



Jaarverslag 2022 volgens Swalm & Roer



STICHTING
SWALM & ROER
voor onderwijs en opvoeding

VOORWOORD	3
1. HET BESTUUR VAN SWALM & ROER	5
1.1 Profiel	5
1.2 De organisatie	6
1.3 Organisatiestructuur	8
1.4 Klachtenbehandeling.....	11
1.5 Onafhankelijke vertrouwenspersonen	12
2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID	14
2.1 Onderwijs en kwaliteit	14
2.2. Personeel & professionalisering.....	28
2.3. Huisvesting & facilitaire zaken	33
2.4 Financieel beleid.....	34
2.5 Continuïteitsparagraaf	39
3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN	53
3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief	53
3.2 Staat van baten en lasten 2022	57
3.3 Financiële positie	61
4. JAARREKENING.....	64
4.1 Waarderingsgrondslagen.....	64
4.2 Balans na resultaatbestemming	72
4.3 Staat van baten en lasten	73
4.4 Kasstroomoverzicht	74
4.5 Toelichting op de balans.....	75
4.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	81
4.7 Gebeurtenissen na balansdatum.....	81
4.8 Toelichting op de staat van baten en lasten.....	82
4.9 WNT-verantwoording 2022 Swalm & Roer	87
5. BIJLAGEN	92
Bijlage 1 overzicht scholen Swalm & Roer	92
Bijlage 2 jaarverslag 2022 raad van toezicht Swalm & Roer	94
Bijlage 3 jaarverslag 2022 gmr.....	103
Bijlage 4 Tekenblad.....	106
Bijlage 5 Begrippenlijst	107



VOORWOORD



Beste lezer,

Wat fijn dat je het bestuursverslag van Stichting Swalm & Roer leest!
Samen met de jaarrekening vormt dit het jaarverslag van onze onderwijsstichting.

Dit jaar was voor ons een bijzonder jaar, omdat we intensief gewerkt hebben aan de verdere ontwikkeling van onze organisatie. We hebben ons nog meer gericht op gemeenschappelijk denken en werken, wat veel energie en enthousiasme gebracht heeft binnen Swalm & Roer.

We zijn ons er meer dan ooit van bewust dat we behoefte hebben aan een gemeenschappelijke focus en het realiseren van zicht en sturing op ontwikkeling in de gehele organisatie. De noodzaak van deze ingezette verandering werd nogmaals benadrukt in het bestuurlijk onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs.

Inmiddels hebben we een nieuw, ambitieus koersplan voor de komende vier jaar waarin onze visie, ambities en focuspunten zijn vastgelegd. We zijn trots op de manier waarop dit plan tot stand gekomen is en de energie die dit proces heeft gebracht binnen Swalm & Roer. In dit koersplan staan de basiskwaliteit en basisvaardigheden centraal, maar er is ook bijzondere aandacht voor thema's zoals partnerschap en goed werkgeverschap.

Trots zijn we ook op onze besturingsfilosofie 'voor elkaar en met elkaar' die we afgelopen jaar hebben geïntroduceerd. We zijn ervan overtuigd dat we sterker zijn als we elkaar ondersteunen, inspireren en beter maken. Dat doen we binnen onze stichting, binnen onze scholen en in samenwerking met onze ouders, leerlingen en met partners in onze omgeving.

We zijn ook tevreden met het feit dat we in 2022 maar liefst negentig nieuwe medewerkers aan Swalm & Roer hebben weten te binden. In een arbeidsmarkt die behoorlijk onder druk staat, weten we ons als werkgever nog steeds voldoende te onderscheiden als aantrekkelijke werkgever. Het boeien en binden van onze mensen blijft ook voor de nabije toekomst een speerpunt.

Met elkaar hebben we het afgelopen jaar een stevig fundament gelegd in onze stichting voor de komende jaren.

In dit bestuursverslag lees je over alle relevante ontwikkelingen binnen Swalm & Roer die betrekking hebben op belangrijke ontwikkelingen in 2022. We nodigen je graag uit om het jaarverslag te lezen en erop te reageren.

Angela Horsten & Jeffreye Vossen
College van bestuur



HOOFDSTUK 01

Het bestuur van Swalm & Roer



1. HET BESTUUR VAN SWALM & ROER

1.1 Profiel

1.1.1 Missie, visie en kernactiviteiten

'In dialoog bouwen aan sterke scholen': dat is ons koersplan 2015 – 2020. Hierin staat ook onze missie en visie.

Missie

Door innovatief en passend onderwijs te realiseren, bereiden we kinderen voor op de maatschappij van de toekomst. Talenten van kinderen komen hierdoor tot hun recht.

Swalm & Roer staat voor innovatief en ontwikkelingsgericht onderwijs in combinatie met een brede maatschappelijke vorming van de leerlingen.

De kinderen leren 21^e-eeuwse vaardigheden naast de cognitieve basisvaardigheden zoals taal, rekenen en lezen. Techniek, cultuureducatie en bewegingsonderwijs zijn integraal opgenomen in het onderwijs.

We helpen kinderen keuzes te maken en leren ze mee sturing te geven aan hun leerproces. Iedere school is onderdeel van de stad, wijk of dorp waar hij staat en heeft verbinding met die omgeving.

Visie

Onze scholen zijn krachtig en verzorgen eigentijds en goed onderwijs.

We zien dat ons onderwijs gegeven wordt door goed gekwalificeerde en gepassioneerde medewerkers die hun professionaliteit blijven ontwikkelen. We zien ouders en school, ieder vanuit de eigen deskundigheid en verantwoordelijkheid, als partners samenwerken aan de brede ontwikkeling van het kind. Ons onderwijs is bovendien digitaal verrijkt en ondersteund; onderwijskundig is het sterk, het is goed georganiseerd en de administratieve ondersteuning klopt.

Dit koersplan is in 2020 uitgebreid met een addendum 'Transparante I' waarin het bestaande koersplan van aanvullende accenten is voorzien. De looptijd van het bestaande koersplan is hiermee verlengd tot en met januari 2023.

1.1.2 Strategisch beleidsplan

Voor de periode 2023-2027 is in 2022 het nieuwe strategische beleidsplan, ofwel koersplan, opgesteld. Dit is gebeurd in samenspraak met het directieteam, medewerkers, gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (gmr), raad van toezicht en externe partners.

Dit plan heet 'Roerkracht'. In maart 2023 wordt dit plan vastgesteld door de gmr en raad van toezicht. Vanaf dat moment is dit koersplan het vertrekpunt van alle plannen tussen 2023-2027 die op stichtings- en schoolniveau worden opgesteld.

Daarbij is gekozen voor een koersplan waarin ook onze missie, visie, besturingsfilosofie en kernwaarden opnieuw zijn geformuleerd. De reden hiervoor is om de ingezette organisatieontwikkeling in de stichting te markeren.

En dat is niet voor niets.

Roerkracht staat symbool voor veerkracht. Voor flexibiliteit en wendbaarheid. Het is de kracht om op vitale wijze kansen te ontdekken én te benutten. Het doet een beroep op ons aanpassingsvermogen en we pakken de uitdagingen die op ons pad komen op een positieve wijze aan.

1.1.3 Toelating en toegankelijkheid

De Swalm & Roer scholen houden zich aan de zorgplicht. Die plicht houdt in dat een leerling in principe moet worden toegelaten wanneer hij/zij zich aanmeldt bij een school. Wanneer de leerling specifieke ondersteuning nodig heeft die een school niet kan bieden (herleidbaar uit het schoolondersteuningsplan) zoekt de school naar een andere passende plek voor het kind. Dit gebeurt altijd in nauw overleg met het samenwerkingsverband (SWV) en de ouders.

In juni 2022 is er een stichting breed aanmeldings- en aannamebeleid vastgesteld. Dit beleid lees je [op de website van Swalm & Roer](#). Als toelating wordt geweigerd of verwijdering van een leerling wordt overwogen, zijn er procedures (bijvoorbeeld de procedure schorsing en verwijdering) van toepassing. Deze lees je eveneens in de beleidsdocumenten op de website van Swalm & Roer.

1.2 De organisatie

1.2.1 Contactgegevens

Naam: Stichting Swalm & Roer voor onderwijs en opvoeding

Bezoek- en postadres: Roerderweg 35, 6041 NR Roermond

Telefoonnummer: +31 (0)475 34 58 30

E-mailadres: info@swalmenroer.nl

Website: www.swalmenroer.nl

Bestuursnummer: 41692

KvK nummer: 12068855

1.2.2 Het bestuur

Samenstelling College van Bestuur

Naam	Functie	Nevenfuncties betaald/onbetaald
De heer J.H.F. (Jeffrey) Vossen	Voorzitter college van bestuur	Bestuurslid Stichting Promotie en Ondersteuning Handboogsport, (onbezoldigd) Lid raad van toezicht NSO- CNA leiderschapsacademie (bezoldigd)
Mevrouw A.M.A.(Angela) Horsten	Lid college van bestuur (m.i.v. 6 oktober 2022)	Lid Raad van Advies Kwadrant Scholen (onbezoldigd)

Er is geen sprake van een conflicterende nevenfunctie in relatie tot de code goed bestuur PO.

1.2.3 De scholen

Een overzicht van de scholen van Swalm & Roer inclusief een verwijzing naar de verschillende websites van onze scholen staat op de website van Swalm & Roer (www.swalmenroer.nl/scholen/) en in bijlage 1 bij dit bestuursverslag.

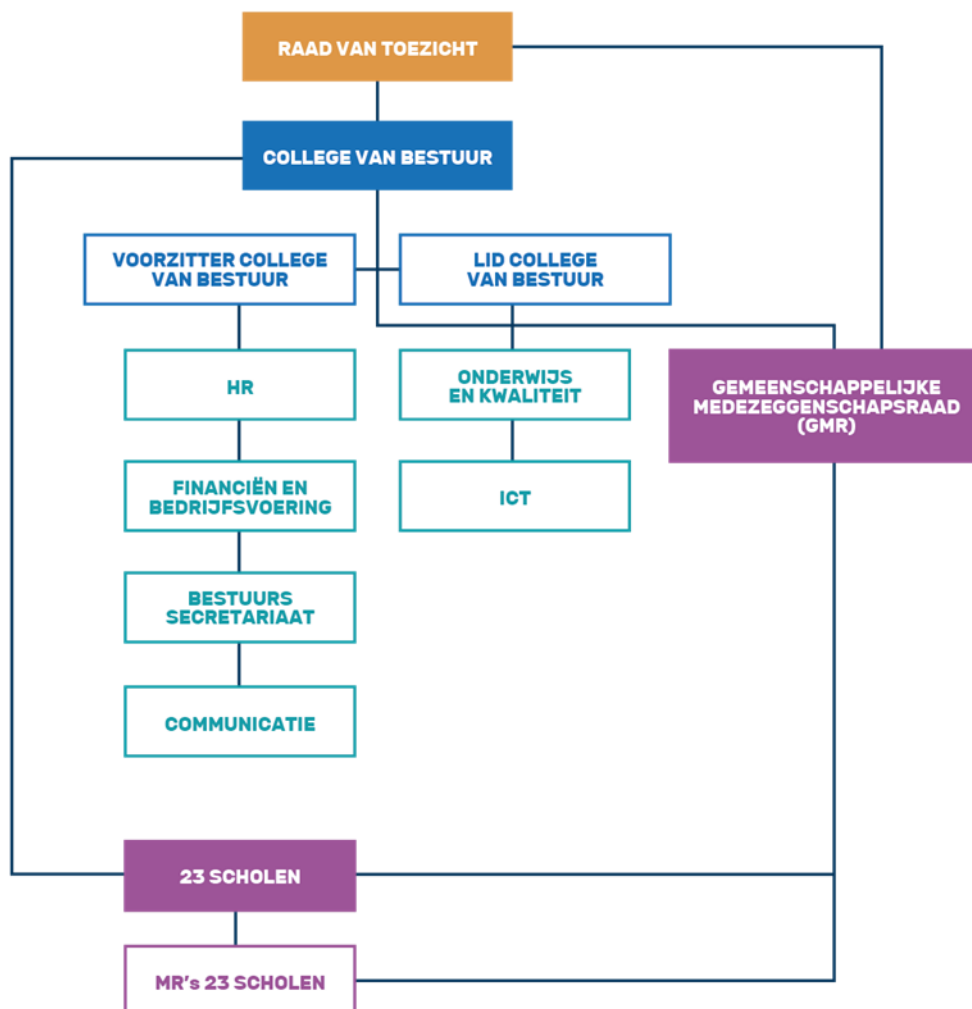


1.3 Organisatiestructuur

1.3.1 Juridische structuur

Swalm & Roer is een onderwijsorganisatie voor primair onderwijs. De rechtsvorm van Swalm & Roer is een stichting. Swalm & Roer wordt volgens de Wet op het primair onderwijs (WPO) gekenmerkt als een stichting samenwerkingsbestuur waarin het protestantschristelijk, het katholiek, het openbaar en het algemeen bijzonder (neutraal) onderwijs vertegenwoordigd zijn.

1.3.2 Organogram Swalm & Roer



1.3.3 Functiescheiding toezicht en bestuur: het raad van toezichtmodel



College van bestuur

Swalm & Roer kent het raad van toezichtmodel, waarbij de functies van bestuur en intern toezicht van elkaar gescheiden zijn. Swalm & Roer heeft naast een college van bestuur een raad van toezicht. Het college van bestuur is het bevoegd gezag van Swalm & Roer. Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het besturen van de stichting en voor de resultaten, kwaliteit en ontwikkeling. Ook vertegenwoordigt het college van bestuur de organisatie in overleggen met overheden, regionale en landelijke partners. Samen met de geledingen ontwikkelt het college van bestuur het strategische beleid. Het college van bestuur wordt bij dagelijkse werkzaamheden ondersteund door de medewerkers van het bestuurskantoor. Dit bestuurskantoor valt onder de verantwoordelijkheid van het college van bestuur.

Raad van toezicht

De raad van toezicht van Swalm & Roer houdt deugdelijk en onafhankelijk toezicht op de manier waarop we onze grondslag en doelstellingen realiseren, of we ons houden aan alle wet- en regelgeving en de code goed bestuur PO. De raad van toezicht let erop dat de middelen op een juiste en effectieve manier worden ingezet en dat het bestuur goed functioneert. De raad van toezicht heeft daarnaast nog andere taken en bevoegdheden. Die zijn in onze statuten opgenomen. De raad van toezicht oefent toezicht uit op basis van het vastgestelde toezichtkader waarin aandacht is voor principes van duurzame en dynamische governance. Die principes gaan zowel uit van beheersen en opbrengsten: gericht op ratio, control, structuur en transparantie in de vorm van rapportages gelinkt aan het koersplan, als waarden en intuïtie: gericht op integriteit, commitment en fysieke ontmoetingen waarbij je jezelf meeneemt en inzet.

Onze raad van toezicht is samengesteld uit deskundige en betrokken leden met verschillende maatschappelijke achtergronden.

Het verslag van de raad van toezicht over het afgelopen jaar vind je in bijlage 2 van ons jaarverslag. De inhoud van dit verslag maakt integraal onderdeel uit van dit bestuursverslag.

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (gmr)

Betrokkenheid is belangrijk bij de besluitvorming over aangelegenheden die voor alle scholen, of voor de meerderheid van de scholen, zijn. Daarom hebben we als bestuur met meerdere scholen een gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (gmr) opgesteld. Volgens de Wet medezeggenschap op scholen (Wms) geeft de gmr advies en verleent hij instemming over deze kwesties.

De gmr is de gesprekspartner van het college van bestuur op stichtingsniveau en praat mee over allerlei onderwerpen die van belang zijn voor alle of meerdere scholen van Swalm & Roer. Hierbij hebben zowel het personeel als de ouders een afvaardiging in de gmr. Het college van bestuur is aanwezig bij de vergaderingen van de gmr om agendapunten direct toe te lichten.

In bijlage 3 van ons jaarverslag vind je meer informatie over de activiteiten van de gmr in het afgelopen jaar.

Op schoolniveau bespreken de directeur en de mr de schoolspecifieke beleidszaken. Zo zorgen we ervoor dat we als organisatie zo goed mogelijk inspelen op de behoeften van onze leerlingen, ouders en medewerkers.



1.3.4 Code goed bestuur PO

Bij Swalm & Roer vinden we het belangrijk ons te houden aan de principes van de [code goed bestuur PO](#) in het primair onderwijs, ontwikkeld door de PO-raad. Deze code bevat belangrijke basisprincipes over de professionaliteit van bestuurders en toezichthouders in het primair onderwijs. Bij Swalm & Roer wijken we op geen enkel punt af van deze code.

In het afgelopen verslagjaar hebben we niet stilgezeten. Zo hebben we het toezichtkader van de raad van toezicht aangepast en hebben we gewerkt aan een nieuw managementstatuut. Op deze manier blijven we werken aan verbeteringen binnen onze organisatie.

1.3.5 Horizontale dialoog en verbonden partijen

Organisatie of groep	Beknopte omschrijving van de (horizontale) dialoog of samenwerking en de ontwikkelingen hierin
Medewerkers	De informatievoorziening en horizontale verantwoording aan de medewerkers verloopt enerzijds via de schooldirecteur en anderzijds rechtstreeks door het college van bestuur door de INFOintern nieuwsbrief, medewerkersbijeenkomsten, leernetwerken en schoolbezoeken.
Ouders	Ouders ontvangen frequent informatie van de school. Door middel van berichten op ISY, nieuwsbrieven en de website van de school, worden ouders op de hoogte gehouden van ontwikkelingen op de school. Ook organiseert de school ouderavonden rondom specifieke thema's (zoals ouderbetrokkenheid, de formatie, sociaal klimaat op de school of veilig computergebruik). Iedere school heeft een eigen website met daarop onder andere de schoolgids. Bij bijzondere omstandigheden kunnen ouders rechtstreeks door het college van bestuur geïnformeerd worden.
Sector	Een vorm van horizontale verantwoording die vanuit de sector gefaciliteerd wordt, is Scholen op de Kaart , waarop de scholen van Swalm & Roer ook terug te vinden zijn. Swalm & Roer participeert in de door de PO-raad geïnitieerde benchmark PO en kennisnetwerken. Ook participeert Swalm & Roer in verschillende netwerken binnen de sector zoals de PO-tafel Midden-Limburg, stuurgroepen rond opleiden

	in de scholen, sterk techniekonderwijs en kennisnetwerken VOS/ABB.
Leerlingen	Leerlingen worden door de school op de hoogte gehouden van voor hun relevante ontwikkelingen. Tijdens schoolbezoeken ontmoet het college van bestuur ook regelmatig leerlingen.
Samenwerkingsverband	Swalm & Roer maakt onderdeel uit van het samenwerkingsverband primair onderwijs Midden-Limburg (3102).
Gemeenten	Zowel ambtelijk als bestuurlijk is er periodiek overleg met de gemeente Roermond. Met de gemeenten Roerdalen en Leudal is dit overleg op functionele basis. Afgelopen jaar is het overleg meer intensief geweest vanwege de toename van NT2-leerlingen en het opstarten van een Lokale Educatieve Agenda (LEA) in de gemeente Roermond.
Instellingen voor kinderopvang	Met onze belangrijkste samenwerkingspartner Stichting Kinderopvang Roermond (SKR) is periodiek overleg.
Vervolgonderwijs	Met Stichting Onderwijs Midden-Limburg (SOML) is een samenwerkingsovereenkomst gesloten waarin is afgesproken samen te werken op het gebied van doorlopende leerlijnen en gemeenschappelijk werkgeverschap. De PO/VO-werkgroep zorgt voor afstemming op het gebied van open dagen en voorlichtingsactiviteiten.

1.4 Klachtenbehandeling

Swalm & Roer neemt klachten van leerlingen, ouders en medewerkers serieus. Daarom zijn we aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs (het LKC). In 2022 zijn er vier klachten ingediend bij het LKC.

Het is goed om te vermelden dat drie van deze klachten eerst intern door Swalm & Roer zijn behandeld, op verzoek van het LKC en met goedvinden van alle partijen. Van deze drie klachten zijn er twee gegrond verklaard na het doorlopen van de interne klachtenprocedure. In de derde klacht heeft het college van bestuur een aanbeveling gedaan aan de partijen. Deze drie klachten zijn niet opnieuw aan het LKC voorgelegd na de interne klachtbehandeling.

Daarnaast is er één klacht rechtstreeks bij het LKC ingediend en deze is deels niet-ontvankelijk en deels ongegrond verklaard na de klachtenprocedure bij het LKC.

We willen benadrukken dat we ons klachtenreglement serieus nemen en dat we ernaar streven om klachten naar tevredenheid van alle betrokkenen af te handelen. [Het klachtenreglement is te vinden op onze website.](#)

1.5 Onafhankelijke vertrouwenspersonen



Vertrouwenspersoon ouders & verzorgers

Ouders en verzorgers moeten zich gehoord en gesteund voelen. Daarom hebben we mevrouw Vluggen op 1 januari 2019 aangesteld als onafhankelijke vertrouwenspersoon, die gecertificeerd is door de Landelijke Vereniging van Vertrouwenspersonen (LVVV).

Het afgelopen jaar heeft mevrouw Vluggen drie meldingen ontvangen over pesten en onheuse bejegening of communicatie. We hebben direct actie ondernomen en de zaken zijn naar tevredenheid afgehandeld.

[Je vindt de contactgegevens op onze website.](#)

Je kunt het jaarverslag 2022 van de externe vertrouwenspersoon opvragen bij ons bestuurssecretariaat.

Vertrouwenspersoon medewerkers

Onze vertrouwenspersoon ongewenste omgangsvormen staat altijd klaar om medewerkers bij te staan en te begeleiden in situaties van (seksuele) intimidatie, discriminatie en agressie. Maar de vertrouwenspersoon is er ook voor degene die om wat voor reden dan ook vastlopen in hun werksituatie. De deur staat altijd open voor een luisterend oor en zo nodig bieden we een verwijzing naar een andere deskundige of instantie. Bovendien is de vertrouwenspersoon het eerste aanspreekpunt voor medewerkers die te maken hebben met misstanden in de organisatie, zoals fraude, corruptie en omkoping. De vertrouwenspersoon is er om te helpen en te zorgen dat iedereen zich veilig voelt op de werkvloer. De vertrouwelijkheid van de melders wordt altijd gerespecteerd.

Tot de zomervakantie van het verslagjaar was mevrouw Ingrid Linders de vertrouwenspersoon voor Swalm & Roer.

In het afgelopen jaar hebben we vijftien meldingen ontvangen. Daarnaast is een van de taken van een vertrouwenspersoon ook het signaleren van eventuele 'trends', zonder daarbij de vertrouwelijkheid van de melders te 'schaden'. Er is naar aanleiding van de meldingen actie ondernomen en een en ander is afgehandeld.

Mevrouw Linders heeft haar werkzaamheden na de zomervakantie overgedragen aan haar collega Vera Kammerer. Zij waarborgt de continuïteit van het werk.



HOOFDSTUK 02

Verantwoording van het beleid



2. VERANTWOORDING VAN HET BELEID

2.1 Onderwijs en kwaliteit

2.1.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

Wat is goed onderwijs? En hoe worden we iedere dag een beetje beter? Die twee vragen zijn het fundament van de onderwijskwaliteit en het systeem van kwaliteitszorg. Door deze vragen te stellen, weten we zeker dat we de juiste dingen op de juiste manier blijven doen.

Om ons hierbij te helpen, hanteren we het model 'Regie op Onderwijskwaliteit' van de PO-raad (2020). Dit beleid is vastgesteld in 2022. We zijn momenteel bezig met de verdere concretisering ervan in 2023. We zijn ervan overtuigd dat het ons helpt om ons onderwijs verder te verbeteren.

Definiëring van onderwijskwaliteit

Onderwijskwaliteit is de sleutel tot het behalen van succes. We geloven dat elke school moet voldoen aan de basiskwaliteitseisen op het gebied van onderwijsproces, het schoolklimaat en resultaten. Maar daar houdt het niet op – we willen dat onze scholen hun eigen ambities nastreven die passen bij ons nieuwe koersplan Roerkracht, dat in 2023 wordt vastgesteld.

We weten dat kwaliteitszorg alleen werkt als er een open en ontwikkelingsgerichte dialoog plaatsvindt. Wanneer er gesignaleerde risico's zijn, worden er in plaats daarvan beheersbare maatregelen genomen en spelen verantwoording en monitoring een grotere rol. Bij de inrichting van de kwaliteitszorg zijn twee uitgangspunten zichtbaar in zowel inrichting, uitvoering als aansturing: we werken doelgericht en cyclisch om systematisch zicht te hebben en houden op de ontwikkeling van alle scholen.

Kwaliteit gaat niet alleen over het voldoen aan kwalificaties, het gaat ook over socialisatie en persoonsvorming. Alleen aandacht hebben voor kwalificerende eisen leidt tot een versmalling van de opvatting van onderwijskwaliteit. Veel effecten van ons onderwijs zijn niet zondermeer meetbaar, maar alleen waarneembaar. Deze waarneembare effecten zoals motivatie, persoonsvorming en socialisatie zien we eveneens als belangrijk onderdeel van onderwijskwaliteit.

Voor Swalm & Roer is het belangrijk om in 2023 een visie te ontwikkelen op onderwijskwaliteit. Daarbij gaan we ook de koppeling leggen met het nieuwe koersplan Roerkracht. Dit zal ons kader zijn om ons op te richten. Op die manier zorgen we ervoor dat de organisatie zichtbaar en merkbaar in lijn is met de visie.

Zicht op onderwijskwaliteit

Om goed inzicht te houden in de onderwijskwaliteit, gebruiken we het waarderingskader van de Inspectie van het Onderwijs. Het waarderingskader is opgebouwd uit kwaliteitsgebieden voor bestuur en voor de scholen. De vier onderzoeksvragen die gesteld worden bij het onderzoeken van de onderwijskwaliteit op scholen zijn:



Figuur 1 vier onderzoeksvragen gericht op monitoren en verbeteren kwaliteit

De voortgang van de (meetbare) data monitoren we in het digitaal dashboard van TIG en ESIS. De scholen monitoren de voortgang van de leerlingen in ESIS en maken gebruik van het leerlingvolgsysteem van CITO of van IEP. Door de meetbare data goed bij te houden, kunnen we in kaart brengen waar de risico's en kansen liggen. Hierop baseren we de arrangementen voor de scholen.

In alle lagen van de organisatie is een helder overzicht nodig van data om vanuit richten te kunnen inrichten, verrichten en berichten. Data moet daarom ook zuiver zijn. Voor 2023 is een doelstelling geformuleerd om dat te realiseren. Zo kunnen we de dialoog nog gericht voeren.

In 2022 vonden de volgende dialogen plaats in het kader van de kwaliteitsbewaking en -stimulering:

- Kwaliteitsgesprekken naar aanleiding van de diepteanalyse.
- Resultaatgesprekken door de stafmanagers.
- Schoolgesprekken uitgevoerd door het college van bestuur.
- Monitorgesprekken door de afdeling Onderwijs & Kwaliteit op basis van gesignaleerde risico's.
- Ondersteuning van scholen bij het stellen van ambities.
- Gesprekken naar aanleiding van het traject Goed Worden Goed Blijven+ waar een drietal scholen aan deelneemt.
- Bestuurlijke gesprekken Goed Worden Goed Blijven+ om te komen tot een bestuurlijke cyclus gekoppeld aan het realiseren van een gedragsverandering.

Sturing op onderwijskwaliteit

Om de ambities over de kwaliteitszorg waar te maken, monitoren we continu. Waar nodig sturen we bij en ontwikkelen we door. Daarnaast werken we met een cyclisch leer- en verbeterproces (PDCA). Deze is op de doelstellingen gebaseerd.

Op stichtingsniveau gaat dat in 2022 om de documenten:

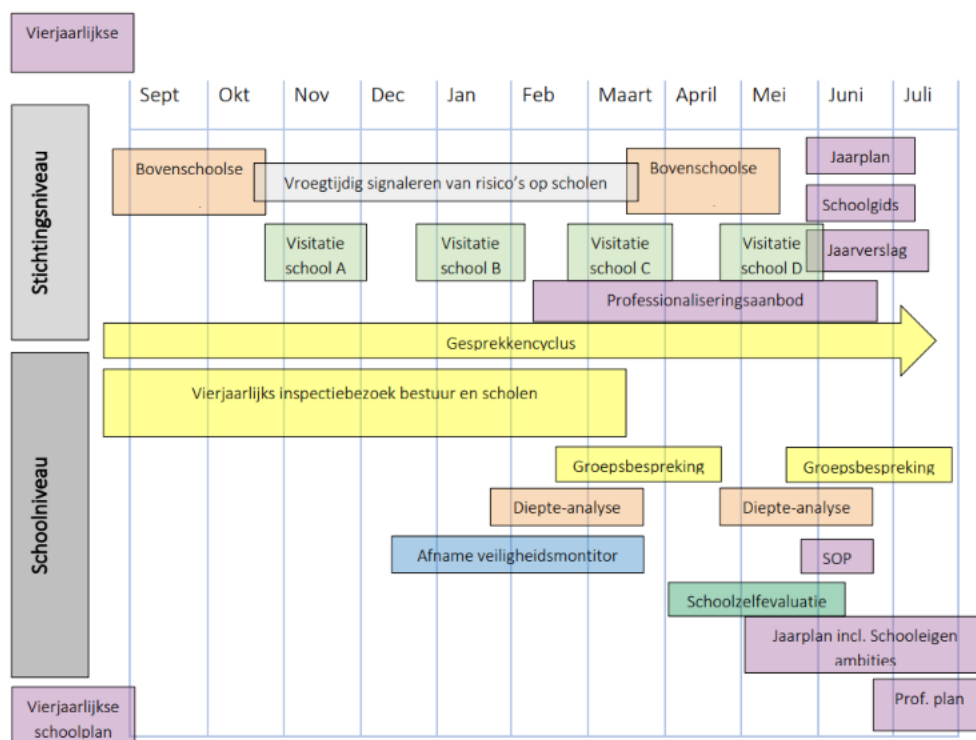
- Het meerjarenbeleidsplan
- Jaarplan
- Jaarverslag
- Bovenschoolse rapportages
- Realisatie van professionaliseringsaanbod gekoppeld aan beleidsdoelen
- Beleid transitie passend onderwijs
- Uitvoering handboek kwaliteitszorg

Op schoolniveau is deze kwaliteitscyclus zichtbaar in:

- Het schoolplan
- Het schooljaarplan
- De schoolgids
- Het schoolondersteuningsprofiel
- De schoolzelfevaluatie
- De diepteanalyse
- De (monitor) sociale veiligheid

Op groepsniveau zien we deze kwaliteitscyclus door de realisatie van een Handelingsgericht werken-cyclus (HGW-cyclus) op verschillende termijnen:

- Lange termijn (Leerling- en Onderwijsvolgsysteem (LOVS), halfjaarlijks)
- Middellang (blokperiode)
- Korte termijn (dagelijkse instructie. Op basis hiervan doen we ook aanpassingen)



Figuur 2 Vierjaarlijkse kwaliteitscyclus op school- en stichtingsniveau

Wat belangrijk is voor het jaar 2023, is dat we de cyclus zoals we die hierboven beschrijven verder uitwerken en toepassen om zo samenhang te creëren tussen de verschillende kwaliteitsinstrumenten en beleidsterreinen.

Het is daarbij ook van belang om enerzijds verbinding te maken met de standaarden die beschreven zijn in het waarderingskader van de Inspectie van het Onderwijs, maar ook met het koersplan van Swalm & Roer. Het koersplan is de leidraad om onze kwaliteitszorg verder te ontwikkelen.

We hebben de ambitie om in de nieuwe periode van het koersplan te werken naar de fase van kwaliteitsbeleid. De kwaliteitsactiviteiten gaan we met elkaar verbinden en we gaan werken aan de ontwikkeling van kwaliteit op alle scholen en het bestuur. Daarbij is samenhang het uitgangspunt. We willen ervoor zorgen dat deze cyclus zichtbaar en merkbaar wordt op alle scholen en ervoor zorgen dat we een onderbouwde visie vormgeven op het gebied van kwaliteit.

Verantwoording over onderwijskwaliteit

Bij het krijgen van zicht op meetbare en waarneembare aspecten van onderwijskwaliteit nemen dataverzameling, samenspel en het voeren van de dialoog over goed onderwijs een prominente rol in. Dit is een continu proces. Om de aspecten van kwaliteitsontwikkeling te verantwoorden, hebben we een ontwikkelcyclus ingericht.

Daarnaast verantwoorden we ons door het voeren van audits, door periodieke gesprekken en rapportages. Op de websites van onze scholen en via het jaarverslag vind je deze externe verantwoording. Ook publiceren onze scholen informatie op www.scholenopkaart.nl.

Daarnaast hebben we regelmatig gesprekken met de raad van toezicht en gmr over onderwijskwaliteit. Met de gemeente en Inspectie van het Onderwijs blijven we in gesprek over resultaten en processen om ons onderwijs te versterken.

Als er risico's worden geconstateerd, werken we samen met de directie van de betreffende school aan een plan om die risico's te beperken. We houden de school dan ook intensiever in de gaten. Onze ambitie is om de kwaliteitsontwikkeling te veranderen van reactief naar proactief.

Als alle betrokkenen zicht hebben op de fase van ontwikkeling, kunnen we eerder onderzoeken welke interventies nodig zijn om de kwaliteit van een school te verbeteren of te bestendigen. We willen continu zicht hebben op de succesfactoren om zo ons onderwijs continu te verbeteren.

2.1.2 Doelen en resultaten

Omdat ons jaarplan voor een specifiek schooljaar is geschreven, sommen we hieronder de doelen op die betrekking hadden op 2022. Om de voortgang van deze doelen bij te houden, hebben we de kleuren rood (niet gerealiseerd), oranje (in ontwikkeling), groen (afgerond) gebruikt. In de laatste kolom hebben we een toelichting gegeven op de doelen die we hebben gerealiseerd.

Doelstelling	Realisatie	Toelichting
Het realiseren van een nieuw koersplan als kapstok voor de totale organisatie waardoor planmatigheid en koersvastheid wordt gerealiseerd.		Het koersplan zal begin 2023 worden vastgesteld. Er kan worden teruggekeken op een ordentelijk en verbindend proces waarbij de besturingsfilosofie 'met en voor elkaar' zichtbaar was. In dat koersplan is aandacht voor een aantal stelselthema's: <ol style="list-style-type: none"> 1. Masterplan basisvaardigheden 2. Droombeeld inclusief onderwijs 2035 3. Krapte op de arbeidsmarkt 4. Kansengelijkheid 5. Burgerschap
Formuleren ambities en scenario's kind-voorzieningen.		De scenario's zijn geschetst, besproken en n.a.v. de scenario's is een nieuwe doelstelling geformuleerd voor schooljaar 2022-2023.
Komen tot een duurzame samenwerking met een of twee kinderopvangpartners. De adviesrapportage is het eindproduct van het onderzoek dat wordt uitgevoerd door BCO vanuit de opdracht vanuit S&R.		Er is een visie beschreven ten aanzien van het realiseren van een doorgaande lijn 0-12 jaar. Daarnaast zijn interviews gedaan met directeuren en samenwerkingspartners om te komen tot een adviesrapportage. Dit proces vraagt sensitief handelen. Het proces is daardoor vertraagd. Het is noodzakelijk om vanuit gemeenschappelijkheid te kunnen blijven denken en handelen en de wederzijdse belangen aandacht te geven.
Vaststellen van een aangepaste interne ondersteuningsstructuur die aansluit bij de ondersteuningsstructuur van het samenwerkingsverband.		Er is een notitie opgeleverd met het doel om te komen tot een stevige basisondersteuning waarbij preventie onderliggend is. De schoolbegeleiders worden ingezet om scholen hierbij te ondersteunen als ook de ambulante begeleiders.
Alle scholen beschikken over een actueel schoolondersteuningsprofiel (SOP).		In december 2022 hebben alle scholen een SOP opgeleverd. In 2023 worden de profielen naast elkaar gelegd en wordt bekeken hoe dekkend het netwerk is. Daarnaast zal de basisondersteuning helder moeten worden. Begin 2023 wordt de landelijke norm voor basisondersteuning verwacht die leidend zal zijn.
Cyclisch werken aan onderwijskwaliteit; implementatie en borging cyclisch werken aan onderwijskwaliteit op bestuursniveau conform handboek onderwijskwaliteit.		Het kwaliteitshandboek is opgeleverd en vastgesteld door het college van bestuur en heeft de goedkeuring van de gmr. We willen dat onze organisatie goed op elkaar aansluit en samenwerkt. Om dit te bereiken, hebben we dit handboek opgesteld. Het is belangrijk om de informatie uit dit handboek goed te begrijpen en toe te passen in de praktijk. Zo zorgen we ervoor dat we op één lijn zitten en goed samenwerken. Omdat de Inspectie van het Onderwijs de standaard kwaliteitszorg als onvoldoende heeft bestempeld, is het zaak de verbeterpunten aan te pakken. Daarnaast vinden periodiek gesprekken plaats met de scholen om vanuit alle beleidsterreinen zicht te houden op zowel de ontwikkeling van de scholen als de ondersteuningsbehoeften. Dit gaat om de resultaatgesprekken, de schoolgesprekken, de ontwikkelgesprekken

		en de datagesprekken. Deze cyclus moet nog wel gekoppeld worden aan de totale kwaliteitscyclus zodat zaken logisch op elkaar volgen. Daarnaast zijn drie scholen gestart met het traject vanuit de PO-Raad (Goed Worden Goed Blijven+). Het gaat om scholen waar risico's zijn signaleerd. Zij werken daarom vanuit een zelfevaluatie en plan van aanpak aan het op orde krijgen van het basisarrangement.
Realiseren en uitvoeren van een kwaliteitscultuur: het koppelen van onderwijsinhoudelijke thema's aan de professionalisering binnen Swalm & Roer.		De professionaliseringsgids van Swalm & Roer wordt jaarlijks opgesteld vanuit: <ol style="list-style-type: none"> 1. Een bovenschoolse analyse en behoefte. Daarom zijn er dit jaar verschillende rekenactiviteiten gepland. 2. Op basis van zowel organisatiethema's als thema's die overlappen binnen de jaarplannen. 3. Behoeften die geuit worden vanuit de verschillende netwerken en afdelingen. 4. Vanaf de start van het nieuwe koersplan worden die thema's ook geïntegreerd in de professionaliseringsgids.
Beleidsontwikkeling NT2		Eind 2022 was er een grote toestroom aan nieuwkomers. Door de ontstane urgentie is er niet gewacht tot de beoogde planning van Q1 2024. Dit beleid stellen we in het voorjaar van 2023 vast.
Beleid ALINEA/Bouw!		Het beleid is vormgegeven in de vorm van een kwaliteitskaart.
Digitale geletterdheid: inzet van een coördinator digitale geletterdheid.		Het profiel is opgesteld en de functie wordt gewogen. Omdat dit proces voorliggend is, wordt na goedkeuring van het profiel gestart met de werving van de coördinator.
Realiseren netwerk ICT en digitalisering.		Er is een start gemaakt met de projectgroep. Er is binnen Swalm & Roer een netwerk ICT. Zowel de procesgang als inhoud vragen om een nadere verkenning om een scheiding te maken tussen techniek enerzijds en de inhoud anderzijds.

2.1.3 Onderzoek Inspectie van het Onderwijs

De Inspectie van het Onderwijs hield in het voorjaar van 2022 het bestuurlijk onderzoek. Zij constateerde dat er bij ons tijd en aandacht is uitgegaan naar de structuur binnen de onderwijskwaliteit en dat het nu zaak is om aandacht te geven aan het in één lijn brengen van de organisatiecultuur en de kwaliteitscyclus.

Het is ook nodig om de visie op onderwijskwaliteit concreet te maken in heldere ambities en doelen. Zo ontstaat er eenheid in de organisatie en in de manier waarop we verantwoording afleggen. Die noodzaak voor verbetering blijkt uit de grote verschillen in opvattingen die er zijn tussen scholen over de kwaliteitscultuur en het beleid dat gevoerd moeten worden.

Vanaf de start van schooljaar 2022-2023 is er met het bestuursjaarplan vorm en inhoud gegeven aan de verbeterpunten om te komen tot een kwaliteitsbeleid en -cultuur die past bij het koersplan.

De volgende doelen zijn hiervoor gerealiseerd en/of geformuleerd:

- Het bestuursjaarverslag voldoet aan de eisen. Hiervoor wordt voortaan het format van de PO-raad gebruikt. Dit format wordt jaarlijks geactualiseerd.
- De leerlingenprognoses worden jaarlijks onderzocht en onderbouwd op basis van de Pronexus prognoses en gemotiveerde afwijkingen hierop.
- De leerlingenprognoses worden in relatie gebracht met de ontwikkeling van de personele formatie.
- Ten opzichte van 2021 hebben er aanpassingen plaatsgevonden in de beschrijving van de risico's en zijn de beheersmaatregelen concreter uitgewerkt.

- Er is een besturingsfilosofie geformuleerd die is gericht op samenwerking.
- Het proces koersplan is opgestart om een helder bestuurskader te realiseren. Swalm & Roer heeft een strategisch kader nodig om gemeenschappelijkheid uit te stralen en vandaaruit hun eigen ambities te formuleren realiseren. De waarden die zijn gekozen (plezier, samen en nieuwsgierig), passen bij de gestelde opdracht.
- Alle plannen binnen Swalm & Roer zijn een afgeleide van het koersplan. Deze doelstelling wordt in 2023 gerealiseerd.
- Er is gestart met een projectgroep kwaliteitszorg die op basis van visie een kwaliteitscyclus realiseert zodat op school- en organisatieniveau binnen Swalm & Roer zicht is op ontwikkeling. Daarnaast is een ontwikkelcyclus voor directeuren gerealiseerd die gesprekken kent op teamniveau, op MT-niveau en op individueel niveau.
- De afdeling Onderwijs & Kwaliteit bezoekt periodiek de scholen en brengt twee keer per jaar alle scholen in kaart. De gesprekken zijn gekoppeld aan de kwaliteitscyclus op schoolniveau. Deze gesprekken zijn zowel ontwikkelingsgericht als risicogericht.
- In 2023 wordt er beleid geformuleerd voor collegiale consultatie en/of audits om vanuit het leren van en met elkaar zicht te hebben op de inspectiestandaarden. Iedere school wordt minimaal eens per koersplanperiode geauditeerd.
- Er wordt een format ontwikkeld om te komen tot een samenhangende en betekenisvolle schoolanalyse. Deze analyse vindt plaats als opmaat naar een planmatig werkwijze voor de korte, middellange en lange termijn.
- Door de Inspectie van Onderwijs wordt onderzocht of er sprake is van een onrechtmatige besteding van onderwijsmiddelen bij de renovatie van Basisschool 't Kempke in St. Odiliënberg. Mogelijk vloeit hier een financieel risico uit voort.

2.1.4 Toekomstige ontwikkelingen

Hieronder bespreken we een aantal stelselthema's die een plaats krijgen in het nieuwe koersplan van Swalm & Roer.

Kansengelijkheid



Kansengelijkheid staat in Nederland hoog op de agenda. Ondanks het feit de kansen in het Nederlandse onderwijs dicht bij elkaar zijn gekomen, hebben kinderen van hoogopgeleide ouders meer kans op een succesvolle schoolloopbaan dan leeftijdgenoten met een vergelijkbare aanleg maar met ouders die een lagere opleiding hebben.

Kansengelijkheid staat onder druk. Dat heeft onder meer te maken met andere ongelijkheden in de samenleving: de verschillen worden daar juist groter. De Inspectie van het Onderwijs wijst besturen en scholen intensief op die ongelijke kansen. De overheid stimuleert scholen daarnaast om gelijke kansen te bevorderen door differentiatie in de klas. De leerkracht maakt daarin het verschil! Dat stelt je als leerkracht voor een dilemma: hoe zorg je dat al je leerlingen profiteren van je keuzes? En nog lastiger: hoe verwacht je zo veel mogelijk van je leerlingen, voor een optimaal effect op hun schoolsucces? Elke keuze die de leerkracht maakt heeft gevolgen, die leerlingen belemmeren of juist een extra duwtje geven.

Dit thema krijgt een plaats in het nieuwe koersplan van Swalm & Roer omdat kansengelijkheid een van onze uitgangspunten is om te komen tot het best mogelijke onderwijs voor kinderen.

Inclusief onderwijs

Diversiteit is normaal op scholen, er kan op eigen niveau geleerd worden en er is sprake van een samenwerking tussen leraren en andere professionals om inclusief onderwijs mogelijk te maken: dat zijn ambities van de overheid. In 2035 zijn concrete stappen gezet richting inclusief onderwijs. De stappen hiernaar toe staan beschreven in de landelijk beschreven routekaart.



Oplossingen die gericht zijn op extra ondersteuning van leerlingen worden in 2035 zoveel mogelijk groepsgericht aangeboden. Flexibiliteit in schoolroutes en beoordeling is mogelijk. Er is zo veel mogelijk integratie van regulier en speciaal onderwijs onder één dak, zodat zoveel mogelijk leerlingen in de buurt samen naar school kunnen en, waar mogelijk, samen in de les zitten. Er blijft nog wel speciaal onderwijs bestaan voor leerlingen die echt intensievere ondersteuning nodig hebben. Inclusief onderwijs staat in verbinding met de maatschappij en draagt bij aan een het normaliseren van een inclusieve maatschappij.

Dit thema brengt zowel een droombeeld als schrikbeeld met zich mee voor onze medewerkers. Het is zaak het landelijke droombeeld naar inclusie te koppelen aan zowel de fase van ontwikkeling van onze medewerkers als ook de omstandigheden waar zij mee te maken hebben. Ook het samenspel tussen bestuur en werkvloer vraagt hierbij aandacht.

Masterplan basisvaardigheden

Leerlingen zijn de afgelopen jaren steeds minder goed in deze basisvaardigheden. Te veel leerlingen verlaten het basis- en middelbaar onderwijs zonder dat zij basisvaardigheden zoals lezen, schrijven, rekenen, digitale vaardigheden en burgerschap goed beheersen.

De oorzaken voor de achteruitgang in de beheersing van de basisvaardigheden lopen uiteen en zijn complex. Leerkrachten en schoolleiders staan voor grote uitdagingen: het leerkrachtentekort, de nasleep van de pandemie, een overvloed aan maatschappelijke opdrachten, een verouderd curriculum en nog veel meer. Het is de ambitie van dit kabinet om samen met het onderwijsveld de teruggang van de beheersing van de basisvaardigheden te keren en ervoor te zorgen dat de basisvaardigheden van leerlingen zichtbaar verbeteren.

In het nieuwe koersplan zal aandacht zijn voor de basisvaardigheden. De dialoog over dit thema wordt actief gevoerd en met professionaliseringsactiviteiten en doelgerichte activiteiten in de jaarplannen van de scholen wordt hier aandacht aan gegeven.

Ontwikkeling van een visie en aanpak voor de doorgaande lijn 0-13

De realisatie van het scenario **'Structurele samenwerking met kinderopvang en/of andere partners'** is de ambitie van Swalm & Roer. Daarnaast loopt er ook een landelijk traject om de doorgaande lijn van 0-13 te realiseren. Er wordt zelfs gesproken over gratis kinderopvang in de toekomst. Dit vraagt zowel een visie als strategie van Swalm & Roer om hier met haar samenwerkingspartners op te anticiperen. Deze ambitie (ons hoofddoel) wordt in haalbare tussendoelen weggezet:

- Een gedragen IKC-visie voor Swalm & Roer beschreven.
- Een adviesrapportage over structurele samenwerking met kinderopvangorganisaties is beschreven.

Kwaliteitsontwikkeling

In het komend jaar vindt een concretisering plaats van het vastgestelde beleid. Een aantal zaken worden hierbij opgepakt:

- Het realiseren van een kwaliteitsbeleid dat eenheid en herkenning kent op zowel groeps-, school- als organisatieniveau.
- Het realiseren van een cyclus die past bij de kwaliteitsactiviteiten die structureel plaatsvinden binnen een jaar en die vanuit samenhang en planmatig worden uitgevoerd.
- Het beschrijven van een visie op kwaliteit die leidend is bij de uitwerking van het beleid.
- Het realiseren van dialoogvormen die aansluiten bij de kwaliteitsactiviteiten.
- Een gedifferentieerd model gericht op basis-ambitie-uitdaging.

- Het werken aan een kwaliteitscultuur waarin resultaatgerichtheid een *way of life* wordt naast de aandacht voor het proces.
- Het realiseren van een systeem waardoor de onderwijskwaliteit op eenvoudige wijze zichtbaar wordt gemaakt.

2.1.5 Onderwijsresultaten

Opbrengsten eindtoets

De Inspectie van het Onderwijs beoordeelt of scholen voldoende resultaten halen door te kijken welke referentieniveaus de leerlingen beheersten voor lezen, taalverzorging en rekenen voor de afgelopen drie schooljaren.

Daarbij wordt voor het streefniveau rekening gehouden met de schoolweging oftewel de leerlingpopulatie. Zowel op schoolniveau als op stichtingsniveau wordt gekeken naar de behaalde referentieniveaus. Deze dienen onder meer als basis om de schoolambities te bepalen. De onderwijsresultaten van de scholen lees je op www.scholenopdekaart.nl.

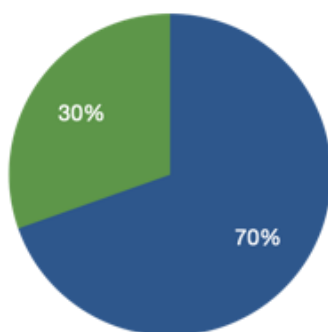
In 2020-2021 is het onderwijsresultatenmodel dat de Inspectie van het Onderwijs gebruikt, vernieuwd.

De Inspectie van het Onderwijs kijkt in de beoordeling specifiek naar:

- Het percentage leerlingen dat aan het einde van het basisonderwijs een minimumniveau voor taal en rekenen behaalt. Dit wordt het fundamentele niveau of 1F genoemd. Iedere leerling zou dit niveau aan het einde van de basisschool moeten behalen.
- Het percentage leerlingen dat aan het einde van het basisonderwijs het hogere niveau voor taal en rekenen behaalt. Dit wordt het streefniveau of 2F (taal) en 1S (rekenen) genoemd. Het streven is dat zoveel mogelijk leerlingen dit niveau aan het einde van de basisschool behalen.

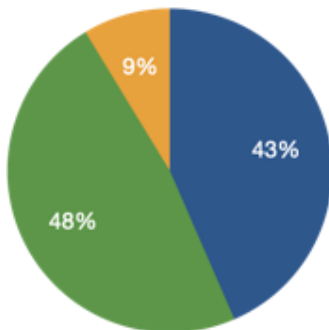
In de twee cirkeldiagrammen hieronder staan de gemiddelden weergegeven van drie jaar op het gebied van 1F en 1S/2F van alle scholen van Swalm & Roer.

- 1 F behaald op of boven signaleringswaarde inspectie en op of boven gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- 1 F behaald op of boven signaleringswaarde inspectie en onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- 1 F onder signaleringswaarde inspectie en onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging



Figuur 3 3-jaarlijks gemiddelde scholen op 1F-niveau

- 1S/2F behaald op of boven signaleringswaarde inspectie en op of boven gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- 1S/2F behaald op of boven signaleringswaarde inspectie en onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging
- 1S/2F onder signaleringswaarde inspectie en onder gemiddelde van scholen met vergelijkbare schoolweging



Figuur 4 3-jaarlijks gemiddelde scholen op het gebied van 1S/2F-niveau

Uit deze diagram (figuur 3.3) blijkt dat, wanneer we uitgaan van gemiddelden over de laatste 3 jaar met alle deelgebieden samen, alle scholen voldoende presteren in relatie tot de 85% norm voor referentieniveau 1F.

Op het gebied van 1S/2F ziet het beeld er anders uit. 48% van onze scholen scoort boven de signaleringswaarde maar minder dan scholen met een vergelijkbare schoolweging. Van de scholen scoort zelfs 9% onder de signaleringswaarde. De vraag rijst daardoor of het aanbod voldoende uitdagend is en niet te veel gericht is op het 1F-niveau. Deze vraag wordt met alle scholen onderzocht om vanuit een juiste duiding tot passende interventies en ambities te komen.

Op het gebied van rekenen en op onderdelen van taalverzorging zijn risico's zichtbaar. Daarbij valt rekenen in het bijzonder op. Binnen de organisatie zien we op het gebied van rekenen zowel positieve als negatieve verschuivingen. Om die reden zijn de volgende interventies ingezet in het kalenderjaar 2022:

- Masterclass: Op weg naar 1S (Marije Bakker) oktober '22
- Lezing: Leer ze rekenen (Hans van Luit) november '22
- Rijke rekenvragen (Anneke Noteboom) maart '23
- Passende perspectieven (S&R/Rekenkr8) april '23
- Leernetwerk rekenen met focus op het verbeteren en verduurzamen van de rekenresultaten
- Veel scholen hebben rekenen als doelstelling opgenomen in het jaarplan 22-23

2.1.6. Onderwijs aan nieuwkomers

Door de oorlog in Oekraïne heeft Swalm & Roer vanaf februari 2022 te maken gekregen met een toestroom aan leerlingen. Deze leerlingen zijn in verschillende taalklassen opgevangen. Soms met de inzet van Oekraïense leerkrachten.

Samen met de gemeente Roermond is goed samengewerkt zodat kinderen zo snel mogelijk naar school konden. Aan het einde van 2022 is gestart met het maken van NT2-beleid om een doorgaande lijn en eenduidige werkwijze te realiseren. De verschillende voorzieningen staan nog te veel los van elkaar. Hier maken we in 2023 een kwaliteitsslag in.

Daarnaast bleven er ook andere nieuwkomers en statushouders instromen. Vanuit een gedegen coördinatie werd per casus bekeken welke plek het meest passend is.

2.1.7 Internationalisering

Binnen Swalm & Roer wordt dit thema ondervangen onder 'diversiteit'. Wij vinden het van belang dat er aandacht is voor een internationaal georiënteerde maatschappij waarin steeds meer mensen zich willen vestigen in Nederland.

2.1.8 Onderzoek

In het nieuwe koersplan besteden we expliciet aandacht aan onderzoekmatig werken binnen Swalm & Roer. *Evidence informed* werken is namelijk een aandachtspunt binnen Swalm & Roer. Door onderzoek in te zetten, kunnen we de duidingsfase nog diepgaander doorlopen en kunnen we interventies gericht en succesvoller inzetten.

We doen als Swalm & Roer mee aan NPO@Limburg. Zo kunnen we interventies vanuit de NPO-middelen monitoren en de opbrengsten onderzoeken. Ook nemen we deel aan de monitor vanuit het iXperium om het leren lesgeven met ICT, de eigen ICT-geletterdheid en het leren en innoveren met ICT in beeld te brengen, gerelateerd aan de activiteiten die we uitvoeren in het iXperium.

Voor het te verrichten werk ontvangen we geen subsidiebatens.

2.1.9 Inspectie van het Onderwijs

In het kalenderjaar 2022 heeft de Inspectie van het Onderwijs een bestuurlijk onderzoek gehouden. In dat onderzoek is de kwaliteitszorg als onvoldoende beoordeeld. Het oordeel van de Inspectie van het Onderwijs is dat het bestuur onvoldoende systematisch zicht heeft op de ontwikkeling van de scholen en dat het bestuur en de scholen in strategische doelen niet op één lijn zitten.



Er is onvoldoende sprake van eenheid. Iedere school hanteert daardoor een eigen aanpak. Daarnaast benadert de Inspectie van het Onderwijs de 'taaië cultuur' die zichtbaar is binnen Swalm & Roer. Q3 2024 wordt een herstelonderzoek uitgevoerd. De opvolging van de herstelopdracht formuleren we in paragraaf 2.1.3.

2.1.10 Visitatie

In het verslagjaar hebben er geen schoolvisitaties plaatsgevonden. Hiervoor staat een doelstelling opgenomen in het bestuursjaarplan en dat doel wordt in 2023 gerealiseerd.

2.1.11 Passend onderwijs

In het Samenwerkingsverband passend onderwijs Midden-Limburg (SWV) werken 13 schoolbesturen samen die het onafhankelijk van elkaar bevoegde gezag zijn van 58 BaO scholen, 3 SBO scholen en 9 scholen voor SO (cluster 3 en 4) en die voor ongeveer 13.000 leerlingen het onderwijs verzorgen in de gemeenten Roermond, Roerdalen, Echt-Susteren, Maasgouw en Leudal. Als bestuursvorm heeft het SWV de verenigingsvorm. Alle aangesloten schoolbesturen zijn lid van de vereniging. De algemene ledenvergadering is het toezichthoudend orgaan van het SWV. Vanaf voorjaar 2022 wordt de bestuurstructuur gewijzigd in een model met een directeur-bestuurder en een externe raad van toezicht.



In januari 2023 staat de eerste dialoog gepland om het werken met de schoolbegeleider te evalueren. In de praktijk is de preventieve werking op sommige scholen zichtbaar. Daarnaast wordt duidelijk dat iedere school een andere fase van ontwikkeling heeft waardoor er andere ondersteuningsbehoeften zijn. Binnen de impulscholen wordt veel preventiever gewerkt waardoor de inzet een wat andere invulling vraagt.

Middelen vanuit lumpsum

De middelen die uitgekeerd zijn vanuit het schoolmodel worden ingezet om zowel de schoolbegeleiders als de ambulante begeleiders in te zetten in de scholen. Daarnaast zet Swalm & Roer professionaliseringsbudget in om te werken aan het versterken van zowel kennis, vaardigheden als attitude. Vanwege het plotseling teruglopen van de hoeveelheid middelen heeft Swalm & Roer 300K extra geïnvesteerd uit de algemene reserve om het schoolmodel 2022 in te richten en uitvoering te geven aan de visie om de basisondersteuning te versterken door meer preventief te gaan werken.

Behaalde resultaten



We zijn trots op de resultaten die we in 2022 hebben bereikt:

1. Op basis van een onderliggende visie is de inzet van de schoolbegeleider gerealiseerd om teams directer te ondersteunen bij het realiseren van de basisondersteuning.
2. De inzet van de schoolbegeleiders en de ambulante begeleiders is bedoeld om vroegtijdig in te springen op de meer preventieve vragen. In 2022 is op een vijftal scholen een gedragsdeskundige ingezet die dit doel heeft bereikt. Op de andere scholen is de inzet vooralsnog curatief.
3. De schoolbegeleider levert gevraagd en ongevraagd advies aan de directeur en intern begeleiders om trends te delen die zichtbaar worden en die opgetild worden tot school- of organisatiethema's.
4. De inzet van ambulante begeleiders is gericht op het versterken van het leerkracht handelen. De leerkracht wordt ondersteund bij zijn/haar ondersteuningsvraag. Het vraagstuk blijft daardoor bij de leerkracht liggen.
5. Er is een rijkheid aan expertise beschikbaar waardoor Swalm & Roer een goed dekkend netwerk heeft qua expertise.
6. De arrangementen die worden ingezet zijn in aantal net zo hoog maar duren minder lang.

Middelen vanuit SWV

In het schooljaar 2022-2023 is het schoolmodel ingevoerd. Vanwege de verandering in geldstromen heeft Swalm & Roer hierin een beleidsmatige aanpak gekozen om tot een goed onderbouwde verdeling van middelen te komen, gericht op het versterken van de basisondersteuning. De volgende doelen zijn daarbij gesteld:

- Vroegtijdige inzet ondersteuningsteamleden die de leerkracht handelingsgericht kunnen adviseren om zodoende een goede afstemming op de ondersteuningsbehoeften van de leerling en leerkracht te creëren.
- Meer zicht op (on)mogelijkheden van leerkracht/school en het efficiënter aanvragen van een arrangement en effectiever inzetten.
- Vroegtijdige betrokkenheid bij verwijzingen (teruglopend verwijzingspercentage en toename BaO-BaO verwijzingen).
- Kwaliteitsgesprekken tussen directie/intern begeleider en ondersteuningsteam(2-jaarlijks), directie/intern begeleider/ondersteuningsteam/stafmanager m.b.t. ontwikkelingen passend onderwijs en evaluatie schoolmodel.



In totaal heeft Swalm & Roer in 2022 €827.032 aan middelen van het samenwerkingsverband ontvangen.

Ondersteuningsplan

Het bestuur is in samenwerking met de andere deelnemers van het SWV en in samenspraak met de directies van de scholen tot de genoemde doelen gekomen. Hierbij is het vastgestelde ondersteuningsplan voor de periode 2018-2022 leidend. [Het vastgestelde ondersteuningsplan van het SWV lees je hier](#). In 2022 is een start gemaakt om te komen tot een nieuw ondersteuningsplan. Het droombeeld inclusief onderwijs wordt daar de onderlegger van.

Ontwikkelingen Samenwerkingsverband

De Inspectie van het Onderwijs legde bij haar onderzoek in december 2020 de vinger op de zere plek: De kwaliteitszorg (KA1) en de kwaliteitscultuur (KA2) werden als onvoldoende beoordeeld. Naar aanleiding van de resultaten van dit onderzoek heeft in juli 2021 een herstelonderzoek plaatsgevonden.

In dit onderzoek stonden de volgende vragen centraal:

- Heeft het bestuur voldoende zicht op de kwaliteit van het samenwerkingsverband en stuurt het op verbetering?
- Heeft het bestuur een professionele kwaliteitscultuur en functioneert het transparant en integer?

De Inspectie van het Onderwijs heeft geconstateerd dat het samenwerkingsverband de beoogde ontwikkeling heeft gerealiseerd in de kwaliteitscultuur. Het samenwerkingsverband is met een voldoende beoordeeld.

Verder zijn er sessies gehouden in de opmaat naar het nieuwe ondersteuningsplan om draagvlak te creëren. Bij de invoering van het schoolmodel is de structuur veranderd. Er is geen sprake meer van een ondersteuningsteam binnen het SWV. Wel is een aantal procesadviseurs aangesteld die vroegtijdig betrokken worden bij casuïstiek en bij de aanvraag van toelaatbaarheidsverklaringen.

Tenslotte is aandacht geweest voor een nieuwe verdeelsleutel van de ondersteuningsbudgetten en voor de governancestructuur.

2.1.12 Nationaal Programma Onderwijs

De Nederlandse overheid heeft besloten om extra middelen toe te kennen aan de scholen om de ontstane vertraging op cognitief, sociaal-emotioneel en executief gebied door de schoolsluitingen te kunnen bijwerken. Om te bepalen waarop de inzet nodig is, is op iedere school een 'schoolscan' uitgevoerd. Op basis van deze schoolscan hebben de scholen effectieve interventies vanuit de menukaart gekozen. Bij de keuze heeft de mr van de betreffende school instemming verleend.

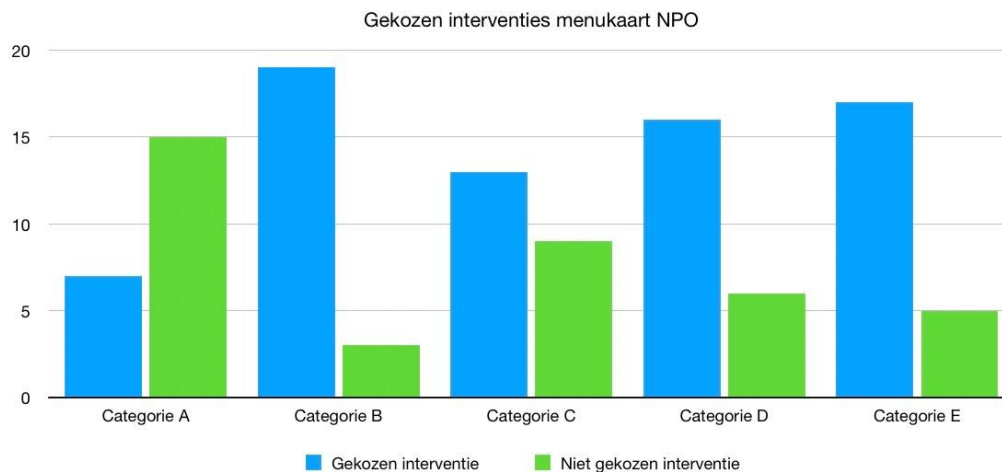
Bij alle scholen is informatie opgevraagd over de inzet van de NPO-middelen. Scholen hebben na het maken van de schoolscans op hoofdlijnen conclusies getrokken en op basis daarvan de ondersteunings- en of onderwijsbehoefte op de school over de verschillende leergebieden bepaald.

Bij de verschillende leergebieden is gekeken naar de vak- of vormingsgebieden, maar ook naar sociaal-emotionele ontwikkeling, motorische ontwikkeling, executieve functies en de thuissituatie. De gekozen interventies zijn met name gericht op de verschillende vakgebieden, ontwikkelingen jonge kind of leerkrachtaardigheden gericht op instructie of het aanleveren van executieve functies.

Ook de sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling heeft aandacht. Voor een groot aantal van deze interventies wordt externe expertise ingekocht.


De ervaring leert dat de inzet van extra personeel veelvuldig gebruikt moet worden om de ontstane niet ingevulde vervangingen op te vangen. Er wordt gebruik gemaakt van organisaties met specifieke expertise (2.56%) en inzet van personeel niet in loondienst (0.61% van de NPO-bekostiging ontvangen in 2022). Hierdoor kunnen de gelden veel minder worden ingezet voor de NPO-doelstellingen. Via onderstaand overzicht wordt zichtbaar voor welke interventies is gekozen binnen Swalm & Roer en uit welke interventies de menukaart NPO bestaat.

- A. Meer onderwijs (binnen of buiten reguliere schooltijden) om bij groepen leerlingen kennis en vaardigheden bij te spijkeren. Zeven van onze scholen hebben gekozen voor deze interventie. Het betreft hier bijvoorbeeld VVE-activiteiten en de zomerschool.
- B. Effectievere inzet van onderwijs om kennis en vaardigheden bij te spijkeren. Binnen Swalm & Roer hebben negentien scholen gekozen om deze interventie in te zetten. Bij deze interventies zijn vaak externe adviseurs betrokken die op een vakgebied met het team gewerkt hebben aan het versterken van de basisvaardigheden.
- C. Sociaal-emotionele en fysieke ontwikkeling van leerlingen. Dertien scholen hebben deze interventie ingezet. Dit betreft extra sportactiviteiten, sociaal emotioneel gerichte activiteiten en inzet op muziek en cultuur.
- D. Ontwikkeling van de executieve functies van leerlingen. Zestien scholen kozen voor deze interventie. Dit betreft veelal scholing op het gebied van executieve vaardigheden van de leerlingen, gericht op het leerkracht handelen.
- E. (Extra) inzet van personeel en ondersteuning. Zestien scholen kozen ervoor om extra personeel in de zetten. Dit betreft merendeel klassenverkleining en de inzet van experts.
- F. Faciliteiten en randvoorwaarden. Voor deze interventie is niet gekozen.



Om de inzet van de NPO-middelen en de opbrengsten van de interventies goed te monitoren en te onderzoeken, neemt Swalm & Roer deel aan het onderzoek uitgevoerd door NPO@Limburg. Doelstelling in dit onderzoek is dat Limburg breed samen geleerd wordt binnen NPO.

Binnen het samenwerkingsverband van NPO@Limburg werken acht Limburgse schoolbesturen en kennisinstellingen samen om dat wat bekend is uit onderzoek te koppelen aan de uitvoering van het NPO en om inzet van interventies te onderzoeken. NPO@Limburg fungeert als een kennisplatform om de scholen te ontlasten in de uitvoering van het NPO door kennisbenutting te faciliteren en



samen zicht te krijgen op werkzame aanpakken na corona. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de kennisinfrastructuur die in de afgelopen jaren onder de noemer 'Educatieve Agenda Limburg' is opgebouwd.

Toekomstgericht krijgen directeuren de opdracht om voor het resterende NPO-budget een beleidsmatige onderbouwing te realiseren, gekoppeld aan het anders organiseren.

2.1.13 Sociale veiligheid

Sociale veiligheidsmonitor

Scholen zijn verplicht de beleving van de sociale veiligheid van leerlingen te monitoren. Hoewel sommige scholen hier een herinnering voor nodig hadden, heeft uiteindelijk elke school aan deze wettelijke verplichting voldaan en de gegevens aangeleverd bij de Inspectie van het Onderwijs.

Er zijn verschillende instrumenten gebruikt om de veiligheidsmonitor uit te voeren. Juist omdat de vragen en zorgen rondom het welbevinden en de sociale ontwikkeling van leerlingen onverminderd actueel zijn, is die monitoring voor ons zo belangrijk. We analyseren de gegevens als onderdeel van de diepte analyse. Het gaat erom dat scholen weten hoe het met de leerlingen gaat en, als dat nodig mocht zijn, actie ondernemen.

De dialoog over de data wordt benut in de zelfevaluatie die scholen maken. Op organisatieniveau kunnen we hier nog gericht met en van elkaar leren. Vanaf schooljaar 2022-2023 wordt hetzelfde instrument gehanteerd voor alle scholen. We maken daarbij gebruik van de vragenlijsten in Vensters. Als scholen nader onderzoek willen doen, kunnen ze hiervoor eigen instrumentarium inzetten. De dialoog met de leerlingen over de interpretatie van de gegevens en de gewenste vervolgacties worden nog weinig gedaan. We hebben dit nog onvoldoende in beeld en we zullen ons moeten inzetten om hier meer eenheid in te krijgen.



Het veiligheidsbeleid vraagt regie op organisatieniveau en dient herijkt en vanuit samenhang te worden opgesteld. Dit beleid kan vervolgens school specifiek worden gemaakt. Dit is een actiepunten voor de nieuwe planperiode.

De jaarlijkse rapportage van de externe vertrouwenspersonen levert onderzoeksvragen op waarop situationeel geacteerd wordt. Door het opzetten van een breder veiligheidsbeleid binnen Swalm & Roer kunnen de verschillende stakeholders, waaronder de externe vertrouwenspersonen, hier een rol in krijgen. De externe vertrouwenspersonen worden betrokken bij de gezamenlijke beleidsvorming en bijbehorende jaarlijkse evaluatie.

2.2. Personeel & professionalisering

2.2.1 Ontwikkeling strategisch HR-beleid

Voorwaardelijk voor het ontwikkelen van het strategisch HR-beleid is helderheid over de strategische koers die Swalm & Roer wil varen, een heldere besturingsfilosofie en een ambitieuze visie op de invulling van de kwaliteit van ons leiderschap en gedrag. Daarnaast is een scherp zicht op de doelstellingen ten aanzien van de kwaliteit van het onderwijs en de beoogde resultaten in elke functie essentieel.



In 2022 zijn we gestart met het werken aan het formuleren van visie en uitgangspunten op onderdelen van het HR-beleid waarvoor geen actueel en gedeeld beleid bestond. De verschillende, multidisciplinaire projectgroepen werkten en werken onder andere aan:

- Analyse van de arbeidsmarkt en de aanstaande ontwikkeling van de eigen organisatie als onderdeel van de strategische personeelsplanning van Swalm & Roer.
- Vormgeven een nieuw loopbaan- en mobiliteitsbeleid.
- Ontwikkelen van talent- en loopbaanbeleid voor directeuren.
- Samenstellen professionaliseringsaanbod met trainingen op vakinhoudelijke- en persoonlijke competenties.
- Door ontwikkelen van de gesprekscyclus op basis van stuurinformatie.
- Vormgeven van beleid rond inzet van les- en taakuren.
- Focus opleiden in de scholen verbreden naar zij-instroom.
- Aanpassen van het functiebouwwerk zodat differentiatie op meerdere vlakken, waaronder anders organiseren, mogelijk wordt.
- Verkennen van het beleid op gebied van erkenning en beloning.
- Ontwikkelen beleid op het gebied van vitaliteit, inzetbaarheid en verzuim.
- Vormgeven van een toekomstbestendig opleidingsbeleid.
- Zorgen voor een goede *onboarding*.

2.2.2 Doelen en resultaten


In het nieuwe koersplan staat beschreven dat binnen Swalm & Roer gekwalificeerde en gepassioneerde professionals op duurzame wijze werken aan de ontwikkeling van hun professionaliteit. De kern van professioneel gedrag in het primair onderwijs is dat leerkrachten focussen op het permanent leveren van maximale kwaliteit van onderwijs én op de continue verbetering van hun vakmanschap.

Vooruitlopend op het koersplan, heeft Swalm & Roer in 2022 geïnvesteerd in:

- Een uitgebreide en actuele vakgerichte professionaliseringsgids waarin verschillende in- en externe cursussen aangeboden zijn met in totaal ongeveer 550 deelnemers, verzorgd door eigen medewerkers en externe opleidingsinstanties.
- Een zestal medewerkers die een opleiding tot schoolleider volgen.
- Diverse (leer)netwerken, zoals bijvoorbeeld de netwerken NT2, rekenen, taal, jonge kind.
- Diverse samenwerkingsverbanden (zoals met de Nieuwste Pabo (dNP), Gilde Opleidingen en Fontys Venlo. Met deze samenwerking wordt 40% van de opleiding verzorgd op de werkplek door middel van 13 opleidingsscholen (ongeveer 85 studenten). Hierbij zijn 11 schoolopleiders (1,4 fte) c.q. basisschoolcoaches ingezet.
- Een onderzoekende houding gestimuleerd door leernetwerken in te richten.

2.2.3 Ontwikkelingen en ambities in 2022 en volgende jaren

In 2022 is een fundamentele aanzet gegeven om professionalisering van een bredere context te voorzien dan alleen permanente scholing van de individuele leerkracht. Deze initiatieven worden geborgd in het koersplan 2023-2027. Aan de hand van deze nieuw geformuleerde visie, besturingsfilosofie en focuspunten wordt de komende jaren sterk ingezet op het professionaliseren van de gehele organisatie vanuit een onderliggende visie en strategie.



Het koersplan stuurt sterk op houding en gedrag met als expliciete doelstelling dat de medewerkers van Stichting Swalm & Roer zich in toenemende mate onderscheiden door een *can-do* mentaliteit en wendbaar, veerkrachtig en flexibel zijn.

Dit alles is medebepalend voor het te realiseren strategisch personeelsbeleid. Verder zijn taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden uitgewerkt en beschreven, passend bij de nieuwe manier van samenwerken en invulling van leiderschap.

2.2.4 Zaken in het afgelopen jaar met personele betekenis

Voor schoolleiders is een nieuw profiel opgesteld waarvoor de competenties van de PO Raad als basis hebben gediend. Daarnaast is aan alle schoolleiders een ontwikkelassessment aangeboden en is een 360 graden feedback geïntroduceerd.

In de loop van 2022 is een nieuw ingeregelde ontwikkelcyclus tussen bestuur en elke schoolleider geïmplementeerd. Deze bestaat uit drie elementen: een resultatengesprek, een schoolgesprek en een individueel ontwikkelgesprek met de schoolleiders. Dit draagt – ook in de context van de uitkomsten van alle projectgroepen - bij aan het door ontwikkelen en professionaliseren van het leiderschap en daarmee aan de organisatiecultuur. Deze cyclus zal in 2023 worden geïntegreerd in de kwaliteitscyclus.

2.2.5 Uitkeringen na ontslag

In 2022 zijn in totaal €35.247 aan uitkeringskosten UWV verrekend door een korting op onze bekostiging van DUO. Dit betrof de verrekening voor twee medewerkers, waarvan de uitkering inmiddels is beëindigd. Per 1 augustus 2022 worden de uitkeringskosten door de uitkeringsinstanties toegekend en bij het Participatiefonds in rekening gebracht.

Als schoolbestuur in het PO zijn wij eigen risicodragers voor de werkloosheidskosten die ontstaan. Dit betekent dat wij de ontstane werkloosheidskosten deels zelf moeten betalen en dat dit vanaf 1 augustus verrekend wordt met het Participatiefonds. Standaard is de eigen bijdrage 50%. Na 1 augustus is voor twee medewerkers een nieuw uitkeringsrecht ontstaan over het jaar 2022 van in totaal €6.860. Voor de verwachte eigen bijdrage voor deze uitkeringskosten in 2023 en verdere jaren is een voorziening gevormd op basis van het rekenmodel uit de Toolbox van de PO-raad ter hoogte van €88.437.

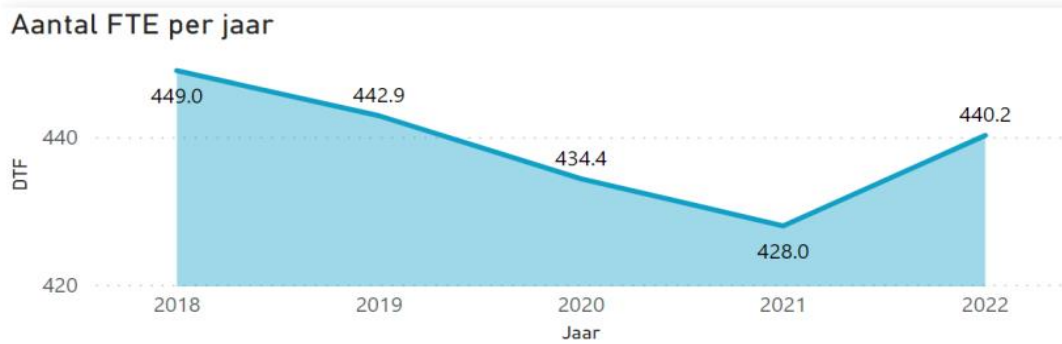
Momenteel lopen er geen andere uitkeringen meer voor rekening Swalm & Roer. De ketenregeling wordt bewaakt. Hierdoor kan er tijdig worden geacteerd als er een recht op uitkering zou ontstaan. Ook worden medewerkers begeleid van werk naar werk door de afdeling HR en de inzet van gecertificeerde loopbaancoaches.

2.2.6 Regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders

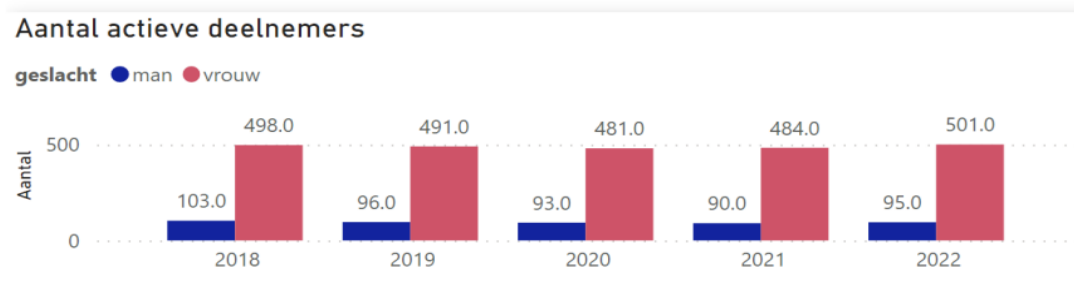
Swalm & Roer heeft voor het kalenderjaar 2022 €526K ontvangen ten aanzien van de regeling bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiders. De gelden zijn deels ingezet voor gezamenlijke activiteiten en deels voor activiteiten op de scholen. Binnen de gezamenlijke activiteiten is er een professionaliseringsaanbod voor alle scholen beschikbaar gesteld. Op schoolniveau zijn de beschikbare budgetten aangewend voor zowel personele als materiële inzet.

2.2.7 Inzicht in personeel

Omdat we de gevalideerde cijfers van het ABP gebruiken wordt een medewerker hier aangeduid als deelnemer. Berekeningen zijn gebaseerd op kalenderjaar 2022.



Bron: ABP aantal fte kalenderjaar 2022



Bron: ABP aantal deelnemers kalenderjaar 2022

De personele formatie ontwikkelt zich in lijn met de ontwikkeling van de leerlingaantallen. De stijging van het aantal leerlingen en daarmee de stijging van het aantal fte/medewerkers in 2022 is met name veroorzaakt door 'nieuwkomers' en voor een deel door de inzet van NPO-middelen. Dit is ook zichtbaar in de grafiek in paragraaf 3.1, pagina 54, van dit verslag.

Jaar	man	vrouw	aantal FTE
2018	87.3	361.7	449.0
2019	86.3	356.6	442.9
2020	86.0	348.4	434.4
2021	81.6	346.4	428.0
2022	85.1	355.1	440.2

Jaar	Mannen	Vrouwen	Aantal
2018	103	498	601
2019	96	491	587
2020	93	481	574
2021	90	484	574
2022	95	501	596

De verdeling man-vrouw kent, met kleine schommelingen, een stabiele verhouding die ook in lijn is met het landelijke beeld. De gemiddelde omvang van de dienstbetrekking fluctueert iets (2018: 0,75 fte, 2020: 0,76 fte en 2022: 0,74 fte).

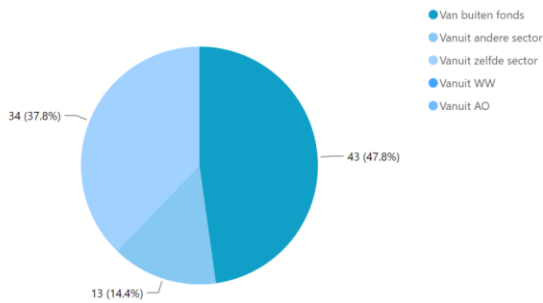
Instroom en uitstroom

In onderstaande grafieken is in kaart gebracht uit welke sectoren onze nieuwe medewerkers vandaan komen en waar zij, als zij Stichting Swalm & Roer verlaten, naartoe gaan.

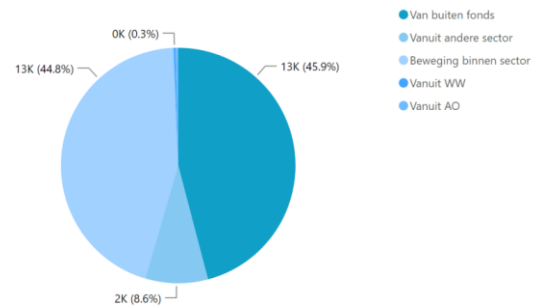
Ter vergelijking zijn ook de data uit de sector onderwijs in de externe markt eraan toegevoegd.

Instream Swalm & Roer versus de sector onderwijs:

Instream verdeling



Instream verdeling



Bron: ABP instroomgegevens kalenderjaar 2022

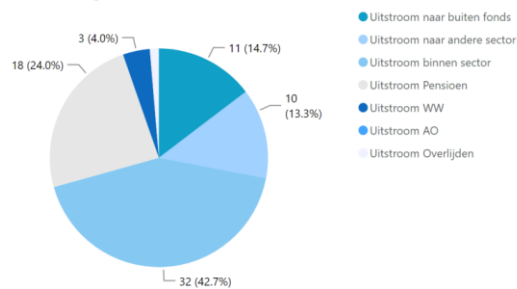
Toelichting op de begrippen:

- **Van buiten fonds:** van buiten de overheid en het onderwijs afkomstig (zoals LIO, zijinstroom, etc.
- **Vanuit andere sector:** van buiten het primair onderwijs (zoals voortgezet onderwijs, etc.)
- **Vanuit zelfde sector:** afkomstig uit het primair onderwijs buiten Swalm & Roer

In vergelijking tot de markt nemen wij meer mensen in dienst vanuit een andere sector: 14,4 versus 8,6%. Met name meer LIO'ers en meer zij-instroom. De instroom vanuit primair onderwijs is daarentegen significant lager: 37,8 versus 44,8%.

Uitstroom S&R versus de sector onderwijs

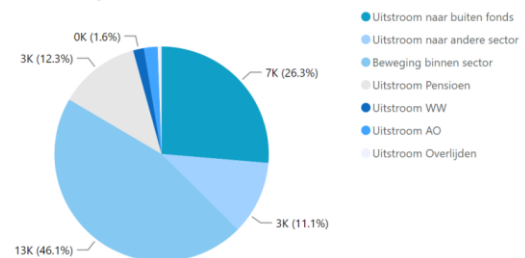
Uitstroom verdeling



Uitstroom percentage

Diagram: Uitgedrukt in percentage van het aantal uitgestroomde deelnemers aan het einde van het betreffende jaar.
Tabel: Uitgedrukt in percentage van het aantal actieve deelnemers aan het einde van het betreffende jaar.

Uitstroom verdeling



Bron: ABP uitstroomgegevens kalenderjaar 2022

Bij de uitstroom valt op dat de uitstroom vanuit Swalm & Roer naar buiten het fonds relatief gezien significant lager is dan in de externe markt: 14,7% versus 26,3%. De uitstroom naar de WW ligt bij Swalm & Roer duidelijk hoger (4% versus 1,6%). Omdat het om relatief weinig personen gaat kunnen we hier vanwege privacy doeleinden geen nadere toelichting bij geven. Bij Swalm & Roer vertrekken relatief gezien iets minder mensen naar aan andere stichting in het PO dan we in de markt waarnemen: 42,7 versus 46,1%. Het relatief grootste verschil zien we – passend bij onze leeftijdsopbouw - bij uitstroom door pensionering: 24 versus 12,3% in de sector.

2.3. Huisvesting & facilitaire zaken



Ventilatie

In 2022 is er extra geld ter beschikking gesteld voor CO2 meters in scholen. In 2022/2023 heeft Swalm & Roer CO2 meters aangeschaft. Deze zijn/worden in alle lokalen van de scholen geplaatst. Op centraal niveau wordt er overzicht gehouden en gestuurd op de CO2 waarden in de lokalen. In het kader van de SUVIS-regeling is er in 2021 door de gemeente Roermond voor vijf scholen van Swalm & Roer subsidie aangevraagd. Deze subsidie bedraagt een bijdrage van de Rijksoverheid van maximaal 30% in projecten welke het binnenklimaat verbeteren en de school verduurzamen. In 2023/2024 wordt uitvoering gegeven aan deze projecten.

Aanbestedingen

Onderstaande Europese aanbestedingen zijn in 2022 gestart of hebben plaatsgevonden:

- Met SIVON is een Europees aanbestedingstraject uitgevoerd ten aanzien van Wifi as a Service, waarbij twee mantelpartijen zijn geselecteerd die – via een mini-competitie – één of meerdere *accesspoints* ophangen, installeren en configureren.
- De inkoop van verschillende type *devices* (Chromebooks, Windows devices, iPads en monitoren) is in samenwerking met SIVON en 13 andere schoolbesturen Europees aanbesteed bij diverse leveranciers.
- Er hebben een Europese aanbestedingen plaatsgevonden in samenwerking met Exaedes Bouwrealisten met betrekking tot schilderwerk en dak onderhoud in overeenstemming met het meerjarenonderhoudsplan van de scholen van Swalm & Roer.
- Het aanbestedingstraject m.b.t. de inkoop van onderwijsleermiddelen heeft in samenwerking met SIVON en 3 andere schoolbesturen plaatsgevonden met de categorieën: folio leermiddelen, educatieve software en ontwikkelingsmaterialen. Met ingang van 1 mei 2023 zal voor alle scholen met één centrale leverancier een overeenkomst aangegaan worden.

Duurzaamheidsbeleid

In 2023 zal Swalm & Roer een door de gehele organisatie gedragen duurzaamheidsbeleid ontwikkelen dat integraal en toekomstgericht is. Dit leidt tot de volgende doelstellingen:

- Het opstellen van een duurzaamheidsambitie tot 2030, met in 2026 een evaluatie.
- Het opstellen van een programma duurzaamheid voor 2023-2024 met kleine projecten waarin “laaghangend fruit” wordt aangepakt.


Medio 2023 wordt het duurzaamheidsbeleid vastgesteld.

Het resultaat betreft een duurzaamheidsbeleid (rapport) met daarin benoemd de ambities en kernwaarden die als toetsingskader voor de toekomst dienen gekoppeld aan de Global Goals. Deze wereldwijde doelen voor duurzame ontwikkeling, zoals die door de Verenigde Naties zijn vastgesteld, bestaan uit een raamwerk van 17 hoofddoelen (*goals*) en 169 subdoelen (*targets*). En daarnaast de concrete vervolgprojecten voor 2023-2024.

Huisvesting

Het integraal huisvestingsplan (IHP) van Roermond en Roerdalen is tot stand gekomen in samenwerking met de gemeente Roermond en Roerdalen, schoolbesturen MBO/PO/SO/VO en kinderopvangorganisaties van de Gemeente Roermond. Het IHP bepaalt op basis van visie, gerichte analyses, scenario-ontwikkeling en financiële vertaling de kaders waarbinnen de gemeente Roermond, samen met de schoolbesturen, investeert in de onderwijshuisvesting.





Het IHP vormt het beleidskader voor het onderwijshuisvestingsbeleid voor de periode 2020-2040. Aan de hand van de analyses in de vorm van QuickScans en scenariosessies is de volgende prioritering voor renovatie c.q. nieuwbouw bepaald voor de komende vier jaren: De Kasteeltuin, De Martinusschool, De Brink, Willem de Zwijger en Sint Theresia.

De Kasteeltuin is in samenwerking met de gemeente een onderzoek gestart waarbij de opties nieuwbouw en renovatie allebei worden onderzocht. Drie (architecten)bureaus zijn uitgenodigd om hun visie (incl. kostenraming) te vertalen in een ontwerpend onderzoek. Dit levert drie uitgewerkte plannen op waar een keuze uit gemaakt gaat worden.

De Martinusschool is in samenwerking met de Gemeente Roerdalen en een burger initiatiefgroep kaders aan het onderzoeken om te komen tot een Multifunctionele accommodatie (MFA). Dit onderzoek heeft vertraging opgelopen omdat er met betrekking tot de aanvraag van BOSA-subsidie uitgangspunten werden gehanteerd die niet uitvoerbaar bleken te zijn. Daarnaast heeft er door de vertraging een stijging plaatsgevonden in de bouwkosten. Het voorstel is opnieuw aan de gemeenteraad voorgelegd. Medio 2023 zal er een raadsvoorstel uitgewerkt zijn dat duidelijkheid biedt op welke wijze de MFA tot stand wordt gebracht.

Bij de Theresiaschool wordt vanuit de gemeente een haalbaarheidsonderzoek opgestart naar een MFA waarin kerk, gemeenschapshuis en school samen komen. Doorlooptijd van dit onderzoek is maximaal één jaar (medio 2023). Op het voorkeursscenario (één nieuwe voorziening) wordt een QuickScan gedaan. Mocht dit afvallen, dan worden versneld scenario's zonder deelname van de kerk en gemeenschapshuis onderzocht.

Bij de Brink is samen met directie en het team een functioneel plan van eisen opgesteld.

2.4 Financieel beleid

In het beleidskader financiën wordt op een integrale wijze het te voeren financiële beleid binnen Swalm & Roer beschreven. Dit financiële beleid is afgeleid van het strategische koersplan en de doelen die daarin gesteld zijn.

Dit zorgt voor een doordacht en zorgvuldig vermogens- en budgetbeheer. Budgetbeheer richt zich op het bewaken van inkomsten en uitgaven en het opvangen van tegenvallers in de exploitaties.

In dit kader is een gedegen meerjarenbegroting en een risicoanalyse cruciaal voor een gezond financieel beleid. Hierdoor ontstaat in een vroeg stadium inzicht in mogelijke knelpunten in de financiële huishouding, waarop Swalm & Roer gericht kan anticiperen.

Om de financiële positie en het financieel beleid van Swalm & Roer te kunnen toetsen, maken we gebruik van kengetallen met bijbehorende signaleringsgrenzen.

In de interne planning en control-cyclus geven we op systematische wijze inhoud aan het proces van richting geven (besturen/plannen) en het op koers houden (beheersen/control) van de organisatie.

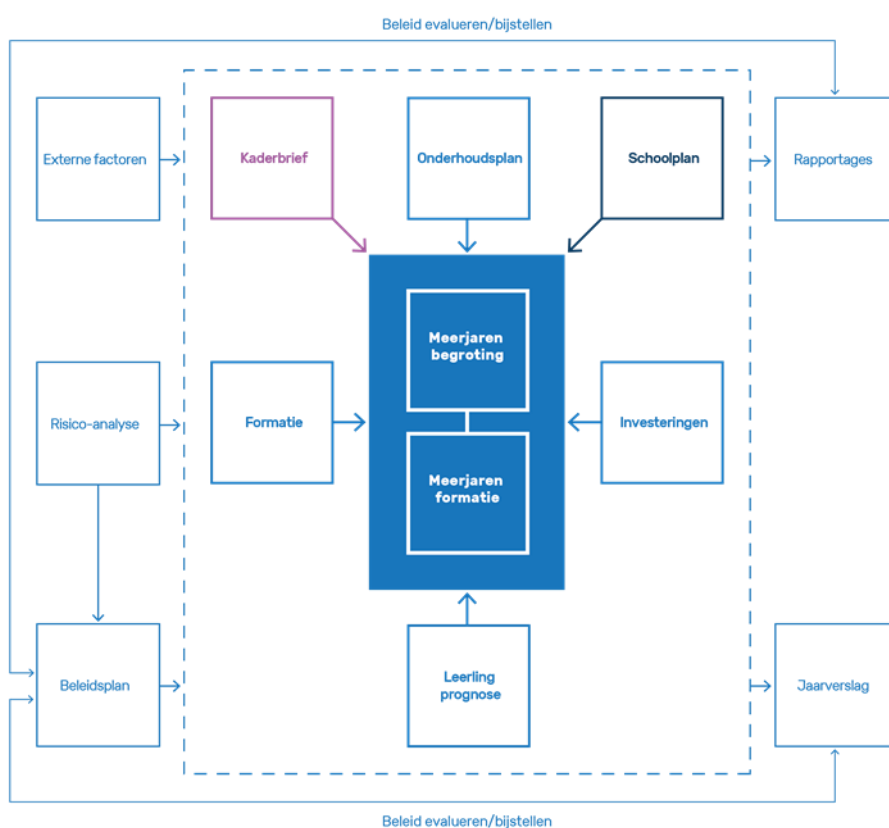
In paragraaf 4.2.2 worden de deelinstrumenten beschreven die de interne plan- en controlcyclus kent.

Opstellen meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting bestrijkt een periode van vier kalenderjaren en komt tot stand vanuit de volgende componenten:



1. De meerjarenprognose van de ontwikkeling van het leerlingaantal.
2. Het treasuryplan in overeenstemming met het treasurystatuut.
3. Het bestuursformatieplan.
4. Het koersplan, de schoolplannen en schooljaarplannen.
5. Het bestuursjaarplan onderverdeeld naar de beleidsterreinen: onderwijs & kwaliteit, personeel & professionalisering, financiën & bedrijfsvoering.
6. Het meerjaren-investeringsplan.
7. Het meerjaren-onderhoudsplan.
8. Het meerjaren-exploitatieoverzicht.
9. De meerjaren-balans en kengetallen.
10. De meerjarenbegroting maakt onderdeel uit van de plan- en control cyclus van Swalm & Roer zoals in onderstaand figuur is weergegeven.



Figuur: Plan- en Control cyclus Swalm & Roer

Toekomstige ontwikkelingen

Vereenvoudiging bekostiging

Met ingang van 2023 is de vereenvoudiging bekostiging van het primair onderwijs bekrachtigd. In de kern bestaat de vereenvoudiging uit de volgende maatregelen:

- De gemiddelde gewogen leeftijd (GGL) wordt afgeschaft;
- Het onderscheid in de bekostiging tussen onderbouw en bovenbouw verdwijnt;
- De personele en materiële bekostiging worden samengevoegd;
- De volledige bekostiging wordt op kalenderjaarbasis bepaald en uitbetaald, waarbij ook de teldatum wijzigt van 1 oktober t-1 naar 1 februari t-1.

Als gevolg van de vereenvoudiging gaat de bekostiging van de schoolbesturen van schooljaarbekostiging naar bekostiging per kalenderjaar.



Registratie en verantwoording groot onderhoud

Voor de verslaggevingsjaren 2020 t/m 2023 is er een overgangsregeling van kracht voor schoolbesturen die in hun jaarrekening 2017 een voorziening groot onderhoud volgens de 'egalisatiemethode' hadden gevormd. Er moet een nieuwe systematiek worden toegepast op basis van de componentenmethode. De werkgroep "Verslaglegging groot onderhoud schoolgebouwen" stelt in zijn rapport dat het opbouwen van een voorziening per onderhoudsinvestering leidt tot een reëler beeld van toekomstige financiële risico's of uitgaven.

Nationaal Programma Onderwijs

Het kabinet komt met een Nationaal Programma Onderwijs om leerlingen, ondanks de coronacrisis, alle kansen op volwaardig onderwijs en een goede toekomst te bieden. De maatregelen zijn gericht op herstel én ontwikkeling van het onderwijs, op het inhalen én compenseren van vertraging en op het ondersteunen van leerlingen in het onderwijs die het moeilijk hebben.

Voor het schooljaar 2021-2022 is voor de ondersteuning aan scholen voor inzet van de gekozen interventies, een bedrag van €701 per leerling per schooljaar beschikbaar. Voor schooljaar 2022-2023 ligt het basisbedrag per leerling lager t.w. €500. De looptijd voor de uitvoering van het programma is verlengd tot en met schooljaar 2024-2025.

Investeringsbeleid

Met het koersplan als uitgangspunt gaan de scholen in hun schoolplan en schooljaarplan een meerjareninvesteringsplan opnemen. Deze plannen komen tot uitdrukking in de meerjarenbegroting. De investeringsgrens die gehanteerd wordt is €1.500.

In 2022 hebben diverse uitbreiding- en vervangingsinvesteringen plaatsgevonden op het gebied van meubilair, ICT, onderwijsmethoden, zonwering en koude-installaties.

Treasury

Treasury is het sturen en het beheersen van, het verantwoorden over en het toezicht houden op de financiële vermogenswaarden, de financiële stromen, de financiële posities en de hieraan verbonden risico's.

Het treasurybeleid en –uitvoering vinden plaats binnen de kaders van de *'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016', gewijzigd d.d. 19 december 2018* van het ministerie van OCW die voor Swalm & Roer zijn geoperationaliseerd in het treasurystatuut.

In dit treasurystatuut wordt het treasurybeleid uiteengezet en wordt de beschrijving gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden in het kader van de treasuryfunctie.

Het treasurystatuut heeft tot doel sturing te geven aan de treasuryfunctie en risico's te beperken. De algemene doelstellingen van het treasurybeleid luiden:

- Voldoende liquiditeit op korte en lange termijn.
- Zo goed mogelijk rendement.
- Lage financieringskosten.
- Liquideerbare en risicomijdende beleggingen.
- Kosteneffectief betalingsverkeer.
- Per jaareinde heeft de stichting geen leningen of beleggingen.



Swalm & Roer maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de regeling beleggen en belenen tot 1 juli 2016 en regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 (gewijzigd d.d. 19 december 2018).

Swalm & Roer is door de gedwongen negatieve rente die de banken hanteren boven een bepaald saldo per medio mei 2020 overgestapt naar Schatkistbankieren van het Ministerie van Financiën. Naast een rekening-courant overeenkomst met de Rabobank is er een tweede rekening-courant geopend met het Ministerie van Financiën. Positieve en negatieve saldi van de werkrekening worden, via de hoofdrekening van het ministerie, afgeroomd ten gunste van of aangezuiverd ten laste van de rekening-courant van het Ministerie van Financiën. Schatkistbankieren geeft vooralsnog minimaal een 0% rentepercentage.


Allocatie van middelen

De leerlingentelling is voor de bekostiging en de verdeling van de middelen over de scholen leidend. Hierbij wordt uitgegaan van de telling t-1: het leerlingenaantal van 1 februari 2022 is bepalend voor de formatie van 2023. Op basis hiervan worden de totale bekostiging OCW en de bijdrage vanuit het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs toegerekend aan de scholen.

De kosten van de bestuurlijke organisatie en de bovenschoolse middelen maken onderdeel uit van de totale stichtingsbegroting. Voor de bepaling en de verdeling van deze middelen gelden de volgende uitgangspunten:

- De solidariteitsgedachte die erop is berust om 'tegenvallers op individueel schoolniveau' uit centrale middelen te bekostigen.
- De *efficiency*gedachte, waarbij de kosten van de bestuurlijke organisatie en de bovenschoolse middelen zo efficiënt mogelijk verdeeld worden en zo beperkt mogelijk blijven.
- De kwaliteitsgedachte, waarbij de middelen ingezet worden om een maximale kwaliteit te realiseren op alle scholen.
- De kosten van de bestuurlijke organisatie en de bovenschoolse middelen worden in onderstaande tabel weergegeven. Daarbij is aangegeven op welke manier deze kosten in verhouding staan tot de scholen.

Kosten bestuurlijke organisatie en bovenschoolse middelen	Toerekening aan de scholen op basis van	Totale kosten 2022 in €	Totale kosten 2021 in €
Personeelskosten stafbureau + CVB	totale bekostiging van de scholen	3.032.872	2.064.768
Professionalisering scholen	totale bekostiging van de scholen	76.796	88.000
Personeelskosten flexpool	totale bekostiging van de scholen	1.577.280	663.306
Kosten zij-instroom	totale bekostiging van de scholen	77.530	88.840
Kosten frictie (medewerkers die niet geplaatst zijn op een school)	totale bekostiging van de scholen	277.552	-
Afschrijvingskosten stafbureau	totale bekostiging van de scholen	71.533	70.000
Huisvestingslasten stafbureau	totale bekostiging van de scholen	34.407	38.000
Administratie- en beheerskosten	totale bekostiging van de scholen	465.282	321.000
Overige materiële kosten stafbureau	totale bekostiging van de scholen	203.075	299.000
Totaal kosten bestuurlijk apparaat en bovenschoolse middelen		5.816.327	3.632.914
Totale kosten Stichting Swalm en Roer		43.806.153	38.686.000
Aandeel		13%	9%



De personeelskosten flexpool zijn in 2022 ten opzichte van 2021 aanmerkelijk hoger. Dit komt doordat een groot gedeelte van de medewerkers van de flexpool in 2021 ingezet is vanuit de subsidie extra hulp voor de klas.

In 2022 zijn de kosten voor frictie (personeel die niet op een school geplaatst zijn en/of waarmee andere afspraken gemaakt zijn/worden in de vorm van een vaststellingsovereenkomst) apart inzichtelijk gemaakt. In 2021 werden deze kosten verantwoord onder de personeelskosten flexpool.

Onderwijsachterstandenmiddelen

De Rijksoverheid verstrekt scholen financiën voor de aanpak van onderwijsachterstanden op de basisschool. Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) bepaalt aan de hand van 5 factoren wanneer een kind een onderwijsachterstand kan oplopen:

- Het opleidingsniveau van beide ouders.
- Het herkomstland van de moeder.
- De verblijfsduur van de moeder in Nederland.
- Het gemiddelde opleidingsniveau van alle moeders op de school.
- Of de ouders in de schuldsanering zitten.

In deze regeling bepalen deze kenmerken hoe de overheid het beschikbare geld voor scholen verdeelt. Het CBS maakt hiervoor de berekening.

Door de nieuwe regeling wordt het beschikbare geld voor de aanpak van onderwijsachterstanden anders verdeeld. Daarom is er een overgangsregeling, waarbij de uitkering in 3 gelijke stappen daalt:

- In het 1^e jaar 2019-2020 wordt het verschil tussen het oude en nieuwe budget voor 75% meegenomen.
- In het 2^e jaar 2020/2021 50%.
- In 3^e jaar 2021/2022 25%.

In het 4^e jaar augustus tot en december 2022 is het budget gebaseerd op de nieuwe regeling. Onderstaande tabel geeft weer hoe de middelen verdeeld zijn over de scholen van Swalm & Roer en wat de achterstandsscore is per school. Vanuit deze middelen heeft er met name inzet van personeel plaatsgevonden.

Achterstandsmiddelen				
Brinnr	Naam	Plaats	Realisatie 2022 in €	Realisatie 2021 in €
03LD	Basisschool Neel	Roermond	70.041	61.065
03LE	Basisschool De Steenen Brug	Roermond		-
03OM	Rooms Katholieke Basisschool De Berensprong	Herkenbosch		1.381
03PD	Basisschool De Octopus	Swalmen		-
03PV	Basisschool 't Kempke	Sint Odilienberg	5.232	1.783
03SR	Sint Alfonsusschool voor Basisonderwijs	Roermond	63.523	54.413
03YI	Basisschool Sint Martinus	Vlodrop	3.528	4.333
05BT	St. Hubertusschool	Herten		-
05CT	Bredeschooll De Achtbaan	Melick		-
05DF	De Zonnewijzer	Roermond	364.328	402.746
05YC	Openbare Basisschool De Brink	Roermond	242.314	304.795
06JO	Basisschool Sint Theresia	Swalmen		-
06JZ	Basisschool t Mozaiek	Roermond	370.552	370.556
07BO	Protestants Christelijke Basisschool Willem De Zwijgerschool	Roermond	73.380	88.733
07RO	Openbare Basisschool De Stapsteen	Herten		-
07SE	Basisschool De Hovenier	Montfort		-
08KQ	Basisschool Leeve	Roermond		-
08MD	Basisschool Lambertus	Swalmen	18.761	24.326
09LJ	Basisschool De Kasteeltuin	Roermond	265.813	266.997
10GL	Basisschool Vincent van Gogh	Roermond	509.741	546.038
15IY	Montessori Basisschool Roermond	Roermond	6.858	17.256
23CN	Openbare Basisschool aan de Roer	Roermond		-
Totaal Stichting Swalm en Roer			1.994.071	2.144.423

2.5 Continuïteitsparagraaf

In deze paragraaf heeft Swalm & Roer opvolging gegeven aan de opdracht van Inspectie van het Onderwijs (4JO, BKA 3 Evaluatie, verantwoording en dialoog) om in haar bestuursverslag 2022, meer specifiek de continuïteitsparagraaf uitgebreider te rapporteren over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. In overeenstemming met wet- en regelgeving is het interne risicobeheersingssysteem als volgt ingericht:

- Swalm & Roer heeft een administratieve organisatie waarbij functiescheiding aandacht heeft.
- Swalm & Roer stelt beleid vast in het bestuursplan en de kaderbrief op basis waarvan de scholen de schoolbegroting en het bestuur de bestuurs- en bovenschoolse begroting opstellen. Directeuren hebben een real-time inzicht in de uitputting van deze begrotingen via het financiële systeem. Twee keer per jaar is er een bestuursrapportage opgesteld waarin de voortgang wordt weergegeven en de realisatie vergeleken wordt met de begroting met vermelding van een rapportage van afwijkingen. Daarnaast is in september een financiële rapportage opgeleverd. Gedurende het jaar vinden er gesprekken plaats tussen de stafmanagers HRM, Financiën & Bedrijfsvoering en Onderwijs en de directeuren om verbindingen te leggen met betrekking tot de voortgang op schoolniveau.
- Het treasurybeleid van Swalm & Roer is vastgelegd in het treasurystatuut. Naleving van dit beleid wordt toegelicht in de bestuursrapportage.
- Swalm & Roer stelt een bestuursformatieplan op waarin de formatie van de scholen en de formatie voor het bestuur en bovenschoolse activiteiten staan vastgelegd.
- Swalm & Roer heeft maatregelen getroffen om de risico's op vervangingen te beheersen. Scholen zetten alleen vervangingen in vanuit de vervangerspool. De vervangerspool is tijdens het

begrotingsproces bepaald en kan alleen met toestemming van het bestuur uitgebreid worden. Met ingang van het nieuwe schooljaar 2022/2023 is het budget van de vervangerspool met de bijbehorende formatieruimte overgeheveld naar de scholen en is dit onderdeel van het bestuursformatieplan.

- Swalm & Roer heeft gericht beleid op het beheersen van uitgaves over uitkering na ontslag. De ketenregeling wordt bewaakt waardoor er tijdig kan worden geacteerd als er een recht op uitkering zou kunnen ontstaan. Ook worden medewerkers begeleid van werk naar werk door de afdeling HR en de inzet van gecertificeerde loopbaan coaches.
- Swalm & Roer volgt de wet- en regelgeving over arbeid gerelateerde zaken.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

Risico's zijn de effecten van onzekerheden op het behalen van doelstellingen. Onzekerheden ontstaan als gevolg van het geheel of gedeeltelijk ontbreken van informatie over, inzicht in of kennis van een gebeurtenis, de gevolgen daarvan, of de waarschijnlijkheid dat een gebeurtenis zich voordoet.

De gedefinieerde onzekerheden zijn verbonden aan de waarschijnlijkheid dat de gebeurtenis zich voordoet en vervolgens is de mogelijke financiële impact daarvan zo goed mogelijk gekwantificeerd. Daartoe is onderstaande risicotabel gehanteerd.

Kans \ Financiële impact	Laag	Midden	Hoog
Hoog	Yellow	Orange	Red
Midden	Teal	Yellow	Red
Laag	Teal	Teal	Yellow

In deze paragraaf beschrijft Swalm & Roer de door haar onderkende belangrijkste risico's. Er wordt in deze paragraaf eveneens per risico beschreven welke mitigerende maatregelen er door de organisatie worden genomen om de risico's terug te brengen tot een aanvaardbaar niveau.

Hiermee heeft de organisatie opvolging gegeven aan het verzoek van de Inspectie van het Onderwijs om het bestuursverslag op dit punt te verrijken. De risicoanalyse wordt twee keer per jaar herijkt en is daarmee een terugkerend onderdeel in de ontwikkelcyclus van de stichting.

Ten opzichte van 2021 hebben, naar aanleiding van het vierjaarlijks bestuurlijk onderzoek van de Inspectie van het Onderwijs, aanpassingen plaatsgevonden in de beschrijving van de risico's en zijn de beheersmaatregelen concreter uitgewerkt. De onderstaande risico's zijn toegevoegd.

Organisatie

De ontwikkeling van de organisatie stagneert door het ontbreken van een heldere, door interne en externe stakeholders gedragen koers van de organisatie.

Onderwijs & kwaliteit

De digitale vaardigheden blijven achter.

Financiën en bedrijfsvoering

Er is een onvoldoende gezond en prettig binnenklimaat en de energiekosten zijn door de oorlog in Oekraïne niet te peilen.

Ten opzichte van 2021 zijn er geen risico's afgevoerd, wel is de impact van risico's verminderd door de genomen beheersmaatregelen.

Risicobeschrijving	Impact voor beheersmaatregel	Impact na beheersmaatregel
Organisatie		
1. De ontwikkeling van de organisatie stagneert door het ontbreken van een heldere, door interne en externe stakeholders gedragen koers van de organisatie	Hoog	Laag
<p>Beheersmaatregel</p> <p>Het college van bestuur formuleert in 2022 in samenspraak met interne en externe stakeholders een helder koersplan met ambitieuze doelstellingen. Dit koersplan wordt begin 2023 vastgesteld. Het college van bestuur neemt in 2022 de regie om te komen tot een van de besturingsfilosofie afgeleid managementstatuut waarin de taken, rollen en verantwoordelijkheden van alle betrokkenen helder zijn vastgelegd. Dit is medio 2023 gereed.</p> <p>De impact wordt voor de beheersmaatregel op hoog ingeschat omdat door het ontbreken van een koersplan er geen helder kader is waarvan alle doelen en plannen binnen de organisatie zijn afgeleid. Van dit plan leiden ook de scholen zowel de focusdoelen als hun eigen ambities af.</p> <p>Door het toepassen van deze beheersmaatregelen zal het risico laag zijn, omdat het koersplan voor een helder kader zorgt waarvan alle doelen en plannen binnen de organisatie zijn afgeleid. Op deze wijze ontstaat congruentie. Van dit plan leiden scholen zowel de focusdoelen als hun eigen ambities af.</p>		
2. Gedurende het schooljaar vindt een opleving van het coronavirus plaats waardoor het primaire proces op een andere manier georganiseerd moet worden.	Midden	Laag
<p>Beheersmaatregel</p> <p>Alle scholen en het bestuurskantoor hadden volgens richtlijnen van het ministerie een viertal scenario's met bijbehorend stappenplan opgesteld. Afhankelijk van de impact van corona kon op enig moment naar een scenario worden op- of afgeschaald. Het primaire proces vindt altijd doorgang.</p> <p>De impact wordt voor beheersmaatregel op midden ingeschat omdat er onduidelijkheid ontbreekt hoe scholen moeten handelen bij een opleving van het coronavirus.</p> <p>Door het toepassen van deze beheersmaatregelen zal de impact laag zijn omdat met de richtlijnen van het ministerie de scholen weten hoe ze moeten handelen bij een opleving van het coronavirus waardoor het primaire proces altijd doorgang vindt.</p>		

Risicobeschrijving	Impact voor beheersmaatregel	Impact na beheersmaatregel
3. De leerlingenprognoses zijn onvoldoende betrouwbaar om meerjarig sturing te kunnen geven aan personeelsbeleid, huisvestingsvraagstukken en financiële uitdagingen.	Midden	Laag
<p>Beheersmaatregel</p> <p>De leerlingenprognoses van Pronexus zijn leidend voor de meerjarenprognoses. Van deze prognoses kan door een schooldirectie alleen gemotiveerd worden afgeweken in overleg met de stafmanager financiën & bedrijfsvoering.</p> <p>De impact wordt voor beheersmaatregel op midden ingeschat omdat toekomstprognoses van leerlingenaantallen samenhangen met de hoogte van de bekostiging, de personele inzet en huisvestingsvraagstukken.</p> <p>Door het toepassen van de beheersmaatregelen is het risico laag. De leerlingaantallen zijn afgeleid van de prognoses van Pronexus en daarnaast is alleen een gemotiveerde en gefundeerde afwijking mogelijk waardoor de prognoses betrouwbaar zijn en de meerjarige sturing ook betrouwbaar is.</p>		
Onderwijs en kwaliteit		
1. Sterke toename nieuwkomers	Hoog	Midden
<p>Beheersmaatregel</p> <ul style="list-style-type: none"> Het opstellen van NT2-beleid en het realiseren van een projectmatige aanpak waardoor deze doelgroep zowel zichtbaar wordt binnen de begroting en het leren van en met elkaar wordt gestimuleerd. De inzet van NT2-specialisten: de arbeidsmarkt is krap en er is breed in de regio behoefte aan specialisten om de nieuwkomers kwalitatief te begeleiden en ondersteunen. <p>De impact wordt voor beheersmaatregel op hoog ingeschat omdat de werving van NT2-professionals moeizaam verloopt en de aanwas van nieuwkomers lastig te plannen is.</p> <p>Door het toepassen van deze beheersmaatregelen zal het risico midden zijn omdat er bovenschools beleid is geformuleerd waardoor we vroegtijdig professionals kunnen inwerken en er een doorgaande lijn ontstaat voor alle taalscholen/-klassen. De krapte op de arbeidsmarkt heeft ook invloed op dit specialisme.</p>		

Risicobeschrijving	Impact voor beheersmaatregel	Impact na beheersmaatregel
2. Kunnen voldoen aan passend onderwijs: vanwege de verevening lopen de middelen passend onderwijs terug.	Hoog	Midden
<p>Beheersmaatregel</p> <p>Proactief inzetten van het ondersteuningsteam (OT): daarmee wordt bedoeld dat met de huidige werkwijze ingezet wordt op preventieve inzet van het OT om te voorkomen dat er escalaties ontstaan met kinderen. Het vroegtijdig leren signaleren en interveniëren maakt hier onderdeel van uit.</p> <p>De impact wordt voor beheersmaatregel op hoog ingeschat, omdat het verwijzingspercentage in de regio te hoog is in vergelijking met landelijke cijfers. Dit betreft een risico, omdat als de verwijzingen blijven toenemen de middelen voor basisondersteuning ingezet moeten worden om het s(b)o te bekostigen. De basisondersteuning op onze scholen komt daarmee onder druk te staan.</p> <p>Door het toepassen van deze beheersmaatregelen zal het risico midden zijn omdat de basisondersteuning op onze scholen wordt versterkt, er preventiever wordt gesignaleerd en gewerkt waardoor het aantal verwijzingen daalt of stabiliseert. De financiële onzekerheid blijft bestaan door de onzekerheid op het gebied van verwijzingspercentages van de eigen scholen en de collega-besturen.</p>		
3. De kwaliteit van het onderwijs wordt onvoldoende geborgd	Hoog	Laag
<p>Beheersmaatregel</p> <p>De komende periode ligt de focus op een onderstaande doelen om de risico's op te heffen en alignement te creëren binnen de organisatie zodat het beleid zichtbaar en merkbaar wordt in alle lagen:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Er is zicht op de brede onderwijskwaliteit (op het volledige onderwijsleerproces). • De thema's die stichtingsbreed opvallen, worden collectief opgepakt. • Er is een heldere visie/missie gekoppeld aan ambities en doelen (koersplan). • De sturing op de onderwijskwaliteit wordt verstevigd, op basis van een periodieke diepgaande evaluatie van gestelde doelen over de onderwijskwaliteit. • Het realiseren van planmatig en cyclisch werken op organisatie- en schoolniveau. • Het realiseren van een visie op kwaliteit en het geven van taal aan begrippen zodat iedereen er hetzelfde onder verstaat. • Ontwikkelingsgericht de dialoog voeren over de analyses en de beoogde follow up/ plan van aanpak monitoren (cyclisch werken). • Congruentie in zowel stichtings- als schoolbeleid waarin gezamenlijkheid en autonomie bij elkaar komen. • Er wordt gewerkt vanuit een ontwikkelcyclus waarin de schoolontwikkeling en de persoonlijke ontwikkeling aan elkaar worden gekoppeld. • Er wordt gewerkt in arrangementen. De scholen waarbij de basis op orde is, krijgen een ambitiegericht arrangement en scholen waarbij risico's worden gesignaleerd of waar ondergrenzen worden bereikt, krijgen een intensief arrangement waaraan zowel een verbeterplan als afgesproken monitormomenten gekoppeld zijn. 		

Risicobeschrijving	Impact voor beheersmaatregel	Impact na beheersmaatregel
<p>De impact wordt voor de beheersmaatregel op hoog ingeschat omdat het koersplan zorgt voor een helder kader waarvan alle doelen en plannen binnen de organisatie zijn afgeleid. Op deze wijze ontstaat congruentie. Van dit plan leiden scholen zowel de focusdoelen als hun eigen ambities af. Daarnaast wordt een samenhangende kwaliteitscyclus ontwikkeld voor zowel groeps-, school-, als organisatieniveau.</p> <p>Door het toepassen van deze beheersmaatregelen zal het risico laag zijn omdat de samenhangende kwaliteitscyclus die gevolgd wordt op alle niveaus in de organisatie zorgt voor zicht op ontwikkeling en het vroegtijdig opsporen van risico's en het aanpakken van deze risico's.</p>		
4. De digitale vaardigheden blijven achter	Midden	Laag
<p>Beheersmaatregel</p> <p>Uit een onderzoek, uitgevoerd door de HAN, blijkt dat de digitale vaardigheden verder ontwikkeld dienen te worden om te voldoen aan het curriculum dat binnenkort wordt vastgesteld op het gebied van digitale vaardigheden. De digitale vaardigheden komen niet vanzelf tot ontwikkeling. Dit vraagt professionalisering als ook coaching in de dagelijkse praktijk. De professionalisering wordt gefaciliteerd maar het aanbod wordt niet benut. Dit vraagt om sturing. Vandaar dat er twee coördinatoren digitale geletterdheid geworven worden. In het koersplan komen de digitale vaardigheden terug zodat dit thema ook in de schoolplannen terug zal komen. Deze coaches gaan ruimte creëren voor verandertrajecten binnen de scholen. Deze verandering moet van onderaf starten om olievlekwerking te realiseren. Vervolgens zal uit de verschillende <i>good practices</i> een visie ontstaan.</p> <p>De impact voor de beheersmaatregel wordt ingeschat op midden omdat het thema digitale geletterdheid samenhangt met het urgentiebesef en de veranderbereidheid van de verschillende schoolteams. Hiervoor is intrinsieke motivatie en kennis van veranderkundige processen nodig.</p> <p>Door het toepassen van deze beheersmaatregel zal het risico laag zijn omdat alle scholen op hun manier vanuit de praktijk gericht vorm en inhoud geven aan digitale geletterdheid.</p>		
<p>Personeel en professionalisering</p>		
1. Onvoldoende goed personeel beschikbaar.	Midden	Laag
<p>Beheersmaatregel</p> <p>Kwaliteit en beschikbaarheid van het personeel</p> <p>Er zijn multidisciplinaire projectgroepen ingericht met het doel visie en beleid te ontwikkelen - en te implementeren - om zo de benodigde kwaliteit van het zittende personeel te borgen en een aantrekkelijk werkgever te zijn. Aan de werkgroepen nemen schooldirecteuren, medewerkers en betrokken afdelingen van het bestuurskantoor deel. De thema's zijn onder andere:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Talent- en loopbaanontwikkeling voor directeuren • Opleidingsbeleid • Opleiden in de scholen • Professionaliseringsgids • Beloningsbeleid • Loopbaan- en mobiliteitsbeleid (incl. zij-instroom) • Inzetbaarheids- en vitaliteitsbeleid (incl. verzuim) 		

Risicobeschrijving	Impact voor beheersmaatregel	Impact na beheersmaatregel
<p>Nieuw te werven personeel</p> <p>Om een strategisch personeelsbeleid te kunnen inrichten is het van belang te weten hoe de externe arbeidsmarkt zich ontwikkelt, hoe de toestroom van leerlingen zich ontwikkelt (kwantitatief en kwalitatief), welke uitstroom we kunnen verwachten van de betreffende hogescholen, hoe onze eigen populatie zich ontwikkelt (vergrijzing, uitstroom door pensionering, andere uitstroom, etc.) en wat eventuele sollicitanten belangrijk vinden en van ons verwachten. Ook hiervoor is een werkgroep ingericht die deze punten verder uitwerkt. Aandachtspunten ten aanzien van deze verwachtingen van mogelijke sollicitanten zullen o.a. zijn een goed en begeleid <i>onboarding</i>-proces, een goed aanbod op het gebied van loopbaanontwikkeling, kinderopvang, en een flexibel beloningsbeleid. Ook onderzocht zal worden of, en zo ja hoe, de samenwerking met hogescholen verder kan worden ontwikkeld.</p> <p>Goed werkgeverschap</p> <p>Als we erin slagen om de ambities in te vullen, kan dat de basis zijn voor een toenemend onderscheidend vermogen, een verbeterde reputatie op de arbeidsmarkt en dus een grotere aantrekkingskracht voor kandidaten in de markt. Alle nieuwe beleidsimpulsen moeten uiterlijk in de loop van 2024 – of zoveel eerder als mogelijk – leiden tot een aangepaste praktijk en een beter resultaat.</p> <p>Opleiden in de school</p> <ul style="list-style-type: none"> • Er is een convenant gesloten tussen schoolbesturen en hogescholen ten aanzien van het inrichten van, enerzijds, het curriculum van de opleiding en, anderzijds, over hoe en waar de opleiding inhoud wordt gegeven. Zo vindt ca. 60% van de opleiding plaats op de hogeschool (de hogeschool is ook verantwoordelijk voor de kwaliteit van dit deel van het onderwijs) en ca. 40% op een van de aangewezen opleidingsscholen. Voor dit deel zijn de opleidingsscholen verantwoordelijk. • Ook binnen Swalm & Roer zijn opleidingsscholen aangewezen en worden leerlingen geplaatst voor stages en activiteiten op de betreffende opleidingsschool, hiervoor zijn ook schoolopleiders (begeleiders) aangesteld die hen professioneel begeleiden. De opleidingsschool is verantwoordelijk voor de kwaliteit van het onderwijs. • In de praktijk blijkt dit een zeer effectief wervings- en selectie instrument voor nieuw gekwalificeerd personeel. • Naast het bestaande convenant met De Nieuwste Pabo (Sittard) is een tweede convenant gesloten met Fontys Venlo. <p>De impact wordt voor de beheersmaatregel op midden ingeschat omdat er te weinig gerichte aandacht op het voldoende beschikbaar hebben van goed personeel waar door de kwaliteit van het onderwijs onder druk kan komen te staan en zeker in de huidige tijd waarin het lerarentekort aan de orde is.</p> <p>Door het toepassen van deze beheersmaatregelen zal het risico laag zijn omdat er beleid is ten aanzien van diverse HR-thema's gericht op leren en ontwikkelen van de zittende medewerkers, het nieuw te werven personeel en door opleiden in de school een stevigere positie te bieden. Door goed werkgeverschap onderscheidt Swalm & Roer zich op de arbeidsmarkt.</p>		



Risicobeschrijving	Impact voor beheersmaatregel	Impact na beheersmaatregel
2. Beheersbaarheid ziekteverzuim	Hoog	Midden

Beheersmaatregel

We scherpen het ziekteverzuimbeleid voor zowel kort, midden als lang verzuim aan:

- Sturen op de uitvoering van de verzuimbegeleiding (en daarmee op duur en frequentie).
- Beheersen van de gevolgen (kosten, vervanging, discontinuïteit, overbelasting van het team, kwaliteitsverlies van het geboden onderwijs, etc.)
- Periodieke evaluatie op beheersen van de financiële risico's door middel van het eigen risicodragerschap of met een herverzekering. Tot nu toe is gebleken dat het eigen risicodragerschap een beter resultaat kent. Jaarlijks zal deze afweging opnieuw worden gemaakt.

De impact voor de beheersmaatregel wordt op hoog ingeschat omdat er bij een hoog ziekteverzuim de continuïteit en kwaliteit van het onderwijs direct in gedrang komt en daarnaast een grote financiële impact tot gevolg heeft. Door het lerarentekort komt de invulling van ziektevervangings, en daarmee het primaire proces, onder druk te staan.

Door het toepassen van deze beheersmaatregelen zal het risico midden zijn omdat door de gerichte sturing op verzuim het ziekteverzuim omlaaggaat. Daarmee gaat de inzetbaarheid van het aanwezige personeel omhoog. Er hoeft minder beroep te worden gedaan om vervangingen te regelen en de collega's die onderling de vervangingen invullen blijven vitaler.

Financiën en bedrijfsvoering

1. Bezuinigingen en wijzigingen in bekostigings- en verantwoordingssystematiek bij OCW en gemeenten	Midden	Laag
---	--------	------

Beheersmaatregel

Tijdig anticiperen door risico's in begroting en het bestuursformatieplan mee te nemen.

Ontwikkelingen volgen via de PO Raad/Vos ABB/ALV met behulp van beschikbare Tools en informatiebijeenkomsten.

De impact wordt voor beheersmaatregel op midden ingeschat omdat als er niet tijdig wordt geanticipeerd op bezuiniging en wijzigingen er niet tijdig bijgesteld wordt in met name de personele kosten waardoor er financiële risico's ontstaan.

Door het toepassen van deze beheersmaatregelen zal het risico laag zijn omdat er tijdig geanticipeerd en gestuurd wordt zodat de formatie afgestemd is op de bekostiging.

Risicobeschrijving	Impact voor beheersmaatregel	Impact na beheersmaatregel
2. Overcapaciteit gebouwen door vermindering van leerlingaantallen	Midden	Laag
<p>Beheersmaatregelen</p> <ul style="list-style-type: none"> • In het Integraal huisvestingsplan van de gemeente Roermond en Roerdalen is de overcapaciteit zichtbaar gemaakt. • Uitvoeren van een goed vastgoedmanagement. • De ruimtecapaciteit op een andere wijze benutten/inzetten. • Duurzaamheidsmaatregelen nemen om de kosten van het gebouw te verlagen waardoor de overcapaciteit gecompenseerd wordt. • De keuze maken om een gebouw/delen van het gebouw af te stoten. <p>De impact wordt voor beheersmaatregel op midden ingeschat omdat het gebouwenmanagement en het duurzaamheidsbeleid nog onvoldoende in kaart is gebracht zijn waardoor er door het niet goed benutten van de gebouwen financiële risico's ontstaan.</p> <p>Door het toepassen van deze beheersmaatregelen zal het risico laag zijn omdat het vastgoedmanagement en het duurzaamheidsbeleid van Swalm & Roer op orde is en daardoor duidelijk is welke keuzes er gemaakt moeten worden zodat de kosten van de gebouwen in de hand gehouden kunnen worden.</p>		
3. Er is onvoldoende gezond en prettig binnenmilieu	Hoog	Midden
<p>Beheersmaatregel</p> <ul style="list-style-type: none"> • CO2 melder in ieder lokaal ophangen zodat gemeten kan worden of er een te hoge CO2 concentratie in het gebouw is. Op basis daarvan kunnen gerichte acties (laaghangend fruit) zoals schoonmaken van units, spuiomogelijkheden, kleine aanpassingen gebouw etc. plaats vinden. • De ventilatie aanpassen of vervangen als de vorige beheersmaatregel niet toereikend is. Hierbij kan er gebruik gemaakt worden van de basis- of vangnetsubsidie van de overheid. <p>De impact wordt voor beheersmaatregel op hoog ingeschat omdat aangetoond is dat een ongezond binnenklimaat leidt tot een lager leerrendement en meer ziekteverzuim.</p> <p>Door het toepassen van deze beheersmaatregelen zal het risico midden zijn omdat een gezond en prettig binnenklimaat leidt tot een hoger leerrendement en minder ziekteverzuim.</p>		

Risicobeschrijving	Impact voor beheersmaatregel	Impact na beheersmaatregel
4. Budgetoverschrijding bij omvangrijke projecten zoals nieuwbouw/ renovatie van scholen	Hoog	Laag
<p>Beheersmaatregel</p> <ul style="list-style-type: none"> Heldere afspraken maken met gemeenten met betrekking tot het risicodragerschap bij stijging van prijzen of meerwerk of andere tegenvallers gedurende de bouw/renovatie van projecten. De projectbeheersing uitbesteden aan derden met de juiste expertise. <p>De impact wordt voor beheersmaatregel op hoog ingeschat omdat bij omvangrijke projecten zoals nieuwbouw en renovatie van scholen veel risico's ontstaan als deze niet projectmatig, beheersmatig met toewijzing van verantwoordelijkheden worden opgepakt.</p> <p>Door het toepassen van deze beheersmaatregelen zal het risico na de beheersmaatregel laag zijn omdat risico's projectmatig beheerst worden met behulp van externen met de juiste expertise. Daarnaast is het duidelijk wie verantwoordelijk is voor welke risico's.</p>		
5. De stijging van energiekosten	Hoog	Midden
<p>Beheersmaatregel</p> <ul style="list-style-type: none"> Gezamenlijke inkoop met andere schoolbesturen zoals De Vrije Energie Producent. Richtlijnen opstellen over het bewust omgaan met energie. Maatregelen treffen op het gebied van duurzaamheid. <p>De impact wordt voor beheersmaatregel op hoog ingeschat omdat de energieprijzen in de wereldmarkt niet te peilen zijn.</p> <p>Door het toepassen van deze beheersmaatregelen zal het risico midden zijn omdat de gezamenlijke aanbesteding die afgesloten is bij de vrije energieproducent tot nu toe redelijke prijzen afgeeft. Door het opstellen van duurzaamheidsbeleid en maatregelen te treffen ten aanzien van energiebesparing, kunnen de energiekosten in de hand gehouden worden.</p>		
6. De informatiebeveiliging is niet toereikend/ AVG/ cyberbedreiging	Hoog	Midden
<p>Beheersmaatregel</p> <p>Informatiebeveiligingsbeleid opstellen aan de hand van het normenkader PO-VO en naleven door het treffen van maatregelen in de organisatie.</p> <p>De impact wordt voor beheersmaatregel op hoog ingeschat omdat er geen beleid is ten aanzien van informatiebeveiliging en dat er daardoor geen duidelijke maatregelen genomen worden om cyberbedreiging te voorkomen.</p> <p>Door het toepassen van deze beheersmaatregelen zal het risico midden zijn omdat duidelijk is wat het beleid is ten aanzien van informatiebeveiliging en dat gerichte beheersmaatregelen toegepast kunnen worden waardoor cyberbedreiging voorkomen wordt. De component 'menselijk gedrag' maakt dat het risico niet op laag wordt ingeschaald.</p>		

2.4.3 Proces van risicobeheersing



De genoemde risico's zijn in veel gevallen niet of niet exact in bedragen uit te drukken. Daarnaast is het niet waarschijnlijk dat deze risico's tegelijkertijd plaatsvinden. Het in kaart brengen van de risico's en het inzetten van beheersmaatregelen zorgen ervoor dat de risico's beperkt blijven.

De Inspectie van het Onderwijs heeft in haar vierjaarlijks onderzoek dat in 2022 heeft plaatsgevonden een aanbeveling opgenomen over het proces risicobeheersing. Swalm & Roer volgt deze aanbevelingen expliciet op. Naar aanleiding van deze aanbevelingen is het hele proces van risicobeheersing aangepast en uitgebreid. Het interne risicobeheersingssysteem is en wordt als volgt ingericht:

Aandachtsgebied	Verantwoordelijk	Omschrijving Risicobeheersingssysteem
Toezicht	RvT	De Raad van Toezicht ziet erop toe dat minimaal de basiskwaliteit in de organisatie op orde is. Het college van bestuur verbijzondert de basisindicatoren in specifieke doelstellingen waar de raad van toezicht op monitort.
Bestuur	CVB	Meerjarige strategische koers vertaald naar een koersplan. Als afgeleide van deze koers wordt er een bestuursjaarplan opgesteld. Periodieke verantwoording van dit bestuursjaarplan vindt plaats via bestuursrapportage aan RvT, gmr en jaarlijks via bestuursjaarverslag aan RvT, gmr en Min. OC&W. De bestuursrapportage omvat naast de voortgang op de strategische koers/bestuursjaarplan, ook de relevante kengetallen onderwijs, personeel en financiën en bedrijfsvoering inclusief een risicoparagraaf.
Scholen	CvB, mandaat aan schooldirecteur	Het schoolplan, met concrete doelen, afgeleid van de strategische koers, wordt vertaald naar een schooljaarplan op schoolniveau. Periodieke verantwoording vindt plaats via de ontwikkelcyclus schooldirecties aan CvB en jaarlijks via schooljaarverslag aan de mr. De voortgangsrapportage

Aandachtsgebied	Verantwoordelijk	Omschrijving Risicobeheersingssysteem
		omvat naast de voortgang op schooljaarplan, tevens de relevante kengetallen onderwijs en kwaliteit, personeel en financiën en bedrijfsvoering, inclusief risicoparagraaf.
Onderwijs	CVB, mandaat aan stafmanager onderwijs en kwaliteit	Periodiek bewaken kwaliteit(szorg) scholen en monitoring van opbrengsten o.a. door verantwoording & dialoog, gebruik en analyse van data (uit leerlingvolgsysteem, vroegsignalering, rapportages NCO, Onderwijsmonitor Limburg etc.). Risicobeheersing onder andere o.b.v. jaarlijkse monitorgesprekken en periodiek opgestelde analyses.
Personeel	CVB, mandaat aan stafmanager HR	Meerjarenbestuursformatieplan op basis van leerlingprognoses, bekostiging, bijzondere bekostiging en overige financieringsstromen, de strategische personeelsplanning en vastgestelde uitgangspunten allocatie van middelen. Dit is de basis voor het door scholen op te stellen schoolformatieplan en op Swalm & Roer niveau de basis voor het afstemmen van (toekomstige) vraag en aanbod op in-, door- en uitstroom van personeel (kwantiteit en kwaliteit).
Financiën	CVB, mandaat aan stafmanager financiën en bedrijfsvoering	Op basis van de (toekomstige) gesprekken in het kader van de ontwikkelcyclus wordt het bestuursjaarplan en de kaderbrief opgesteld als vertrekpunt voor de op te stellen begroting en meerjarenbegroting op stichting niveau. Hierbij wordt ook de ontwikkeling op basis van de prognose van Pronexus van de meerjarige leerlingenontwikkeling per school in kaart gebracht. Na vaststelling en goedkeuring wordt periodiek integraal verantwoording afgelegd in de bestuursrapportage. De risicoanalyse komt terug in al deze stukken en wordt 2 keer per jaar herijkt

Aandachtsgebied	Verantwoordelijk	Omschrijving Risicobeheersingssysteem
		en is daarmee een terugkerend onderdeel in de ontwikkelcyclus van de stichting (scholen->MT> gmr->CvB->RvT).
adm.org. interne controle	CvB, mandaat aan stafmanager financiën en bedrijfsvoering	<p>Kritische bedrijfsprocessen worden vastgelegd, beheerd en geactualiseerd (o.a. bij het digitaliseren van werkprocessen).</p> <p>Bij de belangrijkste financiële en personele processen (rondom autorisatie en procuratie) is naast een getrapte autorisatie het “vierogen”-principe ingevoerd.</p> <p>De afbakening van taken en verantwoordelijkheden is voor alle functies vastgelegd in de procuratieregeling en de toekomstige autorisatiestructuur van Swalm & Roer.</p>

HOOFDSTUK 03

Verantwoording van de financiën



3. VERANTWOORDING VAN DE FINANCIËN



3.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

A. Gegevensset

Ongewogen Leerlingen en FTE

A1. MEERJARENOVERZICHT ONGEWOGEN LEERLINGEN EN PERSONELE BEZETTING					
31-dec	2022	2023	2024	2025	2026
Aantal ongewogen leerlingen per 1 februari	5.568	5.598	5.545	5.530	
Personele bezetting per 31 december in fte					
Bestuur/management	20,9	23,9	23,7	23,0	23,0
Onderwijzend personeel	343,8	335,6	320,3	313,5	309,6
Ondersteunend personeel	74,3	79,0	66,0	63,4	62,3
Totale personele bezetting in fte	439,0	438,5	410,0	399,9	394,9

Personele bezetting

In de personele bezetting van 2022 en schooljaar 2022/2023 is de inzet in het kader van de NPO-gelden meegenomen. Vanaf het schooljaar 2023/2024 en volgende jaren is de inzet in het kader van de NPO gelden buiten beschouwing gelaten. De scholen dienen apart van deze begroting een projectplan in met betrekking tot de inzet van personeel in het kader van de NPO gelden passend binnen de interventie van de menukaart.

In 2022 en 2023 is er sprake van een formatieve groei van leerkrachten (4,2 fte) en onderwijsassistenten (3,5 fte) naar rato van de groei van het leerlingaantal door nieuwkomers.

Door het lerarentekort organiseren steeds meer scholen hun onderwijs anders dan voorheen. Als gevolg hiervan neemt het aantal leraren af en neemt het aantal ondersteuners toe.

Er is ook sprake van een formatieve daling voor de jaren 2024 en volgende jaren.

Leerlingaantal

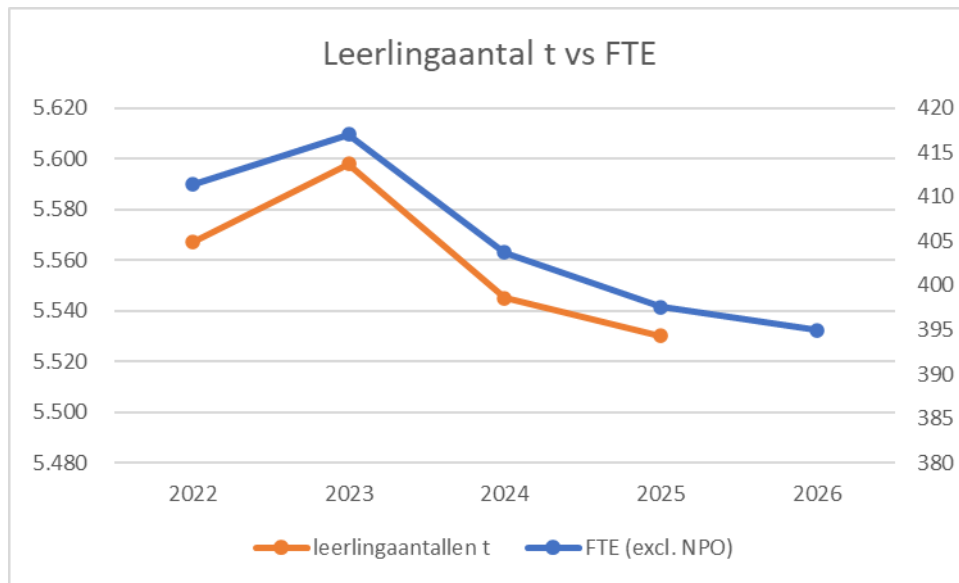
De prognose van het aantal leerlingen is enerzijds gebaseerd op het geprognostiseerde leerlingenaantal van Pronexus. Daarnaast wordt er gekeken naar de prognose die door DUO wordt aangegeven. Aan de hand van deze gegevens en de feitelijke leerling gegevens van de scholen wordt de leerling prognose bepaald.

Op peildatum 1 februari 2023 wordt een groei van het aantal leerlingen verwacht dat veroorzaakt wordt door de toestroom van nieuwkomers (80 leerlingen). Op peildatum 1 februari 2024 is rekening gehouden met een beperkt aantal nieuwkomers (20 leerlingen). Daarnaast is er voor de jaren 2024 en 2025 vanuit gegaan dat een aantal nieuwkomers daadwerkelijk instroomt in de reguliere groepen.

Er is feitelijk sprake van een daling van het aantal reguliere leerlingen over de gehele periode.



Conclusie op basis van onderstaande grafiek (cijfers zijn exclusief NPO)



Het leerlingaantal en het aantal fte (zonder NPO) zijn voor hetzelfde kalenderjaar tegen elkaar afgezet. Dit betekent dat er een bestendige lijn te zien is in de totale formatieontwikkeling in relatie tot het aantal leerlingen. De stijging van het aantal leerlingen en fte in de loop van 2022 is met name veroorzaakt door nieuwkomers.

Exploitatierkening 2022 en meerjarenbegroting 2022-2025

A2. EXPLOITATIEREKENING REALISATIE 2022 EN MEERJARENBEGROTING 2023 - 2026					
In € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Leerlingen 1 februari	5.568	5.598	5.545	5.530	
Baten					
Rijksbijdragen OCW	43.453	42.982	39.782	39.628	39.582
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	715	796	695	695	687
Overige baten	656	577	462	447	430
Totaal baten	44.823	44.355	40.939	40.770	40.699
Lasten					
Personeelslasten	37.141	37.780	35.374	34.856	34.681
Afschrijvingen	995	1.058	1.069	1.052	1.001
Huisvestingslasten	2.592	2.766	2.708	2.681	2.675
Overige lasten	3.258	2.792	2.403	2.394	2.369
Totaal lasten	43.987	44.396	41.554	40.983	40.726
Saldo baten en lasten	836	-41	-615	-213	-27
Financiële baten en lasten	41				
Resultaat bedrijfsvoering	877	-41	-615	-213	-27
<i>Beleidsimpulsen in begroting</i>		-936	-93		
<i>Saldo NPO</i>		867	-428	-171	
<i>Exploitatiesaldo - reguliere activiteiten</i>		28	-94	-42	-27

Beleidsimpulsen in de begroting	2023	2024	2025	2026
<i>Cultuurontwikkeling</i>	390	93		
<i>Communicatiestrategie</i>	75			
<i>Collegiale visitaties / auditing</i>	25			
<i>Coördinatoren digitale geletterdheid (vanuit NPO gelden)</i>	10			
<i>IXperium Roermond (5 jaar)</i>	44			
<i>Overgangsregeling SWV schoolmodel</i>	187			
<i>Ontwikkelingen Doelab (vanuit RAP/RAL subsidie)</i>	0			
<i>Goed werkgeverschap</i>	180			
<i>Samenwerking kindpartners</i>	25			
Totaal beleidsimpulsen	0	936	93	0

TOELICHTING AANDEEL NPO IN REALISATIE 2022 EN MEERJARENBEGROTING 2023 - 2026					
Rijksbijdragen NPO	4.371	2.393			
Personeelslasten NPO	1.663	1.438	409	156	
Overige lasten NPO	246	88	19	15	
saldo NPO	2.462	867	-428	-171	0

Balans 2022 en meerjarenbalans 2022-2026 na resultaatbestemming

A3. BALANS 2021 EN MEERJARENBALANS 2022-2025					
In € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Activa					
Vaste activa:					
Vaste activa excl. gebouwen	4.257	4.606	4.406	4.356	4.169
Gebouwen	1.731	1.859	1.788	1.716	1.645
Totaal vaste activa	5.989	6.465	6.194	6.072	5.814
Vlottende activa:					
Vorderingen	1.005	47	47	47	47
Liquide middelen	13.827	12.657	11.559	11.418	11.563
Totaal vlottende activa	14.833	12.704	11.606	11.465	11.610
Totaal activa	20.821	19.169	17.800	17.537	17.424
Passiva:					
Eigen vermogen publiek:					
<i>Algemene reserve</i>	5.285	8.690	9.401	9.961	9.934
<i>Bestemmingsreserve WiFi</i>	366	0	0	0	0
<i>Bestemmingsreserve NPO</i>	3.429	2.102	774	0	0
<i>Bestemmingsreserve Nieuwkomers</i>	773	0	0	0	0
Eigen vermogen privaat	0	0	0	0	0
Voorzieningen	5.237	4.432	3.680	3.631	3.545
Kortlopende schulden	5.732	3.945	3.945	3.945	3.945
Totaal passiva	20.821	19.169	17.800	17.537	17.424

Bij de meerjarenbalans is rekening gehouden met het saldo van de jaarlijkse dotatie en de werkelijke onderhoudsuitgaven volgens het meerjarenonderhoudsplan. Daarnaast is rekening gehouden met de mogelijke wettelijk toegestane 'eigen bijdrage' voor de renovatie/nieuwbouw van de scholen BS de Kasteeltuin, BS St. Martinus, BS Sint Theresia en OBS de Brink in resp. 2024 en 2025, zoals opgenomen in het Integraal Huisvestingsplan.

Ook zijn de begrote resultaten in deze balans verwerkt. De vorderingen en de kortlopende schulden zijn gelijk gehouden.

In de meerjarenbegroting zijn er extra (vervangings-) investeringen toegevoegd vanaf 2024 om een bestendige gedragslijn te houden. In de meerjarenschoolplannen hebben scholen nog geen of te weinig rekening mee gehouden met eventuele toekomstige investeringen.

Er is géén rekening gehouden met de eventuele consequenties in verband met de gewijzigde registratie en verantwoording groot onderhoud met ingang van 2024. De impact van deze nieuwe wetgeving is vanuit OCW nog niet duidelijk in kaart gebracht.

3.2 Staat van baten en lasten 2022



STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2022							
<i>in € 1.000</i>		Realisatie 2022		Begroot 2022		Realisatie 2021	
Leerlingen 1 februari / 1 oktober	5.567			5.567		5.364	
Rijksbijdragen OCW	43.453	96,9%	38.373	97,0%	39.184	97,0%	
Ov. overheidsbijdragen	715	1,6%	662	1,7%	615	1,5%	
Overige baten	656	1,5%	521	1,3%	608	1,5%	
Totaal baten	44.823	100,0%	39.556	100,0%	40.407	100,0%	
Personeelslasten	37.141	84,4%	33.186	83,4%	32.201	83,2%	
Afschrijvingen	995	2,3%	1.035	2,6%	962	2,5%	
Huisvestingslasten	2.592	5,9%	2.577	6,5%	2.611	6,7%	
Overige lasten	3.258	7,4%	3.009	7,6%	2.912	7,5%	
Totaal lasten	43.987	100,0%	39.807	100,0%	38.686	100,0%	
Saldo baten en lasten	836		-251		1.721		
Financiële baten en lasten	41	0,1%	-6	0,0%	-7	0,0%	
Exploitatiesaldo	877	1,96%	-257	-0,65%	1.714	4,24%	

Analyse realisatie 2022 – begroting 2022

Het exploitatieresultaat is €1.034 hoger dan begroot. Op hoofdlijnen is de oorzaak daarvan:

Baten

Rijksbijdragen OCW x € 1.000

Begroot	€ 38.373
Realisatie	€ 43.453
Verschil	€ 5.080

De rijksbijdragen nemen ten opzichte van de begroting als volgt toe/af:



	X € 1.000
Personele bekostiging regulier	€ 2.588
Bekostiging NPO	€ 286
Onderwijsachterstandenbestrijding	€ 100
Personeels- en arbeidsmarktbeleid	€ 807
Werkdrukvermindering	€ 44
Groeibekostiging	€ 277
Regionale aanpak lerarentekort (RAL)	€ 83
Opvang asielzoekers en vreemdelingen	€ 817
Subsidie expertisedeling nieuwkomers	€ 5
Materiële instandhouding	€ 27
Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding	€ 21
Subsidie kansengelijkheid	€ 10
Subsidie zij-instroom	€ 50
Subsidie voor studieverlof	€ 44
Samenwerkingsverband impuls gelden passend onderwijs	- € 79
Totaal	€ 5.080

In de afgelopen jaren is gebleken dat OCW achteraf correcties, verhogingen en indexeringen toepast op sommige bekostigingscomponenten. Om scholen aan de voorkant meer ruimte te geven, is in de begroting 2022 op de personele bekostiging al een verhoging van 1% toegepast. Inmiddels is de definitieve regeling bekostiging 2021-2022 bekend en is er een indexatie toegepast die de gemiddelde personeelslast en de bedragen voor personeel en arbeidsmarkt met ongeveer 3,0% verhoogd. Voor 2021 betreft dit nog een bedrag van €721K.

Met betrekking tot de CAO-aanpassingen is met terugwerkende kracht naar rato in 2022 extra bekostigd.

In de huidige bekostigingssystematiek (schooljaarbekostiging) krijgt de stichting in de eerste vijf maanden van het schooljaar 2022-2023 (augustus t/m december) minder dan 5/12 deel van de totale bekostiging. Hierdoor heeft de stichting in de administratie een vordering van 7,12% op het Ministerie van OCW. Het gevolg van de overgang naar kalenderjaarbekostiging is dat de vordering OCW vervalt met een negatief effect op het resultaat van 2022. In de begroting is rekening gehouden met een afboeking van €1.650K. Dit maakt onderdeel uit van de personele bekostiging regulier.

Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) is bedoeld om leerlingen en leraren te helpen leervertragingen en andere problemen door corona aan te pakken. Hiervoor ontvangt Swalm & Roer een bekostiging waarmee in de begroting geen rekening is gehouden. Dit bestaat uit een bedrag per leerling van €701,16 (peildatum 1-10-2021). Scholen die een achterstandsscore hebben die bepaald is door het CBS, ontvangen daarnaast nog eens €251,16 per achterstandsscorepunt voor 2022.

Daarnaast krijgen een viertal scholen met veel achterstandsproblematiek extra bekostiging ten behoeve van de arbeidsmarkttoelagen voor het onderwijspersoneel.

In de opbrengst zijn de nog te besteden NPO gelden van 2021 meegenomen. Hierdoor wordt het totale saldo nog te besteden NPO gelden zichtbaar tot en met december 2022.

In de begroting was geen rekening gehouden met de personele bekostiging groei.

De bekostiging voor asielzoekers en overige vreemdelingen is €817K hoger dan begroot. Dit heeft met name te maken met de toestroom van Oekraïense vluchtelingen vanwege de oorlog.

Overige overheidsbijdragen x € 1.000

Begroot	€ 662
Realisatie	€ 715
Verschil	€ 53

In de overheidsbijdrage is de subsidie VVE, schakelklas/tijd en onderwijstijdverlenging (€ 465K) van de Gemeente Roermond en LEA gelden (€10K) van de Gemeente Roerdalen opgenomen.

Daarnaast zijn er subsidies ontvangen van de gemeente Roermond betreffende weerbaarheid, de inzet van kindercoaches voor de Kasteeltuin en de Vincent van Gogh en ter bestrijding van laaggeletterdheid.

Van de gemeente Roerdalen zijn subsidies ontvangen voor de inzet van een orthopedagoog, voor de aanschaf van digitale leermiddelen, voor de besteding onderwijsachterstanden vanuit de NPO-middelen en voor een kunstproject fakkeldrager voor de Bredeschool de Achtbaan, ontvangen.

Het verschil tussen begroot en realisatie is voornamelijk te verklaren doordat diverse subsidies en regelingen nog niet beschikbaar waren bij het opstellen van de begroting.

Overige baten X € 1.000

Begroot	€ 521
Realisatie	€ 656
Verschil	€ 135

Het verschil is als volgt te verklaren: de huurontvangsten liggen €53K hoger dan begroot. Van de overige subsidies en sponsoring zijn opbrengsten meegenomen die ontvangen zijn in 2021 maar in 2022 besteed zijn of subsidies en sponsoring waar, bij het opstellen van de begroting, geen rekening is gehouden o.a. subsidie Cultuureducatie, Opleiden in de School, vergoeding cluster ¾, trajecten personeel, de Werkplaats, detachering personeel, gezonde school, COA over nieuwkomers.

Lasten



Lonen en salarissen x € 1.000

Begroot	€ 31.865
Realisatie	€ 34.091
Verschil	- € 2.226

Dit verschil is als volgt te verklaren:

Per 1 januari zijn de loonkosten gestegen in verband met de CAO-aanpassingen. Dat gaat om:

- Het gelijktrekken van de salarissen van het VO-onderwijs.
- Een loonsverhoging van 4,75% per 1 juli 2022.
- De verhoging van de eindejaarsuitkering van 6.5% naar 8,33%.
- Een eenmalige uitkering van €500 per medewerker op fulltime basis.
- De stijging van de arbeidsmarkttoelage NPO.
- De extra eindejaarsuitkering voor onderwijsondersteunend personeel (€275 per fte).



Formatief is de inzet 7 fte hoger dan begroot. Per schooljaar 2022/2023 zijn er onder andere vakleerkrachten gym aangenomen. Deze vakleerkrachten werden eerder ingeleend bij Sportservice Roermond en onder inleen personeel geboekt.

Met ingang van schooljaar 2022/2023 is de vervangerspool opgeheven. De scholen hebben naar rato formatie en leerkrachten toegewezen gekregen om de vervanging op de scholen zelf te regelen. Door marktwerking en het lerarentekort waren er onvoldoende leerkrachten beschikbaar en bereid om te werken voor de vervangerspool. In de realisatie zijn verplichtingen opgenomen in het kader van afgesloten vaststellingsovereenkomsten.

Overige personele lasten x € 1.000

Begroot	€ 1.678
Realisatie	€ 3.408
Verschil	- € 1.730

Inleen personeel is hoger dan begroot. Dit betreft o.a. de inleen van vakleerkrachten tot en met schooljaar 2021/2022, functionaris gegevensbescherming, medewerkers van de Westrom, communicatieondersteuning, interim directievoering, interim ib'ers, vervanging afdeling HR en PSA, vervanging afdeling financiën en bedrijfsvoering, inhuur RID vanuit NPO-middelen en advies functiehuis.

De kosten voor cursussen en opleidingen liggen ruim beneden de begroting. Diverse cursussen en opleidingen hebben geen doorgang gevonden vanwege de coronacrisis. De trajecten voor personeel en de inzet van de arbodienst liggen daarentegen hoger dan begroot.

Eind 2022 is een voorziening gevormd voor de langdurig zieken en is de voorziening voor het generatiepact geheel vrijgevalen. Daarnaast is de jubileumvoorziening tegen contante waarde gewaardeerd.

Afschrijvingslasten x € 1.000

Begroot	€ 1.035
Realisatie	€ 995
Verschil	€ 40

De afschrijvingen zijn voor 2022 lager dan begroot. Diverse investeringen hebben in 2022 niet plaatsgevonden.

Huisvestingslasten x € 1.000

Begroot	€ 2.577
Realisatie	€ 2.592
Verschil	- €15

Er heeft een vrijval plaatsgevonden vanuit de onderhoudsvoorziening van €148K door meevallende onderhoudsposten.

De energiekosten zijn €8K negatiever dan begroot. In de begroting was al rekening gehouden met de stijging.

De extra kosten van COVID-19 hebben voornamelijk in het eerste kwartaal te maken met materiële huisvestingslasten zoals desinfectiemiddelen, schoonmaak, advies over bijvoorbeeld ventilatie waren €28k. De kosten voor schoonmaak en schoonmaakartikelen zijn toegenomen met €59K. De kosten voor klein onderhoud en tuinonderhoud zijn toegenomen met € 58K.

Overige lasten x € 1.000

Begroot	€ 3.009
Realisatie	€ 3.258
Verschil	- € 249

De overige lasten zijn te verdelen in administratie- en beheerskosten, advieswerkzaamheden, PR en communicatie, licenties, inventaris, apparatuur en leer- en hulpmiddelen en overige lasten.

	X € 1.000
Advieswerkzaamheden t.b.v. huisvesting en facilitair	- € 246
PR en communicatie	- € 39
Licenties en inventaris ICT	- € 115
Uitgaven m.b.t. ontvangen subsidies	- € 159
Leer- en hulpmiddelen (o.a. vanuit NPO gelden)	€ 397
Overige inventaris, apparatuur en leermiddelen	- € 65
Overige lasten	- € 22
Totaal	- € 249

3.3 Financiële positie

Kengetallen

FINANCIËLE KENGETALLEN PER 31 DECEMBER							
	Signalerings- waarden	Realisatie		Begroting			
		2022	2021	2023	2024	2025	2026
Solvabiliteit II	< 0,3	0,72	0,78	0,79	0,78	0,78	0,77
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	2,59	2,97	3,22	2,94	2,91	2,94
Huisvestingsratio	> 10%	6,00%	7,13%	7,33%	7,19%	7,12%	7,10%
Weerstandsvermogen	< 5%	21,98%	22,21%	24,33%	24,86%	24,44%	24,41%
Rentabiliteit		1,96%	4,24%	-0,09%	-1,51%	-0,52%	-0,07%
Ratio Eigen Vermogen	< 1	1,21	1,13	1,30	1,28	1,26	1,28
Bovenmatig EV	x € 1.000	€ 1.698	€ 1.052	€ 2.497	€ 2.233	€ 2.059	€ 2.198

Uit de kengetallen blijkt dat de onttrekkingen aan de reservepositie geen invloed hebben op de continuïteit van de stichting. Ook de liquiditeit en het weerstandsvermogen blijven ruimschoots boven de minimumeisen die hieraan gesteld worden.

In verslagjaar 2022 is er sprake van een bovenmatig Eigen Vermogen van €1.698 k en het Ratio Eigen Vermogen van 1.21 is hoger dan de signaleringswaarde van 1. De stijging wordt met name

veroorzaakt door de toename van de bestemmingsreserve NPO en bestemmingsreserve nieuwkomers.



Toelichting op de kengetallen

Solvabiliteit II

Berekening: (eigen vermogen + voorzieningen)/balanstotaal.

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid (voor externe partijen) van de stichting en geeft aan dat op de lange termijn aan de financiële verplichtingen voldaan kan worden. De solvabiliteit is gedurende de begrotingsperiode ruim voldoende.

Liquiditeit (current ratio)

Berekening: vlottende activa/vlottende passiva.

De liquiditeit geeft aan dat Swalm & Roer voldoende geld beschikbaar heeft om aan de direct opeisbare betalingsverplichtingen te kunnen voldoen. De begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 tonen aan dat naar verwachting de liquiditeitspositie ruim voldoende zal blijven.

Huisvestingsratio

Berekening: (huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen)/totale lasten

Uit de cijfers blijkt dat Swalm & Roer onder de signaleringswaarde zal blijven.

Weerstandsvermogen

Berekening: eigen vermogen/totale baten

Hier blijft de stichting boven de signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs en het Ministerie van OCW.

Rentabiliteit

Berekening: exploitatieresultaat/totale baten.

De waarde van dit kengetal geeft de verhouding aan tussen het exploitatieresultaat en de baten.

Ratio Eigen Vermogen

Berekening: Publiek eigen vermogen/normatief eigen vermogen.

Berekening publiek eigen vermogen: eigen vermogen per einde balansdatum.

Berekening normatief Eigen Vermogen: $0,5 * (\text{aanschafwaarde gebouw} * 1,27) + \text{boekwaarde resterende materiële VA} + 0,05 * \text{alle baten}$.

De Inspectie van het Onderwijs heeft een advies gegeven aan de Minister van OCW over een indicator en een signaleringswaarde bij schoolbesturen om bovenmatig publiek eigen vermogen te detecteren. Deze signaleringswaarde zal gebruikt worden in het toezicht op de doelmatigheid.



HOOFDSTUK 04

Jaarrekening



4. JAARREKENING



4.1 Waarderingsgrondslagen

Algemeen

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2022, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2022. 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.

- De jaarrekening is opgesteld in hele euro's, de functionele valuta van de instelling. De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, zijn de historische kosten. Voor zover niet anders vermeld worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.
- Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderwijsorganisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag betrouwbaar kan worden vastgesteld.
- Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans, als een transactie (met betrekking tot het actief of de verplichting) niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting.
- Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen wanneer een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen.
- Verder wordt een actief of een verplichting niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip dat niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde.
- De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.
- Positieve resultaten worden slechts opgenomen voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd.
- Verliezen en risico's 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.
- Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

- Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.
- De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben.
- Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's zijn overgedragen.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het college van bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

De belangrijkste schattingen hebben betrekking op:

- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening voor grootonderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Vergelijking met voorgaande jaren

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

Grondslagen

Materiele vaste activa



De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de historische verkrijgingsprijs verminderd met lineaire afschrijvingen. De afschrijvingspercentages worden gebaseerd op de verwachte economische levensduur van de betreffende activa, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De afschrijvingstermijnen en percentages zijn vastgesteld op:

Gebouwen	40 jaar	2,5 %
Gebouwen	25 jaar	4,0 %
Meubilair en inventaris	15 jaar	6,7%
Noodlokalen	15 jaar	6,7%
Zonnepanelen	15 jaar	6,7%
Technische installaties en stoffering	10 jaar	10,0%
Touchscreens en digiborden	8 jaar	12,5%
Leermiddelen (OLP)	8 jaar	12,5%
Apparatuur	5 jaar	20,0%
ICT en computers	5 jaar	20,0%
Tablets	3 jaar	33,3%

De activeringsgrens van de investeringen is gesteld op minimaal € 1.500.

Er wordt afgeschreven vanaf de maand volgend op de ingebruikname.



De panden aan de Dominicushof 5 en de Roerderweg 35/35a (allen te Roermond) zijn zowel juridisch als economisch eigendom van Swalm & Roer.

Voor alle overige panden geldt dat het economisch eigendom in handen is van de gemeente en het juridisch eigendom berust bij Swalm & Roer. Op ondergrond van de gebouwen wordt niet afgeschreven.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Voor vaste activa wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat deze activa onderhevig zijn aan bijzondere waardeverminderingen. Als dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief geschat. De realiseerbare waarde is de hoogste van de bedrijfswaarde en de opbrengstwaarde. Als het niet mogelijk is de realiseerbare waarde te schatten voor een individueel actief, wordt de realiseerbare waarde bepaald door de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Wanneer de boekwaarde van een actief (of een kasstroom genererende eenheid) hoger is dan de realiseerbare waarde, wordt een bijzonder waardeverminderingverlies verantwoord voor het verschil tussen de boekwaarde en de realiseerbare waarde. Indien sprake is van een bijzonder waardeverminderingverlies van een kasstroom genererende eenheid, wordt het verlies allereerst toegerekend aan goodwill die is toegerekend aan de kasstroom genererende eenheid. Een eventueel restant verlies wordt toegerekend aan de andere activa van de eenheid naar rato van hun boekwaarden.

Verder wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er enige indicatie is dat een in eerdere jaren verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies is verminderd. Als een dergelijke indicatie aanwezig is, wordt de realiseerbare waarde van het betreffende actief (of kasstroom genererende eenheid) geschat.

Terugneming van een eerder verantwoord bijzonder waardeverminderingverlies vindt alleen plaats als sprake is van een wijziging van de gehanteerde schattingen bij het bepalen van de realiseerbare waarde sinds de verantwoording van het laatste bijzonder waardeverminderingverlies. In dat geval wordt de boekwaarde van het actief (of kasstroom genererende eenheid) opgehoogd tot de geschatte realiseerbare waarde, maar niet hoger dan de boekwaarde die bepaald zou zijn (na afschrijvingen) als in voorgaande jaren geen bijzonder waardeverminderingverlies voor het actief (of kasstroom genererende eenheid) zou zijn verantwoord.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten.

Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de winst en verliesrekening, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

Afgeleide financiële instrumenten

Swalm & Roer maakt geen gebruik van financiële derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling beleggen en belenen tot 1 juli 2016 en regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 (gewijzigd d.d. 19 december 2018).

Bijzondere waardeverminderingen financiële activa

Een financieel actief dat niet wordt gewaardeerd tegen:

- (1) reële waarde met waarde wijzigingen in de staat van baten en lasten of
- (2) geamortiseerde kostprijs of lagere marktwaarde, wordt op iedere verslagdatum beoordeeld om te bepalen of er objectieve aanwijzingen bestaan dat het actief een bijzondere waardevermindering heeft ondergaan.

Een financieel actief wordt geacht onderhevig te zijn aan een bijzondere waardevermindering indien er objectieve aanwijzingen zijn dat na de eerste opname van het actief zich een gebeurtenis heeft voorgedaan die een negatief effect heeft gehad op de verwachte toekomstige kasstromen van dat actief en waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt.

Objectieve aanwijzingen dat financiële activa onderhevig zijn aan een bijzondere waardevermindering omvatten het niet nakomen van betalingsverplichtingen en achterstallige betaling door een debiteur, herstructurering van een aan de organisatie toekomend bedrag onder voorwaarden die de organisatie anders niet zou hebben overwogen of aanwijzingen dat een debiteur failliet zal gaan.

Aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen van vorderingen die door de stichting worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs worden zowel op het niveau van specifieke activa als op collectief niveau in aanmerking genomen. Van afzonderlijk belangrijke vorderingen wordt beoordeeld of deze individueel onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering en van afzonderlijk niet belangrijke vorderingen wordt collectief beoordeeld of deze onderhevig zijn aan bijzondere waardevermindering, dit door samenvoeging van vorderingen met vergelijkbare risicokenmerken.

Bij de beoordeling van de collectieve waardevermindering gebruikt Swalm & Roer historische trends met betrekking tot de waarschijnlijkheid van het niet nakomen van betalingsverplichtingen, het tijdsbestek waarbinnen incassering plaatsvindt en de hoogte van gemaakte verliezen. De uitkomsten worden bijgesteld als Swalm & Roer van oordeel is dat de huidige, economische en kredietomstandigheden zodanig zijn dat het waarschijnlijk is dat de daadwerkelijke verliezen hoger dan wel lager zullen zijn dan historische trends suggereren.

Een bijzonder waardeverminderverslies met betrekking tot een tegen geamortiseerde kostprijs gewaardeerd financieel actief wordt berekend als het verschil tussen de boekwaarde en de contante waarde van de verwachte toekomstige kasstromen, gedisconteerd tegen de oorspronkelijke effectieve rente van het actief.

Verliezen worden opgenomen in de staat van baten en lasten. Als in een latere periode de waarde van het actief, onderhevig aan een bijzondere waardevermindering, stijgt en het herstel objectief in verband kan worden gebracht met een gebeurtenis die plaatsvond na de opname van het bijzondere waardeverminderverslies, wordt het bedrag uit hoofde van het herstel (tot maximaal de oorspronkelijke kostprijs) opgenomen in de staat van baten en lasten.

Vorderingen

De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel Financiële instrumenten.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Indien liquide middelen niet ter vrije beschikking staan, wordt hiermee rekening gehouden bij de waardering. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Liquide middelen die naar verwachting langer dan 12 maanden niet ter beschikking staan van de stichting, worden gerubriceerd als financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en de eventuele bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen gepresenteerd, waarbij een onderscheid is gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. 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.

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van de scholen en de stichting. Deze wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke lasten (in geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht).

Voorzieningen

Voorzieningen worden, met uitzondering van de jubileumvoorziening, gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen. Een voorziening wordt in de balans opgenomen wanneer sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Swalm & Roer hanteert voor de voorziening groot onderhoud een methodiek waarbij de kosten over het gehele onderhoudsplan van de onderwijspanden worden bepaald en deze vervolgens worden gedeeld door de looptijd van het onderhoudsplan. Deze systematiek leidt ertoe dat er jaarlijks weliswaar een min of meer gelijkblijvende dotatie aan de voorziening groot onderhoud wordt gedaan, maar dat deze te laag of te hoog van omvang kan zijn in vergelijking met de RJ methodiek. Er wordt namelijk beperkt rekening gehouden met individuele onderhoudscomponenten met onderhoudscycli die doorlopen tot na de periode van de huidige onderhoudsplanning.

Swalm & Roer maakt gebruik van de overgangsregeling.



Kortlopende schulden

De waardering van kortlopende schulden is toegelicht onder het kopje financiële instrumenten.

Rijksbijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiële exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft (in het jaar van toewijzing) volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Niet-geormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Geormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekening-clausule heeft) worden naar rato van de voortgang (%) van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geormerkte OCW-subsidies (G2-doelsubsidies met verrekening-clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de werkelijke subsidiabele lasten komen (naar rato van de aan het verslagjaar toe te rekenen werkelijke subsidiabele uitgaven). Niet bestede middelen worden verantwoord onder de vooruit ontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord als schuld aan het Ministerie van OCW onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen op balansdatum (terugvordering door Ministerie van OCW).

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.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet zijn verstrekt door het Ministerie van OCW, gemeenten, provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten (waaronder verhuur) worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het jaar zijn gespreid.

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de CAO-PO 2022-2023 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 Swalm & Roer.

Pensioenen

De voor het onderwijs van toepassing zijnde pensioenvoorziening is ondergebracht bij het ABP. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies. Naar de stand van ultimo december 2022 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,9% (bron: www.abp.nl).

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject geheel of nagenoeg geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten classificeren als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm.

Financiële leases

Als de stichting optreedt als lessee in een financiële lease, wordt het leaseobject (en de daarmee samenhangende verplichting) bij de aanvang van de leaseperiode in de balans verwerkt tegen de reële waarde van het leaseobject of, indien deze lager is, tegen de contante waarde van de minimale leasebetalingen. Beide waardes worden bepaald op het tijdstip van het aangaan van de leaseovereenkomst. De toegepaste rentevoet bij de berekening van de contante waarde is de impliciete rentevoet. Indien deze rentevoet praktisch niet te bepalen is, wordt de marginale rentevoet gehanteerd. De initiële directe kosten worden opgenomen in de eerste waardering van het leaseobject. De grondslagen voor de vervolgwaardering van het leaseobject zijn beschreven onder het hoofd Materiële vaste activa. Als geen redelijke zekerheid bestaat dat de stichting eigenaar van een leaseobject zal worden aan het einde van de leaseperiode, wordt het object afgeschreven over de kortste termijn van de leaseperiode of de gebruiksduur van het object. De minimale leasebetalingen worden gesplitst in rentelasten en aflossing van de uitstaande leaseverplichting. De rentelasten worden gedurende de leaseperiode zodanig toegerekend aan elke periode dat dit resulteert in een constante periodieke rentevoet over de resterende netto-verplichting met betrekking tot de financiële lease.

Voorwaardelijke leasebetalingen worden als last verwerkt in de periode dat aan de voorwaarden tot betaling wordt voldaan.

Operationele leases

Als de stichting optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen inzake de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

Rentebaten en soortgelijke opbrengsten en rentelasten en soortgelijke kosten

Rentebaten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende actiefpost. Rentelasten en soortgelijke lasten worden verantwoord in de periode waartoe zij behoren.

Kasstroomoverzicht

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

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. De betaling van de leasetermijnen uit hoofde van financial leasing zijn voor het gedeelte dat betrekking heeft op de aflossing als een uitgave uit financieringsactiviteiten aangemerkt en voor het gedeelte dat betrekking heeft op de interest als een uitgave uit operationele activiteiten.

Verbonden partijen

Transacties met verbonden partijen (zie model E verbonden partijen) worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Van deze transacties wordt de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht toegelicht.

Gebeurtenissen na balansdatum

Gebeurtenissen die nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum en die tot aan de datum van het opmaken van de jaarrekening worden verwerkt in de jaarrekening. Gebeurtenissen die geen nadere informatie geven over de feitelijke situatie per balansdatum worden niet in de jaarrekening verwerkt. Als dergelijke gebeurtenissen van belang zijn voor oordeelsvorming van de gebruikers van de jaarrekening, worden de aard en de geschatte financiële gevolgen ervan toegelicht in de jaarrekening.

Bepaling reële waarde

Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereisen de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatievervalsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.

De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije markttrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.



4.2 Balans na resultaatbestemming



BALANS PER 31 DECEMBER		
<i>in € 1.000</i>	2022	2021
Vaste activa		
Materiële vaste activa excl. gebouwen	4.257	4.250
Gebouwen	1.731	1.809
Totaal vaste activa	5.989	6.059
Vlottende activa		
Vorderingen	1.005	1.911
Liquide middelen	13.827	9.798
Totaal vlottende activa	14.833	11.709
Totaal activa	20.821	17.768
Passiva		
Eigen vermogen	9.852	8.975
Voorzieningen	5.237	4.848
Kortlopende schulden	5.732	3.945
Totaal passiva	20.821	17.768



4.3 Staat van baten en lasten



Staat van baten en lasten			
	Realisatie	Begroot	Realisatie
<i>in € 1.000</i>	2022	2022	2021
Rijksbijdragen	43.453	38.373	39.184
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	715	662	615
Overige baten	656	521	608
Totaal baten	44.823	39.556	40.407
Personeelslasten	37.141	33.186	32.201
Afschrijvingen	995	1.035	962
Huisvestingslasten	2.592	2.577	2.611
Overige lasten	3.258	3.009	2.912
Totaal lasten	43.987	39.807	38.686
Saldo baten en lasten	836	-251	1.721
Financiële baten en lasten	41	-6	-7
Exploitatiesaldo	877	-257	1.714



4.4 Kasstroomoverzicht

KASSTROOMOVERZICHT		
In € 1.000	2022	2021
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	836	1.721
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
Afschrijvingen	995	962
Mutatie desinvesteringen	0	1
Mutaties voorzieningen	389	264
	1.383	1.227
Veranderingen in werkkapitaal		
Kortlopende vorderingen	906	243
Kortlopende schulden	1.787	-27
	2693	216
Te betalen/ontvangen interest	41	-7
Kasstroom uit operationele activiteiten	4.953	3.157
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van materiële vaste activa	-925	-774
Ontvangsten vervreemding van materiële vaste activa	0	0
Kasstroom uit investeringsactiviteiten	-925	-774
Mutatie liquide middelen	4.029	2.383
Liquide middelen 1 januari	9.798	7.416
Mutatie liquide middelen	4.029	2.382
Liquide middelen 31 december	13.827	9.798

4.5 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Omschrijving	Aanschaf- waarde 31-12- 2021	Cum. Afschrijving t/m 2021	Boekwaarde 31-12-2021	Investering 2022	AW Des- investering 2022	Afschrijving desinves- teringen	Afschrijving 2022	Aanschaf- waarde 31-12- 2022	Cum. Afschrijving t/m 2022	Boekwaarde 31-12-2022
Gebouwen en terreinen (40 jaar)	1.844.534	642.189	1.202.345			-	46.397	1.844.534	688.586	1.155.948
Verbouwing (25 jaar)	217.359	22.898	194.461	3.830		-	8.694	221.189	31.593	189.596
Verbouw Kempke tbv derden (25jr)	384.043	30.535	353.509			-	15.362	384.043	45.897	338.147
Noodlokalen (15 jaar)	157.877	98.822	59.054			-	11.277	157.877	110.100	47.777
Totaal gebouwen	2.603.814	794.445	1.809.369	3.830	-	-	81.730	2.607.643	876.175	1.731.468
Meubilair en inventaris (15 jaar)	4.374.316	2.300.143	2.074.173	245.842	158.659	158.659	272.480	4.461.498	2.413.964	2.047.535
Apparatuur (5 jaar)	47.139	40.059	7.081	16.575	3.399	3.399	2.701	60.315	39.361	20.954
Investeringen tbv huurders (5 jaar)	11.531	3.975	7.556			-	2.306	11.531	6.282	5.250
Tablets (3 jaar)	468.883	378.574	90.309	49.257	1.736	1.736	48.751	516.404	425.589	90.816
ICT (5 jaar)	1.372.075	741.757	630.319	213.882	138.473	138.473	244.297	1.447.484	847.581	599.903
Touchscreens (8 jaar)	1.093.398	657.594	435.804	123.758	113.823	113.823	109.116	1.103.333	652.887	450.446
Investeringen tbv Ixperium (5 jr)	204.338	132.002	72.336	5.745		-	41.675	210.083	173.677	36.407
Inventaris en apparatuur	7.571.681	4.254.103	3.317.578	655.058	416.091	416.091	721.326	7.810.649	4.559.338	3.251.310
OLP (8 jaar)	1.346.324	749.656	596.668	97.981	91.383	91.383	141.106	1.352.921	799.378	553.543
Techn. Install./stofferings (10 jaar)	416.703	233.210	183.493	167.643	-	-	38.414	584.346	271.624	312.723
Zonnepanelen (15 jaar)	184.007	32.283	151.724			-	12.267	184.007	44.550	139.457
Overige materiële vaste activa	1.947.034	1.015.149	931.885	265.624	91.383	91.383	191.786	2.121.274	1.115.552	1.005.723
Totaal	12.122.529	6.063.696	6.058.833	924.512	507.474	507.474	994.843	12.539.566	6.551.065	5.988.501

Onder gebouwen en terreinen zijn twee panden opgenomen waarvan Swalm & Roer juridisch als eigenaar is. Het betreft:

- Stafbureau Roerderweg 35 te Roermond met een WOZ waarde 01-01-2022 van € 647.000,- een verzekerde waarde van € 3.209.600,-
- Een gedeelte van basisschool Neel Dominicusshof 5 te Roermond met een WOZ waarde 01-01-2022 van € 1.758.000,- en een verzekerde waarde van het totale gebouw € 6.174.243.

Indien Swalm & Roer het gebouw 't Kempke, op last van de gemeente, moet verlaten, is de gemeente aan Swalm & Roer een vergoeding verschuldigd. Deze vergoeding omvat een restitutie van de boekwaarde van de door Swalm & Roer gedane investeringen in gebouwen, zoals hierboven is weergegeven.

Vlottende activa



VLOTTENDE ACTIVA PER 31 DECEMBER		
In € 1.000	2022	2021
Vorderingen:		
Debiteuren	5	16
Ministerie van OCW	383	1.654
Overige overheden	0	0
Subtotaal vorderingen	388	1.670
Overlopende activa:		
Vooruitbetaalde kosten	15	20
Te ontvangen interest	0	0
Overige overlopende activa	603	221
Totaal overlopende activa	618	241
Totaal vorderingen	1.005	1.911
Liquide middelen		
Kasmiddelen	0	0
Tegoeden op bankrekeningen	10	13
Schatkistbankieren	13.816	9.785
Totaal liquide middelen	13.827	9.798
Totaal vlottende activa	14.833	11.709

De vordering op het Ministerie van OCW is als gevolg van de vereenvoudiging van de bekostiging met € 1.650.000 afgenomen.

SPECIFICATIE OVERIGE OVERLOPENDE ACTIVA PER 31 DECEMBER		
In € 1.000	2022	2021
Nog te ontvangen subsidie OCW Rijksmonument	0	3
Nog te ontvangen bedragen huurders	51	6
Nog te besteden subsidie inzake onderhoud gebouwen	80	17
Overig	472	195
Totaal overige overlopende activa	603	221



Eigen vermogen

EIGEN VERMOGEN				
In € 1.000	1-1-2022	Resultaat	Overige mut.	31-12-2022
Algemene reserve	7.835	-2.550		5.285
Bestemmingsreserve WiFi	200	166		366
Bestemmingsreserve NPO	941	2.488		3.429
Bestemmingsreserve Nieuwkomers		773		773
Totaal eigen vermogen	8.975	877	0	9.852

Het eigen vermogen is gemuteerd met het positieve resultaat van 2022.

Resultaatbestemming

BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIESALDO	
Het resultaat over 2022 wordt als volgt verdeeld:	
Resultaat exploitatie 2022:	877
Resultaatverdeling :	
Algemene reserve	-2.550
Bestemmingsreserve WiFi	166
Bestemmingsreserve NPO	2.488
Bestemmingsreserve Nieuwkomers	773
	877

Voorgesteld wordt om een bestemmingsreserve NPO te vormen uit NPO middelen per school die in 2022 niet zijn besteed. De besteding van de middelen voor NPO zullen plaatsvinden in de toegestane looptijd zoals het Ministerie van OCW deze heeft bepaald ten behoeve van interventies uit de menukaart. Daarnaast wordt voorgesteld om de bestemmingsreserve Nieuwkomers te vormen. De bestemming is bijvoorbeeld bedoeld voor:

- Duurzame inzet van ambulante begeleiding in 2e t/m 4e jaar;
- Professionalisering/opleiden NT2-personeel;
- Inwerken personeel voordat een nieuwe locatie start;
- Intern begeleider van betreffende locatie uitbreiden.

Als laatste wordt voorgesteld om een bestemmingsreserve te vormen voor de verbetering van de WiFi.

De hoogte van deze bestemmingsreserves zijn vastgesteld door het college van bestuur.

Voorzieningen



VOORZIENINGEN								
In € 1.000	1-1-2022	Dotatie	Onttrekkingen	Opwaardering en/of verandering disconteringsvoet	31-12-2022	Looptijd < 1 jaar	Looptijd > 1 jaar ≤ 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
Personele voorzieningen								
Jubileumuitkeringen	394	73	66	-100	300	23	129	148
Generatiepact	64	0	64	0	0	0	0	0
Langdurig zieken	68	384	57	0	395	395	0	0
WW uitkeringen	0	88	0	0	88	45	43	0
Totaal personele voorzieningen	526	546	188	-100	784	463	173	148
Voorziening voor groot onderhoud	4.322	950	674	-145	4.453	0	0	4.453
Totaal voorzieningen	4.848	1.496	862	-245	5.237	463	173	4.601

Toelichting personele voorzieningen

Conform de CAO PO heeft het personeel bij het bereiken van de jubileumdatum aanspraak op een jubileumgratificatie. De voorziening jubileumgratificatie is tegen een contante waarde van de verplichtingen opgenomen.

De disconteringsvoet bedraagt 2.8%.

Het doel van een voorziening generatiepact is om meer mensen aan het werk te krijgen, langer te laten doorwerken en een vitaal personeelsbestand te stimuleren. Deze voorziening heeft een kortlopend karakter waardoor deze niet tegen contante waarde wordt gewaardeerd. Deze voorziening is met ingang van boekjaar 2019 gevormd en is afgelopen in 2022.

De voorziening langdurig zieken is opgenomen voor werknemers die ziek zijn en waarvan niet verwacht wordt dat deze weer re-integreren. De disconteringsvoet bedraagt 0,0%.

Tot augustus 2022 werden de uitkeringslasten WW verrekend via de bekostiging van het ministerie OCW. Per augustus worden de uitkeringen via het Participatiefonds deels in rekening gebracht bij de schoolbesturen die eigen risicodrager zijn. Eind 2022 is op basis van de informatie van het UWV en het Participatiefonds een voorziening gevormd voor de verwachte uitkeringslasten vanaf 2023 en verdere jaren. De disconteringsvoet bedraagt 0,0%.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 zijn er geen aanspraken duurzame inzetbaarheid opgebouwd (conform artikel 8a CAO Primair Onderwijs). Om deze reden is in 2022 geen voorziening van duurzame inzetbaarheid gevormd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 is er geen materiële verplichting aan medewerkers, op het gebied van transitievergoedingen conform de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB). Om deze reden is in 2022 geen voorziening WAB gevormd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2022 is er geen materiële verplichting aan medewerkers op het gebied van WGA/WIA. Om deze reden is in 2021 geen voorziening WGA/WIA gevormd.

Toelichting voorziening voor groot onderhoud

De dotatie aan de onderhoudsvoorziening bestaat uit een reguliere dotatie op basis van het meerjarenonderhoudsplan ad € 950.000.

In afwijking van hoofdstuk 212 Materiële vaste activa, paragraaf 4, alinea 451, van de



richtlijnen is het voor onderwijsinstellingen voor de boekjaren 2019, 2020, 2021 en 2022 toegestaan de jaarlijkse toevoegingen aan de voorziening groot onderhoud te bepalen op basis van het voorgenomen groot onderhoud gedurende de gehele planperiode van het groot onderhoud op het niveau van het onderwijspand gedeeld door het aantal jaren waaruit deze planperiode bestaat, voor zover deze methode reeds in 2017 werd toegepast en indien is gewaarborgd dat de voorziening groot onderhoud gedurende de planperiode niet op enig moment negatief wordt.

Swalm & Roer maakt gebruik van deze tijdelijke regeling.

Kortlopende schulden

KORTLOPENDE SCHULDEN PER 31 DECEMBER		
In € 1.000	2022	2021
Crediteuren	924	208
Belastingen en premies sociale verzekeringen	2.163	1.204
Schulden ter zake van pensioenen	455	445
Kortlopende overige schulden	193	222
Overlopende passiva	1.996	1.866
Totaal kortlopende schulden	5.732	3.945

SPECIFICATIE BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN		
In € 1.000	2022	2021
Loonheffing	2.200	1.203
Premie vervangingsfonds	1	1
Premie participatiefonds	-38	0
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	2.163	1.204

SPECIFICATIE SCHULDEN TER ZAKE VAN PENSIOENEN		
In € 1.000	2022	2021
ABP OP/NP	383	373
ABP AOP	10	11
Loyalis IPAP	2	2
VUT/FPU basis	61	59
Totaal schulden ter zake van pensioenen	455	445

SPECIFICATIE KORTLOPENDE OVERIGE SCHULDEN		
In € 1.000	2022	2021
Netto salarissen	30	4
Nog te betalen overeenkomsten inz. personeel	0	28
Accountantskosten	0	23
Nog te betalen bankkosten	0	0
Nog te betalen Premi IPAP collectief	4	0
Tussenrekening TSO	66	0
Overige schulden	93	167
Totaal kortlopende overige schulden	193	222

SPECIFICATIE OVERLOPENDE PASSIVA

In € 1.000	2022	2021
Vakantiegeld en vakantiedagen	1156	1024
Reservering bindingstoelagen	133	0
Nog te besteden geormerkte subsidie studieverlof	34	0
Vooruitontvangen subsidie weerbaarheid	18	46
Nog te besteden sponsorgelden	25	37
Vooruitontvangen subsidie cultuureducatie	36	52
Professionaliseringsbudget directie	85	78
Nog te besteden vergoeding Cluster 3/4	20	16
Nog te besteden overige baten	34	20
Nog te besteden gelden SWV	54	83
Nog te besteden subsidie Gem. Roermond	76	139
Nog te besteden subsidie gem. Roerdalen	7	11
Nog te besteden subsidie zij-instroom (OCW)	-10	0
Nog te besteden subsidie kansengelijkheid (OCW)	100	0
Nog te besteden subsidie RAL (reg.aanpak leraren)	94	0
Nog te besteden Subsidie RSOD	102	0
Nog te besteden Subs. Expertisedeling Nieuwkomers	32	0
Vooruitontvangen subsidies OCW		360
Totaal overige overlopende passiva	1.996	1.866

4.6 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Contracten waarvoor in 2023 e.v. een verplichting is aangegaan:

Verplichting aan	Omschrijving verplichting	Looptijd tot en met	Financieel effect per jaar
Astrium Onderwijsaccountants	Accountantsdiensten	31-12-2023	38.000
HAGO	Schoonmaak / schoonmaakartikelen	31-8-2023	501.333
De Rolf Groep B.V.	ICT Beheer	30-9-2023	82.500
De Rolf Groep B.V.	Security as a service	19-12-2023	60.000
De Vrije Energie Producent	Levering electra en gas	31-12-2025	450.000
Canon	Onderhoud printers / papier	31-3-2024	206.000
ONS onderwijsbureau	Administratiekantoor	31-12-2024	115.000
DakAlliance	Dakonderhoud	31-12-2023	25.000
Het Privacy Huys	Functionaris gegevensbescherming	31-12-2023	15.000
AON	onderwijs pakketverzekering / brandverzekering	31-12-2023	26.000
CITO	Module bovenschoolse rapportage	13-5-2023	51.600
Bibliorura	Bibliotheek	11-10-2025	65.000
Blankers schoon	Schoonmaak iXperium	31-7-2023	1.250
Rovict	Bestuursarrangement leerlingadministratie	31-12-2023	38.000
Lexima Bouw / Alinea	Onderwijs zorg-traject leesproblemen, laaggeletterdheid en Dyslexie	15-7-2024	30.000
Hedex	Huurovereenkomst iXperium	31-8-2023	26.000
Human Capital Care	Arbodienst	31-12-2023	110.000

4.7 Gebeurtenissen na balansdatum

Vereenvoudiging bekostiging

Met ingang van 2023 is de vereenvoudiging bekostiging van het primair onderwijs bekrachtigd. In de kern bestaat de vereenvoudiging uit de volgende maatregelen:

- De gemiddelde gewogen leeftijd (GGL) wordt afgeschaft;
- Het onderscheid in de bekostiging tussen onderbouw en bovenbouw verdwijnt;
- De personele en materiële bekostiging worden samengevoegd;
- De volledige bekostiging wordt op kalenderjaarbasis bepaald en uitbetaald, waarbij ook de teldatum wijzigt van 1 oktober t-1 naar 1 februari t-1.

Als gevolg van de vereenvoudiging gaat de bekostiging van de schoolbesturen van schoolbekostiging naar bekostiging per kalenderjaar.

Registratie en verantwoording groot onderhoud

Voor de verslaggevingsjaren 2020 t/m 2023 is er een overgangsregeling van kracht voor schoolbesturen die in hun jaarrekening 2017 een voorziening groot onderhoud volgens de 'egalisiemethode' hadden gevormd. Er moet een nieuwe systematiek worden toegepast op basis van de componentenmethode. De werkgroep "Verslaglegging groot onderhoud schoolgebouwen" stelt in zijn rapport dat het opbouwen van een voorziening per onderhoudsinvestering leidt tot een reëler beeld van toekomstige financiële risico's/ uitgaven.

Nationaal Programma Onderwijs

Het kabinet komt met een Nationaal Programma Onderwijs om leerlingen, ondanks de coronacrisis, alle kansen op volwaardig onderwijs en een goede toekomst te bieden. De maatregelen zijn gericht op herstel én ontwikkeling van het onderwijs, op het inhalen én compenseren van vertraging en op het ondersteunen van leerlingen en studenten in het onderwijs die het moeilijk hebben. Voor het schooljaar 2021-2022 is voor de ondersteuning aan scholen voor inzet van de gekozen interventies, een bedrag van ruim € 700 per leerling per schooljaar beschikbaar. Voor schooljaar 2022-2023 zal het basisbedrag per leerling lager liggen (ongeveer € 500,--) dan in het eerste jaar. De looptijd voor de uitvoering van het programma is verlengd tot en met schooljaar 2024-2025.

4.8 Toelichting op de staat van baten en lasten



Rijksbijdragen

RIJKSBIJDRAGEN OCW			
	Realisatie	Begroot	Realisatie
<i>in € 1.000</i>	2022	2022	2021
Rijksbijdragen OCW	42.626	37.467	38.200
Samenwerkingsverband	827	906	984
Totaal Rijksbijdragen OCW	43.453	38.373	39.184

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN -SUBSIDIES			
	Realisatie	Begroot	Realisatie
<i>in € 1.000</i>	2022	2022	2021
Gemeentelijke bijdragen en –subsidies:			
Voor en Vroegschoolse Educatie (VVE)	17	24	17
Schakelklas	400	400	400
Onderwijstijdverlenging (OTV)	48	48	48
Verkeers Educatie Basis Onderwijs (VEBO)	0	0	0
Lokale Educatieve Agenda (LEA)	10	29	33
Weerbaarheid	28	0	23
Vergoeding gebruik eigen gymlokalen	38	39	37
Othopedagoog	35	0	33
Overig	139	122	24
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	715	662	615

Overige baten

OVERIGE BATEN			
	Realisatie	Begroot	Realisatie
<i>in € 1.000</i>	2022	2022	2021
Verhuur	372	320	349
Detachering personeel	21	34	0
Sponsoring	71	12	12
Ouderbijdragen	5	19	14
Overige baten:			
Cultuureducatie	16	22	11
Opleiden in School	82	77	65
Overige	90	37	157
Totaal overige baten	656	521	608



Personeelslasten

PERSONEELSLASTEN			
<i>in € 1.000</i>	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
Lonen	26.230	29.560	23.504
Sociale lasten	3.881	2.305	3.218
Premies Participatiefonds	0		707
Premies Vervangingsfonds	1		11
Pensioenlasten	3.978	0	3.945
	34.091	31.865	31.385
Gemiddeld aantal FTE			
Onderwijzend personeel (OP)	343,81	353,7	357,62
Directie en onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	95,20	82,7	74,75
	439,01	436,40	432,38
Overige personele lasten			
Vrijval/dotatie jubileumvoorziening	-27	-6	66
Vrijval/dotatie langdurig zieken	227	0	-98
Vrijval/dotatie generatiepact	-64	0	-231
Trajecten personeel	210	0	28
Personeel niet in loondienst	1.338	339	379
Professionalisering	405	392	309
Overig	1.320	953	729
	3.408	1.678	1.182
Af: ontvangen vergoedingen			
Uitkeringen UWV en Achmea inz. RF	358	357	366
	358	357	366
Personeelslasten	37.141	33.186	32.201

De vrijval/dotatie langdurig zieken betreft de voorziening die op medewerkersniveau wordt geactualiseerd. Per saldo is € 227 k gedoteerd. Dit bestaat uit een dotatie van € 385 k, geplande onttrekkingen van € 57 en overige vrijval voor € 100 k als gevolg van het toekennen van o.a. UWV vergoedingen.

Afschrijvingen

AFSCHRIJVINGEN			
<i>in € 1.000</i>	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
Afschrijvingen gebouwen	46	46	81
Afschrijvingen overige materiële vaste activa	948	989	881
Afschrijvingen	995	1035	962

Huisvestingslasten

HUISVESTINGSLASTEN			
<i>in € 1.000</i>	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
Huur	43	38	34
Verzekeringen	2	3	3
Onderhoud	303	245	141
Energie en water	505	497	503
Schoonmaakkosten	693	732	792
Heffingen	26	31	26
Dotatie onderhoudsvoorziening	802	950	950
Kosten ivm Corona	29	0	101
Overige	191	81	61
Totaal huisvestingslasten	2.592	2.577	2.611

Overige lasten

OVERIGE LASTEN			
<i>in € 1.000</i>	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
Administratie en beheerlasten:			
Administratiekantoor	201	155	169
Accountantskosten	40	38	37
Telefoon- en datakosten	88	82	82
Contributies en abonnementen, vakliteratuur	87	126	123
PR en communicatie	39	0	60
Advieswerkzaamheden	246	0	20
Overige kosten	57	38	36
	758	439	527
Inventaris en apparatuur:			
Kopieerkosten en drukwerk	234	199	228
Licenties en support ICT	628	513	539
Kleine aanschaffingen	50	42	115
	912	754	882
Leer- en hulpmiddelen:			
OLP: Onderwijs Leermiddelen Pakket	669	670	632
Uitgaven m.b.t. ontvangen subsidies	337	178	512
Uitgaven NPO	246	643	174
Overige kosten	231	215	109
	1.483	1.706	1.427
Overige			
Kosten MR	15	26	15
Kosten GMR	6	25	7
Raad van Toezicht	37	40	35
Representatie	21	19	17
Uitgaven sponsors en acties	25	0	2
Overige kosten	1	0	0
	105	110	76
Totaal overige lasten	3.258	3.009	2.912

Specificatie kosten accountant			
<i>in € 1.000</i>	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
Controle jaarrekening en bekostigingsgegevens	37		35
Andere opdrachten	3		2
Accountantskosten	40	38	37

Financiële baten en lasten

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
<i>in € 1.000</i>	Realisatie 2022	Begroot 2022	Realisatie 2021
Rentebaten	47	0	0
Rentelasten	-7	-6	-7
Totaal	41	-6	-7



Model E Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen		Art 2: 403 BW	Deelname %	Consolidatie
				31-12-2022	Resultaat 2022			
SWV PO 3102 Midden Limburg	Vereniging	Heythuysen	4*			Nee**	0	nee
*Code activiteiten: 1. contractonderwijs, 2. contractonderzoek, 3. onroerende zaken, 4. Overige								
**Art. 2: 403 BW: Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep								

Model G Verantwoording subsidies OCW

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

G1 Subsidies zonder verrekeningsclausule			
Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Lerarenbeurs	ABLTOE-462008	2-7-2021	j
Lerarenbeurs	ABLINS-336589	27-6-2021	j
Lerarenbeurs	ABLINS-335011	27-6-2021	j
Lerarenbeurs	ABLINS-338437	21-7-2021	j
Lerarenbeurs	ABLINS-370870	6-7-2022	j
Lerarenbeurs	ABLINS-365207	19-6-2022	n
Lerarenbeurs	ABLINS-365965	19-6-2022	n
Lerarenbeurs	ABLINS-366613	19-6-2022	n
Zij-instroom	0/303/39996	7-12-2020	j
Zij-instroom	0/308/39999	9-12-2020	j
Zij-instroom	2/287/39992	24-10-2022	n
SOOL	SOOL22694	6-12-2022	n
SOOL	SOOL22594	11-11-2022	n
SOOL	SOOL210317	3-2-2022	n
SOOL	SOOL22009	25-1-2022	n
Kanselijkheid in het onderwijs	GKO22019	8-12-2021	n
Regionale aanpak personeelstekort	RAP20031	30-4-2020	j
School en omgeving - Doorgroeiers	RSOD22038	5-12-2022	n
Expertisedeling Nieuwkomers	SEN22029	28-11-2022	n



G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.
Niet van toepassing.

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.
Niet van toepassing.

4.9 WNT-verantwoording 2022 Swalm & Roer

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) ingegaan. De raad van toezicht heeft op 15-09-2022 vastgesteld op basis van de complexiteitspunten:

- de totale baten uit 2020 € 37.890 k = 6 complexiteitspunten;
- het aantal leerlingen op 1 oktober 2020 is 5359 = 3 complexiteitspunten;
- het aantal gewogen onderwijssoorten bestaand uit 2, namelijk basisonderwijs en speciaal basisonderwijs = 2 complexiteitspunten,

Hieruit volgt dat Swalm & Roer in bezoldigingsklasse D valt met een bezoldigingsmaximum in 2022 van € 168.000.

Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

Het individuele WNT-maximum voor de leden van raad van toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband.

Bezoldiging topfunctionarissen



Tabel 1a. Leidinggevende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking.

bedragen x € 1	Vossen J.H.F.	Horsten A.
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Lid College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	06/10-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	132.051	25.016
Beloningen betaalbaar op termijn	22.454	5.089
<i>Subtotaal</i>	<i>154.505</i>	<i>30.105</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	168.000	40.044
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	154.505	30.105
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	Vossen J.H.F.
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	124.395
Beloningen betaalbaar op termijn	21.866
<i>Subtotaal</i>	<i>146.261</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000
Bezoldiging	146.261

Tabel 1b. Leidinggevende topfunctionaris zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12.

Deze tabel is niet van toepassing voor 2022.



Tabel 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	Bus A.L.	Van Baal M.J.A.G.	Ali K.S.	Daemen P.A.J.	Theunissen S.A.J.M.
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2022	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging					
Bezoldiging	12.600	10.500	8.400	8.400	8.400
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	25.200	16.800	16.800	16.800	16.800
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	12.600	10.500	8.400	8.400	8.400
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2021						
Bedragen x € 1	Pijls J.P.	Bus A.L.	Van Baal M.J.A.G.	Ali K.S.	Daemen P.A.J.	Theunissen S.A.J.M.
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 – 8/3	15-4/31-12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging						
Bezoldiging	1.624	6.202	7.297	5.837	5.862	5.837
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	4.488	17.483	16.300	16.300	16.300	16.300
Bezoldiging	1.624	6.202	7.297	5.837	5.862	5.837

Tabel 1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.800 of minder.

Deze tabel is niet van toepassing voor 2022.

Tabel 1e. De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere

werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen).

Deze tabel is niet van toepassing voor 2022.

Tabel 1f. In het geval een leidinggevende topfunctionaris, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1a of 1d. Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt.

Deze tabel is niet van toepassing voor 2022.

*Tabel 1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d, Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.800 of minder.*

Deze tabel is niet van toepassing voor 2022.

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

Deze tabel is niet van toepassing voor 2022.

Tabel 3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen.

Deze tabel is niet van toepassing voor 2022.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Er zijn in 2022 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

HOOFDSTUK 05

Bijlagen



5. BIJLAGEN



Bijlage 1 overzicht scholen Swalm & Roer

Clusterindeling

	School
CLUSTER ZUID (1)	Hubertus
	Stapsteen
	Aan de Roer
	Steenen Brug
CLUSTER NOORD (4)	Octopus
	Lambertus
	Theresia
	Neel
	Montessori
	Leeve
CLUSTER ROERDALEN (3)	Martinus
	Berensprong
	Achtbaan
	Hovenier
	't Kempke
CLUSTER IMPULS (2)	Willem de Zwijger
	Zonnewijzer
	Brink
	Synergie Alfonsus & Synergie De Balans
	Vincent v Gogh
	Kasteeltuin
	't Mozaïek



Overzicht scholen

BRIN-nr	naam school		Roepnaam	Directeur/ naam voluit
03LD	Neel	P.	Piet	Coenen
03LE	De Steenen Brug	P.	Peusie	Tinnemans- Chao
03OM	De Berensprong	H.	Henk	Schreurs
03PD	De Octopus	B.	Barbara	Schipper
03PV	't Kempke	A.	André	von Berg
03SR	Synergieschool BAO St. Alfonsus	J. P.	Jet Patrick	Dekkers Nieskens (mei '22)
03YI	St. Martinus	M.	Margo	Coenen
05BT	Hubertusschool	K.	Koen	Kemps
05CT	De Achtbaan	P.	Peter	Houwen
05DF	De Zonnewijzer	J.	Jos	Clout
05YC	De Brink	E.	Emmy	Hakvoort - de Lange
06JO	St. Theresia	L.	Lisette	Fraiquin
		H.	Han	Janssen (interim)
		H.	Han	Janssen (dec. '22)
06JZ	't Mozaïek	J.	Jan	van Espen
07BO	Willem de Zwijger	H.	Heleen	Jansen
07RO	De Stapsteen	A. A. L.	Arno Antoinette Linda	Frencken Lodewijks (interim) Verhezen (aug. '22)
07SE	De Hovenier	E.	Eric	Lahaije
08KQ	Leeve	B.	Blanche	Teuwen
08MD	Lambertus	S.	Saskia	Retera
09LJ	De Kasteeltuin	G.	Gody	van Dillen
10GL	Vincent van Gogh	C. M.	Cindy Matty	Brock – Hartgens Beckers (aug. '22)
15IY	Montessori	L.	Liny	Demandt-Mertens
23CN	Aan de Roer	H.	Henriette	Rademakers-Bouma
23HG	Synergieschool SBO De Balans	H. P.	Hetty Patrick	Belgers – Houben Nieskens (mei '22)

Bijlage 2 jaarverslag 2022 raad van toezicht Swalm & Roer



Inleiding

Het jaar 2022 stond in het teken van veranderen en verbeteren, waarbij ook de organisatieontwikkeling van Swalm & Roer centraal heeft gestaan. De noodzaak van de verdere (organisatie)ontwikkeling is ook door de inspectie van het onderwijs in het najaar van 2022 verder onderstreept in het rapport naar aanleiding van het vierjaarlijks bestuurlijk onderzoek.

Gelukkig heeft de coronapandemie in het verslagjaar slechts beperkte invloed gehad op de wijze van vergaderen en was het gedurende bijna het hele jaar weer mogelijk om iedereen live te ontmoeten. Ook het bezoeken van scholen was in het verslagjaar weer mogelijk.

Veel zaken werden in de organisatie opgepakt in alle lagen binnen Swalm & Roer. Door de enorme hoeveelheid werk die er al lag en mede ingegeven door het inspectiebezoek heeft de raad van toezicht gemeend een tweede bestuurder aan te stellen, die zich expliciet richt op de veranderopdracht zoals in het inspectierapport verwoord. Dat betekent dat Swalm & Roer volop in beweging is in lijn met het koersplan Roerkracht. Een ontwikkeling die de raad van toezicht toejuicht en nauwlettend volgt.

In 2022 heeft de raad van toezicht van Swalm & Roer de taken en bevoegdheden zoals opgenomen in wet- en regelgeving en in de statuten van Swalm & Roer uitgevoerd. Het toezichtkader was voor de raad leidend in zijn handelen.

De raad van toezicht heeft toezicht gehouden op alle voorgeschreven items waarover in dit verslag verantwoording wordt afgelegd. Er zijn in het verslagjaar geen situaties geweest waarin er sprake was van een (potentieel) tegenstrijdig belang/ongewenste belangenverstrengeling binnen het college van bestuur en/of de raad van toezicht.

Bestuurlijk onderzoek inspectie 2022 en benoeming tweede bestuurder



De inspectie van het onderwijs heeft in juli 2022 een onderzoek gedaan binnen Swalm & Roer. Ook de raad van toezicht heeft vanuit zijn toezichthoudende rol medewerking verleend aan de totstandkoming van het inspectierapport door voltallig in gesprek te gaan met de drie inspecteurs.

In het definitieve inspectierapport^[1] heeft de inspectie geoordeeld dat het bestuur zichtbaar en betrokken is bij de scholen, op schoolniveau sprake is van samenwerking, leren en verbeteren en in gezamenlijkheid wordt gewerkt aan professionaliteit. Ook heeft de inspectie geoordeeld dat er sprake is van deugdelijk financieel beheer. Helaas heeft de inspectie toch een negatief eindoordeel uitgesproken over de stand van zaken binnen de organisatie. De onderwijsinspectie heeft geoordeeld dat de bestuurlijke visie op onderwijs moet worden uitgewerkt in concrete ambities en meetbare doelen, waarna sturing nodig is om deze doelen te bereiken. Om dit te realiseren is een cultuurverandering en kwaliteitsverbetering noodzakelijk.

Ook heeft de inspectie geconcludeerd dat het bestuursverslag niet volledig was. Er was geen toelichting opgenomen bij de prognose van het aantal leerlingen in relatie tot de personele bezetting. Deze toelichting is in het bestuursverslag 2022 inmiddels opgenomen. Daarnaast was ook de continuïteitsparagraaf van het bestuursverslag op een onderdeel niet volledig. Ook dit is alsnog in het bestuursverslag 2022 hersteld.

De raad van toezicht heeft gelet op dit inspectierapport en de hierin beschreven veranderopgave, in overleg met de bestuurder en de gmr, besloten om voor de duur van twee jaar een extra bestuurder aan te trekken. Voor de zomervakantie 2022 is hiervoor de werving gestart. Na een uitvoerige





procedure waarin de raad van toezicht een aantal keren met verschillende kandidaten heeft gesproken, heeft de raad van toezicht, geadviseerd door een adviescommissie met hierin vertegenwoordigers van het bestuurskantoor, directeuren en gmr en na een assessment en complementariteitsonderzoek, unaniem besloten om mevrouw Angela Horsten als lid college van bestuur te benoemen. Mevrouw Angela Horsten is per 6 oktober 2022 benoemd.

Haar primaire opdracht is om de kwaliteit van onderwijs en een gezonde organisatie te borgen, daarbij leidinggevend aan de onderwijsinhoudelijke veranderingen die nodig zijn om een voldoende beoordeling van de inspectie in de zomer 2024 te realiseren. Het college van bestuur zal gezamenlijk aanjager van het benodigde cultuurveranderingsproces zijn. De raad van toezicht heeft de ontwikkelingen hieromtrent in het verslagjaar op de voet gevolgd en heeft het college van bestuur gevraagd en ongevraagd op passende wijze ondersteund en geadviseerd.

Governance

Werkzaamheden raad van toezicht (vergaderingen en inhoudelijke bezoeken)

Met grote belangstelling zijn de ontwikkelingen binnen Swalm & Roer gevolgd. De voorzitter van de raad van toezicht voert frequent overleg met het college van bestuur. Alle relevante zaken worden in overleg met het college van bestuur besproken en de agenda voor de reguliere vergaderingen wordt in onderling overleg opgesteld op basis van een voorzet van het bestuur.

Vergaderingen en bijeenkomsten van de raad van toezicht worden in principe bijgewoond door het college van bestuur en de bestuurssecretaris. Bij bespreking van inhoudelijke thema's tijdens vergaderingen zijn in het verslagjaar ook medewerkers van het bestuurskantoor of andere externen uitgenodigd om een nadere toelichting over vooraf bepaalde inhoudelijke thema's te geven. Hiermee kreeg de raad van toezicht ook input van direct betrokkenen wat de nabijheid bij de organisatie, ondanks het toezichthouden op gepaste afstand, ten goede komt.

De raad van toezicht werkt met drie vaste commissies, te weten: de remuneratiecommissie, de auditcommissie en de commissie onderwijskwaliteit en -innovatie. Deze commissies delen de door hen opgedane informatie met de gehele raad van toezicht.

De voltallige raad van toezicht heeft in het verslagjaar vijf keer regulier vergaderd. Daarnaast is er eenmaal extra overleg gevoerd met het college van bestuur. Tijdens dit overleg heeft het college van bestuur de raad van toezicht meegenomen in de plannen rondom de herinrichting van het bestuurskantoor, als onderdeel van de organisatieontwikkeling. Daarna is de organisatieontwikkeling met het oog op de noodzaak tot cultuurverandering en doel- en resultaatgerichtheid steeds onderwerp van gesprek geweest binnen de overleggen. De raad van toezicht volgt deze ontwikkeling nauwlettend om de bestuurders te ondersteunen en richting te geven met het oog op de beoogde ontwikkeling.

Naast diverse actualiteiten zijn onder andere de volgende stukken/onderwerpen in 2022 aan de orde geweest:

- De gewijzigde governancestructuur van het samenwerkingsverband
- De kaderbrief met uitgangspunten voor de begroting 2023
- Het bestuursformatieplan 2022-2023
- Het auditplan
- De gewijzigde gedragscode integriteit
- De vergaderplanning voor de raad van toezicht 2022-2023

- Het bestuursjaarverslag 2021 en de jaarrekening 2021
- De herziening van het toezichtkader
- De samenwerking funderend onderwijs Midden-Limburg
- Het bestuursjaarplan 2022-2023
- Het (rapport n.a.v. het) bestuurlijk inspectiebezoek en de bestuurlijke reactie daarop
- Instroom vluchtelingen uit Oekraïne/ NT2-vraagstuk
- Proces en inhoud nieuw op te stellen koersplan
- De gewijzigde (regelgeving ten aanzien van de) klokkenluidersregeling
- De doorgevoerde wijzigingen in de WNT-regeling voor onderwijsinstellingen
- De gewijzigde regeling vergoeding toezichthouders
- Het traject kindvoorzieningen
- De gewijzigde gedragscode ongewenste omgangsvormen
- De sollicitatieprocedure en benoeming van Angela Horsten als tweede bestuurder en haar eerste beelden bij Swalm & Roer
- Het herziene inkoop- en aanbestedingsbeleid
- De organisatieontwikkeling en nieuwe besturingsfilosofie van Swalm & Roer (incl. toekomstige inrichting bestuurskantoor)
- De IT-beheeromgeving
- Onderwijskwaliteit (o.a. een bovenschoolse rapportage van de onderwijsresultaten)
- Het ventilatievraagstuk
- Huisvesting (o.a. i.h.k.v. IHP Roerdalen en IHP Roermond)
- Bestuursjaarverslag inclusief jaarrekening 2021
- De begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2027
- Sollicitatieprocedure en benoeming nieuw lid raad van toezicht
- Managementletter
- Diverse (financiële) bestuursrapportages en prognoses.

Schoolbezoeken


Er hebben in het verslagjaar een tweetal schoolbezoeken plaatsgevonden.

In het voorjaar van 2022 heeft de raad van toezicht een bezoek gebracht aan basisschool Lambertus. Na een rondleiding door de school heeft de raad van toezicht een presentatie bijgewoond waarbij de volgende twee vragen centraal stonden:

- Hoe werk je als school cyclisch aan je kwaliteitszorg?
- Hoe gebruik je de NPO-middelen hierin/hiervoor?

Zowel de directeur van basisschool Lambertus als de directeur van basisschool de Octopus hebben toegelicht hoe zij (ieder op een andere manier) invulling geven aan het op een cyclische wijze werken aan kwaliteitszorg. Ook hebben zij toegelicht hoe zij de NPO-middelen hiervoor gebruiken. Verder is gesproken over kwaliteitszorg in de breedste zin van het woord en de uitdagingen waar beide scholen op dit vlak tegen aan lopen.

In het najaar van 2022 heeft de raad van toezicht een bezoek gebracht aan de taalschool te Baexem. Naast een presentatie en rondleiding is er een toelichting gegeven over de werkwijze op deze betekenisvolle school. Vervolgens is er met diverse betrokkenen, ook van andere taalscholen, inhoudelijk gesproken over het zeer actuele nieuwkomersvraagstuk, ontwikkelingen op dit gebied en bijhorende dilemma's waar de school mee te maken heeft. Er is met diverse betrokkenen een dialoog



gevoerd over het thema NT2-onderwijs, de binnen de stichting reeds bestaande voorzieningen voor nieuwkomers en de actuele uitdagingen op het gebied van personeel.

Het grote aantal nieuwkomers stelt het onderwijs voor uitdagingen en veranderingen, ook op financieel - en huisvestingsgebied. De raad van toezicht was onder de indruk van het enthousiasme waarmee hieraan binnen Swalm & Roer wordt gewerkt.

Koersplan 2023-2027

In januari 2022 heeft een afvaardiging van de raad van toezicht een door het college van bestuur georganiseerde digitale stakeholdersbijeenkomst bijgewoond. Tijdens deze bijeenkomst is er onder begeleiding van een externe partij input opgehaald voor het nieuw op te stellen koersplan. Daarnaast is de raad van toezicht ook tijdens diverse bijeenkomsten door het college van bestuur meegenomen in (het proces rondom) de totstandkoming van de nieuwe besturingsfilosofie, het daarmee verband houdende koersplan en de inrichting van de staf. De raad van toezicht heeft afgelopen verslagjaar vanuit haar rol meerdere malen een open dialoog gevoerd over de in het koersplan op te nemen uitgangspunten, ook in het licht van de doorontwikkeling en verdere professionalisering van de organisatie. Het koersplan zal in het voorjaar van 2023 ter goedkeuring aan de raad van toezicht worden aangeboden.

Bijeenkomsten met de gmr

In 2022 heeft de raad van toezicht tweemaal een informatief overleg gevoerd met (een afvaardiging van) de gmr. Deze contactmomenten verliepen op een prettige, open en constructieve manier. Het college van bestuur is bij beide overlegmomenten aanwezig geweest. In openheid zijn ook in 2022 zaken met elkaar gedeeld. Er is onder meer gesproken over de inhoud van het inspectierapport, de organisatieontwikkeling en het (proces rondom de totstandkoming van het) koersplan, de lopende sollicitatieprocedures (lid college van bestuur en lid raad van toezicht) en de voorgenomen verhoging van de vergoeding van de raad van toezicht leden.

Door corona hebben de contacten met de gmr vooral plaatsgevonden met het dagelijks bestuur van de gmr. Na de werving van de nieuwe leden van de gmr heeft in december 2022 een fysiek gesprek plaatsgevonden met de voltallige gmr. Onderwerp van gesprek was vooral het nader kennismaken en ophalen wat de gmr-leden drijft en bezighoudt. Een zeer nuttige bijeenkomst met stakeholders, die heeft bijgedragen aan de goede verstandhouding als basis voor ons gezamenlijk streven naar kwaliteitsverbetering.

Commissies

In het voorjaar van 2022 heeft de aftrapbijeenkomst van de *commissie onderwijskwaliteit en -innovatie* plaatsgevonden. Namens de raad van toezicht namen mevrouw Bus (lid) en mevrouw Ali (voorzitter) deel aan deze commissie(bijeenkomst). Tijdens de aftrapbijeenkomst is door de commissieleden samen met het college van bestuur, de stafmanager en de beleidsmedewerker onderwijs en kwaliteit onder andere gesproken over de doelstelling van deze commissie en de invulling van de toekomstige bijeenkomsten. Tijdens de tweede bijeenkomst is gesproken over de samenhang tussen het strategisch plan, het jaarplan, het schoolplan en de te bereiken resultaten en monitoring daarop. Dit alles ook in het kader van het inspectierapport. Tijdens deze bijeenkomst zijn ook de eindopbrengsten 2022 gepresenteerd en is er dieper ingegaan op professionalisering in relatie tot de onderwijsresultaten. Het zal vooral gezien het inspectierapport de kunst zijn om alle beschikbare data nader te duiden en mede op basis hiervan de gewenste veranderingen voort te zetten.

Toezicht op doelmatigheid en financiële positie

De raad van toezicht van Swalm & Roer houdt deugdelijk en onafhankelijk toezicht op de verwezenlijking van grondslag en doelstelling van de stichting, alsmede op het naleven van de wet- en regelgeving, het naleven dan wel afwijken van de code goed bestuur, de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van middelen, het functioneren van het college van bestuur, de algemene zaken binnen de stichting en andere aangelegenheden voor zover bij wet- of regelgeving is voorgeschreven.

De *auditcommissie* bestaat uit twee leden, de heren Theunissen (lid) en Daemen (voorzitter). Bij de vergaderingen van de auditcommissie zijn het college van bestuur en de stafmanager financiën en bedrijfsvoering aanwezig.

De auditcommissie heeft in het verslagjaar drie keer vergaderd. Naast de reguliere financiële rapportages zijn het accountantsverslag 2021, het bestuursjaarverslag 2021, het auditplan, de kaderbrief, de managementletter 2022 en de begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026, het inkoop- en aanbestedingsbeleid, de procuratieregeling, het ventilatievraagstuk, de stand van zaken rondom de nieuwe richtlijn voor het verwerken van groot onderhoud en de IT-beheer omgeving onderwerp van gesprek geweest.

De inspectie heeft in het inspectierapport naar aanleiding van het bestuurlijk onderzoek geconcludeerd dat het bestuursjaarverslag (2020) geen verantwoording van de intern toezichthouder over de wijze waarop uitvoering is gegeven aan het toezicht op en doelmatige aanwending van middelen bevatte. De raad van toezicht is van mening dat hier uitvoering bij wordt stilgestaan en neemt de constatering in het inspectierapport serieus. Daarom zal de raad van toezicht blijvende aandacht hebben voor de wijze waarop de verslaglegging op dit punt plaatsvindt.

Tijdens diverse bijeenkomsten is aan de hand van financiële kwartaaloverzichten, de jaarrekening en de begroting het gesprek gevoerd over de vraag of bepaalde uitgaven ook bijdragen aan de realisatie van de gestelde doelen. Ook is de dialoog gevoerd of middelen voldoende spaarzaam worden ingezet en of ook alternatieve beleidskeuzes en alternatieve investeringen zijn overwogen. Dit blijkt onder meer uit het feit dat zowel in de bijeenkomsten van de auditcommissie als in de reguliere vergaderingen met elkaar is gesproken over de (wijze waarop de) inzet van NPO-middelen door de diverse scholen (plaatsvindt) en de koppeling tussen bepaalde beleidsdoelen en daarvoor in te zetten (NPO-) middelen wordt gemaakt. Ook tijdens de gevoerde dialoog over bijvoorbeeld de inhuur van derden is gesproken over een mogelijk meer spaarzaam alternatief voor deze inhuur. De raad van toezicht heeft op de basis van de door de organisatie daartoe aangeleverde verantwoordingsinformatie en eigen waarneming geen indicaties dat de verkregen publieke gelden in 2022 niet op een doelmatige wijze zijn besteed.

Toezicht op de werkgeversrol

De *remuneratiecommissie* bestaande uit mevrouw van Baal (voorzitter) en mevrouw Ali (lid) heeft zich in het verslagjaar wederom beziggehouden met de inrichting van de procedure voor de periodieke beoordeling van het functioneren van het college van bestuur op basis van voortgangsgesprekken. Vanaf het najaar 2022 wordt de werkgeversrol vervuld voor twee bestuurders. In het verslagjaar heeft de remuneratiecommissie bovendien het overzicht van kosten en uitgaven van het college van bestuur conform de vastgestelde 'procedure declaraties college van bestuur' geaccordeerd. Ook de omzetting van de contracten van het college van bestuur naar de nieuwe bestuurders CAO is onderwerp van gesprek geweest en heeft op adequate wijze naar tevredenheid plaatsgevonden.

De remuneratiecommissie heeft in het verslagjaar twee keer regulier vergaderd.

Toezichtkader

Het toezichtkader dient als leidraad tijdens het governanceproces en daarmee is het ook een handvat voor de bespreking van alle agendapunten. De raad van toezicht ziet toe op de voortgang en de resultaten: middels gesprekken met het college van bestuur, formele en informele rapportages, interne en externe informatiestromen en activiteiten.

De vijf aspecten van intern toezicht, bestaansgrond en identiteit, doeleinden, strategie, risico's en beleid, goed bestuur, functioneren bestuur en functioneren intern toezicht, vormen het raamwerk voor het toezichtkader van Swalm & Roer.

Het toezichtkader is richtinggevend voor de informatieverwerking door de raad van toezicht en de informatieverstrekking door het college van bestuur en andere partijen. Het maakt duidelijk over welke onderwerpen de raad geïnformeerd moet worden en welke informatie men graag heeft om de toezichhoudende rol goed uit de oefenen.

De raad van toezicht heeft in het verslagjaar onder begeleiding van een externe partij gewerkt aan waarden gedreven toezichthouden. Ook de voorzitter van het college van bestuur was bij deze sessie aanwezig. Aan de hand van enkele reflecties zijn de raad van toezicht en de bestuurder samen het goede gesprek aangegaan over dynamische governance. Ook hebben verschillende governance dilemma's de revue gepasseerd. Deze sessie heeft mede geleid tot de herziening van het voormalige toezichtkader. Het nieuwe toezichtkader is in het verslagjaar vastgesteld en vormt vanaf dat moment de basis voor de bespreking van alle agendapunten. Het bespreken en evalueren van het toezichtkader zal jaarlijks op de agenda staan.

Evaluatie en deskundigheidsbevordering raad van toezicht

De raad van toezicht zal ook jaarlijks het eigen functioneren evalueren en aandacht besteden aan de eigen professionalisering. Voor 2023 zal een professionaliseringsplan worden opgesteld. Doel is om op verschillende onderdelen verdere professionalisering en de opgedane kennis onderling te delen.

Samenstelling raad van toezicht inclusief rooster van aftreden

De raad van toezicht kent een samenstelling die voldoende spreiding van deskundigheden en maatschappelijke achtergronden waarborgt, passend bij de ontwikkelingen in de organisatie. Alle leden zijn onafhankelijk en bij geen van hen is sprake van conflicterende nevenfuncties.

De samenstelling (schematisch) en hoofd- en nevenfunctie(s):

Naam	Functie binnen RvT Swalm & Roer	Hoofdfunctie	Overige (onbetaalde) nevenfuncties	(Her)benoeming
Mevrouw drs. A.L. (Angelica) Bus	Voorzitter	ZZP'er BIO-interim management en organisatieadvies (bezoldigd)	Lid raad van advies Fontys sport hogeschool (onbezoldigd) Lid commissie van toezicht Samenwerkingsverband Unita (bezoldigd)	15 april 2021 benoemd 15 april 2025 herbenoembaar 15 april 2029 uiterlijk aftredend
Mevrouw mr. M.J.A.G. (Mieke) van Baal	Vicevoorzitter	Senior rechter bij de Rechtbank Limburg (bezoldigd)		5 februari 2015 benoemd 5 februari 2019 herbenoemd

				5 februari 2023 uiterlijk aftredend
De heer drs. S.A.J.M. (Stephan) Theunissen RA	Lid	Directeur Bedrijfsvoering bij Wonen Limburg (bezoldigd)	Lid van de raad van toezicht van Stichting Kom Leren (bezoldigd)	1 februari 2019 benoemd 1 februari 2023 herbenoembaar 1 februari 2027 uiterlijk aftredend
De heer P.A.J. (Pierre) Daemen RA	Lid	Business controller Open Universiteit (bezoldigd)	Lid raad van toezicht SGL (bezoldigd) CFO Catherinn (onbezoldigd)	1 januari 2017 benoemd 1 januari 2021 herbenoemd 1 januari 2025 uiterlijk aftredend
Mevrouw dr. K.S. (Karen) Ali	Lid	Directeur Alumnirelaties en universiteitsfonds Eindhoven (bezoldigd)	Raad van toezicht OSZG: voorzitter commissie onderwijskwaliteit (bezoldigd) Voorzitter Kamer Onderwijs Hogeschool Zuyd: compliance vraagstukken (bezoldigd)	1 januari 2017 benoemd 1 januari 2021 herbenoemd 1 januari 2025 uiterlijk aftredend

De samenstelling van de raad is in het verslagjaar niet gewijzigd en er is in het kader van de code goed bestuur PO geen sprake van conflicterende nevenfuncties.

Werving- en selectieprocedure nieuw lid raad van toezicht

Naar aanleiding van het bereiken van de maximale zittingstermijn van mevrouw Mieke van Baal als lid van de raad van toezicht, zal er begin 2023 een vacature binnen de raad ontstaan. In het verslagjaar is onder begeleiding van een externe partij een wervingsprocedure gestart voor een nieuw lid raad van toezicht. De selectie- en benoemingscommissie heeft eind 2022 geconstateerd dat mevrouw Corinne Sebregts als kandidaat benoembaar is in het profiel lid raad van toezicht.

Nu het op basis van de statuten van de stichting om een benoeming op voordracht van de gemeenteraad van de gemeente Roermond gaat, heeft Corinne Sebregts voorafgaand een klikgesprek gevoerd met (een afvaardiging van) de gemeenteraad van de gemeente Roermond. De gemeenteraad van de gemeente Roermond heeft Corinne vervolgens eind 2022 formeel voorgedragen als lid van de raad van toezicht van stichting Swalm & Roer. De raad van toezicht heeft gezien de reeds gelopen procedure begin 2023 het formele benoemingsbesluit tot benoeming van Corinne Sebregts als lid van de raad van toezicht genomen.

Vergoeding

Elk lid van de raad van toezicht krijgt voor de werkzaamheden een vergoeding. In het verslagjaar heeft de raad van toezicht de vigerende regeling vergoeding toezichthouders Swalm & Roer laten aansluiten

bij de nieuwe wijze van berekening van de hoogte van de vergoeding vastgesteld. Hierbij is aangesloten bij de adviesregeling honorering toezichthouders onderwijs van de VTOI NVTK.

Bij de bepaling van de hoogte van de honorering heeft de raad van toezicht terughoudend opgetreden. De raad is bij de honorering uitgegaan van de helft van de door de VTOI NVTK geadviseerde bedragen. Deze vergoeding past binnen de daarvoor gestelde normen, is passend bij de taakbelasting en wordt jaarlijks opnieuw tegen het licht gehouden.

Functie	Vergoeding 2022 conform vastgestelde regeling
Voorzitter raad van toezicht	€ 12.600,-
Vice voorzitter raad van toezicht	€ 10.500,-
Lid raad van toezicht	€ 8.400,-

Voornoemde vergoedingen zijn exclusief reiskosten en onkostenvergoedingen.




Besluiten waar de raad van toezicht in 2022 goedkeuring aan heeft gegeven:

Conform de statuten van Swalm & Roer heeft de raad van toezicht in het verslagjaar goedkeuring gegeven aan:

Besluit	Datum
Gewijzigde klokkenluidersregeling	15-09-2022
Het bestuursverslag van Swalm & Roer inclusief jaarrekening 2021	16-06-2022
Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026	01-12-2022

Overige besluiten van de raad van toezicht in 2022:

Besluit	Datum
Vaststelling toezichtkader raad van toezicht.	15-09-2022
Vaststelling dat Swalm & Roer in het jaar 2022 op basis van de berekening van de complexiteitspunten valt in de WNT-bezoldigingsklasse D.	15-09-2022
Vaststelling van een nieuwe regeling vergoeding toezichthouders Swalm & Roer met nieuwe wijze van berekening hoogte vergoedingen.	15-09-2022
Vaststelling van de beloning van de toezichthouders conform de vastgestelde nieuwe regeling vergoeding toezichthouders.	15-09-2022
Vaststelling op welke manier de vergoeding aan de individuele leden in 2022 wordt uitbetaald.	15-09-2022



Vaststelling dat de beloningen van de toezichthouders in het jaar 2022 onder de door de VTOI (Vereniging voor toezichthouders in onderwijsinstellingen en kinderopvang) geadviseerde maximum beloningen blijven	15-09-2022
Besluit om tijdelijk voor de periode van twee (2) jaar, met ingang van 6 oktober 2022 de omvang van het college van bestuur uit te breiden van een naar twee leden. Daarbij is besloten dat de huidige voorzitter van het college van bestuur (de heer Jeffreye Vossen) voorzitter blijft. Daarnaast is besloten tot benoeming van mevrouw Angela Horsten als lid college van bestuur voor een periode van twee jaar met ingang van 6 oktober 2022. De eisen voortvloeiende uit de statuten betreffende het ARKO reglement zijn geborgd vanwege de katholieke achtergrond van de huidig voorzitter.	28-09-2022

^[1] <https://toezichtresultaten.onderwijsinspectie.nl/detail?id=321888&pseudocode=41692&page=1>

Bijlage 3 jaarverslag 2022 gmr



Op 31 december 2022 bestond de gmr uit 15 leden; 8 ouderleden en 7 personeelsleden. We blijven streven naar een voltallige bezetting (16 personen) en hopen dat ook de personeelsgeleding in de toekomst op volle sterkte is.

Personeelsgeleding	Oudergeleding
Nicole Bronzwaer-Dekkers (voorzitter/secretaris)	Herman Hammer
Servie Korsten (voorzitter/secretaris)	Wouter Remy
Emmy Vallen- Duckers	Anke Smeets
Kyra van Esseveldt	Ramon van der Stelt
Vera Mestrom	Sara Cox
Julia Derix	Joyce Neelen
Megan Op het Veld	Gülsüm Yücel
	Kim Notté

Sommige leden van de gmr hebben één of meer contactscholen (nieuwe leden krijgen het eerste jaar de tijd om te wennen en in te werken). De leden van de mr van deze scholen kunnen bij hen terecht met aan medezeggenschap gerelateerd vragen. Ook via gmr@swalmenroer.nl kan er contact worden opgenomen met de gmr.

Relevante informatie vanuit de gmr wordt op SharePoint en/of de site van Swalm & n Roer geplaatst. Het betreft o.a. het activiteitenplan en vergaderrooster van de gmr, het reglement en het statuut. De agenda en de notulen worden zodra ze bekend en vastgesteld zijn geplaatst op SharePoint zodat ze voor alle personeelsleden beschikbaar zijn. De pmr kan alle relevante informatie vervolgens verstrekken aan de oudergeleding van de mr.


De gmr wordt op de hoogte gehouden van informatie vanuit het bestuurskantoor met de INFOintern. Deze INFO wordt wekelijks via e-mail verstuurd. Inmiddels krijgen alle medewerkers dit bulletin rechtstreeks.

Aan het eind van het schooljaar 2021-2022 heeft de gmr-verkiezingen uitgeschreven. Dit leidde ertoe dat we het nieuwe jaar met een voltallige gmr konden starten. Helaas zegden er om persoonlijke redenen toch weer leden af. Twee ouderleden die op de reservelijst stonden zijn vervolgens benaderd of ze alsnog interesse hadden in lidmaatschap en dit was het geval. Voor de personeelsgeleding blijven we op zoek naar leden.

In het begin van schooljaar 2022-2023 heeft de gmr op 2 datums de basis cursus Medezeggenschap georganiseerd voor nieuwe leden van de mr's, voor (beginnend) directeuren die geïnteresseerd zijn en voor zittende leden die hun kennis up-to-date willen houden. Dit blijken telkens voor alle partijen zeer waardevolle bijeenkomsten te zijn.

Naar aanleiding van verschillende berichten uit de organisatie is er een gezamenlijke informatieavond georganiseerd voor directeuren en de leden van de gmr. Tijdens deze bijeenkomst gaf het CvB nogmaals tekst en uitleg over de noodzakelijke uitbreiding formatie van het bestuurskantoor.





Het dagelijks bestuur van de gmr heeft voorafgaand aan de gmr-vergaderingen agendaoverleg met het CvB en laat zich indien nodig ondersteunen door een extern adviseur inzake beleidsstukken en aan gmr-gerelateerde zaken.

Het afgelopen jaar zijn de volgende stukken ter advies of instemming aan ons voorgelegd:

Instemming:

- Protocol informatieverstrekking gescheiden ouders
- Klachtenregeling
- Gedragscode (on)gewenste omgangsvormen
- Inzet flexpool medewerkers
- Bestuursformatieplan 2022-2023
- Tijdelijk mobiliteitsbeleid
- Centrale schoolgidsteksten
- Protocol medicijnverstrekking en medisch handelen
- Klokkenluidersregeling
- Werkkostenregeling
- Attentieregeling
- Toekomstige uitbreiding bestuurskantoor
- Gedragscode integriteit is ter verkenning aangeboden in de vergadering van oktober maar per abuis niet ter instemming in november. Dit wordt verschoven naar de vergadering van januari 2023.

Advies:


- Begroting 2022
- Protocol schorsing en verwijdering
- Vakantieregeling 2022-2023
- Adviesrapport kindvoorzieningen
- Aanmeldings- en aannamebeleid
- Kaderbrief 2023
- Vakantieregeling 2023-2024

Het huishoudelijk document wordt jaarlijks in januari geëvalueerd en indien nodig aangepast. Vervolgens wordt dit op de site van Swalm & Roer geplaatst.

De overige documenten (medezeggenschapsstuuat, gmr-reglement, verkiezingsreglement en de missie-visie) worden 1 maal per 4 jaar geëvalueerd en eventueel herzien. Indien noodzakelijk wijkt de gmr af van dit schema.

Met de op 1 januari 2017 ingevoerde Wet versterking bestuurskracht is de raad van toezicht een belangrijke overlegpartner van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad geworden. Door omstandigheden is de ontmoeting van de voltallige gmr met de RvT in juni 2022 verplaatst naar medio september van het nieuwe schooljaar.

De gmr startte het jaar echter met 7 nieuwe leden die nog geen kennis hadden gemaakt met elkaar en de zittende leden van de gmr. Op verzoek van de voorzitter van de RvT, mevrouw A. Bus, heeft er toch een overleg plaatsgevonden met het dagelijks bestuur van de gmr.



Op 1 december 2022 stond de eerste ontmoeting tussen RvT en gmr van schooljaar 2022-2023 op de agenda. Een aantal leden van de gmr heeft deelgenomen aan deze bijeenkomst.

We hebben o.a. gesproken over de mobiliteit van personeel, cultuuronderzoek, het rapport van de Inspectie van het Onderwijs, de uitbreiding en inrichting van het bestuurskantoor en het koersplan. Omdat de leden van de gmr voorstander zijn van een open en transparante communicatie, is het CvB aanwezig bij dit overleg.

De gmr volgt de ingeslagen weg n.a.v. het rapport van de Inspectie van het Onderwijs op de voet en hoopt in het nieuwe jaar wederom een positieve bijdrage te kunnen leveren aan het vormgeven van de nieuwe koers en de ontwikkelingen in de stichting.

Bijlage 4 Tekenblad



	Geleding	Datum
Goedkeuring	Voorzitter raad van toezicht	8 juni 2023
Vaststelling	College van bestuur	



Bijlage 5 Begrippenlijst



BaO	Basisonderwijs
CITO	Instituut voor toetsontwikkeling
CvB	College van bestuur
dNP	De Nieuwste Pabo
DUO	Dienst uitvoering onderwijs
FTE	Fulltime-equivalent
GGL	Gewogen gemiddelde leeftijd
Gmr	Gemeenschappelijke medezeggenschapsraad
IB-er	Intern begeleider
IHP	Integraal Huisvestingsplan
Mr	Medezeggenschapsraad
OCW	(ministerie van) Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OT	Ondersteuningsteam
PMR	Personeelsgeleding van de medezeggenschapsraad
PO	Primair onderwijs
RvT	Raad van toezicht
SB(A)O	Speciale school voor basisonderwijs
SBP	Strategisch beleidsplan
SO	Speciaal onderwijs
SWV	Samenwerkingsverband
VO	Voortgezet onderwijs
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs
VVE	Voor- en vroegschoolse educatie
WNT	Wet normering topinkomens
WOPT	Wet openbaarmaking uit publieke middelen gefinancierde topinkomens
W&T	Wetenschap & Techniek

