Stichting SWV Passend Onderwijs Lelystad-Dronten

Jaarverslag 2021

Auteur: Marga van Amerongen-Romeijn
Directeur SWV Passend Onderwijs Lelystad-Dronten
Definitief 1.4

Inhoud

Doel van het jaarverslag 2021 4

1. Organisatie 6

1.1. Bestuurlijke inrichting 9

1.1.1. Bestuur 9

1.1.2. Raad van toezicht 11

1.1.3. Directeur 12

1.1.4. Ondersteuningsplanraad (OPR) 12

1.1.5. Programmaraad 13

1.1.6. Ondersteuningsorganisatie (o.a. Onderwijsloket) 14

1.1.7. Samen werken aan kwaliteit: continu verbeteren. 15

2. Beoogde en bereikte doelen uit het Ondersteuningsplan 2019/2023 15

2.1.1. Dekkend aanbod – activiteiten door de schoolbesturen en werkeenheden 16

2.1.2. Dekkend aanbod - activiteiten door POLD 18

2.1.3. Toegang tot TLV en Extra Ondersteuning (EO) 19

2.1.4. Verwijzingen door de schoolbesturen naar SBO en SO 20

2.1.5. Doorontwikkeling Passend Onderwijs en jeugdhulp 22

2.1.6. Aaneengesloten leer- en ontwikkelingsproces 23

2.1.7. Zo min mogelijk verzuim en Thuiszitters door het ontbreken van een passend aanbod 24

3. Toelichting op de financiële resultaten en positie 24

3.1. Exploitatie 25

3.2. Balans 27

3.3. Financiële kengetallen 27

3.4. Maatschappelijke en politieke ontwikkelingen (o.a. corona) 28

3.5. Treasurybeleid 28

3.6. Bezoldiging 29

3.7. Internationalisering 29

3.8. Beheersing uitkeringen na ontslag 29

4. Continuiteitsparagraaf 30

4.1. Meerjaren(prognose) leerlingaantallen 30

4.2. Personele bezetting 32

4.3. Meerjarenbalans & Meerjarenexploitatie 32

4.4. Risicomanagement 34

4.4. Formatieve ontwikkeling 37

4.5. Interne risicobeheersings- en controlesysteem 38

4.5. Risico reserves 2020 en 2021 41

4.7. Allocatie middelen 41

5. Verslag raad van toezicht 42

6. Verslag Ondersteuningsplanraad (OPR) 44

Bijlage 1. Besluitenlijst 2021 49

Bijlage 2. Overzicht deelnemende scholen en schoolbesturen 51

Bijlage 3. Bestedingsoverzicht Onderwijs Hoogbegaafden. 53

Bijlage 4: Staat van baten en lasten RJO 54

Doel van het jaarverslag 2021

Voor u ligt het jaarverslag 2021 van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Primair Onderwijs Lelystad/Dronten (POLD). In dit jaarverslag verantwoordt POLD zich, waarbij het in de kern gaat om de volgende zaken:

- Scholen bieden kwalitatief goede basisondersteuning en extra ondersteuning
- Scholen zetten de middelen gericht in op de doelen van passend onderwijs en zijn transparant over de inzet.
- Ouders en leerkrachten zijn tevreden.

In 2021 is er meer duidelijkheid gekomen over de verbeteraanpak n.a.v. de landelijke evaluatie passend onderwijs. Minister Slob heeft zijn verbeteraanpak voorgesteld, die in de Tweede Kamer, met een aantal moties is vastgesteld. De uitkomst is dat er geen grote stelselwijziging komt. Wel is er een visie op een einddoel neergelegd, namelijk in 15 jaar tijd stappen zetten richting steeds inclusiever onderwijs. Belangrijke onderdelen uit de verbeteraanpak zijn: invoering van leerrecht, verheldering van taken en bevoegdheden van schoolbesturen en samenwerkingsverbanden, de verbinding onderwijs en zorg, het inrichten van een doorbraakaanpak, betere informatie voor ouders en het aanpakken van overbodige reserves van de samenwerkingsverbanden. POLD herkent zich in de uitkomsten van de evaluatie en kan zich grotendeels vinden in de verbeteraanpak. De bevindingen uit de verbeteraanpak worden meegenomen in het nieuwe Ondersteuningsplan. Deels is een aantal plannen voor de korte termijn aangescherpt en levert het input voor het proces nieuw Ondersteuningsplan welke in 2022 wordt gestart.

Vanuit het kabinet wordt veel urgentie gezet op de aanpak van overbodige reserves. POLD vindt het belangrijk dat de financiële middelen worden benut en ook effectief worden besteed. Vanaf de start van passend onderwijs heeft POLD ernaar gestreefd dat financiële middelen zoveel mogelijk door schoolbesturen worden ingezet voor passend onderwijs. De reserves bij POLD zijn zodanig opgebouwd, dat schoolbesturen zolang mogelijk met een stabiel bedrag per leerling passend onderwijs vorm kunnen geven. Daardoor is de reserve ook hoger dan de landelijke vastgestelde signaleringswaarde. POLD heeft zich hierover via een bestedingsplan verantwoord. De meerjarenbegroting 2022 laat zien dat POLD in een gezonde financiële situatie verkeert en geen overbodige reserves aanhoudt en heeft dit onderbouwd in het bestedingsplan en risicoanalyse.

2021 is ook nog het jaar van corona, met een grote impact voor het onderwijs. Anders dan voor de scholen, leerlingen en hun ouders, zijn de consequenties voor de resultaten en werkzaamheden voor POLD gering. Nagenoeg alle reguliere werkzaamheden en bijeenkomsten zijn digitaal doorgegaan. Het is nog niet duidelijk wat de implicaties van corona op langere termijn zijn, bijvoorbeeld wat betreft de behoefte aan (extra) ondersteuning van leerlingen en leerkrachten.

Dit verslag bestaat uit het voorliggende jaarverslag en de jaarrekening van 2021. Hiermee wordt een brug geslagen tussen beleid en uitvoering en wordt het uitgevoerde beleid verantwoord. Voor ons is

het van belang om richting de toekomst te kijken en beoogt dit verslag een doorkijkje te maken naar 2022 en verder. Het jaarverslag van de raad van toezicht is opgenomen in dit verslag.

Met dit verslag legt het bestuur van het SWV Passend Onderwijs Lelystad-Dronten (SWV) 'verticaal' verantwoording af aan de overheid en 'horizontaal' aan onze interne en externe stakeholders. Het verslag is besproken in het bestuur en met de raad van toezicht (rvt) en de ondersteuningsplanraad (OPR). Na de goedkeuring door de rvt wordt het verslag naar de aangesloten schoolbesturen en onze stakeholders toegestuurd en op de website geplaatst.

Interne stakeholders	Externe stakeholders
Raad van toezicht OPR 9[1] Schoolbesturen en hun directieberaden	De onderwijsinspectie De ouders De gemeenten Lelystad en Dronten Onderwijspartners in de regio (ketenpartners) Kernpartners in de jeugdhulp en basisgezondheidsdiensten

Wij hopen dat u het verslag met genoegen zult lezen en inzicht geeft in de aanpak en resultaten van het SWV.

Het geven van goed (passend) onderwijs is de primaire taak van onze schoolbesturen, de inzet vanuit de ondersteuning bij het SWV sluit daarop aan. De focus vanuit het SWV is gericht op de ondersteuning van de leerkracht. Daarbij werken we zoveel mogelijk samen; WE realiseren SAMEN thuisnabij Passend Onderwijs. Om de leerkracht daartoe uit te rusten worden zoveel mogelijk middelen overgemaakt naar de schoolbesturen om op deze wijze de leerkracht goed te kunnen bereiken.

[1] Tot 1 augustus 2021 heeft MONTON deel uitgemaakt van POLD

1. Organisatie

Wat waren wij van plan?[2]	Wat hebben wij gedaan?	Wat hebben wij bereikt?
Ondersteuningsplan 2019-2023	Het opstellen van heldere strategische doelstellingen, indicatoren en beheersmaatregelen. Verantwoording in transparante rapportages gebaseerd op de afgesproken doelstellingen. Afspraken over gedrag en rollen. Wie kan en mag wie aanspreken. Goede overdracht/communicatie naar nieuwe spelers. Opstellen kaderbrief. Doorontwikkeling kwaliteitsbeleid.	Jaarplan 2021 is opgesteld met activiteiten gekoppeld aan de doelen. Kaderbrief 2021 bevat de nieuwe indeling van de begroting en de uitgangspunten zijn vastgesteld. T.b.v. strategisch beleid zijn de uitdagingen meetbaar gemaakt op basis van de indicatoren en beheersmaatregelen en ingericht in een dashboard.
Schoolbesturen zorgen voor de kwaliteit van de basisondersteuning	Schoolbesturen maken op maat afspraken met hun scholen over besteding middelen Passend Onderwijs in relatie met de basisondersteuning op orde (minimaal basisarrangement inspectie).	Op het niveau van het SWV heeft 9% van de scholen een aangepast arrangement op basis van oordeel inspectie. T.o.v. van 2020 is het aantal scholen met een zeer zwak afgenomen en het aantal scholen met een onvoldoende ook afgenomen. Het is in 2021 niet gelukt dat alle scholen een basisarrangement hebben.
Schoolbesturen werken samen op basis van vastgestelde principes binnen de netwerkorganisatie SWV	Er zijn afspraken gemaakt over de principes en de rollen van verschillende deelnemers in het bestuursmodel. Binnen de werkeenheden zijn afspraken gemaakt over de ontwikkeling van een dekkend aanbod.	Tijdens de vergaderingen is de samenwerkingsgerichte cultuur, wijze van overleg, doel etc. een belangrijk terugkerend overlegmoment. Samenwerken is een blijvend aandachtspunt bij de negen aangesloten schoolbesturen. Titel van het Ondersteuningsplan is daarop gericht: WE realiseren SAMEN thuisnabij Passend Onderwijs. Binnen de werkeenheden bespreken de schoolbesturen gewenste

[2] De doelstellingen zijn o.a. afkomstig uit het ondersteuningsplan De leerkracht doet er toe! en de programmabegroting 2018.

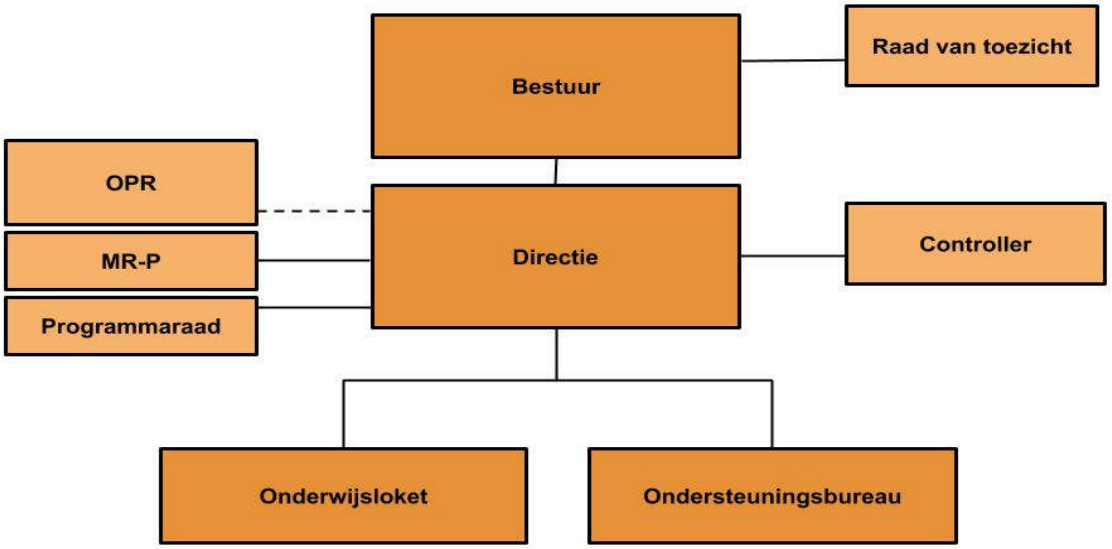
		ontwikkelingen en stemmen vraagstukken op elkaar af. Binnen de werkeenheid Dronten is gewerkt aan een voorstel voor actief terugplaatsen. Door de opheffing van een school (Wildzang) op 1 augustus 2021 maakt MONTON geen deel meer uit van ons SWV.
SWV werkt nauw samen met de gemeenten om Passend Onderwijs te realiseren zonder thuiszitters	De samenwerking met de gemeenten is intensief. Op verschillende terreinen onderwijs en jeugdhulp wordt samengewerkt en ontwikkelingen geïnitieerd.	SWV heeft in beide gemeenten het OOGO over het OP gevoerd. OOGO jeugdhulp heeft niet plaatsgevonden. Het ontbreken van het OOGO jeugd in Lelystad heeft geleid tot een intensief overlegtraject met afspraken voor de samenwerking. Door de bezuiniging en koerswijziging van de gemeente Lelystad m.b.t. inrichting jeugdhulp staat de samenwerking onder druk.
Middelen Passend Onderwijs (zoveel) mogelijk ter beschikking van de schoolbesturen en verantwoording volgens de afspraken binnen het SWV	Zoveel mogelijk middelen van Passend Onderwijs zijn beschikbaar voor schoolbesturen op basis van vastgesteld bedrag per leerling incl. de schoolbesturen voor SBO en SO.	Schoolbesturen realiseren ondersteuning voor leerkrachten en leerlingen door m.n. functionarissen (leerkrachten en onderwijsassistenten) in te zetten dichtbij de leraar. Schoolbesturen realiseren extra ondersteuning in verbrede ondersteuningsmogelijkheden. De verantwoording over de middelen Passend Onderwijs is op basis van een inhoudelijke rapportage en een financiële vragenlijst en een gesprek binnen het bestuur van het SWV. Ondanks de stijging van het percentage aan SBO en SO zijn er percentueel meer middelen beschikbaar voor de schoolbesturen door het toevoegen van een deel van de bestemmingsreserve.

Gezamenlijk hebben het netwerk van scholen en schoolbesturen zich uitgesproken voor een flinke ambitie: *het SAMEN realiseren van thuisnabij (passend) onderwijs en ondersteuning voor elke leerling die nodig is voor een aaneengesloten ontwikkeling van het kind op basis van zijn/haar mogelijkheden. Regulier als het kan en speciaal als het moet. Natuurlijk binnen de gestelde financiële kaders.*

Visie[3]: Het SWV draagt zorg voor de inrichting en instandhouding van een dekkend netwerk van onderwijsondersteuning voor alle leerlingen. De gezamenlijke schoolbesturen realiseren kwalitatief goed thuisnabij onderwijs in Lelystad en Dronten met inachtneming van de vrijheid van onderwijs. De gezamenlijke schoolbesturen werken als betrouwbare partners samen om elkaar aan te vullen en te versterken. Daarbij wordt over de behaalde resultaten verantwoording afgelegd aan elkaar en aan belanghebbenden. De scholen binnen het SWV hebben de basisondersteuning op orde en zijn erop gericht om in zo'n vroeg mogelijk stadium, op een zo licht mogelijke wijze, bij voorkeur thuisnabij samenhangende ondersteuning met relevante partners te bieden. Alle betrokkenen binnen het SWV denken, werken en handelen vanuit het co-partnerschap met de ouders. Op basis van geformuleerde onderwijsbehoeften en een handelingsgericht proces wordt passende onderwijs(zorg)ondersteuning (één leerling, één gezin, één plan, één regie) geboden zoveel mogelijk in de reguliere basisschool, hierbij gebruikmakend van de expertise die binnen het netwerk van het SWV aanwezig is, primair vanuit de aangesloten samenwerkende schoolbesturen. Scholen werken actief samen op een interprofessionele wijze met de ketenpartners uit de onderwijs en jeugdhulp en zorgen voor een sterke ondersteuningsstructuur voor leerlingen, ouders en leerkrachten.

[3] Uit Ondersteuningsplan We realiseren SAMEN thuisnabij Passend Onderwijs

1.1. Bestuurlijke inrichting



1.1.1. Bestuur

Het bestuur bestaat uit een afvaardiging vanuit de negen aangesloten schoolbesturen en een externe onafhankelijke technische voorzitter (lasten technisch voorzitter € 10.000,00 bestuur). De bestuursleden ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden als bestuurslid van het SWV. Vanuit de ondersteuningsorganisatie wordt de secretariële ondersteuning verzorgd aan het bestuur.

Bestuur SWV			
Naam	Schoolbestuur	Gestart per	Gestopt per
Werner Nijdam	Driemaster	01-08-2020	
Els van Doorn	Eduvier	01-08-2014	01-04-2021
Marleen Lemstra	Eduvier	01-04-2021	
Jeroen Gommers	Wildzang/Monton	01-08-2019	01-08-2021
Willem de Jager	SCPO	01-08-2015	
Gert Jan Bent	Florion	01-10-2019	
Jonna Merkx	Stichting School	11-12-2017	
Geurt Morren	Ante	14-05-2018	
Maaike Huisman-Verkeste	SKO	01-08-2020	
Berend Redder	Codenz	1-8-2020	01-02-2021
Yzaäk Jacobi	Codenz	01-02-2021	
Redouan Boudil	St. Noor	01-08-2019	
Maijd El Khayami gemandateerd als bestuurslid door de heer R. Boudil	St. Noor	16-12-2019	01-08-2021
Sharina Nanhay Khan gemandateerd als bestuurslid door de heer R. Boudil	St. Noor	08-10-2021	
Jenne Wierstra	Technisch voorzitter	03-02-2020	

Binnen het bestuur zijn een aantal taken/functies verdeeld:

Taken/functie	Naam
Voorzitter	Jonna Merkx
Penningmeester	Geurt Morren
Secretaris tot 01-04-2021	Els van Doorn
Secretaris vanaf 01-04-2021	Gert Jan Bent
Agendacommissie bestuursvergaderingen	Jonna Merkx Maaike Huisman
Financiële commissie	Willem de Jager Geurt Morren
Remuneratiecommissie	Jonna Merkx Willem de Jager
Contactpersoon bestuur/RvT	Els van Doorn tot 01-04-2021 daarna roulerend onder bestuursleden

Het bestuur heeft de Code Goed Bestuur onderschreven, gedragsregels en profiel zijn vastgesteld.
Het bestuur heeft vijf keer vergaderd.

Er is een scheiding van bestuur en onafhankelijk toezicht. Dit is vastgelegd in de statuten.

Bij de ondersteuningsorganisatie is een bestuursbureau (WTF 2.87 incl. directie en controller) ingericht, het betreft het secretariaat, helpdesk Digidoor en de kwaliteitsmedewerker/beoordeling TLV. Vanaf 2018 zijn er ook twee (interne) functionarissen benoemd in het kader van de gegevensbescherming. De medewerkers van het bestuursbureau ondersteunen het management, bestuur, raad van toezicht, OPR en programmaraad. Bij het bestuursbureau is de beoordeling (kerntaak) van de TLV belegd. Regievoering m.b.t. aanpak van thuiszitters is ondergebracht bij het bestuursbureau.

1.1.2. Raad van toezicht

De raad van toezicht wordt gevormd door:

- Henk Soomers (voorzitter)
- Ben Roeten
- Miep van Hees (voordracht namens de OPR) tot 01-06-2021
- Evelyn Kamann (voordracht namens de OPR) vanaf 01-07-2021
- Hye Jin Pet vanaf 01-07-2021

De raad van toezicht heeft de Code Goed Bestuur onderschreven, gedragsregels en profiel zijn vastgesteld. De raad van toezicht heeft zes keer vergaderd samen met een bestuursafvaardiging en directeur. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vrijwilligersvergoeding. De Raad van Toezicht is aangesloten bij de VTOI.

Functieoverzicht Raad van Toezicht

Henk Soomers
Gepensioneerd; voorheen inspecteur van het onderwijs en bestuurder ROC
Voorzitter Raad van Toezicht SWV Passend Onderwijs PO Lelystad/Dronten
Voorzitter Raad van Toezicht Lelykracht

Miep van Hees (afgetreden in 2021)
Geen nevenfuncties

Ben Roeten
Bestuurder Stichting Cambium en VPCO Hasselt
Lid RvT SSR Deventer
Lid Adviesraad AVS

Hye Jin Pet
Senior beleidsadviseur: Coöperatie passend onderwijs Almere
Eigenaar: Hye Jin Pet: interim-management, onderwijsadvies, begeleiding

Evelyn Kamann
Regiomanager Zuid bij MEE Samen in Overijssel.

1.1.3. Directeur

De directeur is Marga van Amerongen-Romeijn. De directeur is door het betsuur gemandateerd voor de uitvoering van het ondersteuningsplan. De verantwoordelijkheid en de rol van de directeur is te onderscheiden in twee dimensies binnen het werkveld van het SWV. Een dimensie is het management van het ondersteuningsbureau en de medewerkers van het Onderwijsloket. Het gaat dan om het aansturen van de organisatie van het SWV. Een andere dimensie is het functioneren binnen de netwerkorganisatie van het SWV, zowel binnen het netwerk van aangesloten schoolbesturen (incl. bestuur, raad van toezicht en programmaraad) als binnen het netwerk van ketenpartners en gemeente.

Het functioneren van de directeur is aan de orde geweest in de remuneratiecommissie.

Het managementstatuut is vastgesteld en staat op onze website.

1.1.4. Ondersteuningsplanraad (OPR)

Het SWV kent een actieve en betrokken OPR. In de OPR zijn de verschillende schoolbesturen vertegenwoordigd met een ouder en personeelsgeleding. De OPR is het platform waar beleid, begroting en OP is voorgelegd ter advisering of instemming. De kritische blik vanuit het gezichtspunt van ouders en personeelsleden verhoogt de kwaliteit van ons beleid.

Ledenlijst Ondersteuningsplanraad 2021

Naam	Organisatie	P/O	Taak	Gestart per	Gestopt per
Jan Woertel*	SCPO Vogelveste	P		01-08-2016	
Jonathan Jurg	Dr. Herman Bekiusschool – Eduvier	O	voorzitter	01-06-2017	01-06-2021
Esther Bron (tot 01-09-2021)	Dr. Herman Bekiusschool – Eduvier	P		01-09-2017	01-09-2021
Nicoline Sissing	Eduvier	P	secretaris	01-09-2021	
Constance van Someren*	SBO De Driemaster	P		01-08-2016	01-08-2021

Jolanda Klein Sworminк*	SBO De Driemaster	P		01-08-2021	
Marjolijn de Boed*	SKO	P		01-01-2019	
Miranda van Oene*	Stg Codenz	O		01-07-2017	
Finette van Zwolle*	De Schakel – Florion	P		01-09-2017	
Nicole van Eijck*	De Zevenster - Stg SCHOOL	P	Vice-voorzitter v.a. 01-06-2021	01-06-2016	
Angela Cop*	De Zevenster – Stg SCHOOL	O		01-09-2017	
Marion van den Bos	Ante	P		01-01-2018	
Nancy Beckers*	SKO	O	penningmeester	01-11-2017	
Edo Oosting*	Ante	O	Secretaris tot 01-06-2021 Voorzitter v.a. 01-06-2021	01-01-2019	
Vacature*	Eduvier	O			
Vacature*	Stg Noor	O			

* Stemgerechtigd

De OPR heeft vijf keer vergaderd daarbij is de directeur altijd een deel van de vergadering aanwezig. De OPR heeft ingestemd met de begroting en het Jaarplan 2021, aan de hand van thema's zijn aan de orde geweest het kwaliteitskader en monitor. De OPR heeft één keer samen met de raad van toezicht vergaderd. Door corona heeft de OPR vanaf maart 2020 digitaal vergaderd. De opzet van de vergaderingen is gewijzigd t.o.v. 2019. Tussen de formele vergaderingen is een informeel contactmoment ingepland.

De schoolbesturen met een personeelslid ontvangen een vergoeding. Op deze wijze kan het schoolbestuur op maat afspraken maken over de inzet van het personeelslid. De ouders ontvangen een onkostenvergoeding op basis van hun declaratie bij het SWV.

1.1.5. Programmaraad

De programmaraad bestaat uit directeuren op basis van een evenredige verdeling van de schoolbesturen en gemeenten. De programmaraad is vier keer bijeen geweest. Aan de orde is geweest thuiszitters, samenwerking op de werkvloer en basis op orde/handelingsgericht werken, problematiek aan de hand van complexe casuïstiek. Er is een inhoudelijke jaarplanning opgesteld waar de check op werkprocessen SWV een terugkerend agendapunt is aan de hand van een casus (voorgedragen door de leden). De agenda is in 2020 m.n. door de directeur bepaald. Het lukt nog

onvoldoende om ongevraagd adviezen/agendapunten te agenderen vanuit de leden van de programmaraad. De vergaderingen zijn vanaf maart 2020 digitaal gevoerd.

De schoolbesturen met een lid ontvangen op basis van aanwezigheid een vergoeding.

Ledenlijst Programmaraad 2021

Naam	School	Schoolbestuur	Gestart per	Gestopt per
Liesbeth Alberts	AZC-school De Vlieger	Ante	21-11-2017	
Erik Brandsema	Herman Bekiusschool	Eduvier	21-11-2017	
Sergio van Dijk	De Wingerd	SKO	17-09-2019	01-04-2021
Ada Tiemes	Aan Boord	Codenz	29-1-2019	
Yvonne Verver	De Vuurtoren	Stichting SchOOL	17-09-2019	
Loes Ahles	De Watergeus	Stichting SchOOL	16-02-2021	

De rollen en functie van de programmaraad is vastgesteld en vindt u op onze website.

1.1.6. Ondersteuningsorganisatie (o.a. Onderwijsloket)

Bij het Onderwijsloket werken de begeleiders Passend Onderwijs (wtf 3.05 incl. BAPO) en de Specialisten (wtf 3.95) in dienst van het SWV. Bij het Onderwijsloket is een flexibele schil aanwezig voor de ondersteuning bij pieken (inzet Flanq). Door de specialisten worden de arrangementen op basis van de hulpvraag van de school uitgevoerd. De specialisten zijn onderdeel van de deskundigenpool die noodzakelijk is voor de beoordeling van een aanvraag TLV. De inkoop van de externe deskundigen is meegenomen bij de omvang van het bestuursbureau. Het SWV koopt bij de Kleine Prins en de Twijn specialistische ondersteuning in (€75.000,00), denk hierbij aan inzet ergotherapie, fysiotherapie of specialistische ondersteuning van chronische en langdurige zieken

Bij het Onderwijsloket wordt ook de screening en de monitoring van dyslexie voor Lelystad (Uitdaging 4. Aansluiting Passend Onderwijs en jeugdhulp) uitgevoerd hiervoor ontvangt het SWV subsidie van de gemeente Lelystad.

De medewerkers van het Onderwijsloket verzorgen de netwerkbijeenkomsten op basis van een vastgestelde jaaragenda. Zij verzorgen samen met een vertegenwoordiging van de scholen en kernpartners de verschillende bijeenkomsten. Deze werkzaamheden zijn bedoeld voor het versterken van het netwerk en stimuleert het SWV de samenwerking tussen schoolleiders, IB-ers en kern- en ketenpartners. (Uitdaging 1, 2, 4 en 5). Door corona zijn fysieke bijeenkomsten niet

doorgegaan. De begeleiders onderhouden het netwerk rondom de scholen op een andere wijze, enerzijds door digitale bijeenkomsten anderzijds door fysieke bezoeken.

Bij de ondersteuningsorganisatie is een bestuursbureau ingericht, het betreft het secretariaat, externe controller, helpdesk digidoor en de kwaliteitsmedewerker/beoordeling TLV. Vanaf 2018 zijn er ook twee (interne) functionarissen benoemd in het kader van de gegevensbescherming. De medewerkers van het bestuursbureau ondersteunen het management, bestuur, raad van toezicht, OPR en programmaraad. Bij het bestuursbureau is de beoordeling (kerntaak) van de TLV belegd.

De ondersteuning HRM en ICT is apart ingekocht. De personele, financiële en salarisadministratie wordt uitgevoerd door het onderwijsbureau Meppel. Die samenwerking wordt periodiek geëvalueerd, waarbij de samenwerkingsovereenkomst het uitgangspunt is.

1.1.7. Samen werken aan kwaliteit: continu verbeteren.

- Kader is opgesteld op basis van de strategische doelen/indicatoren en beheersmaatregelen. Op basis van indicatoren uit Ondersteuningsplan en op basis van de kernvragen (kwaliteitszorg) uit het jaarplan 2021. Data wordt verzameld in een dashboard. Dashboard is vanaf 2021 beschikbaar op het niveau van bestuur en schoolbesturen.
- Afspraken over cyclische wijze van werken zijn opgenomen in kwaliteitskader. Verbinding met jaarplan, meerjarenbegroting op basis van programma's is in 2021 verder uitgewerkt aan de hand van het meetbaar en bespreekbaar maken van het strategisch beleid. In 2021 is verder gewerkt aan het verantwoorden op basis van transparante rapportages.
- Professionele cultuur is groeiend; gezamenlijke inspanning vanuit verbetercultuur en professionaliteit, resultaatgerichtheid en aanspreekbaarheid van de betrokkenen binnen het SWV.

2. Beoogde en bereikte doelen uit het Ondersteuningsplan 2019/2023

Hoe zijn we op weg?

Bij onderstaande verantwoording over de doelen van passend onderwijs is telkens uitgegaan van de doelstellingen zoals deze in het Ondersteuningsplan We realiseren Samen thuisnabij passend onderwijs staan.

2.1.1. Dekkend aanbod – activiteiten door de schoolbesturen en werkeenheden

Dekkend aanbod – activiteiten door de schoolbesturen en werkeenheden	
Alle scholen hebben de basiskwaliteit op orde	Volgens definitie en opgaaf inspectie: 2021: 91% 2020: 86% 2019: 87% Eerder geen sluitende administratie
Leerkrachten en ouders zijn tevreden over (kwaliteits)zorg	Geen informatie beschikbaar vanuit de schoolbesturen[4]
Middelen worden besteed aan verdieping van de basisondersteuning	Schoolbesturen hebben in hun inhoudelijke verantwoording inzet formatie verantwoord.
Schoolbesturen maken binnen de werkeenheid afspraken over gezamenlijke activiteiten	Ontwikkelingen en verantwoording zijn gedeeld binnen bestuur. M.b.t. inrichten van innovatieve en flexibele voorzieningen zijn deze vooralsnog voor eigen leerlingen met een EO vraag beschikbaar.
Aanbod hoogbegaafden voor elke school	Schoolbesturen hebben op het niveau van de werkeenheden afspraken gemaakt over plusvoorzieningen, scholing en HB coördinatie
Aanbod ONT beschikbaar voor elke school	Alle scholen kunnen gebruik maken van de ondersteuning vanuit de twee taalscholen
Streefcijfer voor Verwijzingen SBO is 0.5%	2021: 1.10% 2020: 0.75% 2019: 0.92%
Streefcijfer voor verwijzingen SO is 0,4%	2021: 0.57% 2020: 0.67% 2019:0.66%
Streefaantal terugplaatsingen is 35	2021: 5 2020: 26 2019: 4
Middelen	

Verantwoording door schoolbesturen. (€3.595.303,00)

Schoolbesturen hebben zich inhoudelijk verantwoord en de financiële vragenlijst ingevuld. De schoolbesturen hebben in tweetallen hun verantwoording en hun vragen en puzzels gedeeld. Deze zijn besproken in het bestuur van POLD. Opbrengst van de verantwoording en dialoog betreffen de volgende punten: streven naar inclusiever onderwijs, ervaringen m.b.t. inrichten van expertisecentra, puzzels omtrent realiseren van passend onderwijs besproken: hoe verruim je de basisondersteuning, hoe behoud je eigenaarschap bij de leerlingen en leraren ook al zitten ze in een tijdelijk arrangement; scholen verschillen hierin, effect en impact van de verschillende verdeelmodellen binnen de schoolbesturen en hoe zorgen we dat scholen vanuit de goede hulpvraag ondersteuning krijgen. Deze vorm van uitwisseling helpt de onderlinge schoolbesturen bij het maken van keuzes en om inzichten te vergroten.

[4] Betreft de zelfevaluatie van voorzieningen (SBO en SO) hier worden de eigen kwaliteitssystemen van schoolbesturen bedoeld

Voor het nieuwe ondersteuningsplan wordt door het bestuur de volgende aandachtspunten genoemd:

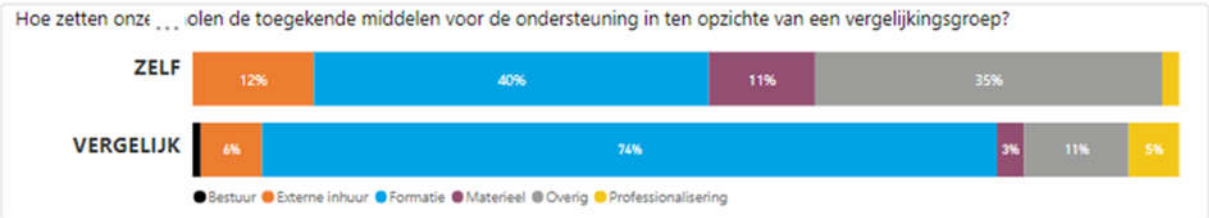
- Hoe verruim je de basisondersteuning (leerkrachthandeling, iets extra's doen voor bepaalde groepen leerlingen, de kwetsbare financiering).

- De kennisdeling bij de dialoog gesprekken inbrengen in een gezamenlijk punt zodat je aan expertisedeling kunt doen.

- SO, SBO en reguliere scholen helder definiëren. Wat kan je waar het beste doen en wat is dan inclusie. Als je bepaalde groepen gaat clusteren hebben we het dan niet over een SBO school, dit goed formuleren.

In de verantwoording vanuit de aangesloten schoolbesturen is aan de hand van de financiële vragenlijst inzichtelijk gemaakt waar middelen passend onderwijs aan zijn besteed. In het kwaliteitsdashboard zijn de reacties verwerkt en worden vergeleken met de data vanuit 55 andere samenwerkingsverbanden (vergelijkingsgroep). M.b.t. de verschillen bij overig, dit wordt veroorzaakt doordat de schoolbesturen vanuit hun budget passend onderwijs de financiële consequenties voor de TLV's betalen (programma 4. Verwijzingen door de schoolbesturen naar sbo en so) (€2.033.015,00)

Veruit de meeste middelen worden besteed aan formatie, zowel intern als extern. Deze formatie wordt ingezet in expertiseteams, bv gedragswetenschappers, spraaktaal specialisten en speltherapeuten. De formatie wordt ingezet specifiek op een aantal scholen (8) voor een verbreed zorgprofiel. Enkele besturen hebben op verschillende locaties (groeps)arrangementen ingericht. Voor een deel is de besteding aan materieel bedoeld voor de inrichting van methoden passend bij de (groeps)arrangementen. Een bestuur (Ante) heeft een deel van de middelen besteed aan de inzet op bestuursniveau.



In 2021 is een analyse gemaakt over de verschillen tussen schoolbesturen m.b.t. het behalen van de streefcijfers/ambitie. Conclusie uit de analyse is dat bijna alle schoolbesturen hun eigen expertiseteams hebben ingericht met o.a. de inzet van middelen passend onderwijs maar dat er grote onderlinge verschillen zijn bij het realiseren van streefdoel verwijzingen. Naast de onderlinge verschillen is het verschil tussen Lelystad en Dronten groot. Relatief een hoog percentage verwijzingen (1.6% uit Dronten t.o.v. 0.9% uit Lelystad). Als mogelijke verklaringen zijn de onderstaande punten geformuleerd:

- In Lelystad zijn leerkrachten meer gewend aan verschillen in de klas dan in Dronten waar de verschillen gering zijn.
- Schoolbesturen die zorgen voor sturing en gesprek over verwijzen binnen hun organisatie realiseren het streefpercentage.

2.1.2. Dekkend aanbod - activiteiten door POLD

Dekkend aanbod – activiteiten door POLD	
POLD versterkt de expertise van IB'ers, van geplande activiteiten is 70% aanwezig vanuit de scholen	Activiteiten zijn online georganiseerd en IB'ers zijn via een film geïnformeerd. Geen sluitende administratie m.b.t. deelname
POLD faciliteert netwerkbijeenkomsten voor directeuren, kern-ketenpartners	Netwerkbijeenkomsten zijn online georganiseerd. Geen sluitende administratie m.b.t. deelname
Voor hoogbegaafde kinderen is een passend aanbod beschikbaar	Vanuit de landelijke subsidie worden middelen ingezet voor deeltijdvoorzieningen

Netwerkbijeenkomsten

Door corona zijn de bijeenkomsten online of via een andere sociaalmedium bv een film doorgegaan. In de individuele contacten tussen begeleiders en directeuren is het belang van het netwerk aan de orde geweest. Jaarplanning van activiteiten is vroegtijdig gedeeld met alle aangesloten schoolbesturen. Deelname en participatie vanuit kern – en ketenpartners is hoog.

Hoogbegaafdheid

In 2021 heeft ook Lelystad hoogbegaafd (LHB) te maken gehad met Covid. Hierdoor heeft LHB (januari t/m mei) geen fysieke bijeenkomsten kunnen geven. Online lesdagen waren ingewikkeld te realiseren; scholen hebben verschillende lestijden en pauzetijden en niet alle ouders konden hun

kind thuis de lesdag laten volgen. Om deze reden is gekozen voor om in eerste instantie alleen opdrachten te geven. Later tijdens de lockdown is toch online les gaan geven, omdat de groepen steeds meer de verbinding verloren en het onbevredigend was voor zowel de leerlingen als de talentbegeleiders.
In overleg met de besturen zijn we na Pinksteren weer gestart en hebben we nog vier fysieke lesdagen kunnen houden. Hiermee kon in elk geval het jaar afgesloten worden met de verschillende groepen. Veel leerlingen van LHB hebben het fysieke contact met gelijkgestemden en de uitdaging gemist.
Wat waren we van plan/wat zouden we doen?
• 8 groepen LHB
• Verkorte opleiding tot HB-coördinator aanbieden aan scholen/leraren
• Workshops scholen
• Teamleren en -ontwikkeling
Wat hebben we bereikt?
- 8 groepen LHB
  In 2020 zijn de mogelijkheden onderzocht om een tweede groep 8 te starten. Dat is gelukt. Sinds dit schooljaar 2021-2022 is er een tweede groep 8. De twee groepen 8 zijn gevestigd op Porteum. Er wordt verbinding gezocht met het VO. Aandachtspunt hierbij is de beschikbare devices. De huidige devices zijn dermate verouderd dat ons DLO-systeem hier niet (goed) op werkt. Zo heeft de docent Grieks bijvoorbeeld een les gegeven aan de beide groepen 8.
- Verkorte opleiding tot HB-coördinator aanbieden aan scholen/leraren
  In september is de basiscursus HB gestart, een samenwerking tussen Lelystad, Dronten en Windesheim. Alle medewerkers van basisscholen in Lelystad en Dronten konden zich hiervoor opgegeven. Er zijn 2 groepen gestart vanwege een behoorlijke hoeveelheid deelnemers. Tussen de cursusavonden (5 stuks) door, organiseren LHB en HB Dronten netwerk/intervisiebijeenkomsten. De bedoeling hiervan is om de theorie in de praktijk te brengen. Ook zijn we op zoek naar manieren om de stichtingen en scholen met elkaar te verbinden als het gaat om meer- en hoogbegaafdheid. Dit is nog een zoektocht gezien de beschikbare hoeveelheid tijd en geld. Er is een stuurgroep opgericht om de cursus te monitoren. Deze stuurgroep bestaat uit een medewerker van Windesheim, een medewerker van het samenwerkingsverband, de IB-er van Christiaan Huijgens, een medewerker van de werkgroep HB Dronten en de projectleider van LHB

2.1.3. Toegang tot TLV en Extra Ondersteuning (EO)

Toegang tot TLV en Extra Ondersteuning (EO)	
De HGW cyclus verloopt conform de vastgestelde procedures en processen	Opgestart Nog geen onderbouwing beschikbaar
In EO staat de leerkracht centraal	Gerealiseerd
EO wordt gestart binnen de gestelde doorlooptermijn	2021: 100% binnen 21 kalenderdagen 2020: 91% binnen 21 kalenderdagen 2019:60% binnen 21 kalenderdagen 2018: geen sluitende administratie
Aantal hulpvragen EO neemt af	2021:219

	2020:206 2019:328 2018:297
Bij de start (in ieder geval binnen zes weken) is een OPP opgesteld	2021: 98% 2020: 92% 2019:80%
Dienstverlening POLD wordt als tevreden beoordeeld	gerealiseerd, op de website staat de uitkomst van het onderzoek
TLV's worden inhoudelijk beoordeeld conform de wettelijke eisen	gerealiseerd
TLV's worden beoordeeld binnen de wettelijke termijn	gerealiseerd
Er is consensus rondom de besluitvorming TLV's Aantal bezwaren, geschillen en klachten	2021: 5 2020: 3 2019: 3 2018: 2
Leerlingen worden tijdig geplaatst binnen S(B)O	2021: 80% 2020: 75% 2019: 95% 2018: geen sluitende administratie

Extra ondersteuning

Op basis van de hulpvraag van scholen wordt EO gearrangeerd. Op basis van de meest gestelde hulpvragen wordt de EO ingericht aan de hand van het POLDerplan. In dit plan worden groepsgerichte trainingen voor leerlingen en leerkrachten ingericht. Bij het onderwijsloket is er capaciteit beschikbaar voor Handelingsgerichte diagnostiek en individudeel en groepsgericht maatwerk. Naast deze inzet is er capaciteit beschikbaar vanuit de Kleine Prins en De Twijn.

TLV

N.a.v. een herstelopdracht van de inspectie is eind 2020 een TLC (Toelaatbaarheidscommissie) ingericht met een pool van deskundigen. De deskundigen bestaan uit specialisten in dienst van POLD en een flexibele schil die extern is ingekocht. Twee onafhankelijke deskundigen bereiden het dossier voor met een advies. In de TLC worden de adviezen besproken en een besluit voorbereid. De wettelijke termijn wordt niet overschreden, door het inrichten van de deskundigheid bij POLD is de doorlooptijd t.o.v. 2020 toegenomen.

2.1.4. Verwijzingen door de schoolbesturen naar SBO en SO

Verwijzingen door de scholbesturen naar SBO en SO	
Deelnamepercentage in het SBO neemt af (tussen haakjes landelijk %)	2021:2.34% (2.51%) 2020:2.23% (2.51%) 2019:2.45% (2.49%) 2018:2.65% (2.42%)
Deelnamepercentage in het SO neemt af (tussen haakjes landelijk %)	2021:2.03% (1.9%) 2020:2.1% (1.8%)

	2019:2.1% (1.76%) 2018:2.14% (1.67%)
Verblijfsduur (in jaar) in het SBO neemt af (tussen haakjes landelijke verblijfsduur)	2021:3.17 (3) 2020:3.16 (2.9) 2019:3.21 (2.87) 2018:3.4 (2.8)
Verblijfsduur in het SO neemt af (tussen haakjes landelijk %)	2021:3.67 (3.32) 2020:3.45 (3.31) 2019:3.63 (3.29) 2018: 3.68 (3.3)
Grensverkeer naar buiten de regio neemt af	2021:74 2020:75 2019:70 2018:67

Hoewel de deelnamepercentages afnemen in verhouding tot de landelijke trend is de afname onvoldoende om de ambitie te halen.

In 2021 is met de vaststelling van de meerjarenbegroting 2022 in beeld gebracht in hoeverre de realisatie vordert m.b.t. de ambitie per 1/10/2022. Bestuur heeft een stevige opdracht geformuleerd voor de schoolbesturen en binnen de samenwerking op het niveau van de werkeenheden.

Tussentijdse rapportage 1 maart 2022 leerlingenstroom (verwijzingentov beoogd deelname)

	1/10/21	1/2/22	1/10/22	Subtotaal 1	Schoolverlaters	Aflopende TLV	Instroom	Subtotaal 2	Resultaat
SO	219	232	169	-/- 50	-/- 55	-/- 12	+/+ 41 1/3/22 +/+ 22	-4	189
SBO	254	272	216	-/- 38	-/- 47	-/- 31	+/+ 48 1/3/22 +/+ 28	+5	229

Inclusief buiten postcode

Op zich normale situatie dat gedurende het schooljaar in feb. meer leerlingen zijn dan op 1 oktober . Cijfers zijn voorlopig (pas in april/mei definitieve cijfers)
Gezien opdracht POLD 2022 halen we waarschijnlijk het beoogde resultaat niet.

Doelstelling voor Dronten 75 % terugplaatsen (27 leerlingen)
Doelstelling voor Lelystad 50% terugplaatsen (19 leerlingen

In Q4 en Q1 zijn in vergelijking met voorgaande jaren iets minder leerlingen verwezen. Q2 is de cruciale verwijsmaand, POLD heeft geen zicht op de omvang van de verwijzingen.
Conclusies zijn te prematuur.

2.1.5. Doorontwikkeling Passend Onderwijs en jeugdhulp

Doorontwikkeling Passend Onderwijs en jeugdhulp	
Het OT werkt effectief samen op wijkniveau c.q. scholeneilanden	opgestart
Alle scholen werken samen met kernpartners bij onderwijs, opvoed en opgroeivragen	Deels gerealiseerd
Screening leesdossiers in Lelystad	gerealiseerd
Inrichting dyslexiezorg op scholen in Lelystad	gerealiseerd

Ondersteuningsteam

De quickscan is afgenomen op alle scholen. Scholen zijn geconfronteerd met een beperkte capaciteit vanuit de kernpartners, gezien uitval corona, bezuinigingen en vacatures. Vanuit de ondersteuningsteams (incl. basisteams en Commissie van begeleiding) wordt opgemerkt en ervaren dat het ontbreken van jeugdhulp en het ontbreken van samenwerking met onderwijs bij systeemvragen/problemen een zeer groot beslag legt op de capaciteit van de onderwijszorg en de integrale ontwikkeling van kinderen bedreigt. Dit is zorgelijk, omdat de interprofessionele samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp de preventie van belemmeringen on opvoeden en opgroeien kan versterken. De jeugdhulp kan bijdragen aan het versterken van de basisondersteuning die scholen bieden. En scholen kunnen bijdragen aan het versterken van het preventieve aanbod aan voorzieningen in de wijk en/of gemeente.

Dyslexiezorg in Lelystad

In het plan van aanpak 2021 zijn de volgende doelen opgenomen welke zijn gerealiseerd:

1. Er is kwalitatief goede dyslexiezorg beschikbaar; deze zorg wordt effectief en efficiënt ingezet.
2. Bij de uitvoering van de dyslexiezorg wordt actief samengewerkt met onderwijsprofessionals.
3. Bij de uitvoering van de dyslexiezorg wordt actief ingezet op ouderbetrokkenheid.
4. De zorgaanbieders zijn proactief om de dyslexiezorg inhoudelijk en procedureel te verbeteren. Samen met de gemeente, de scholen en POLD wordt gewerkt aan de doorontwikkeling van de dyslexiezorg en de aansluiting op de poreuze randen met ON3.
5. De zorgaanbieders zijn proactief in het uittesten van oplossingen op wijk- en/of stadsniveau.
6. Inhoudelijke verantwoording vindt plaats richting de gemeente. Samen met POLD vindt gemeentelijke monitoring op resultaten plaats.

Binnen het SWV POLD en gemeente gelden de volgende waarden bij dit traject:

1) We zien leesproblemen vanuit een ontwikkelingsgerichte benadering; wat heb jij nodig om op eigen benen te gaan staan?
2) Leesproblemen/EED is verweven met het handelen in de klas (integraal denken): hoe kunnen wij het handelen van de leerkracht versterken?
3) Ouders betrekken is niet genoeg. Zij zijn de aanjagers van de ontwikkeling van hun eigen kind: wat hebben ouders nodig om vanuit een gezamenlijk commitment deze rol te pakken?
4) We zien leesproblemen/EED als een contextueel probleem: hoe kunnen we de omgeving/wijk van deze leerling betrekken bij de 'Academic Socialization' van kinderen?
5) We hanteren standaardisatie waar het kan en maatwerk waar het moet: hoe kunnen we duurzaamheid en continuïteit in de begeleiding vergroten?
6) We streven naar een functionele bureaucratie (vereenvoudiging): protocolleren we alleen wat echt nodig is?
7) We verbeteren cyclisch en leggen transparant verantwoording af.

Samenwerking onderwijs jeugdhulp

In beide gemeenten is de samenwerking op verschillende niveaus geagendeerd. In de gemeente Dronten wordt aan de hand van een convenant "Geen kind de wijk uit" gewerkt aan een gezamenlijke ontwikkelagenda. In Lelystad richt de samenwerking zich m.n. op de basisversterking in de OT's. Vorderingen op het niveau van samenwerking met jeugdhulp zijn niet gerealiseerd. In beide gemeenten mist een samenwerking op nagenoegalle besturingsniveau met impact voor de samenwerking bij gezinnen en kinderen. Cruciaal om de urgentie en impact van het ontbreken van samenwerking en werkafspraken te agenderen bij de gemeenten.

2.1.6. Aaneengesloten leer- en ontwikkelingsproces

Aaneengesloten leer- en ontwikkelingsproces	
Onderinstroom in SBO en SO neemt af	2021: 55 2020: 60 2019:38 2018: sluitende administratie ontbreekt
Het percentage leerlingen dat in het 3e jaar van het VO functioneert op het advies van het PO neemt toe (landelijk % tussen haakjes)	Op advies 58.7 % (62.66%)
Percentage leerlingen in het PRO neemt af (landelijk % tussen haakjes)	2021: 4.49% (2.78%) 2020:4.08% (2.71%) 2019: 3.57% (2.67%) 2018: geen sluitende administratie
percentage leerlingen in het VSO neemt af (landelijk % tussen haakjes)	2021:2.83% (2.92%) 2020:3.88% (2.78%) 2019:4.12% (2.69%) 2018:geen sluitende administratie

Onderinstroom
Aantal aanvragen TLV voor jonge leerlingen is relatief hoog. Om het aantal leerlingen dat instroomt in het SBO of SO te beperken is een notitie opgesteld over de specifieke ondersteuningsbehoeften en de mogelijkheden om thuisnabij passend aanbod te ontwikkelingen. Om te voorkomen dat alle kinderen vanuit de gespecialiseerde kinderopvang rechtstreeks instromen is een commissie (ATO) ingesteld. In deze commissie bestaat uit een vertegenwoordiging van de voorschoolse voorzieningen, ICARE, en het regulier en gespecialiseerd onderwijs. Bedoeling is om eventueel kansrijke kinderen tijdig te laten instromen in het (regulier) onderwijs.

PO/VO
Afstemming tussen het primair onderwijs en voortgezet onderwijs vindt plaats in de werkgroep PO/VO. In de notitie PO/VO is beschreven hoe de overgang plaatsvindt. Er is geïnvesteerd in verbeteringen van de aansluiting en advisering. Meer gerichte en concrete samenwerking wordt geïntensiveerd in 2022. Vanuit de werkgroep worden de kwaliteitsmedewerkers van schoolbesturen betrokken met gerichte vragen of analyses.

2.1.7. Zo min mogelijk verzuim en Thuiszitters door het ontbreken van een passend aanbod

Zo min mogelijk verzuim en Thuiszitters door het ontbreken van een passend aanbod

De gemiddelde duur van thuiszitten neemt af	Niet gerealiseerd
Aantal thuiszitters is in beeld	Gerealiseerd
Scholen informeren POLD conform de vastgestelde procedure en protocol	Geen informatie beschikbaar
Scholen voeren actief verzuimbeleid	Geen informatie beschikbaar

Thuiszitters en casuïstiek
Op basis van de formele definitie van de inspectie is sprake van een overzichtelijk aantal thuiszitters. De thuiszitters zijn goed in beeld en voor een aantal is een passend perspectief geboden. In 2021 is de registratie en afstemming leerplicht, scholen en POLD verbeterd. De lijsten komen meer overeen en worden periodiek besproken. De scholen hebben de begeleiders Passend Onderwijs betrokken en soms gevraagd als casusregisseur.
Om het aantal thuiszitters terug te dringen is verbetering van het handelingsgericht werken (inclusief met het OT), verzuimbeleid op scholen en verbetering van de samenwerking tussen onderwijs, leerplicht en zorg van belang.

3. Toelichting op de financiële resultaten en positie

Dit financiële hoofdstuk bevat een analyse van de relatie tussen de begroting, de gerealiseerde staat van baten en lasten en het gevoerde beleid. Om hierin inzicht te krijgen, maakt het SWV sinds 2021 gebruik van een programmabegroting. Een programmabegroting bestaat in grote lijnen uit drie communicerende vaten: de baten, de verplichte afdrachten en de lasten voor het ondersteunings-plan. Van de baten worden allereerst de wettelijke verplichte afdrachten aan het sbo en so

bekostigd, wat resteert is beschikbaar voor de programma's. Door deze inrichting wordt de relatie gelegd tussen de gewenste doelen van het SWV en de daarvoor bestemde inzet van middelen. Het gebruik van de programmabegroting draagt bij aan het verkrijgen van inzicht en het zo nodig op tijd bijstellen van beleid en uitvoering. De (meerjarige) staat van baten en lasten volgens het RJO-model is opgenomen in bijlage 4.

In dit hoofdstuk worden eerst exploitatie en balans geanalyseerd. Vervolgens volgt er een analyse van de financiële kengetallen, maatschappelijke ontwikkelingen en een toelichting op het treasurybeleid en bezoldiging.

3.1. Exploitatie

Onderstaande tabel 1 laat zien dat in 2021 door het SWV een negatief exploitatieresultaat behaald is van € 269.731,00, begroot was een negatief resultaat van € 294.361,00. De verschillen tussen begrote en ontvangen baten en begrote en in rekening gebrachte verplichte afdrachten en programmalasten worden onderstaand verklaard.

Tabel 1: Verschil programmabegroting en realisatie 2021

	Begroting 2021	Realisatie 2021	Verschil
Baten			
Lichte ondersteuning	€ 2.094.925	€ 2.150.901	€ 55.976
Schoolmaatschappelijk werk	€ 81.175	€ 89.889	€ 8.714
Zware ondersteuning	€ 4.601.224	€ 4.622.107	€ 20.883
Grensverkeer sbo, in	€ 12.942	€ 39.695	€ 26.753
Overige baten	€ 169.604	€ 179.809	€ 10.205
Totaal baten	**€ 6.959.870**	**€ 7.082.401**	**€ 122.531**
Lasten - Verplichte afdrachten			
Doorbetaling so, teldatum (via DUO)	€ 2.863.366	€ 2.845.160	€ 18.206
Doorbetaling so, peildatum (door swv)	€ 153.298	€ 147.374	€ 5.924
Grensverkeer sbo, uit	€ 15.164	€ 69.401	-€ 54.237
Doorbetaling aan sbo	€ 114.129	€ 318.213	-€ 204.084
Totaal verplichte afdrachten	**€ 3.145.957**	**€ 3.380.148**	**-€ 234.191**
Lasten - Ondersteuningsplan			
Pr. 1 Dekkend aanbod - Activiteiten door de schoolbesturen (bruto budget) en werkeenheden	€ 3.595.303	€ 3.549.584	-€ 45.719
Pr. 2 Dekkend aanbod - Activiteiten door het swv	€ 288.264	€ 338.078	€ 49.814
Pr. 3 Toegang tot de extra ondersteuning	€ 574.194	€ 502.266	-€ 71.928
Pr. 4 Verwijzingen sbo en so door de schoolbesturen (baten voor het swv)	-€ 1.073.889	-€ 1.165.099	-€ 91.210
Pr. 5 Doorontwikkeling passend onderwijs en jeugdhulp	€ 134.618	€ 152.286	€ 17.668
Pr. 6 Aaneengesloten leer- en ontwikkelingsproces	€ 91.531	€ 54.624	-€ 36.907
Pr. 7 Kwaliteitszorg	€ 112.613	€ 141.438	€ 28.825
Pr. 8 Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	€ 385.640	€ 393.854	€ 8.214
Totaal Ondersteuningsplan	**€ 4.108.274**	**€ 3.967.031**	**-€ 141.243**
Totale lasten	**€ 7.254.231**	**€ 7.347.179**	**-€ 375.434**
Saldo baten/lasten	**€ -294.361**	**€ -264.778**	€ 29.583
Salsdo financieel resultaat	0	**€ -4.953**	€ -4.953
Totaal resultaat	**€ -294.361**	**€ -269.731**	**€ 24.630**

Baten

De baten liggen 2% hoger dan begroot (€ 122.531,00). De twee voornaamste redenen hiervoor zijn de indexatie van de bekostiging en meer baten als gevolg van meer inkomend grensverkeer dan begroot. Verhoudingsgewijs kent de bate 'grensverkeer' de grootste afwijking.

Verplichte afdrachten

De verplichte afdrachten zijn hoger dan begroot (€ 234.191,00). Dit verschil is voornamelijk ontstaan bij het SBO. De redenen hiervoor zijn: meer leerlingen in het SBO dan begroot (245 i.p.v. 243), een groter deel van de SBO leerlingen komt uit boven de 2% en daarmee volledig voor rekening van het samenwerkingsverband, een onjuiste opname in de begroting van de groei van het aantal SBO leerlingen op 1 februari 2020 en meer uitgaand grensverkeer.

Lasten ondersteuningsplan

De programmalasten zijn lager dan begroot. Onderstaand worden de voornaamste afwijkingen toegelicht:

Tabel 2: Toelichting afwijkingen programmalasten

Programma	€	Toelichting
1: Activiteiten scholen	-€ 45.719	De post 'budget SBO en SO' was te hoog begroot.
2: Activiteiten SWV	€ 49.814	Hogere uitgaven voor hoogbegaafdheidsprojecten en –scholing alsmede door hogere personele lasten.
3: Toegang	-€ 71.928	Lagere lasten voor o.a.: personele lasten, ontwikkelbudget directeur, advieskosten en overige (personele) lasten.
4: Verwijzingen	-€ 91.210	Recentere verwijzingspercentages waren hoger dan de begrote percentages.
5: Jeugdhulp	€ 17.668	Personele lasten waren hoger.
6: PO-VO	-€ 36.907	Voor de Taalschool Ante in Dronten is het begrote bedrag niet uitgekeerd.
7: Kwaliteit	€ 28.825	Hogere overige personele lasten.
8: Bestuurskosten	€ 8.214	Kleine overschrijdingen bij: personele lasten, juridische kosten, huisvesting en overige personele lasten. Dit in combinatie met lagere lasten op de onderdelen frictiekosten personeel en bestuurskosten.
Totaal	**-141.243**	

3.2. Balans

Hieronder is de balans per 31 december 2020 en 2021 weergegeven.

Tabel 3: Balans

Activa	Ult. 2021	Ult. 2020	Passiva	Ult. 2021	Ult. 2020
Materiële vaste activa	€ 22.730	€ 23.128	Eigen vermogen	€ 798.777	€ 1.068.508
Vorderingen	€ 144.802	€ 54.931	Voorzieningen	€ 9.319	€ 10.113
Liquide middelen	€ 1.365.799	€ 1.772.090	Kortlopende schulden	€ 725.235	€ 771.527
Totaal activa	**€ 1.533.331**	**€ 1.850.149**	**Totaal passiva**	**€ 1.533.331**	**€ 1.850.148**

Onderstaande tabel 4 geeft een verdieping in het eigen vermogen van het SWV. De tabel laat zien dat de bestemmingsreserve, die wordt benut om het bedrag in programma 1 te garanderen, in 2021 gedaald is met ± € 280.000,00.

Tabel 4: Eigen vermogen 2020 & 2021

	2020	2021	Verschil
Algemene reserve	€ 560.000	€ 560.000	€ 0
Bestemmingsreserve (publiek)	€ 508.508	€ 238.777	-€ 269.731
Eigen vermogen	**€ 1.068.508**	**€ 798.777**	**-€269.731**

Gezien de ambitie en de keuze van een stabiel financieel beleid neemt het eigen vermogen de komende jaren verder af om ten einde dichtbij de signaleringswaarde te komen. Dit is vastgelegd in het plan van aanpak signaleringswaarde en besproken en afgestemd met de RvT en OPR.

3.3. Financiële kengetallen

De financiële kengetallen (definities van de Inspectie van het Onderwijs, september 2016) hebben zich als volgt ontwikkeld. Alle financiële kengetallen vallen allemaal binnen de kaders van de inspectie.

Tabel 5: Financiële kengetallen

	2021	2020	Inspectie
Solvabiliteit II	52,70%	58,3%	> 30%
Liquiditeit	2,08	2,37	< 1
Rentabiliteit	-3,81%	-4%	x
Weerstandsvermogen	11,28%	14.1%	5% <-> 20%

Sinds 2020 is een andere belangrijk financieel kengetal toegevoegd, de signaleringswaarde voor mogelijk bovenmatig vermogen. Dit kengetal komt in paragraaf 4.3 aan de orde.

3.4. Maatschappelijke en politieke ontwikkelingen (o.a. corona)

In 2021 zijn er meerdere maatschappelijke en politieke ontwikkelingen geweest die ook impact hebben op de financiële realisatie. De voornaamste ontwikkelingen zijn:

a. De coronapandemie. Enerzijds konden bepaalde activiteiten niet worden uitgevoerd, bijvoorbeeld scholings- en netwerkbijeenkomsten. Anderzijds moesten extra kosten worden gemaakt, voor bijvoorbeeld ziekteverzuim.

b. De baten zijn in de loop van 2021 geïndexeerd.

c. De cao primair onderwijs 2021 heeft geleid tot meerkosten.

d. Jeugdhulp gemeente – De gemeente Lelystad heeft in 2021 de jeugdhulp opnieuw aanbesteed. De trend die hier vanuit het samenwerkingsverband gezien wordt, is dat er bezuinigd wordt in vergelijking met de samenwerking in de oude situatie. Hoewel het samenwerkingsverband niet van plan is ondersteuning te gaan bekostigen die feitelijk voor rekening van de gemeente moet komen, wordt niet uitgesloten dat er in een incidenteel geval, in het belang van de leerling, toch voor gekozen zal worden enige ondersteuning te bieden. Het 'ontwikkelbudget directeur' in programma 3 biedt hiervoor ruimte.

e. Impact signaleringswaarde (€250.000,00) en het eigen vermogen; POLD heeft een bestedingsplan opgesteld mbt groeien naar de signaleringswaarde. In het meerjarenperspectief gaat POLD nu uit van een positief resultaat vanaf 2024. Dit is opgesteld op basis van de ambities in het huidige Ondersteuningsplan. In de kaderbrief 2023 heeft het bestuur als voorzet een andere ambitie geformuleerd mbt deelname in het S(B)O. deze ambitie zal bijdragen aan een meer realistische leerlingdaling en daarmee een extra uitputting vragen van het eigen vermogen.

De meeste van deze ontwikkelingen worden benoemd en gekwantificeerd in de risicoparagraaf (4.4).

3.5. Treasurybeleid

Het treasurybeleid is vastgelegd in een treasurystatuut. Het beleid is conform het voorschrift beleggen, lenen en derivaten 2016 van het ministerie. De treasuryfunctie van het bestuur heeft primair als doel het beheren van financiële risico's en secundair het reduceren van financieringskosten. De primaire doelstelling van het bestuur is vastgelegd in de statuten. Als gevolg hiervan is het financieren en beleggen ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

Het statuut is geactualiseerd in 2017. Het SWV heeft het statuut in 2021 toegepast zoals in het statuut is opgenomen:

- De middelen dienen ingezet te worden voor het realiseren van de primaire doelstelling;
  Op basis van het door het SWV vastgestelde risicoprofiel worden reserves opgebouwd, in het kader van een noodzakelijk weerstandsvermogen;
- Het SWV houdt geen beleggingen aan.

Het bestuur heeft de volgende maatregelen van interne controle getroffen:

- Functiescheiding: de medewerkers die betrokken zijn bij het voorbereiden van transacties zijn niet betrokken bij het feitelijke administratief vastleggen daarvan. Er is functiescheiding tussen het betaalbaar stellen van facturen, het boeken van facturen, het aanmaken van betaalbatches en het verrichten van de feitelijke betaalhandeling in het telebankiersysteem;
- Vastlegging van besluiten, blijkend uit een paraaf van de penningmeester van het bestuur;
- Beleggingen en leningen worden conform het treasurystatuut afgesloten en vooraf ter goedkeuring aan de interne toezichthouder gestuurd;
- Een zorgvuldige dossiervorming waaruit de uitvoering van het treasurybeleid eenduidig en direct blijkt: het dossier bevat ten minste alle originele brondocumenten van transacties, de vastlegging van alle besluiten en alle informatie die in het kader van de uitvoering van het beleid is verkregen, gemaakt of verzonden.

Het treasurybeleid en de uitvoering daarvan zijn object van onderzoek in het kader van de jaarlijkse controle op de jaarrekening door de externe accountant. De externe accountant kan daarin de resultaten van de werkzaamheden van de controller meenemen.

Het SWV houdt per ultimo 2021 alleen een rekening courant aan bij de Rabobank Flevoland. De tegoeden zijn direct opneembaar.

3.6. Bezoldiging

De schoolbestuurders die deel uit maken van het bestuur ontvangen geen vacatiegelden of onkostenvergoeding. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vrijwilligersvergoeding.

3.7. Internationalisering

Voor het SWV niet van toepassing.

3.8. Beheersing uitkeringen na ontslag

Niet alleen in het kader van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ), wordt de vinger aan de pols gehouden bij het aangaan van tijdelijke dienstverbanden op andere gronden dan vervanging. Na een tijdelijk dienstverband van 26 weken of langer in de laatste 36 weken voor de werkloosheidsdatum, ontstaat recht op een WW-uitkering. Het Participatiefonds toetst achteraf na het ontstaan van een WW-uitkering of de laatste onderwijswerkgever aan een aantal eisen heeft voldaan. Zo niet, dan komen de kosten van de WW-uitkering voor rekening van de werkgever. Het SWV voert een proactief beleid om ontslaguitkeringen n.a.v. ontslagronden anders dan vervanging, te voorkomen.

4. Continuiteitsparagraaf

Hoofdstuk vier gaat in op de continuïteit van het SWV. De eerste twee paragrafen gaan in op de geraamde leerlingaantallen en de personele formatie. Dit is vervolgens input voor de meerjaren-balans en meerjarenexploitatie die in paragraaf 4.3 wordt besproken. Het hoofdstuk wordt afgesloten met een paragraaf over risico's.

4.1. Meerjaren(prognose) leerlingaantallen

Deze paragraaf geeft inzicht in het aantal leerlingen in het regulier en het gespecialiseerd onderwijs. De leerlingaantallen zijn ontleend aan de meerjarenbegroting 2022-2026. Zowel de historische als de geprognotiseerde leerlingaantallen worden vermeld. Op deze wijze wordt de ambitie en opdracht voor de komende jaren in beeld gebracht.

Tabel 6: Leerlingaantallen bao + sbo (historisch)

	1-10 2014	1-10 2015	1-10 2016	1-10 2017	1-10 2018	1-10 2019	1-10 2020	1-10 2021
Bao	11.429	11.340	11.268	10.970	10.890	10.800	10.763	10.665
Sbo	303	288	280	293	296	271	245	255
Totaal	**11.732**	**11.628**	**11.548**	**11.263**	**11.186**	**11.071**	**11.008**	**10.920**

Tabel 7: Leerlingaantallen bao + sbo (prognose)

	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
Bao	10.391	10.303	10.282	10.358	10.358
Sbo	216	206	206	207	207
Totaal	**10.607**	**10.509**	**10.488**	**10.565**	**10.565**

Tabel 8: Leerlingaantallen so (historisch).

So	1-10 2014	1-10 2015	1-10 2016	1-10 2017	1-10 2018	1-10 2019	1-10 2020	1-10 2021
<8 jaar								
Categorie 1	70	50	54	49	48	41	34	36
Categorie 2	3	3	2	2	1	2	4	5
Categorie 3	6	4	7	6	6	7	7	5
>8 jaar								
Categorie 1	207	182	169	171	166	163	164	154
Categorie 2	5	6	7	5	5	7	6	5
Categorie 3	17	12	11	12	13	13	16	17
Totaal	**308**	**257**	**250**	**245**	**239**	**233**	**231**	**222**

Tabel 9: Leerlingaantallen so (prognose)

SO	1-10 2022	1-10-2023	1-10 2024	1-10 2025	1-10 2026
<8 jaar					
Categorie 1	28	28	28	28	28
Categorie 2	4	4	4	4	4
Categorie 3	6	6	6	6	6
>8 jaar					
Categorie 1	110	105	104	104	104
Categorie 2	6	6	6	6	6
Categorie 3	15	15	15	15	15
Totaal	**169**	**164**	**163**	**163**	**163**

De tabellen laten zien dat het aantal leerlingen in het SBO en SO in de periode 2014-2021 aanzienlijk is gedaald. In de prognose tot 2026 is nog een verdere daling opgenomen, zodanig dat er op landelijke deelnamepercentages (sbo 2%, so 1,6%) uitgekomen wordt. Dit was een eerder geformuleerd beleidsdoel. Het betreft een aanzienlijke daling van het aantal leerlingen vanaf 2022. Deze ambitieuze aantallen zijn in de meerjarenbegroting verwerkt (zie paragraaf 4.3).

Deelnamepercentages SBO en SO

Tabellen 10 en 11 laten bovenstaande leerlingaantallen zien in deelnamepercentages.

Tabel 10: Deelnamepercentages (historisch)

	1-10 2014	1-10 2015	1-10 2016	1-10 2017	1-10 2018	1-10 2019	1-10 2020	1-10 2021
Sbo - swv	2,6%	2,5%	2,4%	2,6%	2,6%	2,4%	2,2%	2,3%
Sbo - landelijk	2,46%	2,35%	2,32%	2,35%	2,43%	2,49%	2,51%	2,51%
So - swv	2,6%	2,2%	2,2%	2,2%	2,1%	2,1%	2,1%	2,0%
So - landelijk	1,63%	1,57%	1,58%	1,62%	1,67%	1,76%	1,80%	1,90%

Tabel 11: Deelnamepercentages (prognose)

	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
Sbo	2,4%	1,96%	1,96%	1,85%	1,85%
So	1,59%	1,56%	1,55%	1,54%	1,54%

4.2. Personele bezetting

Onderstaand overzicht specificeert het aantal fte personeel, zowel naar bovenstaande categorieën als de verdeling over de programma's (per 31-12-2021).

Tabel 12: Personele inzet

Functie	FTE	Programma 1	Programma 2	Programma 3	Programma 4	Programma 5	Programma 6	Programma 7	Programma 8
begeleider passend onderwijs	0,7602		33,33%	33,33%			33,33%		
directeur	0,8000								100%
specialist passend onderwijs	0,9000			50%		40%	10%		
specialist passend onderwijs	0,6000			100%					
secretaresse	1,0000								100%
financieel medewerker	inhuur								100%
specialist passend onderwijs	0,6000							100%	
specialist passend onderwijs	0,7000			100%					
begeleider passend onderwijs	0,5000					100%			
stagiaire	x			100%					
helpdeskfunct DZD	0,0550		100%						
specialist passend onderwijs	0,7000			100%					
begeleider passend onderwijs	0,6940		33%	33%			33%		
contoller	inhuur								100%
specialist passend onderwijs	0,8000			100%					
specialist passend onderwijs	0,5000			80%		20%			
specialist passend onderwijs	0,6000		50%	50%					
begeleider passend onderwijs	1,0000		33,33%	33,33%		33,33%			
ato	0,03						100%		
Totaal	10,2392								

Het SWV maakt ook gebruik van enkele extern ingehuurd personeel.

4.3. Meerjarenbalans & Meerjarenexploitatie

In deze paragraaf worden zowel de meerjaren-balans als exploitatie getoond en geanalyseerd.

Meerjarenbalans

Onderstaande meerjarenbalans toont de ambitie van het SWV. Het SWV bouwt het eigen vermogen af in de jaren 2022 & 2023, mede om het bedrag per leerling in programma 1 op peil te houden. Vervolgens wordt het eigen vermogen vanaf 2024 weer opgebouwd. Hierbij is het van belang om te beseffen dat voor de beoogde positieve financiële resultaten vanaf 2024 de geformuleerde ambities in leerlingaantallen SBO en SO gehaald moeten worden (zie paragraaf 4.1).

Tabel 6: Meerjarenbalans

		2021 Realisatie	2022 Prognose	2023 Prognose	2024 Prognose	2025 Prognose
		ACTIVA				
Vaste activa						
	Immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Materiële vaste activa	€ 22.730	€ 13.730	€ 4.730	€ 15.730	€ 24.730
	Financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal vaste activa		**€ 22.730**	**€ 13.730**	**€ 4.730**	**€ 15.730**	**€ 24.730**
Vlottende activa						
	Voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Vorderingen	€ 144.802	€ 143.940	€ 140.025	€ 138.671	€ 137.887
	Effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Liquide middelen	€ 1.365.799	€ 952.329	€ 837.909	€ 1.109.635	€ 1.444.820
Totaal vlottende activa		**€ 1.510.601**	**€ 1.096.269**	**€ 977.934**	**€ 1.248.306**	**€ 1.582.707**
TOTAAL ACTIVA		**€ 1.533.331**	**€ 1.109.999**	**€ 982.664**	**€ 1.264.036**	**€ 1.607.437**
PASSIVA						
Eigen vermogen						
	Algemene reserve	€ 560.000	€ 362.764	€ 290.224	€ 617.559	€ 966.910
	Bestemmingsreserve publiek	€ 238.777	€ -	€ -	€ -	€ -
	Bestemmingsreserve privaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Bestemmingsfonds publiek	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Bestemmingsfonds privaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal eigen vermogen		**€ 798.777**	**€ 362.764**	**€ 290.224**	**€ 617.559**	**€ 966.910**
Voorzieningen		**€ 9.319**	€ 9.319	€ 9.319	€ 9.319	€ 9.319
Langlopende schulden		**€ -**	€ -	€ -	€ -	€ -
Kortlopende schulden		**€ 725.235**	€ 737.916	€ 683.121	€ 637.158	€ 631.208
TOTAAL PASSIVA		**€ 1.533.331**	**€ 1.109.999**	**€ 982.664**	**€ 1.264.036**	**€ 1.607.437**

Vermogenspositie

De signaleringswaarde voor het 'mogelijk bovenmatige publiek vermogen' is € 250.000,00 (dit is het bedrag voor SWV met een omzet minder dan 7,15 miljoen). In de risicoparagraaf (4.4) leidt de kwantificering tot een benodigd buffervermogen van € 275.000,00 dit komt redelijk ongeveer overeen met eerdergenoemde de signaleringswaarde. Er is dus, ultimo 31-12-2021, een mogelijk bovenmatig vermogen van € 548.777,00. In 2022 en 2023 word het eigen vermogen afgebouwd tot € 290.244,00. Dit is in lijn met het 'Sectorplan voor een snelle en doelmatige afbouw van de bovenmatige reserves van SWV passend onderwijs PO en VO'. Daarnaast is het vermogen gerelateerd aan een stevige ambitie in de daling van de leerlingaantallen in het gespecialiseerd onderwijs. In het meerjarenperspectief gaat POLD nu uit van een positief resultaat vanaf 2024. Dit is opgesteld op basis van de ambities in het huidige Ondersteuningsplan. In de kaderbrief 2023 heeft het bestuur als voorzet een andere ambitie geformuleerd mbt deelname in het S(B)O. deze ambitie zal bijdragen aan een meer realistische leerlingdaling en daarmee een extra uitputting vragen van het eigen vermogen.

Meerjarenexploitatie

Onderstaande meerjarenexploitatie is ontleend aan de door de bestuur van het SWV vastgestelde begroting 2022 en meerjarenbegroting 2023-2025.

	Realisatie 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
Baten					
Lichte ondersteuning	€ 2.150.901	€ 2.121.169	€ 2.081.936	€ 2.063.613	€ 2.051.956
Schoolmaatschappelijk werk	€ 89.889	€ 93.349	€ 93.349	€ 93.349	€ 93.349
Zware ondersteuning	€ 4.622.107	€ 4.656.450	€ 4.568.201	€ 4.520.280	€ 4.493.588
Grensverkeer sbo, in	€ 39.695	€ 31.794	€ 31.794	€ 31.794	€ 31.794
Overige baten	€ 179.809	€ 137.604	€ 73.604	€ 73.604	€ 73.604
Totaal baten	**€ 7.082.401**	**€ 7.040.366**	**€ 6.848.884**	**€ 6.782.640**	**€ 6.744.291**
Lasten - Verplichte afdrachten					
Doorbetaling so, teldatum (via DUO)	€ 2.845.160	€ 2.962.288	€ 2.634.634	€ 2.230.967	€ 2.197.070
Doorbetaling so, peildatum (door swv)	€ 147.374	€ 158.022	€ 158.022	€ 158.022	€ 158.022
Grensverkeer sbo, uit	€ 69.401	€ 37.252	€ 37.252	€ 37.252	€ 37.252
Doorbetaling aan sbo	€ 318.213	€ 225.903	€ 120.930	€ 106.613	€ 127.651
Totaal verplichte afdrachten	**€ 3.380.148**	**€ 3.383.465**	**€ 2.950.838**	**€ 2.532.854**	**€ 2.519.995**
Lasten - Ondersteuningsplan					
Pr. 1 Dekkend aanbod - Activiteiten door de schoolbesturen (bruto budget) en wei	€ 3.549.584	€ 3.537.306	€ 3.452.727	€ 3.419.742	€ 3.387.086
Pr. 2 Dekkend aanbod - Activiteiten door het swv	€ 338.078	€ 237.090	€ 230.590	€ 228.090	€ 225.590
Pr. 3 Toegang tot de extra ondersteuning	€ 502.266	€ 609.042	€ 594.042	€ 588.042	€ 582.042
Pr. 4 Verwijzingen sbo en so door de schoolbesturen (baten voor het swv)	-€ 1.165.099	-€ 1.030.210	-€ 1.030.210	-€ 1.030.210	-€ 1.030.210
Pr. 5 Doorontwikkeling passend onderwijs en jeugdhulp	€ 152.286	€ 157.844	€ 155.844	€ 155.094	€ 154.344
Pr. 6 Aaneengesloten leer- en ontwikkelingsproces	€ 54.624	€ 60.114	€ 58.864	€ 58.364	€ 57.864
Pr. 7 Kwaliteitszorg	€ 141.438	€ 113.345	€ 110.345	€ 108.945	€ 107.845
Pr. 8 Bestuur, organisatie, administratie en communicatie	€ 393.852	€ 408.385	€ 398.385	€ 394.385	€ 390.385
Totaal Ondersteuningsplan	**€ 3.967.029**	**€ 4.092.916**	**€ 3.970.587**	**€ 3.922.452**	**€ 3.874.946**
Totale lasten	**€ 7.347.177**	**€ 7.476.381**	**€ 6.921.425**	**€ 6.455.306**	**€ 6.394.941**
Saldo baten/lasten	**€ -264.776**	**€ -436.015**	**€ -72.541**	**€ 327.334**	**€ 349.350**
Saldo financieel resultaat	**€ -4.953**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**	**€ 0**
Totaal resultaat	**€ -269.729**	**€ -436.015**	**€ -72.541**	**€ 327.334**	**€ 349.350**

4.4. Risicomanagement

In deze paragraaf inventariseren en wegen we de risico's die het SWV loopt. De risicoanalyse is bedoeld om risico's in kaart te brengen, zo mogelijk beheersmaatregelen te benoemen en de gewenste hoogte van de risicobuffer te bepalen. De analyse wordt jaarlijks geactualiseerd. Het gaat bij de risicoanalyse om de kans te bepalen dat een onzeker voorval zich voordoet en welke impact dit heeft. De impact is niet alleen financieel van aard. Gezien het landelijke beleid mbt signaleringswaarde heeft het bestuur het beleid vastgesteld na overleg en afstemming met de RvT en OPR. Het bestuur is zich bewust van het beeld en de impact van de reserves en risico's. Bij het benoemen van het risicobeleid is dit meegenomen.

De risico's worden hieronder gewogen en gekwantificeerd. Om het buffervermogen te bepalen zijn de risico's afzonderlijk gewogen. Elk risico is (na verdiscontering van geïmplementeerde beheersmaatregelen) gewogen in relatie tot de kans dat het risico zich zal voordoen en de impact die dit dan zal hebben. Dit is gewogen op een vijf-puntsschaal. De vermenigvuldiging van kans maal

impact levert een som op. Hoe hoger deze som, des te hoger het gewogen risico. De som is vervolgens beredeneerd en onderbouwd in een bedrag aan te houden buffervermogen vertaald, dit is en blijft een subjectief proces. De invalshoek betreft de risico's die het samenwerkingsverband loopt. Daarnaast zijn er risico's die de schoolbesturen lopen, bijvoorbeeld een (aanzienlijke) daling van het budget in programma 1. Gezien de negatieve verevening en de stagnatie waarmee dit wordt gerealiseerd in een dalend leerlingenaantal is een actuele en onderbouwde risicoanalyse voor het SWV cruciaal.

De volgende risico's zijn aan de orde:

1. Bij het leveren van ondersteuning en plaatsingen: operationele, maatschappelijke en imago risico's

2. Personele risico's

3. Financiële risico's, treasury

4. Het voldoen aan de wet- en regelgeving.

Risico	Kans	Impact	Som	Toelichting	Kwantificering
1. Lerarentekort en corona-pandemie	5	2 (4)	15 (20)	De corona-pandemie en het lerarentekort trekken een grote wissel op de realisatie van passend onderwijs, zowel qua leervertragingen, als op sociaal-emotioneel gebied. Het risico heeft geen grote directie invloed op de begroting van het swv. Het beperkt zich tot extra kosten voor ICT systemen, ICT programma's en online trainingsmodules (daarom score 2). De bredere impact op passend onderwijs is natuurlijk erg groot (zie tussen haakjes).	€ 20.000
2. De geambieerde daling van het aantal leerlingen so (en in mindere mate sbo) wordt niet gerealiseerd.	4	0 (4)	4 (16)	De impact is vanuit financieel oogpunt op 0 gezet, bezien vanuit de financiële impact voor het swv. Als het risico zich voordoet, wordt het budget in programmalijn 1 verlaagd. De feitelijke impact zoals deze zich manifesteert in de school is natuurlijk wel hoog (zie tussen haakjes).	€ 0

3. Personele risico's	4	3	12	POLD is werkgever van ongeveer 10 medewerkers. Werkgeverschap brengt de gebruikelijke lusten en lasten met zich mee (ziekte, conflicten, interim). Via beheersmaatregelen zijn deze grotendeels afgedekt in de begroting (vervanging, advisering, etc.). Mocht een bedrag nodig zijn om afscheid te nemen van (een) bepaalde medewerker(s) dan voorziet de exploitatiebegroting hier niet in. Daarvoor is een bedrag in het buffervermogen gereserveerd (transitievergoeding, etc.).	€ 80.000
4. Beëindiging additionele gemeentelijke subsidies	4	2	8	Als de subsidies ONT en Dyslexie zouden komen te vervallen, zullen het POLD en de scholen de bijbehorende activiteiten ook beëindigen. Scholen kunnen bepaalde taken niet langer vervullen als additionele gemeentelijke subsidies wegvallen. Het gereserveerde bedrag is bedoeld om, indien deze situatie zich onverhoopt voordoet, de activiteiten fatsoenlijk af te kunnen bouwen.	€ 50.000
5. Beëindiging of bezuiniging inzet jeugdhulp in onderwijs	4	3	12	Gezien de maatschappelijk impact is het wegvallen van de subsidies voor het onderwijs een groot risico om de doelen van Passend Onderwijs te halen. In overleg met gemeente aan de orde stellen grootte van impact en in beeld brengen wat niet meer kan. Door geen verplichtingen aan te gaan financiële risico's vermijden.	€ 100.000

Levensvatbaarheid gespecialiseerde voorzieningen	n.t.b.			Indien de ambitieuze daling van het aantal leerlingen in (sbo en) so wordt gerealiseerd bestaat het risico dat so voorzieningen dermate krimpen dat ze niet meer levensvatbaar zijn.	n.t.b.
7. Overige risico's	2	3	6	Optelsom kleinere risico's	€ 25.000
Optelsom					**€ 275.000**

De kwantificering van de risicoanalyse leidt tot een benodigd buffervermogen dat ongeveer overeenkomt met de signaleringswaarde. Dit bedrag is ultimo 2021 ruimschoots aanwezig op de balans van het samenwerkingsverband.

4.4. (Formatieve) Personele ontwikkeling

Per 1 augustus 2016 is het SWV werkgever geworden. Naast deze inzet is er ook nog een deel van het personeel ingehuurd of op basis van detachering werkzaam.

Totaal	Gem. WTF	9,4863	9,4542	9,4542	9,4542	9,4542
	Loonkosten	€ 1.002.997	€ 999.280	€ 1.003.992	€ 1.008.415	€ 1.011.977

Personele bezetting in FTE	2020	2021	2022	2023	2024
Management/Directie	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
Onderwijzend personeel	3,18	3,15	3,15	3,15	3,15
Overige medewerkers	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50
Totaal	9,49	9,45	9,45	9,45	9,45

Met de medewerkers van POLD worden minimaal een maal per jaar ontwikkelgesprekken gevoerd. Tijdens de gesprekken wordt er teruggeblikt en met de medewerker gekeken naar de doelen voor een komende periode. Aan de orde komt de inzetbaarheid en wensen mbt scholing en opleiding. Gezien de ontwikkeling van POLD wordt met de medewerkers ook gekeken naar hun duurzame inzetbaarheid. De uitkomst van de gesprekken wordt vastgelegd in het personeelsbeleid. Het personeelsbeleid is mbt competenties en functies beschreven en vastgelegd in het KOMPAS. Wachtgeld verplichtingen zijn niet aan de orde.

4.5. Interne risicobeheersings- en controlesysteem

Ad.1. Operationele, maatschappelijke en imagorisico's

De operationele, maatschappelijke en imagorisico's zijn sterk verweven met de primaire processen van het SWV. Om deze risico's te ondervangen zijn de volgende acties van belang:

- Heldere doelstellingen en werkwijzen waardoor verwachtingen gestuurd kunnen worden, dit is een randvoorwaarde voor:
- Heldere en tijdige communicatie met scholen (incl. schoolbesturen) en stakeholders.
- Heldere en werkzame privacy-, klachten-, arbitrage- en bezwaarprocedures. Deze procedures worden op de website gepubliceerd.
- Professionele standaards voor alle medewerkers die betrokken zijn bij de ondersteuning of toeleiding met daarbij afspraken over geheimhoudingsplicht (privacy).
- Taken en bevoegdheden, reglementen en het bijbehorende rolvaste gedrag van de verschillende organen (Bestuur, directeur, Raad van Toezicht) zijn noodzakelijk om doelen te bereiken en risico's tijdig te signaleren en ondervangen.

De doelstellingen en werkwijze zijn vastgelegd in het Ondersteuningsplan 2019-2023.
De reglementen zijn vastgesteld; het rolvaste gedrag blijft een aandachtspunt. De bestuurlijke inrichting is in 2017 volgens de principes van Policy Governance gaan werken, inclusief de verantwoording.
Een deel van de activiteiten van het SWV is gefinancierd met gemeentelijke subsidies. Deze kunnen worden beëindigd. Als gevolg hiervan zou het SWV genoodzaakt op budgetten van andere activiteiten te bezuinigen, omdat anders geen dekkend aanbod meer beschikbaar is of zorg te dragen voor het beëindigen van de activiteiten op het niveau van het SWV.

Ad.2. Personele risico's

Deze risico's betreffen de medewerkers in dienst van SWV. Deze personele risico's liggen op het vlak van (langdurige) ziekte, arbeidsongeschiktheid, werkloosheid, arbeidsconflicten en reorganisatie. De risico's van langdurige ziekte zijn voor een groot deel ondervangen. De werkgever moet de zieke werknemer 2 jaar doorbetalen, maar de kosten van vervangen zijn voor een groot deel 'verzekerd' door deelname aan het voor de sector PO Vervangingsfonds. Bij arbeidsongeschiktheid voorzien de WIA en eventueel het Aanvullend Arbeidsongeschiktheid Pensioen van het ABP in inkomen voor de werknemer. SWV draagt hier premies voor af. Ook het werkloosheidsrisico is grotendeels afgedekt door (verplichte) deelname aan het Participatiefonds.

Het beleid van SWV is om ontslag van werknemers te voorkomen door toepassing van een adequaat personeelsbeleid. De risico's van arbeidsconflicten en reorganisaties zijn ingeschat en – samen met de mogelijke kosten van de hierboven genoemde risico's – opgenomen in de algemene reserve.

Detacherings- en/of dienstverleningsovereenkomsten worden jaarlijks beoordeeld op aanwezigheid en risico's. Het SWV is niet BTW plichtig, mocht achteraf blijken dat de belastingdienst dit anders weegt, zijn er afspraken gemaakt binnen de overeenkomsten die worden aangegaan door het SWV.

De directeur voert jaarlijks (minimaal een) ontwikkelgesprek met alle medewerkers, tijdens de ontwikkelgesprekken worden afspraken gemaakt over de doelen en opleidingswensen.

Ad.3. Financiële risico's, treasury

De financiële risico's vanuit de financieel administratieve processen zijn benoemd in de administratieve organisatie en door genoemde maatregelen, gecombineerd met een gedegen planning & control-cyclus, voldoende ondervangen.
De administratieve organisatie is voor het operationele deel vrijwel geheel belegd bij het Administratiekantoor Onderwijsbureau Meppel en is vastgesteld door het bestuur.
Per begrotingspost zijn afspraken gemaakt over de wijze waarop het bestuur geraadpleegd en geïnformeerd moet worden .
Een tweede financieel risico wordt afgedekt door de regels over beleggen en belenen (treasury). SWV heeft deze vastgelegd in een treasurystatuut en houdt zich aan dit treasurybeleid.
Een derde financieel risico voor het SWV is dat er teveel leerlingen in het SBO of SO worden geplaatst. Omdat het SWV alleen financieel verantwoordelijk is voor de plaatsingen die onder het solidariteitsprincipe vallen is het risico gering en kan vroegtijdig worden gemonitord. De schoolbesturen bekostigen immers uit hun middelen Passend Onderwijs de plaatsingen. De werkwijze is door het bestuur vastgesteld.

Ad.4. Voldoen aan wet- en regelgeving

SWV heeft in haar statuten vastgelegd dat de volgende zaken geregeld zijn (tussen haakjes wordt verwezen naar het artikel uit de statuten en eventueel het artikel uit de wet op het primair onderwijs):

- Bestuursleden houden toezicht op naleving wettelijke verplichtingen en de code goed bestuur (WPO art 171 lid 1a; 8.2) De Raad van Toezicht vult dit in en verantwoordt zich hier op in het jaarverslag.
- Huishoudelijk reglement (statuten art. 8), dat in elk geval bevat: profielen bestuursleden en het toezichtkader. Het huishoudelijk reglement is in 2017 incl. gedragscode vastgesteld.
- Aansluiting bij een landelijke geschillencommissie voor geschillen tussen aangeslotenen en de stichting (statuten art. 12). Het SWV is aangesloten.
- Reglement Ondersteuningsplanraad (statuten art. 16). Dit reglement is vastgesteld.
- Aansluiting bij een landelijke bezwaaradviescommissie voor geschillen over toelaatbaarheid (WPO art 18a lid 12). Het SWV is aangesloten.
- SWV stelt een privacyreglement vast (statuten art. 18). Het privacyreglement is incl. gedragscode vastgesteld en afgestemd op de nieuwe wetgeving die per 1 mei 2018 van kracht is.

Naast deze zelf ingestelde regelgeving zijn de volgende wetten en regels van belang:

1. Wet op het primair onderwijs (WPO)
    - Besteding van gelden
      De besteding van gelden moet rechtmatig en doelmatig zijn. De rechtmatige besteding van

doorbetaalde gelden hoeft het SWV niet te controleren, dat is aan de ontvangende – eveneens onder de WPO vallende – instelling. Belangrijk kader hierbij is dat besteding plaatsvindt ter realisatie van het ondersteuningsplan.
Het SWV vraagt schoolbesturen eenmaal per jaar om verantwoording. Deze verantwoording is de basis voor een professionele dialoog binnen het bestuur.

- Doorbetalingen vanwege peildatum 1 februari, de omvang van het s(b)o en grensverkeer.
  De wetgeving geeft kaders aan de doorbetalingen, maar vult deze niet geheel in. Dat biedt risico's omdat interpretaties kunnen verschillen. Hier zou veiligheidshalve gekozen kunnen worden voor het volgen van de adviezen van de po raad; maar daarmee zijn niet alle risico's afgedekt. Het SWV heeft de besluitvorming omtrent de doorbetaling van de groeibekostiging vastgesteld. De volledige personele en materiële component wordt doorbetaald aan de besturen SBO en SO.
- Code Goed Bestuur (WPO art. 171 lid 1a en statuten 9.3). SWV hanteert hiervoor de code Goed Bestuur, zoals die is vastgesteld door de PO raad. De evaluatie van het gebruik hiervan door de Raad van Toezicht vindt plaats in het jaarverslag.
- Vereisten SWV op basis van WPO art. 18a en de rapportage van de Inspectie.
  Tijdig en juist op- en bijstellen van het ondersteuningsplan overeenkomstig de regels uit de statuten (art. 14) en de wet (WPO art. 18a). Met onder meer de beoogde en bereikte kwalitatieve en kwantitatieve resultaten van het onderwijs aan leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben en de daarmee samenhangende bekostiging.
  - Communicatie naar scholen en ouders. Deze belangrijke taak is grotendeels belegd bij de schoolbesturen. SWV blijft echter verantwoordelijk en moet in elk geval monitoren in hoeverre besturen er in slagen de informatie over te brengen naar de belanghebbenden.
- Verantwoording, jaarverslaggeving
  De reguliere eisen die aan het PO worden gesteld in het kader van de verantwoording gelden ook voor het SWV. Een zgn. continuïteitsparagraaf moet in het jaarverslag worden opgenomen, welke bestaat uit:
  - Meerjarenbegroting (balans; staat van baten en lasten);
  - Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem;
  - Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden.

  Belangrijkste risico voor het jaarverslag is dat SWV voor een volledige verantwoording afhankelijk is van juiste en tijdige informatie van alle aangesloten besturen die de doelmatigheid
  van de verstrekte gelden bevestigt. De verantwoording van de schoolbesturen behoeft aandacht gekoppeld aan de informatie die op het niveau van het SWV beschikbaar is.

2. Aanbestedingswetgeving

De aanbestedingswetgeving is opgenomen in het zogenoemde rechtmatigheidskader, waarop de accountant controleert. Aanbestedingen met een contractwaarde vanaf plm. € 250.000 moeten aanbesteed worden. SWV heeft in het inkoop- en aanbestedingsbeleid de procedure voor opstellen en overigens de nationale (of, indien van toepassing, de Europese)

aanbestedingsregels volgen. Het SWV heeft op basis van de inkoop Zien in de Klas een aanwijzing ontvangen. In 2020 is de inkoop van Zien in de Klas per 1 augustus afgerond. Het SWV voldoet daarmee aan het inkoop- en aanbestedingsbeleid.

4.5. Risico reserves 2020 en 2021

De gewenste personele en operationele reserve zijn opgebouwd met als doel financiële gevolgen van risico's op te vangen. Het gaat daarbij om de kans dat een onzeker voorval zich voordoet en welke impact dit heeft. De impact is niet alleen financieel van aard. Er is hiervoor een risico-inventarisatie opgesteld. In deze inventarisatie worden de interne en externe risico's voor het SWV meegenomen ter onderbouwing van het weerstandvermogen. Deze inventarisatie wordt jaarlijks geactualiseerd bij het opstellen van de begroting. POLD heeft nav het verzoek voor het beleid signaleringswaarde een memo opgesteld en besproken met RvT en OPR. Het bestuur heeft het beleid mbt reserves vastgesteld. Zie bladzijde 33 voor nadere onderbouwing.

4.7. Allocatie middelen

De rijksbijdragen worden niet gealloceerd richting de werkeenheden deze worden allemaal op totaal niveau begroot en besteed. De subsidies welke worden ontvangen van de gemeente Lelystad worden aan activiteiten onder de desbetreffende werkeenheden toegekend en uitgevoerd.

5. Verslag raad van toezicht

De Raad van Toezicht wordt gevormd door:

Henk Soomers, voorzitter

Ben Roeten, plaatsvervangend voorzitter

Tot 01.06.2021:

Miep van Hees, lid voorgedragen door de OPR

Vanaf 01.07.2021

Hye Jin Pet

Evelyn Kamann, lid voorgedragen door de OPR

In 2021 werden door de raad de volgende activiteiten uitgevoerd:

In 2021 werden globaal door de raad de volgende activiteiten uitgevoerd:

- 6 maal voerde de raad werkoverleg; daarnaast uiteraard veel mail- en telefonisch contact
- 5 maal was er overleg met de directeur en de afgevaardigde namens het bestuur
- 1 maal was er overleg met het gehele bestuur
- 2 maal was er overleg met de OPR
- 1 maal was er overleg met de directeur
- 1 maal was er overleg met de accountant
- Een aantal malen was er overleg en contact in het kader van de selectieprocedure voor nieuwe rvt-leden
- Diverse activiteiten in het kader van de informatieverwerving
- Kennis nemen van relevante literatuur, digitale informatie etc.
- 1 werkbezoek aan school uit het samenwerkingsverband

De Raad van Toezicht nam de volgende besluiten:

- De jaarrekening 2020 werd goedgekeurd
- De begroting 2022 werd goedgekeurd
- Uitbreiding van de Raad van Toezicht tot 4 leden werd voorgesteld
- Twee nieuwe leden van de Raad van Toezicht werden door de selectiecommissie voorgedragen

Het activiteitenplan/jaarplan aan de hand van de monitoringsverslagen zijn besproken en gevolgd in relatie tot de gestelde doelen op basis van het vastgestelde ondersteuningsplan. De RvT maakt hierbij gebruik van de eerste opbrengsten van het hernieuwd ingerichte kwaliteitszorgsysteem.

De centrale vraag die de RvT zichzelf voortdurend stelt is: Is het SWV vanuit de wettelijke eisen, voldoende in staat om aan de bestuurlijke en organisatorische eisen te voldoen en hoe kan de RvT vanuit Governance verantwoordelijkheid daarin een ondersteunende , richtinggevende en faciliterende bijdrage leveren. Dit mede gezien vanuit de dynamiek en balans tussen afstand houden en betrokken zijn.

De RvT heeft kenbaar gemaakt dat de informatiewaarde van de monitoring verbetert, maar dat de kwalitatieve informatie en analyse nog een ontwikkelpunt blijft. Het globale oordeel over de doelmatigheid van de ingezette middelen is nu mogelijk, maar de periodieke evaluatie van het beleid en waar nodig bijstelling van het beleid blijft wenselijk.

Immers, bij de (meerjaren)begroting is het belangrijk dat de (financiële) middelen aan de strategische doelen zijn gekoppeld en dat ontwikkelingen in de meerjarenbegroting worden toegelicht. De benoemde ambities uit het jaarplan dienen helder gekoppeld te zijn aan de financiële middelen in de (meerjaren)begroting

Evaluatie van het lopende ondersteuningsplan zal een van de bouwstenen zijn bij de ontwikkeling van het nieuwe ondersteuningsplan. De Raad van Toezicht heeft aangegeven graag betrokken te worden bij dit ontwikkelproces.

De RvT heeft verzocht de maatregelen die getroffen zijn/worden om in de organisatie om te gaan met de coronaproblematiek vast te leggen; hetgeen gebeurd is.

In haar rol als werkgever rapporteert het bestuur tot nu toe globaal met name kwantitatief. Uit deze informatie en uit de diverse mondelinge overleggen blijken geen problemen aangaande de uitvoering van het vastgestelde personeelsbeleid. Ook via de contacten met de OPR en anderszins zijn er geen signalen die de RvT zorgen baren op dit gebied.

6. Verslag Ondersteuningsplanraad (OPR)

Inhoud

Inleiding	1.
Corona Pandemie	1.
Samenstelling OPR	2.
Terugblik 2021	2.
Instemming en Advies	2.
Overleg bestuurder en achterban	3.
Begroting en verantwoording	3.
Blik op de toekomst.	4.

Inleiding

De Ondersteuningsplanraad, hierna genoemd OPR, is het medezeggenschap orgaan van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Dronten Lelystad, hierna genoemd SWV. De raad heeft instemmingsrecht op het ondersteuningsplan dat het SWV (minimaal één keer per vier jaar) opstelt. Ook heeft de raad adviesrecht op de begroting, het jaarverslag en de exploitatie rekening van het SWV. De raad wordt gevormd door enthousiaste onderwijsprofessionals en ouders die allen graag willen meedenken over passend onderwijs met als doel dat alle leerlingen binnen het SWV met onderwijs ondersteuningsbehoeften passende ondersteuning kunnen krijgen.

Corona pandemie

De Corona pandemie is in 2021 volop aanwezig geweest in het onderwijs en heeft veel op de agenda gestaan van de OPR. Op het functioneren van de OPR heeft de pandemie geen invloed gehad. Wel heeft de OPR vergaderingen in 2021 volledig via TEAMS laten plaatsvinden. Een enkel agenda overleg heeft daadwerkelijk fysiek plaatsgevonden.

Samenstelling OPR

De OPR bestaat momenteel uit 7 leden van de personeelsgeleding en 3 leden van de oudergeleding uit de verschillende schoolbesturen die bij het SWV zijn aangesloten. Voor SKO, Stichting Noor en Eduvier staat er een ouder vacature open. In 2021 heeft Marjolein de Boed weer haar rentree gemaakt na een periode van afwezigheid. Nancy Beckers heeft aangegeven geen rol meer te kunnen spelen in de OPR. Voor haar was het noodzakelijk de prioriteit bij het eigen gezin te leggen. Marion van de Bos heeft haar termijn er op zitten en is vervangen door Henrike de Munnik, IB-er bij school voor nieuwkomers De Vlieger op het voormalige AZC. Constance van Someren heeft haar termijn ook uitgediend en is vervangen door Jolanda Klein Swormink, leerkracht op SBO de Driemaster in Dronten.

Voorzitter Jonathan Jurg heeft afscheid genomen van de OPR omdat ook zijn termijn er op zat. Zijn taken zijn overgenomen door Edo Oosting met Nicole van Eijck als vicevoorzitter.

Voorzitter	Edo Oosting, oudergeleding Ante
Vice Voorzitter	Nicole van Eijck
Secretaris	Anne Marie van Breemen, managementassistent SWV
Penningmeester	Nog niet ingevuld, voorheen ingevuld door Nancy Beckers
	Angela Lingeman Cop, oudergeleding Stichting SchOOL
	Miranda van Oene, oudergeleding Codenz
	Vacature, oudergeleding, Stichting Noor
	Vacature, oudergeleding Eduvier
	Nicole van Eijck, personeelsgeleding Stichting SchOOL
	Jolanda Klein Swormink, personeelsgeleding Stichting Oecumenische SBO
	Jan Woertel, personeelsgeleding, SCPO Vogelveste
	Henrike de Munnik, personeelsgeleding Ante
	Finette van Zwolle, personeelsgeleding Florion
	Nicoline Sissing, personeelsgeleding Eduvier

Terugblik op 2021

De OPR heeft in 2021 vijf maal vergaderd in een formele setting. Voor elk van de vergaderingen is agenda overleg geweest tussen de directeur van het SWV, de managementassistent, de vice voorzitter en de voorzitter van de OPR. De bijeenkomst van 8 december stond in het teken van scholing voor de OPR. Deze bijeenkomst werd geleid door cursusleiders van VOS/ABB en is voorbereid in een kleine setting met de vice voorzitter, de voorzitter van de OPR en Marieke Bloothoofd van VOS ABB met ondersteuning van Anne Marie van Breemen.

Doelstelling van de bijeenkomst was om voor de OPR helder te krijgen welke visie en missie er gezamenlijk is. Het vaststellen van de visie en missie moet leiden tot een concrete manier van werken voor de OPR zodat de korte tijd die beschikbaar is zo functioneel mogelijk ingezet kan worden. De bijeenkomst zou fysiek plaatsvinden maar is op het allerlaatste moment overgegaan op een TEAMS bijeenkomst. De oorspronkelijke bedoeling van de bijeenkomst kwam hierdoor niet uit de verf. In de evaluatie is dit besproken wat heeft geleid tot het plannen van een vervolg bijeenkomst.

De tussenvergaderingen hebben 3 keer plaatsgevonden via TEAMS. Tijdens de tussenvergaderingen wordt een stand van zaken gegeven van de diverse werkgroepen. Ook is er ruimte om te discussiëren. Van de informele vergaderingen worden geen notulen geplaatst.

De notulen van de formele vergaderingen zijn te vinden op de website van het SWV.

Klik hier voor de notulen.

Vanuit de Raad van Toezicht heeft mevrouw M. van Hees afscheid genomen als direct contact met de OPR. Evelyn Kamann is haar vervanger en zal de directe banden met de OPR aanhouden. OPR en RvT hebben op dinsdag 21 september tijdens een etentje en een fotoshoot met elkaar kennis kunnen maken. Vooral voor de nieuwe leden binnen de RvT als de OPR een geslaagd initiatief

Instemming en advies

Jaarlijks passeren een aantal beleidstukken de agenda. Onderstaand een overzicht van beleidstukken waarop advies of instemming van toepassing was:

- Op 29 januari heeft de OPR positief kunnen adviseren op de begroting met als kanttekening dat zij graag wil zien dat er een direct verband zichtbaar is tussen de besteding van de gelden en het jaarplan in aankomende begrotingen.
- 14 oktober heeft de OPR positief geadviseerd over de meerjarenbegroting. Aandachtspunt voor de bestuurder was de leesbaarheid van het stuk.
- Vierjaarlijks passeert het Ondersteuningsplan de OPR. Tussentijds is de OPR op de hoogte gehouden middels voortgangsrapportages (MARAP) t.a.v. de doelstellingen en kwartaal cijfers op het financiële vlak.

Overleg bestuurder en de achterban

Voorafgaand aan elke vergadering vindt er een agenda overleg plaats. Hier zijn zoals eerder gezegd de voorzitter van de OPR, de vice voorzitter, de directeur van het SWV en haar management-assistent aanwezig. De leidraad voor het agenda overleg is de jaarplanning van de OPR. Zowel de OPR als de directeur SWV hebben onderwerpen in kunnen brengen buiten de jaarplanning om. De OPR vervolgt haar ontwikkelingsslag die vorig seizoen is ingezet.

Begroting en verantwoording

De ondersteuningsplanraad heeft het afgelopen jaar vooral digitaal overleg gevoerd waarbij geen kosten zijn gemaakt voor vergaderaccommodaties met koffie- en theevoorzieningen.

De ouder geleding van de OPR ontvangt per bijgewoonde reguliere vergadering een vergoeding. Voor de personele geleding wordt een bedrag betaald aan het bestuur waar de personeelsleden van de OPR voor werkzaam zijn. Er zijn door de raad in het afgelopen jaar kosten gemaakt voor attenties, reiskostenvergoeding, scholing en de vacatieregeling voor de ouders. Onderstaand de gemaakte kosten. De scholing kosten zullen worden meegenomen in 2022 vanwege het doorlopen van het traject.

	Kostenpost	**Bedrag**
1	Attentie OPR leden • Bloemetjes vertrekkend leden • Attentie vertrekkende leden	 € 25,00 € 20,00

2	Vacatie regeling oudergeleding	€ 1.100,00
3	Vacatie regeling personele geleding	€ 12.528,00
	Totaal	€ 13.673,00

Blik op de toekomst

Vanuit de scholingsbijeenkomst heeft de OPR zich voorgenomen meer in the lead te willen zijn en minder volgend. Dit houdt in dat de OPR zich meer met thema's gaat bezighouden die vanuit de werkvloer komen en actueel zijn. Voor POLD geldt bijvoorbeeld dat afdeling Lelystad momenteel grote problemen kent door het wegvallen van de jeugdzorg in de scholen. De OPR wil zich ook meer gaan verdiepen in het proces van het toekennen van de TLV's. De werving van leden verdient meer aandacht en de OPR gaat zich meer verdiepen in de werkwijze van andere samenwerkingsverbanden teneinde good practices te ontdekken en daar haar voordeel mee te doen. Een nauwer contact met het SWV Almere is met de hulp van de bestuurder al tot stand gekomen. De start van aankomend schooljaar gaat zich dan ook kenmerken door het vastleggen van de speerpunten voor dat schooljaar.

Verder wordt de ouder geleding van de OPR betrokken in het proces rondom het nieuwe OP '23-'27.

Edo Oosting, voorzitter OPR

Bijlage 1. Besluitenlijst 2021

Besluiten die gekoppeld zijn aan het beleid of die financiële gevolgen hebben, komen op de besluitenlijst en besluiten die gekoppeld zijn aan uitvoering komen op de actielijst. .

Datum Vergadering		**Agendapunt**	**Beschrijving**
20210308	2	Notulen 1 december 2020	Het bestuur besluit dat de status van het gespreksverslag van het gesprek tussen bestuur en raad van toezicht ter kennisgeving is.
20210308	5	Proces jaarverslag 2020	Het bestuur besluit dat de financiële commissie tijdelijk uitgebreid wordt met JM. Zij zal het conceptjaarverslag dat de directeur heeft opgesteld voorbereiden ter besluitvorming in juni 2021.
20210308	7	Definitieve vaststelling begroting 2021	Het bestuur stelt de begroting 2021 definitief vast.
20210308	8	Definitieve besluitenlijst 2020	Het bestuur stelt de besluitenlijst 2020 definitief vast.
20210308	9	Bezetting functies bestuur	Het bestuur verdeelt de taken en benoemt daarbij de volgende bestuursleden: Secretaris: GJB Remuneratiecommissie: JM en WdJ neemt de taak in de remuneratiecommissie voor dit jaar op zich, daarna zal ML deze taak van WdJ overneen. Bestuursafvaardiging raad van toezicht: MH
20210531	4	Jaarverslag 2020	Het bestuur besluit een positief advies te geven, voor het jaarverslag en de jaarrekening 2020, met in achtneming van het besluit dat genomen wordt bij agendapunt 5 over de bestemming van het resultaat 2020. Het definitieve akkoord vindt plaats na e-mailconsultatie waarbij het jaarverslag en de jaarrekening 2020 aan het bestuur wordt toegestuurd.
20210531	5	Bestemming resultaat 2020	Het bestuur besluit in te stemmen met het voorstel van de financiële commissie, JM stemt niet in, zij legt zich neer bij de meerderheid en gaat akkoord met de uitvoering. De opmerkingen van het bestuur m.b.t. nieuwe initiatieven van scholen worden meegenomen naar de begroting 2022.
20210531	10	Raad van toezicht	Het bestuur besluit dat de bestuursleden bij toerbeurt als afgevaardigde namens het bestuur aanwezig zijn bij de rvt-vergaderingen.
20210927	2	Notulen 31 mei 2021	Het bestuur besluit een extra agendapunt toe te voegen (9b) voor het definitief vaststellen van het jaarverslag inclusief de jaarrekening.
20210927	3	Kaderbrief	Het bestuur stelt de kaderbrief vast met de aantekening van een verhoging van het bedrag per leerling en dat de beleidsrijke aanpak terugkomt in de begroting 2022.
20210927	9b	Definitieve vaststelling Jaarverslag incl. jaarrekening 2020	Het bestuur stelt het jaarverslag inclusief de jaarrekening 2020 definitief vast.

2021120	5	Programmabegroting 2022	Het bestuur stelt de begroting 2022 voorlopig vast met de aantekening dat er specifieke aandacht komt voor het vasthouden van de expertise die aanwezig is in het SO. ML stemt niet in met de begroting 2022.
2021120	7	Reglement OPR	Het bestuur stelt het Reglement OPR definitief vast.

Getekend d.d. ……..

Voorzitter: J.E.A.M. Merkx

Getekend d.d. ……..

Secretaris G.J. Bent

Bijlage 2. Overzicht deelnemende scholen en schoolbesturen

Deelnemende schoolbesturen

Stichting Noor	Kingsfordweg 151	1043 GR	Amsterdam
Scholengroep Kath. Onderwijs Flevoland-Veluwe	Postbus 608	8200 AP	Lelystad
~~Stichting Monton~~	~~Amsterdams weg 41A~~	~~3812 RP~~	~~Amersfoort~~
~~Stichting Maharishi Onderwijs Nederland~~[5]	~~Maasstraat 29~~	~~8226 LP~~	~~Lelystad~~
Stichting Florion	Campus 5	8017 CB	Zwolle
Ante basisscholen	De Drieslag 30	8251 JZ	Dronten
Stichting scholengroep openbaar onderwijs Lelystad	Postbus 2451	8203 AL	Lelystad
Stichting Codenz	Drieslag 30	8251 JZ	Dronten
Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs Lelystad (SCPO)	Meentweg 14a	8224 BP	Lelystad
St. Scholen v. Spec. Onderw. Oec. Grondslag in de Gem. Dronten	Postbus 129	8250 AC	Dronten
Stichting Eduvier Onderwijsgroep	Postbus 2344	8203 AH	Lelystad

[5] Tot 1 augustus 2020

Deelnemende scholen:

Scholen Dronten			
SKO	De Golfslag	Ante	De Duykeldam
	De Wingerd		De Schatkamer
	De Zonnewijzer		De Dukdalf
	De Toekomst		De Aquamarijn
	De Klimboom		De Flevosprong
CODENZ	Aan Boord		De Brandaris
	De Branding		Het Wilgerijs
	De Tamarisk		AZC de Vlieger
	De Zevensprong		
	Het Kompas		
	Christiaan Huygens Flevoland		
	Het Zuiderlicht		
Florion	De Schakel		
SSSOOGD	De Driemaster SBO		

Scholen Lelystad			
St. SchOOL	De Vuurtoren	St. Noor	Al Ihsaan
	De Optimist	~~St. Monton~~	~~De Wildzang~~
	De Regenboog	~~St. Maharishi~~	~~De Fontein~~[6]
	De Windroos	Florion	Helmstok
	De Lepelaar	SCPO	3Sprong
	De Boeier		Ichthus
	De Albatros		De Wingerd
	De Meander		Het Mozaïek
	De Grundel		Horizon
	De Driemaster		De Schakel
	De Tjotter		Driestromenland
	De Warande		De Vogelveste SBO
	De Finnjol	SKO	Laetere
	De Tjalk		De Kring
	De Triangel		De Toermalijn
	De Brink		T Schrijverke
	De Poolster		De Lispeltuut
	De Sluis	Eduvier	Herman Bekius SO
	De Zevenster SO		
	De Watergeus SBO		

[6] Tot 1 augustus 2020

Bijlage 3. Bestedingsoverzicht Onderwijs Hoogbegaafden.

Bestedingsoverzicht subsidie Hoogbegaafden 2019-2022												
Totaale subsidie		256.000,00										
Aantal leerlingen Dronten		3.654										
Aantal leerlingen Lelystad		7.130										
Eigen bijdrage moet gelijk zijn aan de ontvangen subsidie												
jaar		**2019**			**2020**			**2021**			**2022**	
	Lelystad	Dronten	Totaal	Lelystad	Dronten	Totaal	Lelystad	Dronten	Totaal	Lelystad	Dronten	Totaal
Beschikking	42.315,00	21.685,00	64.000,00	42.315,00	21.685,00	64.000,00	42.315,00	21.685,00	64.000,00	42.315,00	21.685,00	64.000,00
Eigen bijdrage	42.315,00	21.685,00	64.000,00	42.315,00	21.685,00	64.000,00	42.315,00	21.685,00	64.000,00	42.315,00	21.685,00	64.000,00
Subtotaal	84.630,00	43.370,00	128.000,00	84.630,00	43.370,00	128.000,00	84.630,00	43.370,00	128.000,00	84.630,00	43.370,00	128.000,00
Niet bestede middelen voorgaand jaar				-	43.370,00	43.370,00	-	86.740,00	86.740,00	84.630,00	130.110,00	214.740,00
Totaal te besteden	84.630,00	43.370,00	128.000,00	84.630,00	86.740,00	171.370,00	84.630,00	130.110,00	214.740,00	169.260,00	173.480,00	342.740,00
Besteed:												
Voor Lelystad uitgegeven	84.630,00		84.630,00	84.630,00		84.630,00			0			0
			-			-			0			0
			-			-			0			0
			-			-			0			0
			-			-			0			0
Totaal besteed	84.630,00	-	84.630,00	84630	0	84630	0	0	0	0	0	0
Restant van het te besteden bedrag	-	43.370,00	43.370,00	-	86.740,00	86.740,00	84.630,00	130.110,00	214.740,00	169.260,00	173.480,00	342.740,00

Bijlage 4: Staat van baten en lasten RJO

Baten	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Rijksbijdragen	€ 6.905.176	€ 6.777.324	€ 7.175.174
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 97.417	€ 169.604	€ 156.889
Overige baten	€ 79.806	€ 12.942	€ 74.206
Totaal Baten	€ 7.082.399	€ 6.959.870	€ 7.406.269
Lasten			
Personele lasten	€ 1.199.806	€ 1.138.701	€ 1.413.723
Afschrijvingen	€ 8.720	€ 9.000	€ 6.308
Huisvestingslasten	€ 40.601	€ 40.050	€ 37.253
Overige lasten	€ 450.121	€ 461.664	€ 462.316
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ 5.647.929	€ 5.604.817	€ 5.780.370
Totaal lasten	€ 7.347.177	€ 7.254.232	€ 7.699.970
Saldo baten en lasten	€ -264.778	€ -294.361	€ -293.701
Saldo financiële baten	€ -4.953	0	€ -376
Totaal resultaat	€ -269.731	€ -294.361	€ -294.077

	Realisatie 2021	Prognose 2022	Prognose 2023	Prognose 2024	Prognose 2025
BATEN					
Totaal rijksbijdragen	€ 6.905.176	€ 6.870.969	€ 6.743.486	€ 6.677.242	€ 6.638.893
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 97.417	€ 137.604	€ 73.604	€ 73.604	€ 73.604
Overige baten	€ 79.806	€ 31.794	€ 31.794	€ 31.794	€ 31.794
TOTAAL BATEN	€ 7.082.399	€ 7.040.367	€ 6.848.884	€ 6.782.640	€ 6.744.291
LASTEN					
Personele lasten	€ 1.199.806	€ 1.223.066	€ 1.185.317	€ 1.170.166	€ 1.155.317
Afschrijvingen	€ 8.720	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000	€ 9.000
Huisvestingslasten	€ 40.601	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
Overige lasten	€ 450.121	€ 389.395	€ 389.395	€ 389.395	€ 389.395
Doorbetalingen aan schoolbesturen					
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	€ 5.647.929	€ 5.814.919	€ 5.297.713	€ 4.846.744	€ 4.801.228
TOTAAL LASTEN	€ 7.347.177	€ 7.476.380	€ 6.921.425	€ 6.455.305	€ 6.394.940
SALDO					
TOTAAL RESULTAAT	€ -264.778	€ -436.013	€ -72.541	€ 327.335	€ 349.351

Stichting
Samenwerkingsverband 24-03
te Lelystad

Financieel jaarverslag 2021

1-7-2022

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	**Pagina**
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	57
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2021	58
Staat van baten en lasten over 2021	60
Kasstroomoverzicht	61
Toelichting behorende bij de jaarrekening	62
Grondslagen	62
Toelichting op de balans per 31 december 2021	65
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	68
Gebeurtenissen na balansdatum	68
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	69
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021	70
Overzicht verbonden partijen	73
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	74
Bestemming van het resultaat	76
Gegevens over de rechtspersoon	77
Overige gegevens	
Controleverklaring	78

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

Kengetallen	2021	2020
Rentabiliteit	-4%	-4%
Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.		
De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.		
Current ratio	2,08	2,37
Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.		
Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.		
De signaleringswaarde die de inspectie voor het onderwijs hanteert is afhankelijk van de totale baten.		
Totale baten kleiner dan 3 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1,5.		
Totale baten groter dan 3 miljoen maar kleiner dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 1.		
Totale baten groter dan 12 miljoen, signaleringswaarde minder dan 0,75.		
Solvabiliteit 1	52,1%	57,8%
Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen		
Solvabiliteit 2	52,7%	58,3%
Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva		
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.		
Weerstandsvermogen	11,3%	14,1%
Eigen vermogen / Totale baten		
Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.		
Gemiddeld aantal FTE	9,40	11,03
Personeelskosten per FTE	127.706	128.201

A.1.1 Balans per 31 december 2021

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	**Activa**	31 december 2021	31 december 2020
1.2	Materiële vaste activa	22.730	23.128
	Totaal vaste activa	*22.730*	*23.128*
1.5	Vorderingen	144.802	54.931
1.7	Liquide middelen	1.365.799	1.772.090
	Totaal vlottende activa	*1.510.601*	*1.827.021*
	Totaal activa	**1.533.331**	**1.850.149**

2.	Passiva	31 december 2021	31 december 2020
2.1	Eigen vermogen	798.777	1.068.508
2.2	Voorzieningen	9.319	10.113
2.4	Kortlopende schulden	725.235	771.527
	Totaal passiva	**1.533.331**	**1.850.149**

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2021

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.	**Baten**			
3.1	Rijksbijdrage OCW	6.905.176	6.777.324	7.175.174
3.2	Overige overheidsbijdragen	97.417	169.604	156.889
3.5	Overige baten	79.806	12.942	74.206
	Totaal baten	7.082.399	6.959.870	7.406.269
4.	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	1.199.806	1.138.701	1.413.723
4.2	Afschrijvingen	8.720	9.000	6.308
4.3	Huisvestingslasten	40.601	40.050	37.253
4.4	Overige lasten	450.121	461.664	462.316
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	5.647.929	5.604.817	5.780.370
	Totaal lasten	7.347.177	7.254.231	7.699.970
	Saldo baten en lasten	264.778-	294.361-	293.700-
5	Financiële baten en lasten	4.953-	-	376-
	Netto resultaat	**269.731-**	**294.361-**	**294.077-**

A.1.3 Kasstroomoverzicht

		2021		2020
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat voor financiële baten en lasten	264.778-		293.700-	
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	8.720		6.308	
- Mutaties voorzieningen	794-		3.133-	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	89.871-		143.345	
- Kortlopende schulden	46.293-		209.363	
Totaal kasstroom uit bedrijfoperaties	393.016-		62.183	
Ontvangen interest	-		7-	
Betaalde interest	4.953-		369-	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		397.969-		61.807
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)investeringen materiële vaste activa	8.323-		21.698-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		8.323-		21.698-
Mutatie liquide middelen		406.291-		40.109
Beginstand liquide middelen	1.772.090		1.731.981	
Mutatie liquide middelen	406.291-		40.109	
Eindstand liquide middelen		1.365.798		1.772.090

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

Stg. Samenwerkingsverband 22-02 PO richt zich op het realiseren van een samenhangend geheel van onderwijsvoorzieningen zowel binnen als tussen de basischolen en in samenwerking met de scholen voor speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs.

Algemeen

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

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de corona-pandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

Vergelijking met voorgaand jaar:
De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar. De vergelijkende cijfers van het voorgaande boekjaar zijn, waar nodig, slechts qua rubricering voor vergelijkingsdoeleinden aangepast.

Schattingen:
De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen, de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen alsmede van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

-ICT 25% van de aanschafwaarde

Vorderingen

Bij eerste verwerking worden de vorderingen opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en de geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. De vorderingen worden verminderd met de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van vorderingen.

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve publiek is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de publieke geldstromen en middels het publieke resultaat over het onderhavige boekjaar. Dit geld zal de komende jaren worden ingezet om de reguliere doorbetalingen aan de schoolbesturen op niveau te houden, o.a. om het effect van de negatieve verevening op te vangen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 102,8% (beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW-subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2021

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

					Mutaties 2021						
		Aanschaf-waarde per 31 december 2020	Afschrijvingen tot en met 31 december 2020	Boekwaarde per 31 december 2020	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen	Aanschaf-waarde per 31 december 2021	Afschrijvingen tot en met 31 december 2021	Boekwaarde per 31 december 2021
1.2.2	Inventaris en apparatuur	46.907	23.779-	23.128	8.323	0-	8.720-	0	55.230	32.500-	22.730
	Materiële vaste activa	46.907	23.779-	23.128	8.323	0-	8.720-	0	55.230	32.500-	22.730

1.5 Vorderingen

		31 december 2021	31 december 2020
1.5.1	Debiteuren	252	9.434
1.5.6	Overige overheden	-	300
1.5.7	Overige vorderingen	99.511-	2.595
	Overige overlopende activa	*244.061*	*42.602*
1.5.8	Overlopende activa	244.061	42.602
	Totaal Vorderingen	144.802	54.931

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

		31 december 2021	31 december 2020
1.7.2	Banken	1.365.799	1.772.090
		1.365.799	1.772.090

2.1 Eigen vermogen

			Mutaties 2021		
		Boekwaarde per 31 december 2020	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2021
2.1.1	Algemene reserve	560.000	-	-	560.000
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	508.508	269.731-	-	238.777
		1.068.508	269.731-	-	798.777

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

		Mutaties 2021		
	Boekwaarde per 31 december 2020	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2021
Overige reserve	508.508	269.731-	-	238.777
	508.508	269.731-	-	238.777

2.2 Voorzieningen

		Boekwaarde per 31 december 2020	Mutaties 2021			Boekwaarde per 31 december 2021	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
			Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1	Personeel	10.113	-	-	794-	9.319	-	9.319
	Jubilea	*10.113*	-	-	*794-*	*9.319*	-	9.319
		10.113	-	-	794-	9.319	-	9.319

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2021	31 december 2020
2.4.3	Crediteuren	168.558	44.107
2.4.7.1	*Loonheffing*	*40.232*	*34.443*
2.4.7.3	*Premies sociale verzekeringen*	*3.142*	*4.818*
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	43.373	39.261
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	14.533	11.292
2.4.9	Overige kortlopende schulden	17.193	1.648
2.4.10.4	*Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt*	*88.308*	*66.588*
2.4.10.5	*Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld*	*27.818*	*27.593*
2.4.10.8	*Overlopende passiva algemeen*	*365.451*	*581.039*
2.4.10	Totaal overlopende passiva	481.578	675.220
	Totaal kortlopende schulden	725.235	771.527

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Meerjarige financiële verplichtingen
Er is een huurovereenkomst met Porsius Beleggingen BV, de verplichting bedraagt € 33.000,-.
Het contract loopt tot en met 14 April 2024.

Op verzoek van de huurder van het pand, Porsius Beleggingen, is een bankgarantie afgesloten ter hoogte van € 5.582,95.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2021	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking: Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Min.onderw.Cultuur Wetenschap subs begel	HBL19125	20-6-2022	256.000	64.000		x
			256.000	64.000		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2020	Lasten t/m 2020	Stand begin 2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Te verrekenen 31-12-21
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2020	Lasten t/m 2020	Stand begin 2021	Ontvangen in 2021	Lasten in 2021	Stand ultimo 2021
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2021

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	6.862.896	6.777.324	7.132.894
3.1.2.2	Niet geoormerkte subsidies	42.280	-	42.280
	Totaal rijksbijdragen	6.905.176	6.777.324	7.175.174

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	97.417	105.604	156.889
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	-	64.000	-
		97.417	169.604	156.889

3.5 Overige baten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
3.5.6	Overig	79.806	12.942	74.206
		79.806	12.942	74.206

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.1.1.1	*Bruto lonen en salarissen*	*613.632*	*588.820*	*634.259*
4.1.1.2	*Sociale lasten*	*142.088*	*136.343*	*145.090*
4.1.1.3	*Pensioenlasten*	*106.681*	*102.367*	*98.517*
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	862.401	827.530	877.867
4.1.2.1	*Dotaties personele voorzieningen*	*794-*	*-*	*2.591*
4.1.2.2	*Personeel niet in loondienst*	*320.026*	*174.165*	*269.485*
4.1.2.3	*Overig*	*29.086*	*106.747*	*245.165*
4.1.2.4	*Scholing/opleiding*	*12.796*	*30.259*	*23.627*
4.1.2	Overige personele lasten	361.115	311.171	540.867
4.1.3	Af: Uitkeringen	23.709-	-	5.011-
		1.199.806	1.138.701	1.413.723

	Realisatie 2021	Realisatie 2020
Gemiddeld aantal FTE	9	11

4.2 Afschrijvingen

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	8.720	9.000	6.308
		8.720	9.000	6.308

4.3 Huisvestingslasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.3.1	Huur	35.844	40.050	33.159
4.3.3	Onderhoud	812	-	144
4.3.5	Schoonmaakkosten	3.698	-	3.950
4.3.6	Heffingen	62	-	-
4.3.8	Overige huisvestingslasten	186	-	-
		40.601	40.050	37.253

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	182.547	147.025	157.803
4.4.2.1	*Inventaris en apparatuur*	*182*	*-*	*8.880*
4.4.2.2	*Leermiddelen*	*13.455*	*5.000*	*13.032*
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	13.636	5.000	21.912
4.4.4	Overig	253.938	309.639	282.601
		450.121	461.664	462.316
Uitsplitsing		-		-
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	3.933		3.328
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	2.662		3.570
	Accountantslasten	6.595		6.898

Flynth Audit heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert Flynth Audit aan Onderwijsbureau Meppel en niet rechtstreeks aan de afzonderlijke schoolbesturen, welke bij Onderwijsbureau Meppel zijn aangesloten. Onderwijsbureau Meppel brengt voor haar totale dienstverlening aan de afzonderlijke schoolbesturen een all-in vergoeding in rekening. Hierin zijn de kosten voor de controle van de jaarrekening opgenomen. Het bedrag dat in de jaarrekening is toegelicht aangaande de controle van de jaarrekening is gebaseerd op een interne calculatie van het totale budget van Flynth Audit, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
4.5.1.1	*(v)so*	*2.845.160*	*2.863.366*	*2.777.515*
4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door ocw	2.845.160	2.863.366	2.777.515
4.5.2.1	*(v)so*	*147.374*	*153.298*	*127.680*
4.5.2.2	*sbo*	*154.315*	*-*	*103.580*
4.5.2	Doorbetaling op basis van 1 februari	301.689	153.298	231.260
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	2.501.080	2.588.153	2.771.595
		5.647.929	5.604.817	5.780.370

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
5.1	Rentebaten	-	-	7-
5.5	Rentelasten	4.953-	-	369-
		4.953-	-	376-

A.1.7 Overzicht verbonden partijen

Per 31 december is er geen sprake van verbonden partijen.

A.1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting Samenwerkingsverband 24-03 te Lelystad van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling G van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2021 een bezoldigingsmaximum van € 209.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Gegevens 2021	M. van Amerongen-Romeijn				
Functiegegevens	Directeur				
Aanvang en einde functievervulling 2021	1/1-31/12				
Omvang dienstverband in FTE	0,804				
Dienstbetrekking?	ja				
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	68.155				
Beloningen betaalbaar op termijn	12.819				
Subtotaal	*80.974*				
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	**168.036**				
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0				
Bezoldiging	**80.974**				
Bedrag van de overschrijding	0				
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					

Gegevens 2020					
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-31/12				
Omvang dienstverband 2020 in FTE	0,8				
Dienstbetrekking?	ja				
Bezoldiging					
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	67.574				
Beloningen betaalbaar op termijn	11.293				
Subtotaal	*78.868*				
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	160.800				
Totaal bezoldiging 2020	**78.868**				

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

Gegevens 2021	H.P. Soomers	B. Roeten	M.M.H. van Hees	H.J.J. Pet	E.M. Kamann
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling 2021	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/5	1/7-31/12	1/7-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	1.800	1.800	750	720	900
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	31.350	20.900	8.646	10.536	10.536
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	0	0	0	0	0
Bezoldiging	**1.800**	**1.800**	**750**	**720**	**900**
Bedrag van de overschrijding					
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan					
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling					

Gegevens 2020					
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12		
Bezoldiging	**1.900**	**2.650**	**1.900**		
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100		

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam	**Functie**
J.E.A.M. Merkx	Voorzitter bestuur
W.Nijdam	Bestuurslid
W. de Jager	Bestuurslid
G.J.W. Bent	Bestuurslid
G. Morren	Bestuurslid
M. Huisman - Verkeste	Bestuurslid
R. Boudil	Bestuurslid
Y. Jacobi	Bestuurslid (vanaf 1-2-2021)
M.H. van Arkel - Lemstra	Bestuurslid (vanaf 1-4-2021)
B. Redder	Bestuurslid (tot 1-2-2021)
E.S. van Doorn	Bestuurslid (tot 1-4-2021)
J. Gommers	Bestuurslid (tot 1-8-2021)
M. El Khayami	Bestuurslid (tot 1-8-2021)

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt (bedragen in €)

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

€ 269.731- wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve overig

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders
Bestuur:

- J.E.A.M. Merkx

Toezichthouder:

- H.P. Soomers
- B. Roeten
- H.J.J. Pet
- E.M. Kamann

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	21632
Naam instelling	Stichting Samenwerkingsverband 24-03 te Lelystad
KvK-nummer	59235756
Statutaire zetel	Gemeente Lelystad
Adres	Kempenaar 03-23
Postadres	Postbus 2233
Postcode	8203 AE
Plaats	Lelystad
Telefoon	0320-224536
E-mailadres	info@passendonderwijslelystaddronten.nl
Website	www.passendonderwijslelystaddronten.nl
Contactpersoon	M. van Amerongen-Romeijn
Telefoon	0320-224536
E-mailadres	directie@passendonderwijslelystaddronten.nl

Overige gegevens

Controleverklaring