



JAARVERSLAG

2021

SWV Plein 013
te Tilburg

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Jaarverslag	1
Kengetallen	42

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	43
B2 Balans per 31 december 2021	48
B3 Staat van baten en lasten 2021	50
B4 Kasstroomoverzicht 2021	51
B5 Toelichting behorende tot de balans	52
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	57
B7 Overzicht verbonden partijen	61
B9 WNT	62
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	65

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	66
C2 Voorstel bestemming van het exploitatieresultaat	68
C3 Gebeurtenissen na balans	69

Bestuursverslag 2021

Versie 5 juli 2022



Naam	Stichting Samenwerkingsverband Plein 013	
Werkgeversnummer	PO-3004	
Bezoekadres	Ringbaan Oost 240 - 5018 HC - Tilburg	
Versie	30-06-2022	
Advies d.d. Instemming	MT Audit-cie Deelnemersraad	Juni-2022
Goedkeuring	Raad van Toezicht	
Vastgesteld	Bestuurder	

Inhoudsopgave

1 Algemene informatie	5
1.1 Juridische structuur	5
1.2 Deelnemende schoolbesturen.....	5
1.3 Governance.....	5
1.4 Personeel	7
1.5 Organisatie.....	7
1.5.1 Borging Governance – goed bestuur	8
1.6 Raad van Toezicht	8
1.7 Ondersteuningsplanraad (OPR)	10
1.8 Klachten- en bezwaarprocedure.....	11
2.1 Doelen en activiteiten stand beleid	12
2.2 Toeleiding naar extra ondersteuning.....	13
2.3 Dekkend netwerk.....	13
2.4 Ondersteuning op school.....	14
2.5 Ondersteuning van scholen	15
2.6 Samenwerking	16
2.7 Evaluatie stand beleid.....	16
2.8 Ondersteuningsplan.....	18
2.9 Toeleiding extra ondersteuning.....	18
2.10 Dekkend netwerk.....	19
2.11 Ondersteuning op school.....	21
2.12 Doelen en activiteiten.....	21
2.14 Verbetering kwaliteitszorg.....	23
3 Financiën.....	24
3.1 Balans.....	24
3.2 Staat van baten en lasten	26
3.3 Treasurybeleid	27
3.4 Weerstandsvermogen	27
4 Continuïteitsparagraaf	28
4.1 Meerjarenbegroting – uitgangspunten	28
4.2 Meerjarenbegroting – meerjarenperspectief staat van baten en lasten	31
4.3 Interne risicobeheersings- en controlesysteem	32
4.4 Beschrijving van de belangrijkste risico’s en onzekerheden	32
4.4.1 Risico’s	32
4.4.2 Weerstandsvermogen.....	34

5. Gebeurtenissen na balansdatum	35
5.1 Statutaire wijziging.	35
5.2 Ontwikkeling Jaarcijfers 2021	36
5.3 Opvolging bevindingen accountantsverslag 2020 en verbetermaatregelen.....	38
5.4 Interne risicobeheersings- en controlesysteem	40

Voorwoord

Voor u ligt het Jaarverslag 2021 van Samenwerkingsverband Plein 013.

Het behoeft geen betoog dat 2021 een bijzonder jaar was voor het samenwerkingsverband en de deelnemende schoolbesturen en scholen. Corona en coronamaatregelen beheersen dagelijks het werken en veelal het onderwerp van gesprek. Ieder heeft er wel een mening over.

Plein 013 heeft in 2021 een belangrijke organisatorische wijziging doorgemaakt.

- De herijking van de verantwoordelijkheidsverdeling tussen het samenwerkingsverband en de schoolbesturen heeft haar definitieve vorm gekregen.
- Met de overdracht van de speciale voorzieningen naar de scholen, is ingezet op het versterken van de kwaliteit van de uitvoeringspraktijk.
- Het aan Plein 013 verbonden personeel in loondienst, gedetacheerd, dan wel verbonden als ZZP-er, is formatief teruggebracht naar een minimale bezetting. De voorbereidingen daartoe waren reeds medio 2020 van start gegaan.
- Het programma “in de buurt gebeurt het” heeft medio 2021 haar beslag gekregen, waarbij is ingezet op het realiseren van een zo dekkend mogelijk aanbod van onderwijs- en ondersteuningsvoorzieningen voor leerlingen van 4 tot 13 jaar in elke buurt.
- Plein 013 werkt aan de voorbereiding van een nieuwe (moderne) Governance structuur, met een onafhankelijke Raad van Toezicht. De betrokken schoolbesturen blijven nauw betrokken in de z.g.n. Deelnemersraad en hebben statutair op onderdelen rechten behouden.
- Ten slotte, maar zeker niet onbelangrijk, is Plein 013 gestart met het proces om te komen tot een nieuw Ondersteuningsplan. Een "verbeteraanpak" dat kwalitatief en kwantitatief meer vorm en inhoud kon geven na evaluatie aan de wet- en regelgeving en herzien Inspectiekader. Uiteraard ligt de visie van Plein 013 mede ten grondslag aan deze herziening. Van Passend naar Inclusiever onderwijs in de Buurt.

Het voorliggende jaarverslag bestaat zoals gebruikelijk uit twee onderdelen: het bestuursverslag en het financieel jaarverslag. In het bestuursverslag komt de meer algemene informatie m.b.t. het samenwerkingsverband aan de orde. Het bestuursverslag wordt afgesloten met een uitgebreide toelichting op de financiën. Het financieel jaarverslag bevat de jaarrekening die is opgesteld door Groenendijk Onderwijsadministratie.

Het afgelopen jaar heeft veel van iedereen gevraagd. Alle betrokkenen binnen de scholen, gemeenten, netwerkpartners en Plein 013 hebben een enorme veerkracht getoond en ervoor gezorgd dat de uitvoering van het (passend) onderwijs en alles wat daarmee samenhangt voor een groot deel doorgang kon vinden.

Het bestuur wil daarom graag zijn grote waardering uitspreken voor de getoonde inzet van iedereen en de bereikte resultaten voor de vele kinderen, die net dat meer nodig hebben om zich eigenstandig te kunnen ontwikkelen. Waardering ook voor de ouders en de kinderen. Zij zijn degenen die onverwacht geconfronteerd werden met een extra taak naast hun reguliere werk of zich hebben moeten aanpassen en in sommige situaties hebben geleden onder de coronamaatregelen. Een extra dankwoord gaat uit naar de beide coördinatoren van Plein 013, mw. J. Klerkx en mw. F. Janssen die zorg hebben gedragen voor de (bedrijfs-)continuïteit van Plein 013.

Ino C.M. Cornel MBA

Bestuurder Samenwerkingsverband Plein 013

1 Algemene informatie

1.1 Juridische structuur

De voorloper van het huidige Samenwerkingsverband Plein 013 is op 23-12-1998 opgericht en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel met nummer 18054275. Op 5 juli 2013 zijn de statuten en naam van Stichting Samenwerkingsverband WSNS Tilburg gewijzigd in Stichting Samenwerkingsverband PO 30-04. In februari 2014 is de naam van PO 30-04 gewijzigd in Plein 013.

In 2021 is besloten de Governance van Plein 013 te herzien, waarbij conform de code goed bestuur, de stichting een onafhankelijke raad van toezicht en een statutair bestuurder heeft aangesteld.

De deelnemende schoolbesturen vormen de deelnemersraad en daarnaast kent Plein 013 de geledingen Medezeggenschapsraad en de OPR.

Contactgegevens:

- Adres: Ringbaan Oost 240, 5018 HC Tilburg
- Correspondentieadres: Postbus 1372, 5004 BJ Tilburg
- Telefoonnummer: 013-21 00 13 0
- Website: <https://www.plein013.nl>
- Contactpersoon: Dhr. Ino C.M. Cornel MBA, bestuurder

1.2 Deelnemende schoolbesturen

Op basis van de regio-indeling voor het PO maken de scholen voor basisonderwijs, speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs uit de gemeente Tilburg en omliggende gemeenten Goirle, Oisterwijk, Alphen en Hilvarenbeek deel uit van het samenwerkingsverband.

In onderstaande lijst zijn de aangesloten besturen opgenomen.

Stichting Biezonderwijs	Stichting BOOM	Stichting De Nieuwe Linde
Stichting Edu-Ley	Stichting Het Groene Lint	Stichting Koraal
Stichting Onderwijscentrum Leijpark	Stichting Opmaat Groep	Stichting Pallas
Stichting Samenwijs Opvang & Onderwijs	Stichting SIPO	Stichting Tangent
Stichting Xpect Primair		

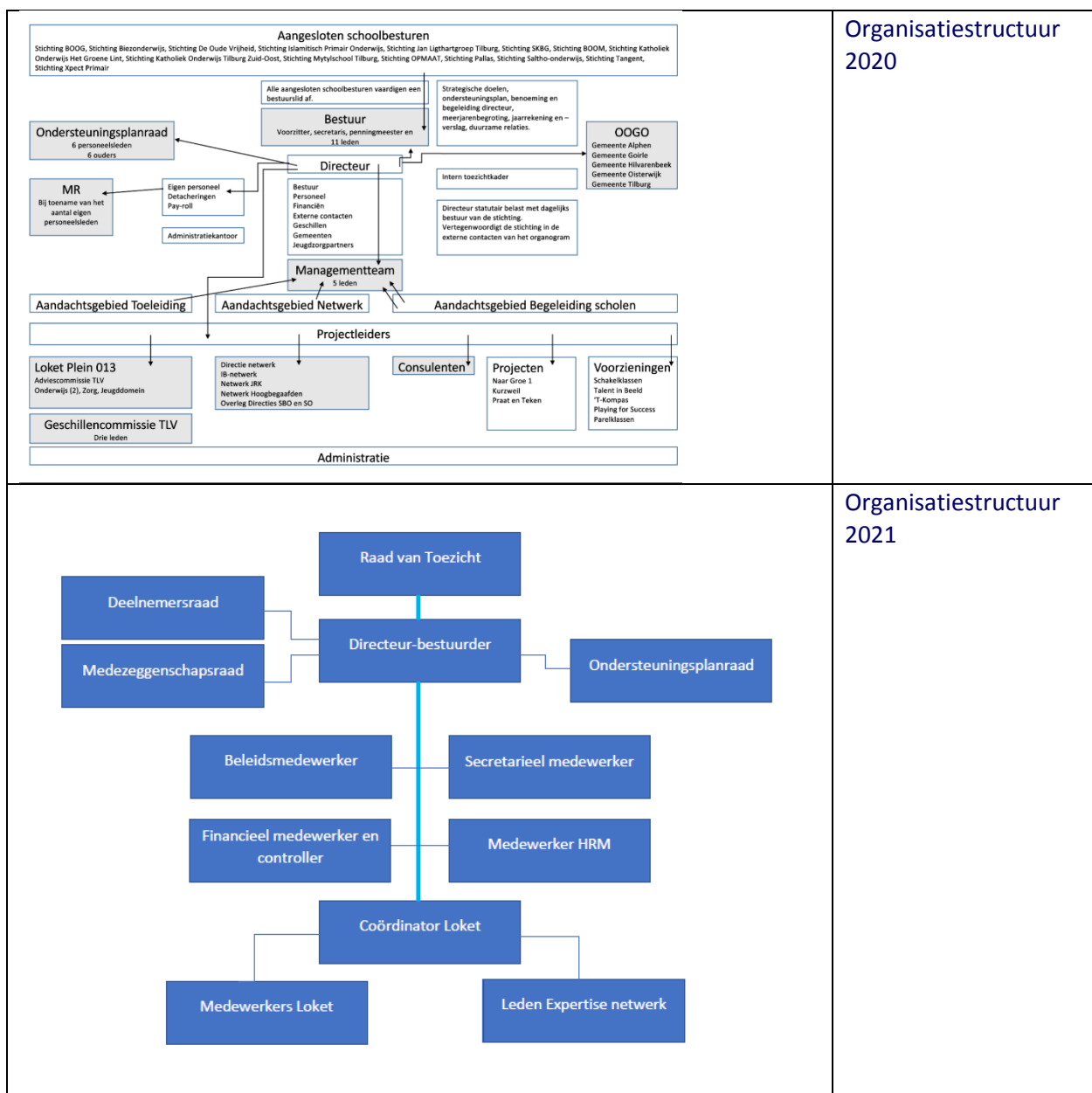
1.3 Governance

In 2021 is elk aangesloten schoolbestuur vertegenwoordigd in “het bestuur” van het Samenwerkingsverband. Het bestuur van Stichting Samenwerkingsverband Plein 013 bestaat derhalve uit 13 leden, waar de voorzitter, de penningmeester en de secretaris deel van uitmaken en kent de volgende personen:

- De heer Arnoud van Leuven tot 1-10-2021
- en daarna Marieke van der Meulen (Stichting Samenwijs Opvang & Onderwijs)
- De heer Jeroen Zeeuwen tot 1-10-2021
- en daarna de heer Huub van den Boom (Stichting BOOM)
- De heer Harry Hoekjen (Stichting Onderwijs Centrum Leijpark)
- Mevrouw Carin Zandbergen (Stichting Xpect Primair)
- Mevrouw Anneke Doorman (Stichting Het Groene Lint)
- De heer Mohamed Talbi (Stichting SIPO)
- De heer Marcel van den Hoven (Stichting Tangent)

- De heer Marcel Pennings gemandateerd door dhr. Ladja Jiran (Stichting Pallas),
- De heer Paul van Aanholt (Stichting Edu-Ley)
- De heer Marius Liebrechts tot 1-10-2021
- en daarna mevrouw Annemie Martens (Stichting Opmaat Groep)
- De heer Gijs de Bont (Stichting Biezonderwijs)
- De heer Stan Hofkes (Stichting Koraal)
- De heer Nieuwenhuijze vanaf 12 april 2021 (Stichting De Nieuwe Linde)

Op 4 oktober 2021 is de Governance van de stichting gewijzigd. De deelnemende schoolbesturen hebben de functie "Bestuur" neergelegd en overgedragen aan een onafhankelijke Raad van Toezicht. De aangesloten schoolbesturen vormen sinds die datum de Deelnemersraad. Beide organen hebben ieder statutaire bevoegdheden.



1.4 Personeel

Plein 013 kent sinds 15 augustus 2020 een bestuurder a.i., zijnde dhr. J. Bijlstra, die verantwoordelijk is voor de uitvoering van het beleid van de stichting en leidinggeeft aan het personeel dat is verbonden aan het samenwerkingsverband. Daarnaast heeft dhr. Bijlstra de specifieke opdracht gekregen, het transitieproces in 2021 door te voeren.

De in 2021 gedetacheerde werknemers, hebben vanuit hun schoolbestuur de mogelijkheid aangeboden gekregen de lopende contracten bij Plein 013 te continueren tot 01-08-2021. Daarna zijn de gedetacheerde werknemers grotendeels teruggekeerd binnen een van de schoolbesturen.

Het werkgeverschap dat is gekoppeld aan voorzieningen binnen het samenwerkingsverband is op deze manier ondergebracht bij de schoolbesturen.

Om te voorkomen dat gewenste expertise uit de regio verdwijnt, is het transitieproces erop gericht om de expertise te behouden voor de ambitie om in “de Buurt” een zo dekkend mogelijk netwerk te realiseren.

Tot 01-08-2021 waren er ongeveer 110 personeelsleden werkzaam voor Plein 013. Het merendeel van deze medewerkers was daarbij werkzaam in school. Te denken valt aan consultants, leraren in de Talentklassen, medewerkers Steunpunt Hoogbegaafdheid, leraren en ondersteuners in de Schakelklassen en leraren en ondersteuners in de Parelklassen.

1.5 Organisatie

De organisatie van het samenwerkingsverband is transparant en effectief ingericht.

- Het bestuur handelt volgens Statuten, Code Goed Bestuur en het Kader Governance, en legt uit wanneer het daarvan afwijkt.
- Het samenwerkingsverband heeft het interne toezicht georganiseerd en transparant vastgelegd. Het interne toezicht werkt professioneel en onafhankelijk.
- De bestuurder van het samenwerkingsverband voert een deugdelijk kwaliteits-, personeels-, en financieel beleid.
- Er is een OPR ingericht volgens wettelijke voorschriften.
- Het samenwerkingsverband zorgt voor een deugdelijke regeling voor bezwaar en beroep.
- Bij het personeel dat werkzaamheden verrichte voor Plein 013 tot 01-08-2021, waren de volgende, in rechtspositionele zin, groepen te onderscheiden:

- ✓ In vast dienstverband bij Plein 013 (2)
- ✓ Gedetacheerd vanuit een van de schoolbesturen (84)
- ✓ Payroll (15)
- ✓ ZZP (5)
- ✓ Gedetacheerd vanuit andere partner (5)

Op 31-12-2021 zijn de volgende functies betrokken bij Plein 013;

	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuurder (a.i. 2021)	0,6	0,8	0,8	0,8	0,8
Coördinator Advies en expertise	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Coördinator Kwaliteit en innovatie	1	1	1	1	1
Lid Adviesteam – Adviseur vacant	0	0,8	0,8	0,8	0,8
Management assistent - vacant	0	0,7	0,7	0,7	0,7

Voor de vacante functies zijn vacatures uitgezet en zijn formatief gelijk aan 2022.

Loket (Adviescommissie), bestaande : 0.55 detachering, 0.3 ZZP en 0.5 adviseur

1.5.1 Borging Governance – goed bestuur

De bestuurder draagt zorg voor een deugdelijke bedrijfsvoering die gericht is op de doelen die zijn geformuleerd in het ondersteuningsplan.

Fraude wordt voorkomen door periodieke controle (o.a. grootboeken) door de bestuurder, en de financieel verantwoordelijke van Groenendijk Onderwijs administratie. De bestuurder informeert de leden Raad van Toezicht, Deelnemersraad, OPR, MR en MT via managementrapportages. Het inhoudelijke en financiële beleid is transparant.

De bestuurder vervult een sleutelrol in de horizontale verantwoording, waarbij er van uit wordt gegaan dat het daarbij niet alleen gaat om verantwoording achteraf, maar ook en vooral om de verrijking van de forecast. Communicatie is daarbij essentieel.

Instrumenten waar gebruik van wordt gemaakt zijn het Ondersteuningsplan en Jaarplan, de nieuwsbrieven, de website en het jaar- bestuursverslag (informereren en verantwoorden).

De afstemming en legitimering van het beleid vindt plaats in dialoog tussen de bestuurder en toezichthoudend orgaan, echter na consultatie bij MT, MR en OPR en Auditcommissie.

Na vaststelling van het beleid communiceert de bestuurder naar de aangesloten schoolbesturen van het SWV, die dit verder met hun scholen, teams en/of ouders bespreken.

Met ouders en leerkrachten wordt in het kader van de besluitvorming gecommuniceerd via de vertegenwoordiging in de OPR. Het Ondersteuningsplan wordt besproken in de OPR. Daar is er ook de ruimte voor een open dialoog over het te voeren beleid. De OPR is de instantie die instemt met het ondersteuningsplan en advies geeft over beleidsdocumenten, visie en missie en begroting.

1.6 Raad van Toezicht

Jaarverslag 2021 door Raad van Toezicht in oprichting Plein 013.

Inleiding

Voorjaar 2021 heeft het toenmalige bestuur van Plein 013 besloten tot een nieuwe inrichting van Plein 013. De kern daarvan is drieledig:

- Samen met gemeenten thuisnabij passend onderwijs en (preventieve) ondersteuning realiseren door buurtgerichte samenwerking.
- De verantwoordelijkheid voor de realisatie van thuisnabij passend onderwijs per 1 augustus 2021 volledig leggen op bestuurs- en schoolniveau.
- Herinrichting van het Governance model met de introductie van drie organen:
 - a. een eenhoofdig (stichtings-)bestuur.
 - b. een deelnemersraad waarin de schoolbesturen zijn vertegenwoordigd.
 - c. en een Raad van Toezicht als intern toezichthoudend orgaan. Bestuur en toezicht zijn hiermee organiek gescheiden.

In het verlengde van dit besluit is de werving voor leden van de Raad van Toezicht gestart. De selectiegesprekken zijn gevoerd door een commissie met vertegenwoordigers van bestuurders van aangesloten schoolbesturen, OPR en staf van het bureau Plein 013. Deze gesprekken hebben geleid tot de benoeming van drie leden voor de toekomstige RvT per 1 augustus 2021. Formeel kon de RvT echter niet eerder dan per 7 februari 2022 aantreden. Dit omdat pas op die datum de statuten waarin de nieuwe organisatiestructuur van Plein 013 vastgelegd, zijn gepasseerd bij de notaris. Een en ander betekent dat de Raad van Toezicht tot de datum 7 februari 2022 de status 'in oprichting' had en geen formele besluiten heeft kunnen nemen of rol vervullen. De RvT in oprichting heeft wel enkele informele bijeenkomsten

gehad. De samenstelling van de Raad van Toezicht in oprichting is onderaan het verslag van de RvT opgenomen.

Verslag Raad van Toezicht

Onderwerpen RvT in oprichting

De Raad van Toezicht in oprichting is in de verslagperiode viermaal bijeengewoest (23 september, 4 en 18 november en 20 december 2021) en heeft daarbij informeel gesproken over onderstaande onderwerpen.

Werkwijze Raad van Toezicht in oprichting

De Raad van Toezicht in oprichting heeft een voorzitter en vicevoorzitter benoemd. Ook zijn de bezoldiging en reiskostenvergoeding voor leden van de toekomstige raad vastgesteld. De hoogte van de bezoldiging is bepaald overeenkomstig het besluit van het voormalige bestuur, namelijk € 3.500 per jaar voor de voorzitter van de raad en € 2.500 voor de overige leden. De raad in oprichting heeft ook besloten lid te worden van de VTOI-NVTK. Hiermee is ook de code goed toezicht voor de raad van kracht geworden. In 2022 zal de raad haar eigen werkwijze met inachtneming van o.a. deze code verder uitwerken.

Statuten

De Raad van Toezicht in oprichting heeft de statuten besproken zoals voorbereid door het voormalig bestuur van Plein 013. Zoals opgemerkt zijn deze op 7 februari 2022 bij de notaris gepasseerd.

Werving bestuurder

Een eerste belangrijke opdracht voor de Raad van Toezicht in oprichting was het aantrekken van een nieuwe bestuurder voor Plein 013. Voor de overgangperiode naar het nieuwe organisatiemodel was door het voormalige bestuur voor deze rol een interim-bestuurder aangesteld. Het profiel voor de nieuwe functie is vastgesteld na overleg met vertegenwoordigers van de Deelnemersraad, de OPR en de staf van het bureau. Op basis van een eigen wervingsprocedure moest worden geconcludeerd dat deze onvoldoende respons opleverde. Daarom is gekozen voor verlenging van de opdracht aan de door het voormalige bestuur benoemde interim-directeur/bestuurder en tot inschakeling van bureau B&T om het proces van werving en selectie voor een nieuwe bestuurder te ondersteunen. Dit heeft geleid tot gesprekken met enkele kandidaten. Bij die gesprekken waren, naast de leden van de Raad van Toezicht in oprichting, ook vertegenwoordigers van de Deelnemersraad, de OPR en de coördinatoren betrokken. De procedure is succesvol afgerond met de benoeming van de heer I.C.M. Cornel MBA tot bestuurder van Plein 013 per 18 februari 2022.

Ondersteuningsplan 2022-2025 en Jaarplan 2022

De raad in oprichting heeft zich regelmatig door de interim-directeur/bestuurder laten informeren over het proces waarmee het nieuwe Ondersteuningsplan en jaarplan werden voorbereid, alsmede over de voorlopige inhoud daarvan.

Financiën

De raad in oprichting heeft met de interim-directeur/bestuurder herhaaldelijk gesproken over de financiële ontwikkelingen bij Plein 013, waaronder de realisatie 2021 en de voorbereiding van de begroting 2022. De gesprekken hierover zijn voortgezet in 2022. In de verschillende gesprekken werd duidelijk dat de financiële administratie van Plein 013 niet op orde was en dat de realisatie van de begroting 2021 zoals vastgesteld door het voormalige bestuur niet 'in control' was. Dit verklaart ook waarom de interim-directeur/bestuurder niet in staat was een betrouwbare en sluitende begroting 2022 te bespreken met de Raad van Toezicht in oprichting. De raad heeft hierover grote zorgen uitgesproken.

De nieuwe bestuurder heeft, na zijn aantreden op 18 februari 2022, veel tijd en energie gestoken om de financiën van Plein 013 op orde te krijgen. Daarbij heeft hij de Raad van Toezicht regelmatig geïnformeerd over de ontwikkelingen.

Overzicht vergaderingen 2021

- 923-09-2021
- 04-11-2021
- 18-11-2021
- 20-12-2021

Samenstelling RvT

De Raad van Toezicht is als volgt samengesteld.

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald / onbetaald
De heer drs. J.W.C.J.M. de Kort	Voorzitter	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Lid Adviesraad Sociaal Domein gemeente Oisterwijk; onbezoldigd. ▪ Voorzitter Fotogroep Fomo; onbezoldigd.
Mevrouw dr. F.B.R Zachariasse	Vicevoorzitter	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Directeur-bestuurder Natuurmuseum Brabant; bezoldigd. ▪ Voorzitter, Stichting Nederlandse Natuurhistorische Collecties; onbezoldigd. ▪ Penningmeester, Vereniging van Wetenschapsmusea en Science Centers (VSC); onbezoldigd. ▪ Lid Adviescommissie Natuur, Prins Bernhard Cultuurfonds; onbezoldigd. ▪ Lid Strategisch Partneroverleg, Van Gogh National Park; onbezoldigd. ▪ Voorzitter Raad van Toezicht, CiST; onbezoldigd. ▪ Lid Raad van Toezicht, De Cultuurkantine; onbezoldigd. ▪ Adviseur Cultuurraad, Cultuur Eindhoven; onbezoldigd.
Mevrouw drs. S.M. Nauta-Vendel RA	Lid	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Hoofd Finance & Control, HAS Hogeschool; bezoldigd.

Namens de VZ RvT-Plein 013 De heer drs. J.W.C.J.M. de Kort

1.7 Ondersteuningsplanraad (OPR)

Er is een OPR ingericht volgens wettelijke voorschriften. De OPR van Plein 013 bestaat uit 12 leden waarvan 6 ouders en 6 personeelsleden uit de scholen. De OPR werkt op basis van statuten en een reglement. De OPR heeft een advies- en instemmingsrecht (afhankelijk van het onderwerp) en wordt betrokken bij te nemen besluiten over o.a. de volgende aangelegenheden:

- De benoeming van toezichthouders / het toezichthoudend orgaan;
- De benoeming van het bestuur van het samenwerkingsverband;
- De vaststelling van het Ondersteuningsplan (instemmingsrecht);
- De vaststelling van (financiële) jaar- en programmaplannen.

Verslag Ondersteuningsplanraad

Terugblik op 2021: een onstuimige jaar

2021 was om meerdere redenen een onstuimig jaar. Als eerste de vorm: De Ondersteuningsplanraad (OPR) kreeg een jaar eerder te maken met een directeur-bestuurder a.i. die startte met 'herstelwerkzaamheden'. Dat maakte dat de OPR regelmatig stukken te laat, of wel nadat de datum voor instemming was gepasseerd, ter inzage ontving. Ondanks verwoede pogingen was dit een terugkerend fenomeen. Dat leidde tot een aantal ingelaste vergaderingen. Maar ook inhoudelijk moest op verzoek van de inspectie een ander pad ingezet worden. Herstel in/van beleid leidde tot de het in gang zetten van de herstructurering van Plein 013. Daarnaast moest er ook tot een nieuw Ondersteuningsplan gekomen worden. De directeur-bestuurder a.i. was naar eigen zeggen - door de herstructurering - niet altijd in staat om tijd vrij te maken om de OPR goed te informeren.

Positieve ontwikkeling, ondanks de nog vele -vaak praktische- vragen, is de meer en meer concrete uitwerking van het programma In De Buurt Gebeurt Het (IDBGH): IDBGH beoogt het realiseren van thuisnabij onderwijs met preventieve en passende ondersteuning, ingericht op de reguliere basisschool. IDBGH moet slagen door middel van buurtgerichte samenwerking van alle partners in de wijk. Een aantal inhoudelijke vragen zijn: Is het mogelijk om alle gespecialiseerde zorg in een buurt te organiseren? Waar zien de besturen de urgentie om de doorverwijzingen naar het SBO en SO een halt toe te roepen en wat gaat het de reguliere scholen opleveren?

Het najaar van 2021 stond naast het bovenstaande inhoudelijk deel in het teken van het vormgeven van een andere organisatie van Plein 013. Er werd een Raad van Toezicht geformeerd en de opmaat naar het werven van een nieuwe directeur-bestuurder werd gemaakt. De OPR heeft drie leden bereid gevonden om in de Benoemings- en adviescommissie plaats te nemen.

OPR-leden

2021 startte met 11 OPR-leden: 4 professionals, 4 oudergeleding regulier, 3 oudergeleding s(b)o Tijdens de zomervakantie hebben 4 leden afscheid genomen. Deze zijn aangevuld met 4 nieuwe leden (2 professionals, 1 oudergeleding regulier, 1 oudergeleding speciaal).

Namens de VZ OPR-Plein 013 Dhr. R. Heidanus

1.8 Klachten- en bezwaarprocedure

Plein 013 heeft een eigen Bezwaaradviescommissie ingesteld. Opdracht van de commissie is om bezwaar aangaande het al dan niet afgeven van de TLV of arrangement of de hoogte van de TLV of arrangement te toetsen en het samenwerkingsverband te adviseren over een vervolg. Het samenwerkingsverband is aangesloten bij een landelijke bezwaaradviescommissie ter beslechting van besluitvormingsgeschillen en/of andere handelingen in het kader van het samenwerkingsverband. In 2021 heeft de Bezwaaradviescommissie over in totaal 2 bezwaren een advies uitgebracht. Het advies heeft niet geleid tot wijziging van het eerder afgegeven advies.

Bij beide bezwaren is aangegeven dat Loket plein 013 een juiste procedure heeft gevolgd.

2 Plannen 2021 en evaluatie

In dit hoofdstuk worden de doelen beschreven die het samenwerkingsverband in 2021 nastreefde en de bijbehorende activiteiten. Vervolgens wordt ingegaan op de uitkomsten van de evaluatie. Hierbij wordt een onderscheid gemaakt tussen:

Het staand beleid van het samenwerkingsverband ('going concern')

De ontwikkelagenda van het samenwerkingsverband ('growing concern')

2.1 Doelen en activiteiten staand beleid

In de beleidsnota 'Evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs' van 4 november 2020 wordt de opdracht voor samenwerkingsverbanden nog een keer duidelijk omschreven:

"Samen zorgen voor passende ondersteuning voor elke leerling in ons samenwerkingsverband".

Plein 013 committeert zich aan de missie zoals die in deze nota is opgenomen:

"We werken toe naar inclusievere onderwijsvoorzieningen met behoud en doorontwikkeling van het speciaal onderwijs naar specialistische netwerken, zodat leerlingen met en zonder ondersteuningsbehoefte steeds vaker naar dezelfde school kunnen, (zoveel mogelijk) in de dezelfde klas zitten, samen spelen of elkaar ontmoeten op het schoolplein."

De voorgestelde verbeteraanpak betrof een zevental uitgangspunten die de visie voor het passend onderwijsbeleid weergeven.

Plein 013 wil aan deze uitgangspunten zo goed mogelijk tegemoetkomen.

- ✓ De ondersteuningsbehoefte is leidend;
- ✓ De leerling wordt gehoord;
- ✓ De leraar wordt ondersteund en toegerust;
- ✓ De ouder is gelijkwaardig partner;
- ✓ Er is een dekkend netwerk van voorzieningen in elke regio;
- ✓ Er is transparantie en verantwoording over ondersteuningsmiddelen;
- ✓ Er is sprake van een acceptabele administratieve belasting.

Bij het realiseren van de genoemde missie en visie gaat Plein 013 uit van eenheid in verscheidenheid: kinderen, ouders, leraren en scholen zijn verschillend en werken samen op basis van solidariteit en vertrouwen.

In het Ondersteuningsplan is het volgende algemene doel opgenomen: "Het samenwerkingsverband stelt zich ten doel een samenhangend geheel van (benodigde) ondersteuningsvoorzieningen in iedere buurt of dorp te realiseren zodat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend en thuisnabij mogelijke plaats in het onderwijs krijgen." Dit algemene doel is vertaald naar concrete doelen. Naast de concrete doelen worden hieronder de daarbij behorende uitgevoerde activiteiten beschreven.

Op basis van de in gang gezette ontwikkelingen, o.a. op het gebied van het (meer) buurtgericht werken, het vergroten van de betrokkenheid en verantwoordelijkheid van de deelnemende schoolbesturen en ketenpartners bij het realiseren van thuisnabij passend onderwijs is besloten een nieuwe Ondersteuningsplan vorm te geven: Ondersteuningsplan 2022-2025.

Het eerste deel van het proces om te komen tot dit Ondersteuningsplan is vormgegeven in 2021. In november 2021 zijn er zogeheten "panelgesprekken" gevoerd met vertegenwoordigers van alle schoolbesturen (directeuren, intern begeleiders/kwaliteitscoördinatoren, begeleiders passend onderwijs,

etc.) gemeenten, de Ondersteuningsplanraad (OPR) en Portvolio (samenwerkingsverband VO) om te bepalen welke speerpunten centraal zouden moeten komen te staan in de komende planperiode en welke concrete resultaten zouden moeten worden gerealiseerd. Het concept Ondersteuningsplan zal in Q-1 2022 bij de diverse formele geleidingen worden geagendeerd ter instemming. Streven is het nieuw geformuleerde Ondersteuningsplan voor mei '22 aan te bieden aan de Inspectie van het Onderwijs.

2.2 Toeleiding naar extra ondersteuning

Toeleiding en advisering gebeurt via Loket Plein 013. Deze richt zich op:

- Het adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven.
- Het beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het onderwijs op een speciale school voor basisonderwijs in het samenwerkingsverband of tot het speciaal onderwijs, op verzoek van het bevoegd gezag van een school, waar de leerling is aangemeld of ingeschreven.
- Het bemiddelen in probleemsituaties. Het samenwerkingsverband heeft een makelaar in dienst die ouders en scholen ondersteunt bij het vinden van een passende onderwijsplaats voor een leerling en op afroep als 'mediator' kan ondersteunen bij het gesprek tussen school en ouders. De makelaar benut daarbij de kennis van het netwerk van scholen en kan vanuit een onpartijdige positie de scholen en ouders adviseren. De makelaar is op afroep beschikbaar voor alle scholen.

Loket Plein 01 heeft een jaarlijks overzicht samengesteld, met daarin het getalsmatige verloop van aanvragen en toelaatbaarheidsverklaringen in de afgelopen periode.

Daarnaast rapporteert het Loket algemene bevindingen ten aanzien van de behandelde aanvragen.

Het totaal aantal aanvragen dat Loket Plein 013 laat het volgende beeld zien.

Onderstaande tabel geeft een overzicht over twee schooljaren.

Schooljaar 2019-2020

	Aantal		Aantal
Aanvragen in behandeling	592	Toegekende aanvragen	578
Buiten behandeling gesteld	3	TLV SO	217
Afgewezen	1	TLVSBO	315
Teruggetrokken	4	Arrangementen op de eigen basisschool	46

Schooljaar 2020-2021

	Aantal		Aantal
Aanvragen in behandeling	571	Toegekende aanvragen	561
Buiten behandeling gesteld	0	TLV SO	203
Afgewezen	7	TLV SBO	316
Teruggetrokken	3	Arrangementen op de eigen basisschool	42

2.3 Dekkend netwerk

In het samenwerkingsverband is voor alle leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben een passende onderwijsplek beschikbaar en zit geen enkel kind langer dan drie maanden thuis zonder instemming van de leerplichtambtenaar of toegekende onderwijstijdontheffing van Inspectie van het Onderwijs.

- ✓ In het samenwerkingsverband krijgt, waar mogelijk, iedere leerling thuisnabij (in de buurt) een passend onderwijsaanbod.
- ✓ Kinderen uit de regio krijgen zo regulier en thuisnabij mogelijk onderwijs: in een passende onderwijsvoorziening vlakbij of met specialistische inzet (in de buurt of het dorp).

- ✓ Er is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van regulier en speciaal (basis)onderwijs om tegemoet te komen aan de ondersteuningsbehoefte(n) van de kinderen.

Een belangrijk aspect van dit kwaliteitsdomein is het voorkomen van thuiszitters. Dit is een complexe zaak. Enerzijds vereist het overleg tussen meerdere partners met elk hun eigen verantwoordelijkheid. Anderzijds vereist het een doortastende houding en doorzettingskracht bij het vinden van passende oplossingen. Leidraad hierbij is het Convenant Thuiszitterspact waarin gemeenten en schoolbesturen ambities en een uitvoeringsagenda voor de komende jaren hebben opgesteld. Dit convenant is in 2021 herzien, geëvalueerd en (waar nodig) aangepast.

In 2021 is er regelmatig overleg gevoerd met de Afdeling Leerplicht, o.a. over de aanlevering van de benodigde gegevens, de inzet van de leerplichtambtenaren en de verbetermogelijkheden in de samenwerking. Ook zijn er in 2021 gesprekken gestart met de Afdeling Leerplicht en samenwerkingsverband Portvolio over het voorkomen van vrijstellingen onder 5a.

2.4 Ondersteuning op school

De basisondersteuning op de scholen voldoet aan de omschrijving in het Ondersteuningsplan. Dit is onderdeel van de kwaliteitszorg van de aangesloten schoolbesturen en scholen. Gevraagd is aan de schoolbesturen en scholen om de (nieuwe) schoolondersteuningsprofielen te sturen naar Plein 013. Vervolgens is er vanuit het samenwerkingsverband begin 2021 een analyse opgesteld.

De analyse, beschrijvend van aard, bestaat uit de volgende onderdelen: 1. Algemeen 2. Extra ondersteuning aan de hand van de vijf IVO velden 3. Ambities 4. Opvallendheden en advies.

1. Algemeen - Eenduidigheid ondersteuningsniveaus: We zien een grote diversiteit in taalgebruik. Er worden daarnaast verschillende indelingen gebruikt om de extra ondersteuning (naast de vijf IVO velden) te beschrijven. Dit varieert van 3 tot 5 niveaus van ondersteuning. Doordat er verschillende niveaus worden gehanteerd wordt de inhoud ook anders weergegeven en geduid.

Een aantal scholen (ongeveer 18) heeft ervoor gekozen om een aparte versie voor ouders te maken van het SOP (praatplaat, infographic, etc.). Hierin wordt veelal de kern van hetgeen dat wordt beschreven in het schoolondersteuningsprofiel (veelal gebruikte onderlegger) weergegeven op een aantrekkelijke manier. Een aantal versies voor ouders zijn erg visueel weergegeven, andere geven meer contextinformatie van de school.

De schoolondersteuningsprofielen van een groot deel van de SBO- en SO-scholen zijn erg uitgebreid. Een aantal scholen (31) hebben een financiële paragraaf en/of financiële verantwoording opgenomen in het schoolondersteuningsprofiel.

2. Extra ondersteuning aan de hand van de vijf IVO velden

Een aantal scholen (ongeveer 20) heeft een beschrijving gegeven van de gemiddelde of maximaal groeps grootte. Dit varieert van het speciaal (basis) onderwijs van 9 tot 14 leerlingen tot een beschrijving van 18 tot 28 leerlingen.

Het overgrote deel van de scholen beschikt over de inzet van diverse/alternatieve methoden m.b.t. de didactische ontwikkeling en sociaal-emotionele ontwikkeling. Er worden diverse methoden en interventies beschreven gericht op de spraak-taalontwikkeling, geletterdheid, gecijferdheid, taakwerkhouding, executieve functies, etc..

3. Ambities

Wat opvalt is dat bij een aantal beschreven ambities het niet geheel duidelijk wordt of deze gericht zijn op de extra ondersteuning. Een aantal scholen omschrijft schoolambities (meer) passend bij de basisondersteuning, bijvoorbeeld gericht op het leerrendement, leerling-tevredenheid en

professionalisering. Een enkele school heeft ambities geformuleerd op basis van de vijf IVO velden. Veelal hebben de beschreven ambities betrekking op de uitbreiding van de kennis en expertise van de eigen school, het vergroten van leerkrachtvaardigheden, het inzetten van interne expertise, het organiseren van extra ondersteuning, (meer) gepersonaliseerd leren, het verbeteren van de samenwerking in de wijk/buurt, (meer) preventief werken, de (verdere) ontwikkeling van een kindcentrum. Bij een aantal scholen zijn de ambities gericht op bepaalde ondersteuningsgebieden, bijvoorbeeld NT2, hoogbegaafdheid of gedrag.

4. Opvallendheden en advies.

De totstandkoming van het school ondersteuningsprofiel wordt in een groot deel van de profielen niet beschreven. Hiermee wordt dus niet geheel duidelijk welke route is doorlopen en kan dus niet worden achterhaald of de school daadwerkelijk samen met het netwerk in de buurt het schoolondersteuningsprofiel heeft besproken en vastgesteld. In een aantal van de schoolondersteuningsprofielen wordt weergegeven dat deze zal worden vastgesteld door het team en de MR (eventueel middels een collegiale consultatie vanuit het bestuur of een audit). Een enkel schoolondersteuningsprofiel is daadwerkelijk ondertekend vanuit de voorzitter van de MR of het college van bestuur.

Geadviseerd wordt om (bestuurlijk) afspraken te maken over de geldigheidsduur van het schoolondersteuningsprofiel (wettelijk maximaal 4 jaar). In een aantal schoolondersteuningsprofielen wordt beschreven dat deze jaarlijks of 2-jaarlijks zullen worden aangepast, waar nodig. Het is van belang dat mocht een school tussentijds het schoolondersteuningsprofiel aanpassen, dat het (ver)nieuw(d)e schoolondersteuningsprofiel opnieuw wordt gedeeld/verstuurd naar het samenwerkingsverband. Zoals eerder aangegeven is het erg lastig en haast niet meer mogelijk om een goede vergelijking te maken van de schoolondersteuningsprofielen.

De vraag of er met deze schoolondersteuningsprofielen een dekkend passend aanbod is in de regio kan niet worden beantwoord. Een van de functies van het schoolondersteuningsprofiel is dat deze aan ouders inzichtelijk moet maken wat de school in het kader van de extra ondersteuning kan bieden.

Voor een groot deel van de schoolondersteuningsprofielen is het nu niet geheel duidelijk of er advies is gevraagd aan ouders (instemming MR), over onder andere de leesbaarheid, bij het opstellen.

Geadviseerd wordt om een aantal schoolondersteuningsprofielen voor te leggen aan de OPR met de vraag of deze voldoende inzicht geven in de extra ondersteuning die een school kan bieden.

Met betrekking tot de inhoudelijke beschrijving van de schoolondersteuningsprofielen wordt geadviseerd om naast deze beschrijvende analyse (van documenten) audits te laten uitvoeren. Zo kan er worden bekeken of het beschreven aanbod ook daadwerkelijk wordt teruggezien in de school. Audits kunnen worden ingezet om met en van elkaar te leren. Daarnaast kan het scherpte aanbrenge in de geformuleerde ambities. Een en ander gaat zijn uitwerking krijgen in 2022.

2.5 Ondersteuning van scholen

Tot 01-08-2021 werden scholen in het samenwerkingsverband ondersteund bij het vormgeven van passend onderwijs middels: Inzet van consultants en experts, netwerkbijeenkomsten, beschikbaar stellen Kurzweil en inzet tolkvoorziening "Brug naar Taal".

Daarnaast organiseerde het samenwerkingsverband eigenstandig Ondersteunings-voorzieningen. De volgende voorzieningen werden vanuit Plein 013 georganiseerd, namelijk:

- ✓ Impulsklassen: Een groepje leerlingen met werk-, houding- en/of gedragsproblemen in een reguliere school gaat één dagdeel per week naar de Impulsklas en werkt daar onder gespecialiseerde begeleiding aan het reguliere schoolwerk. De Impulsklas wordt begeleid door een speciaal hiervoor opgeleide leerkracht. Iedere leerling neemt samen met één van zijn ouders

deel. In 2020-2021 zijn er 2 impulsklassen gestart. I.v.m. de coronamaatregelen zijn bijeenkomsten uitgesteld en zijn er alternatieve vormen bedacht; kortere bijeenkomsten gericht op de eigen doelen van de leerlingen gelinkt aan specifieke executieve functies.

- ✓ Talent in Beeld: is een voorziening waarmee het onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen wordt verbeterd. Talent in Beeld bestaat uit 3 onderdelen:
 - Steunpunt Hoogbegaafde leerlingen (advisering en begeleiding van scholen op leerling- en schoolniveau),
 - Intermezzo (orthopedagogische Plusklas/deeltijd) en
 - Talent (2 klassen voor voltijd hoogbegaafdheidsonderwijs)

Talent in Beeld richt zich op de volgende aspecten: Het vergroten van kennis en vaardigheden van basisschoolleerkrachten, het verspreiden en delen van kennis en ontwikkelingen op het gebied van hoogbegaafdheid en het verzorgen van aanbod voor hoogbegaafde leerlingen. Talent bestaat uit 34 leerlingen die zijn ingedeeld in een midden- en bovenbouwgroep. Alle leerlingen die gebruik maken van de voorziening Talent hebben een ontwikkelingsperspectief (OPP). Talent in Beeld is er vooral op gericht dat scholen meer aandacht krijgen voor hoogbegaafde leerlingen en daar hun onderwijs beter op afstemmen.

- ✓ Parelklassen: is een voorziening in een reguliere basisschool bedoeld voor leerlingen met een verstandelijke beperking. In 2021 waren er drie Parelklassen, gehuisvest in drie verschillende basisscholen, geografisch verdeeld over het samenwerkingsverband. Alle leerlingen die gebruik maken van de voorziening Parelklas hebben een ontwikkelingsperspectief (OPP), welke jaarlijks bijgesteld en geëvalueerd wordt.

Vanaf 01-08-2021 zijn deze voorzieningen ondergebracht bij de deelnemende schoolbesturen. De “voorziening” werd als zodanig niet meer gefinancierd. Kinderen die in aanmerking komen voor deelname, werden op basis van een additioneel arrangement geplaatst.

In 2022 volgt een evaluatie over de positie en inhoudelijke vormgeving van de diverse voorzieningen met de drie betrokken schoolbesturen; Opmaatgroep, Tangent en Xpect-primair.

2.6 Samenwerking

Er is een doorgaande lijn tussen voorschool en het primair onderwijs. Doorgaande leer- en ontwikkelingslijnen worden in afstemming opgesteld met vroeg- en voorschoolse voorzieningen.

Tot 01-08-2021 werden er consultants en experts hiervoor ingezet. Daarnaast is er een warme overdracht richting het voortgezet onderwijs. Er is hierover contact met Portfolio, het samenwerkingsverband voor het voortgezet onderwijs. Ook is er aansluiting bij diverse overleggen met overige netwerkpartners, zowel op casusniveau en beleidsmatig.

Ten behoeve van de versterking van de zorgstructuur, zijn in 2021 aan de ondersteuningsteams van basisscholen en speciale basisscholen uren Schoolmaatschappelijk werk (SMW) en uren Jeugdgezondheidszorg (JGZ).

In Ondersteuningsplan 2022-2025 is wél explicieter opgenomen dat we dit willen evalueren en m.b.t. SMW nieuw beleid dienen te ontwikkelen tezamen met de gemeenten.

2.7 Evaluatie staand beleid

Ter voorbereiding van de evaluatie van de doelen en activiteiten van het staand beleid van het samenwerkingsverband zijn per kwaliteitsdomein relevante gegevens verzameld.

Onderstaande tabel geeft hiervan een overzicht:

Kwaliteitsdomein	Relevante gegevens / documenten
1. Beleid en ambitie	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Ondersteuningsplan 2019-2023 ▪ Herstelopdracht Inspectie van het onderwijs (Ondersteuningsplan) ▪ Proces Ondersteuningsplan 2022-2025
2. Organisatie	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Herstelopdracht Inspectie van het onderwijs (KA1 en Governance) ▪ Voortgangsrapportage herstelopdracht KA1. ▪ Kwaliteitsbeleid ▪ Kwaliteitskalender ▪ Voortgangsrapportage(s) ▪ Notitie algehele kwaliteitsdoelen ▪ Agenda en notulen Adviesgroep kwaliteit ▪ Notities Adviesgroep kwaliteit ▪ Verslaglegging Bezwaaradviescommissie TLV
3. Toeleiding extra ondersteuning	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Reglement Loket Plein 013 ▪ OnderwijsTransparant (toeleiding naar extra ondersteuning; toekenning arrangementen, TLV's SBO en TLV's SO). ▪ Jaarverslag Loket Plein 013 ▪ Jaarverslag Makelaar
4. Dekkend netwerk	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Dashboard Passend Onderwijs ▪ Kijkglazen DUO ▪ Registratie verzuim, thuiszitters (leerplicht) ▪ Vensters (scholenopdekaart.nl) ▪ OnderwijsTransparant (analyse op buurtniveau)
5. Ondersteuning op school	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Onderzoeksverslagen / inspectieoordelen deelnemende schoolbesturen/scholen ▪ Kwaliteitszorg(systemen) schoolbesturen ▪ Schoolondersteuningsprofielen deelnemende scholen ▪ Handreiking schoolondersteuningsprofielen (Adviesgroep kwaliteit) ▪ Analyse schoolondersteuningsprofielen Plein 013 ▪ Jaarverslagen deelnemende schoolbesturen/scholen
6. Ondersteuningsvoorzieningen	<ul style="list-style-type: none"> ▪ De Impulsklassen, Talent in Beeld en Parelklassen zijn schooljaar 2021/2022 overgedragen naar de schoolbesturen. Q-2 2022 wordt de overdracht, de gewijzigde financieringsgrondslag en kwalitatief kader voor deze voorzieningen geëvalueerd.
7. Samenwerking	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Agenda en notulen OOGO
8. Ondersteuningsmiddelen	<ul style="list-style-type: none"> ▪ Begroting 2021 en meerjarenraming

De in bovenstaand overzicht genoemde documenten zijn in verband met de overzichtelijkheid van dit jaarverslag niet alle toegevoegd. Deze zijn echter wel beschikbaar en kunnen desgewenst worden opgevraagd bij het samenwerkingsverband: info@plein013.nl

2.8 Ondersteuningsplan

In juni 2020 concludeerde de Inspectie van het onderwijs dat het Ondersteuningsplan 2019-2023 niet geheel voldoet aan de wettelijke voorschriften.

Het volgende ontbreekt of is niet volledig weergegeven:

- ✓ Het samenwerkingsverband beschrijft het geheel van basisondersteuning (-voorzieningen) die op alle scholen aanwezig zijn;
- ✓ Het Ondersteuningsplan bevat de beoogde en bereikte kwalitatieve resultaten van het onderwijs aan leerlingen die extra ondersteuning behoeven;
- ✓ Het Ondersteuningsplan bevat de beoogde en bereikte kwantitatieve resultaten van het onderwijs aan leerlingen die extra ondersteuning behoeven;
- ✓ De wijze waarop aan de ouders informatie wordt verstrekt over de ondersteuningsvoorzieningen en over de onafhankelijke ondersteuningsmogelijkheden voor ouders.
- ✓ De procedure met betrekking tot de terugplaatsing of overplaatsing naar het basisonderwijs van leerlingen van scholen voor speciaal onderwijs en speciaal en voortgezet speciaal onderwijs voor wie de periode waarop de toelaatbaarheidsverklaring (TLV) is verstreken.

Op basis van de in gang gezette ontwikkelingen, o.a. op het gebied van het (meer) buurtgericht werken, het vergroten van de betrokkenheid en verantwoordelijkheid van de deelnemende schoolbesturen en ketenpartners bij het realiseren van thuisnabij passend onderwijs is besloten een nieuw ondersteuningsplan vorm te geven: Ondersteuningsplan 2022-2025.

Het eerste deel van het proces om te komen tot dit ondersteuningsplan is vormgegeven in 2021. Medio november 2021 zijn er zogeheten panelgesprekken gevoerd met vertegenwoordigers van alle schoolbesturen (directeuren, intern begeleiders/kwaliteitscoördinatoren, begeleiders passend onderwijs, etc.) gemeenten, de Ondersteuningsplanraad (OPR) en Portvolio (samenwerkingsverband VO) om te bepalen welke speerpunten centraal zouden moeten komen te staan in de komende planperiode en welke concrete resultaten zouden moeten worden gerealiseerd.

2.9 Toeleiding extra ondersteuning

Waar vorig schooljaar werd geconcludeerd dat er een toename was van kinderen die vanuit een voorinstroom instantie bij de start van hun schoolloopbaan rechtstreeks instromen in een SBO of SO-school, zien we dit jaar weer een afname. Hiervoor is niet direct een verklaring.

Het percentage van de aanvragen wat ten laste komt/is van het samenwerkingsverband neemt af bij een TLV voor het SBO en blijft ongeveer gelijk bij de aanvragen voor een TLV voor het SO.

Er is bij Loket Plein 013 onvoldoende zicht op het aantal terugplaatsingen van SBO of SO naar regulier. Er is dan immers geen TLV meer nodig. Er is 2 keer een arrangement op eigen basisschool toegekend om de overgang van S(B)O naar regulier mogelijk te maken.

Gezien deze ervaring willen we gaan werken met terugplaatsingsarrangementen. Dit wordt meegenomen bij de ontwikkeling van het nieuwe ondersteuningsplan. Daarbij zal er tevens aandacht zijn voor het versterken van de rol van de adviescommissie (2022 – Loket 2021), het beter positioneren van de scholen en om te stimuleren dat kinderen geplaatst kunnen worden op een school zo dichtbij huis en regulier als mogelijk.

Makelaarsfunctie Plein 013

In 2021 is de makelaar bij 66 leerlingen ingeschakeld. Dit is meer dan in voorgaande jaren (2018: 14, 2019: 33, 2020: 52). Bij 37 leerlingen op reguliere basisscholen is het resultaat als volgt: 6 leerlingen blijven na bemiddeling, 6 leerlingen gaan naar een andere reguliere basisschool, 13 leerlingen gaan naar het SBO, 7 leerlingen naar het SO, 1 leerling naar Talent, 3 leerlingen naar regulier VO en 1 naar VSO. Er zijn 3

leerlingen die van SBO naar SO gaan, 1 leerling naar een ander SBO, 1 leerling die na bemiddeling blijft op SBO en 5 leerlingen die na bemiddeling blijven op de SO-school. Vanuit de voorschoolse voorzieningen zijn er meer aanvragen gekomen voor de makelaar, waarvan 2 leerlingen regulier starten, 6 leerlingen starten op SBO, 2 starten op SO, 2 leerlingen bij combinatie dagbehandeling/school, 1 leerling naar 24-uursopvang gaat en 1 leerling start bij de parelklas. Een SO-leerling vanuit een ander SWV is gestart op een reguliere basisschool. Bij 4 leerlingen loopt het traject door in 2022 en is er nog geen passende oplossing gevonden.

Knelpunten worden ervaren bij plaatsing van anderstalige leerlingen met gedragsproblematiek; bij situaties waarin een verschil in visie is tussen ouders en scholen over wat scholen kunnen realiseren; verschil in visie tussen ouders en school of SBO/SO passend is en in situaties waarbij het moeilijk is om tot een goede afstemming te komen tussen wat nodig is aan onderwijs en inzet vanuit de jeugdzorg (geïntegreerd aanbod). Daarnaast wordt met name richting het einde van het schooljaar gezien dat er op een aantal SO-scholen sprake is van een wachtlijst. Er is meer afstemming gekomen met de leerplicht. In 2021 is een start gemaakt met zowel de Regiegroep PO als met de Leertafel, om te komen tot voorstellen voor verbeteringen en aanpassingen van bestaande processen.

2.10 Dekkend netwerk

Een belangrijk aspect van dit kwaliteitsdomein is het voorkomen van thuiszitters. Om te bekijken in hoeverre we doelen m.b.t. het dekkend netwerk behalen wordt er gekeken naar onder andere de registratie van verzuim en thuiszitters vanuit de leerplicht. Overzicht van deze registratie (december 2021) wordt hieronder weergegeven:

	Aantal
Thuiszitters	7
Absoluut verzuim	0
Relatief verzuim	0

De registratie m.b.t. absoluut verzuim, relatief verzuim en langdurig relatief verzuim is verbeterd. Ook zijn er afspraken gemaakt over vrijstellingen onder 5a. In het beleid is opgenomen dat vanuit het samenwerkingsverband een onderwijskundig advies wordt geformuleerd naast de beoordeling van geschiktheid door een jeugdarts.

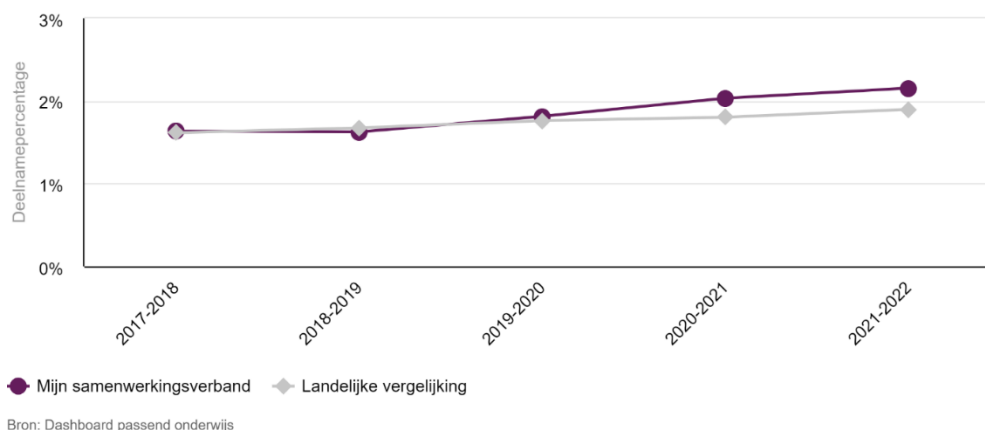
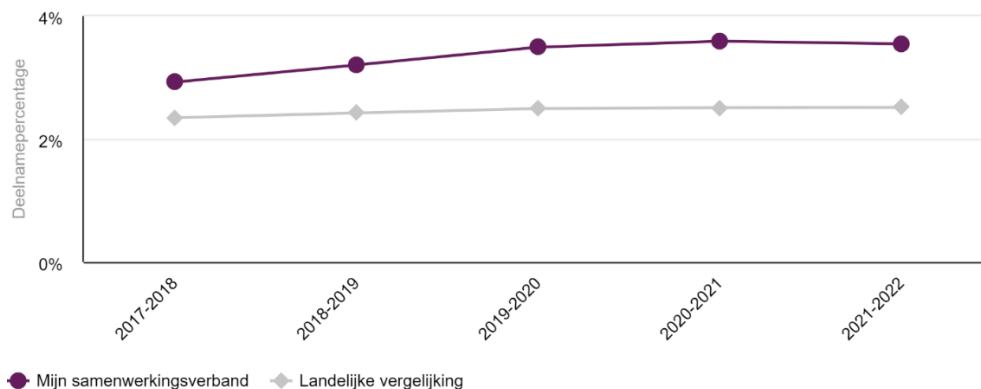
Het aantal thuiszitters is in 2021 gestegen t.o.v. 2020 (registratie december 2020, aantal = 0). Dit betekent dat in ons samenwerkingsverband nog niet voor alle leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben een passende onderwijsplek beschikbaar is. De registratie is verbeterd, mogelijk dat dit de stijging kan verklaren.

Een ander relevant resultaat m.b.t. dit kwaliteitsdomein betreft de overplaatsing van leerlingen tussen scholen voor BaO, de plaatsing van leerlingen in het SO en SBO en de terugplaatsingen.

- In de overgang van schooljaar 2020-2021 naar schooljaar 2021-2022 hebben 854 leerlingen een BaO - BaO overstap gemaakt. Dit zijn meer leerlingen dan in de overgang van schooljaar 2019-2020 naar schooljaar 2020-2021 (aantal 756).
- In de overgang van schooljaar 2020-2021 naar schooljaar 2021-2022 hebben 134 leerlingen een BaO – SBO overstap gemaakt. Dit zijn meer leerlingen dan in de overgang van schooljaar 2019-2020 naar schooljaar 2020-2021 (aantal 127, daarvoor 166).

- In de overgang van schooljaar 2020-2021 naar schooljaar 2021-2022 hebben 69 leerlingen een BaO – SO overstap gemaakt. Dit zijn meer leerlingen dan in de overgang van schooljaar 2019-2020 naar schooljaar 2020-2021 (aantal 55, daarvoor 45).
- In de overgang van schooljaar 2019-2020 naar schooljaar 2020-2021 hebben 14 leerlingen een SBO – SBO overstap gemaakt. In de overgang van schooljaar 2020-2021 naar schooljaar 2021-2022 gaat het om 15 leerlingen.
- In de overgang van schooljaar 2020-2021 naar schooljaar 2021-2022 hebben 14 leerlingen een SO – SO overstap gemaakt. Dit zijn minder leerlingen dan in de overgang van schooljaar 2019-2020 naar schooljaar 2020-2021 (aantal 20).
- In de overgang van schooljaar 2020-2021 naar schooljaar 2021-2022 zijn 2 leerlingen teruggestroomd vanuit het SBO naar het BaO. Dit is minder dan in de vorige schooljaren (4 leerlingen).
- In schooljaar 2019-2020 zijn er 15 leerlingen teruggestroomd vanuit het SO naar het SBO. In schooljaar 2020-2021 is dit aantal licht afgenomen naar 14 leerlingen.
- In schooljaar 2020-2021 zijn er 4 leerlingen teruggestroomd vanuit het SO naar het BaO. Dit is minder in schooljaar 2018-2019 en schooljaar 2019-2020 (7 leerlingen).

Het deelnamepercentage SO binnen Plein 013 is hoger dan het landelijke gemiddelde (2,15% vs. 1,87%) Ook het deelnamepercentage SBO is binnen Plein 013 hoger (3,55% vs. 2,51%). Dit is vergelijkbaar met voorgaande schooljaren. Het deelnamepercentage van het samenwerkingsverband heeft sinds de start van de wet van passend onderwijs boven het landelijk gemiddelde gelegen.



Mogelijke oorzaken voor de deelname percentages worden hieronder (in willekeurige volgorde) beschreven:

- In de beginjaren van de wet van passend onderwijs hebben scholen soms te lang geprobeerd leerlingen binnen de eigen school te ondersteunen, met als gevolg dat de leerling(en) al een te grote achterstand (en veel faalervaringen) had(den) opgelopen voordat deze naar het S(B)O werd(en) verwezen. Veel scholen geven aan dat ze nu tijdiger signalen oppakken en dus eerder leerlingen verwijzen naar het S(B)O.
- Over de jaren heen zien we dat er steeds meer aanvragen in behandeling zijn genomen voor kinderen die instromen of verhuizen van buiten het verband (waarbij de kinderen al afkomstig zijn vanuit het SBO en SO buiten de regio). Mede omdat een aangrenzend samenwerkingsverband geen SBO's meer heeft.
- Een zeer klein aantal leerlingen wordt teruggeplaatst (vanuit SBO naar BaO, vanuit SO naar SBO of vanuit het SO naar BaO).
- Het ondersteuningsniveau van het BaO dient te worden verbeterd. 77,27% van het BaO beoordeeld de eigen ondersteuning als goed, de rest vindt dit nog matig. Scholen zijn hier in (in verschillende mate en tempo) ontwikkeling. Als belemmerende factoren in het optimaliseren van het ondersteuningsaanbod en de samenwerking binnen de school wordt vaak genoemd dat er veel wisselingen zijn in het team, tijd- en personeelstekorten.
- De samenwerking tussen het BaO en het SBO/SO dient te worden verbeterd. Er is nu vrijwel enkel contact als er gedacht wordt aan een verwijzing. De beschikbare kennis- en expertise van scholen onderling dient structureel vormgegeven te worden zodat het ondersteuningsniveau van het BaO wordt verhoogd. Dit is onderdeel van het programma "In De Buurt Gebeurt Het".

2.11 Ondersteuning op school

In lijn met het versterken van het eigenaarschap en verantwoordelijkheid voor passend onderwijs heeft het bestuur – in de samenstelling van de schoolbesturen begin 2021 - besloten de lat van de basisondersteuning verder omhoog te brengen als onderdeel van het Programma IDBGH. Er dienen nog stappen te worden gezet om dit te realiseren en om in gezamenlijkheid te komen tot een dekkend aanbod in de buurten. Het in kaart brengen van de stand van zaken en het baseren van de plannen hierop, is onderdeel van het plan van aanpak.

Leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften volgen veelal gesegregeerd onderwijs (SBO/SO). Er dienen nog stappen te worden gezet om m.b.t. de extra ondersteuning meer te gaan werken richting inclusiever onderwijs; meer geïntegreerd en meer thuisnabij, verbetering samenwerking scholen onderling.

2.12 Doelen en activiteiten

Naast de doelen en activiteiten die zijn gerelateerd aan het staand beleid van het samenwerkingsverband ('going concern') zijn er doelen en activiteiten benoemd m.b.t. de verdere ontwikkeling van Plein 013 ('growing concern'). De desbetreffende doelen en activiteiten zijn afgeleid uit het Ondersteuningsplan 2020-2023. Het gaat om de volgende vijf speerpunten:

▪ Werkwijze Loket

Het algemene doel van de verandering in het proces van toeleiding naar extra ondersteuning is een verbetering van de efficiëntie voor de scholen, waarbij de wettelijke verplichtingen gehandhaafd blijven. Vanuit dit speerpunt is toegewerkt naar de volgende situatie:

- ✓ Met aangepaste categoriebepaling worden er meer verfijnde TLV's afgegeven.
- ✓ Er wordt duidelijker onderscheidt gemaakt tussen basis- en extra ondersteuning. De zwaarte van de ondersteuningsbehoeften van leerlingen waarvoor een arrangementen op de eigen

basisschool wordt aangevraagd, ter bekostiging van het samenwerkingsverband, dienen te voldoen aan de categoriebepaling zoals deze zijn vastgesteld.

- ✓ Bij de aanvraag van een TLV wordt gebruik gemaakt van de bestaande (multidisciplinaire) overlegstructuur binnen scholen (ondersteuningsteam/CVB).
- ✓ Bij de aanvraag voor een TLV is een OPP verplicht. In het Ondersteuningsplan worden de minimale eisen aan het OPP benoemd.
- ✓ Het deskundigenadvies wordt door twee professionals samengesteld.

In 2021 zijn stappen gezet om een scherper onderscheid te maken tussen de advies- en toeleidingsfunctie. Op basis van de uitwerking, zal Loket vanaf schooljaar 2022-2023 de naam Adviescommissie gaan dragen. Deze commissie legt haar adviezen voor aan de Toelaatbaarheidscommissie. Deze bekrachtigt formeel het advies..

▪ Herijking verantwoordelijkheidsverdeling

De huidige voorzieningen binnen het samenwerkingsverband zullen op een andere wijze worden georganiseerd en aangestuurd. Meer verantwoordelijkheid en eigenaarschap m.b.t. passend onderwijs bij de besturen en schoolleiders is daarbij het uitgangspunt. Hetgeen wat verder vorm gaat krijgen vanuit het programma In De Buurt Gebeurt Het (zie hierna). In 2020 zijn ontwikkeling gestart en op de beoogde einddatum 1-8-2021 geeffectueerd. Het algemene doel van dit speerpunt is het zoveel mogelijk beleggen van het eigenaarschap van de huidige voorzieningen en diensten bij de scholen en de buurten. Specifieke doelen en activiteiten zijn:

- ✓ Opstellen transitieplannen voor het onder regie brengen van voorzieningen en diensten van Plein 013 bij bestuurders en schoolleiders.
- ✓ Beëindiging van programma's en projecten van Plein 013 die niet meer tot de (nieuwe) kerntaken van het samenwerkingsverband behoren.
- ✓ Voorbereiden en effectuering beëindiging alle detacheringen bij het samenwerkingsverband.
- ✓ Aanpassing van het financieel allocatiemodel in lijn met de nieuwe verantwoordelijkheidsverdeling tussen samenwerkingsverband en schoolbesturen.

▪ In De Buurt Gebeurt Het (IDBGH)

De schoolbesturen willen in samenwerking met de gemeenten in de regio (Tilburg, Goirle, Oisterwijk, Hilvarenbeek en Alphen) thuisnabij passend onderwijs en (preventieve) ondersteuning realiseren door middel van buurtgerichte samenwerking. Deze insteek wordt vormgegeven in het Programma IDBGH. Het algemene doel van dit programma is het realiseren van een zo dekkend mogelijk aanbod van onderwijs- en ondersteuningsvoorzieningen voor leerlingen van 4 tot 13 jaar in elke buurt, zodat meer leerlingen thuisnabij passend onderwijs kunnen volgen. Dit betekent:

- ✓ De verdere verbetering van de basisondersteuning in het BaO (gezamenlijk en afgestemd op buurtniveau).
- ✓ De verdere uitbreiding van extra ondersteuning en zorg in het BaO (gezamenlijk en afgestemd op buurtniveau).

▪ Verbetering kwaliteitszorg

Tijdens het vierjaarlijks onderzoek door de Inspectie van het onderwijs in 2019 is het samenwerkingsverband erop gewezen dat er een scherpere formulering van doelen en een concrete vertaling van algemeen geformuleerde doelen naar meetbare doelen en normen benodigd is. Het algemene doel van dit speerpunt is, dat het samenwerkingsverband vanuit haar maatschappelijke opdracht doelen formuleert en de uitvoering van haar taken verbetert op basis van een systematische evaluatie van de realisatie van die doelen. Specifieke doelen en activiteiten:

- ✓ Plein 013 bepaalt haar doelen en de beoogde resultaten. Deze worden vastgelegd in het nieuwe Ondersteuningsplan 2022-2025.

- ✓ In de kwaliteitszorg van Plein 013 wordt een concrete vertaling van algemeen geformuleerde doelen (opdrachten) naar meetbare doelen gegeven, waarbij ook een norm is bepaald voor het te bereiken resultaat.
- ✓ De basis- en extra ondersteuning op de scholen (i.s.m. de schoolbesturen) is inzichtelijk voor het samenwerkingsverband (onderdeel van de kwaliteitszorg).
- ✓ Op het niveau van het samenwerkingsverband worden de uitkomsten van de scholen langs de doelen (opdrachten) uit het ondersteuningsplan gelegd, geanalyseerd en voorzien van conclusies.

Het samenwerkingsverband heeft verbeteringen doorgevoerd en deze zijn nader besproken met de Inspectie van het Onderwijs met een positief resultaat. Daarmee voldoet het samenwerkingsverband aan de eerder gegeven herstelopdracht, c.q. standaard KA1. Kwaliteitszorg is daarmee als voldoende beoordeeld.

▪ Zicht op inzet ondersteuningsmiddelen

Plein 013 stelt ondersteuningsmiddelen beschikbaar aan de schoolbesturen. Het samenwerkingsverband heeft daartoe in het nieuwe Ondersteuningsplan specifieke doelen en activiteiten opgenomen :

- ✓ Door zicht te ontwikkelen op de inzet van de middelen wordt duidelijk of deze doelmatig en rechtmatig worden aangewend.
- ✓ Door doelmatige aanwending bereiken scholen daarmee dat ze in hun scholen het ondersteuningsniveau verhogen.

In 2020 was afgesproken dat de scholen en besturen, onder regie van het samenwerkingsverband, een inhoudelijke en een financiële verantwoording leveren. Het gaat daarbij om inzicht te verschaffen in zaken als inzet van personeel, aanschaf van onderwijsmaterialen, scholing personeel, bevordering expertise, extra handen en aandacht in de klas, samenwerking met externe organisaties, e.d..

In 2021 is er door omstandigheden geen specifieke uitvraag gedaan aan de schoolbesturen.

2.14 Verbetering kwaliteitszorg

M.b.t. dit speerpunt zijn in 2021 grote stappen gezet. De cyclus vanuit de zogeheten kwaliteitskalender, met daaruit voortkomende voortgangsrapportages is doorlopen. Aan de hand hiervan is het mogelijk om op goed onderbouwde en professionele wijze periodiek en volgens wettelijke voorschriften en afgesproken richtlijnen, intern en extern, toegankelijk en betrouwbaar, verantwoording af te leggen over doelen en resultaten.

Binnen de Werkgroep Kwaliteit, met deelname door experts op het gebied van kwaliteitszorg vanuit de aangesloten schoolbesturen en Plein 013, vindt er uitwisseling plaats tussen de kwaliteitszorgsystemen van de afzonderlijke schoolbesturen en het algemenere kwaliteitszorgsysteem van het samenwerkingsverband. De werkgroep evalueert systematisch de onderwerpen op de kwaliteitskalender en verzorgt vanuit haar bevindingen aanbevelingen naar het bestuur van Plein 013.

Het bestuur van het samenwerkingsverband heeft besloten dat de werkgroep kwaliteit de komende planperiode moet worden gecontinueerd als Adviesgroep Kwaliteit. Hiermee wil het bestuur de positie en opdracht van dit gremium verduidelijken en versterken. De meerwaarde is de inter-organisatorische samenwerking en de brede samenstelling.

3 Financiën

3.1 Balans

In onderstaande tabel is de enkelvoudige balans per ultimo 2021 van de stichting opgenomen. Op basis van onderstaande gegevens is een korte analyse opgesteld en zijn de relevante kengetallen berekend.

Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

Vaste activa:

Evenals in de voorgaande jaren is er een beperkt bedrag benodigd geweest voor vervangingsinvesteringen. In 2018 zijn er diverse verhuis- en inrichtingskosten gemaakt die als investering zijn verwerkt (afgerond € 120.500). Deze worden in 10 jaar afgeschreven. Omdat deze investeringen momenteel grotendeels de omvang van de activa omvat en er voor de toekomst eveneens nauwelijks vervangingsinvesteringen zijn voorzien zal de post materiele vaste activa in de komende jaren verder teruglopen.

Financiële vaste activa:

Voor de huisvesting aan de Ringbaan Oost is in 2018 een bankgarantie afgegeven (doorbelast via Stichting Opmaat aan SWV Plein 013), deze positie is niet gewijzigd.

Vlottende activa:

Gezien de ontwikkeling van de liquiditeitspositie is in 2019 gestart om overdrachten aan de schoolbesturen uit te voeren op basis van betaalschema's. Daarmee worden beschikkingen via maandbedragen gerelateerd aan de beschikkingsperiode overgedragen. Eén en ander zorgt voor meer spreiding in het betalingsverkeer. Deze maandelijkse betalingen zijn gecontinueerd.

Eigen vermogen:

Het eigen vermogen is in 2021 afgenomen.

Dit wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat over 2020 vanuit de activiteiten van het samenwerkingsverband. Het resultaat is onttrokken aan de bestemmingsreserve compensatie verevening. In de meerjarenbegroting is opgenomen dat de ondergrens van de algemene reserve minimaal € 650.000 dient te bedragen. Het negatieve resultaat wordt deels onttrokken aan de bestemmingsreserve.

Liquide middelen:

De liquide middelen zijn in 2021 fors afgenomen. Deze afname, gekoppeld aan de gewenste omvang van het weerstandsvermogen, heeft ertoe geleid dat het toenmalige bestuur van het samenwerkingsverband een éénmalige compensatie heeft geaccordeerd. De bewaking van de aanwezige liquiditeit en ondergrens van het Eigen vermogen blijft nadrukkelijk op de agenda staan.

Kortlopende schulden:

Evenals in het voorgaande jaar is er sprake van incidentele posten onder de kortlopende schulden in aanvulling op de als gebruikelijk te veronderstellen ultimo posten (bijvoorbeeld nog te betalen crediteuren, loonheffing en vooruit ontvangen bedragen e.d.).

Financiële positie op balansdatum en toelichting

Kengetallen financiële positie	Realisatie 31-12-2021	Realisatie 31-12-2020	Realisatie 31-12-2019	Signalerings- waarde
Liquiditeit	1,41	1,91	4,74	< 0,75
Solvabiliteit 1 (excl. voorzieningen)	30,64%	49,04%	79,81%	30,00%
Rentabiliteit	-5,00%	-2,01%	-3,20%	< 0,00%
Weerstandvermogen	5,04%	10,36%	12,99%	< 5,00%

De signaleringswaarden zijn richting gevend voor een organisatie, om haar bestaansrecht en doelstelling adequaat uit te kunnen voeren. Niet alleen voor het lopende boekjaar, maar tevens voor de continuïteit van haar activiteiten. Herijking van de signaleringswaarden worden tijdens de bespreking van de Jaarrekening onderwerp van gesprek met de accountant.

De liquiditeit geeft aan in hoeverre het samenwerkingsverband op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen. De berekening is als volgt: vlottende activa (som van liquide middelen, de vorderingen en de voorraden) gedeeld door de kortlopende schulden.

Het is van belang om niet alleen te kijken naar deze verhouding aan het einde van het jaar, maar er ook voor te zorgen dat gedurende het jaar sprake is van een goede balans is tussen de verhouding van de inkomende en uitgaande geldstroom. De liquiditeit voldoet op basis van de signaleringswaarde aan de eisen van de Inspectie, echter verdient periodieke aandacht.

In 2022 zal in het nieuwe schooljaar, de kasstroom maandelijks worden gemonitord.

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het eigen en vreemd vermogen. De berekening is als volgt: eigen vermogen/totaal vermogen. De solvabiliteit voldoet in 2021, op basis van de berekende waarde aan de eisen van de Inspectie. Ook de solvabiliteit staat onder druk.

Naast de kasstroom, zal Plein 013 in 2022 de voorbereidingen gaan treffen, om vanuit de nieuwe bekostigingssystematiek over te gaan naar Q-rapportages.

Het kengetal weerstandsvermogen wordt berekend door het eigen vermogen te delen door de totale baten. Hiermee wordt de toegestane omvang van financiële reserves (het eigen vermogen dat het samenwerkingsverband nodig heeft om tegenvallers op te kunnen vangen) gerelateerd aan de omvang van het samenwerkingsverband (de hoogte van de totale baten).

Voor samenwerkingsverbanden geldt in zijn algemeenheid dat de financiering van investeringen niet of nauwelijks een rol speelt en dat de beoordeling van de financiële kengetallen zich veelal beperkt tot de beoordeling van de aanwezige bufferfunctie (weerstandvermogen) en borging van de aanwezigheid van voldoende liquiditeit om de (tijdige) overdracht aan de scholen te kunnen borgen.

Deze elementen zijn dan ook bovenliggend in de financiële sturing, één en ander in relatie met het kengetal rentabiliteit. Via de rentabiliteit en een maximum van het aan te houden weerstandsvermogen wordt in de komende jaren strak sturing gegeven aan de ontwikkeling van de restcapaciteit in het eigen vermogen. Omdat in de hernieuwde verdeelsystematiek van Plein 013 de risico's middels de meerjarenbegroting en de ondersteuningsbudgetten worden belegd bij de schoolbesturen, kan het feitelijk gewenste weerstandsvermogen binnen Plein 013 beperkt zijn. Echter deze ondergrens dient nauwgezet te worden bewaakt

3.2 Staat van baten en lasten

A 2. MEERJARENBEGROTING

Balans	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Vaste Activa						
Immaterieel						
Materieel	50.954	19.819	15.819	12.819	9.819	6.819
<i>w.v. investeringen</i>						
Financieel	10.017	10.017	10.017	10.017	10.017	10.017
TOTAAL VASTE ACTIVA	60.971	29.836	25.836	22.836	19.836	16.836
Vlottende Activa						
Voorraden						
Vorderingen	287.687	287.687	287.687	287.687	287.687	287.687
Effecten						
Liquide Middelen	2.185.600	2.069.629	2.162.558	2.711.663	3.706.458	5.129.815
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	2.473.287	2.357.316	2.450.245	2.999.350	3.994.145	5.417.502
TOTAAL ACTIVA	2.534.258	2.387.152	2.476.081	3.022.186	4.013.981	5.434.338
Eigen Vermogen						
Eigen Vermogen	776.391	629.285	718.214	1.264.319	2.256.114	3.676.471
Algemene Reserve	650.000	502.894	591.823	1.137.928	2.129.723	3.550.080
Bestemmingsreserves	126.391	126.391	126.391	126.391	126.391	126.391
Overige (private) reserves/fondsen						
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0
<i>w.v. dotaties</i>						
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	1.757.867	1.757.867	1.757.867	1.757.867	1.757.867	1.757.867
TOTAAL PASSIVA	2.534.258	2.387.152	2.476.081	3.022.186	4.013.981	5.434.338
Staat/Raming van Baten en Lasten						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
BATEN						
Rijksbijdragen	14.398.703	14.126.608	14.015.351	14.025.632	14.034.825	14.043.971
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	0	0	0	0	0
Baten in opdracht van derden	0	0	0	0	0	0
Overige baten	2.531.204	127.336	74.279	0	0	0
TOTAAL BATEN	16.929.907	14.253.944	14.089.630	14.025.632	14.034.825	14.043.971
LASTEN						
Personeelslasten	2.518.753	639.990	620.000	620.000	620.000	620.000
<i>w.v. voorzieningen personeel</i>						
Afschrijvingen	32.414	31.135	4.000	3.000	3.000	3.000
Huisvestingslasten	60.569	49.000	49.000	49.000	49.000	49.000
<i>w.v. voorziening onderhoud</i>						
Overige lasten	15.153.214	13.680.925	13.327.701	12.807.527	12.371.030	11.951.614
TOTAAL LASTEN	17.764.950	14.401.050	14.000.701	13.479.527	13.043.030	12.623.614
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-835.043	-147.106	88.929	546.105	991.795	1.420.357
Saldo financiële bedrijfsvoering (rentebaten -/- rentelasten)	-11.902	0	0	0	0	0
Saldo buitengewone baten en lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal resultaat	-846.945	-147.106	88.929	546.105	991.795	1.420.357

Toelichting op het resultaat

Lasten Personeel, Afschrijvingen, Huisvesting en Overige lasten:

Deze kosten worden voor grotendeels gevormd door kosten die worden gemaakt voor de ondersteuning van scholen en de projectactiviteiten binnen Ondersteuningsvoorzieningen van Plein 013. De kosten zijn hoger dan begroot, omdat er sprake is van extra inhuur extern personeel.

3.3 Treasurybeleid

De Stichting hanteert het uniforme treasurystatuut van Verus. In dit statuut wordt beschreven welke treasury taken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor het samenwerkingsverband.

Ook worden de beleidskaders vastgelegd voor diegenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn. Het vastgestelde treasurystatuut voldoet aan de criteria zoals opgenomen in de nieuwe richtlijn beleggen en belenen 1 juli 2016. In 2022 zal het Treasury statuut worden herzien.

3.4 Weerstandsvermogen

In 2020 had het samenwerkingsverband een eigen vermogen van afgerond € 1.623.305 en kwam hiermee ruim boven de signaleringswaarde (normatief eigen vermogen) van afgerond € 713.000 uit.

In de meerjarenbegroting werd hiermee rekening gehouden en het bovenmatig eigen vermogen zal zoals beschreven in de meerjarenbegroting binnen een aantal jaren worden afgebouwd, passend bij de afspraken met het ministerie.

4 Continuïteitsparagraaf

4.1 Meerjarenbegroting – uitgangspunten

Kader

Bij de inrichting van samenwerkingsverbanden Passend onderwijs is de verdeling of toewijzing van de rijksbudgetten voor de ondersteuning van leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften een centrale taak. Daarbij hebben de samenwerkingsverbanden mogelijkheden om eigen keuzes te maken. De overheid heeft alleen de bekostiging van de extra ondersteuning van leerlingen in de speciale scholen (speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs) bij wet geregeld.

Het bestuur van Samenwerkingsverband Plein 013 heeft besloten om de in het samenwerkingsverband participerende schoolbesturen eigen beleidsruimte en verantwoordelijkheid te geven ten aanzien van de ondersteuningsmiddelen. De schoolbesturen ontvangen van het samenwerkingsverband een ondersteuningsbudget dat zij inzetten voor de extra ondersteuning binnen hun eigen scholen. Voor de toewijzing van de ondersteuningsbudgetten heeft het bestuur van het samenwerkingsverband de volgende systematiek bepaald:

- Alle kosten voor de plaatsing van leerlingen in scholen voor speciaal onderwijs worden, voor zover de wet bepaalt dat deze kosten ten laste komen van het samenwerkingsverband, ingehouden op de rijksbudgetten voor zware ondersteuning (speciaal onderwijs).
- Alle kosten voor de plaatsing van leerlingen in het speciaal basisonderwijs worden door het samenwerkingsverband bekostigd uit het rijksbudget voor de lichte ondersteuning waarbij 2% van het aantal leerlingen (BaO plus SBO) van het samenwerkingsverband rechtstreeks wordt overgedragen aan de scholen voor speciaal basisonderwijs.
- De toe te wijzen ondersteuningsbudgetten in de meerjarenbegroting die aan de schoolbesturen worden toegekend zijn onderhevig aan korting in verband met regionale krimp van de basispopulatie, korting in het kader van verevening voor het samenwerkingsverband en een stapsgewijze overgang naar gemiddeld bedrag per ongewogen leerling van de school.
- Tot 1-8-2021 zullen uit het ondersteuningsbudget de kosten van verwijzing van de scholen van het schoolbestuur worden ingehouden (verwijzer betaalt).
- Het budget wat resteert na afdracht, kan het schoolbestuur inzetten ten behoeve van extra ondersteuning aan leerlingen in de scholen.
- Zowel basisscholen als scholen voor speciaal basisonderwijs ontvangen een ondersteuningsbudget.

De ondersteuningskosten voor in het speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs geplaatste leerlingen die niet toegeschreven kunnen worden aan een verwijzend schoolbestuur worden per 01-08-2021 ten laste van het collectieve budget voor de lichte, respectievelijk zware ondersteuning gebracht.

Grondslagen bekostiging

De rijksoverheid hanteert twee grondslagen voor de bepaling van de bekostiging:

- Leerlingenaantallen op teldatum 1 oktober.
- Bedragen t.b.v. de bekostiging van de ondersteuning, uitgesplitst naar lichte ondersteuning en zware ondersteuning.

De zware ondersteuning die vanaf 1-8-2015 wordt overgedragen naar het samenwerkingsverband is onderhevig aan verevening tot 1-8-2021. Op deze datum geldt voor alle samenwerkingsverbanden een genormaliseerd bedrag per leerling, ongeacht het deelnamepercentage in het verleden.

Leerlingaantallen bao + sbo (historisch)

	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021
Bao	22.853	22.814	22.639	22.437	22.210	22.073	21.862	21.537
Sbo	802	732	675	676	735	799	814	792
Totaal	23.655	23.546	23.314	23.113	22.945	22.872	22.676	22.329

Leerlingaantallen bao + sbo (prognose)

	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
Bao	21.583	21.630	21.675	21.722	21.769
Sbo	746	699	654	607	560
Totaal	22.329	22.329	22.329	22.329	22.329

Tabel 4: Leerlingaantallen so (prognose)

So	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021
<8 jaar								
Categorie 1	65	74	78	83	83	95	80	91
Categorie 2	26	23	13	14	10	13	42	49
Categorie 3	18	16	14	12	9	14	24	26
>8 jaar								
Categorie 1	235	214	191	208	227	253	229	214
Categorie 2	38	38	29	28	25	22	55	68
Categorie 3	45	40	32	33	19	18	31	33
Totaal	427	405	357	378	373	415	461	481

Tabel 4: Leerlingaantallen so (prognose)

So	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
<8 jaar					
Categorie 1	88	86	84	82	79
Categorie 2	48	46	45	44	43
Categorie 3	25	25	24	23	23
>8 jaar					
Categorie 1	208	203	197	192	186
Categorie 2	66	64	62	61	59
Categorie 3	32	31	30	30	29
Totaal	467	455	442	432	419

Tabel 5: Deelnamepercentages (historisch)¹

	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021
Sbo swv	3,79%	3,69%	3,55%	3,39%	3,11%	2,90%	2,92%	3,2%	3,49%	3,59%	3,55%
Sbo landelijk	2,68%	2,60%	2,52%	2,46%	2,35%	2,32%	2,34%	2,42%	2,49%	2,51%	2,51%
So swv	2,02%	2,02%	1,97%	1,81%	1,72%	1,53%	1,64%	1,63%	1,81%	2,03%	2,15%
So landelijk	1,65%	1,63%	1,63%	1,63%	1,57%	1,58%	1,62%	1,67%	1,76%	1,80%	1,90%

Begroting op kalenderjaar

Plein 013 kiest sinds 2019 voor een begroting op kalenderjaar. Daarmee maakt zij de begrotingssystematiek parallel aan die van de schoolbesturen en vergemakkelijkt ze de route naar het jaarverslag dat tevens op kalenderjaar wordt opgesteld.

Grondslag voor de ondersteuningsbudgetten

Grondslag voor de budgetten is de deelname aan SBO en SO en het leerlingaantal in het voorgaande schooljaar (t-1 1-10). Het ondersteuningsbudget wordt berekend per schooljaar. Bron voor de budgetten is de vastgestelde meerjarenbegroting, de impulsmiddelen (jaarlijks te bepalen) en de middelen uit de daartoe getroffen voorziening.

Herstelonderzoek Inspectie van het onderwijs

In maart 2019 heeft de Inspectie van het onderwijs een vierjaarlijks onderzoek uitgevoerd bij het bestuur van Stichting Samenwerkingsverband Plein 013. De Inspectie van het onderwijs heeft de kwaliteit van de standaard Kwaliteitszorg op 24 juni 2021 opnieuw beoordeeld en is van mening dat het bestuur zich voldoende heeft verbeterd. Het zicht op kwaliteit is verbeterd volgens de inspectie.

De Inspectie van het onderwijs is van mening dat het bestuur in zijn volgende jaarverslag meer aandacht kan geven aan een goede beschrijving waaraan de financiën nu precies zijn besteed en wat daarvan de effecten zijn geweest. Daarvoor is het nodig dat de scholen verantwoording afleggen aan het samenwerkingsverband over de inzet van de financiën die zij van het samenwerkingsverband ontvangen en de resultaten die ze daarmee hebben bereikt.

Het bestuur van het samenwerkingsverband kan zich vinden in de conclusies van de Inspectie van het onderwijs en zal in 2022 actie ondernemen om de voorgestelde maatregelen te realiseren.'

Grondslagen voor inkomsten DUO en overdrachten aan SO en SBO

De bekostiging van de lichte ondersteuning aan het samenwerkingsverband PO is gebaseerd op het aantal basisschoolleerlingen in het samenwerkingsverband.

De bekostiging van de zware ondersteuning aan het samenwerkingsverband PO is gebaseerd op het aantal leerlingen van de basisscholen plus het aantal leerlingen op de speciale scholen voor basisonderwijs (SBO). Voor het gehele funderend onderwijs (PO en VO) wordt nu onderscheid gemaakt in basis- en ondersteuningsbekostiging. De basisbekostiging betekent een toekenning per leerling die overeenkomt met de bekostiging van een leerling in het reguliere onderwijs. De ondersteuningsbekostiging houdt de

¹ Deelnamepercentage sbo = aantal leerlingen sbo / (aantal leerlingen bao + sbo)
Deelnamepercentage so = aantal leerlingen so / (aantal leerlingen bao + sbo)

bekostiging in voor een leerling die extra ondersteuning nodig heeft en differentieert naar de aard en omvang van de normatief vastgestelde ondersteuning. Dat betekent voor het SBO dat het Rijk op basis van de teldatum de basisbekostiging toekent aan het SBO plus het ondersteuningsbekostiging voor 2% van het aantal leerlingen van het samenwerkingsverband. Op basis van de peildatum 1 februari vindt de overdrachtsverplichting plaats vanuit het samenwerkingsverband aan het SBO.

De bekostigingssystematiek voor het SO volgt op hoofdlijnen de systematiek van het SBO. Dat betekent dus ook het onderscheid in basisbekostiging personeel resp. materieel en de ondersteuningsbekostiging personeel resp. materieel. Belangrijk verschil is hier dat er geen sprake is van 2% ondersteuningsbekostiging door het Rijk: het samenwerkingsverband betaalt alle ondersteuningsbekostiging. Voor de uitvoering wordt door de overheid (DUO) het personele basisbedrag en ondersteuningsbedrag voor de SO-school ingehouden op het ondersteuningsbudget dat aan het samenwerkingsverband wordt toegekend.

Ook hier wordt gewerkt met de peildatum 1 februari voor elk samenwerkingsverband en vindt aanvullende basis- en ondersteuningsbekostiging plaats voor de personele kosten en heeft het samenwerkingsverband de keuze om ook de basis- en ondersteuningsbekostiging voor de materiele kosten over te dragen.

4.2 Meerjarenbegroting – meerjarenperspectief staat van baten en lasten

Jaarbegroting

In de begroting 2021 is initieel voorzien in een negatief resultaat van -€ 355.682. Dit resultaat komt ten laste van de reserve compensatie verevening.

Dit negatieve resultaat is na doorvoering van de beleidswijzigingen zoals deze zijn opgenomen in de begroting. Er is afgesproken dat de signaleringswaarde van het eigen vermogen minimaal € 650.000 dient te zijn. In de begrotingsopstelling zijn de volgende beleidswijzigingen verwerkt.

Per 1 januari 2021:

- Schakelklassen zijn administratief overgedragen aan T-Primair
- Project Ontwikkelacademie komt te vervallen
- Project Kompas komt te vervallen
- Project Wijkontwikkeling komt te vervallen en zal door de schoolbesturen zelf vormgegeven gaan worden.
- Project Hoogbegaafdheid zal voor de uitvoering belegd gaan worden bij T-Primair. Plein 013 blijft wel penvoerder voor deze subsidie.
- Project Brug naar Taal komt te vervallen.
- Project Ontwikkelkosten naar 1 tafel komt te vervallen
- Project escalatiefonds wordt opgenomen onder project Arrangementen

Per 1 augustus 2021:

- Project Talent in beeld komt te vervallen, de Talentklassen zullen worden voortgezet onder een nieuw project waarbij de financiering zal worden bepaald op basis van een niveau 5 voorziening op SBO niveau
- Project Kurzweil komt te vervallen
- Project Parelklassen zal worden gefinancierd op basis van een TLV laag vergoeding. Hierdoor wordt niet meer de gehele facilitering door Plein 013 betaald maar enkel de plaatsing van de leerlingen in de Parelklassen.

- De consultants die door Plein 013 worden ingehuurd zullen teruggaan naar hun eigenlijke werkgevers.
- Project Impulsklassen komt te vervallen

Toelichting op meerjaren prognose balans:

Op basis van de feitelijke exploitatie realisatie 2021, zal de meerjarenbegroting Q-3/Q-4 worden herzien. Dit omdat de bekostigingssystematiek voor 2023 wijzigt en gegeven het feit dat de ingezette begrotingslijn en veronderstelde negatieve resultaten mogelijk zouden zijn. Dit blijkt dus niet het geval.

4.3 Interne risicobeheersings- en controlesysteem

Algemeen

Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige besluiten in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie.

Code Goed Onderwijsbestuur (art. 15, lid 4)

De bestuurder onderzoekt periodiek en op gestructureerde wijze welke onzekere factoren het realiseren van zijn strategisch beleid en doelen in de weg kunnen staan.

Wetgeving Jaarrekening (RJ660 – 406)

Ten aanzien van de geconstateerde risico's, voortvloeiende uit o.a. de opstelling van de rekening 2021, zijn de volgende maatregelen reeds genomen. Om een vollediger inzicht in de risico's van het samenwerkingsverband te krijgen, zal de stichting in oktober 2022 een hernieuwde risico-inventarisatie uitvoeren voor het te voeren beleid in 2023.

4.4 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Het aanhouden van een beperkt groter weerstandsvermogen is nodig voor de niet direct voorzienbare en dus slecht meetbare risico's in de bedrijfsvoering. Het is bedoeld om onverwachte financiële tegenvallers in 2022 op te kunnen vangen, zodat ze geen of weinig invloed hebben op de continuïteit van de activiteiten van de organisatie vanaf 2023

4.4.1 Risico's

De meerjarenbegroting die voor de jaren 2021 – 2024 is opgesteld gaat uit van een scenario conform de krimp in de basispopulatie en de beleidswijzigingen welke medio 2021 worden doorgevoerd.

De baten van samenwerkingsverband Plein 013 kennen relatief weinig risico's. De baten zijn afhankelijk van de leerlingaantallen in het samenwerkingsverband. In de meerjarenbegroting is reeds rekening gehouden met een dalende lijn aan inkomsten. Jaarlijks kunnen de aantallen fluctueren en vergoedingsbedragen worden aangepast maar dit levert geen al te grote risico's op.

Het samenwerkingsverband heeft weinig eigen personeel in dienst en er zullen weinig langlopende verplichtingen aangegaan worden. Alle overige medewerkers worden middels 'overeenkomst van opdracht' tegen een vergoeding ingehuurd bij de schoolbesturen of via payroll. Het samenwerkingsverband loopt hiermee geen langlopende risico's in personeel opzicht.

Een risico van liquiditeit wordt opgevangen door de uitgaven aan de schoolbesturen (Ondersteuningsbudgetten, personele uitgaven, toegekende arrangementen, middelen Opting Out) met een maandritme uit te betalen. Hierdoor ontstaat een goede balans tussen maandelijks te ontvangen middelen en maandelijks te betalen uitgaven.

Ten behoeve van de huisvesting is in 2018 een huurcontract voor 5 jaren aangegaan. Het contract is, wegens de gewijzigde personele samenstelling van Plein 013 herzien. In 2021 is tevens de intentie uitgesproken om als partner deel te nemen aan een gezamenlijke huisvesting namens het volledige onderwijs in Tilburg. In 2022 zal hiertoe het vervolg overleg starten.

Nut en noodzaak van risicomanagement vallen grofweg uiteen in twee hoofddoelstellingen:

- Het onderkennen van de risico's en vandaar uit adequate maatregelen treffen en
- Risico-inventarisatie als nadere onderbouwing van het weerstandsvermogen.

De geïnventariseerde risico's zullen zich echter nimmer allemaal tegelijkertijd in maximale omvang voordoen. Bijgaand overzicht is een weergave van risico's en onzekerheden voor Plein 013, de impact die zij hebben op de organisatie en de kans dat dit risico zich daadwerkelijk voordoet.

De uiteindelijke gevolgen van een risico (impact op het vermogen) kunnen worden bepaald door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans dat het risico optreedt.

1. Zeer onwaarschijnlijk < 5%
2. Onwaarschijnlijk 5% <> 10%
3. Waarschijnlijk 10% <> 25%
4. Meer dan waarschijnlijk 25% <> 50%
5. Zeer waarschijnlijk 50% <> 100%

In de laatste kolom zijn de "Maatregelen" opgenomen die ervoor moeten zorgen dat de kans op en de impact van een risico zo klein mogelijk is. De maatregelen worden besproken in het MT i.s.m. de controller, waarin de jaarplanning wordt besproken om de daaruit voortkomende risico's zoveel mogelijk beleidsrijk te ondervangen. Het afsluiten van de benodigde verzekeringen en voor het overige, het treffen van een risico reserve.

Risicoprofiel 2021-2022

Nr	Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans risico (b)	Gewogen risico (a x b)	Maatregelen
	Personeel				
1	Vervanging en verzuim	Maandelijkse premie	1	€ 15.000	Regulier budget begroting
2	Arbeidsconflicten	Juridisch advies	3	€ 7.500	Regulier budget begroting
		Transitievergoeding	1	€ 0	
		Uitkeringskosten	1	€ 0	
3	Calamiteiten in bezetting	Tijdelijke uitbreiding bezetting en loonkosten	2	€ 10.000	Regulier budget / risicoreserve
4	Bedrijfsongevallen	Aansprakelijkheid werkgever	1	€ 5.000	Verzekering eigen risico
5	Vervanging personeel i.v.m. pensioen	N.v.t in 2021	0	€ 0	MT- risico inventarisatie

		<i>Opbouw reserve vanaf 2023</i>			
	Bedrijfsvoering				
6	<i>Omissies betalingsverkeer</i>	<i>Onverschuldigde betalingen</i>	<i>1 (0%)</i>		<i>AO-IC</i>
7	<i>Omissies salarisbetalingen</i>	<i>Boetes en nabetalings</i>	<i>1 (0%)</i>		<i>MT-risico inventarisatie</i>
8	<i>Ongewenste contractuele verplichtingen</i>	<i>Afkoopkosten contract</i>	<i>1</i>	<i>€ 0</i>	<i>Contractenregister</i>
9	<i>Diefstal, inbraak, brand</i>	<i>Vervangingskosten</i>	<i>1</i>	<i>€ 2.500</i>	<i>Verzekering & eigen risico</i>
10	<i>ICT shutdown</i>	<i>Continuïteit</i>	<i>1</i>	<i>€ 7.500</i>	<i>Systeembeheer overgang in 2022</i>
	Kerntaken				
11	<i>Deelname SO wijkt af van prognose</i>		<i>4</i>		<i>TLV commissie, krimp budget Bao</i>
12	<i>Deelname SBO wijkt af van prognose</i>		<i>4</i>		<i>TLV commissie, krimp budget Bao</i>
13	<i>Juridische kosten i.v.m. conflicten over toewijzing extra ondersteuning of TLV SO/SBO</i>	<i>Juridische kosten / eventueel schadeloosstelling</i>	<i>1</i>	<i>€ 5.000</i>	<i>Begroting onvoorzien</i> <i>Werkgroep risico inventarisatie</i>
14	<i>Stijging hoge bekostiging categorieën</i>	<i>Groeibekostiging SO 2021</i>	<i>3</i>		<i>TLV commissie, krimp budget Bao</i>
15	<i>Arrangement op school</i>	<i>Wijziging TLV -> arrangementen</i>	<i>3</i>		<i>Regulier budget begroting</i>
		<i>Begroot onvoorzien</i>	<i>€ 25000</i>		
		<i>Risico reserve</i>	<i>€ 150000</i>		
	Totaal		<i>€ 175000</i>	<i>€ 52.500</i>	

4.4.2 Weerstandsvermogen

Het in 2021 doorvoeren van de opdracht “afbouw eigen vermogen”, brengt de komende jaren een extra risico met zich mee. In de afgelopen jaren zien we het aantal leerlingen dat wordt verwezen naar het speciaal basisonderwijs en de speciale scholen toenemen. De kosten hiervan in combinatie met de lagere inkomsten vanuit DUO maken de financiële positie kwetsbaar. Deze onzekerheden rechtvaardigen voor 2022 nog een beperkt bovenmatig eigen vermogen. Deze buffer zal in 2023 onder de signaleringswaarde worden begroot.

Op grond van de concept jaarcijfers is bepaald dat een algemene reserve van € 650.000 afdoende zou moeten zijn. Deze aanname is gebaseerd op de beperkte risico's en beperkte langlopende verplichtingen.

4.4.3 Opvolging bevindingen accountantsverslag 2020 en verbetermaatregelen

Zie gebeurtenissen na balansdatum

5. Gebeurtenissen na balansdatum

5.1 Statutaire wijziging.

Op 7 februari 2022 zijn de statuten van de nieuwe organisatie gepasseerd.

Formeel werd stichting samenwerkingsverband Plein 013 "Stichting Passend Onderwijs 30-04".

De werktitel of bedrijfsnaam "Plein 013" is echter behouden.

Plein 013 kent een onafhankelijke Raad van Toezicht en een Statutair bestuurder.

De stichting heeft ten doel:

- a. het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 18a van de Wet op het primair onderwijs;
- b. het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen;
- c. het realiseren dat zoveel mogelijk van de in de regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken;
- d. een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs te realiseren voor de in de regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven.

De stichting bereikt haar doel door.

- a. gezamenlijke besluitvorming over de wijze van verdelen en toewijzen van de ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen aan de scholen;
- b. het vaststellen van een Ondersteuningsplan en (financieel) jaarverslag,
- c. het beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het onderwijs aan een speciale school voor basisonderwijs in het samenwerkingsverband of tot het speciaal onderwijs, op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven.
- d. het adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven;
- e. het uitoefenen van door de bevoegde gezagsorganen aan de stichting Overgedragen Bevoegdheden,
- f. het (doen) oprichten, verwerven en exploiteren van, het deelnemen in, het samenwerken met, het voeren van het bestuur over, alsmede het (doen) financieren van andere instellingen en ondernemingen, in welke rechtsvorm dan ook;
- g. andere middelen die aan het doel van de stichting dienstbaar kunnen zijn.

De stichting heeft geen winstoogmerk.

Het bestuur bestaat uit één persoon, zijnde de bestuurder en is belast met het besturen van de stichting. Bij de vervulling van deze taak richt de bestuurder zich naar het belang van de stichting en de met haar verbanden organisatie. Het Bestuur geeft leiding aan de dagelijkse gang van zaken binnen het samenwerkingsverband en is belast met de voorbereiding en uitvoering van het beleid en de activiteiten van het samenwerkingsverband en bevoegd alle daarvoor noodzakelijke handelingen te verrichten.

Het Bestuur treedt op als werkgever met betrekking tot personeelsleden welke aan het samenwerkingsverband zijn verbonden en geeft leiding aan hen.

Het Bestuur kan een bestuursreglement vaststellen (en wijzigen) waarin onderwerpen worden geregeld, die naar het oordeel van het Bestuur (nadere) regeling behoeven, mits hiertoe de voorafgaande goedkeuring van de Raad van Toezicht en de instemming van de Deelnemersraad verkregen is.

Het Bestuur voert het overleg met de medezeggenschapsraad en de Ondersteuningsplanraad van het samenwerkingsverband.

Daarmede voldoet Plein 013 aan de opdracht, zoals uit het onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs, om toe te werken naar een volledig onafhankelijk intern toezicht. Het proces zal in Q-1 2022 zijn afgerond.

5.2 Ontwikkeling Jaarcijfers 2021

Op 27 januari is navraag gedaan naar de ondergrens van het eigen vermogen. Dit om een mogelijke correctie op het ondersteuningsbudget door te voeren.

“Volgens de nieuwe signaleringswaarde mag een SWV maximaal 0,035 * de brutobaten aanhouden.

De brutobaten 2022 zijn volgens de begroting € 14.253.937 * 0,035 levert een bedrag van € 498.800 op,” aldus Groenendijk.

T.o.v. de tot 31-12-'21 aangehouden ondergrens is dat een (positief) verschil van ca. € 150.000. Het bedrag kan voor 2022 worden toegevoegd aan het ondersteuningsbudget en levert dan $150.000 / 22.320 = € 6,72$ extra op (voor het BaO en het SBO).

De groeibekostiging voor het SO (en ook die van het SBO) was opgenomen in de begroting 2022 (was ook het geval in 2021), echter de gerealiseerde groeibekostiging SO blijkt in juli 2021 niet 'beschikt' en ook niet uitbetaald aan de desbetreffende schoolbesturen. Mede door de zeer beperkte overdracht naar het nieuwe administratiekantoor bleek daarnaast de 2%-regeling voor het SBO niet was meegenomen in het resultaat. Plein 013 heeft de opdracht gegeven met spoed de groeibekostiging SO uit te voeren en de kosten hiervan toe te voegen aan het resultaat 2021.

Gelet op de wijziging van het resultaat 2021, zijn de stukken niet ter goedkeuring voorgelegd aan de RvT. Met de RvT is naast de wijziging van het financiële resultaat 2021 en de begroting 2022, ook gesproken over de wijziging financiering arrangementen op eigen school. De kosten van de arrangementen in 2021 blijken fors hoger dan begroot. De omzetting van leerlingen naar arrangementsfinanciering i.p.v. voorzieningen bekostiging is hiervan de oorzaak.

Om die reden is het bedrag voor de arrangementen op eigen school (incl. parelklassen en talentklassen) opgehoogd in de begroting 2022. Omdat deze arrangementen ook voor meer jaren worden afgegeven, is het van belang de realisatie/uitputting van dit budget goed te volgen, mede gelet op het feit dat de ondergrens van het eigen vermogen in zicht komt. Voor de meerjaren begroting is de ontwikkeling "arrangement op school" een belangrijke ontwikkeling en factor om deze per Q te monitoren.

Daarnaast heeft de IT-dienstverlener Onderwijs transparant opdracht gekregen een monitor te bouwen, zodat er periodiek een overzicht beschikbaar komt op basis van informatie vanuit Plein 013, in combinatie met een overzicht van nieuwe en aflopende toelaatbaarheidsverklaringen voor het SBO en SO.

In samenwerking met de financieel deskundige van de Opmaatgroep en Xpect-Primair, zijn er enkele sessies belegd. Geconstateerd werd door beiden, dat de afhandeling in opdracht van de voormalige voorzieningen niet correct is verlopen. Daarnaast werd geconstateerd dat er afwijkingen waren ontstaan door extra van inhuur personeel.

In de door de deelnemersraad vastgestelde begroting 2022 is het volgende uitgangspunt opgenomen.

“Vanwege het omarmen van het solidariteitsprincipe per 1-8-2021 zal er voor de besturen die in het verleden relatief weinig verwijzingen hebben gehad een negatief effect optreden met betrekking tot het ondersteuningsbudget. Om deze besturen te compenseren is in de begroting een regeling opgenomen waarin deze besturen worden gecompenseerd.

Het peilmoment daarvoor is bepaald op 1-10-2019 omdat op basis van deze peildatum de ondersteuningsbudgetten voor 20/21 zijn opgesteld. Per schoolbestuur is inzichtelijk gemaakt wat het effect is van het solidariteitsprincipe. Indien dit een negatief effect heeft op het schoolbestuur zal dit gecompenseerd worden in het schooljaar 21/22 voor 150%. In 2021 en 2022 zal hiervoor een bedrag van € 644.000 gecompenseerd worden dat ten laste zal komen van de algemene reserve.”

Gegeven het gewijzigd negatief resultaat dient de bekostiging aan de scholen in 2022, in zijn geheel te worden herzien. “Infinite BV Financieel” is gevraagd een scenario te schetsen op welke wijze de gevolgen van het negatief resultaat kunnen worden ondervangen.

Gegeven de actuele doorlooptijd ligt de focus op het doorvoeren van alle correctie en bepaling bekostiging ondersteuningsbudgetten 5/12 deel in 2022. Gegeven de nieuw in te voeren bekostiging in 2023 van de samenwerkingsverbanden, is gevraagd de effecten van 2022 in het lopende jaar op te lossen.

De raad van toezicht en de bestuurder hebben zich daarbij op het standpunt gesteld om niet af te wijken van het minimum aan eigen vermogen en de correctie in 2022 door te voeren.

Meerjarenbegroting 2022 – vastgesteld 20-06-2022 met instemming van OPR, Deelnemersraad en RvT.

Baten	Goedgekeurde begroting 2021	2022	2023	2024	2025	2026
lichte ondersteuning		4.329.428	4.297.225	4.306.483	4.315.676	4.324.822
zware ondersteuning	14.102.037	9.636.373	9.556.589	9.556.589	9.556.589	9.556.589
grensverkeer sbo in		0	0	0	0	0
regeling schoolmaatschappelijk werk		160.806	161.537	162.561	162.561	162.561
overige baten	2.355.724	0	0	0	0	0
geomerkte subsidies en bijdragen voor specifieke programma's in het ondersteuningsplan		127.336	74.279	0	0	0
Totale baten	16.457.761	14.253.944	14.089.630	14.025.632	14.034.825	14.043.971

	Goedgekeurde begroting 2021	2022	2023	2024	2025	2026
afdracht so, teldatum, (via DUO)	6.268.430	6.800.076	6.939.293	6.746.708	6.562.156	6.392.865
afdracht so, peildatum, (tussentijdse groei so), ondersteuningsbekostiging		286.649	180.183	180.183	180.183	180.183
afdracht so, peildatum, (tussentijdse groei so), basisbekostiging		113.786	60.438	60.438	60.438	60.438
grensverkeer sbo uit		0	0	0	0	0
overdrachtsverplichting aan sbo	2.141.250	2.209.545	2.057.196	1.803.887	1.551.942	1.301.816
totaal afdrachten	8.409.680	9.410.056	9.237.110	8.791.215	8.354.718	7.935.302
Programma 1 Ontwikkelkosten	171.500	171.500	169.000	169.000	169.000	169.000
Programma 2 1000 Arrangementen op eigen school	275.000	892.000	1.077.500	1.077.500	1.077.500	1.077.500
Programma 3 0100 Ondersteuningbudget scholen	4.863.418	2.848.980	2.456.190	2.456.190	2.456.190	2.456.190
Programma 4 1045 Hoogbegaafdheid	127.336	127.336	74.279	0	0	0
Programma 5 0850 Schoolmaatschappelijk werk	155.000	67.000	160.800	160.800	160.800	160.800
Programma 6 9920 Denklein	65.833	32.000	32.000	32.000	32.000	32.000
Programma 7 9900 Organisatiekosten	1.043.146	852.177	793.822	792.822	792.822	792.822
Programma X. In 2022 vervallen programma's	1.874.028	0	0	0	0	0
totaal programma's	8.575.261	4.990.993	4.763.591	4.688.312	4.688.312	4.688.312
Totale lasten	16.984.941	14.401.050	14.000.701	13.479.527	13.043.030	12.623.614
Resultaat	-527.180	-147.106	88.930	546.105	991.795	1.420.357

Meerjarenbegroting in XBRL format

		2022	2023	2024	2025	2026
Rijksbaten						
Rijksbaten	3.1	14.126.608	14.015.351	14.025.632	14.034.825	14.043.971
Overige baten						
Overige overheidsbijdragen en subsidies	3.2	127.336	74.279	0	0	0
Overige baten	3.5	0	0	0	0	0
Totaal baten		14.253.944	14.089.630	14.025.632	14.034.825	14.043.971
Lasten						
Personeelslasten	4.1	639.990	620.000	620.000	620.000	620.000
Afschrijvingen	4.2	31.135	4.000	3.000	3.000	3.000
Huisvestingslasten	4.3	49.000	49.000	49.000	49.000	49.000
Overige lasten	4.4	377.552	363.822	363.822	363.822	363.822
Doorbetalen aan schoolbesturen	4.5	13.303.373	12.963.879	12.443.705	12.007.208	11.587.792
Verplichte afdrachten uit te voeren door ocw	4.5.1	6.800.076	6.939.293	6.746.708	6.562.156	6.392.865
Doorbetaling op basis van 1 februari	4.5.2	2.609.980	2.297.817	2.044.507	1.792.562	1.542.437
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	4.5.3	3.893.316	3.726.769	3.652.490	3.652.490	3.652.490
		14.401.050	14.000.701	13.479.527	13.043.030	12.623.614
Totaal lasten		14.401.050	14.000.701	13.479.527	13.043.030	12.623.614
Resultaat		-147.106	88.930	546.105	991.795	1.420.357

5.3 Opvolging bevindingen accountantsverslag 2020 en verbetermaatregelen

Op basis van gedane constatering, heeft de bestuurder na de balansdatum in 2022 de volgende maatregelen doorgevoerd;

Tijdigheid VOG - met de overgang van Plein 013 naar een eigenstandige entiteit, heeft de bestuurder opdracht gegeven aan de medewerker personeelszaken, de VOG's in de dossiers te toetsen. Naast de tijdigheid van de VOG, zal i.s.m. de MR tevens een privacy-protocol en gedragscode worden ontwikkeld, die aan de medewerkers in juli 2022 wordt voorgelegd ter ondertekening.

Interne beheersing – de bestuurder heeft het onderdeel bankbevoegdheden onderzocht en alle "onbevoegden", alsmede overbodige rekeningen per direct stopgezet en bevoegdheden ontnomen. Tevens zijn daarbij de verbonden bankpassen en creditcards beëindigd.

Meerjaren perspectief – het meerjaren perspectief is ten dele vorm gegeven. De herziene begroting richt zich voornamelijk op boekjaar 2022. Na het vrijgeven van de leerlingenaantallen per 01-02-2022, wordt op basis van de nieuwe bekostigingssystematiek, ook per kalenderjaar de meerjarenbegroting 2023-2027 vormgegeven.

Signaleringswaarde – de signaleringswaarde voor de nieuwe begroting 2022 is herzien en vastgesteld. De signaleringswaarde komt uit op indicatief 500K, waarbij gegeven de beperking van het risico en beleidsruimte, nu € 150K boven de signaleringswaarde begroot.

Bestuurswisseling – heeft zijn formele beslag gekregen op 18 februari 2022.

Herstelopdracht Inspectie van het Onderwijs – de ontvangen herstelopdracht is ter hand genomen en Plein 013 heeft de benodigde verbeteringen doorgevoerd. Naast de Herstelopdracht is Plein 013 in contact getreden met de Inspecteur, om het nieuwe Ondersteuningsplan in concept door te spreken. Plein

013 heeft daarbij de adviezen van de Inspecteur meegenomen in de verfijning die nadien heeft plaats gevonden.

Bankbevoegdheden – het 4-ogen principe m.b.t. het verrichten van betalingen doorgevoerd, ter mitigatie van het fraude risico.

Interne beheersing – de interne beheersing is in Q-2 herzien. Zowel de financiële-, HRM-, AVG- en planning & Control processen zijn beoordeeld. Beleidsdocumenten zijn ter verbetering vormgegeven en worden in Q-3 geëffectueerd. Praktische zaken, zoals de bankbevoegdheden, E-3 zijn per direct doorgevoerd.

Administratiekantoor – de afspraken met het administratiekantoor zullen worden herzien, gelet op de noodzakelijke verbetermaatregelen en gewenste interne financiële controle.

De jubileum voorziening - zal in 2023 wederom worden opgenomen in de nieuwe meerjarenbegroting.

Begroting – na de constatering dat de jaarrekening 2022 diende te worden herzien, heeft de bestuurder besloten Infinite BV de begroting 2022 en aanzet tot de meerjarenbegroting vorm te laten geven. Daarmee zal er in de toekomst niet meer worden gewerkt met een "eigen model". De nieuwe begroting voldoet aan de XBRL standaard.

Inkoopbeleid – is niet vormgegeven. Dit zal Q-4 van 2022 zijn beslag krijgen.

Rechtmatigheid – op basis van gedane constatering, zal er per Q-3 2022 een herziene financiële P&C van toepassing zijn, waarbij de borging van rechtmatigheid is belegd.

Geautomatiseerde gegevensverwerking – Plein 013 heeft m.b.t haar systemen een betrouwbaarheidsonderzoek uitgevoerd. Dit heeft ertoe geleid dat in 2022 een DPIA zal worden uitgevoerd op het cliëntsysteem Onderwijs Transparant. Daarnaast is het besluit genomen de eigen server niet meer te gebruiken en over te gaan op de MS-teams omgeving.

UBO-register – de nieuwe bestuurder van Plein 013 is ingeschreven in het UBO-register.

Vereenvoudiging bekostiging – Plein 013 heeft op basis van de richtlijn Wetsvoorstel vereenvoudiging bekostiging besloten de toekomstige begroting kalenderjaar vorm te gaan geven. Beschikkingen lopen daardoor tot maximaal 31-12-2022.

CAO-ontwikkelingen – Plein 013 heeft de CAO-verplichtingen in 2021 niet kunnen doorvoeren. Deze zijn in Q-1 geïnventariseerd en de financiële gevolgen zijn opgenomen in de herziene begroting.

Beleid inzake uitkeringen na ontslag – in 2021 kende Plein 013 geen specifiek beleid inzake uitkeringen na ontslag. Reden daartoe lag gelegen in het feit dat betrokken werknemers op detachingsbasis betrokken waren bij Plein 013.

Plein 013 is aangesloten bij het Participatiefonds en voor 2022 en navolgende jaren zal er een reservering worden opgenomen. Dit gebaseerd op hoogste salaris.

A 2. MEERJARENBEGROTING

Balans	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Vaste Activa						
Immaterieel						
Materieel	50.954	19.819	15.819	12.819	9.819	6.819
<i>w.v. investeringen</i>						
Financieel	10.017	10.017	10.017	10.017	10.017	10.017
TOTAAL VASTE ACTIVA	60.971	29.836	25.836	22.836	19.836	16.836
Vlottende Activa						
Voorraden						
Vorderingen	287.687	287.687	287.687	287.687	287.687	287.687
Effecten						
Liquide Middelen	2.185.600	2.069.629	2.162.558	2.711.663	3.706.458	5.129.815
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	2.473.287	2.357.316	2.450.245	2.999.350	3.994.145	5.417.502
TOTAAL ACTIVA	2.534.258	2.387.152	2.476.081	3.022.186	4.013.981	5.434.338
Eigen Vermogen						
Eigen Vermogen	776.391	629.285	718.214	1.264.319	2.256.114	3.676.471
Algemene Reserve	650.000	502.894	591.823	1.137.928	2.129.723	3.550.080
Bestemmingsreserves	126.391	126.391	126.391	126.391	126.391	126.391
Overige (private) reserves/fondsen						
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0
<i>w.v. dotaties</i>						
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	1.757.867	1.757.867	1.757.867	1.757.867	1.757.867	1.757.867
TOTAAL PASSIVA	2.534.258	2.387.152	2.476.081	3.022.186	4.013.981	5.434.338

5.4 Interne risicobeheersings- en controlesysteem

De bestuurder van Plein 013 heeft in het kader van verdere risicobeheersing de volgende praktische verbetermaatregelen doorgevoerd;

✓ Status ICT

- Scheiding Plein 013 en T-Primair binnen één server omgeving
- Opheffing accounts, telefoon- lijnen/abbonementen, van personen niet verbonden aan Plein
- Invoering bitlocker op laptops
- Twee-factor-authenticatie
- Invoering beveiligde e-mail (zilver)
- E-herkenning niveau 3
- Borgen AVG-proof archiveren P-dossiers (You-Force) en vormgeven van separate SharePoint omgeving voor P-rapportages

✓ Financiën

- Opstellen beleidskader financiën
- Werk- procesafspraken met Groenendijk
- Herziening aanwezige bankpassen, intrekken autorisaties en rollen binnen de bank van oud-medewerkers Plein 013, opheffen bankrekeningen
- Afstemming grootboek (deb./cred.) t.b.v. toewijzing Speerpunten OP
- Opstellen functieprofiel (interne) financial/controller
- Basis inrichting Beleidsrijke (meerjaren-) begroting – Infinite BV

✓ HRM

- Beoordelen, ontwikkelen en implementeren P-beleid voor 2022

- Werk- procesafspraken met Groenendijk en interne medewerker personeelsbeleid
- Toetsing P-dossiers (VOG - Gedragscode - diploma's – ID -)

- ✓ AVG
 - Beoordelen AVG beleid voor invoering Q3 en Q4 '22

- ✓ Planning & control
 - T.b.v. de monitoring afspraken in het Ondersteuningsplan is een P&C samengesteld.

- ✓ RI&E en BHV
 - Plein 013 heeft aansluiting gezocht bij de organisatie (Hoofd BHV) van het bedrijfsverzamelgebouw. Wegens interne verhuizingen, wordt de schematische kantoorindeling herzien en zal de BHV en RI&E in Q-3 2022 zijn definitieve beslag gaan krijgen.+-

SWV Plein 013, Tilburg

KENGETALLEN

	2021	2020
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	1,41	1,91
Quick ratio (<i>Vlottende activa- voorraden / kortlopende schulden</i>)	1,41	1,91
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	30,64	49,04
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen * 100%</i>)	30,64	49,04
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-5,00	-2,01
Weerstandvermogen (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	5,04	10,36
Kapitalisatiefactor (<i>Totaal kapitaal (ex gebouwen) / totale baten (incl. fin.baten) * 100 %</i>)	14,83	15,71
Personele lasten / totale lasten (in %)	14,18	24,06
Materiële lasten / totale lasten (in %)	14,18	24,06

Liquiditeit/Quick ratio

Beide kengetallen geven aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Kapitalisatiefactor

Dit kengetal geeft de verhouding weer van het geïnvesteerd vermogen tot de gerealiseerde omzet.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

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

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. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar.

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 500 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen: 5 jaar.

Meubilair: 15 tot 20 jaar.

ICT: 5 jaar.

Financiële vaste activa

Deze hebben betrekking op de waarborgsom. Deze wordt opgenomen tegen de nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde

SWV Plein 013, Tilburg

en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen.

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen.

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

SWV Plein 013, Tilburg

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

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 (waaronder ouderbijdragen) worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als

SWV Plein 013, Tilburg

pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2021 is 110,6%
Per ultimo 2020 was deze 93,5%.

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (arrangementen).

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

SWV Plein 013, Tilburg

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2021

		31 december 2021		31 december 2020	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa					
	1				
Gebouwen en terreinen		24.106		48.211	
Meubilair		15.490		18.216	
ICT		<u>11.359</u>		<u>13.721</u>	
			50.955		80.148
Financiële vaste activa					
	2				
Overige leningen u/g		<u>10.017</u>		<u>10.017</u>	
			10.017		10.017
Vlottende activa					
Vorderingen					
	3				
Overige overlopende activa		86.849		153.464	
Overige vorderingen		<u>200.837</u>		<u>190.583</u>	
			287.686		344.047
Liquide middelen					
	4		<u>2.185.600</u>		<u>2.876.255</u>
				<u>2.534.258</u>	<u>3.310.467</u>

B2 BALANS PER 31 december 2021

	31 december 2021		31 december 2020	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	5			
Algemene reserve	650.000		650.000	
Bestemmingsreserve (publiek)	<u>126.391</u>		<u>973.335</u>	
		776.391		1.623.335
Kortlopende schulden	6			
Crediteuren	42.209		268.755	
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.869		6.991	
Schulden terzake van pensioenen	5.578		2.270	
Overige kortlopende schulden	238.638		246.788	
Overlopende passiva	<u>1.453.573</u>		<u>1.162.328</u>	
		<u>1.757.867</u>		<u>1.687.132</u>
			<u>2.534.258</u>	<u>3.310.467</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	14.398.703	14.102.037	14.889.411
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	0	1.492.235
Overige baten	<u>2.531.204</u>	<u>2.355.724</u>	<u>4.378.235</u>
	16.929.907	16.457.761	20.759.881
Lasten			
Personele lasten	2.518.753	2.294.639	5.093.742
Afschrijvingen	32.413	32.500	32.674
Huisvestingslasten	60.569	90.166	151.279
Overige instellingslasten	771.949	509.995	1.204.096
Doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>14.381.265</u>	<u>13.880.643</u>	<u>14.687.527</u>
	17.764.949	16.807.943	21.169.318
Saldo baten lasten	<u>-835.042</u>	<u>-350.182</u>	<u>-409.437</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	<u>11.903</u>	<u>5.500</u>	<u>8.380</u>
Financiële baten en lasten	<u>-11.903</u>	<u>-5.500</u>	<u>-8.380</u>
Resultaat	<u><u>-846.945</u></u>	<u><u>-355.682</u></u>	<u><u>-417.817</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2021

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het resultaat als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2021		2020	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-835.042		-409.437
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	32.413		32.674	
- Mutaties voorzieningen	<u>0</u>		<u>-1.375</u>	
		32.413		31.299
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	56.361		-30.025	
- Kortlopende schulden	<u>70.735</u>		<u>1.172.078</u>	
		<u>127.096</u>		<u>1.142.053</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-675.533		763.915
- Betaalde interest	<u>-11.903</u>		<u>-8.380</u>	
		<u>-11.903</u>		<u>-8.380</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-687.436		755.535
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-3.220</u>		<u>-4.352</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-3.220		-4.352
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Overige kapitaalsmutaties	<u>1</u>		<u>0</u>	
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		<u>1</u>		<u>0</u>
Mutatie liquide middelen		<u>-690.655</u>		<u>751.183</u>
Beginstand liquide middelen	2.876.255		2.125.072	
Mutatie liquide middelen	<u>-690.655</u>		<u>751.183</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.185.600</u>		<u>2.876.255</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	24.106	48.211
Meubilair	15.490	18.216
ICT	11.359	13.721
	<u>50.955</u>	<u>80.148</u>

	<u>Gebouw- en en terreinen</u>	<u>Meubilair</u>	<u>ICT</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>				
Aanschafwaarde	96.423	23.668	27.618	147.709
Cumulatieve afschrijvingen	-48.212	-5.452	-13.897	-67.561
Boekwaarde 31 december 2020	<u>48.211</u>	<u>18.216</u>	<u>13.721</u>	<u>80.148</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	1	0	3.219	3.220
Afschrijvingen	-24.106	-2.726	-5.581	-32.413
Mutaties boekwaarde	<u>-24.105</u>	<u>-2.726</u>	<u>-2.362</u>	<u>-29.193</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2021</i>				
Aanschafwaarde	96.424	23.668	30.837	150.929
Cumulatieve afschrijvingen	-72.318	-8.178	-19.478	-99.974
Boekwaarde 31 december 2021	<u>24.106</u>	<u>15.490</u>	<u>11.359</u>	<u>50.955</u>

Afschrijvingspercentages

	Vanaf	t/m
Gebouwen en terreinen		20,00 %
Meubilair	5,00 %	6,66 %
ICT hardware	5,00 %	20,00 %

SWV Plein 013, Tilburg

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€
2 Financiële vaste activa		
Overige leningen u/g	10.017	10.017
	<u>10.017</u>	<u>10.017</u>

Overige leningen u/g

Waarborgsom	10.017	10.017
	<u>10.017</u>	<u>10.017</u>

	Boek- waarde 1-1-21	Invester- ingen en verstrekke leningen	Desinv- estering- en en afgeloste leningen	Resultaat deelnem- ingen en aflos- singen	Boek- waarde 31-12-21
	€	€	€	€	€
Overige leningen u/g	10.017	0	0	0	10.017
	<u>10.017</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>10.017</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

3 Vorderingen

Overige vorderingen	200.837	190.583
Overige overlopende activa	86.849	153.464
	<u>287.686</u>	<u>344.047</u>

Overige vorderingen

Overige vorderingen	200.837	190.583
	<u>200.837</u>	<u>190.583</u>

Overige overlopende activa

Vooruitbetaalde kosten	-1	33.910
Overige overlopende activa	86.850	119.554
	<u>86.849</u>	<u>153.464</u>

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	€	€

4 Liquide middelen

Banktegoeden	2.185.600	2.876.255
	<u>2.185.600</u>	<u>2.876.255</u>

Banktegoeden

Betaalrekening bestuur	2.185.600	2.876.255
	<u>2.185.600</u>	<u>2.876.255</u>

PASSIVA

5 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2021	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2021
Algemene reserve	650.000	0	0	650.000
Bestemmingsreserve (publiek)	973.335	-846.945	0	126.391
Eigen vermogen	1.623.335	-846.945	0	776.391
Totaal vermogen	1.623.335	-846.945	0	776.391

SWV Plein 013, Tilburg

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	42.209	268.755
Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.869	6.991
Schulden terzake van pensioenen	5.578	2.270
Overige kortlopende schulden	238.638	246.788
Overlopende passiva	1.453.573	1.162.328
	<u>1.757.867</u>	<u>1.687.132</u>
Belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	16.735	5.827
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	1.134	1.164
	<u>17.869</u>	<u>6.991</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	238.638	246.788
	<u>238.638</u>	<u>246.788</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geormerkt: Overige subsidies	209.310	191.024
Nog te betalen vakantiegeld	7.016	3.662
Nog af te dragen aan besturen	1.236.482	967.642
Overige	765	0
	<u>1.453.573</u>	<u>1.162.328</u>

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lumpsum

Omschrijving	Toewijzing	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking		
	Kenmerk	datum	geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
			aankruisen wat van toepassing is	
Begaafde leerlingen PO en VO	HBL19041	aug-19		X

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Subsidie-ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2021	Saldo per 31 december 2021 <i>(naar balanspost 2.4.4)</i>
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€
		totaal					

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen per 01 januari 2021	Subsidie-ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31 december 2021
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€
		totaal						

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

Baten

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdrage OCW Personeel	13.371.607	13.056.125	13.910.515
Rijksbijdrage OCW Materieel	918.046	918.576	915.249
Overige subsidies Ministerie van OCW	109.050	127.336	63.647
	<u>14.398.703</u>	<u>14.102.037</u>	<u>14.889.411</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: subsidie schakelklas	0	0	1.492.235
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.492.235</u>

Overige baten

Overige baten	2.531.204	2.355.724	4.378.235
	<u>2.531.204</u>	<u>2.355.724</u>	<u>4.378.235</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	171.086	264.986	62.786
Sociale lasten	27.736	0	8.900
Premies PF	4.503	0	2.301
Premies VF	9.573	0	3.341
Pensioenlasten	28.766	0	9.198
Overige personele lasten	2.281.518	2.029.653	5.007.599
Uitkeringen (-/-)	-4.429	0	-383
	<u>2.518.753</u>	<u>2.294.639</u>	<u>5.093.742</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	97.110	95.000	36.681
Salariskosten beleidsmedewerker	144.555	169.986	49.844
Correctie sociale lasten	-27.736	0	-8.900
Correctie pensioenen	-28.766	0	-9.198
Correctie premie VF	-9.573	0	-3.341
Correctie premie PF	-4.504	0	-2.300
	<u>171.086</u>	<u>264.986</u>	<u>62.786</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	27.736	0	8.900
	<u>27.736</u>	<u>0</u>	<u>8.900</u>

Premies PF

Premies PF	4.503	0	2.301
	<u>4.503</u>	<u>0</u>	<u>2.301</u>

SWV Plein 013, Tilburg

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Premies VF			
Premies VF	9.573	0	3.341
	<u>9.573</u>	<u>0</u>	<u>3.341</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	28.766	0	9.198
	<u>28.766</u>	<u>0</u>	<u>9.198</u>
Overige personele lasten			
Dotatie voorziening jubilea	0	0	-1.375
Werving en selectie	13.068	0	9.983
Werkkosten FA	1.766	5.000	0
Overige personeelskosten	5.480	0	15.727
Personele kosten contractbasis	2.261.204	2.024.653	4.983.264
	<u>2.281.518</u>	<u>2.029.653</u>	<u>5.007.599</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-4.429	0	-383
	<u>-4.429</u>	<u>0</u>	<u>-383</u>
Personeelsbezetting			
		2021	2020
		Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR		0,80	0,30
OOP		1,73	0,83
		<u>2,53</u>	<u>1,13</u>
	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Afschrijvingen			
Gebouwen en terreinen	24.106	24.198	24.106
Meubilair	2.726	2.726	2.726
ICT	5.581	5.576	5.842
	<u>32.413</u>	<u>32.500</u>	<u>32.674</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting/terrein	59.955	61.000	66.968
Onderhoud gebouw/installaties	0	0	1.194
Overige huisvestingslasten	614	29.166	83.117
	<u>60.569</u>	<u>90.166</u>	<u>151.279</u>

SWV Plein 013, Tilburg

	Realisatie 2021 €	Begroting 2021 €	Realisatie 2020 €
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	72.157	102.721	95.969
Reis- en verblijfkosten	0	0	215
Accountantskosten	7.405	6.000	8.766
Telefoonkosten	7.656	5.970	6.337
Overige administratie- en beheer	11.940	21.750	9.845
	<u>99.158</u>	<u>136.441</u>	<u>121.132</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	5.872	2.500	14.508
Contributies	100	0	122
Verzekeringen	8.502	1.500	1.228
Portikosten / drukwerk	2.489	2.000	3.597
Overige uitgaven	561.869	296.583	957.574
	<u>578.832</u>	<u>302.583</u>	<u>977.029</u>
<i>Leermiddelen</i>			
Informatietechnologie	93.959	70.971	105.935
	<u>93.959</u>	<u>70.971</u>	<u>105.935</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>771.949</u>	<u>509.995</u>	<u>1.204.096</u>
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	5.901.383	5.768.431	4.925.577
Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	493.423	500.000	491.457
Doorbetaling op basis van 1 februari sbo	2.187.859	2.141.250	2.130.085
Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbest...	5.798.600	5.470.962	7.140.408
	<u>14.381.265</u>	<u>13.880.643</u>	<u>14.687.527</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	11.903	5.500	8.380
	<u>11.903</u>	<u>5.500</u>	<u>8.380</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-11.903</u>	<u>-5.500</u>	<u>-8.380</u>

SWV Plein 013, Tilburg

Specificatie honorarium	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
Onderzoek jaarrekening	7.405	6.000	6.951
Andere controleopdrachten	0	0	1.815
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>7.405</u>	<u>6.000</u>	<u>8.766</u>

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2021	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen	Resultaat	Art.2:403 Deelname		Consolidatie
				31-12-2021 EUR	jaar 2021 EUR	BW Ja/Nee	%	Ja/Nee
Sipo	Stichting	Breda	1			Nee	0	Nee
Onderwijscentrum Leijpark	Stichting	Tilburg	1			Nee	0	Nee
Edu-Ley	Stichting	Tilburg	1			Nee	0	Nee
Samenwijs Opvang & Onderwijs	Stichting	Tilburg	1			Nee	0	Nee
Tangent	Stichting	Tilburg	1			Nee	0	Nee
SKOTZO	Stichting	Tilburg	1			Nee	0	Nee
Opmaat Groep	Stichting	Tilburg	1			Nee	0	Nee
SKGB	Stichting	Goirle	1			Nee	0	Nee
Biezonderwijs	Stichting	Tilburg	1			Nee	0	Nee
Saltho Onderwijs	Stichting	Boxtel	1			Nee	0	Nee
Het Groene Lint	Stichting	Chaam	1			Nee	0	Nee
JL Groep Tilburg	Stichting	Tilburg	1			Nee	0	Nee
Pallas	Stichting	Uden	1			Nee	0	Nee

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

SWV Plein 013, Tilburg

WNT-verantwoording 2021 SWV Plein 013

De WNT is van toepassing op SWV Plein 013

Het voor SWV Plein 013 toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021: € 209.000

De Stichting Samenwerkingsverband Plein 013 is een samenwerkingsverband. Voor onderwijs gerelateerde instellingen geldt geen indeling in een bezoldigingsklasse en geldt altijd het WNT bezoldigingsmaximum van € 209.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021	J.P. Bijlstra
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 68.198
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.066
<i>Subtotaal</i>	€ 80.264
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 167.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging 2021	€ 80.264
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.
Gegevens 2020	J.P. Bijlstra
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	15/08-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 23.798
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 4.368
<i>Subtotaal</i>	€ 28.166
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 61.069
Bezoldiging	€ 28.166

SWV Plein 013, Tilburg

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalenderma

Gegevens 2020	
Bedragen x € 1	B. Brand
Functiegegevens	Coordinator
Kalenderjaar	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (Aanvang - einde)	01/01-31/07
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7,0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	1064,0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 148.600
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 278.100
Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)	
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 75.696
<i>Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12</i>	<i>€ 125.701</i>
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0
Bezoldiging	€ 125.701
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.

SWV Plein 013, Tilburg

1d Topfunctionarissen met een totaie bezoldiging van € 1.700 of minder

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

Gegevens 2021

Naam Topfunctionaris	Functie
Dhr. A.P.B.I. van Leuven	Voorzitter
Dhr. H.H.F. Liebregts	Lid
Dhr. P.M.T.M. van Aanholt	Lid
Dhr. A. Doorman	Lid
Dhr. R.B. Hofkens	Lid
Dhr. V.M. Jiran	Lid
Dhr. J.J. Hoekjen	Lid
Dhr. J.L.P.M. Zeeuwen	Lid
Dhr. M.A.F.H. van den Hoven	Lid
Dhr. G.C.P.A. de Bont	Lid
Dhr. M. Talbi	Lid
Mw. C.W.M. Zandbergen	Lid

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

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

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

De volgende niet uit de balans blijkende verplichtingen worden hieronder toegelicht.

Vlg. nr.	Omschrijving	Periode	Looptijd (mnd)	Bedrag per maand	Bedrag verslagjaar	Bedrag <1 jaar	Bedrag 1-5 jaar	Bedrag >5 jaar
1	Stichting Opmaat	01/01/2018-31/12/2022	60	€ 3.240	€ 38.885	€ 38.885	€ -	€ -

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

C2 (VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Het bestuur stelt voor om het resultaat over 2021 ad € -846.945 vooruitlopend op de vaststelling door de Algemene Ledenvergadering als volgt over de reserves te verdelen. Dit voorstel is reeds in de jaarrekening verwerkt.

	<u>2021</u>
	€
Resultaat bestemmingsreserve (publiek)	-846.945
Resultaat Eigen vermogen	<u><u>-846.945</u></u>

C3 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.