam met minimaal een orthopedagoog en een onderwijsassistentie vorm gegeven en wel om in een vroeg stadium al op de ondersteuningsvraag van de leerkracht te kunnen inspringen.

Voor het jaar 2021 was hiervoor een budget beschikbaar van € 213.000. Dit budget is niet toereikend. Het structurele tekort van circa € 45.000 wordt door de scholen bekostigd vanuit de lichte ondersteuningsmiddelen.

Inzet Lichte Ondersteuningsmiddelen

Voor het jaar 2021 is voor de lichte ondersteuning vanuit het Samenwerkingsverband een budget van € 500.000 beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn voornamelijk ingezet voor het vormgeven van de interne begeleiding op de scholen, de inzet van onderwijsassistenten, professionalisering en ondersteuning vanuit de KPO Onderwijsgroep voor het onderzoek en de begeleiding van leerlingen en leerkrachten.

In 2021 heeft de Borgesiusstichting laten zien, voor steeds meer kinderen een passende plek te kunnen bieden. Meer en meer kinderen worden niet langer doorverwezen naar het speciaal (basis)onderwijs of keren juist terug naar onze scholen. De preventieve betrokkenheid bij individuele casuïstiek op de scholen is verder verbeterd, met name door de verdere professionalisering van de intern begeleiders, de betere ondersteuningsstructuren op school- en bovenschools niveau en overleggen passend onderwijs op de scholen door de adviseur passend onderwijs.

Passend onderwijs kun je alleen samen vormgeven vanuit een gedeelde verantwoordelijkheid. Een mooi initiatief van een samenwerking tussen regulier en speciaal onderwijs is het Zonnewijsproject. De kinderen krijgen de kans om in 20 weken hun doelen te behalen, waardoor ze hun loopbaan in het regulier onderwijs kunnen vervolgen en geen overstap hoeven te maken naar het speciaal onderwijs. Ook de leerkracht van het kind op de reguliere school wordt sterker gemaakt door het Zonnewijsproject, doordat er co-teaching ingezet wordt. Dit komt ook weer ten goede aan de basisondersteuning. Het zou mooi zijn dat er komend jaar nog meer initiatieven komen die een stap verder gaan dan nu. Een hechte samenwerking tussen regulier en speciaal onderwijs en jeugdzorg. Het nieuwe koersplan markeert het belang van inclusief onderwijs, wat aansluit bij het nieuwe ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband PO3002. Kinderen verdienen thuisnabij onderwijs; inclusiever onderwijs vraagt om een kanteling in ons denken wat in 2022 wordt voortgezet.

Bijlagen

de lichte ondersteuningsgelden zijn naar rato van aantal leerlingen verdeeld over de Borgesiusscholen. Daarnaast zijn de zware ondersteuningsgelden verdeeld naar een vaste voet per school (0.1 FTE op basis van de GPL) en aangevuld naar rato van het aantal leerlingen. Deze zware ondersteuningsgelden zijn voor dezelfde doeleinden ingezet als de lichte ondersteuningsgelden om de verschuiving curatief naar preventief een extra boost te geven.

Bijlage 1: lichte ondersteuningsgelden

Borgeslusing

Ontvangen middelen 2020/2021 deel 2021

Ontvangen middelen 2021/2022 deel 2021

Totaal ontvangen voor Lichte ondersteuning voor 2021

278.047

206.044

484.091

Lichte ondersteuning 2021	03JP	03KI	03NE	03PL	06GH	06IS	06JQ	06WV	07BR	08KF	08KI	11MS	12PU	12XF	MAN	Totaal
1 Expertisecentra/ consultaties															570	570
2 Onderzoeken leerlingen incl. NIO	140		11.119				156		3.770	605	6.979	7.424		4.864		35.057
3 Extra inzet IB-er	20.239	9.608	20.239	9.608	11.310	28.997	10.453	9.608	16.989	9.608	11.310	11.310	9.608	26.793		205.679
4 Inzet onderwijsassistenten	17.652	8.375	16.051	16.164	3.178	19.772	5.598	33.627	16.333		34.112	17.372	4.015	16.245		208.494
5 Professionalisering			1.815		500				590		5.785		2.425	5.411		16.525
6 Remedial teaching			363		14.266			2.513	513		715		726			19.097
7 Aanpak zorgwaarde (kleine klassen)			0											0		0
8 Versterking onderwijs hoogbegaafdheid		578	6.452		54			10.691	7.597	33		160	54	285		25.903
9 Groepsarrangementen	925		333									588	482			2.327
10 Materialen	324	21				360	75		670	324	545		929	1.036		4.285
Totaal	39.280	18.582	56.371	25.772	29.308	49.129	16.281	56.439	46.461	10.570	59.446	36.853	18.238	54.635	570	517.937

0,00

Extra inzet IB-er

205.679

Aanpak kleine klassen

0

Grootboek 45285 LO

68.423

Personele kosten PR17 Lichte ondersteuning

208.494

Personele kosten PR19 Plusklas

24.485

Grootboek 41590 Inhuur derden

0

Grootboek 45850 Professionalisering

10.855

517.937

Onbested 2021

0

Bijlage 2: zware ondersteuningsgelden

Borgeslusing

Ontvangen middelen 2021/2022 deel 2021 (beschikking 4-10-2021)

Totaal ontvangen arrangementsgelden voor augustus - december 2021

83.562

83.562

Arrangementsmiddelen 2021	03JP	03KI	03NE	03PL	06GH	06IS	06JQ	06WV	07BR	08KF	08KI	11MS	12PU	12XF	MAN	Totaal
1 Expertisecentra/ consultaties	2.716	217	2.716	1.504	1.572	1.793	407	951	163	353	543	1.030		1.630		15.595
2 Onderzoeken leerlingen incl. NIO																0
3 Extra inzet IB-er																0
4 Inzet onderwijsassistenten	5.783	2.710	5.569	5.230	1.028	6.397	1.811	10.880	5.285	60	11.037	5.621	1.299	5.256		67.967
5 Professionalisering																0
6 Remedial teaching																0
7 Aanpak zorgwaarde (kleine klassen)																0
8 Versterking onderwijs hoogbegaafdheid																0
9 Groepsarrangementen																0
10 Materialen																0
Totaal	8.499	2.927	8.285	6.734	2.600	8.190	2.219	11.831	5.448	413	11.580	6.651	1.299	6.886	0	83.562

Extra inzet IB-er

15.595

Aanpak kleine klassen

507

Grootboek 45287 ZO vanaf augustus

67.460

Personele kosten PR18 Zware ondersteuning

83.562

Personele kosten PR17 Lichte ondersteuning

0

Onbested 2021

Verantwoording middelen samenwerkingsverband passend onderwijs PO3002.

Vanuit het samenwerkingsverband zijn de volgende middelen ontvangen in 2021:

Arrangementsmiddelen:	€ 78.897,12
Middelen syndroom van Down:	€ 15.000,-
Middelen lichte ondersteuning:	€ 48.618,13
Hoogbegaafdheid en expertise:	€ 20.678,24

De middelen zijn volledig ingezet om de zorgstructuur van ons inclusieve onderwijs vorm te kunnen geven. Dit betekent extra inzet op de uren voor interne begeleiding, uren onderwijsondersteuners en inzet kangoeroegroepen (hoogbegaafdenbegeleiding).

In 2021 was de personele inzet als volgt waarbij schaal OOP4 onderwijsassistenten betreft en schaal OOP7 leraar-ondersteuner. De beide intern begeleiders (in totaal wtf 1,52) hebben schaal L12.

OOP 3	0,25
OOP 4	7,415
OOP 5	0,55
OOP 7	1
L 10	14,42
L 11	4,24
L 12	2,24
AD 12	0,72
DB 1	1

Uit het bestuursverslag 2021 de volgende citaten waar gesproken wordt over het samenwerkingsverband:

Passend Onderwijs

De SPCO hoort bij het samenwerkingsverband passend onderwijs PO3002. De Kroevendonk geeft invulling aan passend onderwijs door te kiezen voor zo inclusief mogelijk onderwijs. Vanuit dit denken is toegankelijkheid voor alle leerlingen uitgangspunt. Dit is ook zo verwoord in onze schoolgids die online is te raadplegen. De wettelijk beslissingstermijn van in eerste instantie 6 weken na aanmelding van een leerling is ook in 2021 gehaald. In de besluitvorming rond toelating van een leerling met een specifieke zorgbehoefte wordt het gehele team betrokken. Vanwege de groepsgrootte, groepssamenstelling en de gebouwelijke beperking kan er voor sommige groepen een leerlingenstop worden ingevoerd. Dit was in 2021 het geval voor groep 8. De Kroevendonk beschikt over 2 intern begeleiders die ieder voor wtf 0,72 ambulant zijn voor hun taak. De intern begeleider van de bovenbouw is tevens lid van de beleidsgroep van het samenwerkingsverband. In verband met de begeleiding van meer- en hoogbegaafde leerlingen worden 2 leerkrachten door onze specialist hoogbegaafdheid (orthopedagoog) opgeleid om de kangoeroegroepen te begeleiden. Vanwege de coronamaatregelen (cohortering) zijn veel bijeenkomsten van deze kangoeroegroepen niet doorgegaan. In de tweede helft van 2021 is afgesproken om bijeenkomsten van de kangoeroegroepen te zien als uitzondering op de cohortering omdat wij dit essentieel vinden voor de begeleiding van deze leerlingen.

Mede met hulp van subsidie van de gemeente Roosendaal is er extra ingezet op de begeleiding van kinderen met een anderstalige achtergrond en achterstand in de taalontwikkeling. Dit zogenaamde schakelproject is gestart in schooljaar 2020-2021 en staat onder leiding van een speciaal opgeleide leerkracht. Naast deze leerkracht is er een onderwijsassistent ingezet voor de begeleiding van leerlingen met problemen rond de woordenschat.

De directeur-bestuurder van de SPCO is lid van de deelnemersraad van dit samenwerkingsverband. Elk lid van het samenwerkingsverband levert 1 lid voor de deelnemersraad. Vanuit het samenwerkingsverband worden op grond van het aantal leerlingen middelen ontvangen voor de inrichting van de lichte ondersteuning. Daarnaast zijn er middelen voor de zwaardere ondersteuning (arrangementsmiddelen, middelen ambulante begeleiding en middelen voor leerlingen met het syndroom van Down). Verder ontvangen we vanuit het samenwerkingsverband middelen voor begeleiding van hoogbegaafde leerlingen.

Samen met het samenwerkingsverband is de SPCO betrokken bij het landelijk netwerk naar inclusiever onderwijs. Vanuit dit netwerk wordt de ontwikkeling van inclusiever onderwijs in Nederland en op andere scholen in het samenwerkingsverband gestimuleerd en ondersteund. In de risicoparagraaf is een mogelijke bezuiniging genoemd door het samenwerkingsverband:

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (axb)	Risicocomitatie
Daling inkomsten vanuit het samenwerkingsverband vanwege toename aantal leerlingen in het speciaal (basis)onderwijs	€ 50.000,-	4	€ 25.000,-	De SPCO zelf verwijst niet of nauwelijks naar het speciaal (basis) onderwijs. Toch is er sprake van groei in het samenwerkingsverband. Dit kan een negatief effect hebben op de reguliere middelen voor lichte ondersteuning.

In het verslag van de RvT wordt het samenwerkingsverband ook genoemd:

Leerlingenzorg

Ook met betrekking tot de leerlingenzorg en het inclusieve profiel heeft de directeur-bestuurder de RvT steeds geïnformeerd over de ontwikkelingen. Begin 2021 is het na vele gesprekken gelukt om op De Kroevendonk een pilot te mogen starten rond de aanwezigheid van een jeugdprofessional onderwijs. Bestuur en RvT juichen deze ontwikkeling toe. Via de besluitenlijst stelt de directeurbestuurder de RvT op de hoogte van de toelating van leerlingen met een specifieke zorgbehoefte. De Kroevendonk staat landelijk bekend als voorloper van inclusief onderwijs. De betaalbaarheid van het inclusieve profiel komt o.a. aan de orde bij de besprekingen van de financiële stand van zaken. De keuze voor inclusief onderwijs is betaalbaar, maar de inkomsten vanuit het samenwerkingsverband zijn onmisbaar. Als lid van de deelnemersraad van het samenwerkingsverband wordt hier scherp op gelet door de directeur-bestuurder.

Teun Dekker, SPCO Roosendaal



ibs Aīsha

2 juni 2022

Geachte heer Biskop, beste Jack,

Hierbij tref je een verantwoording aan van de wijze waarop wij de SWV gelden van 2021 op Ibs Aisha hebben aangewend.

We hebben het geld voor externe expertise ad € 7012 en lichte ondersteuning ad € 4131,66 aangewend voor extra ondersteuning voor aanpak zorgzwaarte d.m.v. kleinere klassen. Dit hebben we gedaan door geen combi-groep 5/6 te draaien in 2021-2022, terwijl de grootte van de klassen in feite ruimte boden om een combigroep te draaien. De zorgzwaarte in de klas dwong ons echter om de klassen te splitsen. Er zijn veel leerlingen die het zonder die extra aandacht niet redden.

Hetzelfde geldt voor onze kleuterklassen. We hebben bij de start van schooljaar 2021/2022 om dezelfde reden een 2e groep 1-2 gestart, terwijl die klas niet meer dan 10 leerlingen had. Dat vergt natuurlijk meer personeel-sinzet. Daarom hebben we een deel van de personeelskosten hieruit betaald. Dat geldt ook voor de inzet van een onderwijsassistent. Om alles in goede banen te leiden, was tot slot extra inzet van de intern begeleider nodig.

Verder hadden wij 2 leerlingen die alleen tot leren konden komen dankzij langdurige individuele begeleiding.

De ene leerling betreft een kind met het syndroom van Down, voor wie wij geormerkte gelden van het samenwerkingsverband krijgen. Dit geld ad € 5000 wordt besteed aan een medewerker die wij speciaal hiertoe hebben benoemd. Het bedrag gaat hier volledig aan op. De andere leerling betreft ook iemand die alleen met individuele begeleiding tot leren komt. Hierbij kreeg de leerling gedurende ruim 4 maanden 2 uur per dag individueel les. Hiertoe hebben wij extra middelen aangevraagd en ontvangen van het samenwerkingsverband en inmiddels besteed.

Tot slot is het geld voor hb professionalisering besteed aan de aanschaf van boeken en licenties.

Ik vertrouw erop dat deze toelichting volstaat. Zo niet, dan verneem ik dit graag van jullie.

Hartelijke groet,

Fouad el Haji,

IBS Aisha

Passend onderwijs

OBO werkt, binnen de kaders van het samenwerkingsverband, sinds twee jaar gericht aan passender onderwijs. Door het inzetten van een deel van de beschikbare middelen voor passend onderwijs in de vorm van twee schoolbegeleiders wordt binnen OBO de transitie gemaakt van kindgerichte begeleiding naar schoolgerichte begeleiding. Het doel is om, stapsgewijs, te werken aan versterking van de basiskwaliteit van onderwijs en leerlingenzorg in de gehele school. Hierdoor wordt enerzijds de kracht binnen de school versterkt en wordt het lerende vermogen binnen onze scholen aangewend om de zorg voor alle leerlingen op te pakken. Daar waar dit kan op de eigen school, daar waar het moet op een andere school (van OBO) of een vorm van speciaal onderwijs.



Dat de genoemde ontwikkeling de eerste vruchten begint af te werpen is zichtbaar in de afname van het aantal verwijzingen naar speciaal (basis)onderwijs met ruim 40% in 2021 in vergelijking met de jaren daarvoor. Dit is geen doel op zich. Het uitgangspunt is dat elke leerling onderwijs krijgt dat past, maar niet tegen elke prijs op de eigen school. De leerlingen die minder verwezen zijn naar speciale vormen van onderwijs hebben dit passende aanbod op de eigen school gerealiseerd zien worden door de ontwikkeling van de kracht van het team van de school en de kennis en vaardigheid daarbinnen. Naast bovenstaande ontwikkeling is in 2021 ook werk gemaakt van het (door)ontwikkelen van de samenwerkingsvormen binnen een deel van onze scholen, waarbij de samenwerking met partners vanuit de jeugdhulp of het speciaal onderwijs wordt vormgegeven ten behoeve van het zo thuisnabij mogelijk realiseren van onderwijs en eventuele zorg die nodig is. Ook in deze gespecialiseerde voorzieningen voor passender onderwijs (GVPO) zien we dat een groot deel van de kinderen, met en/of na extra investering een passend aanbod kunnen krijgen op de basisschool.

Hieronder is een overzicht gegeven van de middelen die voor passend onderwijs ingezet zijn.

Ontvangsten		Bedrag
Hoogbegaafdheidsgelden	€	27.563
Zware ondersteuningsgelden	€	174.186
Totale ontvangsten	€	201.749
Uitgaven		
Hoogbegaafdheid	€	43.727
Inzet 2 ^e schoolbegeleider	€	71.280
Inzet externe ambulante begeleiders	€	7.411
Ontwikkeling jonge kind/IKC	€	9.605
Inzet Edux	€	5.390
Inzet leerkrachten met expertise op het gebied van passend onderwijs die stichting breed worden ingezet	€	8.759
Professionalisering i.h.k.v. passend onderwijs	€	3.244
NIP zorggroep (voortaan Wonderwijs)	€	9.008
Arrangementen (waaronder ook Zonnewijs - GVPO)	€	43.325
Totale uitgaven	€	201.749

Externe expertise

Sinds de middelen voor de externe expertise doorgestort worden naar de schoolbesturen heeft OBO een schoolbegeleider aangesteld om de transitie van kindgerichte begeleiding naar schoolgerichte begeleiding vorm te geven.

Ontvangsten		Bedrag
Externe expertise	€	89.756
Totale ontvangsten	€	89.756
Uitgaven		
Inzet schoolbegeleider	€	89.756
Totale uitgaven	€	89.756

Lichte ondersteuningsmiddelen

Ontvangsten		Bedrag
Lichte ondersteuningsgelden	€	412.941
Totale ontvangsten	€	412.941
Uitgaven		
Onderzoeken leerlingen	€	10.956
Extra inzet IB	€	113.245
Inzet onderwijsassistenten	€	111.636
Remedial teaching	€	175.604
Hoogbegaafdheid	€	1.500
Totale uitgaven	€	412.941

Inhoudelijke verantwoording De Waarden

De Waarden legt middels dit document verantwoording af over de inhoudelijke inzet van de middelen Passend Onderwijs die door het samenwerkingsverband worden toegekend aan de besturen.

Dit betreft de posten Lichte Ondersteuning, Ambulante Middelen en Arrangementsgelden.

Lichte ondersteuning

De middelen voor lichte ondersteuning worden ingezet om expertise beschikbaar te maken voor alle scholen van De Waarden. Deze expertise wordt ingezet aanvullend op de basisondersteuning van de scholen. Dit kan betekenen dat De Waarden expertise levert die op de betreffende school niet inzetbaar is, dan wel expertise aanvullend op de op school aanwezige expertise.

Binnen De Waarden is deze expertise georganiseerd in het Expertisecentrum De Waarden.

Voor kalenderjaar 2021 bestaat het Expertise uit de volgende specialisten:

- De trajectbegeleiders voor de ondersteuningsprocessen;
- Specialist van het SBO, intern begeleider en psycholoog;
- HB- specialist en HB- schoolcoaches;
- Co-teachers;
- CL- coaches;
- Interne specialisten op gebied van didactiek, pedagogisch klimaat, onderwijs op leerlijnen;
- Orthopedagoog;
- Specialist op gebied van onderwijsvernieuwing (methodiek LeerKRACHT);
- Specialist op gebied van groepsdynamiek, zoals Rots&Water trainers;
- Specialist op gebied van de sociaal- emotionele ontwikkeling;
- Specialist op didactisch gebied, zoals ernstige leesproblemen en dyslexie, ernstige rekenproblemen en dyscalculie;
- Specialist op gebied van onderwijs aan anderstaligen/ nieuwkomers, leerlingen met (vermoeden van) TOS.

In de financiële verantwoording ziet u hoe de middelen worden ingezet voor het beschikbaar houden van deze specialisten en de ontwikkeling van deze expertise.

Ambulante middelen

De Waarden heeft met het budget voor ambulante middelen een team van co-teachers gerealiseerd. Dit betreft allen medewerkers van De Waarden die op basis van competenties, expertise, opleiding en ambitie ingezet worden

in de rol van co-teacher. De co-teachers werken volgens de piramide van G.E. Miller (1990):



Co-teaching sluit direct aan bij het perspectief 'De leerkracht centraal'. Onderzoeken wijzen telkens uit dat de leerkracht ertoe doet. Het promotie-onderzoek van Dr. D. Fluijt toont daarbij aan wat de effectiviteit is van de inzet van een team van co-teachers. Op basis van deze bevindingen heeft De Waarden de keuze gemaakt om een eigen team van co-teachers in te richten.

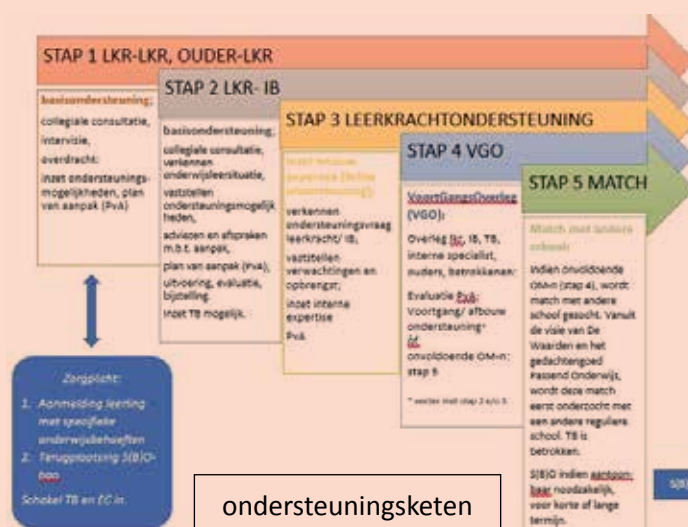


De co-teachers hebben expertise op het gebied van klassenmanagement, pedagogisch klimaat, coöperatief leren, gedrag (duiden, interventies, methodieken), SBO, SO 4, teamcoaching, unitonderwijs, werken met methodiek LeerKRACHT.

Daarnaast wordt jaarlijks een deel van het budget gereserveerd voor de inkoop van ambulante begeleiding van de Mytyschool Roosendaal. In de financiële verantwoording ziet u hoe de middelen worden ingezet voor het beschikbaar houden van deze specialisten en de ontwikkeling van deze expertise.

Arrangementsmiddelen

De arrangementsmiddelen worden ingezet voor ondersteuningsvragen die specifiek op casusniveau liggen. De Waarden werkt vanuit twee lijnen, die parallel aan elkaar kunnen lopen: het ondersteuningscontinuüm (waarin de leerkracht centraal staat) en de ondersteuningsketen. De ondersteuningsketen is gericht op de ondersteuning op casusniveau. Dit betreft zowel de basisondersteuning als bovenschoolse ondersteuning in de vorm van arrangementen.



In kalenderjaar 2021 zijn 77 aanvragen ingediend via het 'formele kanaal', dat wil zeggen het aanvraagformulier- Expertisecentrum. Daarnaast zijn er meerdere aanvragen via informele weg ingediend. Deze zijn niet geregistreerd.

De ondersteuningsvragen worden gesteld op het gebied van:

- Consultatie en advies: psycholoog, orthopedagoog, intern begeleider SBO;
- Beeldvorming leerling: capaciteitenonderzoek, observaties, sociaal- emotionele beeld-vorming middels o.a. vragenlijsten, ESSEON, dossierstudie;
- Didactiek: spelling, technisch lezen, rekenen;
- Taalontwikkeling: NT2, nieuwkomers, TOS;
- Hoogbegaafdheid;
- Motoriek;
- Jonge kind.

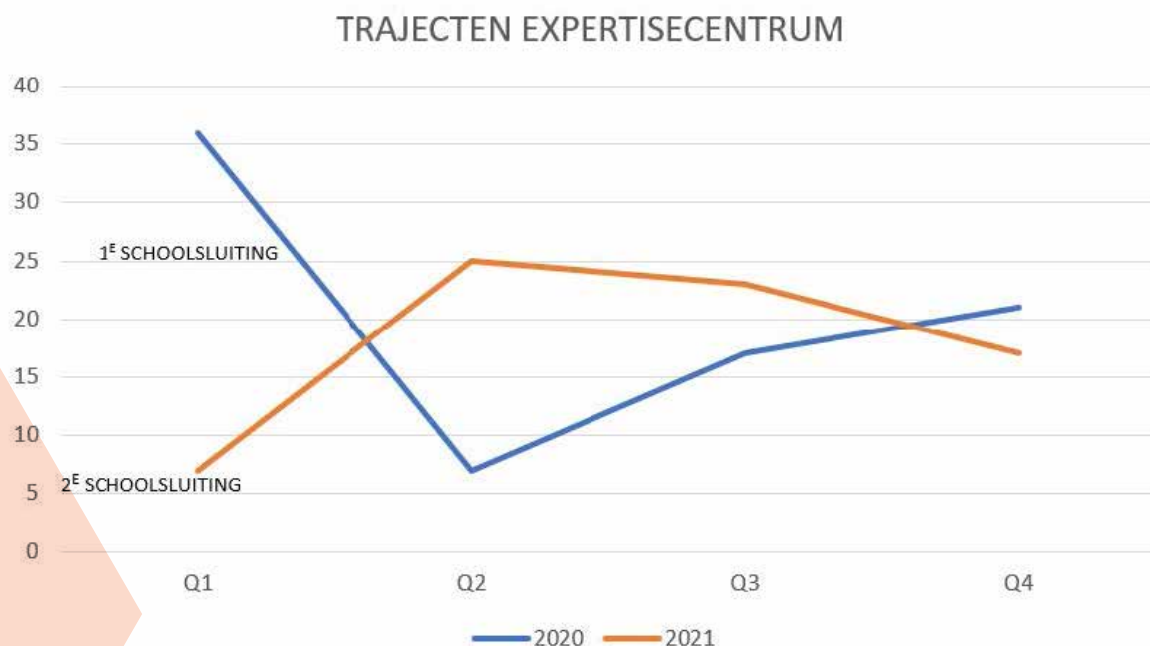
Arrangementen worden ingericht door inzet van expertise en meer-handen.

In de financiële verantwoording ziet u de middelen die worden ingezet voor het beschikbaar houden van deze specialisten en de ontwikkeling van deze expertise.

Corona

Het onderwijs is begin 2021 opnieuw getroffen door een 'coronagolf' die tot schoolsluiting heeft geleid. Daarnaast spelen andere coronagerelateerde factoren in 2021 een rol: leerkrachten die uitvallen, vervangingsproblematiek, quarantainemaatregelen, onderwijs op afstand, beperkingen om fysiek op de scholen aanwezig te zijn.

Het Expertisecentrum ervaart dat ondersteuningsprocessen onder druk hebben gestaan als gevolg van corona met in het bijzonder de schoolsluitingen. Tijdens beide schoolsluitingen, in 2020 (maart- mei) en in 2021 (januari- februari), zijn de ondersteuningstrajecten nagenoeg stil komen te liggen.



De eerste schoolsluiting in 2020 (laat een forse daling zien: van meer dan 35 trajecten in Q1 naar slechts 7 in Q2 Q2.

Als u daarnaast bedenkt dat eind 2020 (Q4) het aantal trajecten boven de 20 lag en dit aantal bij de 2e schoolsluiting (begin 2021- Q1) direct daalt naar net meer dan 5, is het effect van de schoolsluitingen op de ondersteuningstrajecten goed zichtbaar.

De (forse) stijgingen zodra de scholen weer openen (Q3 in 2020 en Q2 in 2021) laten zien dat de behoefte aan de ondersteuningstrajecten groot blijft.



Verantwoording middelen Samenwerkingsverband passend onderwijs

Vanuit het samenwerkingsverband zijn de volgende middelen ontvangen in 2021:

Lichte ondersteuning	€12.179.40
HB/ externe expertise	€ 9.003.92
Arrangementen	€ 2.804.47

Geachte heer Biskop,

Hierbij tref je de verantwoording aan van de wijze waarop wij de SWV gelden op de Zilverlinde hebben aangewend.

Het geld voor de lichte ondersteuning zit in personeelskosten voor onderwijsassistenten. De Zilverlinde heeft 4 combinatieklassen. Om de combinatieklassen goed te kunnen begeleiden en gedeeltelijk te kunnen splitsen is de inzet van onderwijsassistenten essentieel.

De HB/ externen expertisegelden zijn ingezet voor de uitbreiding van 0.24 WTF voor een medewerker met HB expertise. Zijn heeft het beleidsplan HB geschreven en begeleid de plusgroep waarin leerlingen uit diverse klassen zitten. En is er HB- ondersteuningsmateriaal aangeschaft. De medewerker geeft ook structureel, op verzoek van IB-er, RT- begeleiding aan leerlingen uit verschillende klassen. Daarnaast zijn deze gelden ingezet voor externe expertise mbt ondersteuning en coaching in de klas waarbij gedragsvraagstukken spelen. Het doel is om hiermee onze eigen expertise te vergroten. Ook is er voor 1 leerling gedurende 7 maanden 3 keer per week (1 uur per keer) een gedragspecialist/ begeleider Passend op school geweest om de leerling buiten de klas individueel te begeleiden met als doel zijn gedrag in kaart brengen en te normaliseren met uiteindelijk volledige terugkeer naar de klas. Terugkeer naar de klas is niet haalbaar gebleken, deze leerling is toegelaten op de observatiegroep Kornalijn.

De arrangementsgelden zijn ingezet voor de begeleiding van een leerling die een eigen leerlijn heeft. De leerling wordt het hele schooljaar begeleid met de vakken spelling, rekenen en daarnaast is sociaal emotionele ondersteuning noodzakelijk. Het doel is om hem onder andere met deze begeleiding binnen het regulier onderwijs te kunnen bieden wat hij nodig heeft zodat hij de basisschool op de Zilverlinde kan afronden op zijn eigen niveau. Deze begeleiding lijkt het gewenste resultaat te geven. Er zijn voldoende vorderingen op zijn eigen niveau.

Met vriendelijke groeten,
Edith Jansen
Schoolleiding Zilverlinde





Bijlage afkortingen- en begrippenlijst

AB	Ambulante begeleiding
AB	Ambulant begeleider (vanuit De Kameleon/de Mytyschool), meervoud ab'ers
Absoluut verzuimer	Een leerplichtige leerling die niet staat ingeschreven bij een school of instelling
BOVO	Basis en voortgezet onderwijs (stuurgroep, werkgroep en overleg)
CJG	Centrum jeugd en gezin
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
DNR	Deelnemersraad
EMB	Ernstig meervoudig beperkt
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GPO	Geschillencommissie passend onderwijs
HB	Hoogbegaafdheid
IB	Interne begeleiding
IB'er	Intern begeleider (meervoud IB'ers)
Ingrado	Vereniging van leerplichtambtenaren
JP	Jeugdprofessional
JPO	Jeugdprofessional onderwijs
ksf	Kritische succesfactor
LBT	Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring
LWOO	Leerweg ondersteunend onderwijs
MDC	Multi-disciplinaire adviescommissie
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OOGO	Op Overeenstemming Gericht Overleg (wettelijk verplicht overleg tussen samenwerkingsverbanden en gemeenten)
OP	Ondersteuningsplan
OPP	Ontwikkelingsperspectiefplan (meervoud OPP's)

OPR	Ondersteuningsplanraad
OZA	Onderwijszorgarrangement
PDCA-cyclus	Plan-Do-Check-Act-cyclus (managementmethode)
PO	Primair onderwijs
PrO	Praktijkonderwijs
RBL	Regionaal Bureau Leerplicht
REA	Regionaal educatieve agenda
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt
RvT	Raad van toezicht
SBO	Speciaal basisonderwijs
SO	Speciaal onderwijs
SOP	Schoolondersteuningsprofiel, meervoud SOP's
SWOT	Analyse van sterktes, zwaktes, kansen, bedreigingen
SWV PO3002	Stichting Samenwerkingsverband Roosendaal- Moerdijk
SWV	Samenwerkingsverband, meervoud SWV'en
swv ROOS vo	Stichting Samenwerkingsverband VO Roosendaal e.o.
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring, meervoud TLV's
VMBO	Vorbereidend middelbaar beroepsonderwijs
VO	Voortgezet onderwijs
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs
WBO/WBW-gemeenten	Gemeenten in de regio's West-Brabant-Oost en West-Brabant-West
WLZ	Wet langdurige zorg
WMO	Wet maatschappelijke ondersteuning
ZMLK	Zeer moeilijk lerende kinderen



PO3002.nl

Stichting Samenwerkingsverband
Roosendaal-Moerdijk

