



Jaarverslag 2023

PO3002.nl

Stichting Samenwerkingsverband
Roosendaal-Moerdijk



Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2023	5
Voorwoord	6
1. SWV Roosendaal-Moerdijk (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	12
1.5 Personeel in eigen dienst	12
1.6 Beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag	13
1.7 Adviescommissie	13
1.8 Afhandeling klachten en bezwaren	15
1.9 Sociale veiligheid	15
1.10 Huisvesting	16
1.11 Duurzaamheid	16
1.12 Maatschappelijke aspecten van het ondernemen	16
1.13 Privacy/AVG	16
2. Beleidsresultaten	17
2.1 Ontwikkeling kengetallen	17
2.2 Uitvoering jaarplan 2023, gekoppeld aan het ondersteuningsplan 2022-2026	22
3 Financieel beleid	24
3.1 Ontwikkelingen in 2023 die van invloed zijn op de bedrijfsvoering	24
3.2 Analyse van het resultaat	26
3.2.1 Analyse realisatie 2023 versus realisatie 2022 en realisatie 2023 versus begroting 2023	26
3.2.2 Analyse van het resultaat 2023 ten opzichte van het resultaat 2022	29
3.3 Analyse van de vermogenspositie	32
3.4 Treasuryverslag	34
4 Continuïteitsparagraaf	35
4.1 Leerlingaantallen en personele bezetting	35
4.2 De meerjarenbegroting 2024-2027	38
4.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	42
4.4 Generieke korting bekostiging samenwerkingsverbanden	45
4.5 Rapportage risicobeheersingssysteem	45
5. Verslag Raad van Toezicht (intern toezicht)	46
6 Jaarrekening 2023	51
6.1 Grondslagen van waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	52
6.1.1 Algemene toelichting	52
6.1.2 Grondslagen van waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	53
6.1.3 Kasstroomoverzicht	55
6.2 Balans per 31-12-2023 (31-12-2022)	57

6.3	Exploitatierekening 2023 (2022)	58
6.4	Kasstroomoverzicht 2023 (2022)	59
6.5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	60
6.5.1	Vaste activa	60
6.5.2	Vlottende activa	61
6.5.3	Eigen vermogen	62
6.5.4	Voorzieningen	62
6.5.5	Kortlopende schulden	62
6.6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	63
6.7	Bestemming van het exploitatiesaldo	63
6.8	Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening	64
6.8.1	Baten	64
6.8.2	Personele lasten	66
6.8.3	Afschrijvingslasten	67
6.8.4	Huisvestingslasten	67
6.8.5	Overige instellingslasten	68
6.8.6	Doorbetalen aan schoolbesturen	69
6.8.7	Financiële baten en lasten	70
6.9	WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	73
6.10	Overige gegevens	75
6.10.1	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	75
6.11	Gegevens over de rechtspersoon	81
Bijlage 1 Verantwoordingsdocument 2023 Stichting KPO		82
Bijlage 2 Verantwoordingsdocument 2023 Borgesiusstichting		86
Bijlage 3 Verantwoordingsdocument 2023 Stichting OBO		89
Bijlage 4 Verantwoordingsdocument 2023 Stichting de Waarden		93
Bijlage 5 Verantwoordingsdocument 2023 Stichting PCO		96
Bijlage 6 Verantwoordingsdocument 2023 Stichting Pallas		98
Bijlage 7 Verantwoordingsdocument 2023 SIPO		100
Bijlage Thema 2: Ontsluiting van expertise		102
Bijlage afkortingen- en begrippenlijst		107

Stichting Samenwerkingsverband
Roosendaal-Moerdijk

“Zorg dat het past”



Contactgegevens

Stichting Samenwerkingsverband
Roosendaal-Moerdijk



Bezoekadres

Rector Hellemonsstraat 1
4702 RG Roosendaal



Correspondentieadres

Rector Hellemonsstraat 1
4702 RG Roosendaal



0165 – 330966



www.po3002.nl



secretariaat@po3002.nl

KvK-nummer: 59159669



Bestuursverslag 2023

Voorwoord

Het jaarverslag is een verantwoordingsdocument. Het SWV -als netwerkorganisatie van aangesloten besturen- brengt in beeld welke resultaten zijn behaald in 2023. In de horizontale verantwoording naar de ouders, personeel, toezichthouders en de ondersteuningsplanraad (OPR) is verantwoord worden belangrijk vanuit de optiek dat het samenwerkingsverband een maatschappelijke organisatie is. Met het jaarverslag en de factsheet wordt ook het gesprek gevoerd met de partners in de keten, zoals gemeenten, leerplicht etc. Daarnaast is volgens de richtlijnen van het Ministerie van OCW het jaarverslag een verplicht element in het verticale toezicht.

Dit jaarverslag brengt in beeld wat het samenwerkingsverband heeft bereikt in het verslagjaar 2023. Het verslag is opgebouwd aan de hand van de 7 kengetallen waarmee het samenwerkingsverband sinds 2020 de eigen prestaties monitort. Twee keer per jaar 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 monitorgesprekken zijn gevoerd aan de hand van de inhoudelijke en financiële verantwoording die besturen hebben aangeleverd. In de verantwoording over 2023 is een stevige koppeling en reflectie gevraagd tussen de besteding van de middelen en de bijdrage per bestuur aan de doelstellingen van het SWV, onder andere gebaseerd op harde data.

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 kan de dialoog gevoerd worden en worden afspraken gemaakt, die wezenlijk onderdeel uitmaken van de horizontale verantwoording.

In juli 2023 heeft een wisseling van de wacht plaatsgevonden. De heer Biskop was vanaf 2014 als directeur-bestuurder verbonden aan SWV PO Roosendaal-Moerdijk. Wegens pensionering is het stokje in de zomer overgedragen aan mevrouw Huizinga.

Vanaf de tweede helft van 2023 is op grond van een data-analyse, signalen en gesprekken met het veld prioriteit gegeven aan een tweetal inhoudelijke thema's:

- Het uitwerken van het dekkend aanbod HB en meer in het bijzonder het versterken van kennis en vaardigheden op alle scholen, het ontwikkelen van een aantal schoollocaties met hybride HB-onderwijs en het uitvoeren van een onderzoek op de SBO HB-locatie voor 'dubbel bijzondere' leerlingen. De professionalisering die daarna volgt, wordt ingezet voor alle scholen binnen het SWV.
- Versnelde analyse en het opstellen van een plan van aanpak om de onderinstroom van 4-7- jarigen te kunnen ombuigen naar instroom op reguliere scholen. Dit is nodig omdat een groot deel van de nieuwe toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's) gaat naar jonge kinderen die nog nooit op school hebben gezeten. Dit is een landelijke trend die ook in Roosendaal e.o. speelt en ons verder weg beweegt van de ambitie om meer kinderen te includeren.

Deze twee inhoudelijke thema's zijn met bevlogen vertegenwoordigers van de schoolbesturen uitgewerkt en voorgelegd aan de Deelnemersraad, waarna op hoofdlijnen keuzes zijn gemaakt voor de verdere uitwerking. In de zomer van 2024 wordt gestart met de eerste uitvoering van meer gezamenlijk ontworpen oplossingen. 'Gewoon Doen' is bij de aanloop naar het nieuwe ondersteuningsplan uitgesproken als de gewenste werkwijze binnen dit organisatienetwerk. Daar geven we nu concreet invulling aan en dat maakt trots.

Naast deze twee inhoudelijke thema's is na de zomer een start gemaakt met een derde prioriteit en dat thema gaat over de wijze van rapporteren, monitoren en sturing binnen het organisatienetwerk. Het SWV heeft behoefte aan een duidelijkere strategie, een meer smart jaarplan, heldere rollen en afspraken en een betere monitoring. Vanuit de visie van dit SWV dat passend en inclusief onderwijs eerst en vooral gaat om goed onderwijs (hoge verwachtingen vanuit een pedagogische relatie), liggen veel taken en de meeste financiële middelen bij de schoolbesturen. Dat betekent dat op centraal niveau (SWV) heldere afspraken worden gemaakt over doelstellingen en resultaten en dat iedereen bijdraagt aan die collectieve doelstellingen. De ene keer is dit vanuit een collectieve oplossing (bijvoorbeeld arrangement Zonnewijs als preventie voor SBO/SO en stimulans voor terugkeer naar regulier), de andere keer kiest ieder bestuur zijn eigen route. Met elkaar inzicht geven, data uitwisselen, resultaten in gezamenlijkheid duiden, bijsturen en verantwoorden, dat is wat nodig is en waar behoefte aan is. In 2023 zijn de fundamenten gelegd om dit in 2024 beter ingericht en uitgevoerd te hebben. Een goed voorbeeld hiervan is het nieuwe jaarplan. Dat bevat drie hoofdthema's en een beperkt aantal smart acties, die we met verschillende actoren gezamenlijk goed gaan monitoren. Dit speerpunt gaat niet alleen over doelen, resultaten en inzet van middelen. Het gaat juist ook over de vraag hoe we met elkaar samenwerken en ontwikkelen. Velen hebben in 2023 bijgedragen om deze kanteling met elkaar in te zetten.

Binnen het netwerk is in 2023 volop samengewerkt en kennis gedeeld: zowel op het gebied van HB, het jonge kind en de onderinstroom, dyslexie etc. Met het VO heeft het SWV de voorbereiding opgepakt om in 2024 de regionale visie op inclusiever onderwijs te kunnen opleveren. Daarnaast gaan doorlopende ondersteuningsroutes uitgewerkt worden voor HB-leerlingen. In het kader van inclusie is ook een doorstart gemaakt met de gemeenten om de Regionale Educatieve Agenda (REA) te kunnen ombouwen naar de werkagenda inclusiever onderwijs, zodat onderwijs en gemeenten samen mogelijk maken dat steeds vaker kinderen thuisnabij naar school kunnen.

Uitdagingen zijn er ook: te kort aan leerkrachten en directeurs, wisselingen van personeel, ook bij de ketenpartners, druk op de jeugdhulp en druk op de keten met oplopende verwijzpercentages SBO en SO, vooral t.a.v. jonge kinderen uit een medisch kinderdagverblijven en een kinderdagcentra, een financiële korting door OCW van de samenwerkingsverbanden, ontbrekende, te late of onjuiste stuurinformatie van DUO en nog niet eenvoudig te realiseren afstemming met alle gemeenten over de inzet van collectieve vormen van (preventieve) jeugdhulp in onderwijs. De ambitie om alle leerlingen in het onderwijs in te schrijven, is door OCW nog niet gevolgd door passende randvoorwaarden en dat zet druk op SWV en scholen.

Het jaar 2023 heeft laten zien dat met vereende krachten, goede data-analyse en inbreng van professionals uit allerlei disciplines en besturen er wel degelijk initiatieven ontstaan die meer inclusief onderwijs een stapje dichterbij brengen voor kinderen uit onze regio.

Dat zetten we gezamenlijk met ambitie en vanuit passie voort in 2024. Gewoon Doen!

April 2024

Gerda Huizinga

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. Het huidige ondersteuningsplan loopt tot 1 augustus 2026.

1.2 Missie en visie

De schoolbesturen, die deelnemen aan de Stichting Samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk hebben in 2022 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. De schoolbesturen dragen hiervoor een gezamenlijke verantwoordelijkheid. Ongeacht bij welk schoolbestuur de leerling staat ingeschreven zorgen de schoolbesturen samen met het samenwerkingsverband voor een passende onderwijsplek voor elke leerling. Het samenwerkingsverband gaat daarbij met ketenpartners en aangrenzende verbanden op zoek naar nieuwe of verbeterde integrale onderwijs (-zorg)arrangementen met als focus het doorlopen van de passende schoolloopbaan en het voorkomen van thuiszitten.

“Met als motto:
Zorg dat het past!”

Alle betrokkenen bij het passend onderwijs in het werkgebied van het samenwerkingsverband Roosendaal en Moerdijk werken vanuit onderstaande kernwaarden:

- a. Iedere leerling heeft zoveel als mogelijk recht op een juiste en passende leeromgeving.
- b. Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor een dekkende ondersteuningsstructuur.
- c. Passend onderwijs wordt gerealiseerd in de klas met de leerkracht als centrale regisseur van het onderwijsproces.
- d. Bij de bestuurlijke inrichting van het samenwerkingsverband gelden eenvoud en transparantie als leidendes.
- e. Het gaat op alle niveaus om verbinden, kennis delen en samenwerken.
- f. Kwaliteitsbeleid vormt een integraal onderdeel van passend onderwijs.
- g. Uitgangspunt is dat middelen van het samenwerkingsverband ten goede komen aan de ondersteuning van leerlingen.
- h. De ondersteuning van leerlingen op school via middelen van het samenwerkingsverband richt zich op leerlingen in het primair onderwijs die extra ondersteuning nodig hebben. Onderwijs en jeugdhulp werken aanvullend aan elkaar in goede afstemming.

- i. De leerlingen geïndiceerd binnen de thematiek van cluster 1 en cluster 2 vallen buiten de verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband. Er wordt samengewerkt met de instellingen voor cluster 1- en 2-onderwijs.
- j. Er is sprake van een gedeelde en gezamenlijke verantwoordelijkheid. De scholen zijn in het kader van zorgplicht zelf verantwoordelijk voor het onderwijs en voor het uitvoeren van de basis- en breedteondersteuning. Het SWV PO3002 faciliteert dit proces met middelen en deskundigen. Het samenwerkingsverband zorgt voor een adequaat ouder- en jeugdsteunpunt.

Het SWV PO3002 heeft in 2014 bij de start van het samenwerkingsverband gekozen voor een smalle bovenbestuurlijke organisatie, met de nadrukkelijke intentie om vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid als netwerkorganisatie de opdracht van het samenwerkingsverband waar te maken. Deze inrichtingskeuze hangt samen met de visie dat passend en inclusiever onderwijs eerst en vooral het resultaat is van goed onderwijs.

Die verantwoordelijkheid ligt bij schoolbesturen en scholen. Deze keuze is in 2022 met het herformuleren van het ondersteuningsplan opnieuw bevestigd. De focus ligt hierbij op het zo laag mogelijk in de organisatie neerleggen van verantwoordelijkheden. Het SWV heeft de functie om kennis te delen, te verbinden, te faciliteren, data te monitoren en bij te sturen vanuit het collectief wanneer dit nodig is. Uitgaande van de verschillende niveaus van ondersteuning (klas-school-bovenschools en bovenbestuurlijk) betekent dit dat bij ondersteuningsvragen van leerlingen deze lijn doorlopen wordt om ook alle mogelijke kwaliteiten te benutten. Voor de komende planperiode bewerkt het samenwerkingsverband met een relatief kleine staforganisatie, die de expertise van de deelnemende schoolbesturen inzet op alle deelnemende scholen. Projectmatig wordt aandacht besteed aan specifieke ontwikkelterreinen (zoals hybride HB-onderwijs en de aanpak van de onderinstroom) die daarna indalen in de reguliere taakstelling binnen de schoolbesturen.

Eind 2023 heeft het SWV n.a.v. een evaluatie en notitie besloten om een orthopedagoog aan te stellen die met de schoolbesturen gaat zorgen voor meer preventieve sturing, inzicht in bestaande patronen en kansen en mogelijkheden voor de meer inclusievere pedagogiek binnen het netwerk.

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. De deelnemersraad adviseert de directeur-bestuurder over de begroting, het ondersteuningsplan en het jaarverslag. In de deelnemersraad worden voorstellen van werkgroepen besproken en vindt besluitvorming plaats over die voorstellen. Draagvlak bij schoolbesturen is cruciaal omdat een groot gedeelte van de uitvoering van die voorstellen op het niveau van scholen en schoolbesturen plaats vindt.

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. Mytyschool Roosendaal, gevestigd te Roosendaal;
- Stichting Het Driespan, gevestigd te Etten-Leur;
- Stichting Islamitisch Primair Onderwijs, gevestigd te Breda.



De directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband was tot 1 juli 2023 de heer drs. J.M. Biskop. Na 1 juli heeft mw. drs. G.A. Huizinga het stokje overgenomen. De directeur-bestuurder functioneert als stichtingsbestuur en is belast met de taken en bevoegdheden, zoals vastgelegd in de statuten.

Naam	Functie	Nevenfuncties
J.M. Biskop	Directeur-bestuurder tot 1 juli 2023	Voorzitter Raad van Toezicht Zet, Tilburg (bezoldigd) Voorzitter Dyslexie Centraal, Nijmegen (bezoldigd) Voorzitter College van Toezicht Cetradox, Middelharnis (onbezoldigd) Voorzitter Plus van Surplus, Breda (onbezoldigd) Lid Redactie Passend Onderwijs Magazine, Dordrecht (onbezoldigd)
G.A. Huizinga	Directeur-bestuurder vanaf 1 juli 2023	n.v.t.

De Raad van Toezicht wordt gevormd door:

Naam	Functie	Nevenfuncties	Aftredend per
A.P.M.A. Schouw voorzitter	Wethouder gemeente Etten-Leur, bezoldigd		1 januari 2024, herbenoeming bekrachtigd op 22-12-2023, aftreden 1-1-2028
A.J.E. Christophersen vicevoorzitter	Bestuurder Laurentius Onderwijs en Kinderopvang, bezoldigd	Lid Raad van Toezicht Amarant, bezoldigd Lid Raad van Toezicht Natuurlijk voor Kinderen, onbezoldigd Bestuurslid Poolwest, onbezoldigd	1 januari 2023, herbenoeming bekrachtigd op 5-10-2022, aftreden 1-1-2027
J. Zeeuwen lid	Rector Odulphuslyceum, Tilburg	Lid Raad van Toezicht NTCN tot en met juni 2023, onbezoldigd Lid Maatschappelijke Adviesraad Spoorpark, Tilburg, onbezoldigd	1 januari 2026

Code Goed Bestuur

In al haar werkzaamheden is de Raad van Toezicht zich bewust van de Code Goed Bestuur. Bij de genoemde zelfevaluatie is gebleken dat de Raad van Toezicht dit als leidraad gebruikt bij het handelen.

Afwijkingen Code Goed Bestuur

Een van de leden van de Raad van Toezicht is bestuurder bij een onderwijsorganisatie in Delft. Na melding hebben de overige RvT leden gemeend dat de directe betrokkenheid van die stichting bij het werk van de RvT SWV Roosendaal-Moerdijk nihil is en dat het genoemde lid kan aanblijven als lid. Na de gemeenteraadsverkiezingen is de voorzitter van de RvT opnieuw wethouder geworden in een aanpalende gemeente. Omdat er geen formele banden zijn met die gemeente en de voorzitter als wethouder ook geen directe bemoeienis heeft met onderwijs en/of jeugdhulp heeft de RvT besloten dat de voorzitter in functie kan blijven. Het SWV heeft zich niet aangesloten bij de Klokkenluidersregeling. Organisaties met minder dan 50 werknemers zijn hier niet toe gehouden vanuit de sectorraad. Het SWV heeft een klachtenregeling en een externe vertrouwenspersoon. Ouders kunnen terecht bij het SWV zelf, de externe vertrouwenspersoon, de landelijke klachtencommissie (LKC) en de Landelijke Bezwaar en Adviescommissie (LBT) in geval van een bezwaar tegen een TLV. Personeel kan terecht bij de vertrouwenspersoon en de LKC.

Ontwikkelingen op het gebied van governance

Het SWV Roosendaal-Moerdijk is aangesloten bij de VTOI-NVTK en volgt ontwikkelingen op het gebied van governance. In 2023 heeft de Raad van Toezicht vijf keer regulier vergaderd met de directeur-bestuurder. In januari en in april is de Raad in gesprek gegaan met de schoolbesturen, verenigd in de deelnemersraad. Er is gesproken over de ontwikkeling op het gebied van passend onderwijs binnen de besturen en de aansluiting met de jeugdhulpverlening en samenwerking met gemeenten. Tevens heeft de Raad van Toezicht met de deelnemers gesproken over het profiel voor de te werven directeur-bestuurder. De Raad heeft in maart een besluit genomen over de aanstelling per 1 juli van de nieuwe directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder en de Raad hebben stil gestaan bij de landelijke ontwikkelingen op het gebied van de routekaart naar inclusief onderwijs en de collectieve korting op de SWV vanuit de minister.

De Raad heeft aan de hand van de Q-rapportages de financiën en de voortgang op de doelstellingen gemonitord. Inhoudelijk is doorgesproken over drie thema's die de nieuwe directeur-bestuurder als urgent heeft aangemerkt: de hoge onderinstroom in het SO en SBO en de noodzaak om dit om te buigen in een meer inclusieve aanpak, de ontwikkeling van hybride HB-voorzieningen als onderdeel van het dekkende aanbod en aanpassing van de wijze van rapportage, monitoring en verantwoording. De jaarplannen en doelen uit het ondersteuningsplan moeten concreter met heldere afspraken over de rollen bij de uitvoering. De monitoring en verantwoording gaat meer gebeuren vanuit informatie van de aangesloten deelnemers omdat in organisatiemodel van dit SWV de schoolbesturen het grootste deel van de middelen ontvangen. Meer zicht op de doelmatige besteding van de middelen die binnen dit SWV grotendeels bij de besturen liggen, is de opdracht die het SWV hiermee vervult en waar de Raad op toeziet. De Raad heeft voorts goedkeuring verleend aan een bijgesteld inkoop- en aanbestedingsbeleid, de kaderbrief, de begroting- en meerjarenbegroting en het nieuwe jaarplan in gewijzigde opzet. Op het gebied van bedrijfsvoering is stil gestaan bij de overgang naar een extern administratiekantoor, de jaarrapportage AVG van de Functionaris Gegevensbescherming en het jaarplan AVG. Er is stilgestaan bij de uitkomsten van het onderzoek naar de samenwerking tussen SWV PO en VO. Dit heeft geleid tot verdere samenwerking op het gebied van bedrijfsvoering en een intensievere samenwerking om te komen tot een visie op inclusiever onderwijs in de regio. Daarnaast wordt bekeken of er in de toekomst verdere stappen in de samenwerking wenselijk zijn. De SWV in Brabant hebben een collegiale audit uitgevoerd in Roosendaal als try-out van een nieuw instrument. De meest herkenbare bevindingen zijn inmiddels opgepakt met het nieuwe jaarplan 2024.

De auditcommissie heeft twee keer met de directeur-bestuurder vergaderd, de remuneratiecommissie heeft eveneens twee keer overleg gehad met de directeur-bestuurder over het functioneren.

Tot slot heeft de Raad twee keer overleg gehad met de Ondersteuningsplanraad (OPR), zowel over het wervingsprofiel van de nieuwe directeur-bestuurder als over de algemene gang van zaken binnen het SWV.

1.4 Ondersteuningsplanraad/Horizontale verantwoording

De ondersteuningsplanraad (OPR) is het medezeggenschapsorgaan van het samenwerkingsverband waarin de kleinere besturen één zetels (1 ouder of 1 medewerker) hebben en de vier grote schoolbesturen zowel een zetel voor de ouders als voor de medewerkers. In het reglement van de OPR is opgenomen dat de OPR streeft naar een gelijke verdeling tussen ouders en medewerkers. De OPR heeft volgens de wet passend onderwijs de taak om eens per vier jaar instemming te geven aan het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband. Begin 2023 lagen er wetgevingsplannen om te verankeren dat de OPR jaarlijks instemming moet verlenen aan de meerjarenbegroting. Dat traject is door de minister in de zomer van 2023 stopgezet. In de geest van mogelijke wetgeving heeft het SWV in 2023 gehandeld. 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 2023 heeft de OPR vijf keer regulier vergaderd. Met het SWV heeft de OPR gesproken over de voortgang van het jaarplan 2023, de prioriteiten voor het jaarplan 2024, de wijze van inzet van de middelen en de relatie met de medezeggenschap van de schoolbesturen, het jaarverslag, het huishoudelijk reglement en de begroting 2024 en meerjarenbegroting 2025-2028. Daarnaast is er een verdieping geweest op het thema onderinstroom en de aanpassingen in 2024 in de kwaliteitszorg en wijze van monitoring en sturing. De OPR is geïnformeerd over landelijke ontwikkelingen.

De OPR heeft advies uitgebracht aan de Raad van Toezicht op het profiel voor de te werven directeur-bestuurder. Daarna heeft de OPR zitting gehad in de benoemings- en adviescommissie (BAC) en haar advies uitgebracht over de benoeming. Tot slot heeft de OPR instemming verleend op de begroting. De OPR heeft ook deelgenomen aan de gesprekken in het kader van de collegiale audit van het SWV. 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 en inclusiever onderwijs ligt bij de leerkracht in de klas. Pas wanneer de onderwijsbehoefte 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 een kleine staf heeft en in beperkte mate eigen personeel in dienst heeft. De directeur-bestuurder wordt ondersteund door het secretariaat (0,8 fte) en twee beleidsadviseurs (samen 1 fte). Deze ondersteuning is in dienst van het samenwerkingsverband. De salarisadministratie loopt via een van de aangesloten schoolbesturen en per 1-01-2024 via een administratiekantoor. Voor het overige doet het samenwerkingsverband een beroep op de aangesloten schoolbesturen om personele capaciteit beschikbaar te stellen, waarvoor detacheringsovereenkomsten zijn opgesteld. Zo is er een projectleider ED/dyslexie en onderinstroom aan het SWV verbonden, worden adviseurs voor de Multi Disciplinaire Commissie (MDC) ingehuurd vanuit de besturen en is de voorzitter van de MDC een externe. Daarnaast wordt een verbindingsofficier onderwijs-jeugdhulp voor de inzet op thuiszitters ingeleend via Spring, de werkgever van de jeugdprofessionals in deze regio. De controller wordt op ZZP-basis ingehuurd. In 2023 is op voorstel van de directeur-bestuurder besloten om in 2024 een orthopedagoog aan het SWV te verbinden, zodat het SWV meer proactief en preventief vanuit het collectief belang kan sturen op de doelen van het SWV en vanuit data en

casussen kan komen tot (gezamenlijke) beleidsinitiatieven om het aanbod inclusiever en meer dekkend te krijgen.

Het samenwerkingsverband heeft een personele medezeggenschapsraad waarin zowel het personeel in loondienst als via 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 weloverwogen en gedegen afweging worden gemaakt over de hoogte van de ontslagvergoeding.

1.7 Adviescommissie

De adviescommissie, de multidisciplinaire commissie (MDC), van het samenwerkingsverband behandelt alle aanvragen vanuit de schoolbesturen voor een toelaatbaarheidsverklaring voor het SBO of het SO (of een verlenging van de TLV), en adviseert de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband over het te nemen besluit. De schoolbesturen hebben de middelen voor de basis- en extra ondersteuning naar rato ontvangen, waardoor er in principe geen aanvullende bekostiging bij het SWV aangevraagd kan worden. In 2023 zijn er nog terugkeerarrangementen afgegeven of ondersteuning voor hoogsensitieve leerlingen.

Het aantal aanvragen bij de adviescommissie is mede gedaald als gevolg van het besluit om TLV's in principe tot einde basisschoolperiode af te geven. Dat verklaart ook de daling van het aantal herindicaties. In de periode januari/ februari heeft de MDC om de week een zitting gehad. De periode van maart tot en met juli kende een wekelijkse zitting. In september tot en met december is er weer een tweewekelijkse zitting geweest. Deze keuze is gemaakt om de in de piekmomenten van de aanvragen (maart tot en met einde schooljaar) een zo kort mogelijke doorlooptijd te kunnen garanderen. In 2023 heeft de adviescommissie 104 aanvragen voor een TLV SBO van een advies voorzien. Dat waren 75 eerste aanvragen voor een TLV SBO en 29 herindicaties. Voor het SO zijn er in totaal 99 aanvragen behandeld. Hiervan waren 54 eerste aanvragen voor een TLV SO en 45 herindicaties. In onderstaande tabel is het overzicht te zien van de afgelopen jaren.

	1 ^e aanvraag SBO	1 ^e aanvraag SO	Herindicatie SBO	Herindicatie SO
2019	79	81	106	83
2020	73	66	69	63
2021	93	58	79	74
2022	53	77	45	59
2023	75	54	29	45

Uit deze tabel blijkt dat het aantal herindicaties voor zowel het SBO als het SO verder daalt. De eerste TLV's voor het SO dalen eveneens. Echter laat het aantal eerste TLV's SBO een stijging zien. Daarnaast weten we uit de cijfers dat het percentage leerlingen vanuit de onderinstroom in het SO, waar een TLV voor wordt aangevraagd, verder toeneemt. Enkele besturen laten een hoog verwijsperscentage zien, tegenover besturen die juist een daling in de afgelopen jaren laten zien.

Samenstelling van de commissie

De commissie bestond in 2023 uit twee onafhankelijk deskundigen, te weten een orthopedagoog en een psycholoog. Deze deskundigen zijn in het voortraject niet inhoudelijk betrokken geweest bij de dossiers. De commissie wordt voorgezeten door een onafhankelijk technisch voorzitter die geen onderdeel uitmaakt van het team deskundigen. Verder heeft de commissie de mogelijkheid om, afhankelijk van de aard van de ondersteuningsvraag van de aangemelde leerling, een tweede deskundige met een andere achtergrond, zoals een jeugdarts, schoolmaatschappelijk werker of een onderwijskundige, in te schakelen.

Professionalisering van de adviescommissie

De adviescommissie heeft zich op de hoogte gehouden van recente ontwikkelingen door het jaarverslag van de Landelijke Advies- en Bezwaarcommissie Toelaatbaarheidsverklaringen (LBT) te bestuderen, lezingen te volgen op het gebied van passend onderwijs en zich verder door te professionaliseren. Zo is er één lid in 2023 gestart met de opleiding tot schoolpsycholoog.

Signalen vanuit de adviescommissie

Op basis van de aanvragen in 2023 concludeert de adviescommissie dat:

- De contactpersonen van de besturen steeds meer zicht krijgen op vereisten vanuit het SWV voordat een aanvraag gedaan kan worden. Regelmatig hebben gerichte interventies plaatsgevonden voordat een aanvraag wordt doorgezet naar de MDC.
- De schoolbesturen erin slagen steeds beter in om met ouders samen op te trekken, waardoor aanvragen ondertekend ingediend kunnen worden bij het SWV. Er zijn in 2023 geen aanvragen ingediend zonder handtekening van ouders.
- Er is een toenemend aantal dossiers is waarvan de commissie zonder overleg ziet dat een TLV noodzakelijk is. Dit zijn de zogenaamde hamerstukken. Tegelijkertijd blijven er dossiers waarbij er vragen zijn over het proces dat doorlopen is, de noodzaak om de TLV op dat moment aan te vragen en de interventies die de school zelf al dan niet al heeft ingezet. Regelmatig wordt beschreven dat er veel interventies zijn ingezet, maar wat dat dan precies is, voor hoe lang, hoe consequent en met welk effect, is bij de twijfeldossiers vaak onduidelijk en vraagt dan een verdere toelichting.
- Er is ruimte is voor verbetering van de OPP's/groeidocumenten, zodat meer inzichtelijk is wat is ingezet en wat het effect hiervan is. Aanvullende vragen zouden dan niet meer nodig zijn en daarmee is het dossier aan de voorkant al op orde.
- De aanvragen voor een TLV SBO HBG lastig te beoordelen blijven op het stuk dubbele bijzonderheid. Daar is in het gros van de aanvragen geen gericht onderzoek naar gedaan. Er wordt een gat ervaren tussen enerzijds de noodzakelijke basis en extra ondersteuning HB en anderzijds het specifieke aanbod op SBO de Sponder/Lavor voor HBG dubbel bijzonder. Er lijkt een groep leerlingen die niet optimaal profiteert van het geambieerde niveau basis- en extra ondersteuning HB op de reguliere scholen. Voor deze leerlingen komt een aanvraag TLV SBO HBG, die vanwege de daarvoor opgestelde criteria niet afgegeven kan worden.

De volgende aanbevelingen worden gegeven:

Aanbevelingen voor de scholen/ schoolbesturen

- Bespreek de verwijspersentages vanuit het eigen bestuur met het IB-netwerk en zoek met elkaar naar verklaringen of juist succesfactoren die met elkaar gedeeld kunnen worden. Stel op basis van deze gegevens nieuwe doelen met elkaar voor het komende jaar.
- Zorg voor een compleet dossier bij de aanvraag. Let erop dat interventies, consequente inzet en effecten helder beschreven zijn en zorg dat de inhoud van een dossier navolgbaar is voor anderen.
- Zet in op het verder versterken van de basis- en extra ondersteuning. Er blijft een groot aantal leerlingen dat verwezen wordt, waarbij de opdracht om te komen tot inclusief onderwijs onder druk staat. Overweeg daarbij de samenwerking met collega-besturen op te pakken, zodat er gezamenlijk gewerkt kan worden aan een dekkend netwerk zo thuisnabij en zo regulier mogelijk.

Aanbevelingen voor het SWV

- Maak helder voor welke leerlingen nog een aanvullende bekostiging kan worden aangevraagd vanuit maatwerk o.i.d. en waar de schoolbesturen zelf verantwoordelijk voor zijn.
- Onderzoek wat de verklaring is voor de toename in het aantal SBO-aanvragen. Enkel de aanvragen voor een TLV SBO HBG verklaren deze stijging niet volledig. Het is mooi dat meer leerlingen op een minder intensieve onderwijsvoorziening geholpen kunnen worden, maar het kan niet zo zijn dat de ondersteuningsniveaus van de scholen niet verder meegroeien met de opdracht voor meer inclusief onderwijs. Kijk bijvoorbeeld naar de groepen waar de leerlingen instromen, wat hun ondersteuningsbehoeften zijn en waar ze vandaan komen. Schoolbesturen die meer verwijzen dan eerst, kunnen daarbij als eerst bevraagd worden.

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 2023 is één bezwaar ingediend bij het samenwerkingsverband door een schoolbestuur wegens het niet verstrekken van een TLV en dit bezwaar is doorgezet naar de LBT. Na overleg over de casus met het SWV heeft het schoolbestuur het bezwaar ingetrokken.

1.9 Sociale veiligheid

Per 1 augustus 2015 is voor scholen in het basisonderwijs, voortgezet onderwijs en speciaal onderwijs de wettelijke bepaling over de sociale veiligheid van leerlingen op school in werking getreden. Een school is veilig als de sociale, psychische en fysieke veiligheid van leerlingen niet door handelingen van anderen wordt aangetast. Dat betekent dat er een veilige en positieve sfeer is op school. Het betekent ook dat de school optreedt tegen pesten, uitschelden, discriminatie, geweld en andere vormen van ongepast gedrag, en deze zoveel mogelijk voorkomt. Sociale veiligheid is ook onderdeel van de basisondersteuning en schoolbesturen hebben beleid in hun schoolgids of ondersteuningsprofiel beschreven.

Het Samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk heeft geen directe leerlingcontacten, maar hanteert binnen de eigen organisatie wel alle uitgangspunten van sociale veiligheid. Jaarlijks wordt het thema besproken met de P-MR. Voor medewerkers die enige vorm van onveiligheid willen melden kunnen hiervoor terecht bij de directeur-bestuurder of bij de externe vertrouwenspersoon. In 2023 zijn er geen meldingen geweest en zijn er geen incidenten gemeld.

1.10 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 en inclusiever onderwijs, zoals voldoende ruimte voor ketenpartners die met de school samenwerken, flexibele ruimte om tegemoet te komen aan de onderwijsbehoeften van leerlingen in kleinere en wisselende groepssamenstellingen. Het samenwerkingsverband is geen formele partner bij het opstellen van huisvestingsplannen. In 2023 heeft het SWV actief bijgedragen aan het Strategisch Huisvestingsplan gemeente Roosendaal, vanuit het perspectief van inclusiever onderwijs.

Het SWV huurt kantoorruimte bij een van de aangesloten schoolbesturen en beschikt niet zelf over huisvesting.

1.11 Duurzaamheid

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

1.12 Maatschappelijke aspecten van het ondernemen

Het SWV Roosendaal-Moerdijk is in haar wezen een maatschappelijke organisatie. Het doel van de organisatie is bij te dragen aan een meer inclusieve samenleving en het bieden van passend onderwijs voor alle leerplichtige leerlingen in het werkgebied. Binnen de eigen organisatie is niet alleen aan dacht voor de directe resultaatgerichte doelstelling om met de beschikbare middelen de beoogde resultaten te beoordelen, maar het SWV Roosendaal-Moerdijk heeft tevens respect voor de sociale kant, o.a. door het afstemmen van het personeelsbeleid met de personele medezeggenschapsraad en waar mogelijk binnen de ecologische randvoorwaarden (hergebruik van materialen, tegengaan van verspilling).

1.13 Privacy/AVG

Op het gebied van privacy en AVG heeft in de tweede helft van 2023 een inhaalslag plaatsgevonden op acties uit het AVG-jaarplan. De Functionaris Gegevensverwerking (FG) van de CED-groep heeft een jaargesprek gevoerd met het SWV en gerapporteerd op de verschillende risico's. Er is gewerkt aan een herijking van het Informatie Beveiligingsbeleid (IPB), de gedragscode en het privacyreglement. Daarnaast is er aandacht besteed aan het voorkomen van datalekken en bewustwording. Aan de CED-groep is de opdracht verstrekt om het Register van verwerkingen uiterlijk in het eerste kwartaal van 2024 compleet te hebben. Er hebben zich geen incidenten voorgedaan in het verslagjaar.

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. Dekkend onderwijsaanbod/ voldoen zorgplicht
2. Kwaliteit basisondersteuning
3. Kwaliteit breedteondersteuning
4. Deelname S(B)O
5. Kwaliteit financieel beleid
6. Kwaliteit management en organisatie

1Dekkend onderwijsaanbod/ voldoen zorgplicht														
Doel	Dekkend Onderwijsaanbod/ Voldoen aan de zorgplicht en voorkomen thuiszitters													
Toelichting	Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor een dekkende ondersteuningsstructuur. Dekkend wordt opgevat als gevarieerd en passend bij de ondersteuningsbehoeften, zo veel als mogelijk thuis nabij en passend binnen de budgettaire kaders van het samenwerkingsverband. 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. 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 te plaatsen en te houden. Verder wordt met de scholen preventief gewerkt met dreigende thuiszitters. 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.													
KPI	Het aantal absoluut verzuimers dat door de leerplichtambtenaar geduid wordt als plaatsbaar, het aantal vrijstellingen 5a en het aantal thuiszitters is maximaal gelijk aan de landelijke cijfers.													
Realisatie 2023	De in het ondersteuningsplan genoemde prestatieafspraken, waarin de verzuimgegevens van het SWV vergeleken worden met landelijke verzuimgegevens zijn onvoldoende meetbaar omdat er geen landelijke normen zijn. Wel kan het SWV de gegevens vergelijken met voorgaande perioden en jaren en een ambitie formuleren. Het Regionale Thuiszitterspact is in 2023 met alle partners (SWV PO en VO, alle gemeenten, GGD, leerplicht etc.) geactualiseerd en in concept gereed. In 2024 wordt het nieuwe pact vastgesteld en dan binnen ons SWV besproken en voorzien van werkafspraken. Thuiszitters: Het SWV registreert en meldt aan de inspectie zowel leerlingen die langer dan 4 weken ongeoorloofd afwezig zijn, als leerlingen die om psychisch/medische redenen niet of niet volledig naar school gaan en waar het traject richting terugkeer naar onderwijs moeizaam loopt. Deze groep valt strikt formeel niet onder de groep thuiszitters omdat er geen sprake is van ongeoorloofd (zonder geldige reden) verzuim. Het SWV zet wel monitoring en begeleiding op deze groep in zodat deze kinderen weer kunnen deelnemen aan onderwijs met een integrale onderwijszorg aanpak. Vrijstelling 5a: In december 2023 zijn er 34 vrijstellingen 5a, waarvan 4 leerlingen via de aanpak van WEL in Ontwikkeling worden toegeleid naar onderwijs of een andere vorm van ontwikkeling met inzet van het SWV. Absoluut verzuim: Het SWV registreert en meldt aan de inspectie de absoluut verzuimers (kinderen zonder schoolinschrijving) die volgens Leerplicht in staat zijn onderwijs te volgen. Het SWV schakelt met scholen indien nodig om een plek te realiseren. Naast de 9 Absoluut verzuimers zijn er in december 2023 19 leerlingen die tijdelijk in de regio verblijven, waar aanbod voor is maar die door gemeenten en leerplicht niet naar het onderwijsaanbod zijn te leiden. <table><tr><td></td><td>December 2022</td><td>December 2023</td></tr><tr><td>Thuiszitters</td><td>5</td><td>8</td></tr><tr><td>Vrijstelling 5a</td><td>37</td><td>34</td></tr><tr><td>Absoluut verzuim</td><td>13</td><td>9</td></tr></table>			December 2022	December 2023	Thuiszitters	5	8	Vrijstelling 5a	37	34	Absoluut verzuim	13	9
	December 2022	December 2023												
Thuiszitters	5	8												
Vrijstelling 5a	37	34												
Absoluut verzuim	13	9												
Analyse realisatie	- Opvallend is het aantal thuiszitters met een mogelijke HB-achtergrond. - Verder valt op dat een toenemend aantal (jonge) kinderen wordt gemeld vanuit vrijstellingen of medisch kinderdagverblijven met een hele grote zorgvraag (ASS) in combinatie met een laag ontwikkelingsniveau en beperkte onderwijsmogelijkheden, of alleen in een context met veel intensieve en 1 op 1 begeleiding. - De regio kent een hoog aantal absoluut verzuimers. Dit is niet te wijten aan een gebrek aan dekkend aanbod. De regio kent veel arbeidsmigranten met een wisselende samenstelling, gehuisvest op onder andere campings, waar het gemeenten en leerplicht onvoldoende lukt om die kinderen naar het onderwijsaanbod te leiden.													
Maatregelen	- Het SWV investeert met de besturen in uitbreiding en versterking van het HB-aanbod met HB-onderwijs op hybride locaties (deels eigen school en deels op de hybride locatie). Tevens wordt ingezet op onderzoek en scholing op SBO de Sponder, leerroute HBG. De kennis over ‘dubbel bijzondere’ leerlingen wordt via het Leer- en Ontwikkelteam verspreid onder alle basisscholen en hybride locaties, zodat steeds meer leerlingen met HB en dubbel bijzondere kenmerken in het reguliere onderwijs kunnen blijven. - Met de cluster 2 en 3- scholen en het SWV is een eerste verkenning uitgevoerd voor welke groep leerlingen die vooral ook veel zorg nodig hebben, we toch een component onderwijs kunnen toevoegen aan de zorg. In 2024 willen we de inventarisatie uitwerken in voorstellen.													

2	Versterken basisondersteuning, inclusief HB
Doel	
Toelichting	Binnen passend onderwijs hebben alle leerlingen recht op passende ondersteuning. Alle scholen binnen het SWV bieden lichte ondersteuning bij bijvoorbeeld dyslexie, meer- en hoogbegaafdheid, leerproblemen of een training voor sociale vaardigheden. Hierdoor kunnen leerlingen onderwijs volgen in een veilige leer- en ontwikkelingsomgeving die aansluit bij hun ondersteuningsbehoeften. Voor leerlingen met een hoge begaafdheid wordt in samenhang een aanpak voorgestaan waarbij alle schoolbesturen op hun eigen scholen via een hoog niveau aan basis- en extra ondersteuning de leerlingen kunnen bedienen. Waar nodig en mogelijk worden professionalisering en aanpak in samenhang georganiseerd. Het Leer- en ontwikkelteam HB bespreekt voorstellen hiertoe.
KPI	- Binnen de besturen hebben alle scholen een basisarrangement. Er zijn geen signalen dat scholen hun ondersteuningsstructuur niet op orde hebben. - Voor de kwaliteit van basisondersteuning HB is in het ondersteuningsplan opgenomen dat er nog een KPI wordt ontwikkeld.
Realisatie 2023	- De schoolbesturen hebben de inzet van de middelen voor de basisondersteuning verantwoord aan het SWV. - Met twee schoolbesturen zijn gesprekken gevoerd over de kwaliteit van de ondersteuning en de noodzakelijke verbeterstappen en hier zijn afspraken over vastgelegd. Dit n.a.v. meerdere signalen. - Er is geen afspraak over een uniforme evaluatie van de basisondersteuning op alle scholen. De basisondersteuning HB is beschreven. Een evaluatie-instrument en daadwerkelijke evaluatie wordt in 2024 nog opgeleverd vanuit de werkgroep HB. - Het SWV checkt de inspectierapporten op de indicator 'zicht op ondersteuning'. Echter van veel locaties ontbreekt een recent inspectierapport. Er is niet vanuit 1 uniform instrument zicht op de kwaliteit van de basisondersteuning van alle locaties. - Het SWV heeft de SOPS van scholen op haar website. Een aantal besturen wordt in het monitorgesprek gevraagd actuele SOPS aan te leveren.
Analyse realisatie	De werkgroep die zich bezighoudt met het herzien van de rapportages/monitoring en sturing heeft geconstateerd dat de beschrijving van de basisondersteuning in het huidige Ondersteuningsplan –ten opzichte van het vorige Ondersteuningsplan– erg beknopt is en weinig helderheid biedt. De beschrijving van de norm is niet helder en een uniforme wijze van evaluatie is ook niet afgesproken, waardoor er voor de schoolbesturen en het SWV te weinig zicht is op de ontwikkeling op de locaties. Wel acteert het SWV op signalen (zicht op thuiszitters, zorgplicht, OPP's, tlv-aanvragen etc.) en bespreekt het SWV de inzet van de middelen met de besturen.
Maatregelen	- In 2024 gaat een werkgroep de basisondersteuning opnieuw beschrijven en voorzien van een norm. Tevens wordt in 2024 een afspraak gemaakt over een uniforme wijze van evaluatie van de afgesproken basisondersteuning. Deze monitoring gaat vanaf 2024 plaatsvinden via het Dashboard in ontwikkeling. - De werkgroep HB/het Leer- en ontwikkelteam levert in 2024 een evaluatie-instrument voor de basisondersteuning HB op. In 2024 wordt een eerste evaluatie/ onderzoek naar/ van de basisondersteuning HB uitgevoerd op alle locaties.

Ondersteuning lezen en dyslexie

Het SWV heeft ook in 2023 met de schoolbesturen geïnvesteerd in de basisondersteuning op het gebied van lezen en dyslexie. Het SWV financiert o.a. het programma Bouw! ter bestrijding van laaggeletterdheid en leesproblemen.

De projectleider ED vanuit het SWV voorziet de stuurgroep Lezen & Dyslexie van kennis, advies en data over de voortgang op de geformuleerde ambities. Deze stuurgroep vormt een belangrijke schakel in de kennisdeling binnen het netwerk en voor de transfer van die kennis naar de scholen.

Het SWV vervult op verzoek van de 9 West-Brabantse Gemeenten de functie poortwachter ED. De inzichten die deze functie oplevert, worden ook ingebracht in de stuurgroep en in de gesprekken met de gemeenten en zorgaanbieders. De poortwachter ED adviseert individuele scholen op het gebied van lezen en dyslexie op verzoek, of naar aanleiding van bevindingen bij de ingediende dossiers ED.

Met de stuurgroep Lezen & Dyslexie zijn in 2023 aanbevelingen besproken op grond van de data-analyse. De preventieve inzet van het programma Bouw! heeft nog niet geleid tot een daling van aanvragen voor vergoede diagnostiek ED. De aanvragen nemen toe. Er wordt ruimte gezien in het behalen van de effectieve oefentijd per week met het programma Bouw! door de scholen. Daarnaast is een kwaliteitsslag mogelijk binnen het proces van begeleiding aan leerlingen met leesproblemen en een vermoeden van dyslexie, op ondersteuningsniveau 2 en 3. Verder wordt aanbevolen dat de stuurgroep zich buigt over de afwijking van de resultaten in vergelijking met de landelijke normen (bij 53% van de dossiers). Het geboden onderwijsaanbod voor lezen en/of spelling lijkt onvoldoende aan te sluiten bij de behoeften van de leerlingen.

Voor het complete jaarverslag "Ondersteuning Lezen en Dyslexie" verwijzen we naar bijlage 1.

3	Kwaliteit breedteondersteuning
Doel	Kwaliteit lichte/breedteondersteuning.
Toelichting	Als de basisondersteuning, zoals scholen deze o.b.v. de centrale afspraken binnen het SWV vorm hebben gegeven, niet volstaat en extra begeleiding van een leerling langer duurt dan een beperkt aantal weken, spreken we van breedteondersteuning. Schoolbesturen ontvangen zowel middelen voor deze maatwerk arrangementen als middelen voor de inzet van externe expertise. Om de leerling goed en planmatig te ondersteunen, schrijft de school in overleg met ouders een ontwikkelingsperspectiefplan (OPP) die zij melden in ROD. De reguliere scholen gebruiken hiervoor het groeidocument, dat elk bestuur voor de eigen scholen heeft ontwikkeld. Het OPP of groeidocument wordt in ieder geval eenmaal per jaar samen met ouders geëvalueerd.
KPI	- Binnen de besturen hebben alle scholen een SOP die voldoet aan het inspectiekader en landelijke ontwikkelingen overheid en platform passend onderwijs. Geaccordeerd door MR en niet ouder dan vier jaar. - Aantal leerlingen waaraan de middelen voor breedteondersteuning worden besteed, afgezet tegen verwijzingen S(B)O en ontwikkelingen m.b.t. verzuim/thuiszitters.
Realisatie 2023	Voor 2023 hebben de schoolbesturen de inzet van deze middelen verantwoord via een herzien format. De verantwoordingsformulieren zijn opgenomen in de bijlagen bij dit verslag. Uit deze uitvraag is af te leiden dat de middelen voor breedteondersteuning/ expertisedeling en arrangementen om voornamelijk worden ingezet aan formatie om binnen de scholen begeleiding te faciliteren, inzet van coaching en trainingen en de inzet van onderwijsassistenten. Dit heeft ertoe geleid dat het aantal verwijzingen naar het s(b)o vanuit het regulier onderwijs licht is gedaald, behalve bij een aantal besturen. Daar is een gesprek mee gevoerd en zij gaan in 2024 een verbeterplan aanleveren. Het SWV heeft in 2023 een begroting opgesteld voor 2024 waarin vanuit de collectieve middelen meer ruimte is voor een centraal preventief arrangement (Zonnewijs). Het SWV beschikt hiermee niet alleen over centraal gefinancierde maatwerk arrangementen maar ook over een collectief gefinancierd arrangement waar leerlingen van alle besturen van kunnen profiteren. Dit is in 2023 besloten, de uitvoering is vanaf 2024.
Analyse realisatie	Het SWV heeft de uitvraag van de besteding van de middelen over kalenderjaar 2023 meer gekoppeld aan de resultaten op de doelstellingen, waardoor de schoolbesturen en het SWV meer zicht krijgen op de effectiviteit en doelmatigheid van de inzet, ook voor de decentraal ingezette middelen voor de extra ondersteuning. Hierdoor heeft het SWV kunnen bijsturen in twee specifieke gevallen.
Maatregelen	- Monitoring opvolging verbeterplannen specifieke schoolbesturen - De aangescherpte verantwoording van de besteding van de middelen en de koppeling aan resultaten in 2024 opnemen in het Dashboard in ontwikkeling.

4	Deelname S(B)O
Doel	Terugdringen deelnamepercentage S(B)O.
Toelichting	Doel is om leerlingen, zo veel als mogelijk, deel te laten nemen aan het regulier onderwijs en de verblijfsduur in het S(B)O te beperken. Met het oog op inclusiever onderwijs zullen we voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoefte de basis- en breedteondersteuning blijven versterken, tussenvoorzieningen faciliteren en zorgdragen voor faciliteiten voor jonge kinderen die na de voorschool direct wordt aangemeld voor het S(B)O.
KPI	- Het deelnamepercentage SBO bedraagt binnen het SWV maximaal 2 % - Het deelnamepercentage SO bedraagt binnen het SWV maximaal 1,7 % - De onderinstroom bedraagt maximaal 15% van de afgegeven TLV's. - Het aantal terugplaatsingen bedraagt minimaal 5% van het leerlingenaantal SBO en SO (voor het SBO 11 leerlingen en voor het SO 15 leerlingen).
Realisatie 2023	- Het deelname percentage SBO in dit SWV is 2,00 % op de teldatum 1 februari 2023 en het percentage SO bedraagt op de peildatum 2,38%. - Van de in 2023 75 afgegeven nieuwe TLV's SBO was 9,33% onderinstroom. - Van de in 2023 54 afgegeven nieuwe TLV's SO was 66,67% onderinstroom. - Er zijn 10 leerlingen vanuit SO teruggestroomd naar lichtere ondersteuning in het SBO. Dat is 3% van de SO-leerlingen, de doelstelling in het ondersteuningsplan bedraagt 5%. - Er is 1 leerling uit het SBO teruggestroomd naar regulier BAO. Dat is 0,36% ten opzichte van de eigen norm van 5%. - Er is – voor zo ver bekend- 1 leerling vanuit het SO ingestroomd in regulier BAO. - Er is wel sprake van instroom vanuit SO cluster 2 (Auris), maar de registratie en meting van deze aantallen is nog niet betrouwbaar genoeg om weer te geven.
Analyse realisatie	- In tabel 2 is te zien dat het aantal TLV's SBO na een dip in 2022 in het afgelopen jaar is toegenomen. Dit is voornamelijk te verklaren door het aantal TLV's HBG die zijn afgegeven voor leerlingen die voorheen op de HB-voorziening van de Lavoorden ingeschreven zonder TLV maar met een arrangement. - Uit tabel 2 is af te lezen dat in de afgelopen drie jaar het aantal TLV's SO aan leerlingen vanuit het reguliere onderwijs afneemt, maar door de hoge onderinstroom in het SO daalt het aandeel leerlingen in het SO binnen het SWV niet en stijgt het percentage zelfs. - In q2 heeft een verbinthenismiddag plaatsgevonden m.b.t. doorstroom van het jonge kind. Hierin zijn verschillende partijen vanuit de keten van het jonge kind samengebracht om met elkaar het gesprek te voeren over de toename van het aantal kinderen dat direct instroomt in het s(b)o. - Ondanks het feit dat de SBO verwijzingen in 2023 hoger waren dan in 2022, is de onderinstroom in het SBO voor het tweede jaar op rij afgenomen. - Opvallend is dat ondanks dat de onderinstroom SO in absolute aantallen is afgenomen in 2023 t.o.v. 2022, het aandeel onderinstroom SO juist in 2023 het hoogst is sinds 2021. Van het aantal verwijzing SO, was namelijk ruim 66% onderinstroom. - Vanaf q3 2023 is het terugdringen van de onderinstroom geprioriteerd binnen het SWV. Er heeft een dataonderzoek plaatsgevonden om te analyseren waar de onderinstroom voornamelijk vandaan komt en waar de leerlingen wonen. A.d.h.v. deze analyse en met behulp van een werkgroep zijn ambities en maatregelen geformuleerd voor 2024. De benodigde investeringen voor deze aanpak zijn eind 2023 opgenomen in de begroting 2024 en meerjarenbegroting.
Maatregelen	- In 2024 start een orthopedagoog van het SWV die meer sturing gaat geven aan de terugplaatsingen vanuit SO/SBO, door schoolbesturen en SO/SBO te verbinden en met de scholen te komen tot bevorderende maatregelen en voorstellen. - Het arrangement Zonnewijs is door het SWV met ingang van 2024 open gesteld voor leerlingen van alle schoolbesturen, ter preventie van verwijzingen en om via die route leerlingen uit SO/SBO te kunnen plaatsen op reguliere scholen. - Het SWV heeft met de schoolbesturen besloten om te gaan werken met een peuter-kleuterconsulent die samen gaat werken met het voorveld en ouders om meer leerlingen aan te melden in het reguliere onderwijs, met steun vanuit gemeenten. - Het SWV heeft besloten om in 2024 te gaan starten met twee locaties voor onderinstroom, waar jonge kinderen die anders een TLV zouden krijgen, in een kleinere setting en met gespecialiseerde leerkrachten worden versterkt in hun ontwikkeling, waarna uitstroom naar reguliere klassen mogelijk is. De locaties bevinden zich in de postcode gebieden waar de meeste kinderen wonen die nu een TLV krijgen tussen de 4-6 jaar. - Met schoolbesturen is een databestand besproken, zodat ieder bestuur de eigen analyse kan doen en maatregelen kan nemen om de ondersteuning te versterken zodat meer kinderen regulier onderwijs kunnen volgen. Schoolbesturen hebben hierop gereflecteerd in de verantwoording van de inzet van de middelen. Voor twee specifieke schoolbesturen geldt dat gerichte schriftelijke afspraken zijn gemaakt over de voorwaarden van de verstrekking van de middelen van het SWV. Deze besturen maken een plan van aanpak om meer bij te dragen aan de collectieve doelen van het SWV. - Met cluster 2 en de schoolbesturen maken we in 2024 werkafspraken om de terugstroom uit SO cluster 2 beter te monitoren.

Tabel 2: Verwijspercentages en -aantallen schoolbesturen 2021-2023

Bestuur	Aantal TLV's SBO			Aandeel TLV's SBO			Aantal TLV's SO			Aandeel TLV's SO		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023	2021	2022	2023
De Waarden*	14	13	19	0,60%	0,54%	0,79%	4	6	3	0,17%	0,25%	0,12%
KPO*	37	9	13	1,09%	0,26%	0,38%	9	6	2	0,27%	0,17%	0,06%
OBO	8	6	9	0,28%	0,20%	0,30%	5	5	4	0,18%	0,17%	0,13%
Borgesius	9	4	6	0,26%	0,11%	0,16%	6	6	6	0,17%	0,17%	0,16%
SPCO	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%			1	0,00%	0,00%	0,29%
SIPO	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%	1	1	0	1,01%	1,12%	0,00%
Pallas	1	2	4	1,11%	2,20%	3,88%	0	0	0	0,00%	0,00%	0,00%
Totaal TLV's reguliere scholen SWV PO3002	69	34	51	0,55%	0,26%	0,57	25	24	16	0,20%	0,18%	0,12%

Tabel 2 aantal afgegeven TLV's S(B)O per schoolbestuur, afgezet tegen het leerlingenaantal per schoolbestuur 2021-2023

*) enkel de leerlingenaantallen en aanmeldingen vanuit regulier onderwijs

In de bovenstaande tabel wordt per schoolbestuur weergegeven hoeveel TLV's er zijn afgegeven. Onder het 'aandeel TLV's SBO' en 'aandeel TLV's SO' wordt weergegeven welk aandeel van de leerlingen per schoolbestuur er een TLV is afgegeven. Het aantal afgegeven TLV's is hierbij afgezet tegen het leerlingenaantal op peildatum 1 februari per schoolbestuur.

5	Doelmatigheid en rechtmatigheid
Doel	Doelmatigheid en rechtmatigheid inzet van de middelen en continuïteit.
Toelichting	Inzicht in de besteding en de effectiviteit van de middelen van passend onderwijs door middel van de invoering van een verantwoordingssysteem voor de ondersteuningsmiddelen, zodat er sprake is van afgewogen keuzes. Middelen worden op een rechtmatige manier ingezet en het SWV brengt risico's in kaart, anticipeert indien nodig met beleidsmaatregelen, zodat het SWV haar plannen voor ondersteuning kan uitvoeren.
KPI	- Goedgekeurde jaarrekening SWV door accountant (rechtmatige inzet van middelen) - Ontwikkelingen worden a.d.h.v. q-rapportages met de deelnemersraad en het interne- en externe toezicht besproken en schoolbesturen verantwoorden de inzet van middelen in relatie tot behaalde resultaten (doelmatige inzet van middelen). - Er is inzicht in de risico's van het SWV en uit de q-rapportages en het jaarverslag blijkt dat hierop gestuurd is (continuïteit).
Realisatie 2023	Voor de verantwoording van de basis- en breedteondersteuning zijn in het ondersteuningsplan geen afspraken gemaakt. In de tweede helft van 2023 heeft het SWV een de verantwoordingsuitvraag bijgesteld zodat schoolbesturen een koppeling leggen tussen de inzet van de middelen, de doelen gerelateerd aan het ondersteuningsplan en de resultaten. Schoolbesturen verantwoorden de ontvangen middelen a.d.h.v. enkele concrete reflectievragen en een databestand. De verantwoording is vervolgens met de bestuurders besproken in een monitorgesprek. Met twee specifieke besturen zijn schriftelijke afspraken gemaakt over de kwaliteit van de ondersteuning en de bijdrage aan de resultaten van het collectief en de noodzaak om te komen tot een verbeterplan, zodat de inzet van middelen doelmatiger wordt. Het SWV blijft de voortgang hiervan monitoren. De verantwoordingsformulieren zijn opgenomen in de bijlagen bij dit verslag.
Analyse realisatie	Voor een aantal besturen geldt dat de verwijzingen de afgelopen jaren zijn gedaald of niet verder zijn gestegen. Voor twee besturen geldt dit niet. Scholen ervaren veel druk op de ondersteuning en melden meer kinderen met ondersteuningsbehoeften. Tegelijkertijd signaleert ook dit SWV dat het stelsel onder druk staat met het lerarentekort, druk op de kwaliteit, verloop onder personeel, overladen programma's en een toename van jonge kinderen vanuit kinderdagcentra/medisch kinderdagverblijven instromen in het gespecialiseerd onderwijs, met een grote zorgbehoefte. Daar komt de toename van de stroom van asielkinderen/ vluchtelingen bij, waar ook goed onderwijs met extra ondersteuning voor moet worden ingericht samen met de gemeenten. Het stelsel van een individuele benadering met maatwerk, diagnosticeren en verwijzen, is onbetaalbaar en onwenselijk omdat het druk legt op het individu (het kind, maar ook de leerkracht). De besturen hebben ervaring opgedaan met de verantwoording van de inzet van de middelen in relatie tot resultaten, mede aan de hand van een databestand. Deze werkwijze heeft geleid tot verdiepende gesprekken over keuzes en opbrengsten en bijsturing.
Maatregelen	- Het SWV richt een dashboard in waar in 2024 mee gestart gaat worden. Alle partijen die bijdragen aan de uitvoering van het nieuwe smart geformuleerde jaarplan, gaan hierin rapporteren over de voortgang en de opbrengsten. Dit moet leiden tot een verdiepend gesprek over resultaten en investeringen en keuzes en dus over de conclusie over de doelmatigheid van de inzet. - De verantwoording van de inzet van de middelen houden we ook in 2024 scherp gekoppeld aan doelen en resultaten en nemen we op in het Dashboard. We ontwikkelen een manier om vanaf 2024 SWV brede reflectiegesprekken te voeren met elkaar naar aanleiding van de verantwoordingen van de centrale en decentraal ingezette ondersteuningsmiddelen.

6	Kwaliteit management en organisatie
Doel	
Toelichting	Het SWV biedt een passende ondersteuning om ervoor te zorgen dat er voor alle kinderen binnen het SWV een passende onderwijsplek is. Het kwaliteitsbeleid sluit aan op de PDCA en de systematiek van kwaliteitszorg wordt geborgd en doorontwikkeld.
KPI	- De stakeholders hebben een positief oordeel over het SWV. - Het SWV heeft kwaliteitsbeleid opgesteld en volgt hierbij de PDCA-cyclus voor het permanent borgen van de kwaliteit. - Het aantal klachten over de MDC bedraagt 0. - Het ondersteuningsplan voldoet aan de criteria van de Inspectie.
Realisatie 2023	- Tijdens de monitorgesprekken is geëvalueerd hoe schoolbesturen hun eigen rol zien binnen het SWV en hoe ze de samenwerking met de staf en directeur-bestuurder van het netwerk waarderen. - Via de werkgroep Q-rapportages past het SWV de cyclus van monitoren, sturen en verantwoorden aan zodat schoolbesturen en staf samen en vanuit eigen rollen inzicht geven in de realisatie en de voortgang op de doelstellingen. Dit draagt ook bij aan een verdiepend gesprek over de keuzes die ten grondslag liggen aan de inzet van middelen (doelmatigheid). - Er zijn geen klachten over de MDC of MDC-leden. Er is door 1 school een bezwaar ingediend tegen het niet afgeven van een TLV. Het desbetreffende schoolbestuur heeft de klacht ingetrokken na bestudering van het dossier.
Analyse realisatie	- Een breed onderzoek onder scholen, ouders en gemeenten vindt eens in de vier jaar plaats als onderdeel van de Zelfevaluatie voor een nieuw ondersteuningsplan. - In de tweede helft van 2023 heeft het SWV ingezet op de doorontwikkeling van ons kwaliteitszorgsysteem. Eind 2023 is als eerste stap een SMART-jaarplan vastgesteld, waaraan vijf prioritaire projecten zijn gekoppeld. - Met de klankbordgroep Ouders van het Ouder- en jeugdstunpunt lopen gesprekken over de wijze van uitvraag onder ouders.
Maatregelen	- Een nieuw instrument voor - In 2024 wordt in samenspraak met de werkgroep Q-rapportage een monitorings- en sturingsdashboard ingericht, waarin de ontwikkelingen m.b.t. de afspraken uit het ondersteuningsplan inzichtelijk worden gemaakt. Daarnaast worden er projectkaarten gemaakt om de ontwikkelingen rond het jaarplan tussentijds te monitoren. - De basisondersteuning wordt in 2024 uitgebreider beschreven omdat de huidige samenvatting in het Ondersteuningsplan te summier is om richting te geven.



2.2 Uitvoering jaarplan 2023, gekoppeld aan het ondersteuningsplan 2022-2026

Thema 1 Op weg naar inclusief onderwijs	
Transitie	Meer inclusief onderwijs.
Toelichting	In aansluiting op de ambities, die de minister voor basis- en voortgezet onderwijs heeft geformuleerd bij de evaluatie van Passend Onderwijs, werken we ook binnen het SWV naar inclusiever onderwijs. De komende 15 jaar richt het beleid zich op inclusievere onderwijsvoorzieningen met behoud en doorontwikkeling van het speciaal onderwijs naar specialistische netwerken, zodat leerlingen met en zonder ondersteuningsbehoefte steeds vaker naar dezelfde school kunnen, (zoveel mogelijk) in de dezelfde klas zitten, samen spelen of elkaar ontmoeten op het schoolplein.
Acties uit ondersteuningsplan	- Alle schoolbesturen oriënteren zich op Inclusiever Onderwijs om alle kinderen van thuisnabij onderwijs en zorg te kunnen voorzien en formuleren bestuursbeleid hierop. - In schooljaar 2022-2023, op minimaal 4 scholen van ten minste 2 besturen, wordt een pilot voor inclusiever onderwijs uitgevoerd. - Alle leerkrachten zijn zich bewust van hun attitude ten aanzien van meer inclusief werken en zijn in staat om te denken in onderwijsbehoeften en bijvoorbeeld geen 'labels' te gebruiken om te categoriseren.
Realisatie 2023	- In 2023 is een kick off bijeenkomst georganiseerd door SWV PO en VO over inclusie, als opmaat naar de regionale visie. - Ter voorbereiding op de bijeenkomst met de Deelnemersraad in februari 2024 over inclusie, hebben vrijwel alle besturen de eigen visie op de route naar inclusief onderwijs geformuleerd en voorbereid voor bespreking binnen het SWV. - Er zijn geen scholen die gebruik hebben gemaakt van het innovatiebudget inclusie in 2023. In de tweede helft 2023 zijn voorbereidingen getroffen om in 2024 twee instroomlocaties voor kleuters te starten zodat de onderinstroom wordt omgebogen en inclusie een stap dichterbij komt. - Het SWV heeft een vervolg PO-VO conferentie over inclusie voorbereid waar ook leerkrachten voor zijn uitgenodigd om hen te inspireren, voorbeelden te geven en om te komen tot visie en afspraken in de regio. - In 2023 zijn er twee scholen met een Samen naar School klas (De Klimroos en De Kroevendonk).
Analyse realisatie	Vrijwel alle besturen hebben inclusie op eigen studiedagen geagendeerd, bij een aantal besturen is de visie reeds geformuleerd. De inrichting van pilots blijft in 2023 achter bij de ambitie uit het ondersteuningsplan. In de tweede helft van 2023 heeft versnelling plaatsgevonden op de planontwikkeling, zodat in 2024 twee onderinstroomlocaties kunnen starten voor kleuters en twee of meer hybride locaties voor HB om het aanbod beter dekkend en inclusiever te maken. In het nieuwe jaarplan 2024 zijn deze concrete plannen opgenomen.
Maatregelen	Uitvoeren jaarplan 2024.

Thema 2 Ontsluiting van expertise	
Transitie	Meer inclusief onderwijs.
Toelichting	Leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, doen een beroep op de expertise die op een school aanwezig is. Niet iedere school of ieder schoolbestuur heeft alle noodzakelijke expertise in huis. Binnen het samenwerkingsverband is veel expertise beschikbaar (bij de basisscholen, bij scholen voor gespecialiseerd Onderwijs, bij jeugdhulp, bij het samenwerkingsverband zelf). De aanwezige expertise binnen scholen in het samenwerkingsverband is in kaart gebracht en wordt gedeeld met alle netwerkpartners. De expertise wordt zodanig ingezet dat de leerkracht versterkt wordt in zijn vaardigheden/competenties.
Acties uit ondersteuningsplan	- Er is een infrastructuur waarbinnen deskundigen en geïnteresseerden van alle schoolbesturen kennis en ervaring delen. Hierbij wordt aangesloten bij het onderwijs(achterstands)beleid van de gemeenten. - Er zijn intervisiegroepen of platforms georganiseerd door het SWV (o.a. voor dyslexie en HB) waarin expertise wordt gedeeld. - Het SWV realiseert samen met de schoolbesturen een platform waar knelpunten rond leerlingen worden besproken met gezamenlijke expertise onder regie van het samenwerkingsverband. Hierbij is tevens een ingang naar jeugdhulp betrokken. - Tussen zorgpartners, gespecialiseerd onderwijs en de schoolbesturen (o.a. voortzetting en uitbreiding projecten als Zonnewijs en Krachtklas).
Realisatie 2023	De intervisiegroep GW/IB, het Leer- en ontwikkelteam HB en werkgroepen onderinstroom en Hybride HB hebben intensief kennis uitgewisseld, beleidsvoorstellen gedaan etc. Er zijn bijeenkomsten voor in- en externe netwerkpartners geweest over het jonge kind en lezen/Dyslexie en de Inspectie heeft in de regio kennis gedeeld over de Variawet. Er is een eerste kennis en reflectie sessie geweest met deskundigen uit cluster 3/2/4 en jeugdhulp n.a.v. casussen waar het netwerk nog een beter dekkend netwerk voor moet gaan ontwikkelen. Tot slot heeft het SWV met de besturen geconstateerd dat de basisondersteuning en de extra ondersteuning in de SOPS beter geformuleerd moet worden zodat het meer richting geeft en deze expertise ook zichtbaar is voor alle partijen binnen het netwerk. Deze conclusie heeft geleid tot een actie voor 2024: opnieuw beschrijven van de basisondersteuning, inclusief de wijze van vroegsignalering als onderdeel van een goede basisondersteuning.
Analyse realisatie	Zie hierboven.
Maatregelen	Structureel inrichten kennisnetwerk jonge kind/ onderinstroom. Opnieuw formuleren basisondersteuning -inclusief wijze van vroeg-signalering- en de scholen herijken de omschrijving van de extra ondersteuning (actie 2024), zodat er op regio niveau beter zicht is op de mogelijkheden en ook beter gestuurd kan worden op de uitvoering van de ondersteuning.

Thema 3 en 4 Thuiszitters/ verbinding onderwijs en jeugdhulp	
Transitie	Meer inclusief onderwijs.
Toelichting	Jaarlijks blijken er in het SWV ongeveer 35-40 kinderen met een vrijstelling (5 onder a) te zijn en ongeveer 4-8 kinderen zijn thuiszitters met een langdurig verzuim (langer dan 3 maanden). Het SWV kent in 2023 geen thuiszitters die onder de formele definitie van OCW vallen: er zijn geen kinderen die langer dan 4 weken ongeoorloofd verzuim laten zien. Met de schoolbesturen zijn heldere afspraken gemaakt t.b.v. preventie, signalering, aanpak en trends, waardoor scholen en SWV thuiszitters tijdig in beeld hebben. Hierbij is aandacht voor een integrale systeemaanpak, waarbij niet alleen het onderwijs in beeld is, maar ook de thuissituatie en eventuele jeugdhulp. In het thuiszitterspact is opgenomen dat onderwijs en jeugdhulp zorgen dat er binnen 6 weken een integraal plan is voor thuiszittende leerlingen. Binnen de looptijd van het ondersteuningsplan zetten we actief in op het bevorderen van ontwikkel- en onderwijskansen voor kinderen met een vrijstelling 5 onder a.
Acties uit ondersteuningsplan	- SWV, scholen en gemeenten werken naar een preventieve inzet van jeugdhulp op scholen met een aanpak via Handelingsgericht Integraal Arrangeren (HIA), waarbij alle partijen aan één tafel werken aan één planmatige aanpak. - Door de jeugdhulpregio en SWV wordt onderzoek gedaan naar meer effectieve vormen van samenwerking en integratie van onderwijs en jeugdhulp. - Het samenwerkingsverband en de gemeenten dragen via de bestaande monitor- en kwaliteitssystemen bij aan het inzicht in de effecten en kwaliteit van jeugdhulp.
Realisatie 2023	Handelingsgericht werken is onderdeel van de basisondersteuning die uitgevoerd wordt op alle scholen. Er heeft in 2023 geen meting plaatsgevonden van de basisondersteuning. Het SWV participeert in WEL in ontwikkeling en het project OZA makelaar. Samen met gemeenten en Leerplicht en SWV is een methodiek ontwikkeld om bij vastlopende casuïstiek een doorbraak te realiseren. De verbindingsofficier onderwijs-jeugdhulp van dit SWV is hierbij aangesloten. In de regio is goede ervaring met deze methodiek. PO3002 heeft nog niet via deze route casussen aangedragen. In 2023 hebben SWV en de gemeente Roosendaal data gedeeld in het kader van het project onderinstroom. Hierdoor heeft het SWV de onderinstroomlocaties kunnen koppelen aan de postcode gebieden waar dit het meeste effect kan sorteren. Op het gebied van ED heeft de poortwachter een data analyse opgesteld ter bespreking met de gemeenten, zodat een betere aansluiting van onderwijs en ED-jeugdhulp mogelijk wordt.
Analyse realisatie	Gezamenlijke data monitoring gebeurt op kleine onderdelen.
Maatregelen	In de werkagenda (REA) naar inclusiever onderwijs afspraken maken over de gezamenlijke monitoring. Er is een notitie uitgewerkt om vanuit de beide SWV en de gemeenten samen effect monitoring te kunnen gaan doen t.a.v. de integrale thuiszittersregie met doorbraak-regie (besluit 2024).

Thema 5 Doorgaande lijn (voorschool-PO-VO)	
Transitie	Versterken van het netwerk.
Toelichting	Een tijdige signalering, een warme overdracht en aanpassing van de onderwijs- en ondersteuningscontext moeten bijdragen aan meer kansen voor kinderen om regulier onderwijs te doorlopen. Dit geldt zowel voor jonge kinderen die gaan starten op de basisschool als voor kinderen die uitstromen naar het VO en waar extra aandacht voor nodig is.
Acties uit ondersteuningsplan	- Er wordt een doorgaande lijn gecreëerd tussen voorschool en school als het gaat om ondersteuning/zorg. - Met gemeenten, voorschool en zorgvoorzieningen voor jonge kinderen wordt beleid ontwikkeld en tot uitvoer gebracht om de onderinstroom in het gespecialiseerd onderwijs (met name gericht op cluster 3) te verminderen. - Bestuurlijke afspraken tussen PO en VO en de SWV en PO en VO borgen een soepele overgang voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften, inclusief afstemming HB-aanbod PO en VO en overdrachten.
Realisatie 2023	In 2023 is geïnvesteerd in netwerkbijeenkomsten rond het jonge kind. De werkgroep heeft voorstellen opgeleverd die in november en december hebben geleid tot besluitvorming over maatregelen vanaf 2024: er gaat gewerkt worden met een peuter-kleuterconsulent (vroegsignalering) en met instroomlocaties voor het jonge kind (in Roosendaal en Klundert of Zevenbergen). In de HB subsidie van PO en VO is opgenomen dat in 2024 doorgaande onderwijs en ondersteuningsroutes HB in gezamenlijkheid worden ontwikkeld. Actie volgt hierop in 2024.
Analyse realisatie	Maatregelen vroegsignalering jonge kind en instroomlocaties op schema, uitvoering in 2024. Bijzondere aandacht blijft nodig voor samenwerking en inzet gemeenten.
Maatregelen	Uitvoeren jaarplan 2024.

Thema 6 Inrichten oudersteunpunt	
Transitie	Versterken van het netwerk.
Toelichting	Elk samenwerkingsverband richt, met leerlingen en ouders, een onafhankelijk ouderen, en jeugdinformatiepunt in, waar ouders en leerlingen informatie kunnen verkrijgen over de werkwijze waar het gaat om het realiseren van passend onderwijs en het aanvragen van toelaatbaarheidsverklaringen. Daarnaast ondersteunt het steunpunt ouders bij het nemen van de juiste stappen in de richting van samenwerkingsverband en schoolbestuur bij knelpunten. Het samenwerkingsverband deelt de opbrengsten van het steunpunt met de schoolbesturen om beleid richting ouders te verbeteren.
Acties uit ondersteuningsplan	- Het SWV PO3002 stemt met het SWV ROOS VO af hoe het oudersteunpunt gezamenlijk kan worden ingericht. - De beide samenwerkingsverbanden stellen een kwartiermaker aan, die in goed overleg met de samenwerkingsverbanden, de schoolbesturen en zo mogelijk ouderorganisaties de kaders ontwerpt voor het oudersteunpunt. - Bij het ontwerpen van het oudersteunpunt wordt op verzoek van de REA-gemeenten onderzocht in hoeverre een dergelijk steunpunt ook een functie kan hebben voor het domein 'jeugdhulp'. - Behoeften van ouders worden meer helder gemaakt
Realisatie 2023	- In 2022 ging het ouder- en jeugd steunpunt live dat door de samenwerkingsverbanden PO en VO samen is ingericht. - Alle scholen zijn geïnformeerd over het steunpunt, informatiefolders zijn in de regio verspreid. Verder zijn visitekaartjes en posters verspreid onder de ondersteuningsteams binnen de scholen. De informatie had echter niet alle ouders bereikt uit de klankbordgroep ouders. - De functie van Vertellis (ervaringen ophalen van ouders en leerlinge via een online methode) heeft onvoldoende opgeleverd, daarnaast werd de vragenlijst te langdradig ervaren door de klankbordgroep ouders. Besloten is met Vertellis te stoppen en op een andere manier uitvraag te doen bij ouders.
Analyse realisatie	- Ondanks het feit er in 2023 is ingezet op de promotie van het steunpunt via de scholen en het netwerk van het SWV, had de informatie over het steunpunt echter niet alle ouders bereikt uit de klankbordgroep ouders. Het steunpunt is in 2023 31 keer telefonisch, via e-mail of Whatsapp benaderd met een hulpvraag. De website van het steunpunt wordt voornamelijk geraadpleegd voor informatie m.b.t. de overgang PO-VO. - Ouders nemen veelvuldig rechtstreeks contact op met het SWV in plaats van met het steunpunt, deze informatierol heeft het SWV altijd al vervuld. Daarnaast worden de medewerkers van het steunpunt ook direct benaderd met een 'steunvraag,' zowel door ouders als door ketenpartners. Via de reguliere kanalen, telefoon, email en whatsapp, is er in het afgelopen jaar 28 keer contact opgenomen met de adviseurs van het oudersteunpunt. 19 van de 28 contactmomenten waren met ouders van reguliere PO-leerlingen en 4 contactmomenten waren met ouders van leerlingen op het gespecialiseerd onderwijs. De meeste casussen die in 2024 door het ouder- en jeugdsteunpunt werden behandeld gingen over schoolkeuze en de overgang van PO naar VO (35% en de mogelijke ondersteuning binnen de eigen school of het samenwerkingsverband (30%). Daarnaast zijn er 7 gevallen geweest waarbij de ouders het niet eens waren met het handelen van de school. Bij de meeste van deze casussen werd terugverwezen naar de school met een advies over de aanpak.
Maatregelen	- Reguliere monitoring - Ondersteuningsteams zullen direct meegenomen worden in de functie van het ouder- en jeugdsteunpunt. - Er zal samen met de klankbordgroep ouders een nieuwe uitvraagmethode worden verkend om ervaringen van ouders en leerlingen op te halen.

3. Financieel beleid

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

Omdat het samenwerkingsverband hecht aan een transparante verslaglegging, waarin een duidelijke relatie wordt gelegd tussen doel en inzet van middelen, heeft het samenwerkingsverband ook een programmabegroting opgesteld. In deze programmabegroting zijn de beleidskeuzes leidend. De programma indeling sluit aan bij de ambities in het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026.

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

3.1 Ontwikkelingen in 2023 die van invloed zijn op de bedrijfsvoering

Wijzigingen in bekostiging vanaf 1 januari 2023 en informatieproducten DUO

Vanaf 2023 is de bekostigingssystematiek voor samenwerkingsverbanden PO gewijzigd.

De belangrijkste wijzigingen zijn:

- Alle bekostiging wordt berekend voor op kalenderjaar.
- De teldatum is 1 februari T-1.
- Het SBO wordt op dezelfde wijze bekostigd als het SO. Dit betekent dat de 2%-regeling en de regeling grensverkeer SBO is vervallen.
- De groeiregeling SO en SBO is vervallen. Het samenwerkingsverband heeft als addendum op het ondersteuningsplan een vangnetregeling opgenomen over hoe om te gaan met bovenmatige groei.
- Het onderscheid tussen personele en materiële bekostiging is vervallen.
- De regelgeving rond meebetalen van een overschrijding van het budget van het samenwerkingsverband is veranderd. Bij een overschrijding op lichte ondersteuning betalen de reguliere scholen mee. Bij een overschrijding op zware ondersteuning betalen de reguliere scholen en de SBO-scholen mee. De automatische verrekening vindt plaats door DUO. Dit is momenteel niet aan de orde binnen het samenwerkingsverband Roosendaal/Moerdijk PO3002.

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

Cao-ontwikkelingen in 2023

Met terugwerkende kracht naar 1 juli 2023 is er een nieuwe cao afgesloten voor PO en VO met onder andere een algehele salarisverhoging van 10 %. Deze cao-verhoging heeft geresulteerd in hogere beschikkingen voor het SWV, hogere verplichte afdrachten naar SO en SBO en een toename van de loonkosten van het samenwerkingsverband.

Btw-compensatie

Tussen onderwijsinstellingen onderling was het in het verleden onder strikte voorwaarden mogelijk om personeel zonder verrekening van btw uit te wisselen. Tussen samenwerkingsverbanden passend onderwijs en scholen (schoolbesturen) is dat sinds december 2018 niet meer vanzelfsprekend door een wijziging in het btw-besluit inzake het ter beschikking stellen van personeel. Deze aanpassing zag op de voorwaarde dat de uitlenende partij moet delen

in dezelfde btw-vrijstelling als het samenwerkingsverband dat het personeel inleent. Samenwerkingsverbanden (sociaal-culturele vrijstelling) en onderwijsinstellingen (onderwijsvrijstelling) delen niet in dezelfde btw-vrijstelling. Door deze nieuwe voorwaarde is het inlenen van personeel door samenwerkingsverbanden van onderwijsinstellingen in beginsel belast met 21% btw.

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

Als gevolg van de btw-compensatie is de ontvangen rijksbijdrage gestegen. Aangezien er binnen het samenwerkingsverband in beperkte mate sprake is van detacheringen, is het effect op de lasten beperkt. Mocht blijken dat de btw-kwestie geheel of gedeeltelijk een storm in een glas water was, dan bestaat het risico, dat de verhoging van de rijksbijdrage wordt teruggedraaid. Het risico voor het samenwerkingsverband: € 170.000.

Vangnetbepaling

Samenwerkingsverbanden moeten als gevolg van de vereenvoudiging bekostiging in het primair onderwijs (en het VSO) een vangnetbepaling voor aanvullende bekostiging in hun ondersteuningsplan opnemen. Deze vangnetbepaling is er voor scholen voor gespecialiseerd onderwijs (GO-scholen) die te maken krijgen met een meer dan gemiddelde toename in het aantal leerlingen na 1 februari. Het samenwerkingsverband heeft deze vangnetbepaling opgenomen als addendum op het ondersteuningsplan 2022-2026. In 2023 is er een beroep gedaan op deze vangnetbepaling voor een totaal bedrag ad € 102.082 op basis van de tot op heden gepubliceerde gegevens van DUO (laatste gegevens 6 maart 2024).

Generieke korting bekostiging 2023 en doelmatige besteding van reserves

Met de aanneming van de motie Westerveld eind november 2022 kwam onduidelijkheid over de te verwachte baten in 2023. Op 13 februari 2023 heeft Minister Wiersma de Tweede Kamer en de samenwerkingsverbanden geïnformeerd over zijn besluit om tot een generieke korting over te gaan. Een maatregel die al langer boven de samenwerkingsverbanden hing, maar die in 2023 echt geëffectueerd is middels een korting op de middelen voor zware ondersteuning van € 13,50 per leerling bij de samenwerkingsverbanden PO met een vermogen boven de signaleringswaarde van 3,5% van de bruto baten.

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

In de meerjarenbegroting 2024-2028 heeft het samenwerkingsverband een afbouwplan opgenomen waarin de resterende bovenmatige reserves doelmatig worden afgebouwd. SWV's hebben investeringsmiddelen nodig om de beweging naar inclusief onderwijs mogelijk te maken. Dit SWV heeft het zgn. bovenmatige deel van het vermogen nodig om meerjarig ondersteuningsmiddelen in te zetten om grip te krijgen op de onderinstroom in het SO/SBO.

3.2 Analyse van het resultaat

3.2.1 Analyse realisatie 2023 versus realisatie 2022 en realisatie 2023 versus begroting 2023

Bedragen in €	Realisatie 2023 (A)	Begroting 2023 (B)	Vershil (A)-(B)	Realisatie 2022 (C)	Vershil (A)-(C)
Baten					
Rijksbijdrage	11.214.644	10.833.244	381.400	9.475.725	1.738.919
Overige overheidsbijdragen	8.977	12.494	-3.517	15.684	-6.707
Overige baten	28.782	30.117	-1.335	42.124	-13.342
Totale baten	11.252.403	10.875.855	376.548	9.533.533	1.718.870
Lasten					
Personel lasten	560.684	548.295	12.389	405.698	154.986
Afschrijvingen	2.406	2.008	398	1.938	468
Huisvestingslasten	7.235	7.000	235	6.141	1.094
Overige lasten	215.791	200.005	15.786	177.099	38.692
Doorbet. aan schoolbesturen	10.411.287	10.140.349	270.938	8.365.940	2.045.347
Totale lasten	11.197.403	10.897.657	299.746	8.956.816	2.240.587
Saldo baten en lasten	55.000	-21.802	76.802	576.717	-521.717
Financiële baten en lasten	7.667	-	7.667	-771	8.438
Resultaat	62.667	-21.802	84.469	575.946	-513.279

Analyse van het resultaat 2023 ten opzichte van de begroting

Het gerealiseerd resultaat 2023 bedraagt positief € 62.667. Dit betreft een positieve afwijking ad € 84.469 ten opzichte van de begroting 2023. Deze afwijking is als volgt opgebouwd:

Bedragen in €		
Meer rijksbijdragen		381.400
Meer financiële baten		7.667
		389.067
Minder overige overheidsbijdragen	3.517	
Minder overige baten	1.335	
Meer personele lasten	12.389	
Meer afschrijvingslasten	398	
Meer huisvestingslasten	235	
Meer overige lasten	15.786	
Meer doorbetalingen aan schoolbesturen	270.938	
		304.598
Verklaring afwijking resultaat 2023 versus begroting 2023		84.469

Meer rijksbijdragen dan begroot (€ 381.400)

De tarieven voor lichte en zware ondersteuning zijn in 2023 geïndexeerd met 5,72% als gevolg van de cao-wijziging. In de begroting 2023 is rekening gehouden met een indexatie voor looncorrecties van 2% op basis van voorgaande indexaties.

Totaal heeft het samenwerkingsverband in 2023 € 381.400 extra middelen ontvangen en dat is inclusief de generieke korting die is toegepast op het tarief voor zware ondersteuning. Het samenwerkingsverband is in 2023 gekort voor € 13,50 maal 13.358 leerlingen ofwel voor € 180.333. Zonder de generieke korting zouden de rijksbijdragen € 561.733 hoger zijn geweest dan begroot. Tegenover de extra rijksbijdragen staan gedeeltelijk extra uitgaven in de vorm van verhoogde verplichte afdrachten.

Meer financiële baten dan begroot (€ 7.667)

In 2023 is de negatieve rente op spaartegoeden omgeslagen. Het samenwerkingsverband heeft in 2023 een bedrag ad € 8.967 creditrente ontvangen. Dit bedrag was niet begroot.

Meer personele lasten dan begroot (€ 12.389)

De personele lasten zijn toegenomen door hogere loonkosten als gevolg van:

- Een tijdelijke dubbele aanstelling van de directeur-bestuurder in verband met overdracht van werkzaamheden;
- Verhoging van de loonkosten na 1 juli 2023 als gevolg van de CAO afspraken.

De loonkosten voor uitbestedingen derden zijn in 2023 € 46.658 lager geweest dan begroot als gevolg van lagere kosten voor de inhuur voor de MDC. Daartegenover waren de wervingskosten voor een nieuwe directeur-bestuurder en een nieuwe beleidsmedewerker niet begroot. Deze kosten bedroegen in 2023 € 30.002.

Meer overige lasten dan begroot (€ 15.786)

De hogere overige lasten in 2023 ten opzichte van de begroting komen met name door extra administratiekosten. In 2023 is de keuze gemaakt om per 1 januari 2024 de overstap te maken naar een nieuw administratiekantoor. De extra administratiekosten ad € 19.266 betreffen met name implementatiekosten.

Ook de advieskosten vertonen in 2023 een overschrijding ten opzichte van de begroting 2023 en wel met € 19.012. In 2023 is in het kader van kwaliteitszorg gestart met een nieuw verantwoordingsmodel. De extra advieskosten zijn hieraan te relateren. De kosten voor communicatie en pr zijn in 2023 aanzienlijk lager geweest. Begroot was een bedrag ad € 37.000, besteed is € 3.091.

Meer doorbetalingen aan schoolbesturen dan begroot (€ 270.938)

De hogere doorbetalingen worden met name verklaard door:

Bedragen in €	Meer	Minder	Per saldo meer
Afdrachten SO	243.637		
Afdrachten SBO		64.383	
Overdracht besturen (s)bao	90.090		
Overdracht voor expertise	22.880		
Grensverkeer inkomend/uitgaand	4.510		
Vangnetregeling bovenmatige groei	42.082		
Inzet arrangementen	116.194		
Overdracht zware ondersteuning	48.549		
Project hoogbegaafdheid	23.803		
Project meer inclusie		183.847	
Project versterking leerlingzorg		83.368	
Project dyslexie	10.791		
	602.536	331.598	
			270.938

De hogere afdrachten aan het SO zijn hoofdzakelijk het gevolg van de indexatie van de tarieven in 2023 met 5,72%. De afname van de afdrachten aan het SBO is het gevolg van een verkeerd aantal leerlingen SBO in de begroting 2023. In de begroting 2023 was de korting op de lichte ondersteuning berekend op basis van het aantal leerlingen SBO binnen het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband wordt echter alleen gekort voor de door het samenwerkingsverband afgegeven TLV's SBO. Op het SBO zaten op de peildatum 23 leerlingen met een tlv van een ander samenwerkingsverband. Deze zijn door DUO op de bekostiging van dat andere samenwerkingsverband in mindering gebracht. Dit zou in 2023 leiden tot een positieve afwijking ten opzichte van de begroting van 23 * € 6.325 ofwel € 145.475. Door de indexatie van de bekostiging met 5,72%, waardoor ook de verplichte afdrachten zijn toegenomen, blijft de afwijking beperkt tot € 64.383.

In 2023 is besloten om voor de overdrachten aan schoolbesturen voor versterking van de basisondersteuning, arrangementen en externe expertise aanvullende beschikkingen af te geven, waarbij de overdrachten zijn verhoogd met 5,72% ten opzichte van de begroting 2023.

In de begroting 2023 was als schatting voor de uitvoering van de vangnetregeling een bedrag begroot ad € 60.000. Op grond van de door DUO gepubliceerde gegevens van 6 maart 2024 betreffende kosten voor het samenwerkingsverband in 2023 € 102.082, een overschrijding met € 42.082.

In de begroting 2023 was een bedrag opgenomen ad € 229.084 voor de uitvoering van het project meer inclusie. In 2023 zijn in dit kader uitgaven gedaan ad € 45.237.

3.2.2 Analyse van het resultaat 2023 ten opzichte van het resultaat 2022

De exploitatierekening 2023 vertoont een negatieve afwijking ten opzichte van de exploitatierekening 2022 ad € 513.279. De belangrijkste verschillen tussen de exploitatie 2022 en 2023 zijn als volgt weer te geven:

Specificatie belangrijkste verschillen resultaat 2023 versus 2022

Bedragen in €		
Toename rijksbijdragen		1.738.919
Toename financiële baten		8.438
		1.747.357
Afname overige overheidsbijdragen	6.707	
Afname overige baten	13.342	
Toename personele lasten	154.986	
Toename afschrijvingen	468	
Toename huisvestingslasten	1.094	
Toename overige lasten	38.692	
Toename doorbetalingen aan schoolbesturen	2.045.347	
		2.260.636
Mutatie resultaat 2023 versus 2022		-513.279

Toename rijksbijdragen (€ 1.738.919)

De toename van de rijksbijdragen 2023 ten opzichte van 2022 heeft als belangrijkste oorzaak de vereenvoudiging van de bekostiging per 1 januari 2023.

Toename personele lasten (€ 154.986)

De toename van personeelskosten in 2023 ten opzichte van 2022 wordt veroorzaakt door de extra inzet van 0,5 fte beleidsmedewerker, de extra externe inhuur voor een coördinator thuiszitters en door de CAO afspraken uit 2022 en 2023. Daarnaast zijn er in 2023 extra wervingskosten geweest voor de werving van een nieuwe beleidsmedewerker en een nieuwe directeur-bestuurder.

Toename overige lasten (€ 38.692)

De overige lasten zijn toegenomen onder andere als gevolg van:

- Extra administratiekosten bij de overgang naar een nieuw administratiekantoor per 1 januari 2024;
- Extra advieskosten voor de implementatie van een nieuw verantwoordingsmodel in het kader van kwaliteitszorg.

Toename doorbetalingen aan schoolbesturen (€ 2.045.347)

De mutatie in de afdrachten aan schoolbesturen 2023 ten opzichte van 2022 is als volgt opgebouwd:

Bedragen in €	Meer	Minder	Per saldo meer
Afdrachten SO	240.777		
Afdrachten SBO	1.451.609		
Afdracht besturen scholen (speciaal)basisonderwijs	130.090		
Herbestedingsverplichting ambulante begeleiding	8.401		
Grensverkeer inkomend/uitgaand		6.862	
Vangnetregeling bovenmatige groei	102.082		
Inzet arrangementen	54.241		
Overdracht zware ondersteuning		31.547	
Project hoogbegaafdheid	47.925		
Project meer inclusie	45.237		
Project versterking leerlingzorg	1.021		
Project dyslexie	2.373		
	2.083.756	38.409	
			2.045.347

De afdrachten SO zijn ten opzichte van 2022 € 240.777 hoger. Dit is het gevolg van de indexatie van de bekostigingsstarieven met 5,72%.

Als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging, verloopt de bekostiging van het SBO in 2023 anders. Het samenwerkingsverband droeg in 2022 nog alleen de bekostiging over voor meer dan 2% SBO en voor groei, met ingang van 1 januari 2023 betaalt het samenwerkingsverband de volledige ondersteuningsbekostiging voor het aantal afgegeven TLV's. Dit, samen met de indexatie van de bekostigingsstarieven met 5,72%, verklaart de toename van de afdrachten SBO met € 1.451.609.

Voor de overdrachten aan schoolbesturen voor versterking van de basisondersteuning, arrangementen en externe expertise zijn in 2023 aanvullende beschikkingen afgegeven, waarbij de overdrachten zijn verhoogd met 5,72%.

In 2023 is voor het eerst de uitvoering van de vangnetregeling van toepassing. Op grond van de door DUO gepubliceerde telgegevens van 6 maart 2024, betreffende kosten voor het samenwerkingsverband in 2023 € 102.082.

Voor 2023 heeft het samenwerkingsverband ook een meerjarenbegroting gebaseerd op programma's opgesteld. Binnen de programma's wordt een onderscheid gemaakt in uitgaven die overeenkomen met de verslaggeving zoals deze ook in de jaarrekening zijn opgenomen. De begroting op basis van programma's is ook gehanteerd in het ondersteuningsplan zodat beide documenten in samenhang kunnen worden gelezen en beoordeeld kunnen worden. De realisatie 2023 ten opzichte van de programmabegroting 2023 is hieronder weergegeven.

Bedragen in €	Vastgestelde begroting 2023	Realisatie 2023	Verschil periode begroting - realisatie
---------------	-----------------------------	-----------------	---

Baten

lichte ondersteuning	4.438.829	4.661.843	223.014
zware ondersteuning	6.242.193	6.375.373	133.180
regeling schoolmaatschappelijk werk	75.045	75.238	193
overige baten	42.612	37.759	-4.853
geormerkte subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan	77.175	102.190	25.015
Totale baten	10.875.855	11.252.403	376.548

Lasten

afdracht so, teldatum, (via DUO)	4.850.042	5.093.679	243.637
overdrachtsverplichting aan sbo	1.756.443	1.692.060	-64.383
Totaal afdrachten	4.551.379	6.785.739	179.254

Programma 1a Basisondersteuning: budgetten schoolbesturen voor lichte ondersteuning	1.575.000	1.665.090	90.090
Programma 1b Toeleidingscommissie	98.797	127.992	29.195
Programma 1c Kwaliteit/diepteondersteuning	119.367	146.508	27.141
Programma 2 Arrangementen	868.919	1.046.357	177.438
Programma 3 Op weg naar meer inclusief onderwijs	225.000	149.279	-75.721
Programma 4 Ontsluiting van expertise	691.216	632.226	-58.990
Programma 5 Thuiszitters	56.000	52.530	-3.470
Programma 6 Verbinding onderwijs - jeugdhulp	129.084	75.356	-53.728
Programma 7 Doorgaande lijn voorschool-po-vo	100.000	22.579	-77.421
Programma 8 Inrichten ondersteunpunt	24.000	695	-23.305
Programma 9 Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	403.789	485.385	81.596
Totaal programma's	4.291.172	4.403.997	112.825

Totaal lasten	10.897.657	11.189.736	292.079
----------------------	-------------------	-------------------	----------------

Resultaat	-21.802	62.667	84.469
------------------	----------------	---------------	---------------

Onder programma 3 is een onderbesteding te zien op het project op weg naar meer inclusie. In 2023 zijn wel stappen gemaakt in dit project, maar deze hebben nog niet geleid tot hogere uitgaven. Op het programma 5 is voor bestrijding van thuiszitters een coördinator ingezet. Deze inzet is succesvol gebleken, maar het beoogde programma voor initiatieven is nog niet overal van de grond. De inzet van de coördinator is ook voor 2024 en 2025 begroot en daarnaast gaat het geplande programma samenlopen met de inzet op de onderinstroom. In programma 7 Doorgaande lijn voorschool-PO-VO zou worden ingezet op het project terugdringen onderinstroom. In 2023 heeft het onderzoek hiernaar plaatsgevonden. Begin 2024 wordt het projectplan samen met de deelnemersraad uitgewerkt met als doel het komen tot instroomlocaties voor deze kinderen.

3.3 Analyse van de vermogenspositie

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

Bedragen in €	31-12-2023	31-12-2022	31-12-2021
Activa			
Materiële vaste activa	3.081	3.362	5.300
Totaal vaste activa	3.081	3.362	5.300
Vorderingen	165.959	80.842	83.791
Liquide middelen	1.747.030	1.310.705	960.608
Totaal vlottende activa	1.912.989	1.391.547	1.044.399
Activa totaal	1.916.070	1.394.909	1.049.699
Passiva			
Algemene reserve	391.778	768.416	268.514
Bestemmingsreserves (publiek)	515.349	76.044	-
Totaal eigen vermogen	907.127	844.460	268.514
Voorzieningen	1.582	-	-
Kortlopende schulden	1.007.361	550.449	781.185
Passiva totaal	1.916.070	1.394.909	1.049.699

De liquide middelen en het eigen vermogen zijn op 31 december 2023 hoger dan op 31 december 2022 onder andere als gevolg van de in december 2023 ontvangen middelen in het kader van de subsidieregelingen HB. De uitgaven ten laste van deze subsidie zullen plaatsvinden in 2024 en 2025.

In de meerjarenbegroting 2024-2027 zijn beleidsrijke keuzes gemaakt voor de besteding van de middelen boven de signaleringswaarde van de inspectie (3,5% van de bruto baten). Met name wordt ingezet op het project onderinstroom. Om deze beleidsrijke keuzes te kunnen realiseren, is een bedrag ad € 440.000 opgenomen in een bestemmingsreserve onderinstroom. De liquide middelen en het eigen vermogen zullen dalen op het moment dat deze middelen worden beschikt/besteed.

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 2021, 2022 en 2023 als volgt:

Kengetal	Berekeningswijze	Signalerings waarden inspectie			
			2023	2022	2021
Solvabiliteit 2	Eigen vermogen + voorzieningen/totaal vermogen	< 0,30	0,47	0,61	0,26
Liquiditeit	Vlottende activa/kort vreemd vermogen	Middel < 1,0	1,90	2,53	1,34
Absolute omvang liquide middelen	Stand liquide middelen op balansdatum	< € 100.000	1.747.030	1.310.705	960.608
Rentabiliteit	Resutaat/totale baten	0-5 %	0,56%	6,04%	-12,59 %
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	Eigen vermogen/totale baten	> 3,5 %	8,1%	8,9%	3,2 %
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen obv alleen algemene reserve	Eigen vermogen/totale baten	> 3,5 %	3,5%	7,1%	0,0%

Solvabiliteit 2

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

Liquiditeit

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

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 met een minimum van € 250.000. Voor samenwerkingsverband Roosendaal Moerdijk is de waarde ultimo 2023 € 394.148 (2022: € 333.674).

Voor samenwerkingsverband Roosendaal Moerdijk lag het berekende percentage eigen vermogen/totale baten ultimo 2021 onder de signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs. Als gevolg van de in het najaar 2022 en in december 2023 extra ontvangen middelen heeft het samenwerkingsverband ultimo 2023 een percentage van 8,1% en dus boven de signaleringswaarde van 3,5%.

De incidenteel ontvangen middelen voor het oudersteunpunt zijn voor zover niet besteed in 2022 en 2023 opgenomen in een bestemmingsreserve oudersteunpunt. In 2023 heeft de directeur-bestuurder besloten om voor het project onderinstroom een bedrag ad € 440.000 op te nemen in een bestemmingsreserve onderinstroom. Als de signaleringswaarde wordt berekend door de bestemmingsreserves buiten beschouwing te laten, heeft het samenwerkingsverband een percentage van 3,5% op 31 december 2023. SWV hebben reserves nodig om meerjarig investeringen te kunnen doen in de route naar inclusief onderwijs. Het werken met een bestemmingsreserve is voor dit SWV noodzakelijk om de ombuiging naar inclusie in te zetten middels de investeringen in de onderinstroom.

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 2023

Samenwerkingsverband Roosendaal Moerdijk heeft een risicomijdend financieel beleid gevoerd. De gelden staan op bankrekeningen bij de Rabobank. In 2022 werd het samenwerkingsverband net als in 2021 geconfronteerd met negatieve rente op de banksaldi boven € 250.000. In 2023 is deze negatieve rente als gevolg van oplopende rentepercentages niet langer van toepassing geweest en ontvangt het samenwerkingsverband weer creditrente op het uitstaande saldo op de spaarrekening. In 2023 is een bedrag ad € 8.967,- ontvangen.

4. Continuïteitsparagraaf

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

4.1 Leerlingaantallen en personele bezetting

Leerlingaantallen

In de meerjarenbegroting vastgesteld in december 2023 is uitgegaan van de volgende leerling prognose:

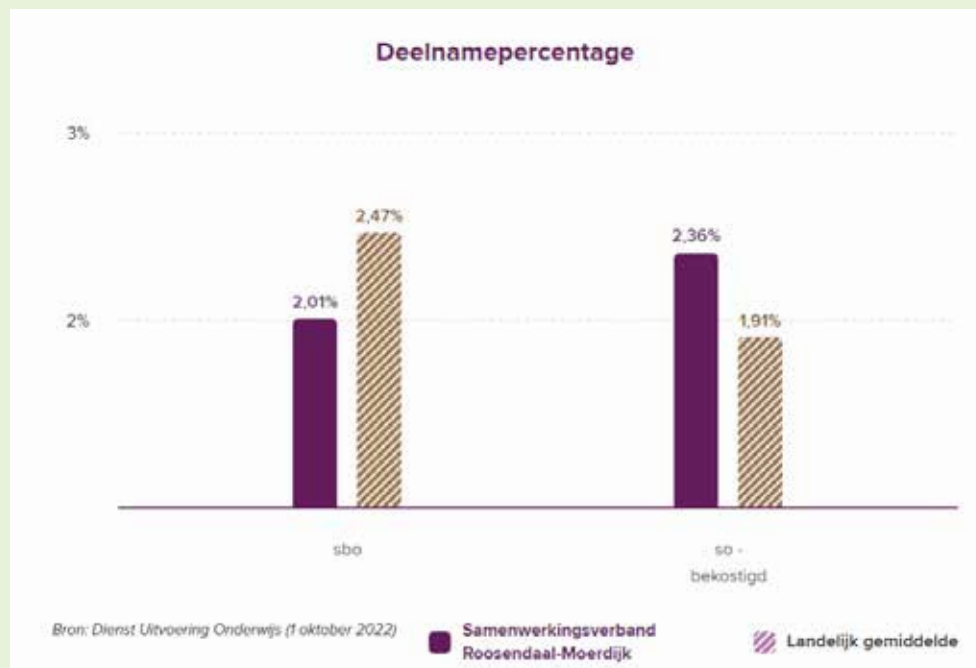
Leerlingen schoolgaand op school binnen het swv op teldatum	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027
bao	13.152	13.021	13.032	13.068	13.104
sbo	275	327	314	314	313
Totaal leerlingen bao en sbo	13.427	13.348	13.346	13.382	13.417
Schoolmaatschappelijkwerk					
<i>Totaal achterstandscores</i>	4.958	4.958	4.958	4.958	4.958

Aan het swv po, waarvan de som van de achterstandscores van de school en binnen het swv 1 of meer is, wordt een bedrag van € 0 per achterstandscore toegekend. De gegevens voor deze invoer kan het swv zelf verzamelen, voorlopig schatten of uit de meest recente beschikking overnemen.

Leerlingen met een TLV van het swv op teldatum	1-2-2023	1-2-2024	1-2-2025	1-2-2026	1-2-2027
sbo leerlingen	253	287	275	275	274
so leerlingen					
categorie 1 (laag)	250	266	233	215	213
categorie 2 (midden)	42	42	38	31	26
categorie 3 (hoog)	36	37	32	27	26
Totaal so	328	345	303	273	269

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

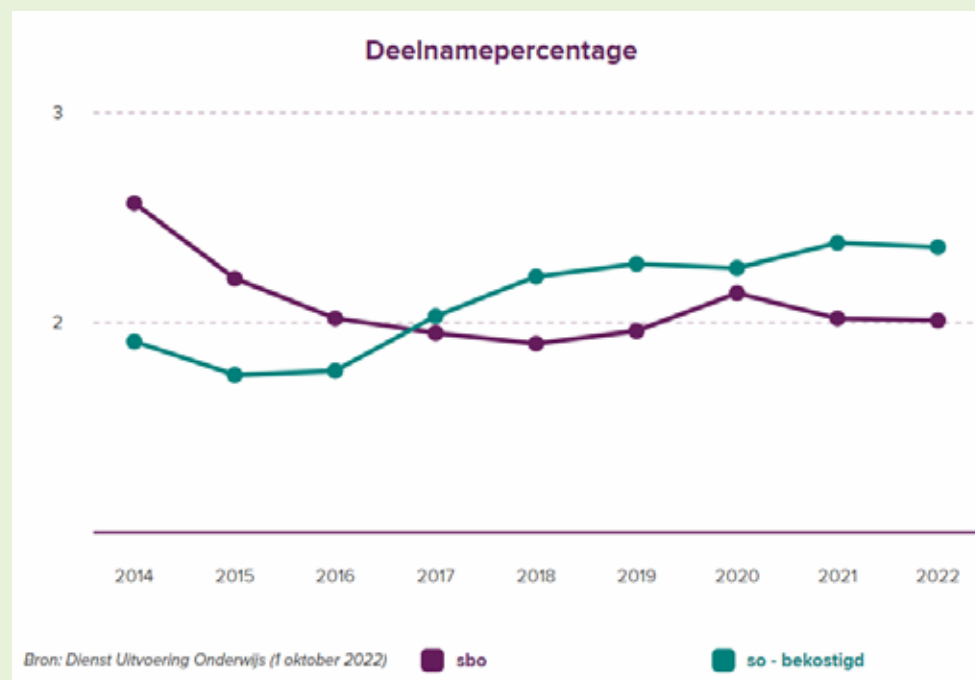
Op 1 oktober 2022 gaven de deelnamepercentages van het samenwerkingsverband het volgende beeld ten opzichte van de landelijke deelnamepercentages¹.



¹Bron: Samenwerkingsverbanden op de kaart, gegevens op de peildatum 1 februari zijn nog niet beschikbaar.

Het SBO % van het samenwerkingsverband ligt onder het landelijk gemiddelde. Voor SO ligt het deelnamepercentage al jaren boven het landelijk deelnamepercentage.

Onderstaand is de ontwikkeling van de leerlingenaantallen SBO en SO op de afgelopen peildata (1 oktober) percentueel weergegeven:



In de meerjarenbegroting 2024-2028 zijn de volgende deelnamepercentages gehanteerd. De deelnamepercentages binnen het samenwerkingsverband (tlv afgegeven door het samenwerkingsverband) waren op 1 februari 2023 2,00% SBO en 2,38 % SO. Landelijke percentages op deze peildatum zijn op dit moment nog niet beschikbaar. Op 1 februari 2022 waren de landelijke percentages 2,45% SBO en 2,00% SO.

	1-okt 2021	1-feb 2022	1-feb 2023	1-feb 2024	1-feb 2025	1-feb 2026
Totaal regulier	12.583	13.080	13.152	13.021	13.032	13.068
Totaal sbo	259	278	275	327	314	314
Totaal so	306	319	328	345	303	273
	13.148	13.677	13.755	13.693	13.649	13.655
SBO tlv swv		251	235	301	289	289
Deelname % sbo swv <i>Landelijke deelname % sbo</i>	1,97%	2,03% 2,45%	2,00%	2,39%	2,30%	2,30%
Deelname % so swv <i>Landelijke deelname % so</i>	2,33%	2,33% 2,00%	2,38%	2,52%	2,22%	2,00%

Doordat per 1 augustus 2023 de leerlingen van Lavoer HBG met een tlv zijn ingeschreven bij het SBO (voorheen waren zij ingeschreven bij basisschool Lavoer en ontvingen een arrangement per schooljaar ad € 3.800), neemt het deelname % SBO ten opzichte van 1 februari 2023 toe, daarna wordt het aantal SBO leerlingen met een tlv van het samenwerkingsverband relatief stabiel. Ten aanzien van het deelname percentage SO is daarentegen een daling voorzien tot op het landelijk gemiddelde op 1 februari 2026. Deze daling moet het gevolg zijn van de interventies die vanaf augustus 2024 worden ingezet. De effecten van de interventies in het project onder-in-stroom worden met name verwacht bij een daling van het aantal leerlingen in het SO. Er wordt in de begroting ook geanticipeerd op een grotere terugstroom vanuit SO/SBO via het project Zonnewijs naar regulier onderwijs (zie Ondersteuningsplan voor opgenomen doelstelling).

Personele bezetting

Personele bezetting in fte	Actueel		Verwachting		
	2023	2024	2025	2026	2027
Management/directie	1,15	0,9	0,9	0,9	0,9
Overige medewerkers	2,0	2,6	2,6	2,6	2,6
Totaal	3,2	3,5	3,5	3,5	3,5

De verwachting is dat de omvang van de personele bezetting in de jaren na 2023 licht stijgt door de start van de orthopedagoog. OCW werkt aan uitbreiding van wettelijke taken van SWV. Dit kan effecten hebben op de omvang van de formatie.

4.2 De meerjarenbegroting 2024-2027

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

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

Bedragen in €	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting

Activa

Materiële vaste activa	3.081	3.637	3.937	3.437	3.937
Totaal vaste activa	3.081	3.637	3.937	3.437	3.937

Vorderingen	165.959	80.842	80.842	80.842	80.842
Liquide middelen	1.747.030	1.259.732	719.116	774.936	789.030
Totaal vlottende activa	1.912.989	1.340.574	799.958	855.778	869.872
Activa totaal	1.916.070	1.344.211	803.895	859.215	873.809

Passiva

Algemene reserve	391.778	329.751	183.976	241.296	257.890
Bestemmingsreserves	515.349	464.011	69.470	67.470	65.470
Totaal eigen vermogen	907.127	793.762	253.446	308.766	323.360

Voorzieningen	1.582	-	-	-	-
---------------	-------	---	---	---	---

Kortlopende schulden	1.007.361	550.449	550.449	550.449	550.449
Passiva totaal	1.916.070	1.344.211	803.895	859.215	873.809

Investerings

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

Liquide middelen

De liquide middelen nemen in omvang af in 2025 doordat in 2025 de interventies in het project onder instroom worden uitgevoerd waarbij geput wordt uit de in 2023 gevormde bestemmingsreserves.

Eigen vermogen

Het positieve exploitatiesaldo in 2022 en 2023 is ontstaan door de extra ontvangen middelen voor hoogbegaafdheid, oudersteunpunt en compensatie btw. Dit heeft ervoor gezorgd dat het samenwerkingsverband ultimo 2023 op basis van de signaleringswaarde van de Inspectie van 3,5% van de bruto baten mogelijk bovenmatige reserves heeft, terwijl dit op 31 december 2021 niet het geval was. De mogelijk bovenmatige reserves zijn in 2023 opgenomen in een bestemmingsreserve en worden in 2024 en 2025 ingezet voor interventies om met name het deelname percentage SO naar beneden te brengen in inclusief onderwijs een stap dichterbij te brengen (aanpak onderinstroom).

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in omvang afhankelijk van het moment van betaling. Een aantal verplichtingen keert jaarlijks terug op de balans als kortlopende schuld. Omvangrijke mutaties in de omvang van de schulden worden niet verwacht.

De verwachte ontwikkeling op de kengetallen is als volgt:

Kengetal	Berekeningswijze	Signalerings waarden inspectie	Signalering			
			2024	2025	2026	2027
Solvabiliteit 2	Eigen vermogen + voorzieningen/ totaal vermogen	< 0,30	0,59	0,32	0,36	0,37
Liquiditeit	Vlottende activa/kort vreemd vermogen	Middel < 1,0	2,44	1,45	1,55	1,58
Absolute omvang liquide middelen	Stand liquide middelen op balansdatum	< € 100.000	1.259.732	719.116	774.936	789.030
Rentabiliteit	Resultaat/totale baten	0-5%	-0,95%	-3,30%	0,45%	0,15%
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	Eigen vermogen/totale baten	> 3,5 %	6,6%	2,1%	2,5%	2,6%
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen obv alleen algemene reserve	Eigen vermogen/totale baten	> 3,5 %	2,7%	1,5%	2,0%	2,1%

De staat van baten en lasten op grond van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor Onderwijsinstellingen laat volgens de vastgestelde meerjarenbegroting 2024-2027 het volgende beeld zien:

Bedragen in €	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
Baten					
Rijksbijdragen	11.214.644	11.798.621	11.943.993	12.186.051	12.463.411
Overige overheidbijdragen	8.977	196.534	156.534	0	0
Overige baten	28.782	12.500	12.813	13.133	13.461
Totale baten	11.252.403	12.007.655	12.113.340	12.199.184	12.476.872
Lasten					
Personele lasten	560.684	927.609	912.384	841.588	857.685
Afschrijvingen	2.406	2.000	2.000	2.000	2.000
Huisvestingslasten	7.235	7.500	7.800	8.112	8.436
Overige lasten	215.791	310.350	246.352	254.394	262.773
Doorbet. Aan schoolbesturen	10.411.287	10.874.804	11.345.120	11.037.770	11.327.383
Totale lasten	11.197.403	12.122.263	12.513.656	12.143.864	12.458.277
Saldo baten en lasten	55.000	-114.608	-400.316	55.320	18.595
Financiële baten en lasten	7.667	0	0	0	0
Resultaat	62.667	-114.608	-400.316	55.320	18.595

Baten

De baten zijn gebaseerd op de leerlingprognoses afgezet tegen het daarvoor geldende tarief. De toename van de baten is het gevolg van een in de begroting toegepaste indexatie van de bekostigingstarieven met 2 %. De overige overheidsbijdragen in 2024 en 2025 betreffen de subsidiebedragen voor hoogbegaafdheid. Deze subsidieregeling loopt tot en met 2025.

Lasten

De personele lasten van het samenwerkingsverband zullen in 2026 afnemen door minder inhuur van extern personeel. De doorbetalingen aan schoolbesturen vormen het grootste deel van de uitgaven van het samenwerkingsverband. De toename van deze doorbetaling heeft voor een groot deel een relatie met de toegepaste indexatie op de bekostigingstarieven met 2 % en de beleidsrijke besteding van de in 2023 extra ontvangen middelen voor hoogbegaafdheid.

Programmabegroting

De begroting is voor 2024 ook uitgewerkt in een programmabegroting, waarin een koppeling is gelegd tussen beleid (ondersteuningsplan 2022-2026) en financiën. In de programmabegroting vindt een nadere uitsplitsing op hoofdonderdelen plaats.

In de meerjarenprognose zien we een verhoging van het budget in 2024 in programma 1a Basisondersteuning en in programma 4 Ontsluiting van expertise in 2024 tot en met 2027. Deze verhogingen zijn gericht op continuering en intensivering van de inzet op ondersteuning bij hoogbegaafdheid en zorgen voor een afbouw van het mogelijk bovenmatig vermogen tot onder de signaleringswaarde van de inspectie.

De meerjaren programmabegroting is als volgt weer te geven:

MEERJARENBEGROTING KALENDERJAAR					
		 filter van 2022 tot: 2028			
Baten	goedgekeurde begroting 2023	2024	2025	2026	2027
lichte ondersteuning	4.438.829	4.871.977	4.919.919	5.022.557	5.137.160
zware ondersteuning	6.242.193	6.848.880	6.944.755	7.082.589	7.243.727
ontvangen compensatie generieke korting (zware ondersteuning)	0	0	0	0	0
regeling schoolmaatschappelijk werk	75.045	77.764	79.319	80.906	82.524
overige baten	0	0	0	0	0
geoordeelde subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan	119.788	209.034	169.347	13.133	13.461
Totaal baten	10.875.855	12.007.655	12.113.340	12.199.184	12.476.872
Verplichte afdrachten	goedgekeurde begroting 2023	2024	2025	2026	2027
afdracht sbo	1.756.443	1.744.836	2.018.906	1.973.182	2.012.645
afdracht so	4.850.042	5.457.296	5.819.250	5.212.898	4.724.379
totaal afdrachten	6.606.485	7.202.132	7.838.156	7.186.079	6.737.025
Programma 1a Basisondersteuning: budgetten voor schoolbesturen voor lichte ondersteuning	1.575.000	1.725.000	1.575.000	1.812.328	1.857.661
Programma 1b Toeleidingscommissie	98.797	65.000	66.625	68.291	69.998
Programma 1c Kwaliteit-/diepteondersteuning	119.367	106.000	108.650	111.366	114.150
Programma 2 Arrangementen	868.919	940.000	940.000	962.000	984.550
Programma 3 Op weg naar meer inclusief onderwijs	225.000	438.942	393.205	482.684	1.142.275
Programma 4 Ontsluiting van expertise	691.216	898.600	860.877	836.689	850.878
Programma 5 Thuiszitters	56.000	62.052	62.103	2.156	2.210
Programma 6 Verbinding onderwijs-jeugdhulp	129.084	100.000	101.500	103.038	104.613
Programma 7 Doorgaande lijn voorschool-po-vo	100.000	63.660	64.752	65.870	67.017
Programma 8 Oudersteunpunt	24.000	4.000	2.000	2.000	2.000
Programma 9 Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	403.789	516.877	500.788	511.363	525.900
totaal programma's	4.291.172	4.920.131	4.675.500	4.957.785	5.721.253
Totaal lasten	10.897.657	12.122.263	12.513.656	12.143.864	12.458.277
Resultaat	-21.802	-114.608	-400.316	55.320	18.595

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

- Er bestaat risico op een nieuwe generieke korting van samenwerkingsverbanden in 2024 als de sector in 2023, waarin er opnieuw sprake was van een forse late prijsindexatie, onvoldoende resultaat heeft geboekt op het terugdringen van de 'bovenmatige' reserves. Indien opnieuw een korting wordt toegepast in de orde van grootte van 2023 (over boekjaar 2022) kost dit het samenwerkingsverband € 181.265. In de begroting is geen rekening gehouden met een nieuwe korting. Indien zich dit voordoet zal het samenwerkingsverband hierop moeten acteren door óf te korten op doorbetalingen aan schoolbesturen óf door aanpassingen in de beleidsactiviteiten. Beiden zijn zeer onwenselijk en kunnen potentiële nieuwe risico's geven die hieronder worden benoemd.
- In het kader van de btw problematiek loopt het samenwerkingsverband het risico, dat bepaalde inhuur waarvan het betreffende schoolbestuur inschat dat dit zonder btw kan worden gefactureerd, alsnog met btw in rekening wordt gebracht na correctie van de Belastingdienst. Dit risico wordt voor het samenwerkingsverband niet heel groot ingeschat omdat de inhuur van medewerkers gering is. Wel bestaat het risico, dat de btw-compensatie
 - De SWV hebben te maken met onbetrouwbare bekostigingsgegevens vanuit DUO, waardoor SWV sturen in de mist. Ondanks herhaalde oproepen aan de minister heeft OCW dit nog niet kunnen verbeteren. Het risico is steeds aanwezig dat beschikkingen op een laat moment in het jaar worden gecorrigeerd. Zeker als het om SO/SBO aantallen gaat kan het SWV plotseling grote bedragen moeten afdragen bovenop de begroting of het SWV ontvangt meer middelen dan begroot.
- We zien een tendens waarin steeds meer taken weggelegd worden bij de samenwerkingsverbanden en er lopen meerdere wetgevingstrajecten die taakuitbreiding van SWV inhouden. Welke taken daadwerkelijk wettelijk worden vastgelegd en de (financiële/personele) consequenties hiervan zijn bij het opmaken van deze begroting nog niet in te schatten, OCW werkt momenteel een kader met taken voor de SWV uit.
- De kosten voor het speciaal basisonderwijs (SO en SBO) zijn afhankelijk van de doelstelling/scenario zoals opgenomen bij de leerlingaantallen op de peildatum 1 februari. Zowel vanwege het ingezette beleid (meer inclusief onderwijs) als vanwege de fysieke maximale omvang van het speciaal basisonderwijs (met name SO) is ingezet op het ombuigen van met name de onder-instroom en het bevorderen van de terugstroom. Er bestaat een risico, dat het ingezette beleid niet leidt tot de gewenste daling van het SO. Elke leerling die instroomt in het SO boven het aantal leerlingen in de prognose, kost het samenwerkingsverband minimaal € 13.800 (categorie laag) en maximaal € 31.420 (categorie hoog). In de begroting is ingezet op een daling van het aantal SO leerlingen ten opzichte van 1 februari 2023 met 55 leerlingen. Bij het behalen van slechts 50% van deze afname bedraagt jaarlijkse minimale risico € 379.500 en het maximale risico € 864.050.
- De kosten voor het speciaal onderwijs zijn grotendeels afhankelijk van het te realiseren deelnamepercentage. De afgelopen teldata is het deelnamepercentage SO steeds toegenomen. Dit is aanzienlijk hoger dan het landelijke deelnamepercentage van 2,0 % (teldatum 1-2-2022). Dit niveau van deelname aan het speciaal onderwijs, zorgt voor druk op de begroting in de vorm van grote verplichte overdrachten aan het SO voor de jaren 2024 en verder. In de meerjarenbegroting is vanaf 2025 een daling van het deelnamepercentage SO begroot. Het risico bestaat, dat deze daling niet wordt gerealiseerd en dat zal de kosten voor het SO verder doen stijgen. De maatregelen ombuigen onder-instroom zijn in de begroting opgenomen evenals de effecten met betrekking tot het bevorderen van terugstroom. Als deze effecten uitblijven, doordat kinderen niet geplaatst kunnen worden in het regulier onderwijs of in de instroomlocatie, is er een groot risico op stijgende deelname percentages.

- Het succes van het terugdringen van het aantal thuiszitters, inclusief leerlingen met een vrijstelling 5 onder a van de Leerplichtwet. Een paradoxale ontwikkeling zorgt voor een financieel risico bij samenwerkingsverbanden in het algemeen (en dat geldt ook voor het Stichting Samenwerkingsverband 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 2022 laat zien dat er een verdere toename is van cluster 3-leerlingen. De eerste resultaten van een analyse laat zien dat er een stevige instroom is vanuit de kind centra 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. dag voorziening). Dit vraagt om een gezamenlijk optrekken van samenwerkingsverband en gemeenten om te komen tot een samenhangende aanpak onderwijs en jeugdzorg.
- De kosten voor de boven bestuurlijke arrangementen (OZA/HB) 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.
- Indien druk ontstaat op de begroting door hogere verplichte afdrachten aan met name het speciaal onderwijs (bij het niet behalen van de doelstellingen ten aanzien van de daling van de deelnamepercentages), zullen de beschikbare middelen voor overdracht lichte ondersteuning aan de schoolbesturen (programma 1a) afnemen. Dit kan een risico betekenen voor de ondersteuning die besturen op basisscholen kunnen organiseren, hetgeen een toename van deelname aan het SBO tot gevolg kan hebben. Dit kan leiden tot hogere collectieve lasten en een verder korting op de bedragen voor lichte ondersteuning.
- Het wegvallen van de NPO-middelen bij de schoolbesturen kan een risico opleveren voor het SWV. Als schoolbesturen hierdoor bezuinigen op ondersteuning bestaat de kans dat leerlingen eerder naar SBO of SO worden verwezen of er minder leerlingen uit SO/SBO kunnen terugstromen. In plaats van beleidsruimte ontstaat dan een gevaar op een korting van de aangesloten besturen.

In feite zijn de directe financiële risico's voor het samenwerkingsverband zeer gering. Financiële tegenvallers kunnen te allen tijde verrekend worden met de aan de deelnemende besturen over te dragen middelen. Omdat dit de besturen mogelijk voor problemen stelt bij het bieden van passend onderwijs binnen hun stichting en daarmee ook een risico inhoudt voor toenemende uitgaven aan het SO/SBO, is de meerjarenbegroting zo opgesteld, dat dit zo veel als mogelijk is, wordt voorkomen. Tegelijkertijd is het de taak van het samenwerkingsverband om met schoolbesturen af te spreken hoe de basisondersteuning wordt versterkt en om dit te faciliteren. Wanneer er geen ombuiging kan worden gerealiseerd op de onderinstroom en als de terugstroom SO/SBO naar regulier niet tot stand komt en de stijging in het speciaal onderwijs zich doorzet, ontstaat voor de komende jaren een situatie, waarin steeds minder middelen beschikbaar zijn voor onder andere lichte ondersteuning en het realiseren van inclusiever onderwijs.

Constateringen tijdens de Deelnemersraad 7 december 2023:

De schoolbestuurders merken op dat er een grote opgave ligt bij alle aangeslotenen (regulier en speciaal) om de onder instroom om te buigen en de terugstroom vanuit SO/SBO te gaan realiseren. De opgave is niet vrijblijvend en vraagt om commitment op alle niveaus en samenwerking met alle partijen. Als de ombuiging in 2024 en 2025 niet wordt gerealiseerd, zijn er gevolgen. Er ontstaat dan geen beleidsruimte voor verdere stappen richting versteviging van ondersteuning en inclusie. Bovendien gaat conform gemaakte afspraken ook gekort worden op de doorbetalingen lichte ondersteuning.

Onderwerp	Risico	Impact	Totaal impact	Kans (%)	Bedrag (impact * kans)
Overheidsbeleid	Er bestaat een risico op een nieuwe generieke korting	€ 13,50 per leerling	€ 177.552	50%	€ 88.776
Overheidsbeleid	Terugdraaien extra bekostiging btw compensatie	€ 13,00 per leerling	€ 170.976	25%	€ 42.744
Overheidsbeleid	Onverwachte afdrachten SO en SBO agv onjuiste/niet tijdige informatie DUO	12 lln à gemiddeld € 13.000	€ 156.000	20%	€ 31.200
Overheidsbeleid	Extra taken voor swv zonder bekostiging	stelpost	€ 100.000	30%	€ 30.000
Deelname SO	Niet behalen doelstelling daling SO	36 lln à gemiddeld € 17.300	€ 621.775	40%	€ 248.710
Deelname SO door terugdringen thuiszitters	Toename aantal SO leerlingen categorie 3	5 lln à € 31.420	€ 157.100	50%	€ 78.550
Deelname SBO	Grotere instroom SBO door afname basisbekostiging	10 lln à € 6.700	€ 67.000	15%	€ 10.050
Deelname SBO	Grotere instroom SBO door wegval- len NPO middelen schoolbesturen	10 lln à € 6.700	€ 67.000	15%	€ 10.050
Totaal					€ 540.080

4.4 Generieke korting bekostiging samenwerkingsverbanden

Op 13 februari 2023 heeft Minister Wiersma de Tweede Kamer en de samenwerkingsverbanden geïnformeerd over zijn besluit om tot een generieke korting over te gaan. Een maatregel die al langer boven de samenwerkingsverbanden hing en die in 2023 geëffectueerd is. De korting is toegepast door het budget van de samenwerkingsverbanden voor zware ondersteuning te verminderen met € 12,50 in het VO en € 13.50 in het PO. Op 22 december 2023 hebben 129 samenwerkingsverbanden collectief bezwaar aangetekend tegen de op 21 november 2023 afgegeven beschikkingen zware ondersteuning. Tot op het moment van vaststellen van dit jaarverslag is de reactie van het Ministerie hierop onbekend.

4.5 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.

In 2023 heeft het samenwerkingsverband een overstap gemaakt naar een ander administratiekantoor en het systeem van AFAS. Met beide partijen is een SLA afgesproken.

Roosendaal, 8-5-2024

G.A. Huizinga-Mijnhart

Directeur-bestuurder SWV Roosendaal-Moerdijk (PO3002)

5. Verslag Raad van Toezicht (intern toezicht)

Verslag van de Raad van Toezicht 2023 van Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Roosendaal-Moerdijk

Het toezicht van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs Roosendaal-Moerdijk e.o. is ondergebracht bij de raad van toezicht (RvT). De RvT bestond in 2023 uit 3 onafhankelijke leden. De leden zijn maatschappelijk betrokken en hebben een diverse achtergrond en brede ervaring op het gebied van onderwijs, openbaar bestuur en financiën. De leden hebben ieder de volgende rol binnen de RvT en (neven)functies naast hun raadslidmaatschap:

De heer A.P.M.A. Schouw *Voorzitter van de RvT en van de audit- en remuneratiecommissie**
Hoofdfunctie: Wethouder gemeente Etten-Leur*

De heer A.J.E. Christophersen *Vicevoorzitter van de RvT en voorzitter van de auditcommissie**
Hoofdfunctie: lid college van bestuur Laurentius Stichting Delft*
Nevenfuncties: Voorzitter dorpsraad Zegge
 lid raad van toezicht stichting Amarant*
 lid raad van toezicht Stichting Natuurlijk voor Kinderen
 lid dagelijks bestuur Poolwest

De heer J.L.P.M. Zeeuwen *lid van de RvT en van de remuneratiecommissie**
Hoofdfunctie: Rector Odulphuslyceum Tilburg*
Nevenfunctie: lid Raad van Toezicht National Talent Centre
 Lid Maatschappelijke Adviesraad Spoorpark Tilburg

** is een bezoldigde (neven)functie, zonder * is een onbezoldigde (neven)functie*

Code Goed Bestuur

In al haar werkzaamheden is de Raad van Toezicht zich bewust van de Code Goed Bestuur. Bij de zelfevaluatie is gebleken dat de Raad van Toezicht dit als leidraad gebruikt bij het handelen. Een van de leden van de Raad van Toezicht is na zijn aantreden bestuurder bij een onderwijsorganisatie PO in Delft geworden. De overige RvT leden gemeend dat de directe betrokkenheid van die stichting bij het werk van de RvT SWV Roosendaal-Moerdijk nihil is en dat het genoemde lid kan aanblijven als lid. Na de gemeenteraadsverkiezingen van 2022 is de voorzitter van de RvT opnieuw wethouder geworden in een aanpalende gemeente. Omdat er geen formele banden zijn met die gemeente en de voorzitter als wethouder ook geen directe bemoeienis heeft met onderwijs en/of jeugdhulp heeft de RvT besloten dat de voorzitter in functie kan blijven. De raad van toezicht heeft geconcludeerd dat er in 2023 geen situaties met (potentieel) tegenstrijdig belang hebben voorgedaan en dat alle wettelijke voorschriften zijn nageleefd.

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 kwaliteit van passend onderwijs wordt besproken in reguliere vergaderingen van de raad van toezicht. De raad van toezicht is bezig om haar toezichtvisie en toezichtkader in samenspraak met de directeur-bestuurder vast te leggen. Dit zal begin 2024 gereed zijn.

Begin januari 2023 heeft de RvT de onderzoeksrapportage naar de intensivering van de samenwerking tussen SWV PO3002 en SWV ROOS VO ontvangen en besproken in een gezamenlijke bijeenkomst van de bestuurders en de raden van toezicht. De onderzoeksrapportage geeft aan dat er mooie kansen liggen in deze samenwerking,

maar dat er eerst nog werk aan de winkel is gezien de culturele verschillen die overbrugd moeten worden. De RvT onderschrijft het besluit van de beide bestuurders om, conform de uitkomsten van de onderzoeksrapportage, eerst in te zetten op een verdere samenwerking in de bedrijfsvoering van de beide samenwerkingsverbanden en op een gezamenlijk visievorming op passend en inclusief onderwijs in de regio.

In 2019 is de RvT een meerjarige overeenkomst aangegaan met de accountant voor 4 jaar. Dit is stilzwijgend verlengd voor 2024. Jaarlijks bespreekt de Auditcommissie met de accountant de speerpunten van controle en onderzoek. De auditcommissie heeft tweemaal met de accountant overlegd voorafgaand aan de vaststelling van de jaarrekening 2022 en de meerjarenbegroting 2024-2028. De adviezen van de accountant bij de jaarrekening 2022 zijn opgevolgd. De begroting is beleidsrijker opgesteld en sluit aan bij de doelen uit het ondersteuningsplan. Middels het jaarplan en de kwartaalrapportages wordt gestuurd op de doelmatige besteding van de middelen in de begroting.

Wettelijke taken raad van toezicht

De RvT is zesmaal bijeengekomen. In deze vergaderingen van de RvT hebben wij de volgende onderwerpen met de directeur-bestuurder besproken:

- De vaststelling van het jaarverslag 2022
- De rapportage van de accountant bij het jaarverslag 2022
- De vaststelling van de meerjarenbegroting 2024-2028
- De kwartaalrapportages 2023

Het jaarverslag 2022 en de meerjarenbegroting 2024-2028 heeft de RvT goedgekeurd. De RvT heeft kennisgenomen van de kwartaalrapportages. Inhoudelijk heeft de RvT met de directeur-bestuurder stilgestaan bij vier belangrijke onderwerpen. Het eerste onderwerp is de realisatie van de twee transities in het Ondersteuningsplan rond meer inclusief onderwijs en de versterking van de netwerkstructuur van het samenwerkingsverband. Daar worden goede stappen in gezet. Daarnaast stonden wij stil bij de uitdaging om de onderuitputting op projecten en de stijging van de kosten rond de instroom in SO en SBO het hoofd te bieden. Een stijging van de instroom gaat namelijk ten koste van de middelen voor de basis- en extraondersteuning. Ook kunnen de begroting en de verslaglegging nog verder aan kwaliteit winnen door de beantwoording van de vraag of de middelen van het samenwerkingsverband doelmatig en effectief ingezet worden/zijn. Met de komst van de nieuwe directeur-bestuurder is ingezet op een verdere doorontwikkeling van de besturingscyclus aan de hand van de rapportage en een smart jaarplan. Daarbij wordt het samenwerkingsverband ondersteund door bureau Quatropect.

En ten slotte stond de afoming van de minister van OCW van de bovenmatige publieke reserve op basis van de motie Westerveld centraal in de overleggen. Ook ons samenwerkingsverband heeft en had, ondanks de scherpe sturing hierop, een (gering) te hoog publiek eigen vermogen. Dit werd en wordt veroorzaakt door de late beschikking van extra middelen die niet begroot waren en ook niet meer ingezet konden worden. Hoewel de raad van toezicht de achtergrond van de motie snapt en onderschrijft, heeft de raad zorgen over de wijze waarop omgegaan wordt met eerdere afspraken met de minister over het bovenmatige vermogen en over de wijze waarop de afoming uitgevoerd wordt.

Daarnaast hebben wij in de vergaderingen van de raad van toezicht met de directeur-bestuurder stilgestaan bij:

- De visie op en de werkagenda route naar inclusief onderwijs van de minister van OCW;
- de accenten voor de accountant voor de controle 2023;
- het uitvoeringsplan en de subsidie hoogbegaafdheid van de minister van OCW;
- de uitkomsten van het bestuursgesprek met de Inspectie van het Onderwijs;
- collegiale audits van de samenwerkingsverbanden van de Brabantse en Zeeuwse tafel en het visitatierapport;
- bezoldiging raad van toezicht;
- de verbetermaatregelen van OCW voor passend onderwijs;
- wijziging statuten en bestuurs- en directiestatuut;
- het inkoop- en aanbestedingsbeleid;

- de btw-positie van het samenwerkingsverband;
- de instroom in SO en SBO en de terugkeer naar regulier onderwijs;
- uitkomsten jaargesprek met bestuurder en de functionaris gegevensbescherming;
- overgang administratiekantoor;
- aanpassing werkwijze TLV door MDC;
- de deelname van de bestuurder en de raad van toezicht aan de toetsingssessies toezicht passend onderwijs in het kader van een onderzoek door het ministerie van OCW;
- de kaderbrief 2024;
- reflectie rol raad van toezicht bij een afgesloten en inmiddels opgeheven convenant;
- de werving van de nieuwe directeur-bestuurder (zie verder hieronder);
- de voorbereiding van de evaluatie van het functioneren van de raad van toezicht;
- PO-VO samenwerking.

De raad van toezicht heeft tweemaal met de DNR en de OPR vergaderd. In deze vergaderingen stond de samenwerking in en het functioneren van het samenwerkingsverband en de wederzijdse verwachtingen hierover centraal. Tevens zijn binnen deze vergaderingen de werving van de nieuwe directeur-bestuurder, de intensivering van de samenwerking met samenwerkingsverband ROOS VO en de doorontwikkeling van de besturingscyclus besproken.

Het afgelopen jaar ging de directeur-bestuurder de heer Biskop van het samenwerkingsverband met pensioen. We spreken onze dank uit voor hetgeen de heer Biskop voor het samenwerkingsverband heeft betekend. Met de deelnemende besturen en OPR is het profiel voor en het inwerkprogramma van de nieuwe directeur-bestuurder besproken. De werving is succesvol afgerond met de benoeming per 1 juli 2023 van mevrouw Gerda Huizinga-Mijnhart tot directeur-bestuurder.

Vergoeding leden Raad van Toezicht

De vergoeding van de leden van de raad van toezicht is gebaseerd op de richtlijnen van de VTOI. De raad van toezicht heeft de vergoeding 2023 getoetst aan deze richtlijn en aan het hetgeen gebruikelijk is bij vergelijkbare samenwerkingsverbanden. Op basis hiervan heeft de raad van toezicht de vergoeding bijgesteld (zie de WNT-opgave bij de jaarrekening).

Roosendaal, maart 2023

A.P.M.A. Schouw

Voorzitter Raad van Toezicht

A.J.E. Christophersen

Vice-voorzitter Raad van Toezicht

J.L.P.M. Zeeuwen

Lid Raad van Toezicht





6. Jaarrekening 2023

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. De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

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

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

Niet geoordeelde 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 basispremies 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 2023 is 110,5 % (31-12-2022: 110,9%).

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 31-12-2023 (31-12-2022)

1	Activa	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa		
1.2.2	Inventaris en apparatuur	3.081	3.362
		3.081	3.362
	Totaal vaste activa	3.081	3.362
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	92	822
1.5.2	Kortlopende vorderingen op OCW	0	0
1.5.6	Overlopende activa	165.867	80.020
		165.959	80.842
1.7	Liquide middelen	1.747.030	1.310.705
	Totaal vlottende activa	1.912.989	1.391.547
	Totaal activa	1.916.070	1.394.909
		31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen		
2.1.1	Algemene reserve	391.778	768.416
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	515.349	76.044
	Totaal vermogen	907.127	844.460
2.2	Voorzieningen		
2.2.1	Personele voorzieningen	1.582	0
		1.582	0
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren	578.747	410.187
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.738	18.407
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	3.898	4.616
2.4.9	Overige kortlopende schulden	0	1.238
2.4.10	Overlopende passiva	409.978	116.001
		1.007.361	550.449
	Totaal passiva	1.916.070	1.394.909

6.3 Exploitatierkening 2023 (2022)

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	11.214.644	10.833.244	9.475.725
3.2 Overige overheidsbijdragen	8.977	12.494	15.684
3.5 Overige baten	28.782	30.117	42.124
Totaal baten	11.252.403	10.875.855	9.533.533
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	560.684	548.295	405.698
4.2 Afschrijvingslasten	2.406	2.008	1.938
4.3 Huisvestingslasten	7.235	7.000	6.141
4.4 Overige instellingslasten	215.791	200.005	177.099
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	10.411.287	10.140.349	8.365.940
Totaal lasten	11.197.403	10.897.657	8.956.816
Saldo baten en lasten	55.000	-21.802	576.717
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	8.967	0	69
5.2 Financiële lasten	1.300	0	840
Saldo financiële baten en lasten	7.667	0	-771
Exploitatieresultaat	62.667	-21.802	575.946

6.4 Kasstroomoverzicht 2023 (2022)

	2023 EUR	2022 EUR
Kasstroom uit operationale activiteiten		
Exploitatieresultaat	55.000	576.717
Afschrijvingen	1.510	1.938
Rente	7.667	-771
Mutaties in voorzieningen	1.582	0
Mutaties werkkapitaal		
Vorderingen	-85.117	2.949
Kortlopende schulden	456.912	-230.736
	371.795	-227.787
	437.554	350.097
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Materiële vaste activa	-1.229	0
	-1.229	0
Mutatie liquide middelen	436.325	350.097
Beginstand liquide middelen	1.310.705	960.608
Mutatie liquide middelen	436.325	350.097
Eindstand liquide middelen	1.747.030	1.310.705

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 1-1-2023		
Aanschafwaarde	10.850	10.850
Cumulatieve afschrijvingen	7.488-	7.488-
Boekwaarde	3.362	3.362
Mutaties 2023		
Investerings	2.125	2.125
Desinvesteringen	2.043-	2.043-
Afschrijvingen	1.510-	1.510-
Afschrijvingen desinvesteringen	1.147	1.147
	281-	281-
Materiële vaste activa 31-12-2023		
Aanschafwaarde	10.932	10.932
Cumulatieve afschrijvingen	7.851-	7.851-
Boekwaarde	3.081	3.081
Afschrijvingspercentages		
Inventaris en apparatuur		
Kantoormeubilair en inventaris		10%
Automatisering		20-33%

6.5.2 Vlottende activa

1.5 Vorderingen

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1.5.1 Debiteuren	92	822
1.5.6 Overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	13.275	18.830
Vooruitbetaalde kosten	143.625	61.190
Nog te ontvangen bedragen	8.967	-
	165.867	80.020
Totaal vorderingen	165.959	80.842

Alle kortlopende vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
1.7.1 Banken	1.747.024	1.310.699
1.7.2 Kasmiddelen	6	6
Totaal liquide middelen	1.747.030	1.310.705

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.

6.5.3 Eigen vermogen

		Saldo 1-1-2023 EUR	Bestemming Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	Saldo 31-12-2023 EUR
2.1.1	Algemene reserve	768.416	376.638-	-	391.778
2.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	76.044	439.305	-	515.349
	Eigen vermogen	844.460	62.667	-	907.127
2.1.1.N	Algemene reserve	768.416	-376.638	0	391.778
	Algemene reserve	768.416	-376.638	0	391.778
2.1.2.N	Bestemmingsreserve oudersteunpunt	76.044	-695	0	75.349
	Bestemmiingsreserve project onderinstroom	0	440.000	0	440.000
	Bestemmingsreserves (publiek)	76.044	439.305	0	515.349

6.5.4 Voorzieningen

		Saldo 1-1-2023 EUR	Dotatie EUR	Vrijval EUR	Saldo 31-12-2023 EUR	Kortlopend deel < 1 jr EUR	Langlopend deel > 1 jr EUR
2.2.1	Personele voorzieningen	-	1.582	-	1.582	-	1.582
	Voorzieningen	-	1.582	-	1.582	-	1.582
2.2.1.N	Voorziening jubilea	0	1.582	0	1.582	0	1.582
	Personele voorzieningen	0	1.582	0	1.582	0	1.582

6.5.4 Kortlopende schulden

		31-12-2023 EUR	31-12-2022 EUR
2.4.3	Crediteuren	578.747	410.187
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.738	18.407
2.4.8	Schulden terzake pensioenen	3.898	4.616
2.4.9	Overige kortlopende schulden		
	Overige kortlopende schulden	-	1.238
		-	1.238
2.4.10	Overlopende passiva		
	Niet Geoormerkte subsidies OCW	235.420	67.651
	Reservering vakantiegeld	9.074	10.371
	Te betalen accountantskosten	2.970	4.422
	Te betalen administratiekosten	-	2.790
	Te betalen kosten Multi Disciplinaire Commissie	-	10.625
	Te betalen overdrachten aan schoolbesturen	50.050	17.107
	Te betalen grensverkeer	103.592	-
	Overige	8.872	3.035
		409.978	116.001
	Totaal kortlopende schulden	1.007.361	550.449

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

6.6 Niet uit de balans blijvende 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 € 6.592.

6.7 Bestemming van het exploitatiesaldo

Vooruitlopend op vaststelling van de jaarrekening door de directeur-bestuurder wordt voorgesteld om het resultaat over 2023 ad € 62.667 positief als volgt te verdelen:

	€
Mutatie op de algemene reserve	-376.638
Onttrekking aan de bestemmingsreserve oudersteunpunt	-695
Toevoeging aan de bestemmingsreserve oudersteunpunt	440.000
Totaal resultaat 2023	62.667

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	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.1.1	Lichte ondersteuning			
	Rijksbijdrage (PO) personele bekostiging	4.661.843	4.438.829	2.813.045
	Rijksbijdragen (PO) materiële instandhouding	0	-	102.803
	Zware ondersteuning			
	Rijksbijdrage (PO) personele bekostiging	6.375.373	6.242.193	5.979.876
	Rijksbijdragen (PO) materiële instandhouding	0	-	434.445
	Totaal Rijksbijdrage OCW	11.037.216	10.681.022	9.330.169
3.1.2	Overige subsidies OCW			
	Geoomerkte subsidie Hoogbegaafdheid	75.238	75.045	76.093
	Niet-geoomerkte subsidies	102.190	77.177	69.463
		177.428	152.222	145.556
	Totaal rijksbijdragen OCW	11.214.644	10.833.244	9.475.725
3.2	Overige overheidsbijdragen			
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen			
	Overige	8.977	12.494	15.684
	Totaal overige overheidsbijdragen	8.977	12.494	15.684

3.5 Overige baten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
3.5.2 Detachering personeel	28.782	30.117	42.124
Totaal overige baten	28.782	30.117	42.124

6.8.2 Personele lasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.1.1 Lonen en salarissen	327.833	284.301	321.064
4.1.2 Overige personeelslasten	232.850	263.994	84.634
Personeelslasten	560.684	548.295	405.698
<i>Uitsplitsing</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen			
Bruto lonen	248.219	214.078	240.986
	248.219	214.078	240.986
4.1.1.2 Sociale lasten			
Sociale lasten	26.289	18.963	25.063
Premie participatiefonds	5.638	4.833	3.550
Premie vervangingsfonds	10.572	9.098	13.153
Premie vervangingsfonds voorgaande jaren	3.541-	-	3.002-
	38.958	32.894	38.764
4.1.1.3 Pensioenpremies			
Pensioenpremies	40.656	37.329	41.314
Pensioenpremie voorgaande jaren	-	-	-
	40.656	37.329	41.314
Totaal lonen en salarissen	327.833	284.301	321.064
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
Kosten uitbestedingen derden	192.361	239.019	70.687
	192.361	239.019	70.687
4.1.2.3 Overige			
Dotatie voorziening jubilea	1.582	-	-
Kantinekosten	159	-	-
Arbokosten	581	-	542
Wervingskosten	30.002	-	6.050
Opleidingskosten	695	18.000	2.541
Verstrekingen ten laste van de vrije ruimte	2.027	-	968
Vrijwilligersvergoedingen	570	-	-
Loonbelating voorgaande jaren	328-	-	-
Overige gerichte vrijgestelde vergoedingen	5.201	6.975	3.846
Totaal overige	40.489	24.975	13.947
Totaal overige personeelslasten	232.850	263.994	84.634

6.8.3 Afschrijvingslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.2.2 Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	1.510	2.008	1.938
4.2.3 Boekresultaat materiële vaste activa	896	0	0
Totaal afschrijvingslasten	2.406	2.008	1.938

6.8.4 Huisvestingslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.3.1 Huur	7.235	7.000	6.141
Totaal huisvestingslasten	7.235	7.000	6.141

6.8.5 Overige instellingslasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	51.066	31.800	30.263
Accountantskosten	6.878	6.500	7.682
Telefoon- en portokosten e.d.	1.576	2.200	2.510
Kantoorartikelen	767	250	263
Drukwerk	344	-	1.016
Bestuurskosten	14.285	12.500	15.854
Juridische ondersteuning	-	-	-
Advieskosten	84.512	65.500	40.010
	159.428	118.750	97.598
4.4.1.1 Uitsplitsing accountantskosten			
Controle jaarrekening	6.878		7.682
	6.878		7.682
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Onderhoud apparatuur	30.732	32.000	44.243
Aanschaf kleine inventaris	293	-	846
	31.025	32.000	45.089
4.4.4 Overige			
Contributies en abonnementen	5.410	4.300	4.906
Vergaderkosten	5.889	855	3.645
Representatiekosten	2.692	800	1.113
Communicatie/PR kosten	3.091	37.000	6.714
Verzekeringen	6.326	6.300	6.219
Overige	1.930	-	11.815
	25.338	49.255	34.412
Totaal overige instellingslasten	215.791	200.005	177.099

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 2023 voor een bedrag ad € 6.878, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

6.8.6 Doorbetalingen aan schoolbesturen

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voren door OCW			
4.5.1.1 Doorbetaling SO	-	-	4.467.162
	0	0	4.467.162
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari			
4.5.2.1 Doorbetaling SO	5.093.679	4.850.042	385.740
Doorbetaling SBO	1.692.060	1.756.443	240.451
	6.785.739	6.606.485	626.191
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen			
Overdracht lichte ondersteuning	1.665.090	1.575.000	1.535.00
Overdracht zware ondersteuning	167.916	119.367	199.463
Overdracht arrangementen	985.113	868.919	930.872
Overdracht grensverkeer	4.510	-	11.372
Vangnetregeling bovenmatige groei	102.082	60.000	-
Overdracht middelen voor expertise	422.880	400.000	414.479
Project hoogbegaafdheid	179.519	155.716	131.594
Project versterking leerlingzorg	2.410	85.778	1.389
Project meer inclusie	45.237	229.084	-
Project dyslexie	50.791	40.000	48.418
	3.625.548	3.533.864	3.272.587
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	10.411.287	10.140.349	8.365.940

6.8.7 Financiële baten en lasten

	2023 EUR	Begroting 2023 EUR	2022 EUR
5.1 Financiële baten			
5.1.1 Rentebaten			
Rente Rabobank bedrijfsspaarrekening	-8.967	-	-
Overige financiële baten	0	-	-69
	-8.967	0	-69
5.2 Financiële lasten			
5.2.1 Rentelasten	1.300	-	840
5.2.2 Overige financiële lasten	-	-	-
	1.300	0	840
Saldo financiële baten en lasten	-7.667	0	771

Model E Verbonden partijen

Naam	Code Activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2023	Resultaat 2023	Art 2: 403 BW	Deelname	Consolidatie
		€	€	Ja/Nee	%	Ja/Nee
Stichting KPO	4	pm	pm	Nee	27,1	Nee
Borgesiusstichting	4	pm	pm	Nee	27,7	Nee
Stichting OBO	4	pm	pm	Nee	22,6	Nee
Stichting De Waarden	4	pm	pm	Nee	18,5	Nee
SPCO	4	pm	pm	Nee	2,8	Nee
Pallas	4	pm	pm	Nee	0,7	Nee
IBS Aisha	4	pm	pm	Nee	0,7	Nee
Stichting Driespan	4	pm	pm	Nee	-	Nee
R.K. Mytylschool	4	pm	pm	Nee	-	Nee

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

Model G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond!			
Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Onderhanden / Ja / Nee*
Subsidie begaafde leerlingen PO en VO	HBL19012		Ja
Subsidie Wel in Ontwikkeling	WIO22045	31-10-2022	Onderhanden
Subsidie begaafde leerlingen PO en VO	HBL23EM0032	21-12-2023	Onderhanden
Subsidie begaafde leerlingen PO en VO	HBL230019	21-12-2023	Onderhanden

Onderhanden = De subsidie loopt nog conform de subsidieverplichtingen.

JA = De subsidie is afgerond conform de subsidieverplichtingen.

NEE = De subsidie is afgerond in strijd met de subsidieverplichtingen.

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 01-01-2023	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totaal kosten 31-01-2023	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 2023 voor Samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk is € 223.000. 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 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

bedragen x € 1	J.M. Biskop	G.A. Huizinga
Functiegegevens	Directeur-bestuurder	Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functieervulling in 2023	1/1 - 14/08	1/7 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	1,0	0,9
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja
Individueel WNT-maximum	€ 138.077	€ 100.350
Beloning	€ 71.657	€ 46.684
Belastbare onkostenvergoedingen	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.105	€ 5.580
Subtotaal	€ 83.762	€ 52.264
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 83.762	€ 52.264
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM
Gegevens 2022		
Aanvang en einde functieervulling in 2022	1/1 - 31/12	
Omvang dienstverband 2022 (in fte)	1,0	
Individueel WNT-maximum	€ 216.000	
Beloning	€ 106.789	
Belastbare onkostenvergoedingen	-	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 18.622	
Totaal bezoldiging 2022	€ 125.411	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Niet van toepassing

c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.P. Schouw	T. Christophersen	J. Zeeuwen
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2023	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300
Beloning	€ 5.201	€ 4.161	€ 4.161
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	€ 5.201	€ 4.161	€ 4.161
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	€ 5.201	€ 4.161	€ 4.161
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
Gegevens 2022			
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 21.600
Beloning	€ 3.575	€ 2.750	€ 2.750
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2022	€ 3.575	€ 2.750	€ 2.750

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

Niet van toepassing

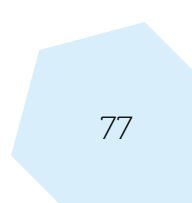
3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2023 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 G.A. Huizinga-Mijnhart

Telefoon 0165-330966

E-mail G.A.Huizinga@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

Bijlage 1: Verantwoordingsdocument 2023 Stichting KPO

1. Voldoen aan de zorgplicht/ dekkend aanbod	
Hoeveel thuiszitters (geen- of gedeeltelijk onderwijs) stonden er in 2023 ingeschreven op de scholen?	14 en 1 gedeeltelijk
Hoeveel casussen daarvan zijn in 2023 afgesloten (volledige schoolgang)?	3
Hoeveel casussen daarvan zijn in 2023 niet afgesloten, maar is er wel sprake van opbouw van onderwijs?	3 en 1 gedeeltelijk
Hoeveel casussen daarvan kennen geen vooruitgang?	2
Hoeveel HB-leerlingen zijn in kalenderjaar 2023 uitgeschreven op de reguliere scholen vanwege ondersteuningsbehoeften?	6
Hoeveel daarvan met een tlv naar sbo de Sponder/Lavor?	Lavor: 5; Sponder: 2
Hoeveel daarvan met een tlv naar so?	
Hoeveel daarvan naar een reguliere basisschool binnen dit swv?	
Hoeveel daarvan naar een reguliere basisschool buiten dit swv?	1
Welke middelen heeft uw bestuur ingezet om te voorzien in de zorgplicht en welke interventies zijn hiervoor uitgevoerd?	T.a.v. de financiële middelen verwijs ik naar de Bijlagen: financiële/personele verantwoording 2023 zie blz. 8/9 en de KPO verantwoording lichte ondersteuning t.a.v. verantwoording van toegekende budgetten op bestuurs- en schoolniveau. Specifieke interventies t.a.v. voorzien in de zorgplicht is de ondersteuning door KPO onderwijsgroep, structurele inzet van in- en externe ambulante begeleiders en de uitrol van de schoolversterkingsteams op basis van cofinanciering reguliere inkomsten, subsidie stromen en o.a. budgetten SWV. (zie bijlage: herontwerp)
Wat was het effect van de ingezette interventies?	Het ruimschoots behalen van de bestuurlijke streefdoelen uitstroom SBO en SO in 2023. En de ambitie om dit nog strakker en preventiever in te richten door de inzet van schoolversterkingsteams en KPO onderwijsgroep te optimaliseren, structuren van het planmatig handelen met een preventief karakter, inzetten op tijdelijke hybride vormen in en extern en het gedachtegoed t.a.v. bestuurlijke- en interbestuurlijke zorgplicht nader vormgeven.

2. Kwaliteit lichte/ breedteondersteuning Hoe heeft het bestuur de middelen voor lichte (basis)ondersteuning ingezet:	
Welk bedrag is naar scholen gegaan?	Zie bijlagen financiële/personele verantwoording op bestuurs- en schoolniveau
Welk bedrag is in centrale personele inzet gegaan?	Zie bijlage financiële/personele verantwoording t.a.v. lichte ondersteuning/ arr./AB
Op welke wijze heeft het bestuur zicht op de effecten van deze inzet en de doelmatigheid? Naar welke resultaten wordt dan gekeken?	Etc. KPO handelt conform kwaliteitsbeleid (zie bijlage: visualisatie strat beleidsproces) met als doel monitoren van de bedrijfsprocessen en behalen van doelstellingen/KPI v conform kaderbrief en jaarplannen over de volle breedte van het onderwijsaanbod (Biesta/Stevens. Het streven om het elke dag een beetje beter te doen aan de hand van de PDSA cyclus. Leidend zijn de Strategische ambities van het bestuur en scholen weergegeven in jaarlijkse bestuurlijke kaderbrief (zie bijlage kaderbrief) en jaarplannen op schoolniveau, interne audit (zie bijlage audit), twee keer per jaar school Marap (zie bijlage Marap), KPO onderwijsgroep, KPO leerplaats (zie bijlage scholingsaanbod), in- en externe PLG,SOP, normen inspectie, afspraken Samenwerkingsverbanden etc.
Hebben alle scholen minimaal een basisarrangement van de inspectie op de basiskwaliteit, inclusief indicator P2 zicht op ondersteuning?	Alle scholen beschikken over een basisarrangement en op bestuurlijk niveau beoordeelde de inspectie, voor de tweede maal, op alle domeinen KPO met een kwalificatie goed. (zie bijlage onderwijsresultaten)
Zo nee, welke locaties hebben dit niet en wat is het plan t.a.v. de ondersteuning?	

Hoe heeft het bestuur de middelen voor extra (breedte)ondersteuning ingezet? Let op het gaat om de extra ondersteuning, boven de basisondersteuning, waar de middelen uit programma 2 en 4 uit de begroting voor kunnen worden aangewend o.b.v. een opp.	
Welk bedrag is naar scholen gegaan?	Zie financiële/personele verantwoording
Welk bedrag is in centrale personele inzet gegaan?	Zie financiële/personele verantwoording
Op welke wijze heeft het bestuur zicht op de effecten van deze inzet en de doelmatigheid? Naar welke indicatoren wordt dan gekeken?	In algemene zin hanteren wi: KPO streefdoelen, het inspectiekader/ indicatoren bij de interne audits(grote audit elke 3 en thema audit naar behoefte) jaar aangevuld met input als gevolg van de interne trendanalyses en afspraken externe stakeholders Instroom SO en SBO ligt onder interne streefdoel zie kaderbrief Preventieve/ vroegsignalering/ schoolversterkingsteams rendert t.o.v. voorgaande jaren
Hoeveel leerlingen met een OPP zijn er binnen uw bestuur?	Alle scholen beschikken over een basisarrangement en op bestuurlijk niveau beoordeelde de inspectie, voor de tweede maal, op alle domeinen KPO met een kwalificatie goed. (zie bijlage onderwijsresultaten)
Zo nee, welke locaties hebben dit niet en wat is het plan t.a.v. de ondersteuning?	451 in totaal waarvan 142 de Sponder en 102 de Kameleon
Op welke wijze vindt evaluatie plaats van de effectiviteit van de ondersteuning van leerlingen met een OPP?	Op de KPO-scholen vindt evaluatie van de ondersteuning van leerlingen met een OPP op verschillende manieren plaats. Er wordt bijvoorbeeld gebruik gemaakt van evaluaties van de OPP's in ondersteuningsteam(IB'er, schoolversterkingsteam, orthopedagoog etc.), leerkracht en ouders. Afhankelijk van de ondersteuningsbehoeften worden OPP's ook geëvalueerd op basis van de gesprekken met, JPO, Auris, leerkracht, directie en andere betrokkenen. Deze gesprekken vinden 2 tot 4 keer per schooljaar plaats. De evaluatie van de OPP's vinden 2 tot 4 keer per jaar plaats.

3. Deelname S(B)O

In het Ondersteuningsplan is afgesproken dat alle besturen zich inzetten om meer thuisnabij en inclusiever onderwijs te realiseren. Het SO-percentage gaat terug naar 1,7% en het sbo percentage wordt maximaal 2%.

Wat was de ambitie vanuit uw bestuur om hieraan bij te dragen en kunt u een reflectie geven op de bereikte resultaten in 2023?

Citaat kaderbrief: 3. Onderwijs- & Organisatieontwikkeling 'ondernemend en innovatief'.

3.1 KPO is er voor ieder kind! Bij KPO zijn alle kinderen welkom, ieder kind kan bij ons 'het beste uit zichzelf halen'. In onze steeds inclusievere scholen valt bij KPO geen enkel kind tussen 'wal en schip'. Bij 100% van de aanmeldingen bij KPO volgt een plaatsingsonderzoek binnen de wettelijke termijn van zorgplicht.

KPI Bij 99% van de aanmeldingen volgt inschrijving bij KPO.

Vast te stellen: Lijst van aanmelding

KPI Wanneer er een beter passende plaats buiten KPO is voor de leerling verzorgt KPO de toeleiding naar een betere gespecialiseerde plaats buiten onze organisatie.(0,5-1%)

Aantal verwijzingen SBO en SO 2023

School	SBO	SO	Leerling-aantal	Aandeel SBO	Aandeel SO
Berkenveld			86		
De Appel		1	144		0,69%
De Blokwei	1		145	0,69%	
De Cortendijck			75		
De Heiberg	1		351	0,29%	
De Klaverweide	1		271	0,37%	
De Linde			109		
De Saffier	1		176	0,57%	
De Stappen	1		275	0,36%	
De Watermolen			74		
De Vlindertuin			278		
Fatima			283		
Heilig Hart			58		
Het Talent			122		
Jeroen Bosch	3		334	0,90%	
Joseph			164		
Lavor HBG	1		34	2,94%	
Lavor Heulberg	2		157	1,27%	
Lavor Morelberg	1		129	0,78%	
Vondel	1	1	229	0,44%	0,44%
Totaal	13	2	3494	0,38%	0,06%

Hoeveel leerlingen uit het sbo en so zijn in 2023 binnen uw bestuur ingestroomd in het regulier en hoeveel leerlingen zijn vanuit het so ingestroomd in het sbo?

Vanuit regulier: 5
Vanuit SBO: 1
Vanuit andere vorm SO: 1

Instroom vanuit het so (cluster 3 of 4) in het regulier:

1
2 vanuit Auris cluster 2 naar regulier
2 van SO naar VSO praktijkonderwijs
1 van SO naar VO

Instroom vanuit het sbo in het regulier:

11

Instroom vanuit het so in het sbo:

9

Welke middelen heeft uw bestuur ingezet om meer thuisnabij en inclusiever onderwijs te realiseren en welke interventies zijn hiervoor uitgevoerd?

t.a.v de financiële middelen zie financiële verantwoording. T.a.v. de interventies naar diverse bijlagen

Wat was het effect van de ingezette interventies?

Een verwijzingspercentage waar we trots op mogen zijn. In lijn met de visie van KPO t.a.v. goed onderwijs bieden wij inclusief onderwijs aan waarbij we inzetten op de drie inclusieladders van Sardes

4. Kwaliteit financieel beleid

In hoeverre zijn de vooraf opgestelde doelen 2023 voor passend onderwijs vanuit uw bestuur bereikt?	De interne doelen van het bestuur en de doelen als partner binnen het samenwerkingsverband zijn behaald.
Welke speerpunten en activiteiten op het gebied van passend en inclusiever onderwijs (zie ondersteuningsplan) zijn in 2023 binnen uw bestuur uitgevoerd?	• Elke school buigt zich over een aanpak die ingezet gaat worden om tot vroegsignalering te komen i.s.m. het ondersteuningsteam. • De KPO Onderwijsgroep zet haar team van orthopedagogen, onderwijsassistenten, en specialisten in om de leerkracht direct ondersteuning te bieden met als uitgangspunt dat kennis- en vaardigheidsvergroting plaatsvindt en kan beklijven door de zone van de naaste ontwikkeling aan te spreken. • Het ondersteuningsteam ondersteunt clusters van scholen. • Het ondersteuningsteam kan specifieke expertise invliegen met als leidraad: intensieve, leerkrachtnabije ondersteuning om tot beklijving van de aangepaste interventie te komen. • De KPO Leerplaats biedt werkbijeenkomsten aan bijv m.b.t. vroegsignalering taal en rekenontwikkeling, opstellen van een OPP, herkennen en anticiperen op ASS-problematiek, emotieregulatie-aanpakken. • De KPO Leerplaats en de KPO Onderwijsgroep leidt intern begeleiders en taal/rekencoördinatoren opdat zij adequaat binnen de interne begeleiding kunnen acteren. • Het team van intern begeleiders komt maandelijks bij elkaar. Daar bespreken we hoe zij de interne begeleiding als regisseur vorm kunnen geven en wat hun rol is als change-agent in relatie tot de paradigmashifts: van ernstsignalering naar vroegsignalering, van didactische benadering naar multidisciplinaire benadering, van handelingsverlegenheid aantonen naar handelingsalternatieven zoeken, van kindgericht naar leerkrachtgericht om zo tot competentieverhoging te komen. • De KPO onderwijsgroep heeft binnen de gelederen naast taal/rekenspecialisten een specialist MHBG. Zij ondersteunen de schoolteams met het vormgeven van onderwijs aan meer- en hoogbegaafden kinderen vanuit de beleidsnotitie die door KPO is vastgesteld. Het beleidsplan past binnen het beleidsplan HBG van het SWV. Aandachtspunt is: visie op meer- en hoogbegaafdheid expliciteren per schoolteam. • Kanaliseren onderinstroom regulier en speciaal onderwijs in samenwerking met zorg, gemeente en samenwerkingsverband. • Specifieke inzet rekenonderwijs
Op welke manier dragen de bovengenoemde speerpunten en activiteiten concreet bij aan de doelstellingen van het swv en het jaarplan?	Er is sprake van een één op één relatie bestuur en Samenwerkingsverband. Waarbij de prioritering en intensiteit een bestuurlijke kleur heeft als gevolg van de bestuurlijke context.

Bijlage: Bedragen verstrekt aan schoolbestuur 2023

Bestuur	Stichting KPO	Toekenning per				Totaal
		Toekenning beschikking 2023	Aanv. beschikking 2023	Beschikking Jan/juli 2023	Beschikking aug/dec 2023	Totaal 2023
45700	Overdracht lichte ondersteuning De lichte ondersteuning wordt één op één toegekend aan de scholen. Zie toegevoegde bijlage: KPO verantwoording lichte ondersteuning 2023 op bestuurs- en schoolniveau (excl. Morelberg en Appel> volgen zsm	426.743,12	24.409,71	-	-	451.152,83
						451.153,00
45725	Overdracht toegekende arrangementen (programma 2 begroting)	198.240,00	11.667,00	-	-	209.907,00
45780	Overdracht besturen AB (programma 4 begroting)	103.896,00	6.199,00	-	-	110.095,00
	Totaal arr.+ AB					320.002
	De budgetten arrangementen en AB gelden worden in de dagelijkse praktijk niet gescheiden ingezet. Aangezien er sprake is van overlap verantwoord ik het totaal fin/ personele inzet Arrangementen: 9 onderwijs ass B WTF 1,9/60.000= 114.0000 1 Lkrt WTF 0.25/98000= 24500,- 1 leraar ondersteuner WTF o,2/83000= 16.600 Arr. Schoolversterkingsteams: 2 ortho WTF1.2/105.000=126.000 1 ass. B WTF 0,2= 53.000 HBG basis: 1 HBG specialist 0,2=23000 Totale KPO arr.+AB inzet 2023					114.000
						24.500
						16.000
						126.000
						53.000
						23.000
						357.100
Extra:						
43146	HB-coördinatie	-	-	10.246	12.113	10.246
43146	HB-materialen	-	-	1.566	-	1.566
43146	HB-professionalisering	-	-	7.519	-	7.519
	Totaal					19.331
	Inzet HB coördinatie WTF 0,2 =23.000					23.000
45725	Beschikking HBG TLV's 2023	75.966,67	-	-	-	75.966,67
45725	Beschikking HBG 22-23 Eén op één HBG Sponder	-	-	14.333,33	-	14.333,33
45726	Extra ondersteuning kinderen Down syndroom Destijds dit budget gekregen maar omdat we geen kinderen in de begeleiding hebben kan ik het ook niet verantwoorden. Heb er eerlijk gezegd om niet om gevraagd	5.000,00	-	-	-	5.000,00
						0
45726	Zonnewijs traject	-	-	-	-	-
45726	Wonderwijs	-	-	-	-	-
	Extra ontvangen bedragen 2023	80.966,67	-	33.664,33	12.113,00	126.744,00
	Totaal					897.898,83

KPO geeft meer uit dan ze in principe hebben ontvangen. Mocht onverhoopt er budget overblijven dan worden deze toegevoegd aan de bestemmingsreserve passend onderwijs en altijd ingezet conform doelstelling/oormerk.

Bijlage 2: Verantwoordingsdocument 2023 Borgesiusstichting

1. Voldoen aan de zorgplicht/ dekkend aanbod	
Hoeveel thuiszitters (geen- of gedeeltelijk onderwijs) stonden er in 2023 ingeschreven op de scholen?	In 2023 stonden zes thuiszitters ingeschreven op de scholen. Eén leerling volgt geen onderwijs en vijf leerlingen volgen gedeeltelijk onderwijs.
Hoeveel casussen daarvan zijn in 2023 afgesloten (volledige schoolgang)?	Er was begin 2023 1 casus afgesloten vanwege volledige schoolgang, maar deze leerling is eind 2023 opnieuw thuis komen te zitten met online onderwijsaanbod.
Hoeveel casussen daarvan zijn in 2023 niet afgesloten, maar is er wel sprake van opbouw van onderwijs?	Bij drie leerlingen is sprake van een opbouw van onderwijs.
Hoeveel casussen daarvan kennen geen vooruitgang?	Bij twee leerlingen lijkt geen vooruitgang zichtbaar.
Hoeveel HB-leerlingen zijn in kalenderjaar 2023 uitgeschreven op de reguliere scholen vanwege ondersteuningsbehoeften?	Er zijn drie leerlingen uitgeschreven vanwege ondersteuningsbehoeften (twee leerlingen naar een andere reguliere basisschool binnen de Borgesiusstichting en één leerling naar SO, zie hieronder).
Hoeveel daarvan met een tlv naar sbo de Sponder/Lavor?	Er zijn 0 leerlingen met een TLV naar SBO De Sponder/Lavor uitgestroomd.
Hoeveel daarvan met een tlv naar so?	Er is één leerling met een TLV naar SO cluster 4 uitgestroomd.
Hoeveel daarvan naar een reguliere basisschool binnen dit swv?	Er zijn twee leerlingen naar een andere reguliere basisschool van de Borgesiusstichting uitgestroomd.
Hoeveel daarvan naar een reguliere basisschool buiten dit swv?	Er zijn 0 leerlingen naar een reguliere basisschool buiten het SWV uitgestroomd. Wél is er één leerling van een voltijd HBG+ voorziening teruggekomen naar een reguliere basisschool.
Welke middelen heeft uw bestuur ingezet om te voorzien in de zorgplicht en welke interventies zijn hiervoor uitgevoerd?	Interventies: • Zonnewijstrajecten; • BDO-IB bijeenkomsten gericht op inclusief onderwijs; • Bijeenkomsten netwerk rekencoördinatoren gericht op het versterken van de basisondersteuning; • Bijeenkomsten netwerk HB gericht op het versterken van de basisondersteuning; • Bijeenkomsten netwerk PO/VO gericht op het versterken van de basisondersteuning en de overstap naar het VO; • BPO cluster 3 gericht op het versterken van leerkrachtvaardigheden; • BPO cluster 4 gericht op het versterken van leerkrachtvaardigheden; • Beeldbegeleidingstrajecten gericht op het versterken van leerkrachtvaardigheden; • Speltherapietrajecten, mede gericht op het versterken van de leerkrachtvaardigheden; • Mindfulnesstrajecten, mede gericht op het versterken van de leerkrachtvaardigheden.
Wat was het effect van de ingezette interventies?	Een aantal leerlingen zijn op de reguliere basisschool gebleven in plaats van verwezen naar SBO en SO cluster 3 en 4, doordat door bovenstaande interventies de leerkrachtvaardigheden zijn vergroot en de basisondersteuning is versterkt.

2. Kwaliteit lichte/ breedteondersteuning Hoe heeft het bestuur de middelen voor lichte (basis)ondersteuning inzet:	
Welk bedrag is naar scholen gegaan?	Zie bijlage onderaan het document. Het bestuur heeft de middelen middels een verdeelsleutel toegerekend aan de scholen.
Welk bedrag is in centrale personele inzet gegaan?	De scholen hebben de middelen met name besteed aan formatie en het versterken van de basisondersteuning. Er is €477.248 naar personele inzet gegaan. Dit komt neer op bijna 7FTE.
Op welke wijze heeft het bestuur zicht op de effecten van deze inzet en de doelmatigheid? Naar welke resultaten wordt dan gekeken?	Voor de besteding van de ondersteuningsmiddelen is een kader met uitgangspunten opgesteld. Deze is geëvalueerd, bijgesteld en vervolgens vastgesteld tijdens het directieurencollectief. Tevens wordt tijdens het begrotingsgesprek en het formatiegesprek gevraagd naar de inzet van de middelen. Ook tijdens de overleggen passend onderwijs en de bespreking van het jaarplan wordt de inzet van de middelen en het effect ervan besproken.
Hebben alle scholen minimaal een basisarrangement van de inspectie op de basiskwaliteit, inclusief indicator P2 zicht op ondersteuning?	Alle scholen hebben een basisarrangement van de inspectie.
Zo nee, welke locaties hebben dit niet en wat is het plan t.a.v. de ondersteuning?	N.v.t.

Hoe heeft het bestuur de middelen voor extra (breedte)ondersteuning ingezet? Let op het gaat om de extra ondersteuning, boven de basisondersteuning, waar de middelen uit programma 2 en 4 uit de begroting voor kunnen worden aangewend o.b.v. een opp.	
Welk bedrag is naar scholen gegaan?	Zie lichte ondersteuning.
Welk bedrag is in centrale personele inzet gegaan?	
Op welke wijze heeft het bestuur zicht op de effecten van deze inzet en de doelmatigheid? Naar welke indicatoren wordt dan gekeken?	
Hoeveel leerlingen met een OPP zijn er binnen uw bestuur?	Er zijn 38 leerlingen met een OPP.
Zo nee, welke locaties hebben dit niet en wat is het plan t.a.v. de ondersteuning?	
Op welke wijze vindt evaluatie plaats van de effectiviteit van de ondersteuning van leerlingen met een OPP?	De school heeft 2 keer per jaar een evaluatie van het OPP met ouders. Tijdens de overleggen passend onderwijs worden de leerlingen met een OPP gemonitord.

3. Deelname S(B)O

In het Ondersteuningsplan is afgesproken dat alle besturen zich inzetten om meer thuisnabij en inclusiever onderwijs te realiseren. Het SO-percentage gaat terug naar 1,7% en het sbo percentage wordt maximaal 2%.

Wat was de ambitie vanuit uw bestuur om hieraan bij te dragen en kunt u een reflectie geven op de bereikte resultaten in 2023?

De ambitie van het bestuur is het terugdringen van uitstroom naar SBO en SO. Het doel is om de uitstroom naar SBO en SO middels een TLV ten opzichte van 2022 te verminderen. In 2022 waren er 10 leerlingen uitgestroomd. Kijkend naar 2023 is er een stijging van 3 TLV's te zien, waardoor wij ons doel niet hebben behaald. Als we kijken naar de 13 TLV's valt op te merken dat 3 thuiszitters nu een passende onderwijsplaats hebben gevonden (1 in SBO en 2 in SO cluster 4). Ook hebben 4 leerlingen waarbij thuiszitten dreigde een passende onderwijsplaats gevonden.

Bij iedere leerling die uitstroomt richting SBO en SO volgt een overleg met de verwijzende school om terug te kijken op het proces en wat maakte dat zij niet aan de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van de leerling tegemoet konden komen en wat de school nodig heeft om hier wel in te kunnen voorzien, ten einde ervoor te zorgen dat de uitstroom teruggedrongen wordt.

Onderstaande tabel komt niet overeen met Ldos. In blauw de juiste aantallen.

Aantal verwijzingen SBO en SO 2023

School	SBO	SO	Leerling-aantal	Aandeel SBO	Aandeel SO
't Bossche Hart	1	1	208	0,962%	0,962%
Aventurijn		1	158		
De Bukehof		1	203		
De Klinkert	1		301		
De Schittering	1		266	0,376%	
De Steiger		1	76		
De Vindplaats			122		
Heilinde	1	3	543	0,184%	0,552%
Mariadonk	1	1	145	0,690%	0,690%
St. Jozef	1		88		
St. Martinus			269		
TaLente	2		365	0,548	
Uniek			562		
Vinkenbos			393		
Totaal	6	7	3699	0,162%	0,189%

Welke middelen heeft uw bestuur ingezet om meer thuisnabij en inclusiever onderwijs te realiseren en welke interventies zijn hiervoor uitgevoerd?

Interventies:

- Bijeenkomsten voor directeurs en intern begeleiders organiseren;
- Bezoek directeurs en intern begeleiders aan SWV Driegang;
- Bezoek directeurs en intern begeleiders aan scholen die inclusief werken;
- BIOS-dag in het teken van inclusief onderwijs voor alle medewerkers van de Borgesiusstichting;
- Casusreconstructies.

Wat was het effect van de ingezette interventies?

Er is gewerkt aan de mindset van de directeurs en de intern begeleiders, waardoor een gezamenlijk visiedocument tot stand is gekomen.

4. Kwaliteit financieel beleid

In hoeverre zijn de vooraf opgestelde doelen 2023 voor passend onderwijs vanuit uw bestuur bereikt?

- Terugdringen van uitstroom naar SBO en SO
Dit doel is niet behaald (zie gedeelte deelname S(B)O).
- Inclusief onderwijs: visie opstellen
Er is een gezamenlijke visie tot stand gekomen op inclusief onderwijs. Ook in de school- en jaarplannen van de scholen is inclusief onderwijs opgenomen.
- Meer preventief werken in plaats van curatief
Middels Zonnwijs, het eerder inzetten van BPO vanuit SBO en SO, overleg passend onderwijs en de inzet van de HB-coördinator wordt er preventiever gewerkt. De basisondersteuning en de leerkrachtvaardigheden worden steeds meer versterkt.

Welke speerpunten en activiteiten op het gebied van passend en inclusiever onderwijs (zie ondersteuningsplan) zijn in 2023 binnen uw bestuur uitgevoerd?

Speerpunten:

- Terugdringen van uitstroom naar SBO en SO;
- Versterken van de basisondersteuning;
- Versterken van de leerkrachtvaardigheden.

Activiteiten:

- Bijeenkomsten voor directeurs en intern begeleiders organiseren;
- Bezoek directeurs en intern begeleiders aan SWV Driegang;
- Bezoek directeurs en intern begeleiders aan scholen die inclusief werken;
- BIOS-dag in het teken van inclusief onderwijs voor alle medewerkers van de Borgesiusstichting;
- Opstellen van een gezamenlijke visie;
- Overleg passend onderwijs;
- Monitoring zicht op ontwikkeling en monitoring pedagogisch handelen;
- Diverse netwerkbijeenkomsten (rekenen, HB, POVO);
- Beeldbegeleiding, BPO, speltherapie, mindfulness voor het versterken van de leerkrachtvaardigheden;
- Casusreconstructies.

Op welke manier dragen de bovengenoemde speerpunten en activiteiten concreet bij aan de doelstellingen van het swv en het jaarplan?

De speerpunten en de activiteiten dragen bij aan de doelstellingen en jaarplan van het SWV, omdat het toewerkt naar het gezamenlijke doel 'het terugdringen van uitstroom naar SBO en SO'.

Bijlage: Bedragen verstrekt aan schoolbestuur 2023

Bestuur	Borgesiusstichting	Toekenning per				Totaal
		Toekenning beschikking 2023	Aanv. beschikking 2023	Beschikking Jan/juli 2023	Beschikking aug/dec 2023	Totaal 2023
45700	Overdracht lichte ondersteuning	435.774,08	24.926,28	-	-	460.700,36
45725	Overdracht toegekende arrangementen	217.520,00	12.822,00	-	-	230.342,00
45726	Afdracht ZO arrangementen extra ondersteuning	27.230,89	-	-	-	27.230,89
45780	Overdracht besturen AB	105.989,00	6.330,00	-	-	112.319,00
		786.513,97	44.078,28	-	-	830.592,25
Extra:						
43146	HB-coördinatie	-	-	10.412,00	12.338,00	10.412,00
43146	HB-materialen	-	-	1.600,00	-	1.600,00
43146	HB-professionalisering	-	-	7.678,00	-	7.678,00
45725	Beschikking HBG TLV's 2023	-	-	-	-	-
45725	Beschikking HBG 22-23	-	-	-	-	-
45726	Extra ondersteuning kinderen Down syndroom	5.000,00	-	-	-	5.000,00
45726	Zonnewijs traject	-	-	23.062,50	-	23.062,50
45726	Wonderwijs	-	-	-	-	-
	Extra ontvangen bedragen 2023	5.000,0	-	42.752,50	12.338,00	60.090,50
	Totaal					890.682,75

Bijlage 3: Verantwoordingsdocument 2023 Stichting OBO

1. Voldoen aan de zorgplicht/ dekkend aanbod	
Hoeveel thuiszitters (geen- of gedeeltelijk onderwijs) stonden er in 2023 ingeschreven op de scholen?	Bij OBO rekenen we de leerlingen die niet 100% onderwijs volgen als thuiszitter. Er stonden 14 thuiszitters ingeschreven op onze OBO-scholen. In 2023 waren er vier leerlingen die volledig thuis zaten en intensieve zorg ontvingen.
Hoeveel casussen daarvan zijn in 2023 afgesloten (volledige schoolgang)?	8 van deze casussen zijn in 2023 afgesloten.
Hoeveel casussen daarvan zijn in 2023 niet afgesloten, maar is er wel sprake van opbouw van onderwijs?	3 casussen zijn niet afgesloten, maar daar is wel opbouw van onderwijs bij te zien.
Hoeveel casussen daarvan kennen geen vooruitgang?	Bij 3 casussen is er een voortuitgang te zien.
Hoeveel HB-leerlingen zijn in kalenderjaar 2023 uitgeschreven op de reguliere scholen vanwege ondersteuningsbehoeften?	Er zijn 3 HB-leerlingen in kalenderjaar 2023 uitgeschreven.
Hoeveel daarvan met een tlv naar sbo de Sponder/Lavor?	Alle 3 de leerlingen hebben een tlv naar de Lavor gekregen.
Hoeveel daarvan met een tlv naar so?	
Hoeveel daarvan naar een reguliere basisschool binnen dit swv?	
Hoeveel daarvan naar een reguliere basisschool buiten dit swv?	
Welke middelen heeft uw bestuur ingezet om te voorzien in de zorgplicht en welke interventies zijn hiervoor uitgevoerd?	Het bestuur bespreekt met de scholen de visie van OBO op passend onderwijs en wat dit voor het handelen op de scholen betekent. Daardoor ontstaat ruimte voor andere hulpvragen en resulteert dit in succesvolle aanpakken. Onze twee schoolbegeleiders ondersteunen de scholen regelmatig bij passend onderwijs, zowel bij schoolontwikkelingen als bij individuele hulpvragen. Daarnaast sluiten zij aan op casusniveau op het moment dat de scholen hulpvragen hebben bij het voorzien in de zorgplicht. We zetten arrangementen in waardoor door de begeleiding geregeld kan worden om de leerling passend onderwijs te bieden. Dat betekent behoud in onderwijs of terugkeer in onderwijs. We zetten arrangement in voor begeleiding van leerlingen of om expertise 'in huis' te halen voor zowel leerlingbegeleiding als het versterken van de leerkrachtvaardigheden. Speciale voorzieningen zoals Zonnewijs, Wonderwijs en de Samen naar school klas zijn ook in 2023 voortgezet. De middelen voor de lichte ondersteuning gaan direct naar de scholen. Daarbij gaat minstens 80% naar de inzet van personeel. Afhankelijk van de functie en schaal gaat dit om 4-6 fte. Vanuit die inzet wordt ondersteuning geboden binnen of buiten de klas. Dit is afhankelijk van de situatie en de leerling(en) die de ondersteuning ontvangen. Hier wordt maatwerk bij geboden.
Wat was het effect van de ingezette interventies?	Doordat de samenwerking tussen onze OBO-scholen en de schoolbegeleiders vanuit kortere lijnen is vormgegeven, merkt het bestuur dat er veel meer zicht is op het voorzien in de zorgplicht.

2. Kwaliteit lichte/ breedteondersteuning	
Hoe heeft het bestuur de middelen voor lichte (basis)ondersteuning inzet:	
Welk bedrag is naar scholen gegaan?	€ 375.791,-, bedrag lichte ondersteuning is volledig naar scholen gegaan
Welk bedrag is in centrale personele inzet gegaan?	€ 0,- zie hierboven
Op welke wijze heeft het bestuur zicht op de effecten van deze inzet en de doelmatigheid? Naar welke resultaten wordt dan gekeken?	Het College van Bestuur bezoekt samen met de adviseur Onderwijs en Kwaliteit de scholen op cyclische wijze 3x per jaar. Bij dat inhoudelijk gesprek wordt gesproken met de directeur en KC-ers. Er wordt volgens het 4D-model gesproken over de extra zorg en begeleiding die de kinderen nodig hebben op didactisch en sociaal-emotioneel gebied. Naast deze drie gesprekken voeren ook de schoolbegeleiders middels eenzelfde gesprekkencyclus gesprekken met alleen de KC-ers, waarbij er verder op detailniveau gesproken wordt over de inzet en doelmatigheid van deze gelden.
Hebben alle scholen minimaal een basisarrangement van de inspectie op de basiskwaliteit, inclusief indicator P2 zicht op ondersteuning?	Ja, al onze scholen hebben het basisarrangement van de onderwijsinspectie.
Zo nee, welke locaties hebben dit niet en wat is het plan t.a.v. de ondersteuning?	

Hoe heeft het bestuur de middelen voor extra (breedte)ondersteuning ingezet?	
Let op het gaat om de extra ondersteuning, boven de basisondersteuning, waar de middelen uit programma 2 en 4 uit de begroting voor kunnen worden aangewend o.b.v. een opp.	
Welk bedrag is naar scholen gegaan?	€ 61.596
Welk bedrag is in centrale personele inzet gegaan?	€ 127.398
Op welke wijze heeft het bestuur zicht op de effecten van deze inzet en de doelmatigheid? Naar welke indicatoren wordt dan gekeken?	Eén van onze schoolbegeleiders is voor 0,8 fte uit deze middelen bekostigd, deels uit de bestemmings-reserve passend onderwijs. Beide schoolbegeleiders zijn betrokken bij de totstandkoming van de zware ondersteuning. Taken die zij hiervoor uitvoeren is onder ander het checken van het plan op doelgerichtheid, planmatig en cyclisch werken. Tussentijds worden er evaluaties gehouden waarbij de schoolbegeleiders betrokken zijn. Daarnaast is er een arrangement op één van onze scholen afgegeven, waar 1 fte onderwijsassistente aan gekoppeld is. Zij had de verantwoordelijkheid om, naast de gebruikelijke acties van de leerkracht tav het plan, ook onderdelen van het plan op zich te nemen wat voor borging van de aangeleerde vaardigheden zorgde. Tot slot zijn er enkele losse arrangementen afgegeven voor 0,25 fte, welke voornamelijk gekoppeld zijn aan onderwijsassistentes. Ook zij hadden de taken om voor verdere inoefening en borging van aangeleerde vaardigheden te zorgen. Dit was gekoppeld aan een leerling met een afgegeven TLV. De ontvangende school zat vol en kon pas in het komende schooljaar de leerling ontvangen.
Hoeveel leerlingen met een OPP zijn er binnen uw bestuur?	Er zijn in 2023 25 leerlingen met een OPP.

Zo nee, welke locaties hebben dit niet en wat is het plan t.a.v. de ondersteuning?	
Op welke wijze vindt evaluatie plaats van de effectiviteit van de ondersteuning van leerlingen met een OPP?	De schoolbegeleiders zijn bij alle casussen betrokken waarbij een OPP opgesteld is of wordt. Bij de (tussentijdse) evaluatiegesprekken zijn zij betrokken en kijken vanuit hun deskundig oogpunt mee naar de effectiviteit van de ondersteuning van de leerlingen.

3. Deelname S(B)O

In het Ondersteuningsplan is afgesproken dat alle besturen zich inzetten om meer thuisnabij en inclusiever onderwijs te realiseren. Het SO-percentage gaat terug naar 1,7% en het sbo percentage wordt maximaal 2%.

Wat was de ambitie vanuit uw bestuur om hieraan bij te dragen en kunt u een reflectie geven op de bereikte resultaten in 2023?

TLV

De afgelopen jaren is er een visie en beleid ontwikkeld om thuisnabij en passend onderwijs te bevorderen. Deze visie en bijbehorende uitgangspunten worden regelmatig besproken in gesprekken en bijeenkomsten met directeurs en intern begeleiders/kwaliteitscoördinatoren. Schoolbegeleiding speelt hierbij een actieve rol in het verbeteren van de afstemming van het onderwijsaanbod, zodat kinderen in het reguliere onderwijs kunnen blijven. In 2023 zien we het aantal Toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's) afnemen, mogelijk als gevolg van vroegtijdige signalering en aanpassingen in pedagogische of didactische afstemming, waardoor kinderen vaker succesvol hun schoolloopbaan kunnen vervolgen.

Overzicht TLV aanvragen per kalenderjaar:

kalenderjaar	TLV's SBO	TLV's SO	Totaal	Verwijzingspercentage
2023	9*	4	13	0,43%
2022	7	4	11	0,39%
2021	8	5	13	0,41%
2020	5	6	11	0,48%
2019	11	9	20	0,69%

*waarvan 3x TLV's zijn aangevraagd voor SBO HB+ (dubbel bijzonder). Voorheen was hiervoor geen TLV nodig. HBG Lavoer is voortaan SBO, was eerst reguliere basisschool. Hierbij moet ook opgemerkt worden dat eerder nauwelijks leerlingen van OBO uitstroonden naar HBG Lavoer.

Aantal verwijzingen SBO en SO 2023

School	SBO	SO	Leerling-aantal	Aandeel SBO	Aandeel SO
De Baayaert			202		
De Boemerang			205		
De Gezellehoek		2	162		1,235%
De Klimroos			419		
De Linde OG			141		
De Regenboog O			238		
De Singel	1		212	0,472%	
De Springplank	2	1	176	1,136%	0,568%
De Wingerd*	2		632	0,316%	
Het Palet	3		123	2,439%	
BergOp			61		
Montessori ZieZo		1	292		0,342%
Willem de Zwijger	1		120	0,833%	
Totaal	9	4	2983	0,302%	0,134%

*in 2023 hebben De Wingerd en De Wending op hetzelfde brinnummer gestaan. De Wingerd en de Wending hadden in 2023 beiden 1 verwijzing naar het SBO.

	Welke middelen heeft uw bestuur ingezet om meer thuisnabij en inclusiever onderwijs te realiseren en welke interventies zijn hiervoor uitgevoerd?	De coördinator HB (0,2 fte) zorgt voor een passend aanbod voor hoogbegaafde leerlingen op verschillende scholen, rekening houdend met het tempo en de ontwikkelingsfase van elke school. Dit aanbod wordt gevormd op basis van een contextanalyse en omvat advies over geschikt materiaalgebruik. Eén van de schoolbegeleiders wordt gedeeltelijk betaald uit de middelen die we van het SWV ontvangen (0,9 fte). Zij levert met de andere schoolbegeleider samen een belangrijke bijdrage aan de realisatie van passend onderwijs op de scholen. Vanuit casuïstiek, observaties en gesprekken krijgen zij input om met de school de vertaling te maken naar handelen op leerling/groepsniveau en richting schoolontwikkeling. De middelen voor zware ondersteuning worden op behoefte ingezet. Doordat de schoolbegeleiders betrokken zijn bij alle scholen, zijn zij in staat om vanuit de hulpvragen van de scholen te bekijken welke inzet mogelijk is vanuit lichte ondersteuning en wat er eventueel extra nodig is vanuit de zware ondersteuning. Wanneer er extra middelen ingezet worden, wordt nadrukkelijk bekeken wat er nodig is om de ontwikkeling door te maken, zodat er weer afbouw van middelen kan plaatsvinden. GESPECIALISEERDE VOORZIENINGEN Op een aantal van onze scholen hebben we gespecialiseerde voorzieningen voor specifieke doelgroepen. • Zonnewijs: in samenwerking met de Fakkel (SO4) en de Borgesiusstichting hebben we een deeltijd aanbod gerealiseerd. Kinderen volgen 2 dagen per week onderwijs in de Zonnewijs groep, de andere 3 dagen in de eigen groep op de eigen school. In de reguliere setting vindt er coaching en begeleiding plaats van leerkracht en leerling. • Wonderwijs: Op de Gezellehoek hebben we een groep voor nieuwkomers die vanwege trauma en/of onderstimulatie niet voldoende tot ontwikkeling zijn gekomen gedurende de periode in het nieuwkomersonderwijs. In Wonderwijs wordt het aanbod aangepast aan het individuele niveau en is er veel aandacht voor gedrag, SEO en werkhouding. Daarnaast is in 2023 een OZA vormgegeven in samenwerking met de gemeente Roosendaal. De kinderen krijgen een groepsaanbod en waar nodig individueel zorgaanbod gericht op de kind-eigen problematiek ten aanzien van SEO en gedrag. • Taalunits: Op 2 scholen van dit SWV (en op 1 school van een ander SWV) zijn taalunits voor nieuwkomers ingericht. We hebben daarvoor ook een bovenscholse expertisecentrum ingericht om kennis en ervaring te delen. OBO staat hierbij ook zeker open om interbestuurlijk expertise en ervaring te delen. Zo ook om de samenwerking op te zoeken waar dit organisatorisch wenselijk is.																														
		<table><tr><th></th><th colspan="2">Zonnewijs</th><th colspan="2">Wonderwijs</th></tr><tr><th></th><th>2021-2022</th><th>2022-2023</th><th>2021-2022</th><th>2022-2023</th></tr><tr><td>Aantal geplaatste leerlingen</td><td>5</td><td>7</td><td>8</td><td>10</td></tr><tr><td>Aantal kinderen regulier</td><td>1</td><td>5</td><td>4</td><td>6 + 1 leerling ISK</td></tr><tr><td>Aantal kinderen S(B)O</td><td>2</td><td>0</td><td>1</td><td>0</td></tr><tr><td>Nog niet afgerond</td><td>2</td><td>2</td><td>3 • 2x verlen- ging • 1x nog niet afgerond </td><td>3 • 1x verlen- ging voltijd • 1x verlening deeltijd • 1x nog niet afgerond </td></tr></table>		Zonnewijs		Wonderwijs			2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023	Aantal geplaatste leerlingen	5	7	8	10	Aantal kinderen regulier	1	5	4	6 + 1 leerling ISK	Aantal kinderen S(B)O	2	0	1	0	Nog niet afgerond	2	2	3 • 2x verlen- ging • 1x nog niet afgerond	3 • 1x verlen- ging voltijd • 1x verlening deeltijd • 1x nog niet afgerond
		Zonnewijs		Wonderwijs																												
	2021-2022	2022-2023	2021-2022	2022-2023																												
Aantal geplaatste leerlingen	5	7	8	10																												
Aantal kinderen regulier	1	5	4	6 + 1 leerling ISK																												
Aantal kinderen S(B)O	2	0	1	0																												
Nog niet afgerond	2	2	3 • 2x verlen- ging • 1x nog niet afgerond	3 • 1x verlen- ging voltijd • 1x verlening deeltijd • 1x nog niet afgerond																												
Wat was het effect van de ingezette interventies?	Zichtbaar: er wordt bij teamvergaderingen op de scholen frequenter gesproken over inclusief onderwijs. De expertise van de schoolbegeleiders wordt hierbij ook ingezet. De gespecialiseerde voorzieningen die OBO initieert of aan deeltneemt (Zonnewijs, Wonderwijs en het project Singel-Mytyschool) zijn zichtbare projecten waarmee OBO laat zien een goede focus te hebben op inclusief onderwijs en hiervoor de expertise en gelden op een juiste wijze in wil zetten. Meetbaar: we zien dat de verwijzingspercentages op onze scholen laag zijn. Ze zitten ver onder de norm die het SWV heeft gesteld. Merkbaar: bij OBO praten we steeds meer over inclusief onderwijs/diversiteit en thuisnabij onderwijs. Niet voor niets is dit ook opgenomen in het proces totstandkoming nieuw strategisch beleidsplan.																															

4. Kwaliteit financieel beleid	
In hoeverre zijn de vooraf opgestelde doelen 2023 voor passend onderwijs vanuit uw bestuur bereikt?	De resultaten zijn naar verwachting. De meeste doelen zijn behaald. Een enkel doel vraagt om een langere investering in tijd en zijn ook meegenomen naar 2024. Enkele concrete resultaten: • Vanuit het nieuwe strategisch beleidsplan gaan alle scholen hun schoolspecifieke visie op passend onderwijs schrijven. • Het volgen van de PDCA cyclus is een voorwaarde in het GroeiDocument. Hier wordt door de schoolbegeleiders gevraagd en ongevraagd advies en feedback op aan de scholen gegeven. • De schoolbegeleiders zien bij meerdere scholen een toename in het omgaan met verschillen en het tegemoet komen aan de onderwijsbehoeften van de leerlingen. Dit is een blijvend actiepunt. • De speciale voorzieningen lopen naar tevredenheid. Binnen ons eigen jaarplan Onderwijs en Kwaliteit zijn doelen ten aanzien van passend onderwijs opgenomen. De realisaties hiervan worden bij diverse overleggen besproken.
Welke speerpunten en activiteiten op het gebied van passend en inclusiever onderwijs (zie ondersteuningsplan) zijn in 2023 binnen uw bestuur uitgevoerd?	Bij OBO hanteren we een eigen jaarplan op het gebied van Onderwijs en Kwaliteit. Daarbinnen zijn verschillende programmalijnen opgenomen. Eén daarvan heeft als titel 'Meer gepersonaliseerd, passend onderwijs'. Vanuit dit programmaplan zijn verschillende actielijnen met te realiseren doelen opgesteld. Daarnaast zijn in dit jaarplan ook doelen opgesteld die gaan over thuiszitters, registratie verzuim, lees- en dyslexie aanbod op de scholen en meer- en hoogbegaafdheid. De overige programmalijnen die gaan over het onderwijs binnen OBO, richten zich op pedagogisch-didactische kennisbasis, goed onderwijs, geïntegreerd aanbod 2-12 jaar, voorziening onderwijs voor 10-14 jaar, PLG's (op school- en stichtingsniveau) en de scholingsacademie. Op meerdere manieren draagt dit zorg voor passend en meer inclusief onderwijs. Het gaat immers over het optimaliseren van het leerkrachthandelen. Door hierop te investeren/ geïnvesteerd te hebben, vindt vanuit daar een doorontwikkeling plaats naar (meer) inclusief onderwijs, waarbij steeds beter voldaan wordt aan de onderwijsbehoefte van ieder kind.

Op welke manier dragen de bovengenoemde speerpunten en activiteiten concreet bij aan de doelstellingen van het swv en het jaarplan?	Kijkend naar het ondersteuningsplan, staat bij thema 1 'Op weg naar inclusief onderwijs' omschreven dat alle schoolbesturen zich dienen te oriënteren op Inclusiever Onderwijs. Doordat hier een apart programmaplan op geschreven is en dit ook een duidelijke rol zal krijgen binnen ons nieuwe strategisch beleidsplan (2025-2029) dragen wij bij aan de doelstellingen van het ondersteuningsplan. Thema 2 (Ontsluiting van expertise) vraagt om een versterking van de basisondersteuning, waarvoor scholingsactiviteiten ingezet worden. Wij hebben onze eigen scholingsacademie, waarmee we zorg willen dragen voor de juiste expertise en vaardigheden van onze leerkrachten. Binnen deze academie is ook de samenwerking met de Kroevendonk gerealiseerd, die ons jaarlijks inspireren en verrijken met hun kennis over inclusie. Kijkend naar de speerpunten uit het jaarplan willen we met name noemen dat we ons sterk maken voor 2.2 (effectieve en efficiënte doorgaande lijn) en hier diverse deskundigheid voor aanwezig of aangetrokken hebben (denkend aan de bovenschoolse coördinator HB, coördinator Jonge Kind, bovenschoolse coördinator nieuwkomers, schoolbegeleiders). Uiteraard blijven wij graag bijdragen aan speerpunt 3.3. (samenwerkingsaanpak), waarbij OBO zeker openstaat om interbestuurlijk expertise en ervaring te delen.
---	--

Bijlage: Bedragen verstrekt aan schoolbestuur 2023

Bestuur	Stichting OBO	Toekenning per				Totaal
		Toekenning beschikking 2023	Aanv. beschikking 2023	Beschikking Jan/juli 2023	Beschikking aug/dec 2023	Totaal 2023
45700	Overdracht lichte ondersteuning	355.458,72	20.332,24	-	-	375.790,96
45725	Overdracht toegekende arrangementen	178.827,00	10.077,00	-	-	188.904,00
45726	Afdracht ZO arrangementen extra ondersteuning	4.430,00	-	-	-	4.430,00
45780	Overdracht besturen externe expertise	87.376,00	5.164,00	-	-	92.540,00
		626.091,72	35.573,24	-	-	661.664,96
Extra:						
43146	HB-coördinatie	-	-	8.936,00	10.341,00	8.936,00
43146	HB-materialen	-	-	1.305,00	-	1.305,00
43146	HB-professionalisering	-	-	6.263,00	-	6.263,00
45725	Beschikking HBG TLV's 2023	-	-	-	-	-
45725	Beschikking HBG 22-23	-	-	-	-	-
45726	Extra ondersteuning kinderen Down syndroom	-	-	-	-	-
45726	Zonnewijs traject	-	-	15.375,00	2.886,00	18.261,00
45726	Wonderwijs	-	-	35.000,00	16.000,00	51.000,00
	Extra ontvangen bedragen 2023	-	-	66.879,00	29.227,00	96.106,00
	Totaal					757.770,96

Bijlage 4: Verantwoordingsdocument 2023 Stichting de Waarden

1. Voldoen aan de zorgplicht/ dekkend aanbod	
Hoeveel thuiszitters (geen- of gedeeltelijk onderwijs) stonden er in 2023 ingeschreven op de scholen?	4
Hoeveel casussen daarvan zijn in 2023 afgesloten (volledige schoolgang)?	0
Hoeveel casussen daarvan zijn in 2023 niet afgesloten, maar is er wel sprake van opbouw van onderwijs?	3
Hoeveel casussen daarvan kennen geen vooruitgang?	1
Hoeveel HB-leerlingen zijn in kalenderjaar 2023 uitgeschreven op de reguliere scholen vanwege ondersteuningsbehoeften?	Vraag uitgezet in de organisatie.
Hoeveel daarvan met een tlv naar sbo de Sponder/Lavor?	3
Hoeveel daarvan met een tlv naar so?	Geen
Hoeveel daarvan naar een reguliere basisschool binnen dit swv?	Vraag uitgezet in de organisatie.
Hoeveel daarvan naar een reguliere basisschool buiten dit swv?	Vraag uitgezet in de organisatie.
Welke middelen heeft uw bestuur ingezet om te voorzien in de zorgplicht en welke interventies zijn hiervoor uitgevoerd?	Trajectbegeleiding
Wat was het effect van de ingezette interventies?	
2. Kwaliteit lichte/ breedteondersteuning	
Hoe heeft het bestuur de middelen voor lichte (basis)ondersteuning inzet:	
Welk bedrag is naar scholen gegaan?	Zie document Overzicht aanvragen 2023 .
Welk bedrag is in centrale personele inzet gegaan?	Zie document Overzicht aanvragen 2023 .
Op welke wijze heeft het bestuur zicht op de effecten van deze inzet en de doelmatigheid? Naar welke resultaten wordt dan gekeken?	Zie document Overzicht aanvragen 2023 .
Hebben alle scholen minimaal een basisarrangement van de inspectie op de basiskwaliteit, inclusief indicator P2 zicht op ondersteuning?	Zie document Overzicht aanvragen 2023 .
Zo nee, welke locaties hebben dit niet en wat is het plan t.a.v. de ondersteuning?	
Hoe heeft het bestuur de middelen voor extra (breedte)ondersteuning ingezet?	
Let op het gaat om de extra ondersteuning, boven de basisondersteuning, waar de middelen uit programma 2 en 4 uit de begroting voor kunnen worden aangewend o.b.v. een opp.	
Welk bedrag is naar scholen gegaan?	Zie document Overzicht aanvragen 2023 .
Welk bedrag is in centrale personele inzet gegaan?	
Op welke wijze heeft het bestuur zicht op de effecten van deze inzet en de doelmatigheid? Naar welke indicatoren wordt dan gekeken?	3 financieringsstromen: - Gelden Lichte ondersteuning: gericht op trajectbegeleiding en beleid inclusiever onderwijs (inzet interne expertise) - Gelden Ambulante begeleiding: inzet co-teachers voor leerkrachtenbegeleiding en professionalisering (inzet interne expertise) - Gelden Arrangementen: Dit geld gaat naar individuele begeleiding van leerling (inzet in- en externen) Inzet van middelen op basis van aanvraag bij het EC, er gaat geen geld direct naar de scholen. Doelstelling / prioriteit de Waarden is vooral gericht op ondersteuning leerkrachten in omgang van verschillende onderwijsbehoeften van leerlingen en de daaraan gekoppelde trajecten.
Hoeveel leerlingen met een OPP zijn er binnen uw bestuur?	Input t/m 13-03:44
Zo nee, welke locaties hebben dit niet en wat is het plan t.a.v. de ondersteuning?	
Op welke wijze vindt evaluatie plaats van de effectiviteit van de ondersteuning van leerlingen met een OPP?	Zorgstructuur binnen de scholen (IB, leerkracht, ouders). Bij vragen inzet Expertisecentrum. (orthopedagoog)

3. Deelname S(B)O

In het Ondersteuningsplan is afgesproken dat alle besturen zich inzetten om meer thuisnabij en inclusiever onderwijs te realiseren. Het SO-percentage gaat terug naar 1,7% en het sbo percentage wordt maximaal 2%.

Wat was de ambitie vanuit uw bestuur om hieraan bij te dragen en kunt u een reflectie geven op de bereikte resultaten in 2023?

Eerder gestelde ambitie is om verwijzingspercentage totaal onder 5% te houden, waarbij we ons richten op verwijzingspercentages van maximaal 2% SBO en maximaal 1% SO.

Aantal verwijzingen SBO en SO 2023

School	SBO	SO	Leerling-aantal	Aandeel SBO	Aandeel SO
Arenberg	1		330	0,303%	
Bastion	4		202	1,980%	
Fijne Aarde	3		268	1,119%	
Grienden	1	3	258	0,388%	1,163%
Hoeksteen			119	0,000%	
Klaverhoek	2		61	3,279%	
Kompas			31	0,000%	
Molenvliet	1		114	0,877%	
Neerhof	2		258	0,775%	
Regenboog	1		243	0,412%	
Rietvest	2		151	1,325%	
Schittering	1		124	0,806%	
Singel	1		121	0,826%	
Toren			141	0,000%	
Totaal	19	3	2421	0,785%	0,124%

Totaal leerlingen de Waarden 2023: 2607. Verwijzingspercentage: 0,72% (SBO) en 0,11% (SO).

Welke middelen heeft uw bestuur ingezet om meer thuisnabij en inclusiever onderwijs te realiseren en welke interventies zijn hiervoor uitgevoerd?

Zie document [Overzicht aanvragen 2023](#).

Wat was het effect van de ingezette interventies?

Divers: realiseren van passend aanbod, versterken leerkrachtvaardigheden, herstel relatie school – ouders, opstellen OPP/ handelingsplannen, inzicht in onderwijsbehoeften.

4. Kwaliteit financieel beleid

In hoeverre zijn de vooraf opgestelde doelen 2023 voor passend onderwijs vanuit uw bestuur bereikt?

- Gericht op ondersteuningsvraag van scholen. Duurzame ontwikkeling is nog onvoldoende geborgd. Dit is momenteel speerpunt voor het EC. Toename in aanvragen tov van voorgaande jaren door laagdrempeligheid en meer bekendheid wat het EC kan bieden
- Monitoring per school wat voor soort aanvragen er komen en in welke frequentie aanvragen komen. Balans tussen schoolontwikkeling en inzet EC voor gerichte ondersteuning is ontwikkelpunt. Realiteit is dat de ene school beter in staat is passende onderwijs te voorzien dan de ander.

Welke speerpunten en activiteiten op het gebied van passend en inclusiever onderwijs (zie ondersteuningsplan) zijn in 2023 binnen uw bestuur uitgevoerd?

- Vervolg ondersteuning HB.
- Inzet HB-begeleiding vanuit lichte ondersteuning (leerkrachtgericht en casuïstiek)
 - HB beleid. Inrichting voorzieningen per netwerk
 - Begeleiding schoolcoaches
 - Inzet Exentra: ouderavond, coaching en meedenkend in beleid
 - Extra middelen aangeschaft

Op welke manier dragen de bovengenoemde speerpunten en activiteiten concreet bij aan de doelstellingen van het swv en het jaarplan?

Zolang er sprake is van een enkelvoudige ondersteuningsbehoefte kunnen veel scholen een passend aanbod verzorgen. Zodra er een meervoudige ondersteuning nodig is, met name is HB, is men vaak zoekende naar een passendere school (SO of SBO).

Bijlage: Bedragen verstrekt aan schoolbestuur 2023

Bestuur	Stichting de Waarden	Toekenning per				Totaal
		Toekenning beschikking 2023	Aanv. beschikking 2023	Beschikking Jan/juli 2023	Beschikking aug/dec 2023	Totaal 2023
45700	Overdracht lichte ondersteuning	291.639,91	16.681,80	-	-	308.321,71
45725	Overdracht toegekende arrangementen	118.730,00	7.576,00	-	-	126.306,00
45726	Afdracht ZO arrangementen extra ondersteuning	3.300,00	-	-	-	3.300,00
45780	Overdracht besturen AB	72.586,00	4.237,00	-	-	76.823,00
		486.255,91	28.494,80	-	-	514.750,71
Extra:						
43146	HB-coördinatie	-	-	7.762,00	8.753,00	7.762,00
43146	HB-materialen	-	-	1.070,00	-	1.070,00
43146	HB-professionalisering	-	-	5.138,00	-	5.138,00
45725	Beschikking HBG TLV's 2023	-	-	-	-	-
45725	Beschikking HBG 22-23	-	-	-	-	-
45726	Extra ondersteuning kinderen Down syndroom	-	-	-	-	-
45726	Zonnewijs traject	-	-	-	-	-
45726	Wonderwijs	-	-	-	-	-
	Extra ontvangen bedragen 2023	-	-	13.970,00	8.753,00	22.723,00
	Totaal					537.473,71

Bijlage 5: Verantwoordingsdocument 2023 Stichting PCO

1. Voldoen aan de zorgplicht/ dekkend aanbod	
Hoeveel thuiszitters (geen- of gedeeltelijk onderwijs) stonden er in 2023 ingeschreven op de scholen?	0
Hoeveel casussen daarvan zijn in 2023 afgesloten (volledige schoolgang)?	0
Hoeveel casussen daarvan zijn in 2023 niet afgesloten, maar is er wel sprake van opbouw van onderwijs?	0
Hoeveel casussen daarvan kennen geen vooruitgang?	0
Hoeveel HB-leerlingen zijn in kalenderjaar 2023 uitgeschreven op de reguliere scholen vanwege ondersteuningsbehoeften?	0
Hoeveel daarvan met een tlv naar sbo de Sponder/Lavor?	0
Hoeveel daarvan met een tlv naar so?	0
Hoeveel daarvan naar een reguliere basisschool binnen dit swv?	0
Hoeveel daarvan naar een reguliere basisschool buiten dit swv?	0
Welke middelen heeft uw bestuur ingezet om te voorzien in de zorgplicht en welke interventies zijn hiervoor uitgevoerd?	De middelen vanuit het SWV (in totaal €174.939,06 zijn aangevuld met reguliere middelen om uitvoering te geven aan de zorgplicht. Er is met name ingezet op personeel. Twee intern begeleiders (ieder 0,72 fte), een orthopedagoog (0,5 fte), een leraarondersteuner (1fte) en onderwijsassistenten (8,8 fte). Daarnaast zijn twee groepsleerkrachten voor in totaal 1 dag ingeroosterd met betrekking tot begeleiding van meer- en hoogbegaafde leerlingen. (Peildatum december 2023)
Wat was het effect van de ingezette interventies?	Het effect is geweest dat we verdere uitvoering hebben kunnen geven aan inclusief onderwijs. We hebben helaas 1 verwijzing naar cluster 4 niet kunnen voorkomen. Wel 1 terugplaatsing (cluster 4) kunnen realiseren en andere verwijzingen kunnen voorkomen alsmede onderinstroom. De inclusie wordt steeds verder uitgebouwd, maar we voelen de beperking van middelen in combinatie met de aanzuigende werking van leerlingen met een specifieke zorgbehoefte.

2. Kwaliteit lichte/ breedteondersteuning Hoe heeft het bestuur de middelen voor lichte (basis)ondersteuning inzet:	
Welk bedrag is naar scholen gegaan?	Als éénpitter zijn alle middelen direct naar De Kroevendonk gegaan. De school heeft een basisarrangement inclusief indicator P2. Het bestuur heeft vanwege de situatie als éénpitter direct zicht op doelmatigheid en opbrengsten.
Welk bedrag is in centrale personele inzet gegaan?	
Op welke wijze heeft het bestuur zicht op de effecten van deze inzet en de doelmatigheid? Naar welke resultaten wordt dan gekeken?	
Hebben alle scholen minimaal een basisarrangement van de inspectie op de basiskwaliteit, inclusief indicator P2 zicht op ondersteuning?	
Zo nee, welke locaties hebben dit niet en wat is het plan t.a.v. de ondersteuning?	

Hoe heeft het bestuur de middelen voor extra (breedte)ondersteuning ingezet? Let op het gaat om de extra ondersteuning, boven de basisondersteuning, waar de middelen uit programma 2 en 4 uit de begroting voor kunnen worden aangewend o.b.v. een opp.	
Welk bedrag is naar scholen gegaan?	Vanuit de inclusieve gedachte is het totale budget ingezet voor de invulling van de leerlingenzorg. Zie ook de hoeveelheid extra personeel die wordt ingezet.
Welk bedrag is in centrale personele inzet gegaan?	
Op welke wijze heeft het bestuur zicht op de effecten van deze inzet en de doelmatigheid? Naar welke indicatoren wordt dan gekeken?	
Hoeveel leerlingen met een OPP zijn er binnen uw bestuur?	25
Zo nee, welke locaties hebben dit niet en wat is het plan t.a.v. de ondersteuning?	
Op welke wijze vindt evaluatie plaats van de effectiviteit van de ondersteuning van leerlingen met een OPP?	Dit gebeurt tijdens zorgbesprekingen tussen intern begeleiders, leerkrachten, ondersteuners, ouders en indien mogelijk met de leerlingen zelf.

3. Deelname S(B)O

In het Ondersteuningsplan is afgesproken dat alle besturen zich inzetten om meer thuisnabij en inclusiever onderwijs te realiseren. Het SO-percentage gaat terug naar 1,7% en het sbo percentage wordt maximaal 2%.	Het streven is 0% verwijzing. Helaas is dat in 2023 niet gelukt. Speciaal basisonderwijs is volgens het bestuur in de nabije toekomst overbodig in het samenwerkingsverband en kan deze expertise worden ingezet in de reguliere scholen.																
Wat was de ambitie vanuit uw bestuur om hieraan bij te dragen en kunt u een reflectie geven op de bereikte resultaten in 2023?	Aantal verwijzingen SBO en SO 2023 <table> <tr> <th>School</th><th>SBO</th><th>SO</th><th>Leerling-aantal</th><th>Aandeel SBO</th><th>Aandeel SO</th></tr> <tr> <td>Kroevendonk</td><td>0</td><td>1</td><td>350</td><td>0,000%</td><td>0,286%</td></tr> </table>					School	SBO	SO	Leerling-aantal	Aandeel SBO	Aandeel SO	Kroevendonk	0	1	350	0,000%	0,286%
School	SBO	SO	Leerling-aantal	Aandeel SBO	Aandeel SO												
Kroevendonk	0	1	350	0,000%	0,286%												
Welke middelen heeft uw bestuur ingezet om meer thuisnabij en inclusiever onderwijs te realiseren en welke interventies zijn hiervoor uitgevoerd?	Zie hierboven: aanvulling vanuit lumpsum op de middelen SWV.																
Wat was het effect van de ingezette interventies?	Zie hierboven met betrekking tot verwijzing, terugplaatsing en voorkoming onderinstroom.																

4. Kwaliteit financieel beleid

In hoeverre zijn de vooraf opgestelde doelen 2023 voor passend onderwijs vanuit uw bestuur bereikt?	Behoudens de verwijzing van 1 leerling zijn de doelen behaald.
Welke speerpunten en activiteiten op het gebied van passend en inclusiever onderwijs (zie ondersteuningsplan) zijn in 2023 binnen uw bestuur uitgevoerd?	Thematische gericht werken om via deze weg en andere organisatie meer tegemoetkomen aan diversiteit. Inrichten PLG kenmerken inclusieve professional kindcentrum De Kroevendonk.
Op welke manier dragen de bovengenoemde speerpunten en activiteiten concreet bij aan de doelstellingen van het swv en het jaarplan?	Het vormgeven aan inclusief onderwijs gaat verder dan de doelstellingen SWV. Wij behouden 0% verwijzing sbao.

Bijlage: Bedragen verstrekt aan schoolbestuur 2023

Bestuur	Stichting de Waarden	Toekenning per				Totaal
		Toekenning beschikking 2023	Aanv. beschikking 2023	Beschikking Jan/juli 2023	Beschikking aug/dec 2023	Totaal 2023
45700	Overdracht lichte ondersteuning	43.709,86	2.500,20	-	-	46.210,06
45725	Overdracht toegekende arrangementen	64.729,00	2.214,00	-	-	66.943,00
45726	Afdracht ZO arrangementen extra ondersteuning	4.300,00	-	-	-	4.300,00
45780	Overdracht besturen AB	15.130,00	635,00	-	-	15.765,00
		127.868,86	5.349,20	-	-	133.218,06
Extra:						
43146	HB-coördinatie	-	-	3.204,00	2.587,00	3.204,00
43146	HB-materialen	-	-	160,00	-	160,00
43146	HB-professionalisering	-	-	770,00	-	770,00
45725	Beschikking HBG TLV's 2023	-	-	-	-	-
45725	Beschikking HBG 22-23	-	-	-	-	-
45726	Extra ondersteuning kinderen Down syndroom	35.000,00	-	-	-	35.000,00
45726	Zonnewijs traject	-	-	-	-	-
45726	Wonderwijs	-	-	-	-	-
	Extra ontvangen bedragen 2023	35.000,00	-	4.134,00	2.587,00	41.721,00
	Totaal					174.939,06

Bijlage 6: Verantwoordingsdocument 2023 Stichting Pallas

1. Voldoen aan de zorgplicht/ dekkend aanbod	
Hoeveel thuiszitters (geen- of gedeeltelijk onderwijs) stonden er in 2023 ingeschreven op de scholen?	2
Hoeveel casussen daarvan zijn in 2023 afgesloten (volledige schoolgang)?	0
Hoeveel casussen daarvan zijn in 2023 niet afgesloten, maar is er wel sprake van opbouw van onderwijs?	2
Hoeveel casussen daarvan kennen geen vooruitgang?	0
Hoeveel HB-leerlingen zijn in kalenderjaar 2023 uitgeschreven op de reguliere scholen vanwege ondersteuningsbehoeften?	0
Hoeveel daarvan met een tlv naar sbo de Sponder/Lavor?	0
Hoeveel daarvan met een tlv naar so?	0
Hoeveel daarvan naar een reguliere basisschool binnen dit swv?	0
Hoeveel daarvan naar een reguliere basisschool buiten dit swv?	0
Welke middelen heeft uw bestuur ingezet om te voorzien in de zorgplicht en welke interventies zijn hiervoor uitgevoerd?	Capaciteiten Onderzoeken orthopedagoog BVS o.a. voor de 4 lln met TLV Interventie Flowkids voor thuiszitter Observaties REC 4 afnemen van Cito toetsen bij 1 thuiszitter en stappen om toe te werken aan volledige schoolgang.
Wat was het effect van de ingezette interventies?	1 thuiszitter gaat per 1 januari 2024 weer volledig naar school 1 thuiszitter gaat 3x per week naar een zorgboerderij en krijgt 3x per week onderwijs in het kader van re-integratie naar het regulier onderwijs

2. Kwaliteit lichte/ breedteondersteuning	
Hoe heeft het bestuur de middelen voor lichte (basis)ondersteuning inzet:	
Welk bedrag is naar scholen gegaan?	Training Leerrijpheid BVS Kleuterleerkrachten (6 bijeenkomsten) Aanschaf module Leerlijnen Vrije Scholen voor Parnassys voor om te worden gebruikt als kleuter leerlingvolgsysteem en signaleringsinstrument (gebeurde voorheen op papier) Start Bouw! Voor risicokleuters in dec. 2023 Aanschaf en Start Letterster voor die lln lees- en spelling ondersteuning behoeven in klas 3 t/m 8 in nov. 2023 Inzet klassenassistent 2 dagen per week voor de kleutergroepen
Welk bedrag is in centrale personele inzet gegaan?	
Op welke wijze heeft het bestuur zicht op de effecten van deze inzet en de doelmatigheid? Naar welke resultaten wordt dan gekeken?	
Hebben alle scholen minimaal een basisarrangement van de inspectie op de basiskwaliteit, inclusief indicator P2 zicht op ondersteuning?	
Zo nee, welke locaties hebben dit niet en wat is het plan t.a.v. de ondersteuning?	

Hoe heeft het bestuur de middelen voor extra (breedte)ondersteuning ingezet?	
Let op het gaat om de extra ondersteuning, boven de basisondersteuning, waar de middelen uit programma 2 en 4 uit de begroting voor kunnen worden aangewend o.b.v. een opp.	
Welk bedrag is naar scholen gegaan?	Talentondersteuner gecontracteerd voor ondersteuning HB-leerling: € 1.290 RT leerkracht gecontracteerd voor leerling met gedrags- en leerproblematiek: € 594,- Orthopedagoog BVS gecontracteerd voor capaciteiten onderzoeken, NIO groep 8 onderzoeken, observaties & advies en ondersteuning IB: € 6.960 Tussentijdse evaluatie en eindevaluatie met de begeleiders, IB, leerkracht en ouders op basis van de ontwikkeldoelen uit het OPP
Welk bedrag is in centrale personele inzet gegaan?	
Op welke wijze heeft het bestuur zicht op de effecten van deze inzet en de doelmatigheid? Naar welke indicatoren wordt dan gekeken?	
Hoeveel leerlingen met een OPP zijn er binnen uw bestuur?	4
Zo nee, welke locaties hebben dit niet en wat is het plan t.a.v. de ondersteuning?	
Op welke wijze vindt evaluatie plaats van de effectiviteit van de ondersteuning van leerlingen met een OPP?	Half jaarlijks met leerkracht, ouders, evt hulpverlener of betrokken orthopedagoog en IB op basis van de ontwikkeldoelen uit het OPP

3. Deelname S(B)O

In het Ondersteuningsplan is afgesproken dat alle besturen zich inzetten om meer thuisnabij en inclusiever onderwijs te realiseren. Het SO-percentage gaat terug naar 1,7% en het sbo percentage wordt maximaal 2%.

Wat was de ambitie vanuit uw bestuur om hieraan bij te dragen en kunt u een reflectie geven op de bereikte resultaten in 2023?

Welke middelen heeft uw bestuur ingezet om meer thuisnabij en inclusiever onderwijs te realiseren en welke interventies zijn hiervoor uitgevoerd?

Wat was het effect van de ingezette interventies?

Aantal verwijzingen SBO en SO 2023

School	SBO	SO	Leerling-aantal	Aandeel SBO	Aandeel SO
Zilverlinde	4	0	103	3,883%	0

Onbekend

Onbekend

4. Kwaliteit financieel beleid

In hoeverre zijn de vooraf opgestelde doelen 2023 voor passend onderwijs vanuit uw bestuur bereikt?

Welke speerpunten en activiteiten op het gebied van passend en inclusiever onderwijs (zie ondersteuningsplan) zijn in 2023 binnen uw bestuur uitgevoerd?

Op welke manier dragen de bovengenoemde speerpunten en activiteiten concreet bij aan de doelstellingen van het swv en het jaarplan?

Onbekend

Onbekend

Onbekend

Bijlage: Bedragen verstrekt aan schoolbestuur 2023

Bestuur	Stichting Pallas	Toekenning per				Totaal
		Toekenning beschikking 2023	Aanv. beschikking 2023	Beschikking Jan/juli 2023	Beschikking aug/dec 2023	Totaal 2023
45700	Overdracht lichte ondersteuning	10.957,57	626,77	-	-	11.584,34
45725	Overdracht toegekende arrangementen	9.678,00	597,00	-	-	10.275,00
45726	Afdracht ZO arrangementen extra ondersteuning	2.685,00	-	-	-	2.685,00
45780	Overdracht besturen AB	7.539,00	159,00	-	-	7.698,00
		30.859,57	1.382,77	-	-	32.242,34
Extra:						
43146	HB-coördinatie	-	-	801,00	1.023,00	801,00
43146	HB-materialen	-	-	40,00	-	40,00
43146	HB-professionalisering	-	-	193,00	-	193,00
45725	Beschikking HBG TLV's 2023	-	-	-	-	-
45725	Beschikking HBG 22-23	-	-	-	-	-
45726	Extra ondersteuning kinderen Down syndroom	-	-	-	-	-
45726	Zonnewijs traject	-	-	-	-	-
45726	Wonderwijs	-	-	-	-	-
	Extra ontvangen bedragen 2023	-	-	1.034,00	1.023,00	2.057,00
	Totaal					34.299,34

Bijlage 7: Verantwoordingsdocument 2023 SIPO

1. Voldoen aan de zorgplicht/ dekkend aanbod	
Hoeveel thuiszitters (geen- of gedeeltelijk onderwijs) stonden er in 2023 ingeschreven op de scholen?	Op Ibs Aisha is er op 16 januari een leerling uitgeschreven waarbij er een reële kans aanwezig was op thuiszitten. De leerling is verhuisd naar het buitenland.
Hoeveel casussen daarvan zijn in 2023 afgesloten (volledige schoolgang)?	
Hoeveel casussen daarvan zijn in 2023 niet afgesloten, maar is er wel sprake van opbouw van onderwijs?	
Hoeveel casussen daarvan kennen geen vooruitgang?	
Hoeveel HB-leerlingen zijn in kalenderjaar 2023 uitgeschreven op de reguliere scholen vanwege ondersteuningsbehoeften?	Er zijn in 2023 geen leerlingen uitgeschreven vanwege specifieke ondersteuningsbehoeften vanwege HB.
Hoeveel daarvan met een tlv naar sbo de Sponder/Lavor?	
Hoeveel daarvan met een tlv naar so?	
Hoeveel daarvan naar een reguliere basisschool binnen dit swv?	
Hoeveel daarvan naar een reguliere basisschool buiten dit swv?	
Welke middelen heeft uw bestuur ingezet om te voorzien in de zorgplicht en welke interventies zijn hiervoor uitgevoerd?	De school heeft het ondersteuningsteam uitgebreid met een remedial teacher. De taak van de remedial teacher is het begeleiden van leerlingen met specifieke onderwijsbehoeften. Begeleiding kan individueel of in kleine groepjes zijn. De remedial teacher is in dienst van de school. Het effect van deze interventie is dat er naast ondersteuning in de cognitieve ontwikkeling, nu betere ondersteuning is gericht op executieve functies en de sociaal emotionele ontwikkeling.
Wat was het effect van de ingezette interventies?	Het effect van deze interventie is dat, omdat deze persoon zelf in dienst is, er geen detachingskosten worden gemaakt ten opzichte van het verleden waardoor er meer tijd is om leerlingen te begeleiden. De begeleiding van leerlingen nu planmatig (handelingsplannen) wordt ingezet met structurele momenten van evaluatie met ouders en de leerling. De geboden begeleiding zorgt voor verlichting in werkdruk bij leerkrachten waardoor zij ook op andere momenten begeleiding in de klas kunnen bieden. Verder zijn de middelen voor de ondersteuning ingezet voor advies. Er wordt advies en handelingsadviezen gevraagd aan ambulante begeleiders vanuit het SBO, SO en/of schoolpsycholoog. Deze adviezen hebben als effect dat wij als school geholpen zijn in bepaalde casussen waardoor we leerlingen de juiste begeleiding kunnen bieden.

2. Kwaliteit lichte/ breedteondersteuning Hoe heeft het bestuur de middelen voor lichte (basis)ondersteuning inzet:							
Welk bedrag is naar scholen gegaan?	De middelen voor de lichte en breedteondersteuning zijn gebruikt voor het betalen van het salaris van onze remedial teacher, en het inkopen van verbetertrajecten voor klassenklimate.						
Welk bedrag is in centrale personele inzet gegaan?							
Op welke wijze heeft het bestuur zicht op de effecten van deze inzet en de doelmatigheid? Naar welke resultaten wordt dan gekeken?	Wij houden zicht op resultaten van de begeleiding omdat wij met handelingsplannen werken die worden opgeslagen in het leerlingvolgsysteem van de leerling. Deze plannen zijn voor ons zichtbaar.						
Hebben alle scholen minimaal een basisarrangement van de inspectie op de basiskwaliteit, inclusief indicator P2 zicht op ondersteuning?	Ibs Aisha heeft een basisarrangement voor zicht op ontwikkeling. In schooljaar 2022-2023 is hier een grote verbetering in gemaakt. <table border="1"> <tr> <th>Wat</th><th>Kosten op jaarbasis</th></tr> <tr> <td>Inhuur move academy, jezelf de baas</td><td>2.662</td></tr> <tr> <td>Salariskosten RT-er op jaarbasis, 24 uur per week</td><td>39.234</td></tr> </table>	Wat	Kosten op jaarbasis	Inhuur move academy, jezelf de baas	2.662	Salariskosten RT-er op jaarbasis, 24 uur per week	39.234
Wat	Kosten op jaarbasis						
Inhuur move academy, jezelf de baas	2.662						
Salariskosten RT-er op jaarbasis, 24 uur per week	39.234						
Zo nee, welke locaties hebben dit niet en wat is het plan t.a.v. de ondersteuning?							

Hoe heeft het bestuur de middelen voor extra (breedte)ondersteuning ingezet? Let op het gaat om de extra ondersteuning, boven de basisondersteuning, waar de middelen uit programma 2 en 4 uit de begroting voor kunnen worden aangewend o.b.v. een opp.											
Welk bedrag is naar scholen gegaan?	Inhuur consultatie en advies <table border="1"> <tr> <th>Wat</th><th>Kosten per jaar in euro's</th></tr> <tr> <td>KPO (Karin Dekkers)</td><td>380</td></tr> <tr> <td>Koraal</td><td>495</td></tr> <tr> <td>Zien in de klas</td><td>1008</td></tr> <tr> <td>Totaal</td><td>1883</td></tr> </table>	Wat	Kosten per jaar in euro's	KPO (Karin Dekkers)	380	Koraal	495	Zien in de klas	1008	Totaal	1883
Wat	Kosten per jaar in euro's										
KPO (Karin Dekkers)	380										
Koraal	495										
Zien in de klas	1008										
Totaal	1883										
Welk bedrag is in centrale personele inzet gegaan?											
Op welke wijze heeft het bestuur zicht op de effecten van deze inzet en de doelmatigheid? Naar welke indicatoren wordt dan gekeken?	Wij houden zicht op de ontwikkeling door evaluatiegesprekken met ouders over het OPP.										
Hoeveel leerlingen met een OPP zijn er binnen uw bestuur?	3										
Zo nee, welke locaties hebben dit niet en wat is het plan t.a.v. de ondersteuning?											
Op welke wijze vindt evaluatie plaats van de effectiviteit van de ondersteuning van leerlingen met een OPP?	Evaluatiegesprekken tussen leerkracht – intern begeleider en ouders. Doelen worden vooraf gesteld en bijgesteld. Evaluatie van de ondersteuner vindt plaats door middel van functioneringsgesprekken en vooruitgang van leerlingen wordt gemeten.										

3. Deelname S(B)O

In het Ondersteuningsplan is afgesproken dat alle besturen zich inzetten om meer thuisnabij en inclusiever onderwijs te realiseren. Het SO-percentage gaat terug naar 1,7% en het sbo percentage wordt maximaal 2%. Wat was de ambitie vanuit uw bestuur om hieraan bij te dragen en kunt u een reflectie geven op de bereikte resultaten in 2023?	Het is onze ambitie dat alle gezinnen die voor onze school kiezen, wij die kinderen een passende plek kunnen bieden. In 2023 hebben wij met 1 gezin het gesprek gevoerd over een mogelijke samenwerking met het Zonnewijs traject. Deze leerling is uiteindelijk overgestapt naar een andere reguliere basisschool waar ze beter aan zijn ondersteuningsbehoeften konden voldoen. Er zijn geen leerlingen uitgestroomd naar het SBO en/of SO in 2023. Aantal verwijzingen SBO en SO 2023 <table><tr><th>School</th><th>SBO</th><th>SO</th><th>Leerling-aantal</th><th>Aandeel SBO</th><th>Aandeel SO</th></tr><tr><td>IBS Aïsha</td><td>0</td><td>0</td><td>101</td><td>0,000%</td><td>0,000%</td></tr></table>	School	SBO	SO	Leerling-aantal	Aandeel SBO	Aandeel SO	IBS Aïsha	0	0	101	0,000%	0,000%
School	SBO	SO	Leerling-aantal	Aandeel SBO	Aandeel SO								
IBS Aïsha	0	0	101	0,000%	0,000%								
Welke middelen heeft uw bestuur ingezet om meer thuisnabij en inclusiever onderwijs te realiseren en welke interventies zijn hiervoor uitgevoerd?	Aanstellen van een remedial teacher die zorgt voor passende begeleiding binnen de school. Er is scholing ingekocht om de begeleiding te verbeteren/versterken.												
Wat was het effect van de ingezette interventies?	Het effect hiervan is dat leerlingen volgens een HGW/OGW cyclus begeleiding krijgen. De begeleiding zelf wordt door middel van training beter. Het voordeel dat de remedial-teacher in dienst is van de school, is dat kennis zo ook geborgd wordt.												

4. Kwaliteit financieel beleid

In hoeverre zijn de vooraf opgestelde doelen 2023 voor passend onderwijs vanuit uw bestuur bereikt?	In het jaarplan 2022-2023 zijn doelen opgenomen om het handelings- en opbrengstgericht te verbeteren. Deze doelen zijn behaald. Er wordt gewerkt met analysedocumenten wat het zicht op de ontwikkeling van de leerlingen verbeterd heeft. De ondersteuningsstructuur is beter neergezet. De sociaal emotionele ontwikkeling wordt door middel van Kindbegrip beter gevolgd dan eerst. In 2023 heeft de school een verbeteringslag geslagen in het begeleiden van leerlingen. Er is een ondersteuningsteam met een remedial teacher. Er wordt gewerkt volgens handelingsplannen en ontwikkelingsperspectieven en deze documenten worden periodiek geëvalueerd en eventueel bijgesteld met ouders. In 2024 wil de school een verbeteringslag slaan in het aanbod voor meer- en hoogbegaafdheid. In 2023 zijn hier al cursussen voor gevolgd en is een coördinator aangesteld.
Welke speerpunten en activiteiten op het gebied van passend en inclusiever onderwijs (zie ondersteuningsplan) zijn in 2023 binnen uw bestuur uitgevoerd?	Er is een start gemaakt met een versterkt aanbod voor leerlingen die hoog- of meerbegaafdheid zijn. In de klas wordt hier al op een goede manier in gedifferentieerd en dit willen we uitbreiden naar mogelijkheden buiten de klas. Er wordt actief deelgenomen aan enkele werkgroepen door de intern begeleider. Dit bevordert kennisdeling. De samenwerking met de jeugdprofessional wordt als zeer positief ervaren waardoor problemen snel aangepakt kunnen worden, ook in de thuissituatie. We hebben op school een beleid dat is gericht op het terugdringen van taalachterstanden. Zo wordt er bij kleuters door onderwijsassistenten spelbegeleiding geboden
Op welke manier dragen de bovengenoemde speerpunten en activiteiten concreet bij aan de doelstellingen van het svv en het jaarplan?	Concreet betekenen deze ontwikkelingen dat onze ondersteuning doorontwikkeld en wij een beter aanbod kunnen organiseren voor leerlingen met bepaalde ondersteuningsbehoeften. Door aan deze ondersteuningsbehoeften tegemoet te komen kunnen wij leerlingen in het regulier onderwijs verder laten ontwikkelen en vermindert dit de uitstroom naar het S(B)O.

Bijlage: Bedragen verstrekt aan schoolbestuur 2023

Bestuur	SIPO	Toekenning per				Totaal
		Toekenning beschikking 2023	Aanv. beschikking 2023	Beschikking Jan/juli 2023	Beschikking aug/dec 2023	Totaal 2023
45700	Overdracht lichte ondersteuning	10.716,74	613,00	-	-	11.329,74
45725	Overdracht toegekende arrangementen	12.276,00	807,00	-	-	13.083,00
45726	Afdracht ZO arrangementen extra ondersteuning	-	-	-	-	-
45780	Overdracht besturen AB	7.484,00	156,00	-	-	7.640,00
		30.476,74	1.576,00	-	-	32.052,74
Extra:						
43146	HB-coördinatie	-	-	797,00	1.017,00	797,00
43146	HB-materialen	-	-	39,00	-	39,00
43146	HB-professionalisering	-	-	189,00	-	189,00
45725	Beschikking HBG TLV's 2023	-	-	-	-	-
45725	Beschikking HBG 22-23	-	-	-	-	-
45726	Extra ondersteuning kinderen Down syndroom	-	-	-	-	-
45726	Zonnewijs traject	-	-	-	-	-
45726	Wonderwijs	-	-	-	-	-
	Extra ontvangen bedragen 2023	-	-	1.025,00	1.017,00	2.042,00
	Totaal					34.094,74

Bijlage Thema 2: Ontsluiting van expertise

Stuurgroep Lezen & Dyslexie

Vanaf schooljaar 2017-2018 werken de schoolbesturen van Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Roosendaal-Moerdijk e.o. samen ter bestrijding van laaggeletterdheid en leesproblemen middels de inzet van het programma Bouw! (Lexima) op de scholen. Inmiddels werken 72 van 78 scholen met het programma.

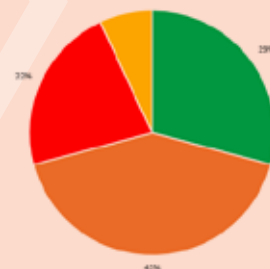
Vanuit het collectief heeft SWV PO3002 gekozen om deel te nemen aan het Bouw! project vanwege de volgende redenen:

- Preventieve werking van Bouw!;
- Meer leerlingen kunnen helpen met minder geld;
- Evidence-based programma;
- Leerlingen beter voor te bereiden op groep 3;
- Ouders in een eerder stadium bij de school betrekken (ouderbetrokkenheid);
- Bouw! gebruiken om het aantal leerlingen wat uiteindelijk doorstroomt in de dyslexiezorg te verminderen (Zijlstra, 2015);
- Opbrengst verhogend: verhoging leerrendement en leesrendement;
- Boven schoolse aankoop van het programma en trainingsmogelijkheden zijn kostenbesparend en levert tijdswinst op;
- Een tijdige en effectieve aanpak van (ernstige) lees- en spellingproblemen zal naar verwachting het aantal verwijzingen naar de (vergoede) dyslexiezorg verminderen en laaggeletterdheid terugdringen.

Om de gewenste opbrengsten te behalen is het van belang dat het programma preventief wordt ingezet, het oefentempo wordt behaald en het programma volledig wordt afgerond. De stuurgroep Lezen & Dyslexie volgt samen met de projectleider Bouw! vanuit Lexima de ontwikkelingen binnen de schoolbesturen op middels een data-analyse. Deze analyse wordt door de vertegenwoordigers van de schoolbesturen binnen de stuurgroep Lezen & Dyslexie teruggekoppeld met de scholen.

De analyse van het afgelopen schooljaar 2022-2023 toont aan dat we goed op weg zijn naar het behalen van de gewenste resultaten middels een effectieve inzet van het programma. Hiervoor kijken we naar de parameters tempo en volledigheid.

Voor een effectieve inzet is het van belang dat leerlingen 24 of meer lessen per maand maken. Dit wordt door 29% van de scholen behaald. Het streefniveau is 100%. In het schooljaar 2023-2024 willen we het percentage scholen met 24 of meer lessen per maand verhogen naar minimaal 50%. Het percentage scholen met 13 of minder lessen is dan maximaal 10%.



De positieve effecten van het oefenen met het programma vanaf midden groep 2 is nog zichtbaar in groep 8 wanneer het programma volledig wordt afgerond. We streven naar afronding van het programma voor minimaal 90% van onze leerlingen waarbij we "vervuiling" van de gegevens door verhuizing, test-accounts e.d. proberen te voorkomen.

In het schooljaar 2022-2023 rondde 934 leerlingen (64%) binnen het samenwerkingsverband het programma volledig af. Voor 226 leerlingen (15%) is een account aangemaakt zonder dat zij zijn gestart met oefenen.

De leden van de stuurgroep vertalen de resultaten en de adviezen naar een plan voor aanpak voor hun eigen schoolbestuur.

Website SWV 3002 > Ernstige Dyslexie

In 2023 is de informatie over Ernstige Dyslexie op de website van het samenwerkingsverband aangepast en geactualiseerd. Het voorziet nu in een duidelijke informatievoorziening zowel voor ouders als voor professionals.

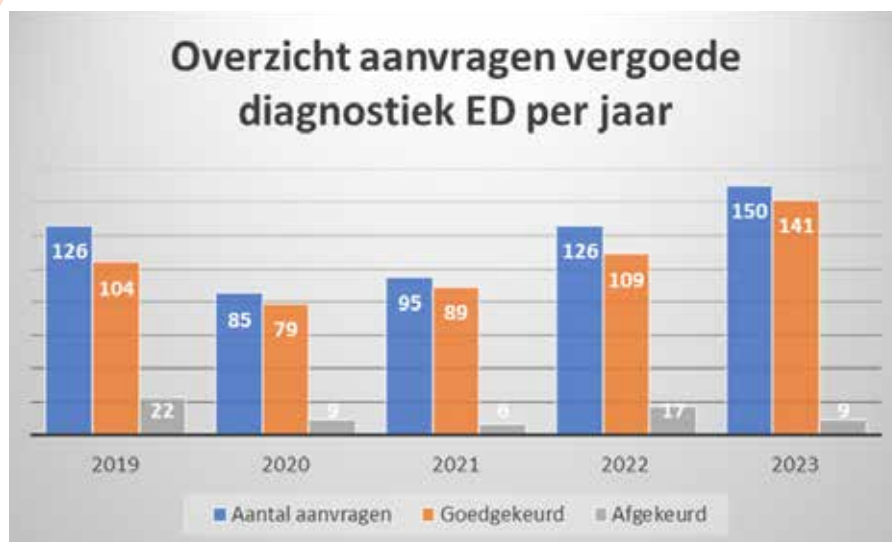
Pilot Verbetertraject Ondersteuningsniveau 3

Vorige schooljaar zijn we binnen ons samenwerkingsverband gestart met een pilot in samenwerking met Dyslexie Centraal ter verbetering van ondersteuningsniveau 3. Hieraan namen scholen van stichting De Waarden en KPO deel. Dit schooljaar nemen de scholen van OBO en Borgesius deel aan het traject.

Poortwachter ED

Vanaf 1 januari 2015 zijn gemeenten in het kader van de Jeugdwet verantwoordelijk voor de inkoop van zorg voor kinderen met ernstige én enkelvoudige dyslexiezorg (EED). Per 1 januari 2022 is dit gewijzigd in ernstige dyslexiezorg (ED). De negen gemeenten van jeugdhulpregio West Brabant West hebben de samenwerkingsverbanden gevraagd de taak van poortwachter bij ED op zich te nemen. Samenwerkingsverbanden hebben de expertise in huis om te kunnen toetsen of een leerling in aanmerking komt voor vergoede diagnostiek. Deze functie bij het samenwerkingsverband wordt 'poortwachter' genoemd.

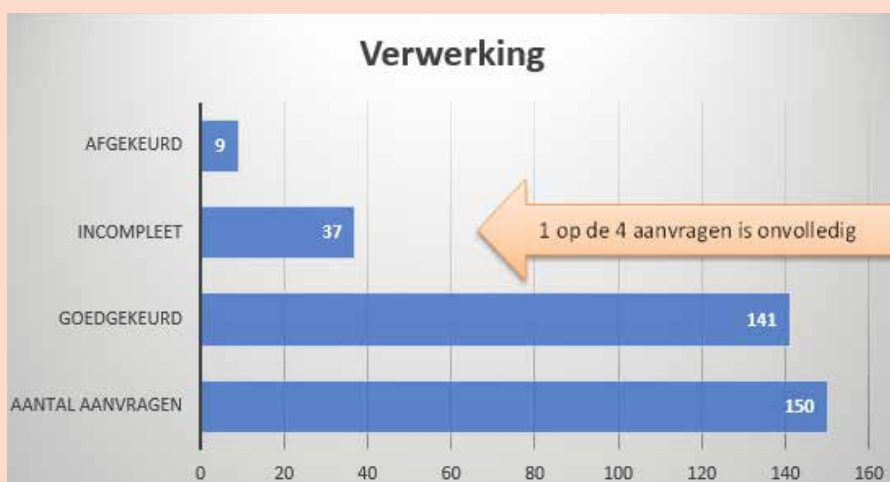
De poortwachter van SWV PO3002 heeft naar aanleiding van de beschikbare data een jaaranalyse 2023 gemaakt.



In 2023 zijn er 150 aanvragen gedaan. Hiervan zijn 141 dossiers goedgekeurd en 9 dossiers afgekeurd. De dossiers zijn afgekeurd omdat zij niet voldeden aan het criterium van ernst, het criterium van didactische resistentie, woonplaatsbeginsel of een combinatie van deze criteria.



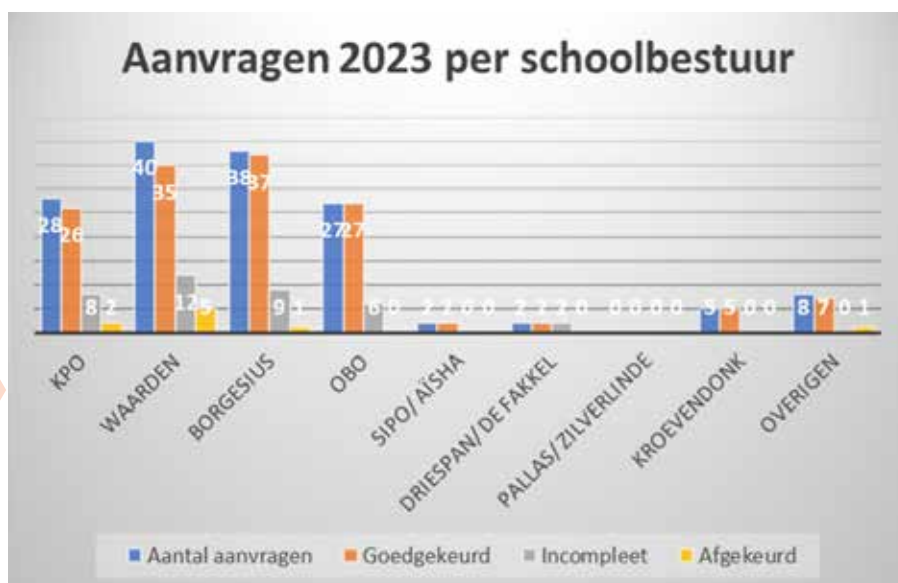
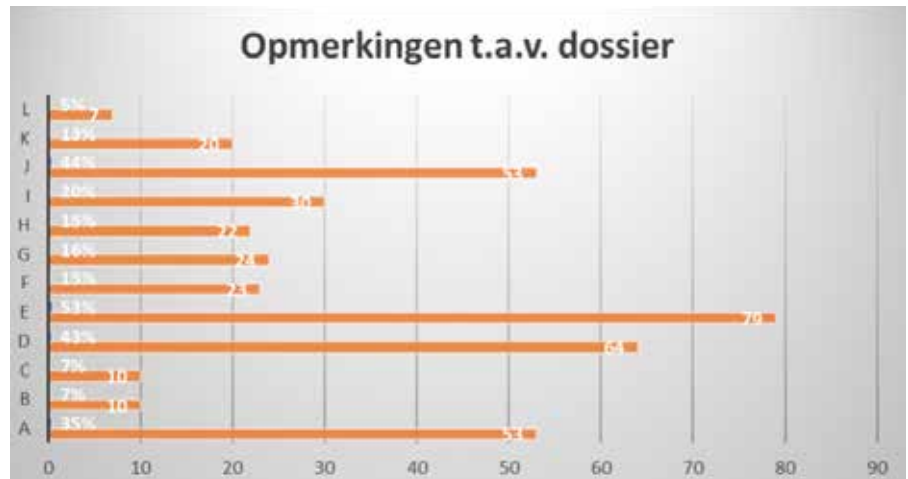
Bij de verwerking van de dossiers bleken 37 dossier onvolledig waardoor extra informatie bij de school moet worden opgehaald. Dit zorgt voor vertraging in het proces van verwerking.



Scholen ontvangen van de poortwachter feedback op het dossiers. Enkele opvallende zaken worden hieronder toegelicht:

- Per 1 januari 2022 is het criterium enkelvoudigheid in de beoordeling van het dossier ten aanzien van de toegang tot de zorg vervallen. De zorgaanbieder maakt in het diagnostisch proces de overweging welk probleem voorliggend is. Bij 35% van de aanvragen is er sprake van meervoudige problematiek (co-morbiditeit).
- Een periode van ondersteuning op niveau 1-2-3 (minimaal 20 schoolweken) wordt gestart met een hoofdmeting en wordt afgesloten met een hoofdmeting. Deze periode duurt minimaal 20 weken. Na 10-12 weken neem je een tussenmeting af. Dit is een verplicht onderdeel binnen het proces. Het doel van de tussenmeting is een tussentijdse evaluatie van de individuele vooruitgang, om te bepalen of de geboden intensieve ondersteuning effect heeft en passend is bij de behoefte van de leerling. Mocht de aanpak niet passend zijn dan moet deze worden aangepast. Bij 43% van de ingediende dossiers ontbreekt de tussenmeting.
- Om te beoordelen of het kind een kwalitatief goed basisaanbod voor lezen en spelling heeft ontvangen worden de geanonimiseerde LVS-gegevens van de groep aangeleverd. Er wordt gekeken naar de toetsen DMT en spelling van de groep waarin de leerling op dit moment zit. Bij ongeveer de helft van de ingediende dossiers (53%) wordt opgemerkt dat de resultaten van de groep voor woordlezen negatief afwijken van de landelijke normen.
- Om dyslexie en een vertraagde lees- en spellingsontwikkeling van elkaar te kunnen onderscheiden wordt gekeken of na intensieve en zorgvuldige begeleiding de verwachte groei uitblijft. Hiervoor dient duidelijk navolgbaar te zijn voor de poortwachter hoe de ondersteuning door de school is geboden. Ondersteuningsniveau (ON) 2 betreft extra hulp in de groep in de vorm van uitbreiding van de instructie en oefentijd. Bij 20% van de dossiers ontbrak een heldere omschrijving of werd de ondersteuning niet geboden. ON3 betreft zeer intensieve instructie, oefening en begeleiding in de vorm van specifieke interventies, uitgevoerd en/of ondersteund door de zorgspecialist van de school. Voor scholen is deze begeleiding lastig om inhoudelijk passend/ correct te bieden of te organiseren. Bij 44% van de ingediende dossiers voldeed de ondersteuning niet aan de gestelde kwalitatieve en normatieve criteria of ontbrak een duidelijke omschrijving.

- L = Handtekening verwijzers ontbreken
- K = Aandacht voor spelling
- J = ON 3 onvoldoende navolgbaar
- I = ON 2 onvoldoende navolgbaar
- H = ON 1 tijd voor lezen en spelling
- G = Doublure
- F = Discrepantie - uitsluiten van algemeen leerproblemen
- E = Uitsluiten van onderwijsaanbod
- D = Tussenmeting ontbreekt
- C = Volledig LVS-overzicht ontbreekt
- B = Aanleveren dossiers – houdbaarheid toets resultaten
- A = Co-morbiditeit



Algemene adviezen vanuit de data:

- Binnen de stuurgroep Lezen & Dyslexie zijn de resultaten van de jaaranalyse besproken. Iedere vertegenwoordiger bespreekt de analyse binnen zijn/haar schoolbestuur om ook het verhaal achter de data te duiden. Binnen de stuurgroep wordt besproken welke punten worden opgepakt voor het komend jaar 2024.
- Een van de redenen om het programma Bouw! preventief in te zetten, is om het aantal leerlingen wat uiteindelijk doorstroomt in de dyslexiezorg te verminderen (Zijlstra, 2015). We zien bij SWV PO3002 het aantal aanvragen voor vergoede diagnostiek ED toenemen. Dit zou deels verklaard kunnen worden vanuit het nog niet optimaal inzetten van het programma Bouw! (slechts 29% van de scholen behaalt de effectieve oefentijd per week). Daarnaast wordt bij 53% van de ingediende dossiers gesignaleerd dat het onderwijsaanbod onvoldoende aansluit bij de leerlingen. Binnen de stuurgroep Lezen & Dyslexie moet met elkaar hierover het gesprek worden gevoerd.
- Er mag een kwaliteitsslag gemaakt worden binnen het proces van de begeleiding aan de leerlingen met leesproblemen en een vermoeden van dyslexie, zowel op ondersteuningsniveau 2 als 3. Er wordt geadviseerd om binnen de schoolbesturen met elkaar te onderzoeken hoe dit proces verloopt en wie hierbij betrokken is. Hoe staat dit ten opzichte van de richtlijnen vanuit de meest recente handreiking ON1-2-3 en 4 van Dyslexie Centraal? De verschillende scans van Dyslexie Centraal kunnen gebruikt worden om het gehele beleid gericht op de begeleiding van kinderen met leesproblemen en dyslexie tegen het licht te houden.





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

