

Brabantse Wal

Samenwerkingsverband passend onderwijs
Voortgezet onderwijs

Jaarverslag en Jaarrekening 2022



Bergen op Zoom
Mei 2023

Samenwerkingsverband Brabantse Wal Voortgezet Onderwijs

Rijtuigweg 12
4611 EL Bergen op Zoom
Tel: 0164-745091

Bestuursnummer: 21652
Brinnummer: VO3001
KvK nummer: 59131063
Bank: NL03ABNA 0475 572 300

Flynth Audit B.V.
geheel document digitaal
gewaarmerkt voor identificatiedoeleinden

Voorwoord

Bergen op Zoom, mei 2023

Geachte lezer,

Graag presenteren wij ons jaarverslag 2022. Een jaar van hernieuwde energie en kansen. Ruimte voor ontmoeting en ontwikkeling na een lange coronaperiode, met uitbreiding en een vast team, een nieuwe locatie en een nieuwe directeur-bestuurder. Een jaarverslag dat geheel conform de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs is opgesteld en waarin doelen, verrichtte activiteiten en resultaten van Samenwerkingsverband Brabantse Wal VO worden beschreven. Daarnaast presenteren wij de jaarcijfers over 2022 en geven we in een financiële paragraaf een toelichting. Dit jaarverslag is tot stand gekomen met ondersteuning van Dyade administratiekantoor en Infinite Financieel en is gecontroleerd door Flynth Accountants.

“Alle leerlingen aan boord!”

Samen met schoolbesturen, scholen, ondersteuningsplanraad, gemeenten, commissie toelaatbaarheid (CT), teamleden en overige partners hebben we uitvoering gegeven aan de ambities die opgenomen zijn in het ondersteuningsplan 2019-2023. Dat is de wettelijke basis waarop we werken aan passend onderwijs in onze regio. In 2020 heeft een landelijke evaluatie plaatsgevonden: het aanbod voor leerlingen die extra hulp nodig hebben is verbeterd sinds de invoering van passend onderwijs, maar op te veel plekken nog niet goed genoeg. Met 25 maatregelen wordt gewerkt om het passend onderwijs voor leerlingen, ouders en leraren te verbeteren. Zo krijgen leerlingen hoorrecht, zodat zij betrokken worden bij besluiten over hun ondersteuning. Voor ouders komt er betere informatie en komen er duidelijkere stappen wat ze kunnen doen als ze er met de school niet uitkomen. Leerlingen en ouders die vragen hebben over passend onderwijs kunnen terecht bij het Ouder- en Jeugdsteunpunt dat dit jaar is gestart.

Ononderbroken ontwikkelingsproces

De coronapandemie en de effecten daarvan op leerlingen zijn nog dagelijks zicht- en merkbaar. Er zijn zorgen over de mentale gezondheid van leerlingen en we zien een groter aantal leerlingen dat thuiszit. Om daarin een kentering te bewerkstelligen is een nauwe verbinding tussen onderwijs en (preventieve en GGZ-) jeugdhulp nodig. Als je lekker in je vel zit, ben je in staat onderwijs te volgen. Andersom zorgt onderwijs met fijne docenten en leuke klasgenoten voor veerkracht en weerbaarheid. We hebben samen met gemeente, GGZ, GGD, Novadic Kentron, Jeugd- en Jongerenwerk ingezet op laagdrempelige hulp dicht bij de leerlingen. Daarnaast zoeken we samenwerking om de weerbaarheid van jongeren te versterken.

Het ISK is explosief gegroeid door de oorlog in Oekraïne en de vestiging van statushouders. In samenwerking met scholen, gemeenten en SWV is de uitstroom in kaart gebracht en zijn afspraken gemaakt om deze leerlingen onderwijs te bieden.

Sterke basis

We kiezen voor een maximale ondersteuning aan de basis (basisondersteuning op de reguliere scholen) uit oogpunt van preventief en vroegtijdig handelen en om zoveel mogelijk leerlingen in staat te stellen thuisnabij onderwijs te volgen. De middelen die scholen hiervoor ontvangen dienen doel- en rechtmatig te worden ingezet. Dit jaar hebben we een koppeling gemaakt tussen het aanbod zoals scholen hebben beschreven in het School Ondersteunings Plan (SOP) en de bereikte doelen door deze vooraf te beschrijven en aan het eind van het jaar te verantwoorden.

De CT is dit jaar uitgebreid met een onafhankelijke gedragswetenschapper. In 2022 zijn in totaal 145 TLV en arrangementen aangevraagd en afgegeven. Dat zijn er 50 meer dan in 2021. Die stijging zit met name in het aantal arrangementen dat is afgegeven voor Pomona. In totaal zijn er in 2022 82 leerlingen bediend in tijdelijke arrangementen. Het aantal TLV vso en TLV pro zijn ongeveer gelijk gebleven.

Samenwerkingsverband Brabantse Wal VO ontwikkelt

In 2022 hebben we ook vaart gegeven aan het ontwikkelen van onze organisatie. Alle 6 medewerkers hebben een vast dienstverband en vormen een team met diverse talenten die zich verbinden aan de werkzaamheden. Hiermee ontwikkelt het SWV zich tot een werkgever met bijbehorende taken. Zo ontwikkelden we een kwaliteitsmanagementsysteem waarin de taken van het SWV inzichtelijk worden gemaakt en continue verbetering zichtbaar gemaakt kan worden. We hebben de arrangementen geëvalueerd met leerlingen, ouders, OPR, scholen en bestuurders. De conclusies zijn opgenomen in dit jaarverslag. We zijn gestart met de aanscherping hiervan en beschrijven explicieter hoe leerlingen, ouders en school van herkomst zich inzetten voor het slagen van het arrangement. Ook zullen we dmv indicatoren vastleggen wat het beoogde resultaat is. Daarmee kunnen we de opbrengst beter beoordelen in het kader van een passend en dekkend aanbod.

Financieel sturen in onzekere tijden

De kengetallen van DUO die voor 2022 beschikbaar waren, zijn door een moeilijk te verhelpen probleem in het systeem van DUO, veelal niet juist en kwamen laat beschikbaar. De bekostigingssystematiek in het primair onderwijs (PO) wijzigt met ingang van schooljaar 2022-2023. De groeibekostiging wordt vervangen door een zogenoemde vangnetbepaling voor VSO-scholen die te maken krijgen met een meer dan gemiddelde toename in het aantal leerlingen na teldatum 1 februari. Zij ontvangen geen bekostiging meer vanuit het Rijk maar middelen vanuit het swv. De daadwerkelijke weerslag van deze wijziging zal in 2023 zichtbaar zijn.

Een van de 25 verbetermaatregelen is het terugdringen van de bovenmatige reserve. In het bestedingsplan 2022 voor de afbouw van reserves zijn maatregelen beschreven. Er is met name ingezet om de effecten van corona op mentaal welbevinden te verminderen en de weerbaarheid van leerlingen te vergroten. Er is gekozen voor uitbreiding van uren van de ondersteuningscoördinatoren zodat de basisondersteuning wordt versterkt en de handelingsbekwaamheid in school wordt vergroot. De afbouw van de reserves is niet opgenomen in de begroting. In financieel opzicht is het resultaat daarmee negatief.

Toch is de afbouw minder snel verlopen dan voorzien oa door een nacalculatie en extra uitkeringen door het ministerie van OCW. Maar ook doordat projecten niet of later werden uitgevoerd door corona. Het meerjarenperspectief is onzeker door maatregelen die het ministerie OCW gaat nemen om al in 2023 de reserves af te romen.

Ik hoop dat ons jaarverslag 2022 u de gewenste informatie verschaft. Mochten er nog vragen zijn dan zijn wij uiteraard van harte bereid om een nadere toelichting te geven.

Bernadette van Oers
Directeur - Bestuurder

Inhoud

Deel A	Verslag van activiteiten	6
A1	Passend onderwijs.....	6
A2	Bestuur.....	7
A3	Organisatie	10
A4	Ondersteuning binnen de reguliere scholen	13
A6	Deelname aan voorzieningen	19
A7	Ondersteuningstoewijzing	21
A8	Thuiszitters	23
A9	Klachten en geschillen.....	24
A10	Samenwerking met externe partners.....	25
A11	Activiteiten en opbrengsten 2022	26
A12	AVG	29
Deel B	Financiële paragraaf	31
B1	Beleid en staat van baten en lasten	31
B2	Financiële kengetallen	35
B3	Continuïteitsparagraaf	36
B5	Interne risicobeheersing	41
B 6	Verslag toezichthoudend orgaan en medezeggenschap	47
Deel C	Jaarrekening	54
	Balans per 31 december 2022.....	55
	Staat van baten en lasten	56
	Kasstroomoverzicht.....	57
	Grondslagen waardering activa, passiva en resultaat	58
	Toelichting op te onderscheiden posten van de balans	61
	Niet in balans opgenomen rechten en verplichtingen.....	63
	Toelichting op posten van de staat van baten en lasten	64
	Bestemming van het resultaat.....	66
	Gebeurtenissen na balansdatum.....	67
	Verbonden partijen	68
	Verantwoording subsidies DUO.....	69

WNT-Verantwoording	70
Ondertekening bestuurder en toezichthouders.....	80
Deel D: Overige gegevens	81
D1. Statutaire bepaling van het resultaat.....	82
D2. Controleverklaring accountant	83

Deel A Verslag van activiteiten

Deel B Financiële paragraaf

Deel C Jaarrekening

Deel D Overige gegevens

Het jaarverslag betreft de periode januari t/m december 2022.

Dit jaarverslag is door het dagelijks bestuur opgesteld, door de interne toezichthouder getoetst en door de aangewezen accountant gecontroleerd.

Het conceptjaarverslag is op 23 mei voor advies voorgelegd aan het scholenoverleg van de organisatie.

Het conceptjaarverslag is voor instemming voorgelegd aan de ondersteuningsplanraad.

Vervolgens is het jaarverslag 2022 in haar vergadering van 26 juni door het bestuur van de stichting vastgesteld.

Deel A Verslag van activiteiten

A1 Passend onderwijs

Doel: Het realiseren van een samenhangend geheel aan ondersteunings-voorzieningen tussen en binnen de scholen en voor de kwaliteit daarvan. Het realiseren van een ononderbroken ontwikkelingsproces voor alle leerlingen en passend onderwijs voor leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte.

Het samenwerkingsverband heeft verschillende wettelijke taken die zijn opgenomen in de Wet op het voortgezet onderwijs. In het bijzonder zijn te noemen:

Inrichten van een regionaal, dekkend aanbod voor alle leerlingen;

- Vaststellen van een ondersteuningsplan;
- Verdelen en toewijzen van ondersteuningsmiddelen voor de aangesloten scholen;
- Beoordelen van een aanvraag voor een toelaatbaarheidsverklaring voor het speciaal voortgezet onderwijs en het praktijkonderwijs en het afgeven daarvan;
- Adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling, op verzoek van het bevoegd gezag van een school.

Ondersteuningsplan

Het vaststellen van een ondersteuningsplan is een van de belangrijkste taken van een samenwerkingsverband. Vaststelling van een plan moet minstens een keer per vier jaar gebeuren. Bij vaststelling van het plan wordt gekeken naar de schoolondersteuningsprofielen van de aangesloten scholen in het samenwerkingsverband.

In het ondersteuningsplan staat onder meer welke zorg aan de leerlingen geboden wordt, op welke manier voorzieningen voor de scholen vormgegeven worden en wat de procedure en criteria zijn voor plaatsing van leerlingen op het speciaal voortgezet onderwijs. Er is een bijlage 10 toegevoegd aan het ondersteuningsplan, naar aanleiding van verbetermaatregelen die werden genomen na een inspectiebezoek. [BIJLAGE 10 Praktische aanpassingen Arrangementen Transferium VASTGESTELD.pdf](#)

Verlenging OP en Addendum

Het huidige ondersteuningsplan (OP) loopt tot 1 mei 2023. Het SWV Brabantse Wal VO heeft in oktober 2022 besloten het huidige OP een jaar te verlengen door middel van een aanvulling (addendum) op het OP 2019-2023 voor het schooljaar 2023-2024. OPR, REA (OOGO), schoolleiders en bestuur stemden in met dit voorstel. Daarmee voldoet SWV Brabantse Wal VO aan de eisen van de inspectie.

Financiën

Een ander belangrijk onderdeel van het ondersteuningsplan zijn de financiën. Met betrekking tot de financiën is in het ondersteuningsplan opgenomen hoe de middelen verdeeld worden over de scholen, waar ze voor ingezet worden en waaraan ze besteed worden. Een en ander is ook terug te vinden in de meerjarenbegroting die een samenwerkingsverband op moet stellen.

De wet biedt veel vrijheid voor het besteden van de middelen. De belangrijkste grenzen zijn het eigen ondersteuningsplan en de meerjarenbegroting. Daarnaast gelden verplichte afdrachten voor leerlingen die geplaatst worden in het speciaal voortgezet onderwijs en het praktijkonderwijs.

De middelen worden voornamelijk verkregen door een lumpsum, oftewel een bepaald bedrag ineens, gebaseerd op het totaal aantal leerlingen in het samenwerkingsverband. De Inspectie van het Onderwijs ziet toe dat de middelen wetmatig en doelmatig worden ingezet.

A2 Bestuur

Missie: Ons samenwerkingsverband biedt een doorgaande en perspectiefvolle schoolloopbaan voor iedere V(S)O leerling. We bieden passende onderwijsplaatsen en waar nodig extra aanvullende ondersteuning voor iedere leerling in onze regio om hen zich zo optimaal mogelijk te laten ontplooiën.

Ondersteuningsplan 2019-2023 pag. 10

De Stichting Samenwerkingsverband Brabantse Wal Voortgezet Onderwijs is op 31 oktober 2013 opgericht en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder dossiernummer 59131063. De Stichting voert als werknaam Samenwerkingsverband Brabantse Wal VO, door het ministerie ook aangeduid met nummer VO3001 en met bestuursnummer 21652.

In het samenwerkingsverband bieden 6 reguliere scholen voor voortgezet onderwijs, een specifiek VMBO, een ISK afdeling, 1 praktijkschool en 3 scholen voor voortgezet speciaal onderwijs een onderwijs- en ondersteuningscontinuüm voor de leerlingen uit de gemeenten Bergen op Zoom, Woensdrecht, Steenbergen en Tholen.

De schoolbesturen zijn de eigenaren van dit samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband ziet als een coöperatieve organisatie met een collectieve uitvoeringsopdracht 'passend onderwijs' namens de aangesloten schoolbesturen. Daarom is gekozen voor een one-tier bestuursmodel (DB-AB) waarbij het bestuur de taken van uitvoerend bestuur en toezichhoudend bestuur heeft verdeeld. Het bestuur werkt volgens de richtlijnen van de Branchecode Goed Bestuur (VO-Raad) en organiseert onafhankelijk toezicht.

Het bestuur bestaat uit 7 leden: voorgedragen vanuit de zeven aangesloten schoolbesturen, een onafhankelijk voorzitter en een directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder voert het dagelijks bestuur van het samenwerkingsverband en is eindverantwoordelijk voor de instandhouding en continuïteit van het samenwerkingsverband en voor het realiseren van een samenhangend geheel aan ondersteunings-voorzieningen tussen en binnen de scholen en voor de kwaliteit daarvan. De zeven overige bestuursleden vormen het toezichthoudend deel van het bestuur. Zij houden toezicht op de kaders van het ondersteuningsplan en de begroting en zien toe op de financiële bedrijfsvoering, dat wil zeggen de rechtmatigheid en doelmatigheid van de verdeling, besteding en toewijzing van ondersteuningsmiddelen.

Het bestuur kent een agendacommissie, een auditcommissie en een remuneratiecommissie. Deze commissies onderhouden vanuit de rol van toezichthouder het contact met het dagelijks bestuur over agenda, inzet middelen en inzet personeel.

Overzicht van aangesloten besturen, scholen en wijzigingen bestuurssamenstelling in 2022

Per 01-03-2022 vervangt mevrouw A. Geessinck de heer G. Kusters

Per augustus 2022 heeft een fusie plaatsgevonden van het Mollerlyceum en Juvenaat. Zij gaan verder als Mollerjuvenaat.

	Schoolbestuur	Bestuurslid	Scho(o)l(en)
	Stichting Samenwerkingsverband Brabantse Wal VO	Mw. B. van Oers Directeur-Bestuurder Lid DB Lid Agendacommissie	
		Dhr. F. Kevenaar Onafhankelijk voorzitter Lid AB Lid renumerationcommissie	
1	Stichting RSG 't Rijks te Bergen op Zoom	Dhr. L. de Rond Lid AB Lid Auditcommissie	't Rijks
2	Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs te Tilburg	Dhr. T. Frankemölle Lid AB	Het Roncalli MollerJuvenaat Het Zuidwesthoekcollege 't R@velijn
3	Lowys Porquinstichting te Bergen op Zoom	Dhr. S. Cépéro Lid AB	Het Kwadrant (PrO)
4	Stichting Curio Onderwijsgroep West-Brabant	Mevr. E. Kahlé – Muis Vice voorzitter Lid AB Lid Auditcommissie Lid Renumeratie commissie	Steenspil Pomona ISK afdeling
5	Stichting Koraal - Het Driespan te Etten-Leur	Dhr. S. Hofkes Lid AB Lid Remuneratiecommissie	Het Aventurijn College (VSO) Het Olivijncollege*
6	Stichting Katholiek Primair Onderwijs, Roosendaal	Mevr. E. Danneels Lid AB	De Kameleon (VSO)
7	Stichting R.K. Mytylschool, Roosendaal	mevrouw A. Geessinck Lid AB	Mytylschool Roosendaal (VSO)

**Het Olivijncollege is onderdeel van Koraal en wordt bestuurlijk vertegenwoordigd door dhr. S. Hofkes. Het biedt als nevenvestiging van Het Aventurijncollege onderwijs aan leerlingen die gesloten geplaatst zijn bij Almata, JeugdzorgPlus in Woensdracht. Dat betekent dat het administratief onderdeel uitmaakt van SWV Brabantse Wal VO maar in de zin van bekostiging niet.*

De gemeenten waar de aangesloten scholen zijn gehuisvest

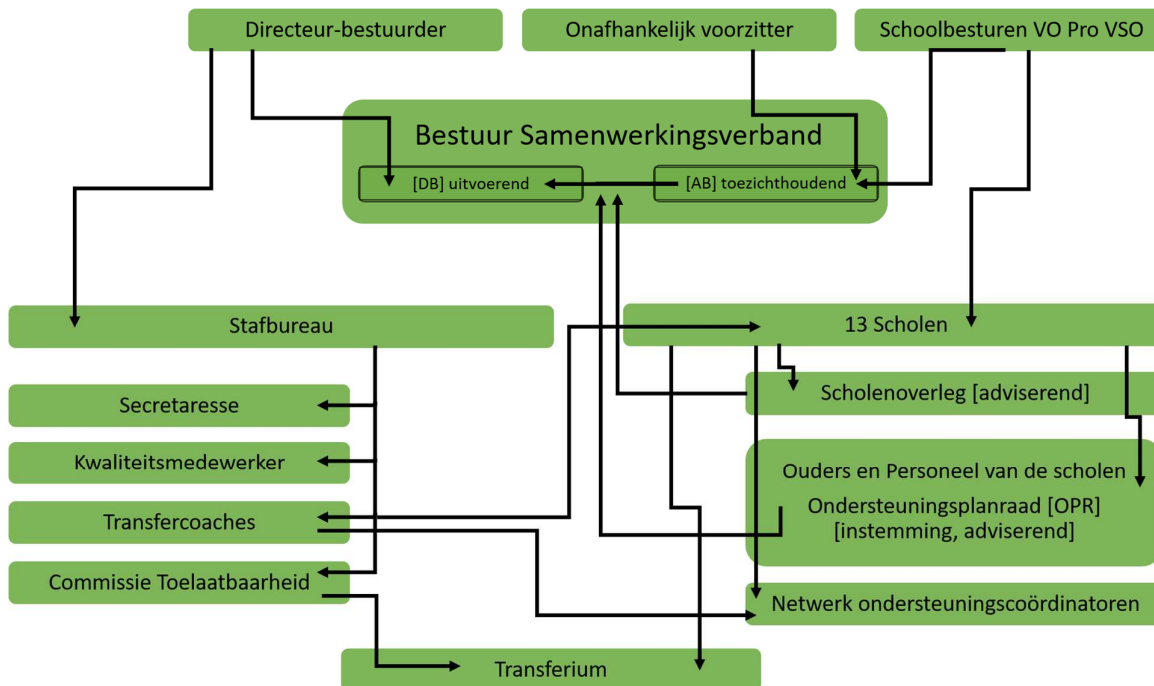


De scholen die zijn aangesloten bij het samenwerkingsverband zijn gehuisvest in de gemeenten Bergen op Zoom, Steenbergen, Tholen en Woensdrecht.

Een aantal onderwerpen betreffen een wettelijke taak van het onderwijs of van de gemeente. Daarnaast zijn er onderwerpen benoemd waarbij scholen en gemeenten een verantwoordelijkheid voelen. Onder andere in het kader van afstemming tussen onderwijs en jeugdhulp, leerplicht en afstemming leerlingenvervoer. Dit overleg wordt samen met het samenwerkingsverband voor primair onderwijs ingericht.

A3 Organisatie

Doel: We organiseren op slagvaardige en effectieve wijze. Bureaucratie wordt geminimaliseerd. In ons samenwerkingsverband werken we daadwerkelijk samen om onze doelen te bereiken.



Algemeen, Dagelijks bestuur en stafbureau

Het 7 leden van het algemeen Bestuur (AB) en de onafhankelijk voorzitter vormen het toezichhoudend deel van het bestuur. Zij beoordelen vanuit bestaande kaders van het ondersteuningsplan en begroting de financiële bedrijfsvoering, de rechtmatigheid en doelmatigheid van de verdeling, besteding en toewijzing van ondersteuningsmiddelen. De onafhankelijk voorzitter is volwaardig AB lid en leidt de bestuursvergaderingen. De voorzitter ziet er op toe dat de belangen van alle stakeholders goed meegewogen worden in de besluitvorming binnen het samenwerkingsverband. Het bestuur heeft een remuneratie commissie en een financiële auditcommissie ingesteld. Voor het handelen binnen en door het bestuur is de 'Code Goed Bestuur VO' leidend.

Algemeen, Dagelijks bestuur en stafbureau in 2022

Dit jaar is het AB vijf maal regulier bijeen geweest en eenmaal extra om de begroting voor 2023 vast te stellen. Er zijn voorbereidingen gedaan voor een bijeenkomst over de gewenste governance in onze regio. Inhoudelijke aandacht werd besteed aan de doelen en resultaten in het OP en de evaluatie van de arrangementen. Belangrijkste bestuurlijke thema's waren de mentale problemen van leerlingen obv onderzoek door de GGD West-Brabant en de toestroom van vluchtelingen Oekraïne.

De remuneratiecommissie heeft de werving en selectie van de directeur-bestuurder op zich genomen en heeft het reglement vastgesteld.

De auditcommissie heeft eveneens het reglement vastgesteld en toezicht gehouden op de financiële ontwikkelingen agv landelijk beleid zoals het terugdringen van bovenmatige reserves.

Het dagelijks bestuur wordt gevormd door een directeur-bestuurder. Deze is per 1 september gestart en voor 0,8 fte aangesteld bij het samenwerkingsverband. Na een periode van kennismaking heeft zij een voorstel gedaan voor de belangrijkste thema's voor de komende tijd. Zij stelde voor om het huidige OP te verlengen door middel van een Addendum. De thema's hierin zijn vastgesteld met en worden uitgevoerd door alle in- en externe betrokkenen. Zij geeft leiding aan het professionaliseren van de bedrijfsvoering en persoonlijke- en organisatieontwikkeling.

Het dagelijks bestuur wordt ondersteund door een stafbureau. Het bestaat uit een secretaresse (0,6 fte), twee transfercoaches (totaal 1,2 fte) en een beleidsmedewerker kwaliteit en privacy (0,5 fte). De transfercoaches werkten op basis van detachering en zijn op 1 september 2022 in vaste dienst gekomen in het licht van mogelijke BTW-heffing. Op 1 mei is in de CT een onafhankelijke gedragswetenschapper gestart voor 0,2 fte.

Het SWV Brabantse Wal VO groeit in omvang en heeft naar de vaste medewerkers nieuwe verantwoordelijkheden als werkgever, zoals het vastleggen van oa HR- en ontwikkelingsbeleid, Arbo en ziekteverzuim. Daarnaast is het belangrijk om professioneel handelen, processen, afspraken en besluiten expliciet vast te leggen en cyclisch te evalueren in een kwaliteitsmanagementsysteem.

De ondersteuningsplanraad (OPR)

De OPR bestaat uit 6 ouders en 6 personeelsleden en komt 4 keer per jaar bijeen. Leden van de OPR ontvangen een vacatievergoeding (ouders) of krijgen taakuren voor deelname (personeel). De OPR beschikt over een budget voor professionalisering of inhuur expertise. De OPR verhoudt zich tot de directeur-bestuurder als een medezeggenschapsorgaan en heeft instemmingsrecht op (wijzigingen van) het ondersteuningsplan én de meerjarenbegroting.

OPR in 2022

De OPR is nauw betrokken bij de uitvoering van beleid en het formuleren van verbeteringen. Zij vertegenwoordigen de visie van ouders en docenten. Hun bijdrage wordt erg gewaardeerd. In 2022 is de ondersteuningsplanraad 4 keer regulier bijeengekomen voor een uitgebreide uitwisseling en tweemaal in het kader van de evaluatie van de arrangementen in het Transferium en de begroting 2023. In de bijeenkomsten is de OPR proactief betrokken op beleidsvorming oa het Steunpunt voor Ouders&Jongeren, de resultaten van het jaarplan obv het ondersteuningsplan en de besteding van de reserves. De OPR maakte onderdeel uit van de werving en selectie van de nieuwe directeur-bestuurder. In 2022, net als in 2021, kampte de ondersteuningsplanraad met een onderbezetting vanuit de scholen.

Samenwerkingsverband Brabantse Wal VO

De 7 besturen en 12 deelnemende scholen en de medewerkers vormen met elkaar het hart van het samenwerkingsverband.

Scholenoverleg

De leidinggevenden van de scholen zijn verenigd in het scholenoverleg. De directeur-bestuurder ontwikkelt en initieert in samenspraak met het scholenoverleg inhoudelijke beleid van het

samenwerkingsverband. Het bestuur betreft ten aanzien van een aantal gezaghebbende bestuursbesluiten het advies van het scholenoverleg, vastgelegd in de statuten. Onder andere:

- goedkeuring en vaststelling van de strategische doelstellingen
- vaststellen (zn tussentijds wijzigen) van het ondersteuningsplan en de meerjarenbegroting
- vaststellen van de jaarrekening

Scholenoverleg in 2022

Het scholenoverleg is een 7-tal keren bijeengekomen en werkt in toenemende mate samen op gezamenlijke onderwerpen. Zo gebruiken SWV en scholen het scholenoverleg als platform voor informatie- en gedachtenuitwisseling. Alle schoolleiders zijn onderdeel van de goed functionerende werkgroepen zoals de agendacommissie die in 2022 zorgde voor de agenda, tijdige relevante informatie en besluitvorming. De werkgroep kwaliteit heeft een actieve rol gespeeld in de evaluatie en de aanscherping van de arrangementen en de monitoring van de opbrengst. De werkgroep HB heeft bijgedragen aan de uitvoering van een onderzoek naar een bovenschool aanbod (olv Edux). De werkgroep Schakelen heeft een proces ingericht om inzichtelijk te maken en te kunnen sturen op leerlingen die tussentijds uitstromen. Het scholenoverleg heeft in 2022 een belangrijke rol vervuld als adviesorgaan bij de uitstroom van ISK en de uitwerking van de begroting en de thema's voor inzet van de bovenmatige reserves.

Ondersteuningsstructuur scholen

Op elke school is een ondersteuningscoördinator (OCO) aangesteld. Deze organiseert de uitvoering van de basis- en extra ondersteuning in de school en ziet erop toe; organiseert de bijeenkomsten van het schoolondersteuningsplan (SOP) en zit deze voor; voert regie op de processen als extra ondersteuning buiten de school wordt ingezet.

De ondersteuningscoördinatoren vormen een eigen overleggroep, die voorgezeten door een van de twee transfercoaches van het samenwerkingsverband en wordt voorbereid door een in samenstelling wisselende agendacommissie. Samen voeren zij collegiaal overleg over praktische uitvoeringszaken van de ondersteuning in de scholen en over de toeleiding naar de arrangementen en voorzieningen van het samenwerkingsverband.

De OCO's in 2022

De OCO's hebben in 2022 een 7-tal bijeenkomsten belegd. De inhoud is altijd gericht op ontwikkeling en verdieping. Good practices worden uitgewisseld. Nieuwe technieken worden verkend zoals Re-Fit bij zorgelijk ziekteverzuim. In het begin van schooljaar 2022-2023 heeft een interactieve bijeenkomst met alle OCO's en verzuimcoördinatoren plaatsgevonden, georganiseerd door 2 OCO's en een transfercoach. Samen met SWV Brabantse WalDe PO is een bijeenkomst georganiseerd voor OCO's en jeugdprofessionals over ontwikkelingen in het brein van pubers door Margriet Sitskoorn, Universiteit Tilburg.

A4 Ondersteuning binnen de reguliere scholen

Doel: De scholen binnen het SWV voldoen aan de zorgplicht en zorgen samen voor een dekkend aanbod van onderwijs en bieden extra ondersteuning op school.

Wij werken vanuit de visie ‘regulier als het kan en speciaal als het moet’. We streven actief naar het door ontwikkelen van de basisondersteuning op al onze scholen. Waar het kan, worden maatwerk arrangementen in het regulier onderwijs gerealiseerd. Waar nodig, volgt vlotte toeleiding tot extra voorzieningen die het samenwerkingsverband ten behoeve van het dekkend netwerk heeft georganiseerd. Deze voorzieningen zijn in het ondersteuningsplan 2019-2023 gedefinieerd en bijeengebracht onder de noemer Transferium. Mochten ook de voorzieningen niet de gewenste ondersteuning bieden dan kan doorverwijzing naar Praktijkonderwijs of Speciaal voortgezet onderwijs plaatsvinden.

Basiskwaliteit en basisondersteuning

De scholen hebben allemaal een basisarrangement van de onderwijsinspectie. Dit betekent dat de basiskwaliteit, inclusief de begeleiding van leerlingen voldoende en op orde is. Daarbovenop werken de scholen en de schoolbesturen actief aan de realisatie van een goede basisondersteuning zoals die in 2019 door het samenwerkingsverband is vastgesteld.

Basiskwaliteit en basisondersteuning in 2022

Alle scholen hebben in 2022 hun ondersteuningsmogelijkheden in een nieuw school-ondersteuningsprofiel (SOP) geactualiseerd. Deze profielen zijn via de eigen website van de school als ook via de website van het samenwerkingsverband beschikbaar voor ouders en andere belangstellenden.

Schoolondersteuningsteams (SOT)

SOT's zijn verbonden aan de school om de behoefte aan ondersteuning aan leerling en gezin integraal te bespreken. Het betreft leerlingen waar de school zich zorgen over maakt en aan de grenzen van de eigen invloed komt. In deze teams zijn vertegenwoordigers van scholen, jeugdhulpinstellingen, GGD, leerplicht en samenwerkingsverband aanwezig om de ondersteuning. Zowel in 2020 als in 2021 zijn deze Schoolondersteuningsteams geëvalueerd en zijn praktische verbeterafspraken gemaakt met gemeenten, scholen en partners.

SOT's in 2022

In 2022 heeft geen gezamenlijke evaluatie plaatsgevonden omdat de opzet en het doel van de SOT's te veel van elkaar verschillen. In schooljaar 2023-2024 worden deze hervat voor VO-scholen.

Extra Ondersteuning HB

Ten behoeve van de extra ondersteuning aan leerlingen met hoogbegaafdheid is in 2021 op elke betrokken havo-vwo school een projectplan gestart waarmee de expertise op gebied van hoogbegaafdheid en de ondersteuning aan hoogbegaafde leerlingen wordt vergroot. Daarnaast is het expertise netwerk gestart met het delen van kennis en intervisie. Deze groep heeft de kennis ook breder gedeeld in de scholen zodat de handelingsbekwaamheid bij andere docenten is vergroot.

Extra Ondersteuning HB in 2022

In 2022 heeft Edux een onderzoek gedaan naar een mogelijk bovenschools arrangement. Corona zorgde voor vertraging. De bevindingen zijn in oktober besproken met de betrokken scholen. De conclusie is dat er voldoende expertise op scholen aanwezig is maar dat een breder aanbod mogelijk is als er meer wordt samengewerkt. Daarvoor is een gezamenlijke basis, vanuit gedeelde visie op hoogbegaafdheid noodzakelijk. Ook de expertise in scholen kan nog breder gedeeld worden.

Extra ondersteuning LWO

Leerwegondersteunend onderwijs (LWO) is bedoeld om leerlingen met leerachterstanden en eventueel sociaal emotionele problematiek zodanig te ondersteunen dat zij een vmbo diploma kunnen halen. LWO aanbod valt onder de basisondersteuning op het vmbo. Binnen het samenwerkingsverband worden geen LWO indicaties afgegeven en is overgegaan op populatiebekostiging. Volgens een vooraf overeengekomen verdeelsleutel worden de LWO middelen toegekend aan de vier licentie houdende scholen: 't R@velijn, Pomona (met een specifiek vmbo arrangement) , Zuidwesthoek College en Curio (Steenstil en ISK).

Extra ondersteuning LWO in 2022

Deze scholen hebben hun LWO-aanbod beschreven in het schoolondersteuningsprofiel (SOP). (Zie bijlage 3 van het Ondersteuningsplan 2019-2023 voor een overzicht van het LWO aanbod per school).

Ambulante begeleiding

Voor leerlingen met een specifieke ondersteuningsbehoefte die de basisondersteuning overstijgt, is ambulante ondersteuning (individueel of in groepsverband) op de scholen beschikbaar. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de ambulante expertise van onze mytyschool en zmlk-school. Scholen kunnen ambulante begeleiding inkopen bij de mytyschool, mogelijk vanuit hun budget maatwerk.

Ambulante begeleiding in 2022

De meeste begeleidingsvragen zijn gerelateerd aan de motorische beperking of het ziektebeeld van de leerling. De ambulante begeleider adviseert, informeert en begeleidt leerlingen en docenten op school over deelname aan onderwijs en problematiek.

Binnen het SWV gaat dit om minstens 29 verschillende ziektebeelden, oa neuromusculaire aandoeningen, Niet Aangeboren Hersenletsel (NAH), Darm- en urologische problematiek, motorische ontwikkelingsstoornis (DCD),diabetes en allergieën.

In 2022 werd bij 163 leerlingen Ambulante Begeleiding gevraagd. In 2021 was dat 121 keer.

Maatwerk

Waar mogelijk wordt ondersteuning groepsgericht aangeboden, maar aanpassingen voor individuele leerlingen zijn soms noodzakelijk. De keuze voor maatwerk als zijnde een individueel maatwerkarrangement vindt na afweging in het SOT altijd plaats in een multidisciplinair overleg met leerling, ouders en transfercoach van het samenwerkingsverband.

Individueel maatwerk in 2022

Opvallend is het feit dat er in toenemende mate (individueel) maatwerk wordt gerealiseerd met hulp en bekostiging van het samenwerkingsverband: in 2020 voor 3 leerlingen, in 2021 voor 9 leerlingen en in 2022 voor 19 leerlingen. De transfercoaches sturen sterk op het in de eigen school begeleiden van ondersteuningsvragen als eerste optie. Doordat er steeds beter gezamenlijk wordt opgetrokken met de gemeentes leidt dit ook vaker tot een gezamenlijk plan op maat voor onderwijs en zorg. Overigens is er ook sprake van een substantiële toename in 2022 van uitstroom uit arrangementen naar behandeling (van 3 leerlingen in 2020 naar 1 in 2021 naar 13 leerlingen in 2022). Dit geeft de grenzen aan van de huidige onderwijszorgarrangementen. De noodzaak van primair een behandeltraject en regie bij de hulpverlening is overwegend gerelateerd aan ernstig en met name angst gerelateerd schoolverzuim van leerlingen, dat zich voortzet bij het arrangement.

Project Steunpunt Brabantse Wal

Het Steunpunt Brabantse Wal 2.0. is in juni 2021, ten tijde van corona, in opdracht van het Samenwerkingsverband Brabantse Wal VO opgezet vanuit een samenwerking tussen de vier gemeenten, Novadic Kentron, WijZijn Traverse Groep, GGD West-Brabant en GGZ WNB. In 2022

heeft het project doorgang gevonden met NPO-middelen van de gemeente Bergen op Zoom en uit de bovenmatige reserves van het SWV Brabantse Wal VO.

Het Steunpunt Brabantse Wal 2.0. is bedoeld voor leerlingen binnen een middelbare onderwijsinstelling waarbij mentale zorgen invloed kunnen hebben op het welzijn en het volgen van onderwijs. Het steunpunt biedt laagdrempelige expertise voor zowel docenten en/of leerlingbegeleiders alsook leerlingen die zich zorgen maken of vragen hebben over mentale zorgen over iemand. Naast het beantwoorden van vragen kan het steunpunt een inschatting maken voor het inzetten van een extern hulpverleningstraject en bestaande activiteiten in het preventieve veld.

Doordat jongeren vanwege de coronamaatregelen veel thuis hebben gezeten, hebben zorgen zich opgestapeld en zijn er belemmeringen ontstaan. Hierdoor was en is het extra belangrijk om te signaleren en proactief aan te sluiten op de plaatsen waar jongeren zich bevinden. School is naast de wijken de vindplaats en vaak ook een veilige plaats voor jongeren, waardoor het laagdrempelig is om hier met hen in gesprek te gaan.

Project Steunpunt Brabantse Wal 2.0. in 2022

Het project is met enthousiasme maar met name aanbodgericht gestart en er is daardoor veel tijd gestoken in het kennismaken met de scholen en het toelichten van de dienstverlening. Bovendien hebben scholen in de praktijk de meerwaarde moeten ervaren in de praktijk voordat zij gingen deelnemen. Een deel van de scholen is nog altijd terughoudend. In de praktijkvoorbeelden van deelnemers is goed na te lezen hoe leerlingen en ondersteuningscoördinatoren en docenten de laagdrempelige hulp en begeleiding waarderen. Zij zijn enerzijds zeer enthousiast over de preventieve aanpak van jeugd- en jongerenwerk en preventieprogramma's van de GGD. En anderzijds het 5-gesprekken model van de GGZ psycholoog waardoor problemen vroeg worden gesignaleerd en worden beantwoord.

De uitvoering is in oktober 2022 aangescherpt. Uitgangspunt: de vraag van school is leidend en doelstellingen dienen duidelijker geformuleerd en gevolgd worden. Tevens werd geconstateerd dat scholen als de belangrijkste betrokkenen onvoldoende mee kunnen sturen. In het vertrouwen dat er voldoende verbetercapaciteit is voor het vervolg, loopt het project door in 2023 en wordt er gezocht naar duurzame borging. Het preventief, collectief inzetten op weerbaarheid van jongeren als antwoord op het grote aantal leerlingen dat angsten en eenzaamheid ervaart en thuis zit, is voor gemeente Bergen op Zoom, SWV Brabantse Wal en de betrokken partners reden om nadere afspraken te maken en door te gaan.

A5 Ondersteuning buiten de reguliere scholen

Doel: De scholen binnen het SWV houden samen een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen en arrangementen (transferium) in stand voor extra ondersteuning buiten school. Thuiszitten wordt geminimaliseerd.

Transferium

De twee transfericoaches van het samenwerkingsverband maken onderdeel uit van de schoolondersteuningsteams en ondersteunen de scholen bij het bieden van toegang tot de transferium arrangementen en de scholen voor voortgezet speciaal onderwijs.

De commissie toelaatbaarheid toetst voor het samenwerkingsverband de aanvragen voor arrangementen, praktijkonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs. De commissie is ingericht en handelt conform de daartoe opgestelde wettelijke bepalingen.

Arrangementen

Heeft een leerling (zorg)ondersteuning nodig die de school aantoonbaar zelf niet kan bieden en ook redelijkerwijs niet hoeft te bieden, dan kan gebruik gemaakt worden van bovenschoolse arrangementen die het samenwerkingsverband onderhoudt. Deze arrangementen zijn samengebracht onder de noemer Transferium. Kenmerkend voor de arrangementen is dat ze gericht zijn op terugkeer naar de reguliere school en aan specifieke (korte) tijd zijn gebonden. In veel arrangementen wordt nauw samengewerkt met instellingen voor jeugdhulpverlening. De arrangementen zijn in 2018 operationeel gemaakt en zijn in 2019 voor het eerst verantwoord. In 2020 zijn de arrangementen getoetst aan wettelijke kaders en zijn procedures herijkt. In 2022 zijn de arrangementen verder aangescherpt.

Arrangementen in 2022

De totaalevaluatie van de arrangementen heeft plaatsgevonden en de uitkomsten zijn zowel in bestuur, OPR als in scholenoverleg gepresenteerd. Deze overlegtafels zijn gevraagd om mee te denken in conclusies en aanbevelingen.

Bij het verzamelen van de eerste conclusies uit de evaluatie bleek al snel dat er behoefte is aan eenduidige (herziene) procesbeschrijvingen vanuit meerdere betrokkenen.

Vanuit het ene arrangement is er meer aandacht nodig voor het vastleggen van taken en verantwoordelijkheden, bij een ander arrangement bijvoorbeeld juist weer voor de ouderbetrokkenheid of registratie in het leerlingenvolgsysteem LDos. Bij de onderwijszorgarrangementen zien we vanuit het SWV de noodzaak om eerst afstemming te bereiken (zowel inhoudelijk als financieel) omtrent het proces en de bijkomende voorwaarden en afspraken.

Categorieën input:

Rood = Informatievoorziening

Blauw = Evaluatie betrokkenen

Paars = procesbeschrijving

Groen = benaming arrangementen

Aanbevelingen en conclusies algemeen	
Eindconclusies en aanbevelingen	<p>Procesbeschrijvingen van de arrangementen met afspraken, verwachtingen betrokkenen, doelen (incl. doelmatige inzet middelen) en wijze van monitoring (incl. verantwoording) zijn noodzakelijk.</p> <p>Informatievoorziening structuur en ondersteuningsvoorzieningen.</p> <p>Overzichtelijke informatie over ondersteuningsvoorzieningen voor alle professionals en betrokkenen beschikbaar stellen en verspreiden.</p> <p>Naamgeving merendeel arrangementen herzien</p> <p>Kwaliteitsmanagementsysteem ontwikkelen waarin continue monitoring en verbetering wordt ingebed. P&C cyclus waarin kwaliteitsmetingen periodiek worden uitgevoerd.</p> <p>In P&C cyclus opnemen wijze evaluatie betrokkenen ondersteuningsvoorzieningen plaatsvindt.</p> <p>OZA arrangementen: van belang t.b.v. integraal indiceren en arrangeren procesafspraken te maken vooraf met zorg/onderwijs omtrent regie en budgettering. Zodat dit geen belemmering kan zijn in het doorlopen van de processtappen.</p>

ARR 1 Pomona	
Eindconclusies en aanbevelingen	<p>Succesvol arrangement in praktijk, maar niet als men kijkt naar eerder gesteld doel/beleid. Behoefte aan arrangement is groot.</p> <p>Procesbeschrijving: Is dit arrangement of 'plaatsing'?</p> <p>Onderzoek naar behoefte leerlingen, wat is passende doelstelling?</p> <p>Wat is dan passende invulling ondersteuningsvoorziening?</p>
ARR 2 Maatwerk op andere locatie	
Eindconclusies en aanbevelingen	<p>Maatwerkarrangementen onder 1 noemer, geen onderscheid andere locatie of eigen school maar daar waar nodig.</p> <p>2 en 7 is samen maatwerk.</p> <p>Wel (compacte) procesbeschrijving / richtlijn maken waarin doel en wijze evaluatie en verantwoording worden opgenomen.</p>
ARR 3a: CI VMBO	
Eindconclusies en aanbevelingen	<p>Procesbeschrijving: Wat / wie toelating en beslismoment (gezamenlijk)?</p> <p>Evaluatiemomenten: scholen aanwezig en verantwoordelijk? Bij eindevaluatie aanwezigheid school herkomst noodzakelijk. Tevens aandacht voor registratie LDOS in procesbeschrijving.</p> <p>Naamgeving</p>
ARR 3b: CI AVO	
Eindconclusies en aanbevelingen	<p>Procesbeschrijving generiek met CI VMBO?</p> <p>Aandacht voor verantwoordelijkheden/ taken in welke stappen van proces.</p> <p>Naamgeving</p>
ARR 4: Gedragsregulatieklas	
Eindconclusies en aanbevelingen	<p>Algemene aanbeveling (procesbeschrijving): deze volgen → met arrangement GR-klas wordt format procesbeschrijving gevuld en uitgetest.</p> <p>Naamgeving</p>
ARR 5a: OZA MEMO	
Eindconclusies en aanbevelingen	<p>Algemene aanbeveling (procesbeschrijving): deze volgen (aandachtspunt ouderbetrokkenheid)</p> <p>Naamgeving</p>
ARR 5b: OZA OpEnDoor	
Eindconclusies en aanbevelingen	<p>Algemene aanbeveling (procesbeschrijving): deze volgen. Aandacht beschrijving doelgroep.</p> <p>Nadrukkelijk aandacht voor bekendheid arrangement en mogelijkheden, zowel bij zorg als op scholen → informatievoorziening</p> <p>Komende periode extra monitoren of deze behoefte in ons SWV aanwezig is en welk resultaat arrangement heeft.</p> <p>Afspraken met andere SWV's over mogelijke plaatsing vanuit ander SWV</p>

ARR 6: BOTS	
Eindconclusies en aanbevelingen	Algemene aanbeveling (procesbeschrijving): deze volgen

ARR 7: Individueel Maatwerk	
Eindconclusies en aanbevelingen	Maatwerkarrangementen onder 1 noemer, geen onderscheid andere locatie of eigen school maar daar waar nodig. 2 en 7 is samen maatwerk. (compacte) Procesbeschrijving / richtlijn opstellen waarin doel en wijze evaluatie en verantwoording worden opgenomen.

Praktijkonderwijs

VO school Het Kwadrant biedt praktijkonderwijs voor de leerlingen in onze regio die daarop zijn aangewezen. Praktijkonderwijs is een combinatie van onderwijsniveau en ondersteuning. Het is binnen het voortgezet onderwijs het enige onderwijsniveau dat niet wordt afgesloten met een landelijk examen. Praktijkonderwijs is bestemd voor jongeren die moeite hebben met theorie en het leren uit boeken. Het praktijkonderwijs leidt hen op tot een beroep en begeleidt hen naar de arbeidsmarkt. Dat betekent dat er gewerkt wordt met veel praktijklessen en in kleine klassen. Voor deelname aan praktijkonderwijs is een toelaatbaarheidsverklaring van het samenwerkingsverband noodzakelijk. De toewijzing gebeurt op grond van landelijke criteria.

Praktijkonderwijs in 2022

Na een substantiële verhoging van het aantal TLV pro in 2019 is dit aantal weer afgenomen en lijkt het zich te stabiliseren op een aantal van ongeveer 60 aanvragen per jaar. We kunnen nu stellen dat de uitschieter van 2019 blijkt samen te hangen met de hoge doorstroom vanuit de ISK van nieuwkomers in de regio met een praktijkschoolniveau. Prognoses en sturing op deze doelgroep zijn vrijwel niet mogelijk.

Kijkend naar de herkomst van praktijkschoolleerlingen blijkt het overgrote deel goed geadviseerd te zijn vanuit het basisonderwijs. Slechts twee leerlingen zijn in 2022 na een start in het vmbo alsnog naar praktijkonderwijs geleid.

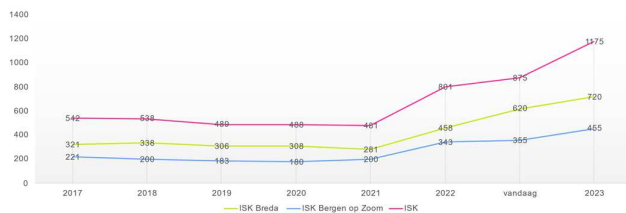
Internationale schakelklas (ISK)

Ten behoeve van de begeleiding van nieuwkomers in de leeftijd van 12 tot 18 jaar is in Bergen op Zoom een Internationale Schakelklas gehuisvest. De leerlingen in de internationale schakelklas beheersen de Nederlandse taal onvoldoende om te kunnen deelnemen aan het regulier onderwijs. Gedurende een periode van gemiddeld 1,5 tot 2 jaar krijgen de leerlingen extra veel taalonderwijs en onderwijs in de Nederlandse cultuur. Doel is dat de leerling daarna kan doorstromen naar regulier onderwijs.

ISK in 2022

Het ISK kreeg in februari een grote toestroom van leerlingen uit Oekraïne. Maar ook de vestiging van statushouders in de regio en de komst van (minderjarige) asielzoekers zorgen voor hoge aantallen. Eind 2022 waren er 120 leerlingen meer dan aan het begin, dat houdt zeker aan in 2023 en 2024. Om de grote uitstroom in goede banen te leiden: elke leerling een passende plaats te bieden én de scholen voor te bereiden en handelingsperspectief te bieden is een Taskforce opgericht. Curio, bestuurders en gemeenten monitoren de toestroom en zetten in op de juiste ondersteuning en hulp.

Deelnemersaantallen



2

curio

Voortgezet speciaal onderwijs

Als de reguliere VO scholen met ondersteuning van de Transferium voorzieningen niet (meer) aan de onderwijsbehoeften van een leerling tegemoet kunnen komen, volgt een verwijzing naar het voortgezet speciaal onderwijs. Het samenwerkingsverband beschikt in de eigen regio over VSO Het Aventurijncollege en VSO de Kameleon. De meeste leerlingen met behoefte aan VSO-aanpak worden op deze beide scholen bediend. Verder maken er leerlingen gebruik van de Mytyschool Roosendaal, Het Brederocollege in Breda, Het Berkenhofcollege in Breda en zeer incidenteel van De Kei in Breda en Plein3 in Oosterhout. Er zijn goede contacten met de instituten voor onderwijs aan visueel en auditief beperkte kinderen (Visio en Auris), maar in 2022 is daar niet nadrukkelijk op geïnvesteerd.

Voortgezet speciaal onderwijs in 2022

Zeker in het VSO wordt de relatie tussen mentaal welbevinden en het kunnen volgen van onderwijs gezien en wordt de samenwerking gezocht met jeugdhulp. De gemeente bekostigt vrij toegankelijke en gespecialiseerde jeugdhulp. Doordat er steeds beter met de gemeente wordt opgetrokken leidt dit ook vaker tot een gezamenlijk plan voor onderwijs en zorg. Er is sprake van een substantiële stijging van onderwijs-zorg-arrangementen. Dat kan in de vorm van een onderwijs-zorg-arrangement (OZA), maar ook bij een maatwerkarrangement of ander arrangement. In de praktijk wordt veel aandacht besteed om dit duurzaam en vanuit de behoefte van de leerling te doen. Uitdaging is de sterke kanten van onderwijs en jeugdzorg; de verschillende expertise, bejegening en communicatie te benutten.

A6 Deelname aan voorzieningen

Doel: De scholen binnen het SWV voldoen aan de zorgplicht en zorgen samen voor een dekkend aanbod van onderwijs en bieden extra ondersteuning op school.

Het deelnamepercentage is een indicator voor hoeveel leerlingen in het samenwerkingsverband het niet lukt om in de reguliere school, al dan niet met behulp van arrangementen, te passende ondersteuning te bieden. Het deelnamepercentage is geen inhoudelijke indicator. Laag deelnamepercentage is geen garantie dat leerlingen de bij hen passende ondersteuning ontvangen. Omgekeerd geldt ook.

Naarmate meer leerlingen worden verwezen naar duurdere voorzieningen is er minder budget voor investeren in de basiszorgstructuur op de reguliere scholen. Deze waterbedconstructie is van belang in de bedrijfsvoering van het samenwerkingsverband.

	<i>aantal leerlingen in vo en pro</i>	<i>aantal leerlingen in vso</i>
2022	6638	204

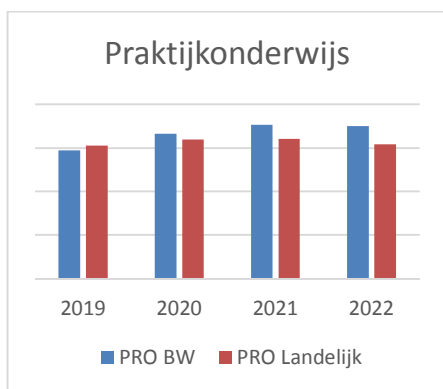
Deelnamepercentages in 2022

Praktijkonderwijs

	2019	2020	2021	2022
PRO BW	2,94%	3,33%	3,53%	3,50%
Pro Landelijk	3,05%	3,19%	3,21%	3,08%

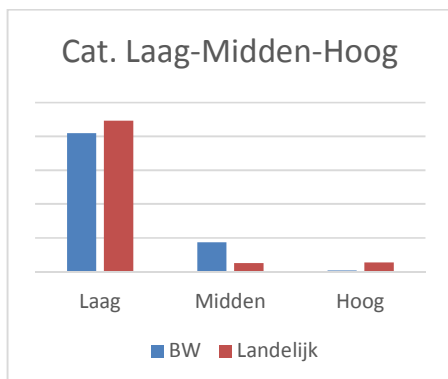
Voortgezet speciaal onderwijs

	2019	2020	2021	2022
VSO BW	3,94%	3,48%	3,16%	2,75%
VSO Landelijk	3,62%	3,72%	3,75%	3,73%



Verhouding Cat. Laag-Midden-Hoog

	Laag	Midden	Hoog
BW	81,82%	17,45%	0,73%
Landelijk	89,28%	5,09%	5,63%



A7 Ondersteuningstoewijzing

*Doel: vermindering bureaucratie en transparante toewijzing ondersteuning.
Passend onderwijs regulier waar het kan en speciaal als het moet.*

Conform art. 17a lid 11 van de wet voortgezet onderwijs is een Commissie Toelaatbaarheid (CT) geïnstalleerd. De commissie bestaat uit 6 kernleden; de 2 transfercoaches, een onafhankelijk gedragswetenschapper en secretaresse van het samenwerkingsverband en 2 specialisten op het gebied van AVO en (specifiek) VMBO. Daarnaast zijn er 4 leden op afroep; 3 leden met specifieke expertise Pro, VSO en Mytyl onderwijs. Ook kan een onafhankelijk gedragswetenschapper ingeschakeld worden op de piekmomenten in het jaar. De CT heeft als opdracht om het samenwerkingsverband te adviseren over aanvragen voor arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen voor praktijkonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs.

Op het afgeven van de wettelijk vereiste toelaatbaarheidsverklaringen is de Algemene wet bestuursrecht van toepassing. Dit houdt in dat algemene beginselen van behoorlijk bestuur van toepassing zijn en dat instellen van bezwaar tegen het besluit mogelijk is.

Verdere voorwaarden:

- De school vraagt aan;
- Twee onafhankelijk deskundigen formuleren een advies;
- Het samenwerkingsverband voert een eigen beoordeling uit op de aanvraag.

In de afgelopen jaren was er sprake van een daling van het aantal TLV vso. In 2022 is er een lichte stijging van TLV's ten opzichte van 2021, maar in feite is het aantal met een kleine marge stabiel gebleven. De verwachting dat de eerdere daling na afloop van de coronaperiode gevolgd zou worden met een hoger TLV-aantal, is in 2022 niet bewaarheid. Het toegenomen ontbrekend welbevinden bij leerlingen heeft vooralsnog niet geleid tot een stijging van toeleiding naar vso.

De verhouding tussen een eerste TLV-aanvraag en een verlengingsaanvraag ligt op 66% versus 34%. Voor een aantal leerlingen wordt een TLV voor de gehele onderwijsduur afgegeven, omdat schakelen niet mogelijk zal zijn. De kortere looptijd van een TLV wordt door het samenwerkingsverband ingezet om scholen actief te laten onderzoeken of schakelen naar lichtere ondersteuning mogelijk is. Deze kortere looptijd heeft niet geleid tot een grote toename aan (verlengings-)aanvragen van TLV's. Er blijkt in 2022 een lichte afname te zijn van het aantal verlengingsaanvragen.

Ondanks pogingen om de aanvragen te doseren over het jaar blijven de maanden maart, april, mei en juni een grote piekbelasting geven voor de commissie toelaatbaarheid.

Onderstaande gegevens zijn overgenomen uit het jaarverslag 2022 van de Commissie Toelaatbaarheid.

Aantallen dossiers historisch							
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Aanvragen	453	410	418	246	226	266	316
Afgewezen	0	0	2	1	7	2	11
Nieuw toegekend	453	410	390	185	171	228	273
Herbeoordeling toegekend	0	0	26	60	48	36	32

Vanaf 2019 worden geen LWO beschikkingen afgegeven.

*Nieuw toegekend = TLV eerste aanvraag, TLV PRO, toekenning arrangement en verlenging arrangement. Herbeoordeling toegekend = herbeoordeling TLV.

Verloop soorten aanvragen van totaal aantal aanvragen							
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
VSO	136	101	127	127	111	98	93
PRO	59	80	71	97	59	69	59
ARR	32	21	20	22	56	96	145
LWOO	227	219	200	0	0	0	0

Verloop Laag-Midden-Hoog bij <u>nieuwe aanvragen</u> VSO							
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
LAAG	126	91	88	54	42	45	55
MIDDEN	5	7	7	12	8	9	6
HOOG	5	3	6	3	2	0	0

Medio 2018 is het bestuur van het samenwerkingsverband met Mytyschool Roosendaal en ZMLK school De Kameleon overeen gekomen om te kiezen voor de financiering van een drietal 'zeer intensieve groepsarrangementen'. Hierdoor blijven aanvragen voor categorie Hoog achterwege en worden de arrangementen voor de betreffende leerlingen bekostigd op het niveau van categorie Midden.

De dalende lijn in het aantal aanvragen voor VSO heeft zich in 2022 doorgezet. Na een stijging in 2021, waarschijnlijk agv een langere verblijfsduur door corona, lijkt het aantal aanmeldingen voor PRO zich in 2022 te stabiliseren. De stijging van het aantal arrangementen in 2022 is substantieel te noemen, echter mede ingegeven door een betere administratieve verwerking.

De afstemming op onderwijsbehoeften lijkt beter en eerder plaats te vinden in de schoolloopbaan van leerlingen waardoor voortzetting of terugkeer in regulier vo beter mogelijk lijkt.

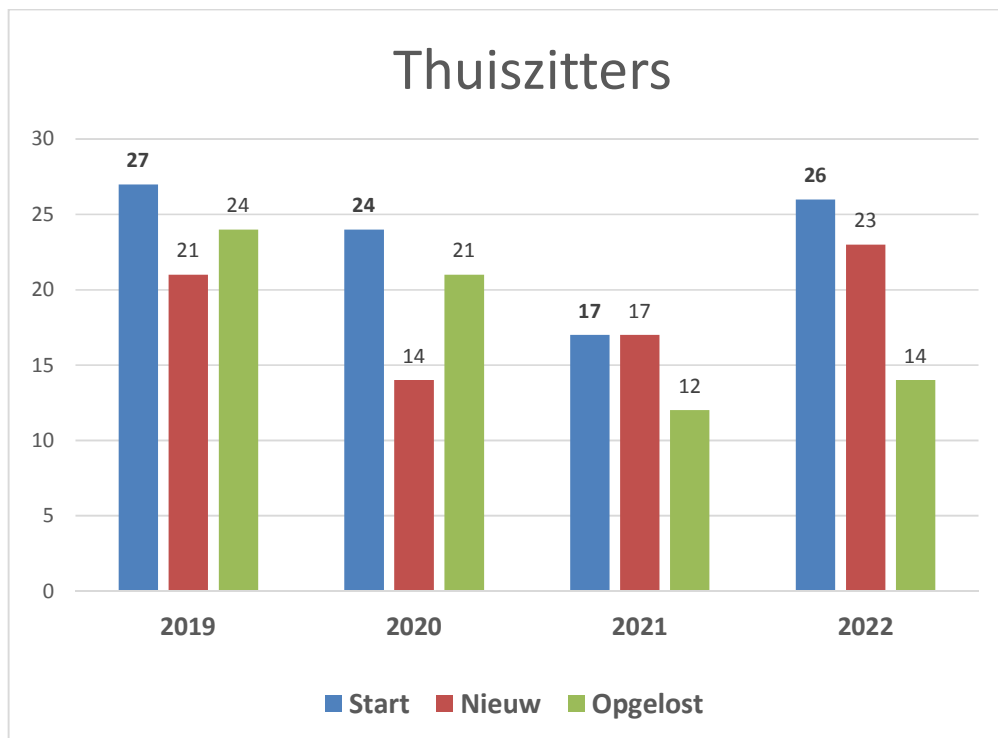
In 2022 zijn bij de werkzaamheden van de commissie toelaatbaarheid geen datalekken in het kader van AVG gesignaleerd.

A8 Thuiszitters

Doel: De scholen binnen het SWV houden samen een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen en arrangementen (transferium) in stand voor extra ondersteuning buiten school. Thuiszitten wordt geminimaliseerd.

"Samenwerkingsverband Brabantse Wal VO volgt ten aanzien van 'thuiszitten' de definitie uit het toezichtkader van de onderwijsinspectie: Een thuiszitter is een leerplichtig kind dat langer dan 4 weken geen onderwijs ontvangt en thuiszit, zonder dat er formele vrijstelling is verleend.

Thuiszitters hebben onze aandacht. Door corona en met name de lockdownperiodes hebben gezorgd dat veel leerlingen thuis onderwijs volgden en is het zicht op thuiszitters bemoeilijkt. In 2022 waren er 16 nieuwe thuiszitters en zijn er 14 leerlingen weer ingestroomd. Het actuele aantal thuiszitters is 12.



A9 Klachten en geschillen

Doel: Bij verschillen van inzicht tussen ouders en samenwerkingsverband, schoolbesturen en samenwerkingsverband en besturen onderling tot overeenstemming komen opdat verschillen van inzicht niet ten koste gaan van de doelstellingen van het samenwerkingsverband.

Er kunnen verschillende inzichten ontstaan over de vraag wat een leerling nodig heeft en hoe die ondersteuning het best geboden kan worden. Klachten of geschillen met ouders worden voornamelijk afgehandeld conform de klachtenregeling van betreffende school of schoolbestuur. Ten behoeve van klachten of bezwaren met betrekking tot het (al dan niet) toewijzen van toelaatbaarheidsverklaringen is het samenwerkingsverband aangesloten bij de Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring. Het bestuur van het samenwerkingsverband zal in alle gevallen waarin dat mogelijk is, proberen te mediëren om te komen tot oplossingen.

Soms gaan klachten over de mate van ondersteuning in de school of over het niet nakomen van de zorgplicht. Indien het niet lukt om op schoolniveau een klacht af te wikkelen dan zal het bestuur van het samenwerkingsverband in mediërende zin optreden. Mocht dit niet tot oplossingen leiden, dan wordt de klacht of het bezwaar doorgeleid naar de landelijke Geschillencommissie passend onderwijs.

Het samenwerkingsverband kende in 2022 drie klachten over het toewijzen, danwel afwijzen van een arrangement, die in gesprek met de indieners tot passende oplossingen hebben geleid.

A10 Samenwerking met externe partners

Doel: De scholen binnen het SWV werken daadwerkelijk samen met elkaar, met ouders en met jeugdhulppartners en stemmen beleid af met relevante stakeholders.

Ouders en leerlingen

Ouders en leerlingen zijn een belangrijke stakeholders van het samenwerkingsverband en de scholen. Een goede relatie tussen de scholen en de ouders is essentieel voor het welslagen van passend onderwijs. Scholen zijn eerste aanspreekpunt als ouders vragen hebben over hun kind en als kinderen extra ondersteuning nodig hebben, wordt er een ontwikkelingsperspectiefplan (opp) geschreven waarbij ouders nauw betrokken worden. Ouders vinden vanaf 2022 informatie over passend onderwijs bij het et ouder- en jeugdsteunpunt van het samenwerkingsverband. Dat is er voor alle vragen en de ondersteuning van ouders en jeugdigen over extra ondersteuning in het onderwijs, passend onderwijs. Onder andere met vragen over:

- Welke ondersteuning heeft mijn kind nodig en kan de school bieden?
- Er is aangegeven dat je kind naar een andere school of naar het speciaal onderwijs moet?
- We komen er met de school niet uit over welke ondersteuning er nodig is.
- Welke school of andere mogelijkheden zijn er die bieden wat mijn kind nodig heeft?
- Hoe kunnen we de zorg op school goed regelen?

Onderwijs

De doorgaande lijn wordt bewaakt in overleg en afstemming met onze onderwijspartners in het bestuur en scholenoverleg. De werkgroep Schakelen speelt hierin een belangrijke rol.

De overdracht van leerlingen en gegevens vanuit het basisonderwijs verloopt digitaal via LDOS (Leerlingendossier) en OSO (Overstap Service Onderwijs). Afstemming van projecten en open dagen gebeurt in het BOVO-werkgroep overleg waarin bestuurders afstemmen. Het MBO (Curio) is zeer nabij betrokken en werkt goed samen. Gezamenlijk wordt invulling en uitvoering gegeven aan trajecten arbeidstoeleiding en het project voorkomen vroegtijdig schoolverlaten.

Onderwijs en zorg

Het samenwerkingsverband Brabantse Wal VO zal in de komende jaren nadrukkelijk de samenwerking blijven zoeken met gemeenten en jeugdzorg om tot afstemming te komen over een effectieve en efficiënte samenwerking tussen onderwijs en (jeugd-)zorg in het belang van alle leerlingen. Ze heeft daarbij richting gemeenten zorgen geuit over betaalbaarstelling van zorgarrangementen en de opgelopen wachttijden.

PO-VO

Er is goed contact met de aanpalende samenwerkingsverbanden VO en PO van Bergen op Zoom, Roosendaal, Breda en in toenemende mate Goeree Over Flakkee en Zeeland. Er is structureel overleg over een dekkend aanbod, wachtlijsten en de voorbereiding op beleidsvoornemens van het ministerie van OCW. Zoals de verandering van de groeibekostiging naar de vangnetbepaling in 2022 worden samen ontwikkeld en opgepakt. Er is regionaal overleg gevoerd over grensverkeer, gebruik van elkaars voorzieningen en aanpak thuiszitters.

Gemeenten Regionale Educatieve Agenda (REA) of OOGO

De scholen die zijn aangesloten bij het samenwerkingsverband zijn gehuisvest in de gemeenten Bergen op Zoom, Steenbergen, Tholen en Woensdrecht. Er is goed contact met de wethouders en

ambtenaren van de vier gemeenten Bergen op Zoom, Woensdrecht, Steenbergen en Tholen. Dit contact speelt zich vooral af met de betrokken ambtenaren in de werkgroep die de Regionaal Educatieve Agenda voorbereidt.

REA in 2022

Er wordt nauw samengewerkt met deze gemeenten in de REA (Regionale Educatieve Agenda). Scholen en gemeenten staan samen aan de lat voor goed onderwijs. Onderwijs, de gemeenten en andere partners op de Brabantse Wal werken samen aan de onderwijsagenda. De onderwijsagenda 2018-2022 bevat ambities en afspraken hoe we deze te realiseren. De onderwerpen op de onderwijsagenda zijn ingedeeld aan de hand van de volgende thema's:

1. Zorg in en om de school
2. De school in de samenleving
3. Doorgaande schoolloopbaan
4. Op weg naar werk

A11 Activiteiten en opbrengsten 2022

Doel: Kunnen sturen op de kwaliteit van de opbrengsten die het samenwerkingsverband zich ten doel stelt. Hiertoe worden evaluaties uitgevoerd om knelpunten of trends te signaleren en op grond hiervan nieuwe ontwikkelingen in gang te zetten of bestaande situaties te verbeteren.

Schoolbesturen verantwoorden jaarlijks aan het samenwerkingsverband de kengetallen, de uitgevoerde activiteiten en de geboekte resultaten van de extra ondersteuning die met de verkregen middelen tot stand zijn gebracht. Het bestuur van het samenwerkingsverband stelt jaarlijks - binnen het kader van het ondersteuningsplan - een jaaractiviteitenplan op en verantwoordt dit jaarlijks (verslag en jaarrekening. De activiteiten worden opgenomen in de kwaliteitskalender, de beleidsmedewerker kwaliteitszorg bewaakt deze en stelt rapportages op.

Activiteiten waarmee het samenwerkingsverband haar doelen bereikt

Ons samenwerkingsverband zet zich op vele gebieden in ten behoeve van het bieden van een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs voor iedere jongere. Hiervoor worden kennis, mensen en middelen ingezet op verschillende onderwerpen:

- Advisering en besluitvorming door de Commissie Toelaatbaarheid
- Advisering en begeleiding door de Transfercoaches
- Het mede inrichten en onderhouden van de schoolondersteuningsteams
- Inzet van middelen ten behoeve van de versterking van de ondersteuningsstructuur op scholen
- Inzet van middelen ten behoeve van lichte ondersteuning lwo en pro
- Inzet van middelen ten behoeve van zware ondersteuning in vso en arrangementen
- Inzet van middelen ten behoeve van begeleiding cluster 3 leerlingen in regulier vo
- Inzet van middelen en kennis ten behoeve van de bovenschoolse arrangementen
- Extra ondersteuning ten behoeve van de praktijkschool
- Inzet van middelen bij het voorkomen van voortijdig schoolverlaten
- Ondersteuning bij het vergroten van de kwaliteit van onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen

- Ondersteuning van arrangementen op het gebied van vso-vo, individuele maatwerktrajecten, onderwijs-zorg en hoogbegaafdheid
- Begeleiding en coördinatie van de aansluiting van het primair onderwijs naar het voortgezet onderwijs
- Overleg met gemeenten ten behoeve van inzet jeugdhulp en afstemming met onderwijs
- Gezamenlijke afspraken maken over het Schoolondersteuningsprofiel
- Stimuleren van het werken met Ontwikkelingsperspectiefplannen
- Borgen van een slagvaardig bestuur, governance en medezeggenschap

Kwaliteitskalender in 2022

Hieronder zijn de doelen opgenomen uit de kwaliteitskalender 2022. In kleur wordt aangegeven in hoeverre de doelen zijn behaald. Wanneer een doel nog verdere ontwikkeling behoeft, zal dit terugkomen in de jaarplanning van 2023.

Voor inhoudelijke en gedetailleerde toelichting verwijzen we u graag naar het voortgangsdokument ondersteuningsplan, inclusief voortgangsdokument beleidskalender.

	Nog niet gestart
	Voldoende gerealiseerd
	Gestart maar nog in ontwikkeling

Samenwerking	
Onderzoek doen naar concrete deelname/afname van de jeugdhulp.	
Een monitor ontwikkelen (LDOS inzetten) om zicht op deelname te krijgen.	
Netwerkactiviteiten OCO's en jeugdprofessionals ontwikkelen en inrichten.	
Voorlichtingsactiviteiten ontwikkelen voor de basisscholen in het kader van BO-VO.	
Gezamenlijk onderzoek naar leerling stromen en sociale kaart van de regio Zuid-West Nederland.	
Samenwerking bestuurlijk overleg m.b.t. governance in BW en ROOS.	
Onderzoek naar gewenste (gezamenlijke) voorzieningen in de regio, bijvoorbeeld gericht op HB of ASS.	
Ouder- en Jeugdsteunpunt: Pijler informeren ouder- jeugdsteunpunt volledig opzetten.	
Ouder- en Jeugdsteunpunt: Concrete uitvoeringsplannen zijn gemaakt voor de pijlers signaleren en steunen.	

Dekkend netwerk	
De transfercoaches instrueren OCO's m.b.t. de procedure arrangementen.	
Totaalevaluatie van de arrangementen	

Ondersteuning op school	
Verdere analyse zelfevaluatie basisondersteuning. Scholen zullen een plan van aanpak moeten opstellen om de gewenste basisondersteuning te realiseren.	
Stimulerende activiteiten om expertise in de scholen te vergroten, tevens evaluatie Ontwikkelacademie.	
Thuiszitten en bureaucratie wordt geminimaliseerd <ul style="list-style-type: none"> Voor alle leerlingen met verzuim >2 weken is binnen 4 weken een oplossingsgericht plan van aanpak opgesteld door de school. Het is voor alle OCO's duidelijk welke verzuimvormen er zijn en wanneer er sprake is van risicoverzuim. Verzuimkaart. 	
Scholen maken publieksvriendelijke versies van SOP. We gaan alle aangeleverde SOP's opnemen op de website van het samenwerkingsverband.	
VSO scholen hebben een SOP volgens eigen format	
We gaan scholen stimuleren om nieuwe werkvormen en samenwerkingsvormen aan te gaan. Projecten faciliteren en good practices met elkaar uitwisselen.	
Gezien de stijging van het aantal leerling in het PrO is nader onderzoek in het basisonderwijs gewenst.	

Organisatie van het samenwerkingsverband	
Evaluatie van de arrangementen (scholen) en toeleiding naar en deelname aan arrangementen (ouders en leerlingen).	

Ondersteuningsmiddelen	
14. We verantwoorden de doel- en rechtmatige besteding van Rijksmiddelen <i>Bijeenkomst door SWV ter ondersteuning van het verantwoorden van de doelmatige inzet van de middelen (budget basisondersteuning en maatwerk)</i>	
In de verantwoordingsgesprekken wordt vooruitgeblikt naar de verantwoording van de middelen over 2022, met als uitgangspunt de ontwikkelambities die in het nieuwe SOP zijn benoemd ter versterking van de basisondersteuning.	

Beleid en ambitie	
Ondersteuning van scholen bij hun begeleiding van hoogbegaafde leerlingen <ul style="list-style-type: none"> • <i>Aanstellen van een kwartiermaker..</i> • <i>Inrichten arrangement HB.</i> • <i>Uitbouwen kennisnetwerk onder leiding van een kartrekker</i> 	
In april 2021 is een bestedingsplan bovenmatige reserves vastgesteld. Hierin zijn projecten opgenomen om de bovenmatige reserves doelgericht te besteden. Het plan strekt uit over 2021 en 2022.	

A12 AVG

Doel: Het samenwerkingsverband gaat zorgvuldig om met de persoonsgegevens en privacy van leerlingen, ouders en personeel.

Het SWV gaat zorgvuldig om met de persoonsgegevens en privacy van leerlingen en ouders. Daartoe werken wij volgens de eisen die de Europese Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) stelt. We zorgen voor een verantwoorde en veilige (data)registratie, bewaren gegevens niet langer dan wettelijk toegestaan en hanteren strenge codes voor (data)communicatie bij uitwisseling van gegevens. De Functionaris Gegevensbescherming was in 2021 belegd bij CED Groep. Er is door de functionaris een AVG-jaarverslag 2021 opgesteld. In 2021 is tweemaal een datalek gemeld, deze hoefden beide niet gemeld te worden bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Tevens waren er drie datalekken bij een derde (leverancier). Het totaal overzicht van de incidenten is opgenomen in het Incidentenregister. Er waren in 2021 geen meldingen rondom AVG aan de orde die aanpassingen van beleid of uitvoering vergden of moesten worden gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Er zijn in 2021 geen inzageverzoeken geweest.

Verslag

(bron: Jaarverslag 2022 FG SWV Brabantse Wal po en vo)

In 2022 heeft het Samenwerkingsverband Brabantse Wal VO samen met PO wederom stappen vooruit gezet om te werken binnen de AVG richtlijnen. Een externe beoordeling de functionaris van gegevensbescherming, CED Groep, Rotterdam heeft ons systeem beoordeeld.

In deze beoordeling wordt gescoord op een school van 0 t/m 5. Niveau 3 is het gewenste niveau op de indicatoren om voldoende te scoren. We voldoen als samenwerkingsverband op alle thema's en gaan zelfs richting niveau 4 op meerdere gebieden. Er zijn geen risico's die moeten worden aangepakt om tot een voldoende te komen, maar wel om het (nog) beter te doen. De meest concrete daarvan in onze werksituatie is het beveiligen van LDOS middels 2FA, een tweefactorauthenticatie (2FA) waarbij 2 verschillende middelen (factoren) nodig zijn om in te loggen. Een wachtwoord in combinatie met een app of sms-code.

Privacy Volwassenheidsniveau

NB. Het niveau 0 waarbij de organisatie zich niet druk maakt over privacy (dit beschrijven we niet).

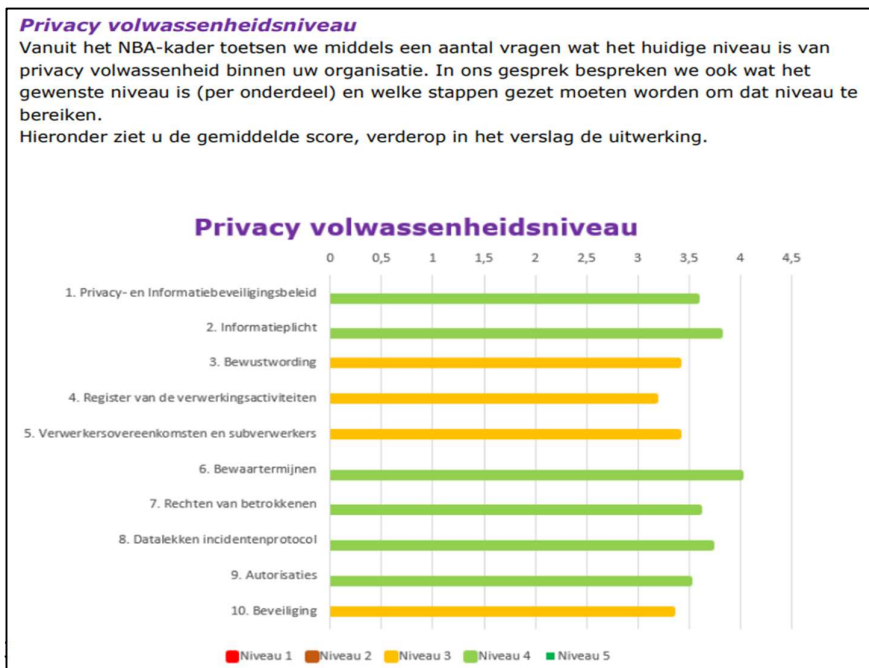
Niveau 1
Werkzaamheden worden informeel en **ad hoc** uitgevoerd.

Niveau 2
Werkzaamheden worden **haalbaar** uitgevoerd per afdeling maar er is nog geen of beperkte aantoonbaarheid en overkoepelde visie/beleid.

Niveau 3
Men werkt binnen de hele organisatie **gedefinieerd /aantoonbaar** aan privacy. Dit is het minimum niveau aangezien de AVG aantoonbaarheid eist.

Niveau 4
Men werkt aantoonbaar en gebruikt de **PDCA-cyclus/ meetbaar** om optimaal te leren en processen te verbeteren. Er kan zo actief op wijzigingen worden ingespeeld.

Niveau 5
Privacy is een speerpunt op alle niveaus van de organisatie. Dit wordt ook gecommuniceerd.



Conclusie

Het gesprek heeft online plaats gevonden.

Net als voorgaande jaren is het jaargesprek gezamenlijk gevoerd voor zowel SWV PO en VO. Dit op verzoek van en met toestemming van beide directeuren.

Aangezien de documenten en de implementatie van deze gezamenlijk wordt aangepakt is het logisch en efficiënt dit gesprek en verslag gezamenlijk uit te voeren.

Sinds 01-09-2022 heeft het SWV VO een nieuwe directeur: Bernadette van Oers.

Er is een begin gemaakt met register van verwerkingen, tijdens het gesprek bleek dat het invullen van het register veel vragen met zich meebracht. Dit jaar wordt het register verder ingevuld en wordt er gekeken of de FG hierbij wordt ingeschakeld.

Er wordt onderzocht of er 2FA ingesteld kan worden voor LDos.

Tijdens het gesprek heeft de FG enkele aanwijzingen gegeven voor de website. Niet alle bestanden zijn in te zien en een bestand wordt gedownload als word bestand.

De vragenlijst voor het SWV is ingevuld. complimenten.

We hebben een aantal risico's en openstaande punten van de vorige keer besproken en hier afspraken over gemaakt. De top 3 van risico's is in beeld gebracht en deze worden als eerste opgepakt.

Top 3 risico's

De top 3 geconstateerde risico's zijn als volgt:

- Risico 1. 2FA /MFA
- Risico 2. DPIA Office 365
- Risico 3. Register van verwerkingen

Deel B Financiële paragraaf

B1 Beleid en staat van baten en lasten

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 afzonderlijke posten en de kengetallen.

Staat van baten en lasten	Realisatie 2022	Begroting 2022	Vershil realisatie-begroting	Realisatie 2021	Vershil realisatie 2022 -2021
Baten					
rijksbijdragen	9.685.210	9.094.815	590.395	8.863.128	822.082
Overige baten	130.873	136.275	-5.402	141.000	-10.127
Totale baten	9.816.083	9.231.090	584.993	9.004.128	811.955
Lasten					
Personele lasten	105.496	104.000	-1.496	115.842	10.346
Afschrijvingen	0	5.000	5.000	0	0
Huisvestingslasten	46.055	15.000	-31.055	13.704	-32.351
Overige instellingslasten	1.685.480	1.383.493	-301.987	1.603.847	-81.633
Doorbetalingen aan schoolbesturen	8.162.325	7.708.077	-454.248	7.465.059	-697.266
Totale lasten	9.999.356	9.215.570	-783.786	9.198.452	-800.904
Resultaat	-183.273	15.520	-198.793	-194.324	11.051

De voorgeschreven presentatie van de cijfers in de jaarrekening biedt weinig inzicht in de beleidsmatige uitwerking van het ondersteuningsplan naar de financiële consequenties. Daarom wordt voor de interne beleidscyclus gewerkt met een programmabegroting. Hiermee kan een directe relatie worden gelegd tussen beleid en financiën, zodat de meerjarenbegroting logisch voortvloeit uit het ondersteuningsplan. De vertaling van de cijfers in de jaarrekening geeft het volgende beeld:

Begroting vs realisatie 2022	Realisatie	Begroting	Vershil
Baten			
<i>rijksbijdragen</i>	9.685.210	9.094.814	590.396
<i>overige baten</i>	130.873	136.275	-5.402
Totale baten	9.816.083	9.231.089	584.994
Afdrachten	4.182.177	4.194.883	12.706
Lasten			
P1 Basis	4.047.816	3.538.593	-509.223
P2 Transferium	1.108.720	1.013.818	-94.902
P3 Indicatie CT	51.946	57.500	5.554
P4 Bureau	352.631	226.500	-126.131
P5 Projecten	28.078	184.275	156.197
P6 Inzet bovenmatige reseves	227.988	0	-227.988
Totale lasten programma's	5.817.179	5.020.686	-796.493
Resultaat	-183.273	15.520	-198.793

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting zijn:

Rijksbijdragen en afdrachten

Sinds het opstellen van de begroting zijn de volgende aanpassingen bekend geworden:

- Aanpassing bekostiging zware ondersteuning 2022-2023;
- Aanpassing basisbekostiging overdracht op peildatum 2022-2023;
- NPO middelen 2022-2023, per leerling PrO € 237,37;
- Aanpassing bekostiging en afdrachten lwoo en PrO;
- Aanpassing budget lichte ondersteuning 2022;
- Aanpassing baten en afdrachten zware ondersteuning 2021-2022 en 2022-2023;
- Lagere groeibekostiging dan begroot. Uitgegaan is van 5 leerlingen, in werkelijkheid was het er 1.

De rijksbijdragen zijn € 590.396 hoger dan begroot. De afdrachten zijn € 12.706 lager dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door een lagere tussentijdse groei dan begroot. Dit had een positief effect van € 233.544.

Overige baten

De overige baten zijn € 5.402 lager dan begroot. Dit wordt o.a. veroorzaakt door € 20.971 lagere subsidie hoogbegaafdheid en een niet begroot ontvangen bedrag van het Bredero College inzake een detachering.

Programma's

De programma's met een verschil > € 20.000 worden toegelicht.

Programma 1 – basisondersteuning:

De kosten op dit programma zijn € 509.223 hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt doordat verhoogde tarieven als gevolg van loonharmonisatie PO en VO zijn doorberekend. De tarieven zijn verhoogd met 12,5 % voor de personele kosten in de basisondersteuning (€ 37.557), LWO (€ 374.293) en maatwerkarrangementen (€ 15.000). Kosten voor HB maatwerk zijn (€ 27.000) geboekt bij P1 maar begroot bij P5 (projecten).

Programma 2 – Transferium:

Aan het programma transferium is € 94.902 meer uitgegeven dan begroot. Op de verschillende voorzieningen zijn de tarieven voor personele kosten met 12.5% verhoogd.

Programma 3

Het samenwerkingsverband heeft het voornemen het interne beleid inzake o.a. de ontslagvoorziening vast te leggen in een personeelshandboek.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking: voor het verslagjaar 2022 is deze categorie niet van toepassing.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT: naast de huidige functionarissen zijn geen andere functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging hebben ontvangen (ook niet boven het individuele WNT-maximum).

Er zijn in 2022 geen ontsluitkeringen 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.

Programma 4 Bestuur en organisatie:

Dit programma laat een overschrijding zien van € 126.131 ten opzichte van de begroting. De verschillen zitten bij de huisvestingslasten, verhuizing en inrichting voor de nieuwe locatie die € 31.055 hoger zijn dan begroot. Ook de ICT kosten zijn € 12.482 hoger dan begroot. De kosten voor accountant, administratiekantoor en externe control zijn hoger. Wervingskosten ad € 22.385 zijn niet begroot. Algemene kosten zijn € 28.737 hoger dan begroot; hierop zijn extra posten voor vergaderlocatie, onafhankelijk voorzitter en AVG geboekt.

Programma 5 Projecten:

Op dit programma is € 156.197 minder uitgegeven dan begroot. Begrote projecten zijn gedeeltelijk of nog niet in gang gezet, mede als gevolg van corona en personeelsschaarste. Voor het project HB € 20.000 gereserveerd voor 2023.

Programma 6 Inzet bovenmatige reserves:

Voor inzet van bovenmatige reserves is € 227.988 aan kosten geboekt. In het bestedingsplan van april 2021 was voor 2022 € 373.786 begroot.

Balans

Balans per ultimo	2021	2022
Activa		
Materiële vaste activa	0	0
Vorderingen	72.574	51.773
Liquide middelen	1.219.458	1.018.870
Totaal activa	1.292.032	1.070.643
Passiva		
Eigen vermogen	1.005.994	822.720
Voorzieningen	112	4.218
Kortlopende schulden	285.926	243.705
Totaal passiva	1.292.032	1.070.643

Toelichting balans

De vorderingen zijn met € 20.801 afgenomen ten opzichten van 2021. Deze afname is het gevolg van een afname van de nog te ontvangen posten.

De liquide middelen nemen met € 200.588 af. Een negatief effect op de liquiditeit heeft het resultaat en een afname van de kortlopende schulden. Een afname van de vorderingen heeft een positief effect op de liquide middelen Zie hiervoor ook het kasstroomoverzicht.

Het eigen vermogen daalt als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat.

De voorzieningen zijn met € 4.106 toegenomen door een dotatie aan de voorziening jubileumuitkeringen.

De kortlopende schulden zijn € 42.221 lager dan ultimo 2021. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een afname van de overige overlopende passiva.

B2 Financiële kengetallen

Door de verandering in de presentatie van de doorbetalingen aan schoolbesturen zijn de op te leveren kengetallen onderling beter vergelijkbaar. Wat echter nog ontbreekt is een gevalideerd referentiekader. De kengetallen kunnen dus nog niet worden afgezet tegen vastgestelde normen.

Kengetallen	2021	2022
Solvabiliteit 1	78%	77%
Liquiditeit (quick ratio)	4,5	4,4
Rentabiliteit (%)	-2,2%	-1,9%
Weerstandsvermogen (%)	11%	8%

De kengetallen voldoen ruim aan de bedrijfseconomische normen. Het samenwerkingsverband is in staat om zowel lopende verplichtingen als mogelijke tegenvallers op te vangen.

Toelichting op de kengetallen:

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen enerzijds het eigen vermogen en anderzijds het totaal vermogen. Het is een maatstaf voor de mate waarin de organisatie in staat is aan de betalingsverplichtingen op de lange termijn te voldoen. Het solvabiliteitskengetal is gedefinieerd als (eigen vermogen / totaal vermogen).

De organisatie is in voldoende mate in staat om aan de betalingsverplichtingen op de lange termijn te voldoen.

Rentabiliteit

Dit kengetal geeft weer in hoeverre de organisatie in het boekjaar met een sluitende exploitatie heeft gewerkt (mate van 'winstgevendheid'). Het geeft de verhouding weer tussen enerzijds het exploitatieresultaat en anderzijds de totale baten van dat jaar.

Voor 2022 is sprake van een negatief exploitatieresultaat en dus van een negatieve rentabiliteit. De negatieve rentabiliteit voor 2022 was niet begroot.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de graadmeter voor de mate waarin een bestuur zich een tekort in de exploitatie kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het geeft de verhouding weer tussen enerzijds het eigen vermogen en anderzijds de totale baten van dat jaar. Het weerstandsvermogen is met 8% ruim voldoende.

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de verhouding weer tussen enerzijds de liquide middelen en de kortlopende vorderingen en anderzijds de kortlopende verplichtingen. Het is een maatstaf in hoeverre de organisatie in staat is aan haar betalingsverplichtingen op de korte termijn te voldoen.

De organisatie is met een liquiditeitsratio van 4,4 in voldoende mate in staat om aan de betalingsverplichtingen op korte termijn te voldoen.

Treasury

Het treasurystatuut van het samenwerkingsverband voldoet aan de bepalingen in de Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016. Uitgangspunt is dat de publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. Het samenwerkingsverband heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Middelen die niet direct nodig zijn voor de dagelijkse bedrijfsvoering worden overgeboekt naar een spaarrekening. De tegoeden zijn direct opeisbaar. Conform het treasurystatuut houdt het samenwerkingsverband geen derivaten en langlopende leningen aan. De liquide middelen zijn in 2022 gedaald ten opzichte van 2021 vanwege het negatieve exploitatieresultaat 2022 waar met name de uitgaven voor het experimentenfonds (afbouw bovenmatige reserves) voor zorgt.

B3 Continuïteitsparagraaf

A1. Leerlingenaantallen en personele bezetting

Leerlingen

De meerjarenbegroting is gebaseerd op het ondersteuningsplan. In de meerjarenbegroting 2022-2026 zijn, naast de beleidsmatige uitgangspunten die eerder in dit jaarverslag zijn benoemd, de volgende kwantitatieve uitgangspunten toegepast:

- De leerling populatie krimpt vanaf 2024 met gemiddeld 1-2%.
- Het deelnamepercentage PrO stijgt vanaf 2023 van 231 naar rond de 250 leerlingen en blijft daarna enigszins stabiel op dit niveau.
- Het deelnamepercentage VSO blijft vanaf 2022 rond de 3,0%, onder het landelijke gemiddelde van 3,73%.
- De uitstroom ISK is verhoogd de komende jaren.

Het samenwerkingsverband heeft ervoor gekozen om per 2019 over te gaan op populatiebekostiging LWOO in plaats van individuele bekostiging. Vandaar dat in onderstaand overzicht geen LWOO leerlingen zijn opgenomen vanaf 2019.

De uitgangspunten leiden tot de volgende effecten op leerlingaantallen en deelnamepercentages:

Leerlingen schoolgaand op school binnen het swv op teldatum	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
vo overige	6.226	6.309	6.300	6.230	6.168
leerlingen lwoo	0				

<i>leerlingen pro</i>		231		250		250		245		243
Totaal vo		6.457		6.559		6.550		6.475		6.411
<i>Nieuwkomers <1 jaar in NL</i>		148		150		100		75		50
<i>Aantal uitbestede gedeeltelijk bekostigde leerlingen (vavo tg) (worden voor 50% in mindering gebracht)</i>		41		40		40		40		40
Totaal		6.585		6.689		6.630		6.530		6.441
Vso leerlingen		1-2-2022		1-2-2023		1-2-2024		1-2-2025		1-2-2026
<i>categorie 1 (laag)</i>		171		180		185		180		175
<i>categorie 2 (midden)</i>		30		33		35		33		33
<i>categorie 3 (hoog)</i>		2		1		1		1		1
Totaal vso		203		214		221		214		209

Formatie

Bij de meerjarenbegroting is uitgegaan van onderstaande formatie in fte's.

Personeel	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
	wtf	wtf	wtf	wtf	wtf	Wtf	wtf
Directie	0,6	0,6	0,6	0,8	0,8	0,8	0,8
Secretarieel	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Ondersteuning scholen TC	1,2	1,2	1,2	1,8	1,8	1,8	1,8
Kwaliteitszorg	0,4	0,4	0,4	0,5	0,5	0,5	0,5
Onafhankelijk gedragswetenschapper CT	0,0	0,0	0,2	0,2	0,2	0,2	0,2
Gedragswetenschapper	0,0	0,0	0,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Totaal	2,8	2,8	2,8	4,9	4,9	4,9	4,9

B4 Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting is in november 2022 geactualiseerd met behulp van de leerling gegevens basispopulatie. Deze berekening toont voor de jaren na 2023 een sluitende begroting bij gelijkblijvend beleid. De begroting 2023 is opgesteld conform de verwachtingen en uitgangspunten van het ondersteuningsplan 2019-2023.

Om afstemming tussen inhoud en middelen te bevorderen is de begroting ingericht op grond van inhoudelijke programma's. Hierdoor wordt bevorderd dat de inhoud leidend is en wordt het gesprek met de scholen over de inzet van middelen vereenvoudigd.

Er zijn zes programma's:

Programma 1 Basisondersteuning

Programma 2 Transferium

Programma 3 Indicatie CT

Programma 4 Bureau samenwerkingsverband

Programma 5 Innovatie en projecten.

Programma 6 Inzet bovenmatige reserves

De meerjarenbegroting op basis van de programmabegroting geeft het volgende beeld:

	Realisatie	Begroting	Prognose	Prognose	Prognose
	2022	2023	2024	2025	2026
Meerjarenbegroting					
Baten					
rijksbijdragen	9.685.210	9.843.923	9.929.783	9.842.198	9.693.749
overige baten	31.593	51.471	0	0	0
geormerkte baten programma's	99.280	99.750	99.750	99.750	99.750
Totale baten	9.816.083	9.995.144	10.029.533	9.941.948	9.793.499
Afdrachten	4.182.177	4.188.047	4.445.240	4.556.736	4.419.301
Lasten					
P1 Basis	4.047.816	3.704.985	3.633.666	3.572.782	3.527.612
P2 Transferium	1.108.720	1.132.812	1.122.812	1.052.812	1.052.812
P3 Indicatie CT	51.946	388.500	396.775	352.296	358.416
P4 Bureau	352.631	370.557	345.925	341.504	353.367
P5 Projecten	28.078	136.000	86.000	81.000	81.000
P6 Inzet bovenmatige reserves	227.988	515.000	0	0	0
Totale lasten programma's	5.817.179	6.247.853	5.585.178	5.400.394	5.373.206
Totale lasten	9.999.356	10.435.900	10.030.418	9.957.131	9.792.508
Resultaat	-183.273	-440.756	-884	-15.183	991

De meerjarenbegroting op basis van de Richtlijnen van de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO) geeft het volgende beeld:

Meerjarenbegroting RJO	2022(R)	2023	2024	2025	2026
Baten					
rijksbijdragen	9.685.210	9.843.923	9.929.783	9.842.198	9.693.749
Overige baten	130.873	151.221	99.750	99.750	99.750
Totale baten	9.816.083	9.995.144	10.029.533	9.941.948	9.793.499
Lasten					
Personele lasten	105.496	648.357	579.038	533.433	629.294
Afschrijvingen	0	7.500	3.000	3.000	3.000
Huisvestingslasten	46.055	39.000	40.623	41.266	41.922
Overige instellingslasten	1.685.480	491.890	264.728	255.791	257.256
Doorbetalingen aan schoolbesturen	8.162.325	9.249.153	9.143.028	9.123.641	8.861.035
Totale lasten	9.999.356	10.435.900	10.030.417	9.957.131	9.792.507
Resultaat	-183.273	-440.756	-884	-15.183	992

In 2022 is het SWV Brabantse Wal VO verhuisd van Marslaan naar Rijtuigweg 12 4461 EL Bergen op Zoom. De ruimten en voorzieningen worden gedeeld met SWV Brabantse Wal PO en ABBO en SOM (besturen PO). Het betreft een contract voor onbepaalde tijd.

Dit leidt tot de volgende meerjarenbalans en bijbehorende kengetallen:

Balans per ultimo	2022-R	2023	2024	2025	2026
Activa					
	0	0	0	0	0
Vorderingen	51.773	51.773	51.773	51.773	51.773
Liquide middelen	1.018.870	578.114	577.229	562.047	563.038
Totaal activa	1.070.643	629.887	629.002	613.820	614.811
Passiva					
Eigen vermogen	822.720	381.964	381.079	365.897	366.888
Voorzieningen	4.218	4.218	4.218	4.218	4.218
Kortlopende schulden	243.705	243.705	243.705	243.705	243.705
	1.070.643	629.887	629.002	613.820	614.811

Kengetallen	2022-R	2023	2024	2025	2026
Rentabiliteit	-1,9%	-4,4%	0,0%	-0,2%	0,0%
Weerstandvermogen	8,4%	3,8%	3,8%	3,7%	3,7%
Liquiditeit	4,4	2,6	2,6	2,5	2,5
Solvabiliteit	76,8%	60,6%	60,6%	59,6%	59,7%
Signaleringswaarde 3,5%	343.563	349.830	351.034	347.968	342.772

In de meerjarenbalans zijn de begrote resultaten in mindering gebracht op het eigen vermogen en de liquide middelen. De overige balansposten zijn moeilijk te voorspellen en worden daarom constant verondersteld.

Toelichting op de Meerjarenbegroting

Het meerjarenperspectief wordt voornamelijk bepaald door:

- minder inkomsten door krimp van de basispopulatie.
- mogelijke toename deelname VSO.
- gevolgen nieuwe bekostigingssystematiek Pro.

Aangezien de krimp in de basispopulatie niet of nauwelijks is te beïnvloeden, zal het accent de komende jaren liggen op analyse en beheersbaar maken van de lasten. Deelnamepercentage in het VSO wordt nauwlettend gevolgd en geanalyseerd.

Er wordt niet voorzien in andere, al dan niet risicovolle activiteiten anders dan voortkomende uit de wettelijke taken van het samenwerkingsverband.

De toestroom van vluchtelingen uit Oekraïne in 2022, asielzoekers en statushouders in de regio zorgen voor een verdubbeling van het aantal leerlingen op het ISK, een wachtlijst en een verhoogde uitstroom in de regio Bergen op Zoom en Roosendaal. Het zijn tevens leerlingen die een mogelijk grotere ondersteuningsbehoefte hebben. Onduidelijk is hoe deze moet worden ingeschat.

Eigen vermogen en investeringsbegroting

Na de evaluatie van passend onderwijs werd de maatschappelijke roep om afbouw van het weerstandsvermogen op het SWV steeds sterker. In december 2020 leidde dit tot de M23-maatregel van minister Slob. De sector heeft een gezamenlijk plan opgesteld voor de afbouw van de reserves van alle samenwerkingsverbanden. Het SWV VO Brabantse Wal volgt dit plan. Door de grote groei aan inkomsten en problemen rondom personeelstekort en de beschikking van scholen over eigen incidentele (NPO) middelen, is 2022 toch met een negatief resultaat afgesloten. Onderstaand de stand van zaken:

- Signaleringswaarde 3,5 % € 343.563
- Realisatie vermogen 2021 € 1.005.994
- Realisatie vermogen 2022 € 822.720

Conform het sectorplan zou in 2021 40% van de bovenmatige reserves ingezet worden, in 2022 zou in totaal 75% van dit budget ingezet zijn en in 2023 zou 100% van de bovenmatige reserve zijn ingezet. Er is een vertaling gemaakt van de 25 maatregelen in de verbeteraanpak passend onderwijs naar doelen die aansluiten bij de het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Resultaat	-194.323	-183.273	-440.756	-884	-15.183	991
Vermogen	1.005.994	822.721	381.965	381.080	365.898	366.889
Signaleringswaarde	315.144	343.563	349.830	351.034	347.968	342.772
Vrije ruimte	690.850	479.158	32.135	30.047	17.930	24.116

In bovenstaande tabel is opgenomen het gerealiseerde resultaat 2022, de begrote resultaten 2023 t/m 2026 en de consequenties voor het vermogen in de huidige meerjarenbegroting.

In de begroting 2023 is besproken hoe het beoogde negatieve resultaat van € -440.756 in dat jaar behaald kan worden. Door het voornemen tot generieke korting door de minister in februari 2023, moet dit mogelijk aangepast worden. In september 2023 verwachten we meer duidelijkheid over een evt. generieke korting. Mogelijk dat we dan een aangepaste begroting moeten opstellen.

Om het eigen vermogen verder af te bouwen zijn vier tijdelijke budgetten opgenomen in de begroting van 2023. Dit is opgenomen in het programma 6 – Inzet bovenmatige reserves. De omvang van de materiële vaste activa en de kortlopende schulden zijn lastig te voorspellen: daarom

worden deze posten in de meerjarenbalans als constant voorspeld en op het niveau van 2022 gesteld.

Het samenwerkingsverband heeft behalve vervanging van de huidige activa geen toekomstige investeringen gepland. Er zijn evenmin projecten gepland buiten de begroting om.

B5 Interne risicobeheersing

Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem moet de realisatie van doelstellingen bewaken, de financiële verslaggeving betrouwbaar doen zijn en wet- en regelgeving doen naleven.

Het bestuur heeft de verantwoordelijkheid voor de opzet en het functioneren van het interne risico-beheersings- en controlesysteem. Een essentieel onderdeel hierin is een goede inrichting van de administratieve processen en een correcte administratie verwerking.

Uitgangspunt voor administratieve processen is het zgn. vier-ogenprincipe. Hierdoor worden de verantwoordelijkheden belegd bij de daartoe gemandateerde medewerkers en zijn interne controles geborgd binnen de processen.

Het bestuur heeft de planning- en controlcyclus als volgt ingericht: ten minste één maal in de vier jaar wordt het ondersteuningsplan opgesteld en afgestemd met de belanghebbenden. Op basis van het ondersteuningsplan en relevante financiële ontwikkelingen wordt jaarlijks een begroting opgesteld. De realisatie van de doelstellingen worden gemonitord middels rapportages. Mochten doelstellingen niet gehaald worden of het vooruitzicht zijn dat doelstellingen niet gehaald worden dan zullen er acties worden uitgezet om de doelstellingen te halen. De voortgang van deze acties worden gemonitord in de rapportages en waar nodig wordt hierop bijgestuurd.

Naast het volgen van actuele ontwikkelingen in de eigen organisatie worden de ontwikkelingen in de omgeving nauwlettend gemonitord en ook op landelijk niveau worden actualiteiten gevolgd. Zodra dit het Samenwerkingsverband raakt worden risico's in beeld gebracht en worden eventueel benodigde maatregelen genomen. Tussentijds moet de direct-bestuurder zich (financieel) verantwoorden over de stand van zaken. Dit gebeurt middels gesprekken en tussentijdse rapportages. Het bestuur ziet toe op het functioneren van de directeur-bestuurder.

Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

SWV Brabantse Wal VO heeft de risico's benoemd waarmee het te maken heeft en per risico aangegeven hoe groot het risico is (omvang) en wat de kans op dat risico is. Per risico wordt aangegeven welke risicobeheersmaatregelen genomen worden.

De meest recente risicoanalyse dateert van 2019. Een actualisering van de risicoanalyse is gepland in 2023, bij de ontwikkeling en vaststelling van het Ondersteuningsplan 2023-2026.

De risico's zijn bijeengebracht in 4 risicogroepen:

1. Fluctuaties in leerlingenaantallen
2. Personele risico's
3. Organisatie risico's
4. Kwaliteit van de ondersteuning

Risico's die het afgelopen boekjaar de meeste impact hadden voor SWV Brabantse Wal, hangen samen met onzekerheden ten aanzien van de omvang van de kosten waarmee het samenwerkingsverband te maken krijgt. Voorgenomen landelijke besluiten mbt het passend onderwijs resulteren in een onduidelijke en uitdijende opdracht. De dreigende generieke korting van reserves bemoeilijken sturing op inhoud en middelen.

De volgende risico's kunnen van invloed zijn.

Korting op lumpsum schoolbesturen

In het stelsel Passend onderwijs is erin voorzien dat wanneer de verplichte afdrachten aan het VSO het totale budget zware ondersteuning (inclusief verevening) te boven gaan, er door DUO een automatische korting op de lumpsum van de deelnemende schoolbesturen wordt toegepast. Wanneer de uitputtingspercentages stijgen en in de buurt van de 100% komen, is er sprake van een reëel risico.

Uitputting licht / zwaar	2022	2023	2024	2025	2026
Afdracht lichte ondersteuning					
de maximale afdracht LWOO en PRO bedraagt	4.057.182	4.863.275	4.940.458	4.896.881	4.823.022
de werkelijke afdracht (via DUO) is:	29%	25%	26%	26%	26%
Afdracht zware ondersteuning					
de maximale afdracht VSO bedraagt (budget zware	4.819.193	4.980.647	4.989.325	4.945.317	4.870.727
de werkelijke afdracht (via DUO en SWV) is:	62%	60%	63%	66%	65%

Het uitputtingspercentage voor VSO daalt naar 60% in 2023 en stijgt vervolgens naar 66% in 2025 en 65% in 2024. Hier is dus vooralsnog geen sprake van een reëel risico. De trend is wel zorgelijk.

Om het risico te beperken bij de lichte ondersteuning is besloten om vanaf 2019 over te gaan tot opting-out. De gepresenteerde percentages van de afdracht betreffen de (verplichte) afdrachten aan de school voor Praktijkonderwijs.

Beïnvloedbaarheid van de begrotingsposten

De grootste begrotingsposten zijn slechts op de langere termijn beïnvloedbaar, omdat ze direct bepaald worden door het aantal leerlingen. Het is dus essentieel dat de leerling stromen worden gemonitord.

De verplichte afdrachten vormen 41,9% van de begroting.

Begroting 2023	€	%
Totale baten	9.995.144	
Afdrachten	4.188.047	41,9%
P1 Basis	3.704.985	37,1%
P2 Transferium	1.132.812	11,3%
P3 Indicatie CT	388.500	3,9%
P4 Bureau	370.557	3,7%
P5 Projecten	136.000	1,4%
P6 Inzet bovenmatige reserves	515.000	5,2%
Totale lasten	10.435.900	104,4%
Resultaat	-440.756	-4,4%

RISICO ANALYSE 2022	
Onderwerp	Beheersmaatregelen
Fluctuaties in leerlingaantallen	
Daling totaal aantal leerlingen	De regio Brabantse Wal is een krimpregio. Grootste krimp was tot 2021, gemiddeld daalt het aantal leerlingen met 1-2%. Dit is doorberekend in meerjarenbegroting SWV en wordt jaarlijks bijgesteld.
Onbetrouwbare gegevens DUO	De kengetallen waarop het samenwerkingsverband wordt bekostigd, komen van DUO. De cijfers van 2022 waren veelal niet juist en kwamen laat beschikbaar.
Aantal leerlingen in VSO neemt toe > 3%	Monitoring Commissie Toelaatbaarheid en P&C cyclus. Leerlingaantal (210-220 leerlingen) vanaf 2022 stabiel op 3%.
Deelnamepercentage Praktijkonderwijs PRO stijgt > 250 leerlingen	Groei praktijkonderwijs, in begroting opgenomen 250 leerlingen meegenomen. Monitoring P&C cyclus.
Andere bekostiging PrO	Er is onderzoek gedaan naar de bekostiging van PrO . Vanaf 2025 geldt: PrO-inkomsten en - uitgaven lopen niet meer via het samenwerkingsverband. Deze keuze heeft grote consequenties voor risicoinschatting en voor de hoogte van de signaleringswaarde.

LWO bekostiging	Voor 2023 (en 2024) weten we dat de inkomsten van het samenwerkingsverband in de lichte ondersteuning op dezelfde wijze ingeschat kunnen worden als de afgelopen jaren. LWOO-inkomsten worden vanaf 2025 op een andere wijze verdeeld. Deze keuze heeft grote consequenties voor risico inschatting en voor de hoogte van de signaleringswaarde.
Groei ISK	Hierop kunnen we nauwelijks sturen. De oorlog in Oekraïne, de verdelingswet statushouders van de regering en een toename van het aantal alleenstaande asielzoekers leiden nu reeds tot hoge in- en uitstroom. Goed monitoren en acties uitzetten in Taskforce.
Residentieel geplaatste leerlingen	Landelijk beleid om gesloten plaatsen in 2030 tot nul te reduceren. Bovenregionaal plan om passend aanbod in te richten met extra middelen van OCW en gemeenten. Monitoren via Kijkglazen, dialoog met Almata (open-gesloten) gemeenten en scholen.
Verblijfsduur in VSO	Meer leerlingen met sociaal-emotionele problematiek en gedragsproblemen. Een langere verblijfsduur in het VSO betekent een langere deelname aan de voorziening die door het samenwerkingsverband bekostigd wordt.
Vangnetregeling: meer instroom VSO	Als gevolg van de vereenvoudiging bekostiging PO is de groeiregeling gestopt en treedt de vangnet regeling op 1 januari 2023 in werking. Een hoger aantal leerlingen in VSO dan op de teldatum van 1 februari, wordt bekostigd door het SWV BW VO. Budget opgenomen in begroting 2023.

Personele risico's	
Personeel vervanging	Alle medewerkers zijn sinds 2022 in vaste dienst in het licht van mogelijke BTW heffing. Kosten voor vervanging ziekte is nu voor eigen rekening, wordt in 2023 verzekerd. Nu begroot onder inhuur derden. Advisering, ondersteuning en werving en selectie worden ingehuurd op behoefte. Er is budget in de begroting.

<p>Werkgeverskosten bij personeel in dienst</p>	<p>Kosten en dienstverlening bij personeel in dienst: beleid HR, arbo, professionele ontwikkeling en scholing zijn begroot voor 2023.</p> <p>Er is veel aandacht voor de persoonlijke en professionele ontwikkeling van medewerkers en van het team. Er is scholingsbudget voor elke medewerker en ontwikkelgesprekken 2 maal per jaar. Zo houden medewerkers regie over hun competenties en werkplezier en zijn zij duurzaam inzetbaar op de arbeidsmarkt. Wanneer nodig kunnen SWV en medewerker ook buiten de organisatie oriënteren of tijdelijk detacheren. Eventuele kosten bij vertrek van een medewerker zou moeten worden opgevangen in de exploitatie.</p>
---	--

<p>Organisatie risico's</p>	
<p>Extra opdracht SWV</p>	<p>De toename van het aantal taken waarmee samenwerkingsverbanden worden geconfronteerd, zonder dat daar bekostiging tegenover staat. Volgens de jaarplanning 2023 van OCW komen er veel taken bij de komende jaren.</p>
<p>Kleine organisatie moet voldoen aan wettelijke eisen</p>	<p>Onze kleine organisatie van SWV Brabantse Wal VO (minder dan 5fte) wordt geconfronteerd met administratieve eisen zoals die voor alle stichtingen en scholen gelden. Gezien de personele omvang van het samenwerkingsverband is dit een relatief zware belasting. Denk aan zaken als mutaties bij Kamer van Koophandel, e-herkenning, bankieren, arbo, HR beleid, medezeggenschap enzovoort.</p>

<p>Juridische kwesties Privacy boetes / claim</p>	<p>SWV werkt met persoonsgegevens en voldoet aan AVG-wetgeving. Overweging om cyberverzekering af te sluiten of te kiezen voor een 2FA voor alle accounts geregeld. En daarnaast de rollen en de bijbehorende toegang strak te regelen.</p>
---	---

Kwaliteit van de ondersteuning	
Meer thuiszitters vraagt een proactieve benadering en ondersteuning	De coronamaatregelen in voorgaande jaren, specifiek de schoolsluitingen en afstandsonderwijs, hebben geleid tot een onnauwkeurig overzicht op het aantal thuiszitters. Door het afstandsonderwijs bleven immers gedurende langere perioden heel veel leerlingen thuis. Dit heeft het zicht op de groep leerlingen die mede vanwege problemen op school thuis bleef, mogelijk vertroebeld. De vraag naar onderwijssteuning kan de komende jaren wellicht een inhaalslag maken.
Wachlijsten zorgen voor meer inzet SWV op ondersteuningsbehoeften.	De vraag naar zorg en ondersteuning kan toenemen door het onvoldoende beschikbaar zijn van jeugdzorg via gemeenten (wachlijsten en capaciteitsproblemen) waardoor veel ondersteuningsvragen (te lang) voor rekening van (de scholen in) het samenwerkingsverband komen.

Weerstandvermogen 2018 - 2022

De minister heeft bepaald (brieven november en december 2020) dat voor het buffervermogen een signaleringswaarde van 3,5% wordt aangehouden en dat het restant van het eigen vermogen wordt aangemerkt als bovenmatig eigen vermogen.

Uitgaande van de totale baten in 2022 (ongeveer 9,8 miljoen) wordt daarmee het minimale weerstandvermogen vastgesteld op 3,5% van de jaarlijkse bruto inkomsten zijnde € 343.000,-. Een hogere buffer is niet wenselijk uit oogpunt van maatschappelijke verantwoording en doelmatige inzet van middelen.

Het huidige eigen vermogen bedraagt € 822.720 op balansdatum 31-12-2022.

Afbouw van het eigen vermogen zal in 2023 via een negatief exploitatieresultaat leiden tot een niveau van 3,5 %. Het samenwerkingsverband zal de aankomende jaren haar exploitatie beleidsrijk in balans moeten brengen met het perspectief op langere termijn.

B 6 Verslag toezichhoudend orgaan en medezeggenschap

Verslag Intern Toezichthouder

In 2022 werd het Intern Toezicht van Samenwerkingsverband Brabantse Wal VO gevormd door onderstaande personen:

Samenstelling intern toezichthouder

<p>Dhr. F.W.M. Kevenaar Onafhankelijk voorzitter</p> <ul style="list-style-type: none"> • <i>Directeur-eigenaar van Future Perfect BV</i> • <i>Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Monton, Montessori basisonderwijs</i> • <i>Voorzitter Raad van Toezicht SGGZ Kliniek Kop & Lijf</i> • <i>Voorzitter Cliëntenraad Erasmus MC</i> • <i>Voorzitter Raad van Toezicht Onderwijsgroep Galilei VO</i>
<p>Mevr. E. Kahlé Vice-voorzitter Lid algemeen bestuur Lid auditcommissie Vz remuneratiecommissie</p>
<p>Dhr. L.C.M. de Rond Lid algemeen bestuur Lid auditcommissie</p>
<p>Mevr. E.M. Danneels Lid algemeen bestuur</p>
<p>Dhr. T.G.W. Frankemölle Lid algemeen bestuur</p>
<p>Dhr. R.S. Hofkes Lid algemeen bestuur Lid remuneratiecommissie</p>
<p>Mevr. A Geessinck Lid algemeen bestuur</p>

1. Algemeen

Bovengenoemde personen vormen het toezichhoudend deel van het bestuur van de stichting. Het uitvoerend deel van het bestuur wordt gevormd door de directeur-bestuurder. Deze is per 1 september 2022 gestart bij het samenwerkingsverband.

De toezichhoudend bestuurders zijn vertegenwoordigers van de schoolbesturen die zijn aangesloten bij het samenwerkingsverband. Deze rechtspersonen hebben zelf een belangrijke stem bij het afvaardigen in het toezichhoudend bestuur. Bij de benoeming van de bestuurders wordt niet geïventariseerd welke betaald of onbetaalde nevenfuncties worden bekleed.

De leden van het toezichthoudend deel van het bestuur die een afgevaardigde zijn van een aangeslotene, oefenen deze taak onbezoldigd uit. De onafhankelijk voorzitter ontvangt een vergoeding afgeleid van de voorstellen van VTOI.

Binnen de toezichthoudende taak heeft het bestuur een drietal commissies ingesteld:

- de agendacommissie (voorzitter en directeur-bestuurder bereiden de vergadering voor)
- de remuneratiecommissie (houdt zich specifiek bezig met governance en werkgeverszaken)
- de auditcommissie (houdt zich specifiek bezig met toezicht op kwaliteit en middelen)

Bij de vervulling van haar taak richt het toezichthoudend bestuur zich op de volgende aspecten:

- **Kwaliteitsborging:** Het toezichthoudend bestuur ziet erop toe dat de bestuurder zijn werk zo doet, dat de kwaliteit van de activiteiten van het samenwerkingsverband gewaarborgd is,
- **Werkgeverschap:** Het toezichthoudend bestuur fungeert als de werkgever van de bestuurder (concreet houdt dit in dat het toezichthoudend bestuur is belast met de benoeming, beoordeling, schorsing en het ontslag van de bestuurder en alles wat hiermee samenhangt),
- **Kwaliteitsborging:** Het toezichthoudend bestuur ziet erop toe dat de bestuurder zijn werk zo doet, dat de kwaliteit van de activiteiten van het samenwerkingsverband gewaarborgd is,
- **Werkgeverschap:** Het toezichthoudend bestuur fungeert als de werkgever van de bestuurder (concreet houdt dit in dat het toezichthoudend bestuur is belast met de benoeming, beoordeling, schorsing en het ontslag van de bestuurder en alles wat hiermee samenhangt),
- **Verantwoording:** Het toezichthoudend bestuur hanteert [de wettelijk en statutair geborgde] goedkeuringsrechten ten aanzien van besluiten over de jaarrekening, de begroting en belangrijke kapitaalinvesteringen van het samenwerkingsverband en legt hierover extern verantwoording af,
- **Klankbord:** Het geven van advies, het klankborden en meedenken met het bestuur,
- **Middelen:** Het toezichthoudend bestuur ziet erop toe dat de (publieke) middelen rechtmatig verworven worden en rechtmatig en doelmatig besteed worden.

2. Goed onderwijsbestuur 2022

Samenwerkingsverband Brabantse Wal VO hanteert als richtsnoer voor zijn handelen het principe van Good Governance en de Code Goed Bestuur VO'. In het kader van goed bestuur hanteert Brabantse Wal VO tevens het meest recente referentiekader voor de intern toezichthouder van de VTOI. De toezichthouder heeft zich bij de uitoefening van haar taak hieraan gehouden en gehandeld naar de code goed bestuur. Er hebben zich geen afwijkingen voorgedaan in het verslagjaar.

Het bestuur vergadert en neemt besluiten bij voorkeur op grond van consent. In het verslagjaar 2022 zijn alle besluiten op basis van consensus genomen.

De agendacommissie heeft alle bestuursvergadering voorbereid met een agenda en bijlagen.

Het toezichthoudend bestuur heeft met de directeur-bestuurder in 2022 vijfmaal regulier vergaderd en eenmaal extra voor de begroting 2023. Het heeft de begroting 2023 goedgekeurd en beschouwt deze als taakstellend. De reguliere onderwerpen die het toezichthoudend bestuur heeft geagendeerd zijn de begroting 2023 en de jaarrekening en het jaarverslag 2021, alsmede de managementletter van de accountant. Er zijn voorbereidingen gedaan voor een bijeenkomst over de gewenste governance in onze regio. Aan het eind van iedere vergadering evalueerde het toezichthoudend bestuur en bestuurder met elkaar het besprokene.

De auditcommissie heeft in 2022 driemaal vergaderd. Gespreksonderwerpen waren onder meer: de bespreking van het jaarverslag, de positie van het weerstandsvermogen en de risico-inventarisatie, marap's, (meerjaren)begroting, overleg met de accountant en inrichting van de verantwoording van de diverse subsidiestromen en de planning van het terugdringen van de (bovenmatige) reserves. De auditcommissie heeft tevens een (voorbereidende) rol bij de evaluatie en werving en selectie van de accountant. Op voorstel van de commissie stemde het toezichthoudend bestuur in met de financiële rapportages.

De remuneratiecommissie kwam tien keer (ook digitaal en telefonisch) bij elkaar. Gespreksonderwerpen waren onder meer: de werving, selectie en beloning van de nieuwe bestuurder, alsmede de begeleiding van de inwerkperiode. Voor de werving en selectie van de nieuwe bestuurder maakte het toezichthoudend bestuur gebruik van de ondersteuning van een extern recruitment bureau, K+V.

Overleg tussen OPR en toezichthoudend bestuur heeft eenmaal plaatsgevonden in een gezamenlijke vergadering.

3. Doelmatige besteding van onderwijsmiddelen in 2022

Bij de bespreking van de financiële documenten ziet het toezichthoudend bestuur er op toe, dat de middelen die de overheid ter beschikking stelt doelmatig worden aangewend en rechtmatig worden verworven. Dat wil zeggen dat inzet van de middelen direct of op termijn gericht is op (de kwaliteit van) de ondersteuning en op wat daartoe voorwaardelijk is. Het toezichthoudend bestuur is van mening dat de bestuurder er goed in is geslaagd de bestedingen efficiënt en effectief in te zetten en ook goed heeft toegelicht.

4. Besluiten

De toezichthouder heeft in 2022, conform de statuten van de stichting goedkeuring verleend aan de volgende zaken:

Besluitenlijst:

Datum	Wat
20-12-2022	Begroting 2023 is goedgekeurd.
21-11-2022	Voorstel inzet extra middelen is vastgesteld.
21-11-2022	Reglement Remuneratiecommissie is vastgesteld
18-10-2022	Uitstel ondersteuningsplan met 1 jaar verlenging met addendum akkoord.
18-10-2022	Vangnetregeling vastgesteld.
18-10-2022	Het reglement auditcommissie is vastgesteld.
04-04-2022	Het jaarverslag is vastgesteld.
14-02-22	De meerjarenbegroting is vastgesteld.

5. Professionalisering/Zelfevaluatie

Gesprekken zijn gevoerd over de verdere ontwikkeling en evt. aanpassing van de governance structuur van het samenwerkingsverband. In 2023 staat daarvoor een bijeenkomst gepland onder leiding van een extern deskundige. In eigen professionalisering werd voorzien door het bijhouden en met elkaar delen van relevante vakliteratuur, het volgen van webinars en seminars o.a. over het houden van goed toezicht/governance.

Conclusie

Het toezichthoudend bestuur spreekt zijn waardering uit voor de inzet waarmee bestuurder en medewerkers hun functie uitoefenen om het samenwerkingsverband van betekenis laten zijn voor de leerlingen in de regio.

Namens de toezichthouder,

F.W.M. Kevenaar

Onafhankelijk voorzitter

Verslag Ondersteuningsplanraad

<https://swvbrabantsewal.sharepoint.com/:b:/s/VO3001/EfNt18CUQshNkzCzIqK-QjIBYkcVlzIntEBd7roKjdiSiw?e=eFE2pZ>

Evaluatie jaarplan 2022

Onderstaand zijn de voor 2022 gestelde doelen weergegeven. Vervolgens is beschreven welke activiteiten zijn uitgevoerd c.q. resultaten zijn behaald:

- Zichtbaarheid OPR vergroten
 - Communicatie OPR en (G)MR
Jaarlijks is er meermaals contact met de (G)MR om lopende zaken te bespreken. Hierbij draagt ieder OPR lid de verantwoording om zijn/haar eigen MR op de hoogte te houden van de bezigheden van de OPR. Bespreekpunt zal o.a. zijn het vullen van de vacatures in de OPR. Op 27 juni 2022 is de nieuwe zetelverdeling bepaald in het algemeen reglement. Daarnaast is tijdens de vergadering van 28/11/22 gesproken over de mogelijke invulling/herverdeling van zetels tussen scholen.
 - Communicatie OPR en Transfercoach
In de bijeenkomst van oktober wordt de transfercoach uitgenodigd met als doel te weten wat er binnen het Samenwerkingsverband speelt en de contacten open te houden. De vergadering van oktober is komen te vervallen. Wegens ziekte is de uitnodiging voor de vergadering van november komen te vervallen. Dit actiepunt wordt doorgeschoven naar 2023.
 - Communicatie OPR en Toezichthoudend orgaan
Jaarlijks wordt een afvaardiging van het Toezichthoudende Orgaan uitgenodigd met als doel elkaar goed te leren kennen en inhoudelijk elkaar te bevragen (voorstel: juni 2022) Het laatste overleg met het Toezichthoudend Orgaan heeft plaatsgevonden op 8 november 2021. Eind schooljaar 2021-2022 is de directeur-bestuurder met pensioen gegaan. Deze vergadering is daarom aan zijn afscheid gewijd. Vanwege de overvolle agenda voor november 2022 is besloten het Toezichthoudend Orgaan niet uit te nodigen, maar deze door te schuiven naar 2023.
- Uiterlijk 1 juni wordt het nieuwe algemeen reglement ondersteuningsplanraad vastgesteld. Hierin worden de aanpassingen van het modelreglement voorbeeld (jan 2021) in meegenomen.
 - *Deze is op 27 juni 2022 vastgesteld.*
- Voor 1 juli heeft de OPR het jaarverslag van het SWV ontvangen, gelezen en bevroegd.
 - *Deze is op 27 juni 2022 behandeld en door de directeur-bestuurder toegelicht.*
- In 2022 volgen we de benoeming van een nieuwe directeur/bestuurder voor het SWV VO op en maakt een lid van de OPR ook deel uit van de benoemingsadviescommissie.
 - *Een afvaardiging van de OPR heeft in de benoemingsadviescommissie plaatsgenomen. Per 1 september 2022 is de nieuwe directeur-bestuurder daadwerkelijk gestart.*
- Scholing
 - *Na het vierde kwartaal 2022 heeft 80% van de OPR leden een scholing gevolgd ter verdieping van de taken van de OPR.*
 - *Actiepunt is doorgeschoven naar 2023.*

In 2022 wil de OPR zich blijven ontwikkelen tot een gezond kritische gesprekspartner van het SWV. We willen dit bereiken door:

- De doelen in het ondersteuningsplan op te volgen.
- Begroting opvolgen en bevragen.
- Vergaderen met/zonder bestuurder.
- Extra aandacht voor de uitvoering en borging van projecten, zoals bijvoorbeeld HB projectplan, besteding bovenmatige reserves, projectplan steunpunt Jeugd & Ouders Brabantse Wal.

- Voor de zomer heeft de OPR aan het SWV gevraagd naar de invulling van het steunpunt: functies, uitgangspunten, ontwikkeling van de standpunten.
 - *Alle punten zijn afwisselend in alle vergaderingen aan bod gekomen.*
- In september 2022 heeft de OPR schriftelijk de gegevens met betrekking tot de samenstelling van het bestuur, de organisatie binnen het SWV VO en managementstatuut ontvangen/gelezen.
 - *De nieuwe directeur-bestuurder geeft in de vergadering van 28 november 2022 aan dat zij nog bezig is met dit actiepunt. In 2023 komt zij hierop terug.*
- Voor 1 oktober heeft de OPR volgende stukken van de bestuurder ontvangen, gelezen en bevraagd:
 - Begroting en bijbehorende beleidsvoornemens van het daarop volgende schooljaar op financieel, organisatorisch en onderwijskundig gebied.
 - Informatie over de berekening die ten grondslag ligt van de middelen uit 's Rijks kas die worden toegerekend aan het bestuur.
 - *Op 14 december 2022 is tijdens een extra (digitale) vergadering de begroting toegelicht en besproken.*
- Jaarverslag
 - Voor 1 februari 2023 heeft de OPR een jaarverslag gemaakt en de kern van dit verslag met de bestuurder van het SWV gedeeld.
 - *In de vergadering van 8 februari 2023 wordt het concept jaarverslag OPR 2022 gedeeld.*

Daarnaast zijn de volgende thema's aan bod gekomen:

• **Voortgangsdokument Ondersteuningsplan en beleidskalender 2022 (21/2/22)**

De beleidsmedewerker kwaliteitszorg is aangesloten bij deze OPR vergadering om het voortgangsdokument en de beleidskalender toe te lichten.

• **GGD Onderzoek onder jongeren naar het welbevinden (27/6/22)**

De directeur-bestuurder heeft de presentatie van de GGD gedeeld met betrekking tot de gezondheid en welzijn van de leerlingen op de scholen op de Brabantse Wal.

• **Evaluatie arrangementen (10/11/22)**

De resultaten van de vragenlijsten en gesprekken met betrekking tot de evaluatie van de arrangementen zijn gepresenteerd. Dit online overleg is gebruikt om interactief en met alle deelnemers een beeld te vormen en aanbevelingen te doen.

• **Ondersteuningsplan (28/11/22)**

Een voorstel voor het verlengen van het huidige OP met een addendum voor 2023 is aangenomen.

Financiële evaluatie jaarplan 2022

Voor het jaarplan 2022 is het volgende financiële schema op te maken:

Inkomsten		Toelichting
-----------	--	-------------

Bijdrage bestuur samenwerkingsverband	5.000,-	Dit bedrag is PM beschikbaar op grond van de opgestelde begroting. Na afloop van het boekjaar vindt verrekening plaats op basis van verantwoording door de OPR.
Totaal inkomsten	5.000,-	
Uitgaven		Toelichting
Vacatiegeld vergaderingen	1.000,-	Ouders Leraren
Vergaderfaciliteiten		Locatie – koffie door SWV Rijtuigweg 12 Bergen op Zoom
Secretariële ondersteuning	PM	Wordt verzorgd door het samenwerkingsverband
Informatie en communicatie		Bijv. nieuwsbrief / website / info avond
Voorlichting aan OPR		Bijv. voorlichtingsavond door Vereniging Openbaar Onderwijs
Training / scholing		
Uitgaven totaal	1000,-	

JAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2022

En vergelijkende cijfers 2021. - na verwerking resultaatbestemming -

	<u>31-12-2022</u>		<u>31-12-2021</u>	
	€	€	€	€
1	ACTIVA			
1.2	Vlottende Activa			
1.2.2	Vorderingen	51.773	72.574	
1.2.4	Liquide middelen	1.018.870	1.219.458	
	<i>Totaal vlottende Activa</i>	<u>1.070.643</u>	<u>1.292.032</u>	
	TOTAAL ACTIVA	<u><u>1.070.643</u></u>	<u><u>1.292.032</u></u>	
2	PASSIVA			
2.1	Eigen vermogen	822.720	1.005.993	
2.2	Voorzieningen	4.218	112	
2.4	Kortlopende schulden	243.705	285.926	
	TOTAAL PASSIVA	<u><u>1.070.643</u></u>	<u><u>1.292.032</u></u>	

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022
En vergelijkende cijfers 2021

	2022		Begroting 2022		2021	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	9.685.210		9.094.815		8.863.128	
3.5 Overige baten	130.873		136.275		141.000	
<i>Totaal Baten</i>		<i>9.816.083</i>		<i>9.231.090</i>		<i>9.004.128</i>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	105.496		104.000		115.842	
4.2 Afschrijvingen	-		5.000		-	
4.3 Huisvestingslasten	46.055		15.000		13.704	
4.4 Overige lasten	1.685.480		1.383.493		1.603.847	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	8.162.325		7.708.077		7.465.059	
<i>Totaal lasten</i>		<i>9.999.357</i>		<i>9.215.570</i>		<i>9.198.451</i>
<i>Saldo baten en lasten</i>		<i>-183.273</i>		<i>15.520</i>		<i>-194.323</i>
Totaal resultaat		-183.273		15.520		-194.323

KASSTROOMOVERZICHT 2022
 En vergelijkende cijfers 2021

	Ref.	2022		2021	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			(183.274)		(194.323)
<i>Aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
Mutaties voorzieningen	2.2	4.106		16	
<i>Totaal van aanpassing voor aansluiting bedrijfsresultaat</i>			4.106		16
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
Vorderingen	1.2.2 (excl. 1.2.2.14)	20.801		(69.228)	
Kortlopende schulden	2.4 (excl. 2.4.18)	(42.221)		(192.723)	
<i>Totaal van aanpassingen in werkkapitaal</i>			(21.420)		(261.952)
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			(200.588)		(456.259)
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			(200.588)		(456.259)
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		(200.588)		(456.259)

Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:

	2022		2021	
	€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1	1.219.458		1.675.717	
Mutatie boekjaar liquide middelen	(200.588)		(456.259)	
Stand liquide middelen per 31-12		1.018.870		1.219.458

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, 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.

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Op basis van de meerjarenbegroting 2023-2025, opgenomen in de continuïteitsparagraaf in onderdeel B4 van het bestuursverslag, is sprake van de toekomstige negatieve resultaten. Bij realisatie van deze meerjarenbegroting zullen zowel het eigen vermogen als de liquiditeit van 2023 negatief en meer toereikend zijn. Het bestuur van de organisatie is van mening dat middels onderstaande maatregelen de continuïteit op lange termijn gewaarborgd blijft:

- Analyse van de voorzieningen op efficiency en doelmatigheid van inzet van middelen en daar waar mogelijke clusteren van mogelijkheden;
- Ondersteuning van scholen gezien op de relatie met de basisondersteuning en daar waar nodig aanpassen van budgetten;
- Zorggerelateerde voorzieningen of elementen van voorzieningen meer in samenspraak met gemeenten inrichten;
- Stimuleren van nieuwe werkvormen in en tussen de scholen die bijdragen aan een meer inclusieve uitvoering van de ondersteuning.

Op grond van deze maatregelen en waarborgen, wordt de continuïteit van onze organisatie gewaarborgd en is de jaarrekening op basis van deze uitgangspunten (going-concern) opgesteld.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

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.

Grondslagen Balans

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan 12 maanden. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

Bestemmingsreserves publiek

Steunpunt 2,2	Doel	Bekostiging scholen vanuit behoefte en niet vanuit aanbod.		
	Saldo		€	90.000
Experimentenfonds	Doel	Stimuleren en faciliteren nieuwe werkvormen		
	Saldo		€	19.944

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, *tenzij anders vermeld*.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Indien een voorziening gewaardeerd wordt tegen contante waarde wordt gerekend met een rekenrente.

Deze rekenrente wordt als volgt bepaald:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2022 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00%, en de uitgangswaarde voor de inflatie 13,80% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

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.

Grondslagen Staat van Baten en Lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de algemene reserve en aan de bestemde reserves die door het bestuur zijn bepaald.

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

Overheidssubsidies

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 Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

Subsidies m.b.t. investeringen in materiële vaste activa worden in mindering gebracht op het desbetreffende actief en als onderdeel van de afschrijvingen verwerkt in de staat van baten en lasten.

Personeelsbeloningen

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.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen.

De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de CAO aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2022 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2022: 110,90%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. 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.

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

1.2.2 Vorderingen

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1.2.2.15 Overige overlopende activa		51.773		72.574
<i>Subtotaal overlopende activa</i>		<u>51.773</u>		<u>72.574</u>
Totaal Vorderingen		<u><u>51.773</u></u>		<u><u>72.574</u></u>

1.2.4 Liquide middelen

	31-12-2022		31-12-2021	
	€	€	€	€
1.2.4.2 Tegoeden op bankrekeningen		1.018.870		1.219.458
Totaal liquide middelen		<u><u>1.018.870</u></u>		<u><u>1.219.458</u></u>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de stichting en zijn direct opeisbaar

2.1	Eigen vermogen	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.1	Algemene reserve	589.282	169.779	-	759.061	759.061	(46.285)	-	712.776
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	611.035	(364.102)	-	246.933	246.933	(136.989)	-	109.944
Totaal Eigen vermogen		1.200.317	(194.323)	-	1.005.994	1.005.994	(183.274)	-	822.720

De toelichting over de beperkte doelstellingen van de reserves zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per	Stand per	Resultaat	Overige	Stand per
		1-1-2021	2021	mutaties	31-12-2021	1-1-2022	2022	mutaties	31-12-2022
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.3	Experimentenfonds	611.035	(364.012)	-	246.933	246.933	(226.989)	-	19.944
2.1.1.2.4	Steunpunt 2.0	-	-	-	-	-	90.000	-	90.000
		611.035	(364.012)	-	246.933	246.933	(136.989)	-	109.944

2.2	Vorzieningen	Stand per	Dotatie	Ont-	Vrijval	Stand per	Bedrag	Bedrag	Bedrag
		1-1-2022	2022	trekking	2022	31-12-2022	< 1 jaar	1 - 5 jaar	> 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Jubileumuitkeringen	112	4.106	-	-	4.218	-	3.598	620
Totaal voorzieningen		112	4.106	-	-	4.218	-	3.598	620

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2022		31-12-2021	
		€	€	€	€
2.4.8	Crediteuren	101.302		98.442	
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	21.242		6.920	
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	9.409		1.694	
2.4.12	Kortlopende overige schulden	155		-	
<i>Subtotaal overige schulden</i>			132.108		107.056
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW	86.277		65.030	
2.4.17	Vakantiegeld	9.786		3.914	
2.4.19	Overige overlopende passiva	15.534		109.925	
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>			111.597		178.870
Totaal Kortlopende schulden			243.705		285.926

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten.

Verplichtingen

Er zijn geen niet in de balans opgenomen verplichtingen.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

3 Baten		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
3.1	Rijksbijdragen						
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	9.685.210		9.094.815		8.863.128	
	Totaal rijksbijdragen		9.685.210		9.094.815		8.863.128
	Totaal Rijksbijdragen		9.685.210		9.094.815		8.863.128
3.5	Overige baten						
3.5.10	Overige	130.873		136.275		141.000	
	Totaal overige baten		130.873		136.275		141.000
4 Lasten		2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.1	Personeelslasten						
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	44.396		85.000		86.753	
4.1.1.2	Sociale lasten	13.946		-		13.073	
4.1.1.5	Pensioenpremies	31.959		-		14.449	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		90.301		85.000		114.274
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	4.106		-		16	
4.1.2.3	Overige	11.089		19.000		1.551	
			15.195		19.000		1.567
	Totaal personeelslasten		105.496		104.000		115.842

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 2 in 2022 (2021: 2). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2022	2021
Bestuur / Management	1,00	1,00
Personeel primair proces	0,00	0,00
Ondersteunend personeel	1,00	1,00
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>2</u>	<u>2</u>

Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland in 2022 (2021: 0).

4.2	Afschrijvingen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	-		5.000		-	
	Totaal afschrijvingen		-		5.000		-

4.3	Huisvestingslasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.3.1	Huur	15.355		15.000		13.704	
4.3.8	Overige	30.700		-		-	
	Totaal huisvestingslasten		46.055		15.000		13.704

4.4	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1	Administratie en beheerlasten	128.076		93.500		49.357	
4.4.2	Inventaris en apparatuur	1.949		-		-	
4.4.3	Leer- en hulpmiddelen	14.483		2.000		-	
4.4.5	Overige	1.540.972		1.287.993		1.554.490	
	Totaal overige lasten		1.685.480		1.383.493		1.603.847

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantsshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1	Controle van de jaarrekening	12.168		4.000		5.000	
4.4.1.1.2	Andere controlewerkzaamheden	-		-		-	
4.4.1.1.3	Fiscale advisering	-		-		-	
4.4.1.1.4	Andere niet-controlediensten	-		-		-	
			12.168		4.000		5.000

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de Stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bestorting en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantsshonoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

4.4.5	Overige lasten	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.4.5.1	Wervingskosten	22.385		-		-	
4.4.5.2	Representatiekosten	-		-		470	
4.4.5.9	Verzekeringen	3.449		4.000		3.346	
4.4.5.12	Uitgaven experimentenfonds	226.989		-		364.102	
4.4.5.13	Overige overige lasten	1.288.149		1.283.993		1.186.572	
	Totaal overige lasten		1.540.972		1.287.993		1.554.490
	Overige lasten						
	Crisisinterventie	275.626		245.000		276.373	
	Bijdrage Specifiek VMBO P	248.063		210.000		210.000	
	Project Hoogbegaafdheid (OAL) OZA Memo/Openbaar	78.750		70.000		-	
	Gedragsgroep	225.088		225.645		265.405	
	Transfercoach	178.733		120.000		130.057	
	Commissie toelaatbaarheid	26.477		46.000		43.898	
	Individuele arrangementen	28.624		40.000		17.310	
	Bots	90.945		78.573		74.374	
	Mytyl/ZMLK cat. 3	106.425		40.000		10.000	
	Overige kosten	29.418		128.775		159.155	
			1.288.149		1.283.993		1.186.572

4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	2022		Begroot 2022		2021	
		€	€	€	€	€	€
4.5.1.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so	2.994.134		2.814.688		2.986.116	
4.5.1.3	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor pro	1.177.588		1.136.196		1.081.138	
	Totaal Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW		4.171.721		3.950.884		4.067.255
4.5.2.1	Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	10.456		244.000		59.837	
	Totaal Doorbetaling op basis van 1 februari		10.456		244.000		59.837
4.5.3	Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen	3.980.148		3.513.193		3.337.967	
	Totaal Doorbetalingen aan schoolbesturen		8.162.325		7.708.077		7.465.059

BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		2022	
		€	€
2.1.1.1	Algemene reserve (publiek)		(46.285)
2.1.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.1.2.3	Experimentenfonds	-226.989	
2.1.1.2.4	Steunpunt 2.0	90.000	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<u> </u>	-136.989
	Totaal resultaat		<u><u> </u></u> <u><u> </u></u> -183.274

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partijen

Statutaire naam	Juridische vorm 2022	Statutaire zetel	Code activiteiten	Deelname percentage
Stichting K.V.O. Breda eo	Stichting	Breda	4	-
Stg. RSG 't Rijks	Stichting	Bergen op Zoom	4	-
Vereniging OMO	Stichting	Tilburg	4	-
Lowys Prquinstichting	Stichting	Bergen op Zoom	4	-
Curio	Stichting	Etten-Leur	4	-
Stg. R.K. Mytyschool	Stichting	Roosendaal	4	-
Stg. K.P.O. Roosendaal	Stichting	Roosendaal	4	-
Het Driespan, Koraalgroep	Stichting	Etten-Leur	4	-

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

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

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikkingen geheel uitgevoerd en afgerond
Begaafde leerlingen	HBL 19019	5-09-2019		Ja

G2A. Subsidies met verrekeningsclausule, aflopend

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Lasten t/m 2021	Stand 1-1-2022	Ontvangen in 2022	Lasten in 2022	Te verrekenen 31-12-2022
n.v.t.				€	-	€	-	€	-	€

G2B. Subsidies met verrekeningsclausule, doorlopend

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2021	Lasten t/m 2021	Stand 1-1-2022	Ontvangen in 2022	Lasten in 2022	Nog te besteden 31-12-2022
n.v.t.				€	-	€	-	€	-	€

WNT-VERANTWOORDING 2022

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt. Op de stichting is het bezoldigingsmaximum voor het onderwijs van toepassing.

Indeling en bezoldigingsklasse

De stichting is een samenwerkingsverband. Voor onderwijs gerelateerde instellingen geldt geen indeling in een bezoldigingsklasse en geldt altijd het WNT bezoldigingsmaximum van € 216.000.

WNT-VERANTWOORDING 2022

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

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

Gegevens 2022

Naam	T.J. van Rijzewijk	B.M. van Oers- Elens
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	01-09
Einde functievervulling in 2022	20-08	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6400	0,8000
Dienstbetrekking	ja	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	42.483	€	25.011
Beloningen betaalbaar op termijn	€	7.440	€	5.052
<i>Subtotaal</i>	€	49.923	€	30.063

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	87.868	€	57.758
---	---	--------	---	--------

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€	-	€	-
--	---	---	---	---

Bezoldiging	€	49.923	€	30.063
--------------------	---	---------------	---	---------------

Het bedrag van de overschrijding	€	-	€	-
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		n.v.t.		n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		n.v.t.		n.v.t.

Gegevens 2021

Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	n.v.t.
Einde functievervulling in 2021	31-12	n.v.t.
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6400	n.v.t.
Dienstbetrekking	ja	n.v.t.

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	61.517	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	11.502	€	-
<i>Subtotaal</i>	€	73.019	€	-

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	133.760	€	-
---	---	---------	---	---

Bezoldiging	€	73.019	€	-
--------------------	---	---------------	---	----------

WNT-VERANTWOORDING 2022**1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12**

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12 van de functievervulling.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1c. Toezichthoudende topfunctionarissen**

Toezichthoudende topfunctionarissen zijn in onderstaande tabel opgenomen

Gegevens 2022

Naam	F.W.M										T.
	Kevenaar	L. de Rond	M. Steijn	G. Kusters	E. Danneels	J. Geesinck	R. Hofkens	S. Cépère	E. Kahlé	Frankemölle	
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang functievervulling in 2022	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	01-02	01-01	01-01	01-01	01-01	
Einde functievervulling in 2022	31-12	31-12	31-08	01-02	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	
Bezoldiging											
Bezoldiging	€ 6.103	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 32.400	€ 21.600	€ 14.380	€ 1.894	€ 21.600	€ 19.765	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Bezoldiging	€ 6.103	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Het bedrag van de overschrijding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	
Gegevens 2021											
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid		Lid	Lid	Lid	Lid	
Aanvang functievervulling in 2021	01-01	01-01	01-01	01-01	01-01	n.v.t.	01-01	01-01	01-01	01-01	
Einde functievervulling in 2021	31-12	31-12	31-12	31-12	31-12	n.v.t.	31-12	31-12	31-12	31-12	
Bezoldiging											
Bezoldiging	€ 5.000	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900	€ -	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900	

WNT-VERANTWOORDING 2022

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1e. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800**

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

WNT-VERANTWOORDING 2022

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.800 waarop de anticumulatie bepaling van toepassing is.

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2022**1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatie van toepassing is.**

Niet van toepassing, er zijn geen (voormalige) (aangemerkte) leidinggevende topfunctionarissen met een dienstbetrekking bij een of meer andere WNT-instellingen.

WNT-VERANTWOORDING 2022**2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen**

Niet van toepassing, er zijn geen (aangemerkte) topfunctionarissen, met of zonder dienstbetrekking, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2022

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

PLAATS, DATUM

B. van Oers
Directeur-Bestuurder

S. Cépéro
Lid college van bestuur

F. Kevenaar
Voorzitter raad van toezicht

R. Hofkens
Lid raad van toezicht

L. de Rond
Lid raad van toezicht

J. Geessinck
Lid raad van toezicht

T. Frankemölle
Lid raad van toezicht

E. Danneels
Lid raad van toezicht

E. Kahlé
Lid raad van toezicht

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het intern toezichthoudend orgaan van Stichting Samenwerkingsverband Brabantse Wal Voortgezet Onderwijs

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting Samenwerkingsverband Brabantse Wal Voortgezet Onderwijs te Bergen op Zoom gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband Brabantse Wal Voortgezet Onderwijs op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samenwerkingsverband Brabantse Wal Voortgezet Onderwijs zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het intern toezichthoudend orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn;
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;

- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het intern toezichthoudend orgaan onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Zoetermeer, 26 juni 2023
Astrium Onderwijsaccountants
Onderdeel van Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

P. Mulder AA RB