



Samenwerkingsverband PO  
Weert-Nederweert 3103

SWV PO Weert-Nederweert 3103  
te Weert

## **JAARVERSLAG 2023**

SWV PO Weert-Nederweert 3103  
Molenakkerdreef 103  
6003 BD Weert



Samenwerkingsverband PO  
Weert-Nederweert 3103

# Bestuursverslag 2023

**SAMEN DE SCHOULDERS ERONDER ZETTEN!**



# Inhoudsopgave

## Voorwoord

|  | <b>Blz.</b> |
|--|-------------|
| <b>1. Het Samenwerkingsverband</b>               |             |
| 1.1 Missie en visie                              | 4           |
| 1.2 Organisatie                                  | 6           |
| 1.3 Kwaliteit en kwaliteitsbeleid                | 9           |
| <b>2. Verantwoording van het beleid</b>          |             |
| 2.1 Jaarplan 2023                                | 11          |
| 2.2 Resultaten 2023                              | 12          |
| 2.3 Jaarplan 2024                                | 14          |
| <b>3. Verantwoording van de financiën</b>        |             |
| 3.1 Cijfers: realisatie en begroting             | 16          |
| 3.2 Financiële kengetallen                       | 18          |
| 3.3 Conclusie financiën                          | 19          |
| 3.4 Continuïteitsparagraaf                       | 20          |
| 3.5 Risico's                                     | 28          |
| 3.6 Treasury verslag                             | 30          |
| <b>4. Verslag intern toezicht</b>                |             |
| 4.1 Hoe het toezicht is vormgegeven              | 31          |
| 4.2 Toelichting op gegeven adviezen              | 32          |
| <b>5. AVG</b>                                    |             |
| 5.1 Jaarverslag Functionaris Gegevensbescherming | 33          |

## Voorwoord

Het Bestuursverslag vormt samen met de jaarrekening het jaarverslag van het Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert 3103 (SWV).

Per 1 augustus 2023 is de governance structuur van het SWV aangepast en is een uitvoerend en toezichthoudend bestuur aangesteld. Nadere uitwerking is vastgelegd in de statuten, bestuursreglement en toezichtkader.

De basisondersteuning is goed vastgelegd in een addendum, dat na afstemming toegevoegd is aan het Ondersteuningsplan 2022-2026.

Het totaal afgegeven TLV's is in 2023 gedaald, echter de spreiding is afwijkend van eerdere jaren: er zijn meer TLV's SO dan SBO verstrekt. Mogelijke oorzaken hiervoor zijn: aannamestop SBO van december 2022 t/m juli 2023, opstart van een kleutergroep SO 4 en een verdichting van de problematiek met name op het gebied van gedrag. Jonge kinderen hebben vanwege Corona niet gekleuterd. Dit heeft mogelijk invloed gehad op de ontwikkeling van sociale vaardigheden, wat leidt tot gedragsproblematiek bij jonge kinderen. Ook in totale zin is de gedragsproblematiek toegenomen, wat een grotere druk legt op basisscholen, maar ook op het S(B)O. Daarnaast is binnen het SWV sprake van een groeiende NT2/TOS problematiek. Doordat de handelingsverlegenheid op de scholen groter is geworden zijn er beduidend meer vragen binnengekomen bij de advies- en consultatiefunctie van het SWV. Ook zijn er meer vragen van ouders richting het SWV. Dit heeft de werkdruk bij medewerkers van het SWV verhoogd, waardoor er structureel meer uren zijn ingezet.

De bovenmatige reserves zijn in 2023 compleet afgebouwd. Via projecten is er een stimulans gegeven aan leerkrachtontwikkeling wat de weg naar inclusiever onderwijs een stap dichterbij brengt.

Het SWV heeft een subsidie MHB voor de periode 2023-2025 ontvangen, welke ingezet wordt voor doorontwikkeling van het Steunpunt meer- en hoofbegaafdheid. Het steunpunt ontvangt veel vragen van scholen en kan een goede bijdrage leveren aan onze doelen.

Het SWV heeft gewerkt met een jaarplan waarin vanuit analyse, werkwijze en uitvoering op resultaat is gestuurd. Er zijn 7 speerpunten benoemd. Nadere uitwerking op activiteitsniveau vindt plaats binnen het kwaliteitssysteem van Perspectief op School (POS), waar gestelde doelen/resultaten gevolgd worden.

Het SWV is zich bewust van het inrichten van een efficiënte organisatie en heeft hier het afgelopen jaar behoorlijke stappen in gemaakt. Ouders worden waar nodig betrokken bij het SWV en vormen een belangrijke schakel. Er is een ouder- jeugdsteunpunt ingericht, dat onderdeel uitmaakt van de advies & consultatie functie van het SWV en waar regelmatig gebruik van wordt gemaakt.

Er is tijdens de platformbijeenkomsten veel aandacht besteed aan inclusiever onderwijs en een goede overgang van PO naar VO.

Het SWV speelt een verbindende rol in de samenwerking, ondersteunt initiatieven en stimuleert het lerende netwerk.

Ik wil hierbij de lezer uitnodigen om te reageren op het jaarverslag en de dialoog met ons aan te gaan.

## Samen de schouders eronder zetten!

Nicole Slegers-Verstappen MBA  
Directeur-bestuurder  
Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert



Bron: Platform bijeenkomst overgang PO VO

# 1. Het Samenwerkingsverband

## Profiel

Het Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert (SWV) stelt zich ten doel het vormen en in stand houden van een samenwerkingsverband in de zin van artikel 18 van de Wet Primair Onderwijs (WPO), gericht op het realiseren van een samenhangend geheel van zorgvoorzieningen binnen en tussen basisscholen en in samenwerking met het speciaal basisonderwijs plus voortgezet onderwijs en wel zodanig, dat zoveel mogelijk leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en optimaal doorstromen naar het voortgezet onderwijs.

Daartoe is in 2014 de stichting Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert opgericht.

## 1.1 Missie en visie

### Missie

Het SWV stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen te realiseren en wel zodanig, dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen, die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen.

### Visie naar inclusiever onderwijs

Passend Onderwijs betekent dat iedere leerling het onderwijs en indien nodig de ondersteuning krijgt die nodig is om zich zo optimaal mogelijk te ontwikkelen. De scholen binnen het SWV bieden kwalitatief goed onderwijs als basisvoorziening. In het onderwijsaanbod is tevens sprake van een goed functionerende ondersteuningsstructuur en goed toegeruste scholen en leerkrachten.

Kwalitatief goed onderwijs betekent voor ons het leveren van goede prestaties, aandacht voor talentontwikkeling, handelings- en opbrengstgericht werken, kunnen omgaan met verschillen, doorgaande schoolloopbanen en een professionele, lerende cultuur.

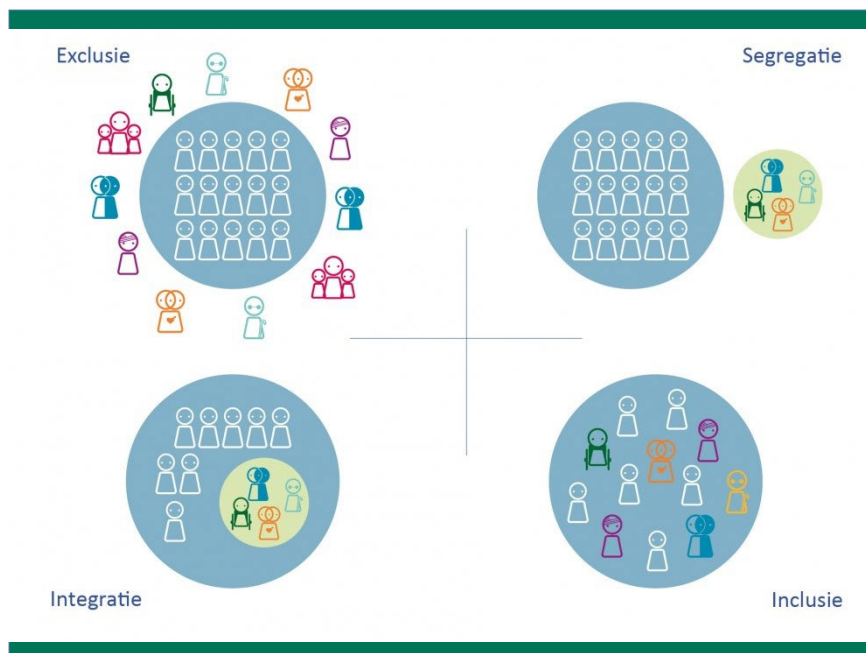
De komende jaren zullen gericht worden op de volgende stap: het vormgeven van inclusiever onderwijs, waarbij leerkrachtontwikkeling een belangrijke pijler is om ons doel te behalen.

### Visie

**De scholen bieden in samenwerking met alle partners van het SWV onderwijs aan leerlingen met en zonder ondersteuningsbehoeften. Met als doel dat leerlingen vaker samen dicht bij huis naar dezelfde school gaan, als het kan in dezelfde klas zitten, zich zo optimaal mogelijk kunnen ontwikkelen, elkaar ontmoeten op het schoolplein en samen leren samen te leven.**

**Voor die leerlingen voor wie dit nodig is, blijft er (tijdelijk) plek in een specialistische setting.**

**Het speciaal onderwijs wordt hiernaast een specialistisch netwerk, dat zijn expertise binnen inclusievere scholen inzet.**



## Ondersteuningsplan

Wat zijn de belangrijkste speerpunten uit het Ondersteuningsplan 2022-2026:

- Dankzij de kwalitatief goede ondersteuning op de scholen, preventief werken, kwaliteitsverbetering en ontschotten van systemen en middelen, neemt de uitstroom van leerlingen naar het speciaal (basis)onderwijs af;
- Goede samenwerking en korte lijnen tussen onderwijs en zorg;
- Opvoed- en opgroeiondersteuning is integraal onderdeel van het totale zorg- en ondersteunings-systeem rond de school en het gezin;
- Arrangeren via het Intern Ondersteuningsteam-plus (IOT-plus) en het Loket Passend Onderwijs (LPO) voor kinderen, die extra ondersteuning behoeven, soms in de speciale scholen;
- Het zoveel als mogelijk tijdelijk plaatsen van leerlingen in het S(B)O;
- Een verbetering in de aansluiting met voorschoolse voorzieningen en het PO;
- Een verbetering in de overgang van PO naar Voortgezet Onderwijs (VO);
- Nadruk leggen op leerkracht- en teamontwikkeling;
- Het beschikbaar stellen van middelen uit de bovenmatige reserves waarmee op de scholen projecten (experimenteerruimte) kunnen worden opgezet, welke aansluiten bij het bestedingsplan bovenmatige reserves;
- Een meer verbindende rol voor het SWV.

Het urgentiebesef dat de organisaties binnen het SWV moeten veranderen en dat oude denkwijzen moeten worden losgelaten is helder voor alle geledingen van het SWV.

Inclusiever onderwijs is van een impuls voorzien door de inzet van de bovenmatige reserves in de vorm van projecten, welke uiteindelijk structureel dienen te resulteren in:

- meer samenwerking en uitwisseling van expertise tussen het BaO en het S(B)O;
- minder verwijzingen richting het S(B)O op basis van vroegsignalering en een andere aanpak;
- optimaal benutte beschikbare middelen met meer terugplaatsingen.

De uitgevoerde projecten hebben geleid tot ontwikkeling en kennisoverdracht bij de leerkrachten van onze scholen. De projecten zijn naar tevredenheid geëvalueerd. Het doelmatig verantwoord van verstrekte projecten kent nog verbetering en zal in 2024 verder worden opgepakt en uitgewerkt bij de inzet van projecten.

## 1.2 Organisatie

### Contactgegevens

Naam: Stichting Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert 3103  
Bestuursnummer: 21696  
Postadres: Postbus 263, 6000 AG Weert  
Vestigingsadres: Molenakkerdreef 103, Weert  
Telefoon: 06 29398170  
Email: info@swvpo3103.nl  
Website: www.swvpo3103.nl

### Bestuur

Het bestuur kent eind 2023 de volgende samenstelling:

|                             |                           |
|-----------------------------|---------------------------|
| Directeur-bestuurder        | Mw. N. Slegers-Verstappen |
| Voorzitter                  | Dhr. L. Niessen           |
| Stichting Meerderweert      | Dhr. B. Caris             |
| Stichting Eduqaat           | Dhr. F. Cuppers           |
| Onderwijsgroep Buitengewoon | Dhr. P. Schutte           |
| Stichting RBOB              | Mw. J. van Erp            |
| Stichting MOZON             | Mw. A. Verschuren         |
| Aloysiusstichting           | Mw. M. Arens              |
| Stichting De Wijnberg       | Dhr. G. Nijboer           |
| Stichting Kempenhaeghe      | Mw. M. Hertroijs          |
| Vrije School Weert          | Mw. W. Kasbergen          |

Aangesloten besturen:

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| Stichting SSOE           | Dhr. H. de Vries |
| Stichting Herman Broeren | Mw. N. Schotanus |

De 11 leden vormen het bestuur van het SWV. Binnen het bestuur geldt de volgende verdeling:

- Het bestuur fungeert als intern toezichhoudend orgaan, waarbij in toezicht, advies en werkgeverschap ten aanzien van het uitvoerend bestuur, bestaande uit de directeur-bestuurder wordt voorzien. De voorzitter maakt onderdeel uit van het bestuur. Een vice-voorzitter is benoemd.
- Bestuurscommissie bestaande uit drie leden van het bestuur;
- Auditcommissie bestaande uit twee leden van het bestuur;

- Renumeratiecommissie bestaande uit twee leden van het bestuur.

Het bestuur werkt samen met het SWV VO Weert, Nederweert en Cranendonck. Daarnaast is sprake van samenwerking met de gemeenten Weert en Nederweert. Deze samenwerking strekt zich vooral uit naar leerplicht en jeugdzorg.

### **Organisatiestructuur**

Per 1 augustus 2023 heeft een wijziging in de [organisatiestructuur](#) van het SWV plaatsgevonden. Nadere uitwerking is vastgelegd in de statuten, het bestuursreglement en het toezichtkader.

#### Toezichthoudend Bestuur

Het Toezichthoudend Bestuur fungeert als intern toezichthouder als bedoeld in artikel 17c lid 1 Wpo, waarbij in toezicht, advies en werkgeverschap ten aanzien van de directeur-bestuurder wordt voorzien. Het toezichthoudend bestuur staat de directeur-bestuurder met raad en daad terzijde, fungeert als klankbord en adviseert, stimuleert en ondersteunt bij de uitvoering van zijn taak. De verhouding tussen de directeur-bestuurder en het toezichthoudend bestuur is nader uitgewerkt in een bestuursreglement en het toezichtkader.

#### Onafhankelijk voorzitter

De onafhankelijk voorzitter heeft structureel contact met de directeur-bestuurder. De onafhankelijk voorzitter is in het bijzonder verantwoordelijk voor het leiden van de vergaderingen van het algemeen en toezichthoudend bestuur. Hij bevordert het samenspel van directeur-bestuurder en bestuur om de doelstellingen van het SWV te realiseren.

Hij verzorgt de jaarlijkse evaluatie van het functioneren van het toezichthoudend bestuur en van de commissies.

#### Bestuurscommissie

Het toezichthoudend bestuur kiest uit zijn midden drie leden, die tezamen met de directeur-bestuurder de bestuurscommissie vormen. Een van de leden van de bestuurscommissie maakt tevens deel uit van de audit- en van de remuneratiecommissie.

In de bestuurscommissie worden de actuele zaken besproken aan de hand van een door de directeur-bestuurder opgestelde agenda.

De bestuurscommissie stelt de agenda van de vergaderingen van het toezichthoudend bestuur op.

#### Auditcommissie

Het toezichthoudend bestuur kiest uit zijn midden twee leden, die de auditcommissie vormen. Eén van de leden dient tevens lid van de bestuurscommissie te zijn. De directeur-bestuurder is aanwezig en betrokken bij alle auditbijeenkomsten.

In de auditcommissie worden tenminste de begroting en het financieel jaarverslag besproken. Daarnaast zijn in het kader van de meerjarenramingen ook de leerlingenstromen onderwerp van gesprek.

#### Remuneratiecommissie

Het toezichthoudend bestuur kiest uit zijn midden 2 leden, die de remuneratiecommissie vormen. Eén lid dient tevens lid van de bestuurscommissie te zijn.

In de remuneratiecommissie vindt jaarlijks een functionerings- en een beoordelingsgesprek met betrekking tot het functioneren van de directeur-bestuurder plaats. Daarnaast worden de arbeidsvoorwaarden aangepast aan de ontwikkelingen in de CAO en wordt toegezien op de compliance met de WNT.

In de remuneratiecommissie worden besluiten, die het toezichthoudend bestuur in hoedanigheid van werkgever van de directeur-bestuurder heeft genomen meegedeeld en toegelicht.



### Directeur-bestuurder-bestuurder

De directeur-bestuurder oefent als uitvoerend bestuur de taken en bevoegdheden uit, die door het bestuur overeenkomstig artikel 12 van de statuten aan de directeur-bestuurder zijn gemandateerd.

De verhouding tussen de directeur-bestuurder en het toezichthoudend bestuur is nader uitgewerkt in een bestuursreglement en het toezichtkader.

### Loket Passend Onderwijs

Het Loket Passend Onderwijs organiseert Advies & Consultatie bijeenkomsten rondom leerlingen, beoordeelt op onafhankelijke wijze de aanvraag voor toelaatbaarheid tot het SBO of SO en is bereikbaar voor ouders, scholen en instanties. In opdracht van de Inspectie van Onderwijs heeft het SWV in 2023 ervoor gekozen de tweede beoordelaar van de TLV aanvraag extern te betrekken. Deze tweede beoordelaar moet deskundig zijn op het gebied van de ondersteuning van de leerling. Dit wordt verder vormgegeven in 2024.

### Stafbureau

De directeur-bestuurder-bestuurder laat zich ondersteunen door een stafbureau.

### Controller

Gezien de grote financiële belangen worden de diensten van een externe controller ingezet, die als taak heeft het in control brengen/houden van de bedrijfsvoering. De controller werkt in opdracht van en onder de verantwoordelijkheid van de auditcommissie.

De externe controller adviseert en ondersteunt bij onder meer het:

- inrichten van de administratieve organisatie en van het managementinformatiesysteem;
- vertalen van inhoudelijke beleidskeuzes naar meerjarenbegroting en jaarbegroting;
- toepassen van de landelijk ontwikkelde begrotingsmodellen;
- ondersteuning bij het opstellen van managementrapportages en een bestuursverslag;
- opstellen van de jaarrekening;
- inrichten van het proces van interne planning en control op basis van de PDCA cyclus.

### Ondersteuningsplanraad (OPR)

Het SWV heeft een OPR. De Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) is hierop van toepassing. Personeel en ouders zijn in deze raad evenredig vertegenwoordigd.

De OPR bestaat uit 12 leden afgevaardigd door de leden van de afzonderlijke medezeggenschapsraden van de scholen, en wel zo dat het aantal leden, gekozen uit het personeel van de scholen onderscheidenlijk uit ouders, elk de helft van het aantal leden van de OPR bedraagt. De directeur-bestuurder overlegt 4 maal per jaar met de OPR. Daarnaast heeft er een evaluatiemoment tussen OPR en bestuur plaatsgevonden.

Het SWV heeft voor het inrichten van het ouder- jeugdinformatiepunt extra informatie in de vorm van een brochure van het Ministerie op de website geplaatst. Afstemming over de verdere invulling vindt onder meer plaats met de OPR van het SWV. Het belang om goed te communiceren met ouders is aanwezig.

### **Personeel**

Vanaf 2020 heeft het SWV personeel in dienst. Jaarlijks vindt een beoordelings- ontwikkelcyclus plaats. Tussendoor wordt regelmatig met elkaar gesproken over invulling werkzaamheden en werkdruk. Er is budget voor persoonlijke ontwikkeling en professionalisering. Vanuit de risicobeheersing is in de begroting een risico-inschatting opgenomen.

Door de werkdruk en uitbreiding van werkzaamheden zijn een aantal medewerkers structureel meer uren gaan werken.

### **Beleid uitkeringen na ontslag**

Er hebben geen uitkeringen na ontslag plaatsgevonden.

### **Horizontale dialoog en verbonden partijen**

Vanuit het SWV vindt dialoog en regelmatig contact plaats met scholen, ouders, gemeenten, voorschoolse instanties, vervolgonderwijs en jeugdzorg. De contacten met gemeenten en jeugdzorg zijn in 2023 verstevigd door het voeren van structurele overleggen.

Buiten de contacten vanuit het SWV in de vorm van overleg en Advies & Consultatie vinden er 4 keer per jaar bijeenkomsten Platform Passend Onderwijs plaats, waarbij de verbonden partijen worden samengebracht en er thematisch met elkaar aan het werk wordt gegaan. De thema's waren in 2023 gericht op inclusiever onderwijs en de overgang PO VO. De bijeenkomsten worden druk bezocht en worden zeer gewaardeerd door de deelnemers.

### **Klachtenbehandeling**

Er zijn geen klachten of geschillen in het verslagjaar 2023 binnengekomen. Op de website van het SWV is een verwijzing naar de klachtenregeling opgenomen.

### **Governance**

Per 1 augustus 2023 is de organisatiestructuur aangepast en is er een directeur-bestuurder en voorzitter aangesteld, welke beiden deel uitmaken van het bestuur. De overige bestuurders hebben een toezichthoudende rol. Uitwerking heeft in de vorm van een aanpassing van de statuten, het bedrijfsreglement en toezichtkader plaatsgevonden.

## **1.3 Kwaliteit en kwaliteitsbeleid**

### **Kwaliteitsbeschrijving**

Voor de meeste leerlingen wordt in de eigen basisschool onderwijs op maat geboden. Op iedere school zijn daarom de ambities en ontwikkelpunten vastgelegd in een schoolondersteuningsprofiel (SOP). Er wordt gewerkt met één format dat is ondergebracht in het kwaliteitssysteem van het SWV. Jaarlijks vindt actualisatie van de SOP's plaats. De SOP's zijn vindbaar op de websites van de scholen/besturen. Hierdoor is meer bestuursinformatie beschikbaar gekomen en is het voor het SWV en voor bestuurders inzichtelijker wat de basisscholen aanbieden binnen en buiten de basisondersteuning om en waar verbetering mogelijk/noodzakelijk is. De analyse van de SOP's en de gewenste/noodzakelijke ontwikkelingen worden besproken met de besturen/directeuren van de scholen.

### **Arrangeren**

Elke school biedt arrangementen aan leerlingen met specifieke ondersteuningsvragen. De schoolbesturen stellen zich garant voor het afgesproken niveau van basisondersteuning op al hun scholen. Een hoog niveau van basisondersteuning betekent dat slechts een beperkt aantal leerlingen in aanmerking komt voor plaatsing in het speciaal (basis)onderwijs en via het Loket Passend Onderwijs een TLV toegewezen krijgt. De geldigheidsduur van de TLV is in beginsel één volledig schooljaar plus de periode van het lopende schooljaar waarin de TLV is aangevraagd.

Daarnaast kunnen er via het SWV arrangementsgelden vanuit de zware ondersteuning ingezet worden. Hiervoor is een budget beschikbaar gesteld. Coördinatie en monitoring vindt plaats via het SWV.

### **Monitoren en rapporteren**

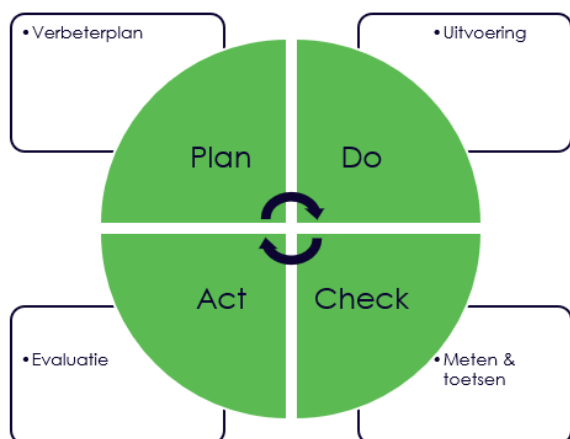
Op 1 februari en 1 augustus van elk schooljaar worden de kengetallen verzameld, met name de toedeling van ondersteuningsarrangementen. Door het monitoren van activiteiten en het verzamelen van gegevens kan een rapportage worden voorgelegd aan het Bestuur en de OPR van het SWV. De rapportage bevat naast kwantitatieve informatie over aanvragen voor een toelaatbaarheidsverklaring en/of andere arrangementen

meer inhoudelijke informatie en gegevens.

Het systematisch evalueren van de activiteiten in het SWV leidt tot meer inzicht in de voortgang en resultaten van de activiteiten. De effecten van de aanpak Passend Onderwijs worden inzichtelijk gemaakt. Daarnaast maken we werk van sturing op de processen in de scholen, daarbij spelen de Interne Ondersteuningsteams (IOT'ers) een voorname rol.

Door monitoring van de vragen om extra ondersteuning en toelaatbaarheidsverklaringen wordt duidelijker welke scholen specifieke arrangementen voor leerlingen en leerkrachten nodig hebben. Elk schoolbestuur is verantwoordelijk voor het eigen kwaliteitsbeleid. Het SWV monitort de leerlingenstromen en draagt zorg voor rapportages aan het bestuur. De wijze waarop we de basis- en extra ondersteuning kwalificeren wordt beïnvloed door de gegevens die monitoring oplevert.

### Kwaliteitscyclus



Door het ophalen van data en deze te duiden worden, in samenwerking met het IOT-plus, directeur-bestuurder en de bestuurscommissie, doelen vastgelegd in het jaarplan van het SWV. Het jaarplan wordt ter goedkeuring voorgelegd aan het bestuur. De doelen worden omgezet naar activiteiten en vastgelegd in ons kwaliteitssysteem van Perspectief op School. Doelen en activiteiten worden gedurende het jaar gemonitord en teruggekoppeld aan het bestuur en besproken in de overlegstructuur van het SWV.

### Kwaliteitsborging

Elke school van het SWV heeft in haar schoolplan vastgelegd hoe zij de kwaliteit van ondersteuning en begeleiding wil handhaven en ontwikkelen. De directeur-bestuurder van het SWV schrijft in overleg met de besturen een jaarverslag met daarin onder andere de ondersteuningsstructuur, de kengetallen en het totale ondersteuningsprofiel van het verband. Dit jaarverslag wordt goedgekeurd door de toezichthouders van het SWV.

### Kwaliteitsontwikkeling

Het SWV geeft in haar jaarverslag aan welke resultaten er zijn behaald en welke nieuwe doelen/activiteiten op basis van de kwaliteitscyclus voor het komende jaar wordt vastgesteld. Het bestuur van het SWV houdt toezicht op de resultaten van het SWV.

## 2. Verantwoording van het beleid

### 2.1 Jaarplan 2023

Het [jaarplan 2023](#) is opgebouwd uit 7 speerpunten, waarbij aangegeven is wat het SWV concreet gaat doen per speerpunt en wat onze doelstellingen zijn. Nadere uitwerking op activiteitsniveau vindt plaats binnen het kwaliteitssysteem van Perspectief op School, waar gestelde doelen gevolgd worden.

In het jaarplan is de verbeteraanpak passend onderwijs en route naar inclusiever onderwijs zoals beschreven door MOCW in november 2020 meegenomen.

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| 1. Basisondersteuning               | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Afspraken en aanbod basisondersteuning optimaliseren vergezeld van goed kwaliteitsbeleid;</li> <li>2. Basisondersteuning is helder beschreven en maakt onderdeel uit van het Ondersteuningsplan;</li> <li>3. SWV heeft inzicht in aanbod en ontwikkeling van scholen.</li> </ol>      |
| 2. Arrangementen regulier onderwijs | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Goed inzicht in soort, grootte en doelmatigheid van arrangementen met focus op leerkrachtontwikkeling;</li> <li>2. Goede samenwerking SWV breed.</li> </ol>   |
| 3. Arrangementen SBO                | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Volgen en tijdig arrangeren voor jonge kinderen met een ondersteuningsbehoefte;</li> <li>2. Goede sturing op onderinstroom.</li> </ol>  |
| 4. Arrangementen SBO/SO             | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Bevorderen en ondersteunen terugstroom van leerlingen;</li> </ol>   |
| 5. Verbinding onderwijs en zorg     | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gezamenlijke visie naleven;</li> <li>2. Inrichten onderwijs- zorgarrangementen.</li> </ol>  |
| 6. Ontwikkeling en innovatie        | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Projecten welke ondersteunend zijn aan de visie en strategie worden ingericht, gemonitord en geëvalueerd.</li> </ol>  |
| 7. Bedrijfsvoering                  | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Een efficiënte organisatie waarbinnen goed wordt samengewerkt en waarbij ouders nauw betrokken zijn;</li> <li>2. Constructieve overgang PO VO voor leerlingen met een ondersteuningsbehoefte;</li> <li>3. Doelmatige verantwoording van verstrekte ondersteuningsmiddelen.</li> </ol> |

## 2.2 Resultaten 2023

Vanuit het jaarplan 2023 zijn de volgende resultaten in 2023 behaald. Doelen welke behaald zijn, nog lopen of niet behaald zijn, zijn als volgt weergegeven.

| Doel is gehaald                     | Proces loopt   | Doel is niet gehaald |
|-------------------------------------|--|----------------------|
| 1. Basisondersteuning               | De mate waarin scholen hebben aangegeven voor 80-100% te voldoen aan de afspraken basisondersteuning is gestegen van 33% naar 38%, maar heeft niet de beoogde 65% gehaald. |                      |
|                                     | Aanbod van ondersteuning is ongeveer gelijk gebleven en is vastgesteld op 74%.   |                      |
|                                     | Basisondersteuning is helder beschreven en is als addendum toegevoegd aan het Ondersteuningsplan.  |                      |
|                                     | SWV krijgt door schoolbezoeken en individuele gesprekken meer inzicht in aanbod en ontwikkeling van de scholen.  |                      |
| 2. Arrangementen regulier onderwijs | Beweging van leerling- naar leerkrachtarrangementen is ingezet. Er komt steeds meer inzicht in doelmatigheid van arrangementen.  |                      |
|                                     | Samenwerking is verstevigd en het SWV heeft de leiding genomen bij de IOT+ overleggen  |                      |
| 3. Arrangementen SBO                | Sturing op onderinstroom is verbeterd; er is sprake van samenwerking met voorschoolse instanties<br>Volgen en tijdig arrangeren jonge kind is verbeterd.                   |                      |
| 4. Arrangementen SBO/SO             | TLV's SO geanalyseerd op overstap.   |                      |
|                                     | TLV's SBO geanalyseerd met IOT.  |                      |
|                                     | Er zijn geen leerlingen teruggestroomd naar SBO/PO.  |                      |
| 5. Verbinding onderwijs en zorg     | Enkele onderwijs- zorgarrangementen zijn ingericht. Formalisatie heeft nog niet plaatsgevonden.  |                      |
| 6. Ontwikkeling en innovatie        | Projecten zijn ingericht, uitgevoerd, gemonitord en geëvalueerd  |                      |
| 7. Bedrijfsvoering                  | Ouderbetrokkenheid is vergroot door OPR te betrekken bij visietraject en bij het inrichten van het ouder-jeugdinformatiepunt, dat goed bezocht/gevonden wordt door ouders. |                      |
|                                     | Overleggen zijn vastgelegd in een jaarplanning, zijn constructief en worden goed bezocht.  |                      |
|                                     | Er zijn terugkerende overleggen tussen PO en VO om de constructieve overgang POVO te bevorderen;   |                      |
|                                     | Doelmatige verantwoording van verstrekte ondersteuningsmiddelen vindt summier plaats. In 2023 heeft een verantwoordingsdag voor besturen plaatsgevonden.                   |                      |

### Toelichting behaalde resultaten/niet behaalde doelen

Het SWV is tevreden over de behaalde resultaten en de voortgang die is gemaakt. De doelen zijn grotendeels opgepakt, waar mogelijk behaald of zitten in de uitvoeringsfase.

De verbeterpunten na het inspectiebezoek in 2022 zijn opgepakt en uitgevoerd.

De mate waarin scholen hebben aangegeven voor 80-100% te voldoen aan de afspraken basisondersteuning is gestegen van 33% naar 38%, maar heeft niet de beoogde 65% gehaald. Het invullen van de schoolondersteuningsprofielen (SOP) is persoonsafhankelijk; dit dient beter ondervangen te worden. Na analyse van de gegevens 2023 in POS is besloten om in 2024 nog meer aandacht te besteden aan de instructie en informatievoorziening. Daarnaast zal de beschrijving van de gestelde afspraken nogmaals onder het licht worden gehouden.

Een van de redenen dat niet alle doelen gerealiseerd zijn, is dat binnen een aantal scholen het primaire proces niet op orde was en aandacht behoefde. Doordat op het SBO de kwantiteit niet voldoende was, kon de gewenste kwaliteit niet geboden worden en is een aannamesop van ongeveer een half jaar ingesteld. Inmiddels is de kwantiteit weer op orde.

Naast dat er geen leerlingen zijn teruggeplaatst richting SBO/PO hebben 5 leerlingen de overstap moeten maken van het SBO naar SO 3 en 4. Daarnaast is er een kleutergroep SO 4 opgericht, wat ook heeft bijgedragen aan een stijging van SO plaatsingen.

Onze deelnamepercentages zijn licht gestegen, wat betekent dat minder leerlingen regulier onderwijs hebben kunnen volgen. Wij volgen hierin de landelijke trend, waarin een groei richting SO zichtbaar is. Wij beseffen dat we in ontwikkeling zijn en zullen het komende jaar de koppeling van resultaten aan doelen meer inzichtelijk gaan maken. Binnen het kwaliteitssysteem heeft Perspectief op School ons hierin begeleid. Er vindt voldoende dialoog en reflectie plaats met diverse interne en externe stakeholders. Overleggen vinden structureel en gestructureerd plaats.

Wat wij in 2023 in algemene zin bereikt hebben willen wij graag met jullie delen:

- Verbetering van samenwerking op alle fronten, waarbij als voorbeeld genoemd kan worden dat er structureel contact is met voorschoolse instanties, waardoor er vooraf meer zicht is op het jonge kind en de ondersteuningsvragen en daarnaar tijdig gehandeld kan worden;
- Meedenken vanuit alle geledingen, waarbij onder andere in Platform bijeenkomsten via diverse werkvormen informatie is opgehaald bij scholen/directies/IOT/gemeenten/CJG. De waarde van deze informatie is als positief ervan en is meegenomen in onze weg naar inclusiever onderwijs;
- Kwaliteitsbesef leeft binnen het SWV, waarbij Perspectief op School ons begeleid om kwaliteit meer SMART inzichtelijk te maken. Daarnaast is de weg ingezet om meer zicht te krijgen op doelmatigheid van inzet van middelen. Er heeft in 2023 een verantwoordingsmoment met besturen plaatsgevonden.

In het jaarplan 2024 worden de te behalen doelen meer SMART beschreven, waardoor monitoring of doelen bereikt zijn verbeterd wordt.

**Met ingang van 2022 wordt gerekend met de leerlingenaantallen per 1 februari. De leerlingaantallen hebben zich per 1 februari 2023 als volgt ontwikkeld. Bron: Mijn Vensters van DUO.**

| Teldatum  | BO    | SBO* | Totaal | SO<br>Cat. 1 | SO<br>Cat. 2 | SO<br>Cat. 3 | SO Totaal |
|-----------|-------|------|--------|--------------|--------------|--------------|-----------|
| 1-10-2018 | 4.821 | 120  | 4.941  | 88           | 5            | 5            | 98        |
| 1-10-2019 | 4.764 | 118  | 4.882  | 81           | 3            | 8            | 92        |
| 1-10-2020 | 4.701 | 123  | 4.824  | 82           | 1            | 4            | 87        |
| 1-10-2021 | 4.668 | 112  | 4.780  | 82           | 1            | 5            | 88        |
| 1-02-2022 | 4.900 | 108  | 5.008  | 85           | 1            | 5            | 91        |
| 1-02-2023 | 4.908 | 113  | 5.021  | 92           | 0            | 3            | 95        |

Per 1 februari 2023 is het deelnamepercentage voor het SBO 2,25% en voor het SO 1,89%. Deze percentages zijn iets hoger dan in 2022, maar volgen de landelijke trend. Het SWV houdt vast aan de ambitie jaarlijks een aantal leerlingen terug te plaatsen richting S(B)O c.q. minder leerlingen te verwijzen naar het SBO of SO.

Een belangrijk doel van passend onderwijs is het aantal thuiszitters verder terug te dringen. Een thuiszitter is een leerling die langer dan vier weken niet ingeschreven staat op een school of niet naar school gaat zonder geldige reden. In het SWV komt thuiszitten weinig voor. Mocht dit wel het geval zijn vindt er een goede afstemming met de leerplichtambtenaar van de desbetreffende gemeente plaats.

Het SWV heeft alle kengetallen van 2023 in een [factsheet](#) samengevat.

## 2.3 Jaarplan 2024

Het [jaarplan 2024](#) is opgebouwd uit onderstaande 5 speerpunten, waarbij aangegeven is wat het SWV concreet gaat doen per speerpunt en wat onze doelstellingen zijn. Nadere uitwerking op activiteitsniveau vindt plaats binnen Perspectief op School, waar gestelde doelen gevolgd worden.

In het jaarplan is de verbeteraanpak passend onderwijs en route naar inclusiever onderwijs zoals beschreven door MOCW in november 2020 meegenomen. Het SWV wil in 2024 de volgende resultaten gaan behalen:

|                              |  |
|------------------------------|--|
| 1. Basisondersteuning        | <ol style="list-style-type: none"> <li>In het SOP zijn de afspraken basisondersteuning, waaraan de scholen voor 80-100% aan voldoen verhoogd van 38% naar 100% en is het aanbod ondersteuning verbeterd van 74% naar 85%;</li> <li>Verantwoording verstrekte middelen basisondersteuning is rechtmatig en doelmatig.</li> </ol>  |
| 2. Dekkend aanbod            | <ol style="list-style-type: none"> <li>Er wordt effectief gearrangeerd door onderwijs-professionals: gevolgd door ingezette leerlingarrangementen</li> <li>Verantwoording arrangementsgelden is rechtmatig en doelmatig;</li> <li>SWV heeft meer inzicht in zorg in onderwijs.</li> </ol>  |
| 3. Doorgaande lijn           | <ol style="list-style-type: none"> <li>Jonge kinderen met een ondersteuningsvraag zijn tijdig in kaart gebracht, zodat helder is welke kinderen er instromen en wat zij nodig hebben aan ondersteuning;</li> <li>Wij hebben een versterkte doorgaande lijn tussen verschillende onderwijsvormen, wat zichtbaar is in de terugstroom;</li> <li>Het SWV is zichtbaar en vindbaar voor alle betrokkenen; tevredenheid wordt gemeten;</li> <li>Er is een constructieve overgang PO VO voor leerlingen met een ondersteuningsbehoefte.</li> </ol> |
| 4. Ontwikkeling en innovatie | <ol style="list-style-type: none"> <li>Wij werken actief aan de route naar inclusief onderwijs;</li> <li>Projecten welke ondersteunend zijn aan de visie en strategie worden ingericht, gemonitord en geëvalueerd;</li> <li>Middelen worden rechtmatig en doelmatig verantwoord.</li> </ol>  |
| 5. Bedrijfsvoering           | <ol style="list-style-type: none"> <li>We werken effectiever en kwalitatief beter samen met ouders; tevredenheid wordt gemeten.</li> </ol>   |

### Overige ontwikkelingen

De uitvoering van de inzet van de bovenmatige reserves heeft in 2023 plaatsgevonden. Projecten zijn ingericht, uitgevoerd, gemonitord en geëvalueerd. In 2024 zal gewerkt gaan worden met een budget voor overige projecten.

### Toekomstige ontwikkelingen

- Het komende jaar zal een verandering plaatsvinden in de opvang van Oekraïense leerlingen. Op dit moment wordt het onderwijs voor deze kinderen verzorgd op het terrein van “de Kazerne”. Per 1 augustus 2024 zullen deze leerlingen binnen de reguliere basisscholen onderwijs krijgen. Het effect hiervan, de voordelen en hindernissen die dit met zich meebrengt, zijn vooralsnog niet duidelijk maar zullen door middel van data gevolgd worden;
- Bij TaleNT2 komt het steeds vaker voor dat er naast de moeilijkheden met het beheersen van de Nederlandse taal ook meerdere aandachtgebieden om een intensieve begeleiding vragen. Dit zorgt ervoor dat na het “taalbad” een uitstroom naar een passende onderwijsplek ingewikkelder wordt. Dit geldt voor de uitstroom naar PO, maar ook voor een uitstroom van PO naar VO. Gesprekken hierover zijn gaande om eerder samen op te trekken, om zo een best passende plek te vinden en de kansen voor deze kinderen te vergroten;
- Op alle onderwijsplekken lijkt er een toename in het aantal kinderen met een TOS (taalontwikkelingsachterstand) of een vermoeden hiervan. De bekostiging van expertise voor het onderwijs aan leerlingen met deze specifieke ondersteuningsbehoeften valt buiten het SWV. Vanuit de gedachte een zo dekkend mogelijk aanbod in de regio aan te kunnen bieden, zijn er intensievere contacten met Kentalis en heeft een eerste oriënterend gesprek met de cluster 2 omgeving plaatsgevonden. Verdere gesprekken om een samenwerking met de expertise cluster 2 te onderzoeken en eventueel vorm te geven zullen in 2024 plaatsvinden.

### Inspectie

In oktober/november 2022 heeft bij het SWV het vierjaarlijks onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs plaatsgevonden. De verbeterpunten zijn in 2023 opgepakt en uitgevoerd. Dit heeft o.a. geleid tot een betere vastlegging van de basisondersteuning als onderdeel van het Ondersteuningsplan. Daarnaast worden TLV aanvragen onafhankelijker beoordeeld door externen met expertise op het gebied van de ondersteuning van de leerling.



## 3. Verantwoording van de financiën

Dit hoofdstuk bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten. Er is steeds meer ervaring met de effecten van de maatregelen die in het kader van passend onderwijs worden genomen. Daardoor kan de begroting steeds meer gebaseerd worden op ervaringscijfers in plaats van (wat eerder vaak het geval was) op beredeneerde aannames. Er is op ingezet dat de komende jaren de planning en control cyclus aan kwaliteit zal winnen.

### 3.1 Cijfers: Realisatie en begroting

Onderstaand is een overzicht weergegeven van de realisatie van 2023 naast de begroting van 2023 en de realisatie van 2022, ook vormgegeven op programma basis.

|   | 2023<br>Realisatie | 2023<br>Begroting | 2022<br>Realisatie |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Baten</b>  |                    |                   |                    |
| Rijksbijdragen OCW                                      | 4.205.117          | 4.021.118         | 3.485.858          |
| Overige baten   | 0                  | 0                 | 109.500            |
| <b>Totale baten</b>                                     | <b>4.205.117</b>   | <b>4.021.118</b>  | <b>3.595.358</b>   |
| <b>Lasten</b>   |                    |                   |                    |
| Personeelslasten  | 291.755            | 243.141           | 248.761            |
| Afschrijvingslasten                                     | 587                | 0                 | 328                |
| Huisvestingslasten                                      | 15.414             | 15.000            | 15.414             |
| Overige instellingslasten                               | 392.582            | 287.400           | 277.316            |
| Doorbetalingen aan schoolbesturen                       | 4.174.966          | 3.482.145         | 2.715.583          |
| <b>Totale lasten</b>                                    | <b>4.875.304</b>   | <b>4.027.686</b>  | <b>3.257.402</b>   |
| <b>Saldo baten en lasten uit gewone bedrijfsvoering</b> | <b>-670.187</b>    | <b>-6.568</b>     | <b>337.956</b>     |
| Saldo baten en lasten uit financiële bedrijfsvoering    | -374               | -                 | -2.242             |
| <b>Totaal resultaat</b>                                 | <b>-670.561</b>    | <b>-6.568</b>     | <b>335.714</b>     |

|   | 2023<br>Realisatie | 2023<br>Begroting | 2022<br>Realisatie |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
| <b>Baten</b>  |                    |                   |                    |
| Rijksbijdragen OCW  | 4.205.117          | 4.021.118         | 3.485.858          |
| Overige baten   | 0                  | 0                 | 109.500            |
| <b>Totale Baten</b>   | <b>4.205.117</b>   | <b>4.021.118</b>  | <b>3.595.358</b>   |
| <b>Lasten</b>   |                    |                   |                    |
| <i>Programma 1 - Basisondersteuning</i>                       | 1.005.524          | 965.300           | 878.872            |
| <i>Programma 2 - Arrangementen in het reguliere onderwijs</i> | 650.562            | 550.211           | 526.980            |
| <i>Programma 3 - Arrangement sbo</i>                          | 650.282            | 682.359           | 127.450            |
| <i>Programma 4 - Arrangement so</i>                           | 1.381.627          | 1.343.571         | 1.254.073          |
| <i>Programma 5 - Toelaatbaarheid</i>                          | 88.279             | 65.000            | 69.500             |
| <i>Programma 6 - Ontwikkeling en innovatie</i>                | 895.811            | 237.500           | 217.887            |
| <i>Programma 7 - Bedrijfsvoering</i>                          | 203.593            | 183.745           | 184.882            |
| <b>Totale lasten</b>  | <b>4.875.678</b>   | <b>4.027.686</b>  | <b>3.259.644</b>   |
| <b>Totaal resultaat</b>                                       | <b>-670.561</b>    | <b>-6.568</b>     | <b>335.714</b>     |

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting 2023, realisatie 2022 en realisatie 2023 zijn:

## Baten

- De ontvangen rijksbijdragen OC&W lichte- en zware ondersteuning zijn door een aanpassing in de bekostigingsparameters € 133.000 hoger dan begroot. De parameters voor de rijksbijdragen voor kalenderjaar 2023 zijn met terugwerkende kracht bijgesteld in het najaar van 2023. Bij het opstellen van de begroting waren deze parameters nog niet bekend. Zie onderstaande tabel.

|                                  | Begroting | Definitief | Vershil |
|----------------------------------|-----------|------------|---------|
| <b>Lichte ondersteuning 2023</b> | € 339,36  | € 356,41   | 5,02%   |
| <b>Zware ondersteuning 2023</b>  | € 467,30  | € 477,27   | 2,10%   |

Deze aangepaste parameters veroorzaken uiteindelijk de verschillen tussen de realisatie en begroting in 2023.

Tussen de gerealiseerde rijksbijdragen in 2023 en 2022 is door de aangepaste parameters ook een groot verschil van € 668.000 opgetreden (waarvan € 665.000 bij de lichte ondersteuning). Enerzijds zijn de baten in 2023 ten opzichte van 2022 gestegen met ongeveer 11,7%. Anderzijds is met de invoering van de vereenvoudiging bekostiging in 2023 een hele andere manier van bekostiging gekomen voor het SBO en daarmee ook een verandering in de boekhouding. Het SBO wordt op dezelfde wijze bekostigd als het SO. De zogenaamde 2% behoort dan ook vanaf 1 januari 2023 tot het verleden. Het SBO ontvangt de ondersteuningsbekostiging direct vanuit DUO op basis van het aantal ingeschreven leerlingen. De aan SBO-scholen toegekende ondersteuningsbekostiging wordt in mindering gebracht op het budget voor lichte ondersteuning van het SWV, dat een leerling toelaatbaar heeft verklaard tot het SBO. De vangnetbepaling geeft aan hoe het SWV omgaat met meer dan evenredige groei in het SBO en SO tussen 1 februari en 1 juni. In de boekhouding wordt als volgt geboekt:

- Lichte ondersteuning PO (exclusief afdrachten via DUO) → op de baten
- Afdrachten via DUO → op de lasten

De gelden die overblijven, zijn gelden waaruit de vangnetbepaling betaald kan worden. Door deze verandering, is er ook een groot verschil in de lichte ondersteuning.

Tot slot is er sprake van een generieke korting die van toepassing is bij het SWV vanwege het bovenmatig eigen vermogen per 31-12-2022. De korting bedraagt € 13,50 per leerling. Dit gaat om een totaalbedrag van € 67.000 bij het SWV PO Weert-Nederweert. De korting wordt toegepast door het bedrag per leerling voor zware ondersteuning te verlagen.

- In 2023 is er een subsidie geboekt inzake (hoog)begaafdheid van in totaal € 48.000. Dit was niet begroot. De gemaakte kosten inzake (hoog)begaafdheid zijn ten laste van deze subsidie gebracht.
- In 2022 zijn er gelden ontvangen van SWV PO de Kempen, SWV PO Midden-Limburg en SWV PO Noord-Limburg van in totaal € 109.500 omtrent de verrekening grensverkeer 2021-2022 en 2022-2023. In 2023 is dit vanwege de vereenvoudiging van de bekostiging niet meer van toepassing.

## Lasten

- De personeelslasten in 2023 zijn € 49.000 hoger dan begroot. Dit zit grotendeels in de lonen en salarissen van het directe personeel (€ 37.000). In 2023 is er een nieuwe CAO gekomen waarbij medewerkers een loonstijging hebben gehad van ongeveer 10% vanaf 1 juli 2023. Daarnaast hebben medewerkers in november 2023 een eenmalige uitkering ontvangen. Ook is er in 2023 gemiddeld 2,27 fte ingezet aan personeel. Begroot was 2,03 fte. Dit is dan ook een verschil van 0,24 fte. De overige personele lasten laten een negatief verschil zien van € 14.000. Dit zit

verspreid over de inhuur externen, nascholing en overige personele lasten. Vergeleken met 2022 zijn de personeelslasten € 43.000 hoger.

- De overige instellingslasten zijn ongeveer € 105.000 hoger dan begroot. Dit zit met name in het innovatiebudget. Hier was € 75.000 voor begroot, maar uiteindelijk is er € 320.000 gerealiseerd. Daarnaast was er voor overige projecten € 150.000 begroot in 2023, welke uitgaven zijn meegenomen in het innovatiebudget. Vergeleken met 2022 zijn de lasten in 2023 € 115.000 hoger door besteding van het innovatiebudget.
- De doorbetalingen aan schoolbesturen zijn in 2023 € 693.000 hoger dan begroot. Als je kijkt naar het verschil tussen 2023 en 2022 zijn de kosten in 2023 € 1.459.000 hoger. In 2023 is voor € 562.000 extra betaald aan de diverse besturen om de bovenmatige middelen van het SWV te verlagen. Ook is er € 95.183 aan doorbetalingen subsidie meer- en hoogbegaafde leerlingen geweest. Beiden waren niet in 2023 en zijn ook niet gerealiseerd in 2022. Het grote verschil tussen 2023 en 2022 komt aan de andere kant door de invoering van de vereenvoudiging bekostiging en daarmee de wijziging in de SBO betalingen en boekingswijze.
- Er zijn in 2023 geen facturen voor de groeiregeling (lees: vangnetbepaling geweest).
- Het resultaat vormgegeven in programma's laat zien dat programma 2 – Arrangementen in het reguliere onderwijs € 100.000 hoger is dan begroot. Vergeleken met 2022 is in 2023 € 124.000 meer aan kosten gemaakt. Dit is enerzijds toe te schrijven aan verhoging van lonen en salarissen en anderzijds aan de ontvangen subsidie MHB.
- Programma 3 – Arrangement SBO is in 2023 is € 523.000 hoger in 2023 vergeleken met 2022. Dit heeft ook weer alles te maken met het invoeren van de vereenvoudiging bekostiging in 2023 en het verschil qua boeken.
- Programma 6 – Ontwikkeling en innovatie is € 658.000 hoger dan begroot. Vergeleken met 2022 is er in 2023 € 678.000 meer besteed aan dit programma. Dit komt met name omdat in programma 6 de € 562.000 aan kosten zit die is uitbetaald aan de diverse besturen om de bovenmatige reserves te verlagen. Er is een uitvoeringsplan bovenmatige reserves met daaraan gekoppelde uitgangspunten opgesteld, waarna projecten zijn ingediend/besproken, gemonitord en geëvalueerd. Dit uitvoeringsplan is ook toegepast op de extra verdeling van bovenmatige reserves aan besturen. Vooraf is door de besturen via een bestedingsformat aangegeven hoe de middelen ingezet gaan worden. Tussendoor vindt monitoring plaats. Achteraf zal de doelmatige besteding van de verstrekte gelden aan het SWV en aan elkaar verantwoord worden.
- Voor 2023 was een resultaat begroot van - € 6.568. Het daadwerkelijke resultaat komt uit op - € 671.000 en is dus negatiever dan begroot. Om de bovenmatige reserves te verlagen, zijn er extra gelden uitbetaald aan de diverse besturen.

## 3.2 Financiële kengetallen

*Waarde van de balans*

De onderstaande waarde van de balans van het SWV is in het verslagjaar met 63% afgenomen.

|                       | December 2022      | December 2023      |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| Algemene reserve:     | € 355.000          | € 3.500            |
| Bestemmingsreserves:  | € 568.000          | € 250.000          |
| Kortlopende schulden: | <u>€ 140.000 +</u> | <u>€ 136.000 +</u> |
|                       | € 1.063.000        | € 390.000          |

Aan de bezittingenzijde is de afname zichtbaar door een afname in het saldo van de liquide middelen met € 681.000. Daarnaast is door het negatieve resultaat in 2023 het eigen vermogen afgenomen met € 671.000 tot een saldo van € 253.000.

### Benchmarking kengetallen

Benchmarking is een manier om de resultaten van het SWV te vergelijken met andere SWV-en binnen Passend Onderwijs. Bron voor deze gegevens zijn de landelijke onderwijsdata van het Ministerie van OC&W PO uit Jaarrekeninggegevens van de sector SWV over kalenderjaar 2022.

| Kengetallen        | Realisatie 2023 | Realisatie 2022 | Realisatie 2021 | Benchmark gegevens 2022 |
|--------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------|
| Rentabiliteit      | - 15,95 %       | 9,34 %          | - 1,21 %        | 1,7 %                   |
| Weerstandsvermogen | 6,02 %          | 25,69 %         | 18,96 %         | 10,1 %                  |
| Liquiditeit        | 2,86            | 7,61            | 12,26           | 2,53                    |
| Solvabiliteit 1    | 65,11 %         | 86,87 %         | 91,85 %         | 60 %                    |

### Definities

Rentabiliteit = exploitatieresultaat / totale baten \* 100%

Weerstandsvermogen = (eigen vermogen) / totale baten \* 100%

Liquiditeit {current ratio} = (kortlopende vordering + liquide middelen) / kortlopende schulden

Solvabiliteit 1 = eigen vermogen / totaal vermogen \* 100%

### Ontwikkelingen kengetallen

Er is over 2023 sprake van een negatief resultaat van € 671.000. In 2022 was er nog sprake van een positief resultaat van € 336.000. Hierdoor laat de rentabiliteit in 2023 een negatief resultaat van 15,95% zien.

Het weerstandsvermogen in 2023 van 6,02% is afgenomen ten opzichte van 2022, en laat zien dat er nog steeds bufferruimte is om eventuele, onverwachte tegenvallers in de exploitatie op te kunnen vangen vanuit de opgebouwde reserves.

De liquiditeit, die in 2023 gedaald is in vergelijking met 2022, geeft aan dat het SWV op korte termijn eventuele schulden/crediteuren ruimschoots kan betalen.

Solvabiliteit illustreert dat er sprake is van financiële onafhankelijkheid bij het SWV, om ook op de midden lange termijn aan de financiële verplichtingen te kunnen voldoen. De solvabiliteit van het SWV is ruim voldoende.

De gerealiseerde kengetallen in 2023 illustreren dat ze ongeveer gelijk zijn aan de benchmarkgegevens van 2022. De rentabiliteit wijkt wel erg af, maar dat komt omdat de bovenmatige reserves goed zijn afgebouwd in 2023.

## 3.3. Conclusie Financiën / rechtmatigheid / allocatie van middelen naar scholen

De allocatie van de middelen van het SWV naar de schoolbesturen wordt besproken in het Toezichthoudend Bestuur. Tijdens de vergaderingen wordt door de schoolbesturen verantwoord en kennis gedeeld hoe ze bepaalde ontvangen middelen hebben ingezet of willen gaan inzetten.

Op 29 juni 2020 is vervolgens een signaleringswaarde voor reserves van samenwerkingsverbanden vastgesteld. De Inspectie van het onderwijs heeft deze formule ontwikkeld voor het berekenen van

de bovengrens van de reservepositie. De Inspectie benadrukt daarbij dat deze signaleringswaarde voor het eigen vermogen geen norm is, maar een communicatiemiddel en een startpunt voor een gesprek met (interne) belanghebbenden. De signaleringswaarde wordt door de Inspectie gebruikt in het toezicht op de doelmatigheid.

Begin februari 2023 werd bekend dat de Minister een korting wilde gaan toepassen op de budgetten van de samenwerkingsverbanden met bovenmatige reserves. Hierin gaf hij aan dat hij een generieke korting ging toepassen op het budget van alle samenwerkingsverbanden en baseert zich op het eigen vermogen van 31-12-2022.

Voor samenwerkingsverbanden wordt het normatieve publieke vermogen bepaald volgens de formule:  $3,5\% \times \text{totale bruto baten}$ , met een minimale buffer van € 250.000.

In 2022 had het SWV een eigen vermogen van € 924.000 en kwam hiermee boven de signaleringswaarde (normatief eigen vermogen) van € 250.000 uit. Het bovenmatig eigen vermogen bedroeg in 2023 € 3.000. Het samenwerkingsverband heeft dan ook in 2023 besloten om de bovenmatige middelen uit te betalen aan de diverse besturen. Het bovenmatig eigen vermogen is dus afgenomen tot wat normatief toegestaan is.

### 3.4. Continuïteitsparagraaf

#### *Meerjarenperspectief*

Het belangrijkste gegeven bij het opstellen van de meerjarenbegroting is de verwachte ontwikkeling van de leerlingaantallen. De leerlingaantallen per 1-02-2023 zijn conform opgave van de schoolbesturen. De prognoses leerlingen BaO en SBO zijn gebaseerd op de verwachte ontwikkelingen.

Voor de leerlingen SO is als uitgangspunt genomen het aantal leerlingen per 1-02-2023. Op basis van een voorzichtige inschatting is het totaal aantal leerlingen SO met 2 leerlingen lager in 2025. De verwachting is dat deze lichte daling zich daarna voort gaat zetten, omdat meer leerlingen regulier onderwijs kunnen volgen met waar nodig extra ondersteuning.

In onderstaande tabel zijn onder Onderwijsarrangement een aantal kinderen van de Heikei meegenomen, omdat deze een specifieke vorm van een onderwijszorgarrangement (OZA) aangeboden krijgen, waarvoor regionaal afspraken zijn gemaakt. Uit deze afspraken vloeit voort, dat de TLV-bekosting op basis van T-1 wordt teruggevorderd.

De uitgangspunten leiden tot de volgende ontwikkeling in leerlingaantallen:

| Leerlingen en deelnamepercentages op teldatum |              |              |              |              |              |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Leerlingen bao en sbo                         | 1-2-2022     | 1-2-2023     | 1-2-2024     | 1-2-2025     | 1-2-2026     |
| Leerlingen bao                                | 4.900        | 4.908        | 4.908        | 4.908        | 4.908        |
| Leerlingen sbo                                | 108          | 113          | 113          | 113          | 113          |
| <b>Totaal bao en sbo</b>                      | <b>5.008</b> | <b>5.021</b> | <b>5.021</b> | <b>5.021</b> | <b>5.021</b> |
| Leerlingen so                                 |              |              |              |              |              |
|   | 1-2-2022     | 1-2-2023     | 1-2-2024     | 1-2-2025     | 1-2-2026     |
| categorie 1 (laag)                            | 85           | 92           | 92           | 92           | 93           |
| categorie 2 (midden)                          | 1            | 0            | 0            | 0            | 0            |
| categorie 3 (hoog)                            | 5            | 3            | 3            | 3            | 0            |
| <b>Totaal so</b>                              | <b>91</b>    | <b>95</b>    | <b>95</b>    | <b>95</b>    | <b>93</b>    |
| Deelnamepercentages                           |              |              |              |              |              |
|   | 1-2-2022     | 1-2-2023     | 1-2-2024     | 1-2-2025     | 1-2-2026     |
| sbo   | 2,16%        | 2,25%        | 2,25%        | 2,25%        | 2,25%        |
| so  | 1,82%        | 1,89%        | 1,89%        | 1,89%        | 1,85%        |

Binnen de prognose wordt de doelstelling om een omvang van 2% van het totaal aantal leerlingen voor het SBO en een omvang van 1,68% van het totaal aantal leerlingen voor het SO te behalen niet bereikt.

De prognoses laten bij het SO een lichte daling tot stabilisatie zien in het deelnamepercentage, bij het SBO eenzelfde lijn.

Zoals verwerkt in het Ondersteuningsplan 2022-2026 en het jaarplan 2024, wordt de komende jaren ingezet op vroegsignalering bij het jonge kind om beter in beeld te krijgen, welke zorgvraag er bij toekomstige leerlingen is en hier tijdig op te anticiperen. Het doel is om van een curatieve naar een meer preventieve benadering te gaan.

Voor komende jaren zijn onderstaande fte's begroot.

| Personele bezetting in FTE | 2024         | 2025         | 2026         | 2027         |
|----------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                            | begroting    | begroting    | begroting    | begroting    |
| Bestuur/Management         | 0,750        | 0,750        | 0,750        | 0,750        |
| OP                         | 0,000        | 0,000        | 0,000        | 0,000        |
| OOP                        | 1,600        | 1,600        | 1,600        | 1,600        |
| <b>Totaal</b>              | <b>2,350</b> | <b>2,350</b> | <b>2,350</b> | <b>2,350</b> |

#### *De meerjarenbegroting*

De goedgekeurde meerjarenbegroting geeft het volgende beeld, ook weergegeven in programmavorm:

| Meerjarenbegroting                | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             | 2027             |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                   | Realisatie       | Begroting        | Begroting        | Begroting        | Begroting        |
| <b>Baten</b>                      |                  |                  |                  |                  |                  |
| Rijksbijdragen OCW                | 4.205.117        | 4.470.339        | 4.524.137        | 4.466.137        | 4.398.890        |
| Overige baten                     | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Totale baten</b>               | <b>4.205.117</b> | <b>4.470.339</b> | <b>4.524.137</b> | <b>4.466.137</b> | <b>4.398.890</b> |
| <b>Lasten</b>                     |                  |                  |                  |                  |                  |
| Personeelslasten                  | 291.755          | 308.753          | 312.750          | 312.758          | 312.758          |
| Afschrijvingslasten               | 587              | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Huisvestingslasten                | 15.414           | 15.400           | 15.400           | 15.400           | 15.400           |
| Overige instellingslasten         | 392.582          | 270.923          | 270.923          | 270.923          | 270.923          |
| Doorbetalingen aan schoolbesturen | 4.174.966        | 3.848.754        | 3.848.753        | 3.790.753        | 3.790.753        |
| <b>Totale lasten</b>              | <b>4.875.304</b> | <b>4.443.830</b> | <b>4.447.826</b> | <b>4.389.834</b> | <b>4.389.834</b> |
| Financiële baten en lasten        | -374             | -                | -                | -                | -                |
| <b>Totaal resultaat</b>           | <b>-670.561</b>  | <b>26.509</b>    | <b>76.311</b>    | <b>76.303</b>    | <b>9.056</b>     |

| Meerjarenbegroting  | 2023             | 2024             | 2025             | 2026             | 2027             |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|   | Realisatie       | Begroting        | Begroting        | Begroting        | Begroting        |
| <b>Baten</b>  |                  |                  |                  |                  |                  |
| Rijksbijdragen OCW  | 4.205.117        | 4.470.339        | 4.524.137        | 4.466.137        | 4.398.890        |
| Overige baten   | 0                | 0                | 0                | 0                | 0                |
| <b>Totale Baten</b>   | <b>4.205.117</b> | <b>4.470.339</b> | <b>4.524.137</b> | <b>4.466.137</b> | <b>4.398.890</b> |
| <b>Lasten</b>   |                  |                  |                  |                  |                  |
| <i>Programma 1 - Basisondersteuning</i>                       | 1.005.524        | 966.876          | 966.876          | 966.876          | 966.876          |
| <i>Programma 2 - Arrangementen in het reguliere onderwijs</i> | 650.562          | 670.829          | 674.825          | 616.833          | 616.833          |
| <i>Programma 3 - Arrangement SBaO</i>                         | 650.282          | 779.319          | 779.319          | 779.319          | 779.319          |
| <i>Programma 4 - Arrangement SO</i>                           | 1.381.627        | 1.515.802        | 1.515.802        | 1.515.802        | 1.515.802        |
| <i>Programma 5 - Toelaatbaarheid</i>                          | 88.279           | 91.503           | 91.503           | 91.503           | 91.503           |
| <i>Programma 6 - Ontwikkeling en innovatie</i>                | 895.811          | 212.500          | 212.500          | 212.500          | 212.500          |
| <i>Programma 7 - Bedrijfsvoering</i>                          | 203.593          | 207.001          | 207.001          | 207.001          | 207.001          |
| <b>Totale lasten</b>  | <b>4.875.678</b> | <b>4.443.830</b> | <b>4.447.826</b> | <b>4.389.834</b> | <b>4.389.834</b> |
| <b>Totaal resultaat</b>                                       | <b>-670.561</b>  | <b>26.509</b>    | <b>76.311</b>    | <b>76.303</b>    | <b>9.056</b>     |

### Toelichting op Staat van baten en lasten

#### Baten

De baten worden grotendeels ontvangen vanuit het Ministerie van OCW. Zoals terug te lezen is in de Inleiding is de vereenvoudiging bekostiging ingegaan per 1 januari 2023 en gaan de afdrachten rechtstreeks naar de scholen.

Er worden wel nog beschikkingen afgegeven voor lichte ondersteuning en voor zware ondersteuning (hier is een correctie doorgevoerd voor leerlingen die zonder TLV zijn ingeschreven).

Ook worden er nog beschikkingen ontvangen voor schoolmaatschappelijk werk. Deze beschikkingen zijn gebaseerd op de achterstandsscores. Voor 2024 t/m 2027 is rekening gehouden met de laatst bekende achterstandsscore 1255 (eind 2022), conform beschikking 2023.

Ten behoeve van de doorontwikkeling en borging van de ondersteuning op het gebied van meer- en hoogbegaafdheid is een subsidie aangevraagd door het SWV. Deze subsidie loopt tot eind 2025 en richt zich ook op het ontwikkelen van een goed antwoord voor leerlingen binnen het netwerk met een dubbel bijzondere vraag op het gebied van HB. De bijdrage vanuit de subsidie dekt 50% van de kosten, de overige 50% investeert het SWV uit eigen middelen.

Onderstaande tabellen laten de totale baten zien over 2024 t/m 2027 per onderdeel (rijksbijdragen en gemeentelijk).

| Specificatie van de rijksbijdragen     | 2024             | 2025             | 2026             | 2027             |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Lichte ondersteuning PO                | 1.818.090        | 1.818.090        | 1.818.090        | 1.818.090        |
| Zware ondersteuning PO                 | 2.561.116        | 2.561.116        | 2.561.116        | 2.561.116        |
| Regeling schoolmaatschappelijk werk    | 19.683           | 19.683           | 19.683           | 19.683           |
| Subsidie (meer en hoog)begaafdheid     | 58.000           | 58.000           | 0                | 0                |
| Verrekening onderwijszorgarrangementen | 13.449           | 67.247           | 67.247           | 0                |
| <b>Totale rijksbijdragen</b>           | <b>4.470.339</b> | <b>4.524.137</b> | <b>4.466.137</b> | <b>4.398.890</b> |

De baten voor lichte en zware ondersteuning zijn gebaseerd op een vast bedrag per leerling. Voor lichte ondersteuning is dit € 370,43 en voor zware ondersteuning € 510,08.

Over de lichte- en zware ondersteuning vinden dus afdrachten plaats die rechtstreeks via DUO uitbetaald wordt aan de scholen. Ze worden in bovenstaande tabel wel voor het volledige bedrag benoemd, omdat dit ook de werkwijze is van het verwerken in de administratie.

| Afdrachten via DUO            | 2024             | 2025             | 2026             | 2027             |
|-------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ondersteuningsbekostiging sbo | 779.319          | 779.319          | 779.319          | 779.319          |
| Ondersteuningsbekostiging so  | 1.335.335        | 1.335.335        | 1.335.335        | 1.335.335        |
| <b>Totale afdrachten</b>      | <b>2.114.654</b> | <b>2.114.654</b> | <b>2.114.654</b> | <b>2.114.654</b> |

Dit maakt dat onderstaande bedragen daadwerkelijk ontvangen worden door het SWV over 2024 t/m 2027.

| Ontvangsten lichte- en zware ondersteuning | 2024             | 2025             | 2026             | 2027             |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Ondersteuningsbekostiging sbo              | 1.038.772        | 1.038.772        | 1.038.772        | 1.038.772        |
| Ondersteuningsbekostiging so               | 1.225.781        | 1.225.781        | 1.225.781        | 1.225.781        |
| <b>Totale afdrachten</b>                   | <b>2.264.553</b> | <b>2.264.553</b> | <b>2.264.553</b> | <b>2.264.553</b> |

#### Lasten

In lijn met het ondersteuningsplan zijn zeven programma's benoemd. Hierop vindt de budgettering, sturing en verantwoording plaats. In deze paragraaf worden de programma's toegelicht.

#### Programma 1 – Basisondersteuning

In het Ondersteuningsplan wordt het hoge niveau van basisondersteuning beschreven. Om dit hoge niveau te bereiken en vast te houden ontvangen de besturen een bedrag van € 197 per leerling. Het bedrag is aangehouden conform 2023. De besturen verantwoorden de ontvangen bedragen in hun jaarverslag. Het SWV vraagt om verantwoording van de verstrekte middelen en heeft hierin een monitorende rol. Daarnaast worden het aanbod en de afspraken basisondersteuning gemonitord.

| Programma 1 - Basisondersteuning | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           |
|----------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Bekostiging € 197 per leerling   | 966.876        | 966.876        | 966.876        | 966.876        |
| <b>Totaal programma 1</b>        | <b>966.876</b> | <b>966.876</b> | <b>966.876</b> | <b>966.876</b> |



### Programma 2 – Arrangementen in het reguliere onderwijs

Ambulante begeleiding wordt volgens een opgezet plan van aanpak IOT+ voor een belangrijk deel ingezet via de expertise binnen de besturen (po, sbo en so). Het samenwerkingsverband vraagt om verantwoording van de verstrekte middelen en heeft hierin een monitorende rol. Daarnaast worden de verstrekte arrangementen gemonitord en geëvalueerd. In het jaarplan 2024 van het SWV wordt de weg naar preventieve ondersteuning met name gericht op het jonge kind en ontschotting voortgezet. Daarnaast wordt de beweging van leerling- naar leerkrachtgericht arrangeren verder vormgegeven. Projecten om dit te ondersteunen worden ondergebracht in programma 6 Ontwikkeling en innovatie. De bedragen budget AB cluster 3 en 4 zijn in verband met verhoging van loonkosten ten opzichte van 2023 geïndexeerd met 10%.

| Programma 2 - Arrangementen regulier onderwijs | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Salarislasten/loonkosten personeel SWV         | 84.072         | 88.069         | 88.076         | 88.076         |
| Budget AB cluster 3 RBOB de Kempen             | 5.957          | 5.957          | 5.957          | 5.957          |
| Budget AB cluster 4                            | 352.300        | 352.300        | 410.300        | 410.300        |
| Budget AB cluster 3                            | 82.500         | 82.500         | 82.500         | 82.500         |
| Subsidie (meer en hoog)begeefdheid             | 116.000        | 116.000        | 0              | 0              |
| Budget arrangementen loket                     | 30.000         | 30.000         | 30.000         | 30.000         |
| <b>Totaal programma 2</b>                      | <b>670.829</b> | <b>674.825</b> | <b>616.833</b> | <b>616.833</b> |

### Programma 3 – Arrangement SBO

De begroting van het arrangement SBO bevatte voorheen de volgende onderdelen:

- SBO deelname boven de 2% per teldatum;
- tussentijdse groei per peildatum (1 februari).

Zoals eerder aangegeven ontvangen de SBO scholen de basis- en ondersteuningsbekostiging rechtstreeks van DUO. Programma 3 bestaat dan ook uit de inhouding OCW.

| Programma 3 - Arrangement sbo               | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Inhouding OCW ondersteuningsbekostiging sbo | 779.319        | 779.319        | 779.319        | 779.319        |
| <b>Totaal programma 3</b>                   | <b>779.319</b> | <b>779.319</b> | <b>779.319</b> | <b>779.319</b> |

### Programma 4 – Arrangement so

Het SWV is verantwoordelijk voor de verstrekking van de TLV's. Het SWV dat de eerste TLV voor een leerling verstrekt, blijft gedurende de schoolloopbaan van de leerling verantwoordelijk voor de bekostiging, ongeacht in welk SWV de leerling naar school gaat. Een bijzondere categorie zijn de residentiële leerlingen. Bij hen is veelal geen sprake van een TLV, maar daar geldt het principe dat het SWV waar de leerling schoolgaand was voor de residentiële plaatsing, de plaatsing bekostigt.

Door de komst van de vereenvoudiging bekostiging valt de basis- en ondersteuningsbekostiging van de SO-leerlingen per teldatum weg. De begroting van het arrangement SO bevat in 2024 nog de volgende onderdelen:

- De groeibekostiging, zowel de ondersteuningsbekostiging als de basisbekostiging. Uitgegaan wordt van een jaarlijkse tussentijdse groei met 6 leerlingen waarbij het gemiddelde is genomen van categorie 1 t/m 3. Dit betreft nieuwe toelaatbaarheidsverklaringen. Omdat de teldatum is verschoven naar 1 februari zijn de leerlingaantallen hoger waardoor er minder groei zal zijn dan voorgaande jaren.

Dit leidt tot de volgende opbouw van het budget:

| Programma 4 -Arrangement so                                   | 2024             | 2025             | 2026             | 2027             |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Inhouding OCW ondersteuningsbekostiging so                    | 1.335.335        | 1.335.335        | 1.335.335        | 1.335.335        |
| Afdracht so, peildatum, (tt groei), ondersteuningsbekostiging | 135.991          | 135.991          | 135.991          | 135.991          |
| Afdracht so, peildatum, (tt groei), basisbekostiging          | 44.477           | 44.477           | 44.477           | 44.477           |
| <b>Totaal programma 4</b>                                     | <b>1.515.802</b> | <b>1.515.802</b> | <b>1.515.802</b> | <b>1.515.802</b> |

### Programma 5 – Toelaatbaarheid

Het Loket Passend Onderwijs (LPO) kent drie functies:

- Toegang tot voorzieningen: TLV's, arrangementen, her indicering;
- Advies en consultatie;
- Monitoring van o.a. leerling stromen;  
Aangezien ook de toeleiding van PO (SO) naar V(S)O onderdeel is van het LPO, wordt dit afgestemd met het SWV VO.
- De salarislasten zijn gebaseerd op het loonpeil, zoals dit momenteel bekend is, met betrekking tot eventuele verhogingen in bruto salaris of premies, wordt ervan uitgegaan dat deze door het ministerie zullen worden gecompenseerd.

| Programma 5 - Toelaatbaarheid                 | 2024          | 2025          | 2026          | 2027          |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
| <i>Salarislasten/loonkosten personeel SWV</i> | 81.503        | 81.503        | 81.503        | 81.503        |
| <i>Externe beoordeling TLV's</i>              | 10.000        | 10.000        | 10.000        | 10.000        |
| <b>Totaal programma 5</b>                     | <b>91.503</b> | <b>91.503</b> | <b>91.503</b> | <b>91.503</b> |

### Programma 6 – Ontwikkeling en innovatie

Voor de ontwikkeling en innovatie van het SWV is een budget beschikbaar gesteld voor:

- Vier platformbijeenkomsten passend onderwijs;
- Professionalisering van de vier medewerkers van het SWV;
- De intensivering van de samenwerking tussen S(B)O en PO ondersteund met diverse projecten vanuit het innovatiebudget is van grote meerwaarde gebleken en behoeft een vervolg vanuit onze ambitie m.b.t. inclusiever onderwijs om leerlingen terug te plaatsen richting regulier onderwijs c.q. minder door te verwijzen naar het SBO/SO. Derhalve is er in deze begroting rekening gehouden met een budget van € 200.000 in 2024 t/m 2027 voor de uitvoering van overige projecten. Deze projecten zullen o.a. door uitwisseling van expertise van S(B)O en PO en omgekeerd ingezet worden op leerkracht- en organisatieontwikkeling. De projecten zullen voorzien van doelstellingen samen met een coördinatieteam bestaande uit medewerkers van de besturen opgezet, gemonitord en geëvalueerd worden.

| Programma 6 - Ontwikkeling en innovatie                      | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <i>Professionalisering medewerkers SWV</i>                   | 10.000         | 10.000         | 10.000         | 10.000         |
| <i>Platformbijeenkomsten passend onderwijs (4x per jaar)</i> | 2.500          | 2.500          | 2.500          | 2.500          |
| <i>Overige projecten</i>                                     | 200.000        | 200.000        | 200.000        | 200.000        |
| <b>Totaal programma 6</b>                                    | <b>212.500</b> | <b>212.500</b> | <b>212.500</b> | <b>212.500</b> |

### Programma 7 – Bedrijfsvoering

In het programma Bedrijfsvoering is een aantal ondersteunende processen ondergebracht, voor zover ze geen directe relatie hebben met het realiseren van een dekkend aanbod (die zijn opgenomen in programma 5). Het gaat om de volgende processen:

- Uitvoering: ondersteuningsplanraad, bestuur, ouders, communicatie en voorlichting, kwaliteitszorg;
- Coördinatie en beheer uitgevoerd door de directeur-bestuurder, secretariaat, huur kantoor, administratie en control (geïndexeerd met 6%), overige lasten;

| Programma 7 - Bedrijfsvoering             | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Salarislasten/loonkosten personeel SWV    | 111.678        | 111.678        | 111.678        | 111.678        |
| Externe inhuur                            | 8.000          | 8.000          | 8.000          | 8.000          |
| OPR - uren oudergeleiding                 | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          |
| Ondersteuningsplanraad                    | 2.500          | 2.500          | 2.500          | 2.500          |
| Overige personeelskosten                  | 1.000          | 1.000          | 1.000          | 1.000          |
| Huur / Schoonmaakkosten                   | 15.400         | 15.400         | 15.400         | 15.400         |
| Administratie en beheer                   | 16.934         | 16.934         | 16.934         | 16.934         |
| Accountantskosten                         | 13.299         | 13.299         | 13.299         | 13.299         |
| Ouders - kosten bij bezwaar en geschillen | 2.500          | 2.500          | 2.500          | 2.500          |
| Communicatie en voorlichting              | 1.500          | 1.500          | 1.500          | 1.500          |
| ICT                                       | 30.190         | 30.190         | 30.190         | 30.190         |
| Diverse materiële kosten                  | 2.000          | 2.000          | 2.000          | 2.000          |
| <b>Totaal programma 7</b>                 | <b>207.001</b> | <b>207.001</b> | <b>207.001</b> | <b>207.001</b> |

De totale overheadskosten van het samenwerkingsverband bedragen:

| Overheadskosten SWV           | 2024           | 2025           | 2026           | 2027           |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Totaal overheadskosten</b> | <b>376.754</b> | <b>380.750</b> | <b>380.758</b> | <b>380.758</b> |

### Meerjarenbalans

Met resultaat 2022 en prognose 2023 als basis leidt dit tot de volgende meerjarenbalans:

| SWV PO 31 03                    | Jaarrekening<br>2023 | Begroting<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 | Begroting<br>2027 |
|---------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1. Activa</b>                |                      |                   |                   |                   |                   |
| 1.2 Materiële vaste activa      | 1.423                | 778               | 433               | 88                | -                 |
| <b>Vaste activa</b>             | <b>1.423</b>         | <b>778</b>        | <b>433</b>        | <b>88</b>         | <b>-</b>          |
| 1.5 Vorderingen                 | 11.496               | 5.447             | 5.447             | 5.447             | 5.447             |
| 1.7 Liquide middelen            | 375.694              | 416.266           | 492.922           | 569.570           | 578.714           |
| <b>Vlottende activa</b>         | <b>387.190</b>       | <b>421.713</b>    | <b>498.369</b>    | <b>575.017</b>    | <b>584.161</b>    |
| <b>Totale Activa</b>            | <b>388.613</b>       | <b>422.491</b>    | <b>498.802</b>    | <b>575.105</b>    | <b>584.161</b>    |
| <b>2. Passiva</b>               |                      |                   |                   |                   |                   |
| <b>2.1 Eigen vermogen</b>       | <b>253.030</b>       | <b>282.876</b>    | <b>359.187</b>    | <b>435.490</b>    | <b>444.546</b>    |
| Algemene reserve                | 3.530                | 33.376            | 109.687           | 185.990           | 195.046           |
| Bestemmingsreserve risicobuffer | 249.500              | 249.500           | 249.500           | 249.500           | 249.500           |
| <b>2.4 Kortlopende schulden</b> | <b>135.583</b>       | <b>139.615</b>    | <b>139.615</b>    | <b>139.615</b>    | <b>139.615</b>    |
| <b>Totale Passiva</b>           | <b>388.613</b>       | <b>422.491</b>    | <b>498.802</b>    | <b>575.105</b>    | <b>584.161</b>    |

### Toelichting op de meerjarenbalans

De meerjarenbegroting 2024-2027 is gebaseerd op het ondersteuningsplan. De financiële positie van het SWV is goed. Het geprognosticeerde eigen vermogen per 31 december 2023 € 256.367 positief. Als de doelstellingen van het ondersteuningsplan, zoals vertaald naar de meerjarenbegroting, niet gehaald worden, is er door de omvang van het vermogen voldoende tijd om maatregelen te treffen. Onvoorziene tegenvallers kunnen worden opgevangen en de continuïteit loopt geen gevaar. De onderstaande kengetallen bevestigen dat:

| <b>SWV PO 31 03</b>           | Realisatie | Begroting | Begroting | Begroting | Begroting | Benchmark    |
|-------------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| <i>Financiële kengetallen</i> | 2023       | 2024      | 2025      | 2026      | 2027      | 2022         |
| solvabiliteit 1               | 65,11%     | 66,95%    | 72,01%    | 75,72%    | 76,10%    | <b>60,0%</b> |
| liquiditeit (current ratio)   | 2,86       | 3,02      | 3,57      | 4,12      | 4,18      | <b>2,53</b>  |
| rentabiliteit                 | -15,95%    | 0,59%     | 1,69%     | 1,71%     | 0,21%     | <b>1,7%</b>  |
| weerstandvermogen             | 6,02%      | 6,31%     | 7,93%     | 9,75%     | 10,11%    | <b>10,1%</b> |

*Interne risicobeheersings- en controle systeem (planning en control cyclus)*

Het SWV hanteert een gedegen planning en control cyclus. Een samenhangend geheel van strategisch meerjarenplan (OP), activiteitenplannen en jaarverslagen. Daaraan gekoppeld: (meerjaren)begroting, tussentijdse rapportages en jaarrekening. Periodiek worden de actuele cijfers en leerlingen (aantallen en prognoses) besproken en toekomstige ontwikkeling(en) geagendeerd. Indien nodig worden tijdig interventies uitgevoerd, zoals het bijstellen van de beschikkingen bij aanpassingen van de parameters door het ministerie of het verwachte positieve resultaat in het kalenderjaar reeds ook in dit jaar uit te betalen, deze interventies worden uiteindelijk ter besluitvorming voorgelegd aan de Bestuurscommissie en aan het Toezichthoudend Bestuur. Ten minste éénmaal in de vier jaar wordt het ondersteuningsplan opgesteld en afgestemd met de belanghebbenden. In de Code Goed Bestuur is opgenomen dat schoolbesturen de beschikbare middelen op een effectieve en verantwoorde wijze moeten inzetten ten behoeve van kwalitatief goed onderwijs. Het SWV handelt naar de geest hiervan.

De administratie is uitbesteed aan een administratiekantoor. Mutaties worden verwerkt na codering en goedkeuring door de directeur-bestuurder. Bij het administratiekantoor vindt er een controle plaats op juistheid van codering en autorisatie. Het administratiekantoor draagt zorg voor het opstellen van de Jaarrekening en na toetsing door de accountant, verantwoording aan het Ministerie van OCW middels het toezenden van het integrale Jaarverslag.

Er zijn afwijkingen ten opzichte van de Code Goed Bestuur. Wat betreft het vermelden van betaalde en onbetaalde nevenfuncties van het intern toezichthoudend orgaan, is het een weloverwogen keuze van het SWV dit niet te doen. Het SWV heeft een afgeleide verantwoordelijkheid. Wat betreft nevenfuncties is ieder schoolbestuur verplicht dit in het jaarverslag van het schoolbestuur op te nemen. Het SWV vertrouwt erop dat de schoolbesturen dit zorgvuldig gecheckt hebben; bestuurders kunnen hun functies uitoefenen. Er is dan geen aanleiding voor het SWV om dit nogmaals op te vragen. Indien gewenst, kan dit bij de schoolbesturen na-/opgevraagd worden. De allocatie van de middelen van het SWV naar de schoolbesturen wordt besproken in de bestuursvergadering. Tijdens de vergaderingen wordt door de schoolbesturen verantwoord en kennis gedeeld hoe ze bepaalde ontvangen middelen hebben ingezet of willen gaan inzetten. Bevoegd gezag heeft grip op baten en lasten en is "in control". Er is aansluiting tussen de doelstellingen van het SWV en de begroting.

### 3.5. Risico's

In 2022 is zorg besteed een goede risico-inventarisatie. Het bedrag aan risicobuffer is berekend op € 249.500. Zie onderstaande analyse.

De omgevingsfactoren zijn niet dusdanig veranderd dat er op korte termijn een aanpassing van de risicobuffer dient plaats te vinden. Jaarlijks vindt monitoring op mogelijke risico's plaats. In 2024 zal de risicoanalyse opnieuw uitgevoerd worden, waarbij een onderbouwing van de risico's en beheersmaatregelen van risico's in kaart worden gebracht.

Risicomanagement is een onderwerp dat steeds meer aandacht krijgt. Goed risicomanagement vereist een gedegen plan van aanpak. In deze risicoanalyse is er een inventarisatie gemaakt van risico's voor het SWV en de aan het SWV gerelateerde schoolbesturen. Er is immers een financiële verbondenheid tussen het SWV en de aangesloten schoolbesturen.

Binnen het Samenwerkingsverband is een gedeeld beeld over de positionering van de scholen, de besturen en het SWV. Uitgangspunt is het zogenoemde 'schoolmodel' verdeling, toewijzing van de middelen zo laag mogelijk in de organisaties en waar samenwerking een meerwaarde heeft middelen 'omhoog' brengen richting het zogenoemde expertisemodel. Dit betekent o.a. zoveel mogelijk middelen naar de besturen/scholen, arrangementen worden van 'onderaf' vormgegeven en bekostigd en de doelmatigheid van de besteding van de middelen worden gemonitord door het SWV.

#### **Speerpunten Passend Onderwijs Samenwerkingsverband Weert**

De speerpunten heeft het Samenwerkingsverband beschreven in het Ondersteuningsplan 2022-2026 en in het Jaarplan 2024.

|                                     |  |
|-------------------------------------|--|
| 1. Basisondersteuning               | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Afspraken en aanbod basisondersteuning optimaliseren vergezeld van goed kwaliteitsbeleid</li> </ul>   |
| 2. Arrangementen regulier onderwijs | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Goede samenwerking SWV breed</li> <li>- Goed inzicht in soort, grootte en doelmatigheid van arrangementen met focus op leerkrachtontwikkeling</li> <li>- Van curatief naar preventief handelen</li> <li>- Doorgaande lijn van PO naar VO</li> </ul>               |
| 3. Arrangementen SBO                | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Volgen en tijdig arrangeren voor jonge kinderen met een ondersteuningsbehoefte</li> <li>- Goede sturing op onderinstroom</li> </ul>   |
| 4. Arrangementen SBO/SO             | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Bevorderen en ondersteunen terugstroom van leerlingen</li> <li>- Zicht op en inzet van mogelijke oplossingen verdichtingsproblematiek</li> </ul>  |
| 5. Verbinding onderwijs en zorg     | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Gezamenlijke visie ontwikkelen en naleven</li> <li>- Inrichten onderwijs- zorgarrangementen</li> </ul>  |
| 6. Ontwikkeling en innovatie        | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Vaststellen en uitvoeren plan van aanpak voor 5 jaar 'de weg naar inclusiever onderwijs'</li> </ul>   |
| 7. Bedrijfsvoering                  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Een efficiënte organisatie waarbinnen goed wordt samengewerkt en waarbij ouders nauw betrokken zijn</li> <li>- Uitvoeren van de landelijke verbeterpunten Passend Onderwijs</li> <li>- Doelmatige verantwoording van verstrekte ondersteuningsmiddelen</li> </ul> |

Onderstaand een overzicht waarin de risico's kort zijn benoemd. Ook wordt hier de risicocategorie in meegenomen waaraan geen restrisico is verbonden. Conclusie van deze risicoanalyse is dat € 249.500 als financiële buffer voldoende is om de risico's in personeel en continuïteit af te dekken.

| Risico categorie   | Kans                       | Impact               | Restrisico       |
|--|----------------------------|----------------------|------------------|
| <b>Algemeen</b>  |                            |                      |                  |
| Asielzoekers   | Waarschijnlijk             | Gemiddeld            | € 25.000         |
| Ontevredenheid bij scholen en stakeholders   | Nihil tot onwaarschijnlijk | Zeer gering tot laag | -                |
| <b>Dekkend aanbod</b>  |                            |                      |                  |
| Meer vraag vanuit de scholen   | Waarschijnlijk             | Groot                | € 40.000         |
| Nieuwe landelijke ontwikkelingen   | Waarschijnlijk             | Matig                | -                |
| Thuiszitters / wachtlijsten  | Mogelijk                   | Matig                | € 9.000          |
| <b>Baten</b>   |                            |                      |                  |
| Bijdragen zijn ontoereikend / worden beëindigd van overige instanties              | Mogelijk                   | Matig                | € 9.000          |
| Wijzigingen in de bekostiging  | Mogelijk                   | Groot                | € 24.000         |
| <b>P1 Basisondersteuning</b>   |                            |                      |                  |
| Middelen worden niet doelmatig inzet   | Mogelijk                   | Zeer gering tot laag | -                |
| Scholen voldoen niet aan gemaakte afspraken  | Mogelijk                   | Groot                | -                |
| <b>P2 Arrangementen in het reguliere onderwijs</b>                                 |                            |                      |                  |
| Inzet zware ondersteuning is kwalitatief/kwantitatief ontoereikend                 | Mogelijk                   | Groot                | -                |
| Middelen worden niet doelmatig ingezet   | Mogelijk                   | Groot                | -                |
| <b>P3 Arrangement in SBaO</b>  |                            |                      |                  |
| Stabilisering in het aantal leerlingen   | Waarschijnlijk             | Gemiddeld            | € 25.000         |
| Basiskwaliteit staat onder druk  | Waarschijnlijk             | Gemiddeld            | -                |
| Onvoldoende zicht op onderinstroom   | Nihil tot onwaarschijnlijk | Gemiddeld            | -                |
| <b>P4 Arrangement in SO</b>  |                            |                      |                  |
| Aantal leerlingen hoger dan verwacht   | Waarschijnlijk             | Groot                | € 40.000         |
| Aantal verplichte afdrachten die voortkomen uit residentieel geplaatste leerlingen | Waarschijnlijk             | Groot                | € 40.000         |
| Meer tijdelijke plaatsingen SBO/SO   | Waarschijnlijk             | Zeer gering tot laag | € 2.500          |
| <b>P5 Toelaatbaarheid</b>  |                            |                      |                  |
| Kwantiteit van de bemensing is onvoldoende   | Nihil tot onwaarschijnlijk | Matig                | -                |
| <b>P6 Ontwikkeling en innovatie</b>  |                            |                      |                  |
| Niet op de hoogte van actuele ontwikkelingen                                       | Mogelijk                   | Gemiddeld            | -                |
| Onvoldoende projectaanvragen vanuit innovatiebudget                                | Groot                      | Groot                | -                |
| <b>P7 Bedrijfsvoering</b>  |                            |                      |                  |
| Langdurige ziekte / vervanging bij personeel in dienst                             | Mogelijk                   | Gemiddeld            | € 30.000         |
| Bestuursleden behartigen schoolbestuurlijke belangen                               | Mogelijk                   | Matig                | -                |
| Ontoereikende kwaliteit van de bedrijfsvoering                                     | Nihil tot onwaarschijnlijk | Zeer groot           | € 5.000          |
| <b>Totaal</b>  |                            |                      | <b>€ 249.500</b> |

### 3.6. Treasury verslag

In het Treasury verslag van SWV PO Weert-Nederweert is het beleid inzake beleggen en belenen verwoord. Er worden geen gelden in reserve gehouden. In 2023 was op geen enkele wijze sprake van lenen of beleggen. Het Treasuryverslag is vastgesteld door het bestuur. Primaire taak van het SWV is om passend onderwijs te realiseren binnen de scholen en voorzieningen. De middelen moeten zoveel als mogelijk ingezet worden in het primaire proces. Er dient alleen voldoende weerstandsvermogen te zijn om eventuele tegenvallers en risico's te kunnen pareren. De gereserveerde middelen worden weggezet op een zakelijke spaarrekening en zijn direct en snel beschikbaar. Met de middelen van het SWV is derhalve niet belegd, beleend of geïnvesteed.

## 4. Verslag intern toezicht

### 4.1 Hoe het toezicht is vormgegeven

#### **Toezicht op een doelmatige besteding van rijksmiddelen**

De doelmatige en rechtmatige besteding van rijksmiddelen aan de hand van de gegevens, die het kwaliteitszorgsysteem oplevert, wordt frequent besproken tijdens de vergaderingen van de auditcommissie, bestuurscommissie en het bestuur.

Met behulp van een managementrapportage (Marap) worden de financiële bestedingen gemonitord met de door het bestuur vastgestelde begroting en waar nodig bijgesteld.

Daarnaast vindt er een professionele kwaliteitsdialoog plaats met bestuurders.

De onderwijskundige inzet wordt via het jaarplan en de regelmatige bespreking daarvan gemonitord.

Het accountantsverslag wordt één maal per jaar in het bijzijn van de accountant besproken en vastgesteld. De directeur-bestuurder bewaakt de besteding in relatie tot de resultaten van het kwaliteitszorgsysteem.

#### **Doelmatigheid inzet ondersteuningsmiddelen**

Het bestuur bespreekt, beoordeelt en keurt het jaarplan met de bijbehorende begroting goed.

Tijdens de bespreking wordt zorgvuldig beoordeeld of de inzet van de ondersteuningsmiddelen in lijn is met de voorgenomen ambities en plannen in het ondersteuningsplan.

#### **Ondersteuning directeur-bestuurder bij beleidsvraagstukken**

De auditcommissie en bestuurscommissie ondersteunen de directeur-bestuurder in de voorbereiding van beleid. De vraagstukken en afwegingen worden in de betreffende vergaderingen geagendeerd.

Het advies wordt door de directeur-bestuurder daarna geagendeerd voor de vergadering van het Bestuur. De totstandkoming van beleid verloopt via een zorgvuldig proces waarbij de rollen, taken en verantwoordelijkheden van OPR (ondersteuningsplanraad) en het bestuur formeel zijn verankerd.

Het zwaartepunt van de ondersteuning ligt bij de betreffende commissies.

In 2022 is het Ondersteuningsplan 2022-2026 goedgekeurd. Regelmatig wordt gesproken over de invulling van inclusief onderwijs en de keuzes die daarbinnen gemaakt kunnen worden.

#### **Uitvoering toezien uitvoering taken**

Het intern toezicht heeft uitvoering gegeven aan het toezien op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden zoals vastgelegd in het bestuursreglement en managementstatuut zoals vastgesteld op 14 juni 2023.

Na de zelfevaluatie in 2022 heeft er een wijziging in de governancestructuur plaatsgevonden. In 2023 is overgegaan naar het one-tier model, waarmee scheiding van intern toezicht beter geborgd is.

#### **Werkgeversrol**

Het toezichthoudend bestuur vervult de rol van werkgever ten aanzien van de directeur-bestuurder van het SWV. Het toezichthoudend bestuur benoemt, schorst en ontslaat de directeur-bestuurder. Het toezichthoudend bestuur stelt het salaris en de overige arbeidsvoorwaarden van de directeur-bestuurder vast met inachtneming van het bepaalde in de CAO Primair Onderwijs en legt deze contractueel vast.

#### **Code goed bestuur**

Door de inzet van de onafhankelijk voorzitter voldoet het SWV aan de code goed bestuur van de PO Raad. Er vindt functiescheiding tussen bestuur en intern toezicht plaats. Verwezen wordt naar de in 2023 aangepaste statuten en het gewijzigde bestuursreglement en toezichtkader van het SWV.



### Goedkeuren begroting, bestuursverslag en meerjarenplan

Bovengenoemde stukken worden als concept besproken in de auditcommissie en worden daarna ter goedkeuring voorgelegd aan het Toezichthoudend Bestuur.

### Vergoedingsregeling

De leden van het Toezichthoudend Bestuur zoals onder 1.2 Organisatie is weergegeven ontvangen geen vergoeding voor hun werkzaamheden met uitzondering van de externe voorzitter van het bestuur.

### Toewijzing accountant

Toewijzing van Crowe Foederer (voorheen Wijs Accountants) als accountant van het SWV heeft op 14 oktober 2020 door het Toezichthoudend Bestuur plaatsgevonden. Voor de werkzaamheden in 2023 is een andere accountant aan het SWV toegewezen en heeft het Bestuur van het SWV een opdrachtbevestiging ontvangen.

## 4.2 Toelichting op gegeven adviezen

In het verslagjaar 2023 zijn onderstaande besluiten genomen. De bijbehorende adviezen zijn voorbereid in de auditcommissie of bestuurscommissie en zijn voorgelegd aan het Toezichthoudend Bestuur.

| Besluitenlijst 2023 |   |
|---------------------|---|
| 13-12-23            | De verdeling bovenmatige reserves 2023 wordt op basis van de notitie van 30 november jl. goedgekeurd  |
| 13-12-23            | De meerjarenbegroting 2025-2027 wordt goedgekeurd met de opmerking dat voor 2025 de verdeling van middelen opnieuw besproken wordt en het budget voor overige projecten opnieuw wordt vastgesteld |
| 13-12-23            | De begroting 2024 wordt goedgekeurd en vastgesteld  |
| 04-10-23            | Dhr. Cuppers wordt benoemd als vicevoorzitter van het Bestuur   |
| 04-10-23            | Functiebeschrijving met bijbehorende salarisinschaling directeur-bestuurder worden goedgekeurd. Salarisaanpassing vindt plaats met terugwerkende kracht tot 1 januari 2023.                       |
| 04-10-23            | Benoeming mw. Slegers tot directeur-bestuurder per 1 augustus 2023 wordt goedgekeurd.   |
| 14-06-23            | Samenstelling van de commissies blijft vooralsnog ongewijzigd   |
| 14-06-23            | Concept bestuursreglement wordt goedgekeurd.  |
| 14-06-23            | Concept toezichtkader wordt goedgekeurd.  |
| 14-06-23            | Concept statuten worden goedgekeurd.  |
| 14-06-23            | De jaarstukken (jaarrekening en bestuursverslag) 2022 worden goedgekeurd.   |
| 21-06-23            | Decharge wordt verleend.  |
| 22-03-23            | De overeenkomst met dhr. Niessen als onafhankelijk voorzitter wordt verlengd tot 1-8-2024   |
| 22-03-23            | Het addendum Basisondersteuning behorende bij het OP wordt goedgekeurd  |
| 22-03-23            | Het jaarplan 2023 wordt goedgekeurd   |

## 5.AVG

### 5.1 Jaarverslag Functionaris Gegevensbescherming

#### Bestemd voor het Bestuur van het SWV PO Weert-Nederweert

##### 1. Inleiding

Op 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) in werking getreden. In november 2018 hebben de eerste gesprekken plaatsgevonden tussen ondergetekende en het SWV. Er zijn afspraken gemaakt omtrent een goede in- en uitvoering van de AVG. Het SWV ziet het als haar verantwoordelijkheid om ervoor te zorgen dat organisatiebreed aan de AVG wordt voldaan.

##### 2. Toezicht

Ondergetekende is als Functionaris Gegevensbescherming (FG) aangemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). De FG ziet toe op de naleving van de AVG en het bedrijfsbeleid, dat het SWV hierbij hanteert.

Het bestuur van het SWV PO Weert-Nederweert is AVG-verantwoordelijk is en daarmee eindverantwoordelijk.

##### 3. Doel, afbakening en doelgroep

Doel van het jaarverslag is het Bestuur van het SWV op de hoogte te stellen van de huidige status van de invoering van de AVG en waar nodig voorstellen tot bijsturing te doen.

##### 4. Stand van zaken voortgang

- Continuering van het ingezette beleid
- Aanzet voor invoering MFA op de Microsoft omgeving

##### 5. Knelpunten

Er zijn geen knelpunten.

##### 6. Incidenten op het gebied van privacymanagement

Er zijn geen incidenten geweest die onder de meldplicht datalekken vallen.

##### 7. Beoordeling

Door de getroffen en nog te treffen aantoonbaar passende maatregelen waarborgt het SWV, dat de verwerking van (bijzondere) persoonsgegevens in overeenstemming met de AVG wordt uitgevoerd.

Het SWV is transparant over gegevensverwerking en de bescherming van persoonsgegevens. Personen hebben toegang tot de AVG-dienstverlening, waaronder de mogelijkheid om inzage te vragen in hun gegevens en deze zo nodig te laten corrigeren of verwijderen.

## **8. Nieuwe ontwikkelingen**

Op het gebied van Onderwijs zijn door de AP momenteel geen nieuwe ontwikkelingen bekend gemaakt.

## **9. Budget**

Er is budget beschikbaar voor de uitvoering van de AVG.

## **10. Formele vaststelling**

Het Bestuur van het SWV PO Weert-Nederweert dient het jaarverslag van de FG formeel vast te stellen.

Weert, 30-11-2023

Angelique Hendrikx  
Functionaris Gegevensbescherming



**Samenwerkingsverband PO**  
Weert-Nederweert 3103

SWV PO Weert-Nederweert 3103  
te Weert

**JAARREKENING**

**2023**

SWV PO Weert-Nederweert 3103  
Molenakkerdreef 103  
6003 BD Weert

PAGINA

|           |   |    |
|-----------|---|----|
|           | <b>Financiële positie</b>   | 37 |
|           | <b>Resultaat</b>  | 38 |
|           | <b>Kengetallen</b>  | 39 |
| <b>B1</b> | <b>Grondslagen voor de jaarrekening</b>   | 40 |
| <b>B2</b> | <b>Balans per 31 december 2023</b>  | 43 |
| <b>B3</b> | <b>Staat van baten en lasten 2023</b>   | 45 |
| <b>B4</b> | <b>Kasstroomoverzicht 2023</b>  | 46 |
| <b>B5</b> | <b>Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2023</b>    | 47 |
| 1.2       | Materiële vaste activa  | 47 |
| 1.5       | Vorderingen   | 47 |
| 1.7       | Liquide middelen  | 47 |
| 2.1       | Eigen vermogen  | 48 |
| 2.6       | Kortlopende schulden  | 48 |
|           | Verantwoording subsidies (model G)  | 49 |
|           | Gebeurtenissen na balansdatum   | 50 |
| <b>B6</b> | <b>Niet uit de balans blijvende verplichtingen</b>                                  | 51 |
| <b>B7</b> | <b>Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2023</b> | 52 |
| 3.1       | (Rijks)bijdragen ministerie van OCW   | 52 |
| 3.5       | Overige baten   | 52 |
| 4.1       | Personele lasten  | 52 |
| 4.2       | Afschrijvingslasten   | 53 |
| 4.3       | Huisvestingslasten  | 53 |
| 4.4       | Overige instellingslasten   | 53 |
| 4.5       | Doorbetalingen aan schoolbesturen   | 54 |
| 5         | Financiële baten en lasten  | 54 |
|           | <b>WNT-verantwoording 2023 SWV PO Weert-Nederweert 3103</b>                         | 55 |
|           | (Voorstel)bestemming van resultaat baten en lasten                                  | 57 |
|           | Model E: Overzicht verbonden partijen   | 58 |
| <b>C</b>  | <b>Overige gegevens</b>   |    |
| <b>C1</b> | <b>Controleverklaring</b>   | 59 |
|           | <b>Ondertekening van de jaarrekening</b>  | 64 |
|           | <b>Bijlage</b>  |    |
| <b>D1</b> | <b>Gegevens rechtspersoon per 31-12-2023</b>  | 65 |

## Financiële positie 2023

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de balansen:

Vergelijkend balansoverzicht

|                        | 31-12<br>2023 |               | 31-12<br>2022 |               |
|------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                        | x € 1.000     | %             | x € 1.000     | %             |
| <b>Activa</b>          |               |               |               |               |
| Materiële vaste activa | 1             | 0,4%          | 1             | 0,1%          |
| Vorderingen            | 12            | 3,0%          | 5             | 0,5%          |
| Liquide middelen       | 376           | 96,6%         | 1.057         | 99,4%         |
|                        | <u>389</u>    | <u>100,0%</u> | <u>1.063</u>  | <u>100,0%</u> |
| <b>Passiva</b>         |               |               |               |               |
| Eigen vermogen         | 253           | 65,1%         | 923           | 86,9%         |
| Kortlopende schulden   | 136           | 34,9%         | 140           | 13,1%         |
|                        | <u>389</u>    | <u>100,0%</u> | <u>1.063</u>  | <u>100,0%</u> |

## Resultaat 2023

Het resultaat over 2023 bedraagt € -670.561 t.o.v. € 335.714 over 2022.

Het resultaat kan als volgt worden samengevat:

|                                     | Realisatie<br>2023<br>x € 1.000 | Begroting<br>2023<br>x € 1.000 | Realisatie<br>2022<br>x € 1.000 |
|-------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------------|
| <b>Baten</b>                        |                                 |                                |                                 |
| (Rijks)bijdragen ministerie van OCW | 4.205                           | 4.021                          | 3.486                           |
| Overige baten                       | -                               | -                              | 109                             |
| <b>Totaal baten</b>                 | <u>4.205</u>                    | <u>4.021</u>                   | <u>3.595</u>                    |
| <b>Lasten</b>                       |                                 |                                |                                 |
| Personele lasten                    | 292                             | 243                            | 249                             |
| Afschrijvingslasten                 | 1                               | -                              | -                               |
| Overige materiële lasten            | 408                             | 302                            | 293                             |
| Doorbetaling aan schoolbesturen     | 4.174                           | 3.482                          | 2.715                           |
| <b>Totaal lasten</b>                | <u>4.875</u>                    | <u>4.028</u>                   | <u>3.257</u>                    |
| <b>Saldo baten en lasten</b>        | <u>-670</u>                     | <u>-6</u>                      | <u>338</u>                      |
| <b>Financiële baten en lasten</b>   |                                 |                                |                                 |
| <i>Financiële baten en lasten</i>   | -1                              | -                              | -2                              |
| <b>Resultaat baten en lasten</b>    | <u><u>-671</u></u>              | <u><u>-6</u></u>               | <u><u>336</u></u>               |

## Kengetallen

Met de kengetallen kan de financiële toestand van de stichting worden beoordeeld en gemeten. De kengetallen geven de toestand op 31 december weer, er is dus sprake van een momentopname.

|   | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------|-------------|
| Liquiditeit<br><i>(vlottende activa incl. liquide middelen / kortlopende schulden)</i>                            | 2,86        | 7,61        |
| Solvabiliteit 1<br><i>(eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>                          | 65,11       | 86,87       |
| Solvabiliteit 2<br><i>(eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totaal passiva * 100%)</i>                          | 65,11       | 86,87       |
| Rentabiliteit<br><i>(saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten * 100%)</i>                                      | -15,95      | 9,34        |
| Weerstandvermogen<br><i>(eigen vermogen / totale baten * 100%)</i>  | 6,02        | 25,69       |
| Personele lasten / totale lasten  | 5,98        | 7,64        |
| Materiële lasten / totale lasten  | 94,02       | 92,36       |
| Kapitalisatiefactor<br><i>(balanstotaal -/- bw geb&amp;terr) / (totaal baten + fin.baten) * 100%</i>              | 9,24        | 29,57       |
| Huisvestingsratio<br><i>(huisvestingslasten inclusief afschrijving gebouwen &amp; terreinen) / totale lasten)</i> | 0,32        | 0,47        |



## B1 Grondslagen voor de jaarrekening

Toelichting op de balans en staat van baten en lasten.

### 1. Algemene toelichting

#### 1.1 Activiteiten

SWV PO Weert-Nederweert 3103 is het bevoegd gezag van PO 3103 en heeft als doel voor alle leerlingen in het primair onderwijs uit het werkgebied passend onderwijs te realiseren, binnen de wettelijke en financiële mogelijkheden.

#### 1.3 Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijffnummer handelsregister

SWV PO Weert-Nederweert 3103 is feitelijk gevestigd op Molenakkerdreef 103, 6003 BD te Weert en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 59197331.

#### 1.6 Schattingswijzigingen

In het verslagjaar hebben zich geen schattingswijzigingen voorgedaan.

#### 1.7 Schattingen

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van SWV PO Weert-Nederweert 3103 zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

#### 1.11 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van SWV PO Weert-Nederweert 3103 en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

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

#### 1.12 Toelichting op het kasstroomoverzicht

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

### 2. Algemene grondslagen

#### 2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### 2.2 Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.

## 2.4 Financiële instrumenten

Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

## 3. Grondslagen voor waardering van activa en passiva

### 3.2 Materiële vaste activa

Overige vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

### 3.6 Vorderingen

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

### 3.8 Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

### 3.9 Eigen vermogen

#### 3.9.1 Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

#### 3.9.3 Overige bestemmingsreserves

De overige bestemmingsreserve bestaat uit de publieke reserve: bestemmingsreserve afdekking risico's. De bestemmingsreserve afdekking risico's is gevormd naar aanleiding van de uitgevoerde risico analyse in 2022. Het is een optelsom van diverse, in kaart gebrachte risico's.

#### 3.10.2 Pensioenvoorziening

De stichting heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling welke wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerders, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. De pensioenverplichtingen worden 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 verplichtingen tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van tekorten bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Per 31 december 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 110,5 %.

#### 3.12 Kortlopende schulden

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

## 4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

### 4.1 Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De lasten worden bepaald met inachtneming van alle hiervoor vermelde waarderingsgrondslagen. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

#### 4.2 Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen ministerie van OCW worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen die verstrekt zijn door het ministerie van OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

#### 4.3 Overige overheidsbijdragen

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### 4.4. Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### 4.5 Personeelsbeloningen

##### 4.5.1 Periodiek betaalbare beloningen

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

##### 4.5.2 Pensioenen

SWV PO Weert-Nederweert 3103 heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. Mutaties in de pensioenvoorziening worden ook in de staat van baten en lasten verwerkt. Zie ook de grondslagen voor waardering van activa en passiva, bij pensioenvoorziening.

#### 4.6 Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### 4.7 Financiële baten en lasten

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

### 5. Financiële instrumenten en risicobeheersing

#### 5.1.2 Rente- en kasstroomrisico

SWV PO Weert-Nederweert 3103 loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (met name onder liquide middelen) en rentedragende kortlopende schulden.

Voor vorderingen en schulden met variabele renteafspraken loopt SWV PO Weert-Nederweert 3103 risico ten aanzien van toekomstige kasstromen; met betrekking tot vastrentende vorderingen en schulden loopt SWV PO Weert-Nederweert 3103 risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente.

Met betrekking tot de vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

## B2 Balans per 31 december 2023

na resultaatbestemming

| Activa                                    | 2023    |                       | 2022      |                         |
|---|---------|-----------------------|-----------|-------------------------|
|   | €       | €                     | €         | €                       |
| <b>Vaste Activa</b>                       |         |                       |           |                         |
| <b>Materiële vaste activa</b>             |         |                       |           |                         |
| ICT                                       | 1.423   |                       | 628       |                         |
|   |         | <b>1.423</b>          |           | <b>628</b>              |
| <b>Vlottende activa</b>                   |         |                       |           |                         |
| <b>Vorderingen</b>                        |         |                       |           |                         |
| Overige vorderingen en overlopende activa | 11.496  |                       | 5.447     |                         |
|   |         | <b>11.496</b>         |           | <b>5.447</b>            |
| <b>Liquide middelen</b>                   |         |                       |           |                         |
| Rekening-courant                          | 375.694 |                       | 1.057.131 |                         |
|   |         | <b>375.694</b>        |           | <b>1.057.131</b>        |
| <b>TOTAAL ACTIVA</b>                      |         | <b><u>388.613</u></b> |           | <b><u>1.063.206</u></b> |

| Passiva                                      | 2023    |                | 2022    |                  |
|--|---------|----------------|---------|------------------|
|  | €       | €              | €       | €                |
| <b>Eigen vermogen</b>                        |         |                |         |                  |
| Algemene reserve                             | 3.530   |                | 355.091 |                  |
| Bestemmingsreserves (publiek)                | 249.500 |                | 568.500 |                  |
|  |         | <b>253.030</b> |         | <b>923.591</b>   |
| <b>Kortlopende schulden</b>                  |         |                |         |                  |
| Crediteuren                                  | 102.723 |                | 78.612  |                  |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen | 14.238  |                | 9.045   |                  |
| Schulden terzake van pensioenen              | 3.593   |                | 4.896   |                  |
| Overige kortlopende schulden                 | -       |                | 154     |                  |
| Overlopende passiva                          | 15.029  |                | 46.908  |                  |
|  |         | <b>135.583</b> |         | <b>139.615</b>   |
| <b>TOTAAL PASSIVA</b>                        |         | <b>388.613</b> |         | <b>1.063.206</b> |

### B3 Staat van baten en lasten 2023

|                                     | Realisatie<br>2023<br>€ | Begroting<br>2023<br>€ | Realisatie<br>2022<br>€ |
|-------------------------------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>Baten</b>                        |                         |                        |                         |
| (Rijks)bijdragen ministerie van OCW | 4.205.117               | 4.021.118              | 3.485.858               |
| Overige baten                       | -                       | -                      | 109.500                 |
| <b>Totaal baten</b>                 | <u>4.205.117</u>        | <u>4.021.118</u>       | <u>3.595.358</u>        |
| <b>Lasten</b>                       |                         |                        |                         |
| Personele lasten                    | 291.755                 | 243.141                | 248.761                 |
| Afschrijvingslasten                 | 587                     | -                      | 328                     |
| Huisvestingslasten                  | 15.414                  | 15.000                 | 15.414                  |
| Overige instellingslasten           | 392.582                 | 287.400                | 277.316                 |
| Doorbetalingen aan schoolbesturen   | 4.174.966               | 3.482.145              | 2.715.583               |
| <b>Totaal lasten</b>                | <u>4.875.304</u>        | <u>4.027.686</u>       | <u>3.257.402</u>        |
| <b>Saldo baten en lasten</b>        | <u>-670.187</u>         | <u>-6.568</u>          | <u>337.956</u>          |
| <b>Financiële baten en lasten</b>   |                         |                        |                         |
| Financiële lasten                   | 374                     | -                      | 2.242                   |
| <b>Financiële baten en lasten</b>   | <u>-374</u>             | <u>-</u>               | <u>-2.242</u>           |
| <b>Resultaat baten en lasten</b>    | <u><u>-670.561</u></u>  | <u><u>-6.568</u></u>   | <u><u>335.714</u></u>   |

## B4 Kasstroomoverzicht 2023

|  | 2023      |                 | 2022    |                  |
|--|-----------|-----------------|---------|------------------|
|  | €         | €               | €       | €                |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |           |                 |         |                  |
| Saldo baten en lasten                          |           | -670.187        |         | 337.956          |
| Aanpassingen voor:<br>Afschrijvingen           | 587       |                 | 328     |                  |
|  |           | 587             |         | 328              |
| Verandering in vlottende middelen              |           |                 |         |                  |
| - Vorderingen                                  | -6.049    |                 | 8.630   |                  |
| - Kortlopende schulden                         | -4.032    |                 | 87.485  |                  |
|  |           | -10.081         |         | 96.115           |
| Kasstroom uit bedrijfsoperaties                |           | -679.681        |         | 434.399          |
| Betaalde interest                              | -374      |                 | -2.242  |                  |
|  |           | -374            |         | -2.242           |
| <b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b> |           | <b>-680.055</b> |         | <b>432.157</b>   |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |           |                 |         |                  |
| Investerings in materiële vaste activa         | -1.382    |                 | -       |                  |
|  |           | -1.382          |         | -                |
| <b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>  |           | <b>-1.382</b>   |         | <b>-</b>         |
| Mutatie liquide middelen                       |           | <b>-681.437</b> |         | <b>432.157</b>   |
| Beginstand liquide middelen                    | 1.057.131 |                 | 624.974 |                  |
| Mutatie liquide middelen                       | -681.437  |                 | 432.157 |                  |
| Eindstand liquide middelen                     |           | <b>375.694</b>  |         | <b>1.057.131</b> |

## B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans per 31 december 2023

### Activa

#### Vaste activa

#### 1.2 Materiële vaste activa

|                            | 31-12<br>2023 | 31-12<br>2022 |
|----------------------------|---------------|---------------|
|                            | €             | €             |
| ICT                        | 1.423         | 628           |
|                            | <u>1.423</u>  | <u>628</u>    |
|                            | <u>ICT</u>    | <u>Totaal</u> |
|                            | €             | €             |
| <i>Boekwaarde</i>          |               |               |
| <i>31-12-2022</i>          |               |               |
| Aanschafwaarde             | 1.311         | 1.311         |
| Cumulatieve afschrijvingen | -683          | -683          |
|                            | <u>628</u>    | <u>628</u>    |
| <i>Mutaties</i>            |               |               |
| Investeringen              | 1.382         | 1.382         |
| Afschrijvingen             | -587          | -587          |
|                            | <u>795</u>    | <u>795</u>    |
| <i>Boekwaarde</i>          |               |               |
| <i>31-12-2023</i>          |               |               |
| Aanschafwaarde             | 2.693         | 2.693         |
| Cumulatieve afschrijvingen | -1.270        | -1.270        |
|                            | <u>1.423</u>  | <u>1.423</u>  |

#### Afschrijvingstermijnen:

ICT 4 jaar

#### Vlottende activa

#### 1.5 Vorderingen

|   | 31-12<br>2023 | 31-12<br>2022 |
|---|---------------|---------------|
|   | €             | €             |
| Te verrekenen met ander SWV Passend Onderwijs | 11.496        | 5.335         |
| <i>Totaal overige vorderingen</i>             | <u>11.496</u> | <u>5.335</u>  |
| Overlopende activa                            | -             | 112           |
| <i>Totaal overlopende activa</i>              | <u>-</u>      | <u>112</u>    |
| <b>Totaal vorderingen</b>                     | <u>11.496</u> | <u>5.447</u>  |
|   | <u>2023</u>   | <u>2022</u>   |
|   | €             | €             |

#### 1.7 Liquide middelen

|                  |                |                  |
|------------------|----------------|------------------|
| Rekening-courant | 375.694        | 1.057.131        |
|                  | <u>375.694</u> | <u>1.057.131</u> |

De liquide middelen staan geheel ter vrije beschikking.



## Passiva

|  | 31-12<br>2023       | 31-12<br>2022     |
|--|---------------------|-------------------|
|  | €                   | €                 |
| <b>2.1 Eigen vermogen</b>                  |                     |                   |
| Algemene reserve                           | 3.530               | 355.091           |
| Bestemmingsreserve publiek                 | 249.500             | 568.500           |
| <b>Eigen vermogen</b>                      | <b>253.030</b>      | <b>923.591</b>    |
| <i>Verloopoverzicht huidig verslagjaar</i> |                     |                   |
|  | Saldo<br>31-12-2022 | Resultaat<br>2023 |
|  | €                   | €                 |
| <b>Algemene reserve</b>                    | 355.091             | -351.561          |
| <b>Bestemmingsreserve diversen</b>         | 319.000             | -319.000          |
| <b>Bestemmingsreserve risicobuffer</b>     | 249.500             | -                 |
| <b>Totaal bestemmingsreserves</b>          | <b>568.500</b>      | <b>-319.000</b>   |
|  | <b>923.591</b>      | <b>-670.561</b>   |
|  | <b>253.030</b>      |                   |

De bestemmingsreserve diversen die ultimo 2022 is opgenomen voor de reeds aangegane verplichtingen met betrekking tot 2023 is vrijgevallen omdat alle projecten afgerond zijn.

De bestemmingsreserve afdekking risico's is gevormd naar aanleiding van de uitgevoerde risico analyse in 2022.

Het is een optelsom van diverse, in kaart gebrachte risico's. Voor een verdere specificatie van de opbouw wordt verwezen naar de uitgebreide risico-analyse.

|  | 31-12<br>2023  | 31-12<br>2022  |
|--|----------------|----------------|
|  | €              | €              |
| <b>2.6 Kortlopende schulden</b>                  |                |                |
| Crediteuren                                      | 102.723        | 78.612         |
| Belastingen en premies sociale verzekeringen     | 14.238         | 9.045          |
| Schulden terzake van pensioenen                  | 3.593          | 4.896          |
| Overige kortlopende schulden                     | -              | 154            |
| Overlopende passiva                              | 15.029         | 46.908         |
|  | <b>135.583</b> | <b>139.615</b> |
| <i>Specificatie overige kortlopende schulden</i> |                |                |
| Netto salaris                                    | -              | 154            |
|  | -              | 154            |
| <i>Specificatie overlopende passiva</i>          |                |                |
| Accountantskosten                                | 6.650          | 6.049          |
| Vakantiegeld reservering                         | 8.012          | 4.633          |
| Bindingstoelage reservering                      | -              | 398            |
| Overlopende passiva                              | 367            | 35.828         |
|  | <b>15.029</b>  | <b>46.908</b>  |

## VERANTWOORDING SUBSIDIES (MODEL G)

Bestuur:

Brinnr:

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

**De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond**

| Omschrijving   | Toewijzing<br>Kenmerk | Datum      |             |
|--|-----------------------|------------|-------------|
| Regeling subsidie begaafde leerlingen po en vo 2023-2025 | HBL230014             | 21-12-2023 | Onderhanden |

## Gebeurtenissen na balansdatum

Geen bijzonderheden.

## B6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

### **Leasecontracten:**

Niet van toepassing.

### **Betaalde huurcontracten:**

Dit betreft een huurovereenkomst met Eduquaat ten behoeve van de huur- en servicekosten van het bestuurskantoor, locatie Molenakkerdreef 103. Aangezien de locatie gedeeld wordt met SWV VO Weert, Nederweert en Cranendock wordt structureel per kwartaal 50% doorbelast. Dit betreft een overeenkomst waarbij de looptijd telkens met een jaar wordt verlengd.

### **Licentie-contracten:**

Niet van toepassing.

## B7 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2023

### Baten

|   | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
|   | €                  | €                 | €                  |
| <b>3.1 (Rijks)bijdragen ministerie van OCW</b>    |                    |                   |                    |
| Lichte ondersteuning                              | 1.746.409          | 1.662.864         | 1.081.515          |
| Zware ondersteuning                               | 2.390.168          | 2.340.238         | 2.387.371          |
| Schoolmaatschappelijk werk                        | 20.948             | 18.016            | 16.972             |
| OCW subsidie (hoog)begaafdheid                    | 47.592             | -                 | -                  |
| <b>Totaal (Rijks)bijdragen ministerie van OCW</b> | <b>4.205.117</b>   | <b>4.021.118</b>  | <b>3.485.858</b>   |

De overschrijding tussen de begroting en de realisatie van 2023 wordt voornamelijk veroorzaakt door de aanpassing van de bekostiging voor schooljaar 22/23 door het ministerie van OCW in 2023.

Het bedrag dat is verantwoord onder de subsidie (hoog) begaafdheid betreft de gemaakte kosten die in 2023 ten laste zijn gebracht van de subsidie.

|                             | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|-----------------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|                             | €                  | €                 | €                  |
| <b>3.5 Overige baten</b>    |                    |                   |                    |
| Inkomend grensverkeer       | -                  | -                 | 109.456            |
| Overige baten               | -                  | -                 | 44                 |
| <b>Totaal overige baten</b> | <b>-</b>           | <b>-</b>          | <b>109.500</b>     |

### Lasten

|   | Realisatie<br>2023 | Begroting<br>2023 | Realisatie<br>2022 |
|---|--------------------|-------------------|--------------------|
|   | €                  | €                 | €                  |
| <b>4.1 Personele lasten</b>             |                    |                   |                    |
| Lonen en salarissen                     | 254.521            | 217.141           | 214.988            |
| Inhuur externen                         | 18.314             | 12.500            | 26.256             |
| Nascholing                              | 14.462             | 10.000            | 4.739              |
| Wervingskosten                          | -                  | -                 | 130                |
| Overige personele lasten                | 7.059              | 3.500             | 5.020              |
|   | <b>294.356</b>     | <b>243.141</b>    | <b>251.133</b>     |
| Uitkeringen (-/-)                       | -2.601             | -                 | -2.372             |
| <b>Totaal personele lasten</b>          | <b>291.755</b>     | <b>243.141</b>    | <b>248.761</b>     |
| <i>Specificatie lonen en salarissen</i> |                    |                   |                    |
| Salariskosten                           | 187.229            | 217.141           | 156.092            |
| Sociale lasten                          | 25.467             | -                 | 21.436             |
| Bindingstoelage                         | -                  | -                 | 1.591              |
| Premie Vervangingsfonds                 | 7.714              | -                 | 8.669              |
| Premie Participatiefonds                | 4.114              | -                 | 2.250              |
| Pensioenlasten                          | 29.997             | -                 | 24.950             |
|   | <b>254.521</b>     | <b>217.141</b>    | <b>214.988</b>     |
| <i>Gemiddeld aantal fte's</i>           | <b>2023</b>        |                   | <b>2022</b>        |
| DIR                                     | 0,750              |                   | 0,750              |
| OOP                                     | 1,517              |                   | 1,296              |
|   | <b>2,267</b>       |                   | <b>2,046</b>       |

|   | Realisatie<br>2023<br>€ | Begroting<br>2023<br>€ | Realisatie<br>2022<br>€ |
|---|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>4.2 Afschrijvingslasten</b>                    |                         |                        |                         |
| ICT   | 587                     | -                      | 328                     |
| Totaal afschrijvingslasten                        | <u>587</u>              | <u>-</u>               | <u>328</u>              |
|   | Realisatie<br>2023<br>€ | Begroting<br>2023<br>€ | Realisatie<br>2022<br>€ |
| <b>4.3 Huisvestingslasten</b>                     |                         |                        |                         |
| Huur  | 15.414                  | 15.000                 | 15.414                  |
| Totaal huisvestingslasten                         | <u>15.414</u>           | <u>15.000</u>          | <u>15.414</u>           |
|   | Realisatie<br>2023<br>€ | Begroting<br>2023<br>€ | Realisatie<br>2022<br>€ |
| <b>4.4 Overige instellingslasten</b>              |                         |                        |                         |
| Accountantskosten                                 | 13.299                  | 10.000                 | 12.098                  |
| Administratie en beheer                           | 15.255                  | 15.900                 | 15.831                  |
| Telefoon- en portokosten                          | 1.085                   | -                      | 1.032                   |
| Verzekeringen                                     | 1.392                   | -                      | 1.391                   |
| Vakliteratuur, abonnementen en contributie        | 1.060                   | -                      | 934                     |
| Kosten OPR  | 2.452                   | 4.500                  | 1.517                   |
| Deskundigheidsadvies                              | 5.835                   | -                      | -                       |
| Uitgaand grensverkeer                             | -                       | -                      | 8.003                   |
| Innovatiebudget                                   | 319.381                 | 75.000                 | 213.191                 |
| Uitgaven overige projecten                        | -                       | 150.000                | -                       |
| Overige instellingslasten                         | 1.972                   | 6.000                  | 1.650                   |
| Totaal overige instellingslasten                  | <u>361.731</u>          | <u>261.400</u>         | <u>255.647</u>          |
| <b>Accountantshonoraria</b>                       |                         |                        |                         |
| Controle van de jaarrekening                      | 13.299                  | 10.000                 | 12.098                  |
| Controlewerkzaamheden voorgaand jaar              | -                       | -                      | -                       |
|   | <u>13.299</u>           | <u>10.000</u>          | <u>12.098</u>           |
|   | Realisatie<br>2023<br>€ | Begroting<br>2023<br>€ | Realisatie<br>2022<br>€ |
| <b>4.4 Inventaris, apparatuur en leermiddelen</b> |                         |                        |                         |
| ICT kosten  | 30.851                  | 26.000                 | 21.669                  |
| Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen     | <u>30.851</u>           | <u>26.000</u>          | <u>21.669</u>           |

|   | Realisatie<br>2023<br>€ | Begroting<br>2023<br>€  | Realisatie<br>2022<br>€ |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen</b>            |                         |                         |                         |
| Inhouding OCW zware ondersteuning SO                    | 1.381.627               | 1.216.971               | 1.175.602               |
| Inhouding OCW zware ondersteuning SBO                   | 650.282                 | 682.359                 | -                       |
| Doorbetaling rijksbijdrage: flexibele instroom/groei SO | -                       | 126.600                 | 78.471                  |
| Doorbetaling rijksbijdrage: SBO verplicht               | -                       | -                       | 119.447                 |
| Doorbetaling rijksbijdrage: basisbekostiging            | 586.981                 | 965.300                 | 512.836                 |
| Doorbetaling rijksbijdrage: overgangsbekostiging        | 418.542                 | -                       | 366.036                 |
| Doorbetaling rijksbijdrage: ambulante begeleiding       | 459.236                 | 450.915                 | 443.191                 |
| Doorbetaling rijksbijdrage: arrangementen               | 21.115                  | 40.000                  | 20.000                  |
| Doorbetaling rijksbijdrage: subs.begaafde leerlingen    | 95.183                  | -                       | -                       |
| Doorbetaling rijksbijdrage: bovenmatige middelen        | 562.000                 | -                       | -                       |
| <b>Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen</b>         | <b><u>4.174.966</u></b> | <b><u>3.482.145</u></b> | <b><u>2.715.583</u></b> |

De hogere doorbetaalde inhouding door OCW correspondeert met de hogere bijstelling in de baten. Ook hier is dit een gevolg van de prijsverschillen ten gevolge van bijstelling van de parameters voor bekostiging en geldt dezelfde toelichting als bij de baten is opgenomen.

|  | Realisatie<br>2023<br>€ | Begroting<br>2023<br>€ | Realisatie<br>2022<br>€ |
|--|-------------------------|------------------------|-------------------------|
| <b>5 Financiële baten en lasten</b>      |                         |                        |                         |
| <b>Financiële baten</b>                  |                         |                        |                         |
| Rentebaten banken/spaarrekeningen        | -                       | -                      | -                       |
| <b>Financiële lasten</b>                 |                         |                        |                         |
| Bankkosten                               | 374                     | -                      | 2.242                   |
| <b>Totaal financiële baten en lasten</b> | <b><u>-374</u></b>      | <b><u>-</u></b>        | <b><u>-2.242</u></b>    |

## WNT-verantwoording 2023 SWV PO Weert-Nederweert 3103

De WNT is van toepassing op SWV PO Weert-Nederweert 3103

Het voor SWV PO Weert-Nederweert 3103 toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2023 € 223.000

Het totaal aantal complexiteitspunten voor SWV PO Weert-Nederweert 3103 is 0. Zie onderstaande berekening.

### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

| <b>Gegevens 2023</b>  |                                     |
|---|-------------------------------------|
| Bedragen x € 1  | N.M.B. Slegers-Verstappen           |
| <b>Functiegegevens</b>  |                                     |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023  | Directeur-bestuurder<br>01/01-31/12 |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)  | 0,75                                |
| Dienstbetrekking  | ja                                  |
| <b>Bezoldiging</b>  |                                     |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding   | € 72.031                            |
| Beloningen betaalbaar op termijn  | € 12.764                            |
| <i>Subtotaal</i>  | <u>€ 84.795</u>                     |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum   | € 167.250                           |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                              |
| <b>Bezoldiging 2023</b>   | <u><b>€ 84.795</b></u>              |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.                              |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.                              |

| <b>Gegevens 2022</b>                             |                           |
|--|---------------------------|
| Bedragen x € 1                                   | N.M.B. Slegers-Verstappen |
| <b>Functiegegevens</b>                           |                           |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022       | Directeur<br>01/01-31/12  |
| Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) | 0,75                      |
| Dienstbetrekking                                 | ja                        |
| <b>Bezoldiging</b>                               |                           |
| Beloning plus belastbare onkostenvergoeding      | € 64.821                  |
| Beloningen betaalbaar op termijn                 | € 8.939                   |
| <i>Subtotaal</i>                                 | <u>€ 73.760</u>           |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum    | € 162.000                 |
| <b>Bezoldiging</b>                               | <u><b>€ 73.760</b></u>    |

1c. *Toezichthoudende topfunctionarissen*

| <b>Gegevens 2023</b>  |                          |                    |            |
|---|--------------------------|--------------------|------------|
| Bedragen x € 1  | L. Niessen               |                    | L. Niessen |
| <b>Functiegegevens</b>  |                          |                    |            |
| Aanvang en einde functievervulling in 2023  | Onafhankelijk voorzitter | Voorzitter bestuur |            |
|   | 01/01-30/06              | 01/07-31/12        |            |
| <b>Bezoldiging</b>  |                          |                    |            |
| Bezoldiging   | € 1.410                  | € 2.125            |            |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum   | € 16.588                 | € 16.862           |            |
| -/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag                                    | N.v.t.                   | N.v.t.             |            |
| Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan | N.v.t.                   | N.v.t.             |            |
| Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling                                     | N.v.t.                   | N.v.t.             |            |
| <b>Gegevens 2022</b>  |                          |                    |            |
| Bedragen x € 1  | L. Niessen               |                    |            |
| <b>Functiegegevens</b>  |                          |                    |            |
| Aanvang en einde functievervulling in 2022  | Onafhankelijk voorzitter |                    |            |
|   | 01/01-31/12              |                    |            |
| <b>Bezoldiging</b>  |                          |                    |            |
| Bezoldiging   | € 5.910                  |                    |            |
| Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum   | € 32.400                 |                    |            |



1d Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.900 of minder

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

**Gegevens 2023**

| Naam Topfunctionaris | Functie    |
|----------------------|------------|
| F.P.P. Cuppers       | Bestuurder |
| P. Schutte           | Bestuurder |
| P.M. Hertroijs       | Bestuurder |
| A.J.A.M. van Erp     | Bestuurder |
| G. Nijboer           | Bestuurder |
| B. Caris             | Bestuurder |
| A. Verschuren        | Bestuurder |
| M. Arens             | Bestuurder |
| W. Kasbergen         | Bestuurder |

**3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2023 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

**Complexiteitspunten**

|  |           |
|--|-----------|
| Complexiteitspunten gemiddelde totale baten                              | N.v.t.    |
| Complexiteitspunten gemiddeld aantal leerlingen, deelnemers of studenten | N.v.t.    |
| Complexiteitspunten gewogen aantal onderwijssoorten of sectoren          | N.v.t.    |
| Totaal aantal complexiteitspunten  | 0         |
| Bezoldigingsklasse   | G         |
| Bezoldigingsmaximum  | € 223.000 |

## (Voorstel)bestemming van resultaat baten en lasten

De verdeling van het exploitatiesaldo over 2023 is vooruitlopend op de goedkeuring door het bestuur reeds in deze jaarrekening verwerkt.

Het resultaat ad € -670.561 over 2023 is als volgt verdeeld:

|                                 | €                      |
|---------------------------------|------------------------|
| Algemene reserve                | <u>-351.561</u>        |
| Bestemmingsreserve diversen     | -319.000               |
| Bestemmingsreserve risicobuffer | -                      |
|                                 | <u><u>-670.561</u></u> |

## Model E: Overzicht verbonden partijen

Er is geen sprake van verbonden partijen.

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van  
Stichting Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert  
Molenakkerdreef 103  
6003 BD Weert

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Stichting Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert te Weert gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband PO Weert-Nederweert op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2023;
2. de staat van baten en lasten over 2023; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2023 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

## C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

### Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

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

### Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Eindhoven, 4 juni 2024  
Crowe Foederer Audit & Assurance B.V.

Was getekend: M.C.G. van de Kerkhof AA



SWV PO Weert-Nederweert 3103  
te Weert

**Ondertekening van de jaarrekening**

N.M.B. Slegers-Verstappen  
Directeur-bestuurder

.....

L. Niessen  
Onafhankelijk voorzitter

.....

Weert, d.d.



## D1 Gegevens rechtspersoon per 31-12-2023

|   |                                 |  |          |
|---|---------------------------------|--|----------|
| * | Bestuursnummer                  | 21696  |          |
| * | Naam en adres van de instelling | SWV PO Weert-Nederweert 3103<br>Molenakkerdreef 103<br>6003 BD Weert |          |
| * | Telefoonnummer                  | 06-21819868  |          |
| * | E-mailadres                     | info@swvpo3103.nl  |          |
| * | Internetsite                    | www.swvpo3103.nl   |          |
| * | Contactpersoon jaarverslag      | ONS Onderwijsbureau, dhr. E.V. Cools                                 |          |
| * | Telefoonnummer contactpersoon   | 088-8504771  |          |
| * | E-mailadres contactpersoon      | e.cools@onsonderwijsbureau.nl  |          |
|   | Gegevens administratiekantoor   | ONS Onderwijsbureau  |          |
|   | AK-nummer                       | 401  |          |
| * | Brin-nummer                     | PO 31 03<br>Molenakkerdreef 103<br>6003 BD Weert                     |          |
|   | Datum samenstellen jaarrekening |  | 8-2-2024 |