



Jaarverslag 2021 volgens Swalm & Roer



STICHTING
SWALM & ROER
voor onderwijs en opvoeding

Behorende bij onze
verklaring d.d.
17-06-2022

astrium



Inhoudsopgave

A. JAARVERSLAG

Voorwoord	4
Inleiding	5
1. BESTUUR & GOVERNANCE.....	8
1.1 De organisatie	8
1.2 Overzicht van de scholen	9
1.3 Juridische en organisatiestructuur	9
1.4 Medezeggenschap	12
1.5 Klachten.....	13
1.6 Profiel.....	15
2. Onderwijs en kwaliteit	18
2.1. Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg	18
2.2 Doelen en resultaten	19
2.3 Toekomstige ontwikkelingen	22
2.4 Onderwijsresultaten	23
2.5 Inspectie van het Onderwijs	24
2.6 Visiële	24
2.7 Passend onderwijs	24
2.8 Overige thema's	26
3. PERSONEEL & PROFESSIONALISERING	29
3.1 Samenstelling, opbouw personeelsbestand	29
3.2 Strategisch personeelsbeleid	29
3.3 Professionalisering	30
3.4 Ziekteverzuim	30
3.5 Aanpak werkdruk	32
3.6 Prestatiebox	32
3.7 Bijzondere bekostiging voor de professionalisering van personeel en de begeleiding van starters en schoolleiders	32
3.8 Uitkeringen na ontslag	32
4. FINANCIËN & BEDRIJFSVOERING	35
4.1 Huisvesting & facilitaire zaken	35
4.2 ICT	36
4.3 AVG	37
4.4 Financieel beleid	37
4.5 Opstellen meerjarenbegroting	38
4.6 Toekomstige ontwikkelingen	39
4.7 Treasury	40
4.8 Coronacrisis	41
4.9 Allocatie middelen	42
4.10 Onderwijsachterstandenmiddelen	43
5. Verantwoording van de financiën	46
5.1 Staat van baten en lasten 2021 en Balans	46
5.2 Continuïteitsparagraaf	51
5.3 Financiële positie	54
5.4 Risico's en risicobeheersing	55
6. JAARREKENING	62
6.1 Algemeen	62
6.2 Waarderingsgrondslagen	62

6.3 Balans na resultaatbestemming.....72

6.4 Staat van baten en lasten.....73

6.5 Kasstroomoverzicht.....74

6.6 Toelichting op de balans.....75

6.7 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen.....80

6.8 Gebeurtenissen na balansdatum.....80

6.9 Toelichting op de staat van baten en lasten.....82

6.10 WNT-verantwoording 2021 Swalm & Roer.....87

7. Bijlagen..... 91

Bijlage 1 Jaarverslag 2021 raad van toezicht Swalm & Roer.....92

Bijlage 2 Jaarverslag GMR.....98

Bijlage 3 Opbrengsten eindtoets.....100

Bijlage 4 Tekenblad.....101

Bijlage 5 Begrippenlijst.....102



Voorwoord

Hierbij treft u hierbij het jaarverslag 2021 en de daarbij behorende jaarrekening 2021 aan.

In het jaarverslag wordt in hoofdlijnen aandacht besteed aan inhoudelijke en daaruit voortvloeiende financiële activiteiten van de stichting. Het is bestemd voor alle geledingen van de eigen organisatie (raad van toezicht – GMR – schooldirecteuren – teams – staf), de betrokken gemeenten en het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW).

Het bestuursverslag bestaat uit vijf hoofdstukken waarin ingegaan wordt op bestuur en governance, onderwijs, personeel/professionalisering, bedrijfsvoering en financiën. Hiermee is aangesloten bij het format zoals dat door de PO-raad is geadviseerd.

Ik wil iedereen die zijn bijdrage heeft geleverd aan de totstandkoming van deze verslaglegging hiervoor hartelijk danken.

Jeffrey Vossen, voorzitter college van bestuur

Inleiding

Ook het jaar 2021 stond in het teken van het omgaan met het coronavirus. Het virus hield de samenleving in zijn greep en dit had ook grote gevolgen voor de scholen van Swalm & Roer. Afgelopen jaar was – zo mogelijk – nog intensiever dan het eerste coronajaar. De quarantaineregels zorgden ervoor dat scholen op vrijwel geen enkel moment 'normaal' konden functioneren. Leerkrachten en leerlingen waren gedurende korte of langere periode niet aanwezig op school.

Het is bewonderenswaardig om te zien op welke wijze onderwijsteams erin geslaagd zijn het onderwijs voort te zetten. Het ging met vallen en opstaan en – zeker na de herfstvakantie– met hangen en wurgen. Een zware en moeilijke opgave voor leerkrachten, maar zeker voor ouders en leerlingen.

Op moment van schrijven zijn de scholen inmiddels weer open. Maar sprake van een normale situatie is er niet. Afgelopen jaar is het latent aanwezige tekort aan leerkrachten in onze regio manifest geworden. Dit uit zich in lastig vervulbare (vervangings)vacatures en onderbezetting in de flexpool binnen onze stichting. Het tekort aan leerkrachten zorgt ervoor dat de financiële impuls uit het Nationaal Programma Onderwijs in onvoldoende mate vertaald kan worden in passende interventies zoals in de menukaart zijn opgenomen. Inmiddels hebben de scholen ruimte gekregen de middelen over een langere periode in te zetten.

Afgelopen jaar is er aandacht geweest voor het versterken van de basis. Een groot aantal procedures en reglementen zijn geactualiseerd. Dit wordt in 2022 voorgezet, waarbij speciale aandacht zal zijn voor governance en het verhelderden van ieders verantwoordelijkheid hierbinnen. Verder hebben ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband en het opstellen van een visie voor kindvoorzieningen aandacht vereist.

'De doelstellingen van het Koersplan 2015-2020 blijven onverminderd van kracht', zo stond het in de begroting voor 2020. Deze verwijzen naar de kernwaarden en kernbegrippen die leidend zijn voor de activiteiten binnen Swalm & Roer. Het gaat daarbij om de ontwikkeling van het kind en de ontwikkeling van de medewerkers binnen de scholen en de stichting. In 2020 is aan het koersplan een addendum (Transparente I) toegevoegd waarmee de doelstellingen uit het Koersplan van extra accenten zijn voorzien. Met de toevoeging van het addendum is de looptijd van de doelstellingen uit het Koersplan 2015-2020 verlengd tot en met juli 2023. Eind 2022 is een nieuw koersplan gereed.

Het bestuursjaarverslag is als volgt opgebouwd:

In **hoofdstuk 1** wordt ingegaan op de stichtingsonderdelen. Daarin doen de geledingen hun verslag over de activiteiten.

Hoofdstuk 2 gaat in op onze kerntaak: onderwijs en kwaliteit. De schoolplannen voor 2019-2022 zijn ontwikkeld en vastgesteld. De schoolresultaten worden met de Inspectie van het Onderwijs gedeeld.

In **hoofdstuk 3** komt de onmisbare schakel aan de orde: de medewerkers.

Hoofdstuk 4 beschrijft de bedrijfsvoering van de stichting en gaat nader in op de

privacywetgeving, waarmee de stichting zorgvuldig omgaat.
Het financieel beleid en verantwoording wordt behandeld in **hoofdstuk 5**. Door de ontwikkelingen op de rentemarkt (lees negatieve rente op kapitaal) is overgegaan op Schatkistbankieren. Daarbij worden de reserves 'gestald' bij de rijksoverheid. De jaarrekening 2020 komt in **hoofdstuk 6** aan de orde. Tevens vindt de verantwoording met betrekking tot de Wet Normering Topinkomens plaats.



HOOFDSTUK 01

Bestuur & Governance



1. BESTUUR & GOVERNANCE

1.1 De organisatie

1.1.1 Contactgegevens Stichting Swalm & Roer

Organisatiegegevens:

Naam: Stichting Swalm & Roer voor onderwijs en opvoeding
Bezoekadres: Roerderweg 35, 6041 NR Roermond
Postadres: Postbus 606, 6040 AP Roermond
Telefoonnummer: +31 (0)475 34 58 30
E-mailadres: info@swalmenroer.nl
Website: www.swalmenroer.nl
Bestuursnummer: 41692
KvK nummer: 12068855

Stichting Swalm & Roer voor onderwijs en opvoeding, hierna te noemen 'Swalm & Roer', is een onderwijsorganisatie voor primair onderwijs. Swalm & Roer wordt volgens de Wet op het primair onderwijs (WPO) gekenmerkt als een samenwerkingsbestuur waarin het protestantschristelijk, het katholiek, het openbaar en het algemeen bijzonder (neutraal) onderwijs vertegenwoordigd zijn.

Swalm & Roer is eindverantwoordelijk voor 23 scholen voor primair onderwijs binnen de gemeenten Roermond, Roerdalen en Leudal: 22 reguliere basisscholen en 1 school voor speciaal basisonderwijs. De scholen liggen in diverse stadswijken en dorpskernen en hebben elk hun eigen specifieke karakter.

Op de peildatum van 1 januari 2022 heeft Swalm & Roer in totaal 588 medewerkers. Op de peildatum 1 januari 2022 verzorgt Swalm & Roer onderwijs aan ongeveer 5600 leerlingen.

1.2 Overzicht van de scholen

Een overzicht van de scholen van Swalm & Roer inclusief een verwijzing naar de verschillende websites van onze scholen is ook te vinden op de website van Swalm & Roer:

Overzicht scholen Swalm & Roer

BRIN-nr	naam school	
03LD	Neel	Website Basisschool Neel
03LE	De Steenen Brug	Website Basisschool De Steenen Brug
03OM	De Berensprong	Website De Berensprong
03PD	De Octopus	Website de Octopus
03PV	't Kempke	Website 't Kempke
03SR	Synergieschool BAO St. Alfonsus	Website Synergieschool Alfonsus
03YI	St. Martinus	Website St. Martinusschool
05BT	Hubertusschool	Website Hubertusschool
05CT	De Achtbaan	Website de Achtbaan
05DF	De Zonnewijzer	Website de Zonnewijzer
05YC	De Brink	Website de Brink
06JO	St. Theresia	Website Theresia
06JZ	't Mozaïek	Website 't Mozaïek
07BO	Willem de Zwijger	Website Willem De Zwijger
07RO	De Stapsteen	Website De Stapsteen
07SE	De Hovenier	Website De Hovenier
08KQ	Leeve	Website Leeve
08MD	Lambertus	Website Lambertus
09LJ	De Kasteeltuïn	Website De Kasteeltuïn
10GL	Vincent van Gogh	Website Vincent Van Gogh school
15IY	Montessori	Website Montessori
23CN	Aan de Roer	Website Aan de Roer
23HG	Synergieschool SBO De Balans	Website Synergieschool De Balans

1.3 Juridische en organisatiestructuur

Scheiding toezicht en bestuur

De rechtsvorm van Swalm & Roer is een stichting. 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. De raad van toezicht van Swalm & Roer oefent daarnaast toezicht uit op basis van het vastgestelde toezichtkader en toetsingskader.

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. Bepaalde taken/bevoegdheden zijn door het college van bestuur van Swalm & Roer als mandaat verstrekt aan de stafmanagers.

Code goed bestuur

Swalm & Roer conformeert zich verder aan de principes van de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs, ontwikkeld door de PO-raad ([Code Goed Bestuur.pdf \(poraad.nl\)](#)). Het doel van deze code is het vastleggen van breed gedragen normen en waarden voor goed bestuur en toezicht en zich ernaar gedragen. Schoolbesturen en intern toezichthouders toetsen de bestuurlijke inrichting en het bestuurlijk functioneren aan de principes van deze code. Swalm & Roer wijkt op geen enkel punt af van de code goed bestuur. De raad van toezicht houdt toezicht op hoe het bestuur stuurt op de onderwijskwaliteit, de tevredenheid van de belanghebbenden en een doelmatige inzet van middelen.

Horizontale dialoog en verantwoording

De informatievoorziening en horizontale verantwoording aan de personeelsleden verloopt enerzijds via de schooldirecteur (bijvoorbeeld via mededelingen in werkoverleggen) en anderzijds rechtstreeks door het college van bestuur middels de INFOintern nieuwsbrief, medewerkersbijeenkomsten en schoolbezoeken.

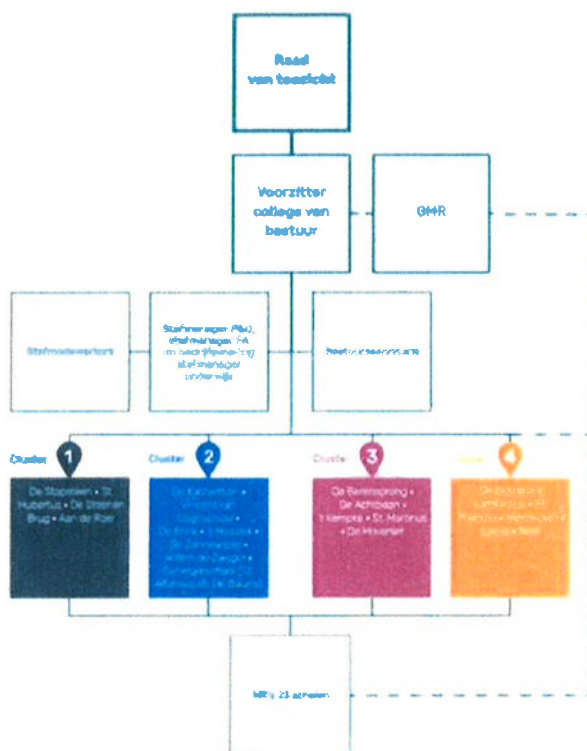
Ouders ontvangen frequent informatie van de school. Door middel van berichten op ISY, nieuwsbrieven en de website van de school, worden ouders op de hoogte gehouden van ontwikkelingen op de school.

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 zaken kunnen ouders rechtstreeks door het college van bestuur geïnformeerd worden.

In 2021 zijn ouders regelmatig op de hoogte gehouden van de stand van zaken met betrekking tot corona. Hierbij werden ouders geïnformeerd over de corona richtlijnen en de vertaling hiervan binnen de school, de organisatie van het (afstands)onderwijs en de noodopvang.

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 ([www.scholenopdekaart.nl](#)). Swalm & Roer participeert in de door de PO-raad geïnitieerde benchmark PO.

Organogram Swalm & Roer



1.3.2 Het college van bestuur

Het college van bestuur is verantwoordelijk voor het besturen van de stichting en voor de resultaten, kwaliteit en ontwikkeling. Tevens 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. De werkwijze van het college van bestuur is vastgelegd in het bestuursreglement.

Samenstelling College van Bestuur
De heer J.H.F. (Jeffrey) Vossen MEM

Hoofdfunctie:

Voorzitter college van bestuur Swalm & Roer

(Onbetaalde) nevenfuncties:

- Bestuurslid Stichting Promotie en Ondersteuning Handboogsport, met als aandachtsgebied financiën

1.3.3 De raad van toezicht

De raad van toezicht van Swalm & Roer houdt deugdelijk en onafhankelijk intern 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 voor de stichting vastgestelde Code Goed Bestuur in het primair onderwijs, 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 raad van toezicht oefent tevens die taken en bevoegdheden uit die in de statuten van Swalm & Roer zijn opgedragen of toegekend.

De raad van toezicht van Swalm & Roer kent een evenwichtige samenstelling van leden waarbij binnen de raad diverse deskundige en maatschappelijke achtergronden voldoende verdeeld zijn. De samenstelling van de raad van toezicht is in het verslagjaar gewijzigd. De voormalig voorzitter van de raad van toezicht, mevrouw A. Pijls, is op 8 maart 2021 wegens het bereiken van de maximale zittingstermijn als voorzitter afgetreden. Mevrouw A.L. Bus is per 15 april 2021 benoemd als voorzitter. Voor het overige is de samenstelling van de raad van toezicht ongewijzigd gebleven. Wel heeft er gezien het aftreden van mevrouw A. Pijls een zetelwisseling plaatsgevonden. In plaats van mevrouw A. Pijls neemt mevrouw K. Ali met ingang van 8 maart 2021 op bindende voordracht van de GMR zitting in de raad van toezicht. Er is geen sprake van conflicterende nevenfuncties. De leden van de raad van toezicht worden benoemd voor een periode van maximaal vier jaren. Zij zijn herbenoembaar voor zover de maximale termijn van benoeming de duur van acht jaren niet overschrijdt.

Het verslag van de raad van toezicht van Swalm & Roer over 2021 is terug te vinden in bijlage 1 bij het voorliggend jaarverslag.

1.4 Medezeggenschap

Medezeggenschapsraad (hierna te noemen: 'MR')

De medezeggenschap op schoolniveau is neergelegd bij de MR's van de diverse scholen van Swalm & Roer. Aan elke school van Swalm & Roer is een MR verbonden bestaande uit een personeels- en een oudergeleding. Op schoolniveau worden de school-specifieke beleidszaken besproken tussen de directeur en de MR.

De gemeenschappelijke medezeggenschapsraad (hierna te noemen: 'GMR')

Swalm & Roer heeft als bestuur met meerdere scholen een GMR. De medezeggenschap op stichtingsniveau is neergelegd bij deze GMR. Op stichtingsniveau is de GMR de gesprekspartner van het college van bestuur. De GMR praat mee over allerlei bovenschoolse zaken. Met de GMR worden onderwerpen besproken die van belang zijn voor alle of een meerderheid van de scholen van Swalm & Roer. Zowel het personeel als de ouders hebben een afvaardiging in de GMR.

De middelen voor de uitvoering van de plannen van de (G)MR zijn gewaarborgd in de (school)begrotingen.

Voor het verslag en verantwoording van de activiteiten van de GMR in het verslagjaar 2021 verwijst Swalm & Roer naar de inhoud van bijlage 2.

1.5 Klachten

1.5.1 Externe klachtencommissie

Swalm & Roer is aangesloten bij de Landelijke Klachtencommissie Onderwijs, hierna te noemen als 'het LKC'. In 2021 zijn geen klachten (ook niet via de externe vertrouwenspersoon) ingediend bij het LKC.

1.5.2 Interne klachten

In het verslagjaar zijn bij het college van bestuur een aantal meldingen ontvangen waarin telkens door de klagende partij enige mate van ontevredenheid over het handelen van de betreffende school werd geuit. Deze meldingen hadden allemaal betrekking op ontevredenheid over het schoolbeleid of ontevredenheid op het gebied van communicatie/bejegening. Naar aanleiding van een aantal meldingen heeft er een rondetafelgesprek plaatsgevonden. Voornoemde meldingen hebben niet geleid tot formele klachten en het merendeel van deze meldingen zijn naar tevredenheid van alle partijen afgehandeld.

In het verslagjaar heeft het college van bestuur slechts één formele klacht ontvangen. Deze klacht is conform de interne klachtenprocedure behandeld, zo heeft er onder meer een bespreking met klager en verweerder in het kader van hoor en wederhoor plaatsgevonden. De klacht is voor een gedeelte gegrond verklaard en klager heeft na ontvangst van de uitspraak geen formele klacht ingediend bij het LKC.

Daarnaast zijn er rechtstreeks bij de directies van de scholen enkele klachten ingediend. Deze klachten zijn door de directeuren in een bemiddelende rol telkens zelf opgepakt. Deze klachten zijn na het toepassen van hoor- en wederhoor en het maken van (follow-up) afspraken grotendeels naar tevredenheid opgelost.

De actuele klachtenprocedure is te vinden op [klachtenprocedure vastgesteld-20140610_versie-20190801-1.pdf \(swalmenroer.nl\)](#).

1.5.3 Onafhankelijke Vertrouwenspersonen

Vertrouwenspersoon Ouders-Verzorgers

Per 1 januari 2019 is mevrouw Vluggen aangesteld als onafhankelijke vertrouwenspersoon voor ouders/verzorgers. Zij is gecertificeerd door de Landelijke Vereniging van Vertrouwenspersonen (LVVV). De vertrouwenspersoon voor ouders/verzorgers heeft in het verslagjaar geen meldingen ontvangen.

De contactgegevens van de vertrouwenspersoon staan op een zichtbare plek op de website van Swalm & Roer (www.swalmenroer.nl).

Het jaarverslag 2021 van de externe vertrouwenspersoon voor ouders/verzorgers van Swalm & Roer is bij het bestuurssecretariaat van Swalm & Roer beschikbaar op aanvraag.

Vertrouwenspersoon medewerkers

De heer Laurey is voor de medewerkers van Swalm & Roer aangesteld als vertrouwenspersoon PSA (Psychosociale Arbeidsbelasting). De medewerkers van Swalm & Roer kunnen direct en anoniem de heer Laurey als vertrouwenspersoon consulteren. In overleg met de werknemer bepaalt de vertrouwenspersoon vervolgens welke vervolgstappen ondernomen dienen te worden. In het voorjaar van 2021 heeft de heer Laurey zijn werkzaamheden voor Swalm & Roer overgedragen aan mevrouw Linders, eveneens gecertificeerd vertrouwenspersoon.

De door medewerkers aan de vertrouwenspersoon te stellen hulpvragen/meldingen die gedaan kunnen worden, zijn onder te brengen in de volgende categorieën: (seksuele) intimidatie, discriminatie, agressie & geweld en pesten.

Er is in het verslagjaar viermaal contact opgenomen met de vertrouwenspersoon voor medewerkers. In een van die gevallen betrof het een melding in de categorie seksuele intimidatie. In twee gevallen bleek de melding te gaan om zaken die onder de categorie 'overig' thuishoorden. In de verslagperiode is daarnaast eenmaal gebruik gemaakt van de diensten van de vertrouwenspersoon bij een hulpvraag omtrent pesten/negeren/treiteren.

1.6 Profiel

1.6.1 Missie en visie

In het koersplan 2015-2020 met als titel "In dialoog bouwen aan sterke scholen" is de onderstaande missie en visie van Swalm & Roer geformuleerd:

Missie

We bereiden kinderen voor op de maatschappij van de toekomst door innovatief en passend onderwijs te realiseren waardoor talenten van kinderen tot hun recht kunnen komen. Swalm & Roer staat voor innovatief en ontwikkelingsgericht onderwijs in combinatie met een brede maatschappelijke vorming van de leerlingen. De kinderen leren de een en twintigste eeuwse vaardigheden naast de cognitieve basisvaardigheden als taal, rekenen en lezen. Techniek, cultuureducatie en bewegingsonderwijs zijn integraal opgenomen in het onderwijs. We helpen kinderen keuzes te maken en leren hen mede sturing te geven aan hun leerproces. Elke school is onderdeel van de stad, wijk of dorp waar hij staat en heeft verbinding met die omgeving.

Visie

We hebben krachtige scholen die eigentijds en goed onderwijs verzorgen. 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 digitaal verrijkt en ondersteund; onderwijskundig is het sterk, het is goed georganiseerd en de administratieve ondersteuning klopt.

Bovenstaande missie en visie zijn in het koersplan verder uitgewerkt in de volgende vier voor Swalm & Roer aandachtsgebieden:

1. De brede ontwikkeling van het kind
2. De professional
3. ICT
4. Partnerschap

1.6.3 Strategisch beleidsplan

De looptijd van het bestaande koersplan is daarnaast verlengd tot en met juli 2023. In de periode 2022 tot en met december 2022 wordt het nieuwe koersplan samengesteld en vastgesteld (looptijd 2023-2027). Vanaf dat moment is het koersplan het vertrekpunt voor alle schoolplannen (2023- 2027) die op schoolniveau worden samengesteld.

Ter overbrugging is een addendum bij het bestaande koersplan vastgesteld. In dit inmiddels addendum genaamd Transparente I is de uitwerking van de doelen en processen beschreven die Swalm & Roer in aanloop naar het nieuwe koersplan gaat behalen en doorlopen. In het addendum is het oorspronkelijke koersplan wat meer in de verf gezet.

1.6.4 Toelating en toegankelijkheid

De meeste leerlingen komen als vierjarige de school binnen. Veel ouders vinden het prettig om vooraf met de school te kunnen kennismaken. De scholen van Swalm & Roer stellen een nadere kennismaking op prijs en vinden dit meestal noodzakelijk.

Elke aanmelding van een nieuwe leerling, de vierjarige, wordt besproken met de directeur, IB'er en eventueel een leerkracht van de school. Ouders krijgen zo spoedig mogelijk bericht of een aangemelde leerling wel of niet geplaatst kan worden.

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, in nauw overleg met het SWV en de ouders, naar een alternatief.

HOOFDSTUK 02

Onderwijs en kwaliteit



Behorende bij onze
verklaring d.d.
17-06-2022

astrium



2. Onderwijs en kwaliteit

2.1 Onderwijskwaliteit en kwaliteitszorg

De kwaliteitsvraag 'Wat is goed onderwijs' vormt het fundament voor de adequate beschrijving van onderwijskwaliteit en het systeem van kwaliteitszorg. Dit stelt scholen en het bestuur in staat om de goede dingen op de goede manier te (blijven) doen. Hierbij hanteert Swalm & Roer het model 'Regie op Onderwijskwaliteit' van de PO-raad (2020) als onderlegger.

Definiëring van onderwijskwaliteit

Swalm & Roer streeft ernaar dat elke school minimaal aan de basiskwaliteit voldoet ten aanzien van het onderwijsproces, het schoolklimaat en de onderwijsresultaten, zoals voorgeschreven door de overheid, waar de Inspectie van het Onderwijs onderdeel van is. Daarnaast is de doelstelling om het onderwijs in de scholen verder te ontwikkelen en te verbeteren zodat alle leerlingen zich optimaal ontwikkelen. Om verdere kwaliteitsverbetering te stimuleren, formuleert elke school schooleigen ambities die voortvloeien uit de specifieke context van de school, de leerlingpopulatie en de teamsamenstelling. Het nieuwe onderwijsresultatenmodel is hierbij leidend. Het hart van de kwaliteitszorg wordt gevormd door de dialoog. Deze dialoog is zichtbaar en wordt op alle lagen in de organisatie gevoerd.

Bij de inrichting van de kwaliteitszorg zijn twee ijkpunten zichtbaar in de inrichting, uitvoering en aansturing: we werken doelgericht en we werken cyclisch.

Kwaliteit is voor Swalm & Roer een breed begrip dat zich enerzijds richt op kwalificerende eisen en anderzijds op elementen van socialisatie en persoonsvorming.

Alleen aandacht hebben voor kwalificerende eisen leidt tot een versmalling van de opvatting van onderwijskwaliteit. De aard van het onderwijs brengt met zich mee dat veel effecten niet zondermeer meetbaar zijn, maar alleen waarneembaar zijn. Deze waarneembare effecten zoals motivatie, persoonsvorming en socialisatie zien we eveneens als belangrijk onderdeel van onderwijskwaliteit.

Zicht op onderwijskwaliteit

Om zicht te krijgen op de onderwijskwaliteit fungeren een tweetal documenten van de Inspectie van het Onderwijs als uitgangspunt voor het systeem van kwaliteitszorg. Het waarderingskader (Inspectie van het Onderwijs, 2021) dat is opgebouwd uit kwaliteitsgebieden voor bestuur en voor de scholen. De drie vragen die gesteld worden bij het onderzoeken van de onderwijskwaliteit op scholen zijn: Krijgen de leerlingen goed les? Leren de leerlingen genoeg? Zijn de leerlingen veilig?

Als aanvulling heeft Swalm & Roer een vierde vraag toegevoegd: Monitoren, evalueren en borgen we dit voldoende?

Alle voortgang van de (meetbare) data wordt gemonitord in het digitaal dashboard van TIG. De scholen monitoren de voortgang van de leerlingen in ESIS en maken gebruik van het leerlingvolgsysteem van CITO of van IEP.

Sturing op onderwijskwaliteit

Om bovenstaande aspecten van kwaliteitszorg te realiseren, monitoren, waar nodig bij te sturen en verder te ontwikkelen wordt gewerkt met een op doelstellingen gebaseerd cyclisch leer- en verbeterproces (PDCA). De PDCA-cyclus is in diverse kwaliteitsinstrumenten zichtbaar. Op stichtingsniveau in het meerjarenbeleidsplan, jaarplan en jaarverslag, bovenschoolse rapportage, professionaliseringsaanbod, visitaties, beleid passend onderwijs en het handboek kwaliteitszorg. Op schoolniveau in het schoolplan, schooljaarplan, schoolgids, schoolondersteuningsprofiel, schoolzelfevaluatie, diepte-analyse en de (monitor) sociale veiligheid. Op groepsniveau in het groepsplan en individuele ontwikkelplannen, groepsbesprekingen en ontwikkelgesprekken.

Verantwoording over onderwijskwaliteit

Het zicht krijgen op meetbare en waarneembare aspecten van onderwijskwaliteit is, naast het verzamelen van data, een continu proces van samenspel en het voeren van de dialoog over goed onderwijs. Om de aspecten van kwaliteitszorg te verantwoorden is een gesprekkencyclus ingericht. Tevens verantwoorden we door visitaties, audits en bezoeken van de Inspectie van het Onderwijs. De externe verantwoording gebeurt via het jaarverslag en de websites van de scholen. Scholen publiceren informatie en gegevens via de website scholenopkaart.nl. Tussentijds zijn er gesprekken over onderwijskwaliteit met de RvT en GMR. Met de gemeente en Inspectie van het Onderwijs zijn we regelmatig in gesprek over resultaten en processen om ons onderwijs te versterken. Wanneer er risico's geconstateerd worden, worden met de directie van de betreffende school afspraken gemaakt om deze risico's te beperken. De school wordt intensiever gemonitord en er wordt tussentijds geëvalueerd.

2.2 Doelen en resultaten

In het jaar 2021 is voor het beleidsterrein onderwijs & kwaliteit aan de volgende doelen gewerkt:

- Vaststellen meerjarenbeleidsplan;
- Formuleren ambities en scenario kindvoorzieningen;
- Aangepaste ondersteuningsstructuur passend onderwijs: vaststellen van een aangepaste interne ondersteuningsstructuur die aansluit bij de ondersteuningsstructuur van het samenwerkingsverband;
- Cyclisch werken aan onderwijskwaliteit; implementatie en borging cyclisch werken aan onderwijskwaliteit op bestuursniveau conform handboek onderwijskwaliteit.

De eerste stappen om te komen tot een meerjarenbeleidsplan zijn gezet. Tijdens een digitale bijeenkomst is input opgehaald bij externe stakeholders. Intern zijn verkennende bijeenkomsten georganiseerd om af te stemmen hoe te komen tot een gedragen visie. Het interne proces om te komen tot een gedragen meerjarenbeleidsplan heeft vorm en tijdpad gekregen. Bestuurder en een afvaardiging van directeuren nemen het voortouw om het proces vorm te geven, in de uitvoering zijn alle directeuren betrokken. Er worden fysieke bijeenkomsten georganiseerd om met elkaar van gedachten te wisselen. Naast de input van het bestaande koersplan, is er een duidelijke relatie naar de Code Goed Bestuur. Bestaande documenten betreffende kwaliteitszorg en leiderschap worden meegenomen.

Bij het thema Kindvoorzieningen was het doel om ambities voor kind voorzieningen vast te stellen en een keuze te maken voor een hierbij passend voorkeursscenario voor samenwerking. In het afgelopen jaar is dit proces geslaagd ingezet. Inmiddels is er een ambitie geformuleerd en is gekozen voor een passend scenario, waarbij Swalm & Roer op zoek gaat naar een structurele samenwerking met een kinderopvangpartner.

In onze ambitie willen we een passende, veilige en rijke voorziening (leeromgeving) aanbieden voor kinderen waarin ze ruimte en optimale kansen krijgen om zich breed te ontwikkelen, hun talenten te ontplooiën en aardig, waardig en vaardig te zijn. Ieder kind heeft gelijke kansen om zich te ontwikkelen. Swalm & Roer heeft een palet aan verschillende voorzieningen rekening houdend met de lokale situatie en context in wijk en dorp. Hierbij maken we onderscheid in een drietal voorzieningen: basisschool, kindcentrum en integraal kindcentrum. Deze voorzieningen zijn verschillend van aard en opzet. Een integraal kindcentrum is de meest nadrukkelijke vorm van een geïntegreerd, samenhangend aanbod. In het IKC is sprake van samenwerking met verschillende partners, passend bij de behoefte van kinderen/ouders en wijk/dorp. Integraal is geïntegreerd: alle betrokkenen werken vanuit dezelfde visie en principes en werken nauw samen t.b.v. de ontwikkeling van kinderen. Partners van onderwijs kunnen bijvoorbeeld zijn: kinderopvang, maatschappelijke zorg, spel/sport organisaties, buurtwerk, bibliotheek, etc. Een kindcentrum wordt gezien als een basisvoorziening waar in elk geval onderwijs en kinderopvang samen komen en waarin wordt samengewerkt.

Ook met betrekking tot het thema aangepaste ondersteuningsstructuur passend onderwijs zijn vanaf september 2021 stappen gezet. Meerdere bijeenkomsten zijn georganiseerd, de deelname van directeuren en intern begeleiders was groot. Scholen zijn doordrongen van de urgentie van dit thema. Doordat het SWV overgaat naar een schoolmodel is het geen vast gegeven meer dat er gewerkt wordt met ondersteuningsteams. Dit maakt dat de scholen intern moeten vaststellen op welke wijze zij een interne ondersteuningsstructuur willen vormgeven. Tijdens bijeenkomsten zijn behoeften van scholen en verschillende mogelijkheden onderzocht. Uitgangspunt is dat alle kinderen gelijke kansen moeten krijgen. Dit betekent dat scholen kiezen voor solidariteit en een ambitie waarbij middelen niet leidend zijn. Scholen willen de aanwezige expertise en mogelijkheden tot ondersteuning indien scholen handelingsverlegen zijn, behouden. De uitwerking tot het schoolmodel betekent dat we voortbouwen op de huidige organisatie en daarbij goed volgen of er voldoende sprake is van maatwerk, een regierol voor scholen en of vraag en aanbod in juiste relatie staan tot elkaar.

De aandacht voor het cyclisch werken aan onderwijskwaliteit blijft noodzakelijk. Er heeft een aanzet plaatsgevonden omtrent het implementeren en borgen van werkwijzen conform het handboek onderwijskwaliteit. Dit zal de komende jaren aandacht nodig blijven houden. In het handboek is het cyclisch werken aan onderwijskwaliteit beschreven. De beleidscyclus is schematisch weergegeven en besproken, waardoor verwachtingen duidelijk zijn. Door de invoering van TIG kan bovenscholings beter zicht gehouden worden op kwaliteit. Op basis van de gegevens m.b.t. onderwijs, personeel en financiën ontstaat een continu proces van samenspel en is er input voor het voeren van de dialoog over goed onderwijs.

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 op de scholen waar deze 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 omtrent 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 betreffende 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 leerkrachtvaardigheden 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.

Naast de inzet van externe expertise zetten 16 van de 23 scholen een deel van de NPO middelen in om extra personeel te bekostigen.

De ervaring van de eerste maanden laat zien dat de inzet van extra personeel regelmatig gebruikt moet worden om de ontstane niet ingevulde vervangingen op te vangen. Hierdoor kunnen de gelden veel minder worden ingezet voor de NPO doelstellingen.

Om de inzet van de NPO middelen en de opbrengsten van de interventies goed te monitoren en te onderzoeken neemt Swalm & Roer deel aan de 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 8 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.

2.3 Toekomstige ontwikkelingen

Digitalisering

In 2021 zijn scholen beter voorbereid geweest op het geven van digitaal onderwijs en onderwijs op afstand dan een jaar eerder. De ervaringen van het eerste coronajaar zijn hierbij waardevol geweest. Leerkrachten kennen de mogelijkheden van digitale middelen en kunnen snel omschakelen van fysiek naar digitaal onderwijs. Het toepassen van hybride vormen wordt slechts op enkele scholen gedaan.

Het iXperium is momenteel minder zichtbaar als centrum dat bezocht wordt door scholen, de mediamentoren zijn meer op vraag aanwezig in de scholen. Scholen worden ondersteund in technische problemen en bij vragen rondom de inzet van digitale middelen. Het streven is om het iXperium prominenter te profileren op de scholen, en het als lab uit te breiden als een plek waar kennis en ervaring te halen is waarvan ieder school en leerkracht van gebruik kan maken. Afgelopen jaar is ook de monitor van het iXperium afgenomen. Het instrument geeft kwalitatieve data als input voor schoolgesprekken en kwantitatieve data op bestuursniveau om conclusies te trekken voor wat betreft het niveau van digitale vaardigheid van de leerkrachten op de scholen.

Omdat de huidige inzet van de mediamentoren op vraag is, wordt er minder proactief ingezet op ambitiegesprekken met de scholen. Aan de hand van de uitslagen van de monitor zal er per school een maatwerkprogramma ontwikkeld worden om op die manier de digitale vaardigheden en de toepassingen van ICT in de les naar een hoger plan te tillen en deze te borgen.

Bij het uitvoeren en realiseren van de ICT-ambities kan de school steunen op :

- Lokale ICT:
 - Beheer en onderhoud van de lokale systemen op school
 - Signaleren van de ICT-behoefte in de klas en op de school
- Coördinator Digitaal Geletterdheid:
 - Formuleren van de ICT-vraag
 - Ontwikkelen en testen van de IT oplossingen
 - Uitrollen van de aangeboden oplossing op school
 - Borging, door instructies en documenteren aan collega's
- Het bovenscholse ICT-team
 - voor ICT- beleid, advies en ondersteuning
- Het iXperium
 - als ICT-lab en Kennisbank

Kwaliteitszorg

Aan kwaliteitszorg in brede zin, specifiek gericht op het systematisch en cyclisch werken, is afgelopen jaar volop aandacht aan besteed en dit zal ook nog voor de komende jaren een aandachtspunt blijven. De beleidscyclus is in beeld en geschematiseerd, onderliggende documenten worden herijkt en geplaatst op sharepoint. TIG als bovenscholse platform wordt ingericht. Uit deze gegevens kunnen komend jaar gerichte dialogen ter verbetering van het onderwijs gevoerd worden. Een deel van de schoolgesprekken van staf met scholen zijn afgelopen jaar door de coronamaatregelen

verplaatst. Waar het enigszins mogelijk was, is er prioriteit aan gegeven om deze toch door te laten gaan. Komend jaar zetten we deze gesprekken voort waardoor scholen beter ondersteund en begeleid kunnen worden bij de ontwikkeling van het opstellen en evalueren van schoolleigen ambities.

2.4 Onderwijsresultaten

Opbrengsten eindtoets

Sinds 2020-2021 is het onderwijsresultatenmodel van de Inspectie van het Onderwijs vernieuwd. 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 zijn zichtbaar op scholenopdekaart.nl.

Om tijdig te sturen en trends te volgen, geven we resultaten weer in een bovenschoolse rapportage. Uit de rapportage 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 referentieniveau 1S/2F zijn in het algemene deel geen risico's te zien, wanneer we kijken naar het gemiddelde over de laatste drie beschikbare toetsen. Echter de uitsplitsing in deelgebieden geeft een beeld weer waar toch onderliggende risico's zichtbaar worden. Deelgebied lezen is op orde, binnen taalverzorging liggen aandachtspunten. Bij deelgebied rekenen is sprake van risico. Te veel scholen behalen 1S niet.

Op basis van deze data gaan we stichtingsbreed de tussentijdse resultaten op het deelgebied rekenen analyseren. Ook zijn, zoals ook beschreven in het handboek Onderwijskwaliteit enkele scholen extra gemonitord. Om ambitiegerichter te werken is professionalisering aangeboden, waarin onder meer aandacht besteed wordt aan het duiden van data in de diepte analyse.

Sociale veiligheidsmonitor

Scholen zijn verplicht de beleving van de sociale veiligheid van leerlingen te monitoren. In schooljaar 2020-2021 hebben de scholen van Swalm & Roer de monitor sociale veiligheid weer afgenomen en de gegevens aangeleverd bij de Inspectie van het Onderwijs. Omdat de vragen en zorgen omtrent het welbevinden en de sociale ontwikkeling van leerlingen onverminderd actueel zijn, is monitoring voor Swalm & Roer van belang. Scholen analyseren de gegevens als onderdeel van de diepte analyse. Het gaat er om dat scholen weten hoe het met de leerlingen gaat en indien nodig actie ondernemen.

2.5 Inspectie van het Onderwijs

Op 6 oktober 2021 heeft de inspecteur op basis van een analyse van beschikbare informatie een prestatieanalyse uitgevoerd en een gesprek met het college van bestuur gevoerd. Tijdens het gesprek is toegelicht hoe de onderwijskwaliteit op de scholen wordt gevolgd en indien nodig wordt verbeterd. Daarnaast is gesproken over de actuele ontwikkelingen van het onderwijs op de scholen, over ambitiegericht werken, de stichtingsbrede rekenresultaten en over enkele afzonderlijke scholen. Tijdens het onderzoek is samen met het bestuur geconcludeerd dat er geen indicaties van risico's zijn bij het bestuur en de onderliggende scholen die een regulier vierjaarlijks onderzoek in het schooljaar 2020/2021 noodzakelijk maken. Het risico dat de Inspecteur van het Onderwijs ziet op basisschool Lambertus wordt ook (h)erkend door het bestuur. Omtrent deze school zijn aparte afspraken gemaakt m.b.t het aanleveren van verbeterplannen. Daarnaast hebben in 2021 verschillende scholen van Swalm & Roer een uitnodiging gekregen om deel te nemen aan een themaonderzoek of vragenlijst uitgevoerd door de Inspectie van het Onderwijs. Op 1 maart heeft 't Kempke deelgenomen aan het online onderzoek 'Kwaliteitsverbetering van de leerlingpopulatie'.

Op 2 maart heeft de Stapsteen deelgenomen aan het doorstroomonderzoek van PO naar VO – schoolloopbanen COVID19. Op 9 maart heeft de Zonnewijzer deelgenomen aan het online onderzoek 'Evaluatie beleidsregel afwijking onderwijstijd'. Aan het online themaonderzoek 'Analyse en afstemming in het basisonderwijs' hebben in april de Kasteeltuin en basisschool Neel deelgenomen. Op dinsdag 25 mei heeft de Inspectie van het Onderwijs met de directie van Taalschool De Brink een gesprek gevoerd in het kader van het themaonderzoek 'Kwaliteitsverbetering en de leerlingpopulatie bij nieuwkomersvoorzieningen'.

Op 31 mei heeft het themaonderzoek 'Gevolgen van de coronacrisis in het basisonderwijs' op de Brink plaatsgevonden.

De vragenlijst 'Voorzieningen voor nieuwkomers' is op 24 september door de Zonnewijzer en de Vincent van Gogh ingevuld. De vragenlijst 'Voorzieningen voor nieuwkomers' is ook op bestuursniveau ingevuld.

2.6 Visitatie

In het verslagjaar hebben er geen schoolvisitaties plaatsgevonden doordat de coronamaatregelen en de druk die er op scholen momenteel heerst hier geen ruimte voor laten.

2.7 Passend onderwijs

In het Samenwerkingsverband passend onderwijs Midden-Limburg (hierna te noemen: 'SWV') werken 13 schoolbesturen samen die het onafhankelijk van elkaar bevoegde gezag zijn van 58 Basisscholen, 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 toezichhoudend orgaan van het SWV. Vanaf voorjaar 2022 wordt de governance gewijzigd in een model met een directeur-bestuurder en een externe raad van toezicht.

Swalm & Roer gaat bij de uitvoering van Passend onderwijs uit van de kracht in de scholen. Vanuit deze eigen kracht geven scholen aan dat ze behoefte hebben aan eigen regie bij het inrichten van de ondersteuning. Passend onderwijs wordt zo veel mogelijk vormgegeven dichtbij het kind, de regie ligt bij de school. De interne begeleider (ib'er) ondersteunt en coördineert het proces in de school.

Middelen vanuit lumpsum

Het bestuur heeft in het kader van passend onderwijs de middelen vanuit de lumpsum uitgegeven aan formatie binnen de scholen. Deze formatie wordt op de scholen gebruikt om een interne begeleider ambulante tijd te geven om de zorgtaken binnen de school te coördineren.

Middelen vanuit SWV

Het bestuur heeft in het kader van passend onderwijs de middelen vanuit het SWV besteed op drie manieren. Ten eerste aan een aanvulling om het formatief mogelijk te maken voldoende tijd te kunnen inzetten voor de coördinerende rol van de ib-er als procesbewaker Passend onderwijs in de scholen. Ten tweede is in het beleid de keuze gemaakt om dit deels door de school zelf in te laten zetten voor het realiseren van passend onderwijs. Dit kan verschillen van het aanvragen van consultaties bij een externe deskundige, het laten uitvoeren van onderzoek of het 'inkopen' van professionalisering. De scholen in cluster Roerdalen gebruiken deze middelen om in samenwerking met de gemeente een orthopedagoog in de basisschool aan te stellen. Ten derde is het deel dat vanuit de SWV-middelen wordt aangeduid als in te zetten om een ondersteuningsteam en ambulante begeleiding te organiseren ook zodanig ingezet.

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 is te vinden op: [2018-07-01-OP-2018-2022-def.-versie.pdf \(swvpo3102ml.nl\)](#).

Ontwikkelingen Samenwerkingsverband

De Inspectie van het Onderwijs concludeerde na het kwaliteitsonderzoek van december 2020 dat de kwaliteitszorg en de governance verbeterd moeten worden. Door de huidige organisatie van kwaliteitszorg zijn te weinig doelen doorvertaald van bestuursniveau naar schoolniveau. Dit is in 2021 aangepakt door voorgenomen aanpassingen in de governance- en de ondersteuningsstructuur. De organisatie van het huidige model van kwaliteitszorg, waarbij de ondersteuningsteams en ambulante begeleiding worden gefinancierd door het samenwerkingsverband en er vanuit het samenwerkingsverband jaarlijks een bedrag per leerling aan de besturen wordt verstrekt, is financieel niet houdbaar. Gevolg is dat een groot deel van de middelen die bij het SWV binnenkomen via de besturen, worden doorgezet naar de scholen in de vorm van een ondersteuningsbudget. Er gaat gewerkt worden met een Schoolmodel waarbij de school de middelen ontvangt en de eigen

ondersteuning moet organiseren.

Binnen Swalm & Roer wordt – in samenhang met de gewijzigde structuur binnen het SWV -onderzocht op welke wijze de ondersteuning aan de scholen vanaf augustus 2022 vormgegeven wordt. De scholen hebben uitgesproken hier solidair in te willen zijn zodat alle kinderen gelijke kansen houden. Dit betekent dat de scholen samen een ondersteuningsstructuur inrichten, deels gebaseerd op de reeds opgedane ervaringen. Behoud van expertise is een belangrijk uitgangspunt. De externe ambulante begeleiding is gedurende 2021 gedeeltelijk afgebouwd.

2.8 Overige thema's

Internationalisering

Swalm & Roer heeft op het gebied van internationalisatie geen specifiek beleid en onderhoudt geen structurele contacten met scholen buiten Nederland. Voor de nabije toekomst verwacht Swalm & Roer geen nieuwe ontwikkelingen op internationaliseringsgebied.

Partnerschap

Alle scholen werken samen met kindpartners. De diversiteit en intensiteit is deels afhankelijk van de leerlingpopulatie en deels afhankelijk van de gebouwelijke voorzieningen.

Bij kindpartners kan gedacht worden aan: kinderopvang, logopedie, RID, fysio- of ceasartherapie, voortgezet onderwijs en andere instellingen die een rol spelen in de ontwikkeling van leerlingen.

Alle scholen werken samen met de kinderopvangpartners waarbij er samenwerkingsafspraken zijn gemaakt over overdacht en afstemming van aanbod. Op de Vincent van Gogh en de Kasteeltuin is een uitwerking van de samenwerking t.w. het project Kindcoach. De scholen in het zogeheten Impulsgebied krijgen extra AOB-middelen vanuit de gemeente om schakeltijd, onderwijstijdverlenging en het vergroten van ouderbetrokkenheid te realiseren. In de overgang naar het Voortgezet Onderwijs wordt intensief samengewerkt met diverse VO-scholen. Voor Swalm & Roer betreft dit verschillende VO partners en zij ontmoeten elkaar in de POVO werkgroep. In deze overleggen worden er samenwerkingsafspraken gemaakt omtrent de advisering, overdracht, terugkoppeling en wordt er samen naar gestreefd de overgang van PO naar VO zo succesvol mogelijk te laten verlopen. Mede door de ontwikkelingen op het gebied van de Kindvoorzieningen verwachten we dat scholen steeds meer multidisciplinair het kind in beeld brengen en de intensiteit van samenwerking toe zal nemen.

Veilige en gezonde school

De Roermondse scholen hebben met de gemeente Roermond een convenant ondertekend met als doel dat leerlingen, personeel en bezoekers van scholen veilig zijn en zich veilig voelen binnen de school. Veiligheid op scholen staat niet los van veiligheid in de omgeving. Het heeft ook raakvlakken met veiligheid in het gezin. Veiligheid wordt steeds meer als een collectieve verantwoordelijkheid beschouwd waarbij scholen hier bewust mee bezig zijn. Schoen doen dit in samenspraak met partners. In het Convenant Veilige school zijn samenwerkingsafspraken gemaakt. Ook voor de scholen in Roerdalen geldt, zonder convenant, dat de veiligheid op scholen geborgd wordt.

De veiligheidsbeleving van leerlingen in de groep 6,7 en 8 wordt op alle scholen jaarlijks gemonitord door de sociale veiligheidsmonitor. Deze gegevens leveren we aan bij de Inspectie van het Onderwijs en zijn zichtbaar bij scholenopdekaart.nl. Alle scholen hebben een geschoolde coördinator Sociale veiligheid om het thema goed te integreren in de dagelijkse schoolpraktijk.

Naast veiligheid werken scholen aan gezondheid van leerlingen. Scholen richten zich op de onderdelen Sport en beweging en op het onderdeel Gezonde voeding. De initiatieven variëren en zijn schoolafhankelijk, van JOGG scholen, vignet Gezonde school, aanbod tijdens en na school van verenigingen tot het verzorgen van schoolfruit. Scholen doen dit in samenspraak met de gemeenten, verenigingen en ouders/ verzorgers.

Wetenschap & Technologie

Wetenschap & Technologie (W&T) is op alle scholen, al dan niet geïntegreerd in andere vakken, opgenomen in het leerstofaanbod. Iedere school heeft een coördinator die het onderwijsaanbod W&T onder de aandacht blijft brengen en nieuwe ontwikkelingen de school inbrengt.

Cultuur

Cultuur is in alle scholen, al dan niet geïntegreerd in andere vakken, opgenomen in het leerstofaanbod. Iedere school heeft een coördinator die Cultuur onder de aandacht blijft brengen, al dan niet door gebruik te maken van de mogelijkheden die de Cultuurloper biedt. Binnen de subsidie Cultuur Met Kwaliteit (CMK) hebben gemeente Roermond, ECI en W&R afspraken gemaakt over middelen, uren cultuur coördinator en de samenwerkingen.

Onderzoek

Swalm & Roer heeft op het gebied van onderzoek geen specifiek beleid en maakt geen gebruik van de subsidies van de Nederlandse Organisatie voor Wetenschappelijk Onderzoek (NWO) en subsidies van Zorgonderzoek Nederland en Medische wetenschappen (ZonMW). In het nieuwe op te stellen koersplan zal hiervoor aandacht zijn. Swalm & Roer neemt deel aan NPO@Limburg om de interventies vanuit de NPO middelen te monitoren en opbrengsten te onderzoeken. Swalm & Roer neemt deel aan de monitor vanuit het iXperium om het leren en lesgeven met ICT, de eigen ICT geletterdheid en het leren en innoveren met ICT in beeld te brengen gerelateerd aan de activiteiten uitgevoerd door het iXperium.

Maatschappelijke impact

Swalm & Roer wil een organisatie zijn die midden in de samenleving staat. Onze scholen zijn relevant voor het dorp of stadswijk waarin ze liggen. Daarom zoeken we ook steeds naar verbindingen en werken we samen met maatschappelijke partners. Kansengelijkheid is een belangrijk thema. Onze scholen zorgen ervoor dat kinderen vanuit een gelijke situatie onderwijs kunnen volgen. We investeren hierbij in extra taalonderwijs bij taalachterstanden en bijv. devices voor leerlingen waarvan ouders deze niet zelf kunnen betalen. Swalm & Roer is een onderzoek gestart naar verduurzaming van haar schoolgebouwen als aanzet naar een duurzaamheidsbeleid als bouwsteen voor het nieuwe koersplan.

HOOFDSTUK 03

Personeel & Professionalisering



Behorende bij onze
verklaring d.d.
17-06-2022

astrium 

3. PERSONEEL & PROFESSIONALISERING

3.1 Samenstelling, opbouw personeelsbestand

Bij Swalm & Roer waren per 01-01-2022 588 medewerkers in dienst.

Dit waren 425 fte met een gemiddelde leeftijd van 44 jaar, waarvan 95 mannen en 493 vrouwen.

Voor het kalenderjaar 2021 is het bestuursformatieplan 2020-2021 en 2021-2022 het kader waar binnen het personeelsbestand zich beweegt.

3.2 Strategisch personeelsbeleid

De missie van Swalm & Roer is kinderen voorbereiden op de maatschappij van de toekomst door innovatief en passend onderwijs waardoor talenten van kinderen optimaal tot hun recht komen. Ontwikkelingsgericht en toekomstgericht onderwijs en een brede maatschappelijk vorming van kinderen zijn daarbij belangrijke uitgangspunten. Het gelukkige kind staat centraal: een kind dat goed in zijn vel zit, komt goed tot leren! Swalm & Roer helpt kinderen keuzes te maken en leert hun mede sturing te geven aan hun leerproces. Bij de start van het schooljaar 2020-2021 heeft Swalm & Roer het koersplan d.m.v. een addendum verlengd voor een periode van twee jaar.

Het realiseren van deze strategische doelstellingen gebeurt door:

- De inzet van bevoegde en bekwame professionals die vanuit vakmanschap bijdragen aan het ondersteunen en verzorgen van kwalitatief goed en passend onderwijs.
- Het stimuleren van talentontwikkeling, professionalisering, samenwerking en eigenaarschap.
- Te investeren in de ontwikkeling van medewerkers.
- Het aanbieden van scholing en het organiseren van leernetwerken en themabijeenkomsten.
- Medewerkers zelf verantwoordelijk te maken voor hun professionele ontwikkeling.
- Ervoor te zorgen dat de medewerker en leidinggevende structureel met elkaar in gesprek gaan en de dialoog voeren over persoonlijke talenten en competenties, kwaliteit van het functioneren en persoonlijke ontwikkeldoelen. Tevens komen de voor het werk benodigde competenties, de ontwikkeling van de organisatie en de kwaliteitsdoelen van de organisatie hierbij aan de orde. Samen zijn zij verantwoordelijk voor het komen tot een goede afstemming hiertussen. In deze gesprekscyclus en het beleid staan daarom talenten en het benutten en ontwikkelen daarvan centraal. Vanuit erkenning van het vakmanschap en de professionaliteit van de medewerkers gaat het erom talenten te signaleren, te ontdekken, verder te ontwikkelen en steeds beter te benutten. Deze waarderende aanpak geeft ruimte aan medewerkers en daarmee ook

verantwoordelijkheid. Dit is in een beleidsstuk "Talent en loopbaanontwikkeling" vastgelegd.

- Mobiliteit goed te faciliteren om talenten beter te ontwikkelen en te benutten. Dit beleid is vastgelegd in "Loopbaan en mobiliteit volgens Swalm & Roer".

3.3 Professionalisering

De kern van professioneel gedrag is dat leerkrachten hun focus richten op het leveren van kwaliteit en op de verbetering van hun vakmanschap.

Scholing is een belangrijk middel dat kan worden ingezet om deze ontwikkeling te ondersteunen en is binnen het strategische personeelsbeleid essentieel.

Professionalisering dient altijd in verbinding te staan met persoonlijke ontwikkelingsbehoeften en/of schoolontwikkelingsbehoeften. Het is aan de leidinggevende en de medewerker samen om hier goede afspraken over te maken.

Om deze doelstelling te kunnen ondersteunen en uitvoeren heeft Swalm & Roer:

- Diverse interne cursussen aangeboden met in totaal ongeveer 346 deelnemers, verzorgd door eigen medewerkers en externe opleidingsinstanties.
- Zeven medewerkers die een opleiding tot schoolleider volgen.
- Diverse (leer)netwerken gefaciliteerd. Zoals bijv. de netwerken rekenen, taal, jonge kind.
- Een samenwerkingsverband met de Nieuwste Pabo (dNP) Middels deze samenwerking wordt 40% van de opleiding verzorgd op de werkplek door middel van 9 opleidingscholen (ongeveer 55 studenten). Waarbij er 0,9 fte aan schoolopleiders wordt ingezet.
- De samenwerking gezocht met de HAN en de Nieuwste Pabo als het gaat om het iXperium.
- De onderzoekende houding gestimuleerd door professionele leergemeenschappen in te richten.

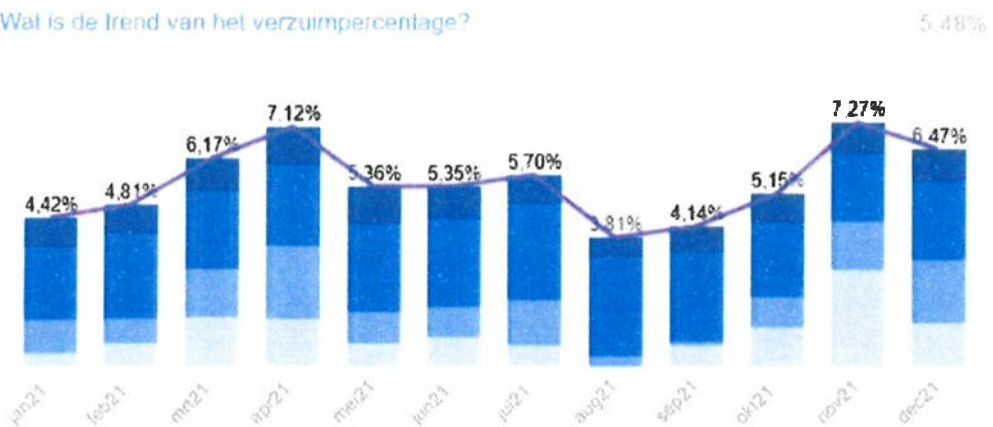
3.4 Ziekteverzuim

Ten opzichte van 2021 is het verzuim iets gestegen maar blijft nog onder het gemiddelde in het primair onderwijs algemeen. Langdurig verzuim blijft een aandachtspunt, maar is gedaald ten opzichte van 2020. De verzuimfrequentie is – mede door COVID-19 – gestegen. In het kader van verzuimpreventie heeft Swalm & Roer de krachten gebundeld met vier andere stichtingen in Midden-Limburg. In september 2020 is het preventief coaching traject gestart: "Sta jij relaxed voor de klas?". De eerste ervaringen zijn positief.

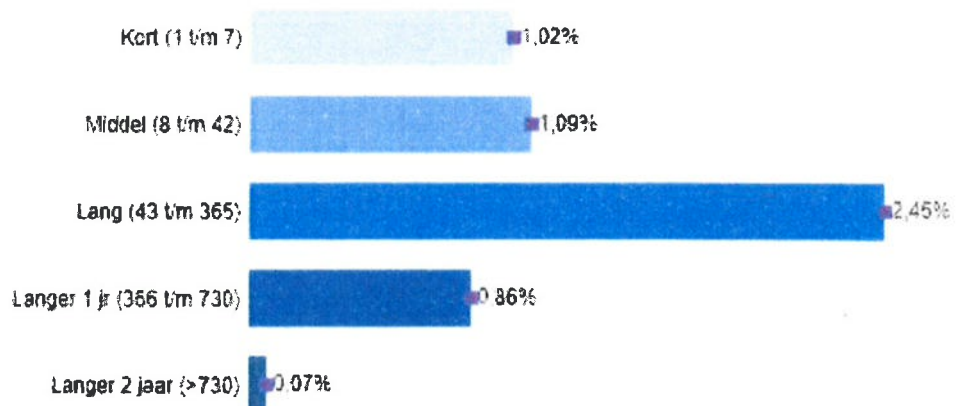
De verzuimcijfers

Jaar	Verzuim percentage	Verzuim frequentie	Nul verzuim	Gemiddelde verzuimduur
2021	5,48%	0,97	41%	21 dagen
2020	5,39%	0,82	48%	27 dagen
2019	5,47%	0,87	45%	30 dagen
2018	6,12%	0,95	43%	19 dagen
2017	5,37%	0,89	45%	24 dagen
PO 2021	5,80%	0,9	50%	23 dagen

Wat is de trend van het verzuimpercentage?



Wat is het verzuimpercentage per verzuimduurklasse?



De doelstelling is om het verzuim terug te brengen naar 5%. Hiervoor wordt vooral ingezet op preventieve maatregelen die in het verlengde liggen van het strategische personeelsbeleid. Deze maatregelen bestaan onder andere uit verzuimtrainingen leidinggevend, preventieve coaching en structureel overleg met bedrijfsarts.

3.5 Aanpak werkdruk

Voor 2021 is er voor alle scholen € 1.417 k ontvangen aan werkdrukkiddelen. Iedere school heeft voor de inzet van deze middelen een bestedingsplan opgesteld in dialoog met het team, waarbij in samenspraak met de PMR de inzet van de middelen is vastgelegd. Het bestedingsplan bevat, naast de bestedingsdoelen, de verwachtingen met betrekking tot de vermindering van de werkdruk, alsmede de wijze waarop de PMR zal toezien op de inzet en de besteding van deze werkdrukkiddelen en het gevolgde proces.

3.6 Prestatiebox

De prestatiebox is bedoeld om prestaties van leerlingen, leraren en schoolleiders te vergroten. Dit geld kan onder meer worden ingezet voor taal en rekenen, wetenschap en techniek, cultuureducatie, talentontwikkeling, opbrengstgericht werken en professionalisering van leraren en schoolleiders. Swalm & Roer heeft voor het kalenderjaar 2021 € 712 k ontvangen.

De bekostiging prestatiebox stelt Swalm & Roer in staat om de kwaliteit van het onderwijs te verbeteren. De gelden zijn deels ingezet voor gezamenlijke activiteiten en deels voor activiteiten op de scholen. Binnen de gezamenlijk activiteiten is er een professionaliseringsaanbod voor alle scholen beschikbaar gesteld. Daarnaast worden er trajecten ingezet voor startende leerkrachten en directeuren. Op schoolniveau zijn de beschikbare budgetten aangewend voor zowel personele als materiële inzet. In het kader van cultuureducatie zijn diverse projecten gestart en activiteiten uitgevoerd.

3.7 Bijzondere bekostiging voor de professionalisering van personeel en de begeleiding van starters en schoolleiders

Met ingang van schooljaar 2021/2022 vervalt de Prestatiebox in de huidige vorm. Eén gedeelte wordt ondergebracht onder de bekostiging personeels- en arbeidsmarktbeleid. Het andere deel wordt ondergebracht in een nieuwe bekostigingsregeling voor professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding. Swalm & Roer heeft voor het kalenderjaar 2021 € 210 k ontvangen.

De gelden zijn deels ingezet voor gezamenlijke activiteiten en deels voor activiteiten op de scholen. Binnen de gezamenlijk activiteiten is er een professionaliseringsaanbod voor alle scholen beschikbaar gesteld. Daarnaast worden er trajecten ingezet voor startende leerkrachten en directeuren. Op schoolniveau zijn de beschikbare budgetten aangewend voor zowel personele als materiële inzet.

3.8 Uitkeringen na ontslag

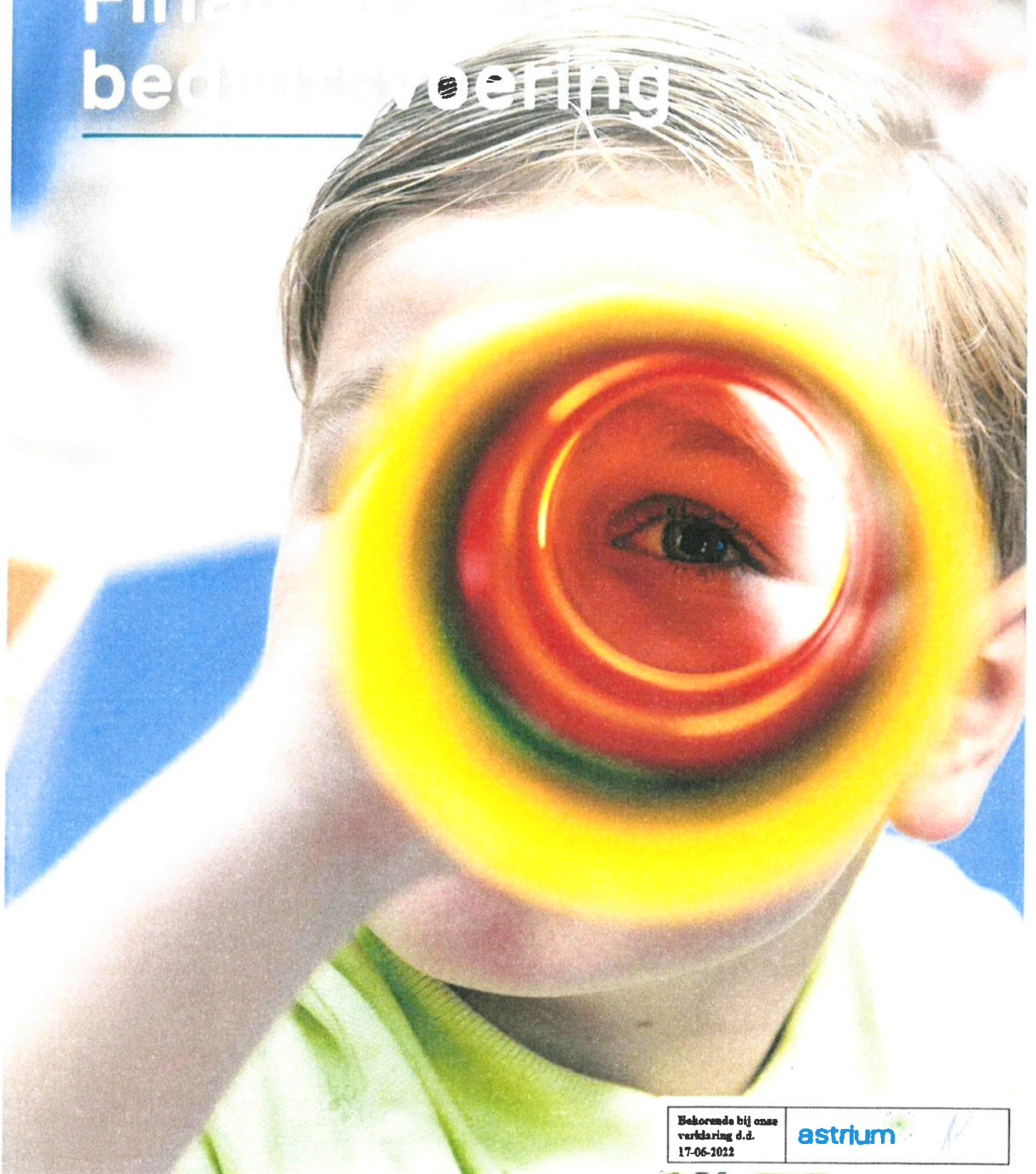
In het kalenderjaar 2021 is er niets door DUO ingehouden voor uitkeringskosten. In het kalenderjaar 2022 wordt er voor twee medewerkers door DUO een inhouding verricht op de uitkeringskosten:

- Eén medewerker heeft conform de beslissing van het UWV inzake toekenning WW-uitkering recht t/m 24-5-2022 op € 32.343;
- Voor één medewerker is een bedrag ingehouden van € 2.904. Deze medewerker heeft volgens onze informatie inmiddels geen WW-uitkering meer.

In de jaarrekening van 2021 is hiervoor een voorziening WW opgenomen van € 35.247. Momenteel lopen er geen andere uitkeringen meer voor rekening Swalm & Roer mede door de krapte op de arbeidsmarkt. 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 loopbaancoaches.

HOOFDSTUK 04

Financieel verslag
bedrijfsvoering



Bekornde bij onze
verklaring d.d.
17-06-2022

astrium



4. FINANCIËN & BEDRIJFSVOERING

4.1 Huisvesting & facilitaire zaken

4.1.1 Integraal huisvestingsplan (IHP)

Het opstellen van het integraal huisvestingsplan van de Gemeente Roerdalen is medio 2021 in de raad van toezicht vastgesteld. Aan de hand van de analyses in de vorm van QuickScans en scenariosessies zal nieuwbouw plaatsvinden voor basisschool St. Martinus. Basisschool de Hovenier zal binnen de termijn van 5 tot 10 jaar aan de beurt zijn voor nieuwbouw c.q. renovatie. Voor de overige scholen van Roerdalen zijn de verwachte vervangingsopgaves, gezien de uitkomsten van de analyses, na 20 jaar of langer.

Het Integraal Huisvestingsplan van zowel Roermond als Roerdalen is opgebouwd uit 3 kwaliteitsniveaus. Het wettelijk minimale kwaliteitsniveau conform het bouwbesluit, waarvoor de gemeente zorgplicht draagt. De basiskwaliteit, waarbij aspecten zoals gezondheid, het binnenklimaat (Frisse scholen) en flexibiliteit ten behoeve van de toekomstbestendigheid van het schoolgebouw zijn meegenomen en als laatste extra kwaliteit waarbij een aanvulling van deze aspecten met betrekking tot exploitatiegericht bouwen en het verhogen van het kwaliteitsniveau, ook rekening houdend met het onderwijsconcept, is opgenomen.

Door vaststelling van het IHP van zowel de gemeente Roermond als de gemeente Roerdalen krijgt Swalm & Roer zicht op de vervangingstermijnen van alle schoolgebouwen, wat Swalm & Roer in staat stelt om vanuit de verantwoordelijkheid voor onderhoud en exploitatie te investeren in duurzaamheid. Er kan met name ingezet worden op duurzaamheidsmaatregelen waarbij de terugverdientijd de vervangingstermijnen niet overschrijden. Zo gaan investeringen in duurzaamheid niet ten koste van middelen voor onderwijs.

4.1.6 Duurzaamheid

In het meerjarenonderhoudsplan dat in 2021 herzien is, is rekening gehouden met duurzaamheidsmaatregelen.

4.1.4 Aanbestedingen

Er heeft een Europese aanbesteding plaatsgevonden ten aanzien van de levering van elektriciteit en gas voor alle scholen van Swalm & Roer. De vrije energie producent B.V. is geselecteerd als de economisch meest voordelige inschrijving en heeft de gunning gekregen. De leveringsovereenkomst loopt van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2025.

4.1.5 Investerings

De scholen hebben in hun schoolplan en schooljaarplan een meerjareninvesteringsplan opgenomen. Deze plannen komen tot uitdrukking in de meerjarenbegroting. De investeringsgrens die gehanteerd wordt is € 1.500.

In 2020 hebben diverse uitbreiding- en vervangingsinvesteringen plaatsgevonden op het

gebied van meubilair, ICT, onderwijsmethoden, zonwering en koude-installaties. **4.1.6. Toekomstige ontwikkelingen duurzaamheid en huisvesting**

Duurzaamheidsbeleid

In 2022 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 "laag hangend fruit" wordt aangepakt;
- Medio 2022 wordt het duurzaamheidsbeleid vastgesteld.

Het resultaat betreft een duurzaamheidsbeleid (rapport) met daarin benoemd:

- 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).
- Concrete vervolgprojecten voor 2023-2024

Ventilatie

In het kader van de SUVIS regeling is er in 2021 door de gemeente Roermond voor 6 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 2022 zal uitvoering gegeven worden aan deze projecten.

CO2 meters

In 2022 zal er extra geld ter beschikking worden gesteld voor CO2 meters in scholen. In 2021 heeft Swalm & Roer aan de scholen aangeboden om CO2 meters te plaatsen. Niet alle scholen hebben hieraan meegedaan; er ontbreekt in nog ca. 125 lokalen een CO2 meter. Deze zullen alsnog in 2022 geplaatst worden.

4.2 ICT

Visie op ICT

De visie op ICT en onderwijs voor Swalm & Roer is in 2021 opnieuw geformuleerd. De visie is op onderdelen geconcretiseerd op het gebied van professionalisering, digitaal leermateriaal, digitale geletterdheid, kansengelijkheid, ICT-infrastructuur, ICT-ondersteuning, AVG en organisatiestructuur.

Naast de visie is er een organisatievoorstel gedaan van de ICT-organisatie waarbij processen rond contractmanagement, AVG en ICT-beheer en de positionering van het iXperium geborgd zijn. In 2021 is de visie en het organisatievoorstel vastgesteld door het CvB. Per 1 november is een nieuwe ICT-adviseur aangesteld die uitvoering geeft aan het ICT-beleid.

ICT en Covid-19

Tijdens de tweede lockdown in het eerste kwartaal hebben de scholen opnieuw onderwijs op afstand mogelijk gemaakt. ICT heeft het voornamelijk mogelijk gemaakt om digitaal onderwijs vorm te geven en in contact te blijven met de leerlingen en ouders. Ten opzichte van de eerste lockdown zijn er grote stappen gezet.

Migratie werken in de Cloud

In april 2021 is het stafbureau in navolging van de scholen gemigreerd naar de Cloud in een Office 365 omgeving. Tegelijkertijd is vanwege privacyoverwegingen overgegaan naar een andere manier van printen waarbij printopdrachten op een veilige manier geprint kunnen worden.

4.3 AVG

Met ingang van 25 mei 2018 geldt de algemene verordening gegevensbescherming (AVG). Sinds die datum geldt dezelfde privacywetgeving in de hele EU. Swalm & Roer wil privacy aantoonbaar op orde hebben. Om de vereisten van de AVG te implementeren is de samenwerking gezocht met PO-tafel Midden-Limburg (een periodiek overleg van een aantal onderwijsbesturen in Midden-Limburg).

Voor de samenwerkingspartners is er een Functionaris voor de gegevensbescherming (FG) benoemd via *Het Privacy Huis B.V.* voor gemiddeld 1 dagdeel per week.

Naast deze benoeming van de FG is de rol van privacy officer belegd bij de in 2021 aangestelde ICT-adviseur die het technisch aanspreekpunt voor informatiebeveiliging en incidenten vormt. Deze twee personen nemen deel aan het Privacyteam naast een schooldirecteur en de stafmanager financiën en bedrijfsvoering.

Bij de implementatie van AVG in de organisatie wordt gebruik gemaakt van informatie van kennisnet.nl. Dit is een publieke organisatie voor onderwijs en ict.

In 2021 zijn 10 beveiligingsincidenten gemeld. Twee incidenten zijn als datalek gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens. Eén betrof een email naar een verkeerde collega en één betrof een beveiligingslek in het software onderdeel van Malmberg.

Ten aanzien van AVG zijn de volgende thema's uitgevoerd:

- Vernieuwde samenwerking met Bibliorura waarbij privacy in acht genomen is;
- Centrale AVG teksten opgenomen in de schoolgidsen;
- Alle websites van Swalm & Roer AVG proof;
- Gedragscodes afgestemd op privacybeleid;
- AVG training voor alle medewerkers;
- Introductie whitelist van verwerkersovereenkomsten;
- 2FA in ESIS afgerond;
- ESIS is opgeschoond met in achtname van de bewaartermijnen;
- ICT adviseur neemt taak van IBP op;
- Beveiligd printen uitgerold.

4.4 Financieel beleid

In het beleidskader financiën wordt op een integrale wijze het te voeren financiële beleid binnen Swalm & Roer beschreven.

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, wordt gebruik gemaakt van kengetallen met bijbehorende signaleringsgrenzen. In de Interne planning en control cyclus wordt op systematische wijze inhoud gegeven aan het proces van richting geven (besturen/ plannen) en het op koers houden (beheersen/ control) van de organisatie.

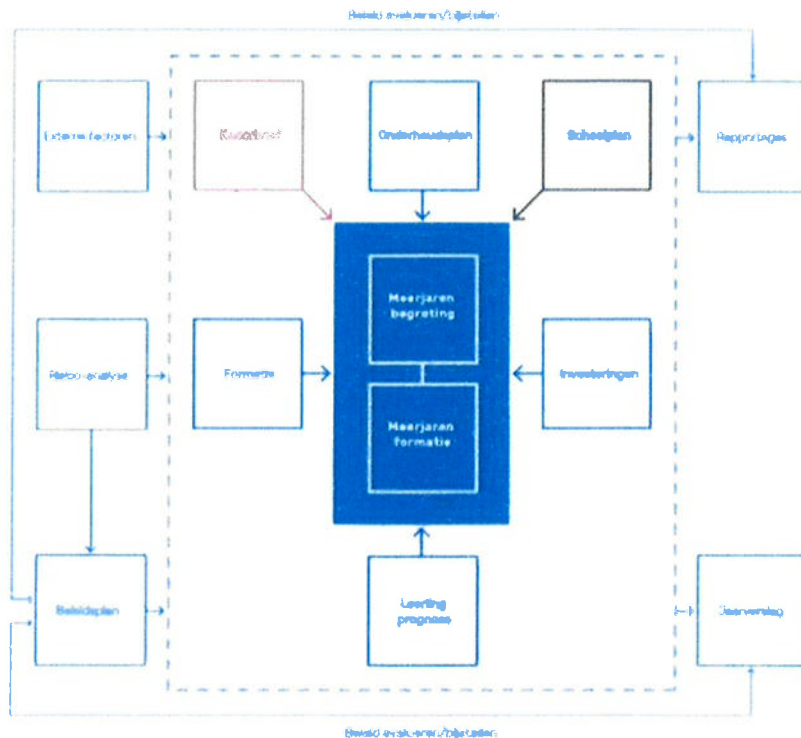
In paragraaf 4.2.2 worden de deelinstrumenten beschreven die de interne plan- en control cyclus kent.

4.5 Opstellen meerjarenbegroting

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

1. De meerjaren prognose van de ontwikkeling van het leerlingaantal;
2. Het treasuryplan conform het treasurystatuut;
3. Het bestuursformatieplan;
4. Het Koersplan, de schoolplannen en schooljaarplannen;
5. Het bestuursplan 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.

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

4.6 Toekomstige ontwikkelingen

Vereenvoudiging bekostiging

Met ingang van 2023 zal de bekostiging van het primair onderwijs worden vereenvoudigd. 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. In de huidige bekostigingssystematiek (schooljaarbekostiging) krijgt een schoolbestuur in de eerste vijf maanden van het schooljaar (augustus t/m december) minder dan 5/12 deel van de totale bekostiging. Hierdoor heeft elk schoolbestuur in de administratie een vordering van ongeveer 7 % op het Ministerie van OCW. Het gevolg van de overgang naar kalenderjaarbekostiging is dat de vordering OCW vervalt met een negatief effect op de reserves van schoolbesturen. In de begroting 2022 is hier rekening mee gehouden.

Registratie en verantwoording groot onderhoud

Voor de verslaggevingsjaren 2020 t/m 2022 is er een overgangsregeling van kracht voor schoolbesturen die in hun jaarrekening 2017 een voorziening groot onderhoud volgens de 'egalisatiemethode' hadden gevormd. Hoogstwaarschijnlijk wordt deze overgangsregeling met 1 jaar verlengd t/m 2023. 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.

Meerjarenbegroting Samenwerkingsverband (SWV) PO Midden-Limburg

Het SWV heeft de meerjarenbegroting gepresenteerd in de ALV. Hierin is de visie gedeeld en zijn doelen vertaald in een beleidsrijke begroting om de opdracht Passend Onderwijs zo goed mogelijk te kunnen uitvoeren. Binnen de meerjarenbegroting wordt de keuze voor het schoolmodel gemaakt om enerzijds maximale invloed bij scholen neer te leggen.

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 inmiddels met twee jaren verlengd.

4.7 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:

1. Voldoende liquiditeit op korte en lange termijn;
2. Zo goed mogelijk rendement;
3. Lage financieringskosten;
4. Liquideerbare en risicomijdende beleggingen;
5. 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.



4.8 Coronacrisis

De coronacrisis heeft in 2021 een grote invloed gehad op het maatschappelijke leven. Eveneens op de scholen van Swalm & Roer is de invloed van corona heel groot geweest. Voor Swalm & Roer heeft de uitbraak van het COVID-19 virus, directe organisatorische gevolgen c.q. onzekerheden gehad. Deze organisatorische gevolgen c.q. onzekerheden bestaan uit:

a. het zo veilig mogelijk realiseren van de overgang van coronatijd naar normaal in het

- belang van de veiligheid en gezondheid van iedereen;
- b. gelijke kansen creëren voor de leerlingen;
 - c. basisafspraken maken, die voor alle scholen en medewerkers gelden om ondersteuning te bieden bij de te maken keuzes.

Naast de bovenstaande organisatorische gevolgen heeft dit direct, dan wel indirect, financiële gevolgen c.q. onzekerheden voor Swalm & Roer. Voor het boekjaar 2021 zijn de financiële consequenties afzonderlijk in kaart gebracht.

- a. aanschaf extra desinfecterende materialen en aanschaf andere materialen t.b.v. de veiligheid en advies m.b.t. ventilatie (€ 101 k).
- b. de trajecten voor personeel en de inzet van de Arbodienst zijn € 39 k hoger dat begroot.

Daarnaast zijn er ook activiteiten begroot geweest voor 2021 die geen doorgang hebben gevonden door COVID-19. Onder andere voor cursussen en opleidingen is in 2021 € 77 k minder uitgegeven dan begroot.

In het kader van onderwijsachterstanden zijn subsidies aangevraagd voor inhaal- en ondersteuningsprogramma's. Deze programma's zijn gedeeltelijk in 2021 uitgevoerd.

De liquiditeit is door de coronacrisis niet in het gedrang gekomen.

Het college van bestuur heeft passende maatregelen genomen om de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten te waarborgen. Het college van bestuur acht een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten derhalve mogelijk. De jaarrekening is opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van Swalm & Roer.

4.9 Allocatie 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 oktober 2020 is bepalend voor de formatie van 2021-2022.

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:

1. De solidariteitsgedachte die erop berust om 'tegenvallers op individueel schoolniveau' uit centrale middelen te bekostigen;
2. De efficiencygedachte, waarbij de kosten van de bestuurlijke organisatie en de bovenschoolse middelen zo efficiënt mogelijk verdeeld worden en zo beperkt mogelijk blijven;
3. 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 wijze deze kosten in verhouding staan tot de scholen.

Kosten bestuurlijke organisatie en bovenschoolse middelen	Toerekening aan de scholen op basis van	Totale kosten 2021 in €	Totale kosten 2020 in €
Personeelskosten stafbureau + CVB	totale bekostiging van de scholen	2.064.768	1.931.000
Professionalisering scholen	totale bekostiging van de scholen	88.000	104.000
Personeelskosten flexpool	totale bekostiging van de scholen	663.306	1.768.000
Kosten generatiepact / zij-instroom	totale bekostiging van de scholen	88.840	652.000
Afschrijvingskosten stafbureau	totale bekostiging van de scholen	70.000	68.000
Hulsvestingslasten stafbureau	totale bekostiging van de scholen	38.000	73.000
Administratie- en beheerskosten	totale bekostiging van de scholen	321.000	225.000
Overige materiële kosten stafbureau	totale bekostiging van de scholen	299.000	124.000
Totaal kosten bestuurlijk apparaat en bovenschoolse middelen		3.632.914	4.945.000
Totale kosten Stichting Swalm en Roer		38.686.000	39.300.000
Aandeel		9%	13%

4.10 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:

1. Het opleidingsniveau van beide ouders;
2. Het herkomstland van de moeder;
3. De verblijfsduur van de moeder in Nederland;
4. Het gemiddelde opleidingsniveau van alle moeders op de school;
5. Of de ouders in de schuldsanering zitten.

In deze nieuwe 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; 2^e jaar 2020/2021 50% en 3^e jaar 2021/2022 25%. In het 4^e jaar 2022/2023 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 achterstandscore is per school.

Achterstandsmiddelen							
Brnr	Naam	Plaats	Achterstands score 2021-2022	2021-2022 in €	Achterstands score 2020-2021	2020-2021 in €	Realisatie 2021 in €
03LD	Basisschool Nee!	Roermond	85	57.850	81	62.707	61.065
03LE	Basisschool De Steenen Brug	Roermond	-	-	-	-	-
03OM	Rooms Katholieke Basisschool De Berensprong	Herkenbosch	-	-	5	2.345	1.381
03PD	Basisschool De Octopus	Swalmen	-	-	-	-	-
03PV	Basisschool 't Kempke	Sint Odilienberg	-	-	7	3.026	1.783
03SR	Sint Alfonsusschool voor Basisonderwijs	Roermond	107	60.513	90	49.554	54.413
03VI	Basisschool Sint Martinus	Vlodrop	1	740	16	6.831	4.333
05BT	St. Hubertusschool	Herten	-	-	-	-	-
05CT	Bredeschool De Achtbaan	Melick	-	-	-	-	-
05DF	De Zonnewijzer	Roermond	546	368.802	602	422.632	402.746
05YC	Openbare Basisschool De Brink	Roermond	373	244.445	610	344.405	304.795
06JO	Basisschool Sint Theresia	Swalmen	-	-	-	-	-
06JZ	Basisschool t Mozaiek	Roermond	602	368.389	588	368.314	370.556
07BO	Protestants Christelijke Basisschool Willem De Zwijgerschool	Roermond	124	74.781	180	97.709	88.733
07RO	Openbare Basisschool De Stapsteen	Herten	-	-	-	-	-
07SE	Basisschool De Hovenier	Montfort	-	-	-	-	-
08KQ	Basisschool Leeve	Roermond	-	-	-	-	-
08MD	Basisschool Lambertus	Swalmen	37	18.897	65	27.924	24.326
09LJ	Basisschool De Kasteeluin	Roermond	427	246.501	528	278.813	266.997
10GL	Basisschool Vincent van Gogh	Roermond	724	505.430	717	569.159	546.038
15IY	Montessori Basisschool Roermond	Roermond	-	10.296	5	21.997	17.256
23CN	Openbare Basisschool aan de Roer	Roermond	-	-	-	-	-
Totaal Stichting Swalmen en Roer				1.956.654		2.255.414	2.144.423

Eind maart 2022 zijn de onderwijsachterstandsscores met peildatum 1-10-2021 bekend gemaakt. Deze onderwijsachterstandsscores laten op schoolniveau onverklaarbare fluctuaties zien ten opzichte van peildata 1-10-2019 en 1-10-2020. Op stichtingsniveau zal per schooljaar 2022/2023 de bekostiging OAB met ruim € 217 k afnemen. In de begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2025 is hiermee geen rekening gehouden.

HOOFDSTUK 05

Verantwoording van de financiën



Behorende bij onze
verklaring d.d.
17-06-2022

astrum



5. Verantwoording van de financiën

5.1 Staat van baten en lasten 2021 en Balans

5.1.1 Staat van baten en lasten 2021

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021						
In € 1.000	Realisatie 2021		Begroot 2021		Realisatie 2020	
Leerlingen 1 oktober	5.363		5.390		5.359	
Rijksbijdragen OCW	39.184	97,0%	35.244	96,7%	36.486	96,3%
Ov. overheidsbijdragen	615	1,5%	689	1,9%	752	2,0%
Overige baten	608	1,5%	500	1,4%	652	1,7%
Totaal baten	40.407	100,0%	36.433	100,0%	37.890	100,0%
Personeelslasten	32.201	83,2%	31.591	84,4%	33.369	84,9%
Afschrijvingen	962	2,5%	1.003	2,7%	958	2,4%
Huisvestingslasten	2.611	6,7%	2.536	6,8%	2.603	6,6%
Overige lasten	2.912	7,5%	2.322	6,2%	2.370	6,0%
Totaal lasten	38.686	100,0%	37.452	100,0%	39.300	100,0%
Saldo baten en lasten	1.721		-1.019		-1.410	
Financiële baten en lasten	-7	0,0%	-5	0,0%	0	0,0%
Exploitatiesaldo	1.714	4,24%	-1.024	-2,81%	-1.410	-3,72%

Analyse realisatie 2021 – begroting 2021

Het exploitatieresultaat is € 2.738 k hoger dan begroot. Op hoofdlijnen is de oorzaak daarvan:

Baten

Rijksbijdragen OCW x € 1.000

Begroot	€ 35.244
Realisatie	€ 39.184
Verschil	€ 3.940

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

	X € 1.000
Personele bekostiging regulier: loonstijgingen	€ 298
Bekostiging NPO	€ 2.078
Onderwijsachterstandenbestrijding	- € 8

Personeels- en arbeidsmarktbeleid	€ 331
Werkdrukvermindering	€ 34
Groeibekostiging	€ 86
Regionale aanpak lerarentekort (RAL)	€ 137
Opvang asielzoekers en vreemdelingen	€ 54
Materiële instandhouding	€ 18
Prestatiebox	- € 397
Bijzondere bekostiging professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding	€ 210
Subsidie kansengelijkheid	€ 140
Inhaal- en ondersteuningsprogramma's	€ 68
Extra hulp voor de klas	€ 793
Subsidie voor studieverlof	€ 26
Samenwerkingsverband impuls gelden passend onderwijs	€ 72
Totaal	€ 3.940

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 2021 op de personele bekostiging reeds een verhoging van 1% toegepast. Inmiddels is de definitieve regeling bekostiging 2020-2021 bekend en is er een indexatie toegepast die de gemiddelde personeelslast en de bedragen voor personeel en arbeidsmarkt met ongeveer 1,52% verhoogd. Voor 2020 betreft dit nog een bedrag van € 133 k. Daarnaast is er voor 2021 € 156 k meer ontvangen dan wat opgenomen is in de begroting.

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 bedrag bestaat uit een bedrag per leerling van € 701,16 (peildatum 1-10-2020). Scholen die een achterstandsscore hebben dat bepaald is door het CBS, ontvangen daarnaast nog eens € 1.038,63 per achterstandsscorepunt.

Daarnaast krijgen een viertal scholen met veel achterstandsproblematiek extra bekostiging ten behoeve van de arbeidsmarkttoelagen voor het onderwijspersoneel. Bij het opstellen van de begroting was deze bekostiging nog niet bekend.

Per schooljaar 2021/2022 vervalt de prestatiebox in de huidige vorm. De middelen zullen gedeeltelijk ondergebracht worden bij de bekostiging personeels- en arbeidsmarktbeleid. Het overige gedeelte wordt ondergebracht in een nieuwe bekostigingsregeling voor professionalisering en begeleiding starters en schoolleiding.

In de begroting is geen rekening gehouden met de personele bekostiging en de materiële bekostiging groei.

Er is subsidie ontvangen in het kader van de regeling regionale aanpak lerarentekort (RAL) € 140 k. Dit was niet begroot, omdat bij het opmaken van de begroting nog niet duidelijk was of deze subsidieregeling toegewezen zou worden.

In 2021 zijn aanvragen ingediend in het kader van de subsidieregeling Extra hulp in de klas gezamenlijk met 10 andere schoolbesturen in de regio. Voor Swalm & Roer is € 793 k reeds vastgesteld. Dit bedrag was niet begroot, omdat bij het opmaken van de begroting nog niet duidelijk was of deze subsidieregeling toegewezen zou worden.

Per schooljaar 2020-2021 zal de bijdrage per leerling van het Samenwerkingsverband voor de reguliere basisscholen dalen naar € 25 per leerling. In de begroting is rekening gehouden met € 100 per leerling voor schooljaar 2020-2021 en € 75 per leerling voor schooljaar 2021-2022. Het verschil is de extra impuls die rechtstreeks uit de reserves naar de scholen gaat.

Overige overheidsbijdragen x € 1.000

Begroot	€ 689
Realisatie	€ 615
Verschil	- € 74

In de overheidsbijdrage is de subsidie VVE, schakelklas/tijd en onderwijstijdverlenging (€ 465 k) van de Gemeente Roermond en LEA gelden (€ 33 k) van de Gemeente Roerdalen opgenomen.

Daarnaast is er subsidie ontvangen van de gemeente Roermond betreffende de bijdrage gymzalen van een viertal scholen, inzake weerbaarheid, de inzet van kindcoaches voor de Kasteeltuin en de Vincent van Gogh, coronafonds, loonkostensubsidie, laaggeletterdheid, de aanleg van een gezond schoolplein en de bijdrage huisvestingskosten iXperium. Van de gemeente Roerdalen is subsidie ontvangen betreffende een orthopedagoog voor de scholen uit Roerdalen.

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

Overige baten X € 1.000

Begroot	€ 500
Realisatie	€ 608
Verschil	€ 109

Het verschil is als volgt te verklaren:
De huurontvangsten liggen € 25 k hoger dan begroot.

Van de overige subsidies en sponsoring zijn opbrengsten meegenomen die ontvangen zijn in 2020 maar in 2021 besteed zijn of subsidies en sponsoring waar, bij het opstellen van de begroting, geen rekening is gehouden o.a. subsidie van Stichting Don Bosco, Wetenschap en Techniek, Cultuureducatie, De Werkplaats, Opleiden in de School, vergoeding cluster 3/4.

Lasten

Lonen en salarissen x € 1.000

Begroot	€ 30.655
Realisatie	€ 31.018
Verschil	- € 363

Dit verschil is als volgt te verklaren:

Per 1 januari zijn de loonkosten gestegen met 2,25% en er heeft een eenmalige ophoging plaatsgevonden van 0,2% van de eindejaarsuitkering.

Per schooljaar 2021/2022 is het Nationaal Programma Onderwijs bekostigd. In dit kader heeft er voor september tot en met december een uitbreiding plaatsgevonden van ongeveer 30,70 fte voor leraren en onderwijsassistenten. Daartegenover staat dat de vervangerspool met 6,9 fte over die periode minder bezet is geweest door het lerarentekort dan begroot. Dit tekort is met name ontstaan doordat er verschuivingen van de vervangerspool naar de scholen plaats heeft gevonden in verband met de inzet van de NPO gelden.

Het personeel van 4 scholen met een hoge achterstandsscore heeft een toelage ontvangen naar rato van de bekostiging die heeft plaatsgevonden.

In de realisatie zijn verplichtingen opgenomen in het kader van afgesloten vaststellingsovereenkomsten.

Overige personele lasten x € 1.000

Begroot	€ 936
Realisatie	€ 1.183
Verschil	- € 247

Inleen personeel is hoger dan begroot. Dit betreft o.a. de inleen van vakleerkrachten, functionaris gegevensbescherming, Westrom, communicatieondersteuning, advies ICT-visie, advies PVE diverse schoolgebouwen, interim directievoering 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.

Afschrijvingslasten x € 1.000

Begroot	€ 1.003
Realisatie	€ 962
Verschil	€ 41

De afschrijvingen zijn voor 2021 lager dan begroot. Diverse investeringen hebben in 2021 niet plaatsgevonden.

Huisvestingslasten x € 1.000

Begroot	€ 2.536
Realisatie	€ 2.611
Verschil	- € 75

Er heeft een vrijval plaatsgevonden vanuit de onderhoudsvoorziening van € 121 k door meevallende onderhoudsposten.

De extra kosten van COVID-19 hebben voornamelijk te maken met materiële huisvestingslasten zoals desinfectiemiddelen, schoonmaak, advies m.b.t. ventilatie etc. € 101 k. Deze zijn nagenoeg gelijk gebleven conform begroting.

Overige lasten x € 1.000

Begroot	€ 2.322
Realisatie	€ 2.912
Verschil	- € 590

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

	X € 1.000
Administratie- en beheerskosten	- € 109
Inventaris, apparatuur	- € 123
Uitgaven m.b.t. ontvangen subsidies	- € 287
Leer- en hulpmiddelen (o.a. vanuit NPO gelden)	- € 182
Overige lasten	€ 111
Totaal	- € 590

5.2 Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf is weergegeven conform de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs.

A. Gegevensset

5.2.1 Ongewogen Leerlingen en FTE

A1. MEERJARENVERZICHT ONGEWOGEN LEERLINGEN EN PERSONELE BEZETTING					
31-dec	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal ongewogen leerlingen per 1 oktober	5.363	5.358	5.335	5.319	5.322
Personele bezetting per 31 december in fte					
Bestuur/management	20,76	19,93	19,26	19,26	19,26
Onderwijzend personeel	345,14	353,70	341,40	328,00	327,30
Ondersteunend personeel	61,24	62,77	55,04	48,14	48,14
Totale personele bezetting in fte	427,14	436,40	415,70	395,40	394,70

5.2.2 Exploitatierkening 2021 en meerjarenbegroting 2022-2025

A2. EXPLOITATIEREKENING REALISATIE 2021 EN MEERJARENBEGROTING 2022 - 2025					
In € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Leerlingen 1 oktober	5.363	5.358	5.335	5.319	5.322
Baten					
Rijksbijdragen OCW	39.184	38.373	37.662	35.494	35.599
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	615	662	630	540	540
Overige baten	608	521	480	449	430
Totaal baten	40.407	39.556	38.772	36.483	36.569
Lasten					
Personeelslasten	32.201	33.186	31.796	30.590	30.762
Afschrijvingen	962	1.035	1.039	1.036	1.036
Huisvestingslasten	2.611	2.577	2.534	2.489	2.484
Overige lasten	2.912	3.009	2.370	2.222	2.216
Totaal lasten	38.686	39.807	37.739	36.337	36.498
Saldo baten en lasten	1.721	-251	1.033	146	71
Financiële baten en lasten	-7	-5	-5	-5	-5
Resultaat bedrijfsvoering	1.714	-256	1.028	141	66
<i>Beleidsimpulsen in begroting</i>		-863	-326	-182	0
<i>Exploitatiesaldo - reguliere activiteiten</i>		607	1.354	323	66

Beleidsimpulsen in de begroting	2022	2023	2024	2025
<i>iXperium Roermond (5 jaar)</i>	98	94		
<i>Gefaseerde afbouw passend onderwijs SWV</i>	156			
<i>Impuls academische leraren</i>	75			
<i>Impuls opleiden in de school</i>	50			
<i>Impuls professionalisering en ontwikkeling leiderschap</i>	50			
<i>Impuls 3 scholen kwaliteit van onderwijs</i>	100			
Totaal beleidsimpulsen	529	94	0	0

TOELICHTING AANDEEL NPO IN REALISATIE 2021 EN MEERJARENBEGROTING 2022 - 2025				
Rijksbijdragen NPO	2.078	4.515	2.249	
Personeelslasten NPO	883	2.305	1.344	
Overige lasten NPO	174	643	113	

5.2.3 Balans 2021 en meerjarenbalans 2022-2025 na resultaatbestemming

A3. BALANS 2021 EN MEERJARENBALANS 2022-2025					
In € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Activa					
Vaste activa:					
Vaste activa excl. gebouwen	4.250	5.599	5.544	5.364	5.520
Gebouwen	1.809	1.799	1.753	1.707	1.661
Totaal vaste activa	6.059	7.398	7.297	7.071	7.181
Vlottende activa:					
Vorderingen	1.911	504	504	504	504
Liquide middelen	9.798	9.269	9.868	9.668	9.505
Totaal vlottende activa	11.709	9.773	10.372	10.172	10.009
Totaal activa	17.768	17.171	17.669	17.243	17.190
Passiva:					
Eigen vermogen	8.975	8.677	9.705	9.846	9.912
Voorzieningen	4.848	4.522	3.992	3.425	3.306
Kortlopende schulden	3.945	3.972	3.972	3.972	3.972
Totaal passiva	17.768	17.171	17.669	17.243	17.190

Bij de meerjarenbalans is rekening gehouden met het saldo van de jaarlijkse dotatie en de werkelijke onderhoudsuitgaven conform het meerjarenonderhoudsplan. Daarnaast is rekening gehouden met de mogelijke 'eigen bijdrage' voor de renovatie/ nieuwbouw van de scholen de Kasteeltuin, St. Martinus, OBS de Brink, en Willem de Zwijger in resp. 2023, 2024 en 2025, zoals opgenomen in het Integraal Huisvestingsplan. Tevens zijn de begrote resultaten in deze balans verwerkt. Vanaf 2022 is de afboeking van de vordering OCW van € 1.650.000 zichtbaar daarna blijven de vorderingen en de kortlopende schulden gelijk.

In de meerjarenbegroting zijn er extra (vervangings) investeringen toegevoegd vanaf 2023 om een bestendige gedragslijn te houden. Bij het maken van de begroting hebben scholen hier nog te weinig rekening mee gehouden.

Er is rekening gehouden met geschatte investeringen op het gebied van verbetering binnenklimaat en duurzaamheidsinvesteringen t.w. € 1.200.000. De plannen hiervoor moeten nog verder uitgewerkt worden.

Er is géén rekening gehouden met de eventuele consequenties in verband met de gewijzigde registratie en verantwoording groot onderhoud met ingang van 2023. De impact van deze nieuwe wetgeving is vanuit OCW nog niet in kaart gebracht.

5.3 Financiële positie

5.3.1 kengetallen

FINANCIËLE KENGETALLEN PER 31 DECEMBER							
	Signalerings- waarden	Realisatie		Begroting			
		2021	2020	2022	2023	2024	2025
Solvabiliteit II	< 0,3	0,78	0,75	0,77	0,78	0,77	0,77
Liquiditeit (current ratio)	< 0,75	2,97	2,41	2,46	2,61	2,56	2,52
Huisvestingsratio	> 10%	7,13%	6,83%	6,59%	6,84%	6,98%	6,93%
Weerstandsvermogen	< 5%	22,21%	19,17%	21,94%	25,03%	26,99%	27,10%
Rentabiliteit		4,24%	-3,72%	-0,65%	2,66%	0,39%	0,18%
Ratio Eigen Vermogen	< 1	1,13	1,20	0,83	0,86	0,90	0,93
Bovenmatig EV	x € 1.000	1.052	1.207	-	-	-	-

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 2021 is er sprake van een bovenmatig Eigen Vermogen van € 1.052 k en het Ratio Eigen Vermogen van 1,13 is hoger dan de signaleringswaarde van 1. In de berekening is de bestemmingsreserve NPO gelden meegenomen. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met extra beleidsimpulsen die rechtstreeks ten laste komen van de algemene reserve. Daarnaast zal in verslagjaar 2022 de afboeking van de vordering OCW in het kader van de vereenvoudiging bekostiging plaatsvinden waardoor het bovenmatig Eigen Vermogen verlaagd wordt richting de signaleringswaarde.

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 en dus niet relatief teveel onderwijsmiddelen in de huisvesting van de scholen steekt.

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.

5.4 Risico's en risicobeheersing

5.4.1 Interne risicobeheersing

Conform 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. Drie keer per jaar wordt er een bestuursrapportage opgesteld waarin de voortgang wordt weergegeven en de realisatie vergeleken wordt met de begroting met vermelding van een rapportage van afwijkingen.
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;

- Swalm & Roer heeft gericht beleid op het beheersen van uitgaves inzake 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.

5.4.2 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.

In onderstaande tabel zijn de risico's weergegeven.

Onderdeel	Risico	Risico	Beheersing /	Risico na beheersmaatregelen
Organisatie	COVID-19 - leerachterstanden - onrust in de scholen	Midden	Stappenplan coronabesmetting opgesteld voor het maken van verantwoorde keuzes.	Midden
			Communicatie middels modelbrieven	
			Goede begeleiding leerkrachten	
Organisatie	Covid-19 NPO - gebrek aan medewerkers	Hoog	Vast benoemen tijdelijke medewerkers	
			Bestemmingsreserve	
			Anders organiseren onderzoeken	
Organisatie	Sterke daling van leerlingaantallen in korte tijd	Midden	Tijdig anticiperen door prognoses te maken en risico's in begroting en BFP mee te nemen	Laag

Onderdeel	Risico	Risico	Beheersing /	Risico na beheersmaatregelen
Onderwijs en kwaliteit	Toename van leerlingen die de Nederlandse taal niet machtig is	Midden	Inzet NT2 specialisten	Laag
			Professionalisering leerkrachten m.n. onderbouw	
	Kunnen voldoen aan passend onderwijs	Hoog	Professionaliseren, inzetten van leerkrachten op competenties	Midden
Ondersteunings-team pro-actiever inzetten				
Passend onderwijs relateren aan jeugdzorg, preventief inzetten				
Goed definiëren wat passend onderwijs is voor ieder kind				
Versterken rol samenwerkingsverband				
Betere aansluiting PABO				
Kwaliteitsborging	Hoog	Cyclisch werken in schoolplan / jaarplan	Midden	
Personeel en professionalisering	Onvoldoende goed gekwalificeerd of teveel personeel beschikbaar	Hoog	Strategische personeelsplanning – tijdig anticiperen en risico's in begroting en BFP meenemen	Midden
			Mobiliteitsrondes organiseren om in te kunnen spelen op teamsamenstelling en -ontwikkeling	

Onderdeel	Risico	Risico	Beheersing /	Risico na beheersmaatregelen
			<p>Goed werkgeverschap: binden en boeien van alle medewerkers en PABO studenten</p> <p>Teamgericht organiseren / Competenties en Teamsamenstelling</p> <p>Taakbeleid goed inregelen</p> <p>Samenwerking Opleiden in de School</p> <p>Actieve gesprekken-cyclus</p> <p>Zij-instroom van personeel</p> <p>Rijk bovenschools professionaliseringsaanbod afgestemd op de behoefte en coaching</p> <p>PDCA borgen: evalueren om te verbeteren en keuzes te maken</p>	
	Ziekteverzuim	Hoog	<p>Preventief ziekteverzuimbeleid Intensiveren.</p> <p>Strakke regie op inzetten van ziektevervangings uit de eigen vervangingspool</p>	Midden

Onderdeel	Risico	Risico	Beheersing /	Risico na beheersmaatregelen
Financieel beleid	Bezuinigingen bij OCW en SWV en Gemeenten	Hoog	Tijdig anticiperen door risico's in begroting en BFP mee te nemen. Ontwikkelingen volgen via PO raad / Vos Abb / ALV	Midden
	Nieuwe bekostigings-systematiek 2023	Midden	Tool gebruiken van de PO Raad om effect te berekenen. Tijdig anticiperen door risico's in begroting en BFP mee te nemen.	Laag
Huisvesting en facilitaire zaken en ICT	Overcapaciteit gebouwen door vermindering van leerlingaantallen	Midden	Opnemen in het Integraal huisvestingsplan van de Gemeente Roermond en Roerdalen	Laag
			Ruimtecapaciteit op een andere wijze benutten/ inzetten	
			Kostenverlaging door inzet van duurzame oplossingen	
	Afstoten van gebouw / ruimtecapaciteit			
	Calamiteit op een van de scholen: (tijdelijk) niet beschikbaar hebben van een locatie; materiële schade aan eigendommen of letselschade	Midden	BHV-organisatie / RI&E aanwezig	Midden
	Budgetoverschrijdingen bij nieuwbouw / renovatie van scholen.	Midden	Naleven aanbestedingswetgeving. Goede afspraken maken met Gemeenten (haalbaarheidsonder	Midden

Onderdeel	Risico	Risico	Beheersing /	Risico na beheersmaatregelen
			zoek) Projectbeheersing (extern)	
	Inzet ICT op de school is afhankelijk van directeur of specifieke leerkracht als taak	Hoog	ICT visie onderwijs ICT organisatie ICT beheer	Laag
	Informatiebeveiliging (AVG / meldplicht datalekken)	Hoog	Informatiebeveiligingsbeleid opstellen en naleven in de organisatie	Midden
Procedure meldplicht datalekken naleven in de organisatie				
Benoeming FG-functionaris				
Interne privacyfunctionaris en privacy team aanstellen				
	Cyberdreiging	Hoog	Risico's in kaart brengen a.d.h.v. de Cybersecurity health check en beheersmaatregelen treffen.	Midden

5.4.3 Risicobeheersing

De genoemde risico's zijn in veel gevallen niet of niet exact in bedragen uit te drukken.

Daarnaast zullen vermelde risico's niet tegelijkertijd plaatsvinden.

Het in kaart brengen van de risico's en het inzetten van beheersmaatregelen zullen ervoor zorgen dat de risico's beperkt blijven.

HOOFDSTUK 06

Verkenning



Behorende bij onze
verklaring d.d.
17-06-2023

astrium



6. JAARREKENING

6.1 Algemeen

Swalm & Roer is een onderwijsorganisatie voor primair onderwijs met kwalitatief hoogwaardige scholen. Swalm & Roer is het bevoegd gezag voor 23 scholen voor primair onderwijs in de gemeenten Roermond en Roerdalen: 22 reguliere basisscholen en 1 basisschool voor speciaal basisonderwijs.



Roerderweg 35, 6041 NR Roermond



Postbus 606, 6040 AP Roermond



+31 (0)475 34 58 30



info@swalmenroer.nl



www.swalmenroer.nl



12068855

Datum opmaak jaarrekening: mei 2022.

6.2 Waarderingsgrondslagen

6.2.1 Algemeen

De algemene uitgangspunten zijn:

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2021, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2021. 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.

6.2.2 Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

De uitbraak van het COVID-19 virus heeft geen (significante) invloed op de cijfers over het boekjaar 2021. Het college van bestuur heeft passende maatregelen genomen c.q. zorgt ervoor dat passende maatregelen worden genomen om de continuïteit van de bedrijfsactiviteiten te waarborgen. Het college van bestuur acht een duurzame voortzetting van de bedrijfsactiviteiten derhalve niet onmogelijk. De jaarrekening is dan ook opgemaakt uitgaande van de veronderstelling van continuïteit van Swalm & Roer.

6.2.3 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.

6.2.4 Vergelijking met voorgaande jaren

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

6.2.5 Grondslagen

Materiële 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 per 1 januari 2008 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 vervolgwaardering 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 waardeverminderingverlies 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, gediscoteerd 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, voor zover niet anders vermeld, 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-geoormerkte 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.

Geoormerkte 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.

Geoormerkte 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 2018-2019 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 2020 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,2% (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 vervolgwaaarding 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 informatieverschaffingsdoeleinden 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 marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.



6.3 Balans na resultaatbestemming

BALANS PER 31 DECEMBER		
In € 1.000	2021	2020
Vaste activa		
Materiële vaste activa excl. gebouwen	4.250	4.386
Gebouwen	1.809	1.862
Totaal vaste activa	6.059	6.248
Vlottende activa		
Vorderingen	1.911	2.154
Liquide middelen	9.798	7.416
Totaal vlottende activa	11.709	9.570
Totaal activa	17.768	15.818
Passiva		
Eigen vermogen	8.975	7.262
Voorzieningen	4.848	4.584
Kortlopende schulden	3.945	3.972
Totaal passiva	17.768	15.818



6.4 Staat van baten en lasten

Staat van baten en lasten			
In € 1.000	Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
Rijksbijdragen	39.184	35.244	36.486
Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	615	689	752
Overige baten	608	500	652
Totaal baten	40.407	36.433	37.890
Personeelslasten	32.201	31.591	33.369
Afschrijvingen	962	1.003	958
Huisvestingslasten	2.611	2.536	2.603
Overige lasten	2.912	2.322	2.370
Totaal lasten	38.686	37.452	39.300
Saldo baten en lasten	1.721	-1.019	-1.410
Financiële baten en lasten	-7	-5	0
Exploitatiesaldo	1.714	-1.024	-1.410

6.5 Kasstroomoverzicht

KASSTROOMOVERZICHT		
In € 1.000	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	1.721	-1.410
Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat		
Afschrijvingen	962	954
Mutatie desinvesteringen	1	4
Mutaties voorzieningen	264	589
	1.227	1.547
Veranderingen in werkkapitaal		
Kortlopende vorderingen	243	-123
Kortlopende schulden	-27	-63
	216	-186
Te betalen interest	-7	0
Kasstroom uit operationele activiteiten	3.157	-49
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Verwerving van materiële vaste activa	-774	-946
Ontvangsten vervreemding van materiële vaste activa	0	0
Kasstroom uit Investeringsactiviteiten	-774	-946
Mutatie liquide middelen	2.383	-995
Liquide middelen 1 januari	7.416	8.411
Mutatie liquide middelen	2.382	-995
Liquide middelen 31 december	9.798	7.416

6.6 Toelichting op de balans

Materiële vaste activa

Omschrijving	Aanschafwaarde 31-12-2020	Cum. Afschrijving 31-12-2020	Boekwaarde 31-12-2020	Investering 2021	AW Depreciatie 2021	Afschrijving devaluaties 2021	Afschrijving 2021	Aanschafwaarde 31-12-2021	Cum. Afschrijving 31-12-2021	Boekwaarde 31-12-2021
Gebouwen en terreinen (40 jaar)	1.844.534	595.792	1.248.742	-	-	-	46.397	1.844.534	642.189	1.202.345
Verbouwing (25 jaar)	188.749	15.100	173.649	28.610	-	-	7.798	217.359	22.898	194.461
Verbouw Kempke tbv derden (25jr)	384.043	15.173	368.870	-	-	-	15.362	384.043	30.535	353.509
Noodlokalen (15 jaar)	157.877	87.545	70.331	-	-	-	11.277	157.877	98.822	59.054
Totaal gebouwen	2.575.203	718.610	1.856.593	28.610	-	-	80.834	2.603.814	794.445	1.809.369
Meubilair en inventaris (15 jaar)	4.159.692	2.062.806	2.096.886	247.295	32.671	32.671	270.008	4.374.316	2.300.143	2.074.173
Apparatuur (5 jaar)	41.407	40.538	869	7.421	1.689	1.689	1.209	47.139	40.059	7.081
Investeringen tbv huurders (5 jaar)	11.531	1.669	9.862	-	-	-	2.306	11.531	3.975	7.556
Tablets (3 jaar)	456.995	366.421	90.574	50.297	38.409	38.409	50.562	468.883	378.574	90.309
ICT (5 jaar)	1.236.659	593.973	642.686	216.137	80.721	80.721	228.505	1.372.075	741.757	630.319
Touchscreens (8 jaar)	1.185.250	715.734	469.516	66.902	158.755	158.755	100.614	1.093.398	657.594	435.804
Investeringen tbv Iperium (5 jr)	204.089	91.840	112.249	2.404	2.155	827	40.989	204.338	132.002	72.336
Inventaris en apparatuur	7.295.829	3.872.882	3.422.847	500.456	314.899	313.871	694.182	7.871.881	4.254.109	3.617.678
OIP (8 jaar)	1.073.779	1.274.308	599.471	140.758	668.213	666.864	142.212	1.346.324	749.656	596.668
Techn. Install./stoffering (10 jaar)	455.286	254.811	200.475	14.734	53.317	53.317	31.715	416.703	293.210	183.493
Zonnepanelen (15 jaar)	184.007	20.016	163.991	-	-	-	12.267	184.007	32.283	151.724
Overige materiële vaste activa	2.519.078	1.549.136	969.861	155.492	721.530	720.181	188.184	1.947.034	1.015.149	891.885
Totaal	12.863.999	6.235.728	6.628.271	794.558	1.039.929	1,033.252	984.221	17.121.629	6.463.894	6.057.735

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

- Stafbureau Roerderweg 35 te Roermond met een WOZ waarde 01-01-2021 van € 907.000 een verzekerde waarde van € 2.812.100.
- Een gedeelte van basisschool Neel Dominicusshof 5 te Roermond met een WOZ waarde 01-01-2021 van € 1.649.000 en een verzekerde waarde van € 4.762.000.

Indien Swalm & Roer het gebouw 't Kempke, op last van de gemeente, moet verlaten, is de gemeente aan Swalm en 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	2021	2020
Vorderingen:		
Debiteuren	16	5
Ministerie van OCW	1.654	1.677
Overige overheden	0	19
Subtotaal vorderingen	1.670	1.701
Overlopende activa:		
Vooruitbetaalde kosten	20	17
Te ontvangen interest	0	1
Overige overlopende activa	221	435
Totaal overlopende activa	241	453
Totaal vorderingen	1.911	2.154
Liquide middelen		
Kasmiddelen	0	0
Tegoeden op bankrekeningen	13	10
Schatkistbankieren	9.785	7.406
Totaal liquide middelen	9.798	7.416
Totaal vlottende activa	11.709	9.570

SPECIFICATIE VORDERINGEN OVERIGE OVERHEDEN PER 31 DECEMBER		
In € 1.000	2021	2020
Gem. Roermond: VEBO gelden	0	19
Totaal vorderingen overige overheden	0	19

SPECIFICATIE OVERIGE OVERLOPENDE ACTIVA PER 31 DECEMBER		
In € 1.000	2021	2020
Compensatieregeling transitievergoeding	0	136
Nog te ontvangen subsidie OCW Rijksmonument	3	6
Nog te ontvangen bedragen UWV/Achmea	17	11
Nog te ontvangen bedragen huurders	6	28
Nog te ontvangen subsidie OIS	0	32
Overig	195	222
Totaal overige overlopende activa	221	435

Eigen vermogen

EIGEN VERMOGEN			
In € 1.000	1-1-2021	Resultaat	Overige mut. 31-12-2021
Algemene reserve	7.262	573	7.835
Bestemmingsreserve	0	1.141	1.141
Totaal eigen vermogen	7.262	1.714	8.976

Het eigen vermogen is gemuteerd met het positieve resultaat van 2021.

Resultaatbestemming

BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIESALDO

Het resultaat over 2021 wordt als volgt verdeeld:

Resultaat exploitatie 2021: 1.714

Resultaatverdeling :

Algemene reserve	573
Bestemmingsreserve WiFi	200
Bestemmingsreserve NPO	941
	1.714

Voorgesteld wordt het positieve exploitatieresultaat 2021 toe te voegen aan de algemene reserve en te vormen bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve NPO is gevormd uit NPO middelen per school die in 2021 niet zijn besteed. De hoogte van deze bestemmingsreserve is vastgesteld door het college van bestuur. De besteding van deze middelen zullen plaatsvinden in de toegestane looptijd zoals het Ministerie van OCW deze heeft bepaald aan interventies uit de menukaart.

Voorzieningen

VOORZIENINGEN								
In € 1.000	1-1-2021	Doelste	Ottbrek- lingen	Opwaards- ing en/of vermindering disconte- ringvoet	31-12-2021	Looptijd < 1 jaar	Looptijd > 1 jaar & ≤ 5 jaar	Looptijd > 5 jaar
Personele voorzieningen								
Jubileumuitkeringen	370	66	42	0	394	43	115	236
Generatiepact	295	0	231	0	64	64	0	0
Langdurig zieken	166	68	166	0	68	51	17	0
Totaal personele voorzieningen	831	134	439	0	526	158	132	236
Voorziening voor groot onderhoud	3.753	950	381		4.322	684	3.280	358
Totaal voorzieningen	4.584	1.084	820	0	4.848	842	3.412	594

Algemeen

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 0,0%.

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.

De voorziening langdurig zieken is opgenomen voor werknemers die langer dan een jaar ziek zijn en waarvan niet verwacht wordt dat deze weer re-integreren. Deze voorziening heeft een kortlopend karakter waardoor deze niet tegen contante waarde wordt gewaardeerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 zijn er geen aanspraken duurzame inzetbaarheid opgebouwd (conform artikel 8a CAO Primair Onderwijs). Om deze reden is in 2021 geen voorziening van duurzame inzetbaarheid gevormd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 is er geen materiële verplichting aan medewerkers, op het gebied van transitievergoedingen conform de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB). Om deze reden is in 2021 geen voorziening WAB gevormd.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2021 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 en 2021 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 onderwijsspann 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	2021	2020
Crediteuren	208	285
Belastingen en premies sociale verzekeringen	1.204	1.307
Schulden ter zake van pensioenen	445	410
Kortlopende overige schulden	222	81
Overlopende passiva	1.866	1.889
Totaal kortlopende schulden	3.945	3.972

SPECIFICATIE BELASTINGEN EN PREMIES SOCIALE VERZEKERINGEN		
In € 1.000	2021	2020
Loonheffing	1.203	1.228
Premie vervangingsfonds	1	2
Premie participatiefonds	0	77
Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	1.204	1.307

SPECIFICATIE SCHULDEN TER ZAKE VAN PENSIOENEN		
In € 1.000	2021	2020
ABP OP/NP	373	348
ABP AOP	11	10
Loyalis IPAP	2	2
VUT/FPU basis	59	50
Totaal schulden ter zake van pensioenen	445	410

SPECIFICATIE KORTLOPENDE OVERIGE SCHULDEN		
In € 1.000	2021	2020
Netto salarissen	4	4
Nog te betalen overeenkomsten inz. personeel	28	3
Accountantskosten	23	11
Nog te betalen bankkosten	0	1
Overige schulden	167	62
Totaal kortlopende overige schulden	222	81

SPECIFICATIE OVERLOPENDE PASSIVA

In € 1.000	2021	2020
Vooruitontvangen subsidies OCW	360	492
Nog te besteden gelden SWV	83	139
Nog te besteden subsidie gem. Roermond	139	0
Nog te besteden subsidie gem. Roerdalen	11	12
Vakantiegeld en vakantiedagen	1024	1040
Vooruitontvangen subsidie weerbaarheid	46	5
Vooruitontvangen subsidie cultuureducatie	52	67
Nog te besteden sponsorgelden	37	29
Nog te besteden vergoeding Cluster 3/4	16	15
Nog te besteden overige baten	20	30
Professionaliseringsbudget directie	78	60
Totaal overige overlopende passiva	1.866	1.889

6.7 Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Contracten waarvoor in 2022 e.v. een verplichting is aangegaan:

Verplichting aan	Omschrijving verplichting	looptijd tot en met	Financieel effect per jaar
Astrium Onderwijsaccountants	Accountantsdiensten	31-12-2022	38.000
Reinders Oisterwijk	OLP / verbruiksmaterialen	31-12-2022	700.000
HAGO	Schoonmaak / schoonmaakartikelen	31-8-2022	720.000
De Rolf Groep B.V.	ICT Beheer	30-9-2023	110.000
De Vrije Energie Producent	Levering electra en gas	31-12-2025	380.000
Canon	Onderhoud printers / papier	31-3-2024	205.000
ONS onderwijsbureau	Administratiekantoor	31-12-2022	115.000
DakAlliance	Dakonderhoud	31-12-2022	25.000
Het Privacy Huys	Functionaris gegevensbescherming	31-12-2022	20.000
AON	onderwijs pakketverzekering / brandverzekering	31-12-2022	23.000
CITO	Module bovenschoolse rapportage	13-5-2022	3.200
Biblionura	Bibliotheek	11-10-2025	75.000
Blankers schoon	Schoonmaak iXperium	20-5-2022	2.500
Driessen HRM	Vervangingsmanager	31-12-2022	3.800
Rovict	Bestuursarrangement leerlingadministratie	31-12-2022	38.000
Lexima Bouw / Alinea	Onderwijs zorg-traject leesproblemen, laagletterdheid en Dyslexie	15-7-2024	30.000
Hedex	Huurovereenkomst iXperium	31-8-2023	26.000
Human Capital Care	Arbodienst	31-12-2022	110.000

6.8 Gebeurtenissen na balansdatum

Onderwijsachterstandsmiddelen

Eind maart 2022 zijn de onderwijsachterstandsscores met peildatum 1-10-2021 bekend gemaakt. Deze onderwijsachterstandsscores laten op schoolniveau onverklaarbare fluctuaties zien ten opzichte van peildata 1-10-2018, 1-10-2019 en 1-10-2020. Op stichtingsniveau zal per schooljaar 2022/2023 de bekostiging OAB met ruim € 217 k afnemen. In de begroting 2022 en de meerjarenbegroting 2023-2025 is hiermee geen rekening gehouden.

Vereenvoudiging bekostiging

Met ingang van 2023 zal de bekostiging van het primair onderwijs worden vereenvoudigd. 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. In de huidige bekostigingssystematiek (schooljaarbekostiging) krijgt een schoolbestuur in de eerste vijf maanden van het schooljaar (augustus t/m december) minder dan 5/12 deel van de totale bekostiging. Hierdoor heeft elk schoolbestuur in de administratie een vordering van ongeveer 7 % op het Ministerie van OCW. Het gevolg van de overgang naar kalenderjaarbekostiging is dat de vordering OCW vervalt met een negatief effect op de reserves van schoolbesturen. In de begroting 2022 is hier rekening mee gehouden.

Registratie en verantwoording groot onderhoud

Voor de verslaggevingsjaren 2020 t/m 2022 is er een overgangsregeling van kracht voor schoolbesturen die in hun jaarrekening 2017 een voorziening groot onderhoud volgens de 'egalisatiemethode' hadden gevormd. Hoogstwaarschijnlijk wordt deze overgangsregeling met 1 jaar verlengd t/m 2023. 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.

Meerjarenbegroting Samenwerkingsverband (SWV) PO Midden-Limburg

Het SWV heeft de meerjarenbegroting gepresenteerd in de ALV. Hierin is de visie en zijn doelen vertaald in een beleidsrijke begroting om de opdracht Passend Onderwijs zo goed mogelijk te kunnen uitvoeren. Binnen de meerjarenbegroting wordt de keuze voor het schoolmodel gemaakt om enerzijds maximale invloed bij scholen neer te leggen.

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 inmiddels met twee jaren verlengd.

6.9 Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen

RIJKSBIJDRAGEN OCW			
<i>In € 1.000</i>	Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
Rijksbijdragen OCW	38.200	34.332	35.124
Samenwerkingsverband	984	912	1.362
Totaal Rijksbijdragen OCW	39.184	35.244	36.486

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

OVERIGE OVERHEIDSBIJDRAGEN EN -SUBSIDIES			
<i>In € 1.000</i>	Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
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	24	26
Lokale Educatieve Agenda (LEA)	33	29	29
Weerbaarheid	23	0	29
Vergoeding gebruik eigen gymlokalen	37	39	39
Othopedagoog	33	35	23
Overig	24	90	141
Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	615	689	752

Overige baten

OVERIGE BATEN			
<i>In € 1.000</i>	Realisatie 2021	Begroot 2020	Realisatie 2020
Verhuur	349	325	327
Detachering personeel	0	0	47
Sponsoring	12	15	24
Ouderbijdragen	14	18	5
Overige baten:			
Cultuureducatie	11	2	28
Opleiden in School	65	60	81
Overige	157	80	140
Totaal overige baten	608	500	652

Personeelslasten

PERSONEELSLASTEN			
in € 1.000	Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten			
Lonen	23.504	23.013	24.452
Sociale lasten	3.218	4.008	3.220
Premies Participatiefonds	707		926
Premies Vervangingsfonds	11		33
Pensioenlasten	3.945	3.784	3.639
	31.385	30.805	32.270
Gemiddeld aantal FTE			
	fte	fte	fte
Onderwijzend personeel (OP)	357,62	346,5	369,97
Directie en onderwijs ondersteunend personeel (OOP)	74,75	74,5	72,73
	432,38	421,00	442,71
Overige personele lasten			
Vrijval/dotatie jubileumvoorziening	66	50	59
Vrijval/dotatie langdurig zieken	-98	0	-25
Vrijval/dotatie generatiepact	-231	-395	113
Vrijval/dotatie voorziening WW	35	0	0
Ontvangen transitievergoedingen	0	0	-68
Overeenkomsten personeel	28	0	-86
Personeel niet in loondienst	379	288	351
Beleidsintensiveringen scholen	0	200	93
Professionalisering	309	392	357
Overig	694	601	632
	1.182	1.136	1.426
Af: ontvangen vergoedingen			
Uitkeringen UWV en Achmea inz. RF	366	350	327
	366	350	327
Personeelslasten	32.201	31.591	33.369

Afschrijvingen

AFSCHRIJVINGEN			
in € 1.000	Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
Afschrijvingen gebouwen	81	66	80
Afschrijvingen overige materiële vaste activa	881	937	878
Afschrijvingen	962	1003	958

Huisvestingslasten

HUISVESTINGSLASTEN			
<i>In € 1.000</i>	Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
Huur	34	34	30
Verzekeringen	3	3	2
Onderhoud	262	181	262
Energie en water	503	475	460
Schoonmaakkosten	792	716	751
Heffingen	26	31	30
Dotatie onderhoudsvoorziening	950	950	950
Vrijval/dotatie uitgevoerd groot onderhoud	-121	0	-38
Kosten ivm Corona	101	100	103
Overige	61	46	53
Totaal huisvestingslasten	2.611	2.536	2.603

Overige lasten

OVERIGE LASTEN			
In € 1.000	Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
Administratie en beheerlasten:			
Administratiekantoor	169	140	147
Accountantskosten	37	38	37
Telefoon- en datakosten	82	79	87
Contributies en abonnementen, vakliteratuur	123	124	120
PR en communicatie	60	0	0
Advieswerkzaamheden	20	0	0
Overige kosten	36	37	32
	527	418	423
Inventaris en apparatuur:			
Kopieerkosten en drukwerk	228	189	215
Licenties en support ICT	539	490	505
Kleine aanschaffingen	115	80	83
	882	759	803
Leer- en hulpmiddelen:			
OLP: Onderwijs Leermiddelen Pakket	632	593	574
Uitgaven m.b.t. ontvangen subsidies	512	225	410
Uitgaven NPO	174	0	0
Overige kosten	109	140	71
	1.427	958	1.055
Overige			
Kosten MR	15	26	15
Kosten GMR	7	7	6
Raad van Toezicht	35	38	16
Representatie	17	16	30
Uitgaven sponsors en acties	2	0	22
Overige kosten	0	100	0
	76	187	89
Totaal overige lasten	2.912	2.322	2.370

Specificatie kosten accountant			
In € 1.000	Realisatie 2021	Begroot 2021	Realisatie 2020
Controle jaarrekening en bekostigingsgegevens	35		35
Andere opdrachten	2		2
Accountantskosten	37	38	37

Financiële baten en lasten

FINANCIËLE BATEN EN LASTEN			
In € 1.000	Realisatie	Begroot	Realisatie
	2021	2021	2020
Rentebaten	0	0	1
Rentelasten	-7	-5	-1
Totaal	-7	-5	0

Model E verbonden partijen

Naam	Juridische vorm	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen			
				31-12-2021	Resultaat 2021	Art 2: 403 BW	Deelnemers %
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.

Omschrijving	Toewijzing kenmerk	Toewijzing Datum	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
Lerarenbeurs vd Kroonenberg	ABLTIINS-261647	23-7-2020	j
Lerarenbeurs Maessen	ABLTIINS-261297	23-7-2020	j
Lerarenbeurs Dohmen	ABLTIINS-269972	23-7-2020	j
Lerarenbeurs E. Evers			n
Lerarenbeurs I. Evers	ABLTIINS-336589	27-6-2021	n
Lerarenbeurs C. Aenderkerk	ABLTIINS-335011	27-6-2021	n
Lerarenbeurs Y. Slijpen	ABLTIINS-338437	21-7-2021	n
Zij-instroom Santvoort Vorst-Vries	8/260/39996	19-12-2018	j
Zij-instroom Dings	8/260/39997	19-12-2018	j
Zij-instroom Bisschops	9/035/39998	15-4-2019	j
Zij-instroom Appelman-Haaf	9/035/39997	15-4-2019	j
Zij-instroom in t Veld-Komplier	9/038/39998	15-4-2019	j
Zij-instroom van Rolj	9/253/39998	22-11-2019	j
Zij-instroom Peeters	9/253/39997	22-11-2019	j
Zij-instroom Nemeth	9/260/39996	22-11-2019	j
Zij-instroom A. Krult	0/303/39996	7-12-2020	n
Zij-instroom K. in t Zandt	0/308/39999	9-12-2020	n
Kansengelijkheid in het onderwijs	GKO19015	31-10-2019	n
Kansengelijkheid in het onderwijs	GKO22019	8-12-2021	n
Regionale aanpak lerarentekort	RAL19036	12-12-2019	j
Regionale aanpak personeelstekort	RAP20031	30-4-2020	n
Inhaal- en ondersteuningspr. Tijdvak 2	IOP2-41692-PO	16-10-2020	j
Extra hulp voor de klas	EHK20016	25-3-2021	j
Extra hulp voor de klas	EHK21035	5-8-2021	j

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.

6.10 WNT-verantwoording 2021 Swalm en Roer

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen (WNT) ingegaan.

De raad van toezicht heeft op 16-12-2021 vastgesteld op basis van de complexiteitspunten:

- de gemiddelde baten van de afgelopen drie jaren in de categorie € 25 – € 75 mln. = 6 complexiteitspunten;
- het gemiddelde aantal leerlingen van de afgelopen drie jaren in de categorie 2.500 – 10.000 leerlingen = 3 complexiteitspunten;
- het aantal onderwijssoorten bestaand uit 2, namelijk basisonderwijs en speciaal basisonderwijs = 2 complexiteitspunten,

dat Swalm & Roer in bezoldigingsklasse D valt met een bezoldigingsmaximum in 2021 van € 163.000.

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.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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
Subtotaal	146.261
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	163.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	146.261
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2020			
bedragen x € 1	De Vriend J.L.	Dekker C.F.	Vossen J.H.F.
Functiegegevens	Voorzitter College van Bestuur	Waarnemend College van Bestuur	Voorzitter College van Bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1-30/04	1/1-30/9	1/9-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	0,6	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja	ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	24.208	67.987	38.223
Beloningen betaalbaar op termijn	1.713	0	6.773
Subtotaal	25.920	67.987	44.996
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	51.905	70.522	52.334
Bezoldiging	25.920	67.987	44.996

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

Deze tabel is niet van toepassing voor 2021.

Tabel 1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021						
Bedragen x € 1	Pijls J.P.	Bos 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 / vice- voorzitter 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
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	1.624	6.202	7.297	5.837	5.862	5.837
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.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2020						
Bedragen x € 1	Pijls J.P.	Van Baal M.J.A.G.	Ali K.S.	Daemen P.A.J.	Theunissen S.A.J.M.	
functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid / vice- voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT	Lid RvT	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 – 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	
Bezoldiging						
Bezoldiging	8.756	7.297	5.837	5.912	5.837	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	23.550	15.700	15.700	15.700	15.700	

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

Deze tabel is niet van toepassing voor 2021.

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 2021.

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 2021.

*Tabel 1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is
In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 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 € 1.700 of minder.*

Deze tabel is niet van toepassing voor 2021.

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 2021.

Tabel 3. Bezoldiging niet-topfunctionarissen.

Deze tabel is niet van toepassing voor 2021.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen.

Er zijn in 2021 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 07

Bijlagen



Behorende bij onze
verklaring d.d.
17-06-2022

astrium

7. Bijlagen

Bijlage 1 Jaarverslag 2021 raad van toezicht Swalm & Roer

Inleiding

Ook in 2021 had de coronapandemie een groot effect op de samenleving en daarmee op het (primair) onderwijs en dus ook op Swalm & Roer. Veel flexibiliteit was nodig om het onderwijs zo goed als mogelijk doorgang te laten vinden. De medewerkers van Swalm & Roer hebben zich daarbij buitengewoon veerkrachtig getoond. Hen is veel dank daarvoor verschuldigd!

De raad van toezicht (RvT) van Swalm & Roer heeft in 2021 de taken en bevoegdheden zoals opgenomen in wet- en regelgeving en statuten van stichting Swalm & Roer uitgevoerd. Ook de RvT had daarbij last van de pandemie en moest veel vaker dan gewenst digitaal vergaderen. De RvT heeft toezicht gehouden op alle voorgeschreven items waarover in dit verslag verantwoording wordt afgelegd. De RvT heeft in het verslagjaar de toezichthoudende taak naar behoren kunnen uitvoeren doordat op een adequate manier in de benodigde informatie werd voorzien. Er zijn in het verslagjaar geen situaties geweest waarin er sprake was van een (potentieel) tegenstrijdig belang/ ongewenste belangenverstrengeling binnen het bevoegd gezag en/of de toezichthouders.

Samenstelling RvT

De RvT 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) inclusief hoofd- en nevenfunctie(s):

Naam	Functie binnen RvT Swalm & Roer	Hoofdfunctie	Overige (onbetaalde) nevenfuncties
Mevrouw drs. J.P. (Anja) Pijls	Voorzitter (tot 8 maart 2021)	raad van bestuur MET GGZ (bezoldigd)	Voorzitter Baandomein Limburg (onbezoldigd)
Mevrouw drs. A.L. (Angelica) Bus	Voorzitter (met ingang van 15-04-2021)	Senior consultant Spijtenburg, Werving en Advies tot 01-07-2021 (bezoldigd) ZZP'er BIO-interim management en organisatieadvies (bezoldigd)	Lid raad van advies Fontys sport hogeschool (onbezoldigd) Lid commissie van toezicht Samenwerkingsverband Unita (bezoldigd)

Naam	Functie binnen RvT Swalm & Roer	Hoofdfunctie	Overige (onbetaalde) nevenfuncties
Mevrouw mr. M.J.A.G. (Mieke) van Baal	Vicevoorzitter	Senior rechter bij de Rechtbank Limburg (bezoldigd)	
De heer drs. S.A.J.M. (Stephan) Theunissen RA	Lid	Directeur Bedrijfsvoering bij Wonen Limburg (bezoldigd)	Lid van de GMR van Stichting Kom Leren (onbezoldigd)
De heer P.A.J. (Pierre) Daemen RA	Lid	Business controller Open Universiteit (bezoldigd)	Lid raad van toezicht SGL (bezoldigd) CFO Catherinn (onbezoldigd)
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) Lid raad van toezicht PlatOO: lid auditcommissie (bezoldigd)

De samenstelling van de raad is in het verslagjaar gewijzigd. Wegens het bereiken van de maximale zittingstermijn is mevrouw Pijls, als voorzitter van de RvT, per 8 maart 2021 afgetreden. Mevrouw Bus is met ingang van 15 april 2021 benoemd als voorzitter. Er heeft gezien het aftreden van mevrouw Pijls daarnaast ook een zetelwisseling plaatsgevonden. In plaats van mevrouw Pijls neemt mevrouw Ali met ingang van 8 maart 2021 op bindende voordracht van de GMR zitting in de raad van toezicht.

Werving- en selectieprocedure nieuwe voorzitter

Naar aanleiding van het ontstaan van de voorzitters vacature binnen de RvT per 8 maart 2021 is op basis van het vastgestelde functieprofiel een procedure gestart om een nieuwe voorzitter te werven. De wervingsprocedure is begeleid door Scolix. De selectie- en benoemingscommissie

(bestaande uit de voltallige RvT en het college van bestuur) heeft mevrouw Bus voorgedragen als nieuwe voorzitter. De voltallige raad heeft op 15 april 2021 ingestemd met de benoeming van mevrouw Bus als voorzitter.

Governance

Werkzaamheden raad van toezicht (vergaderingen en inhoudelijke bezoeken)

Met grote belangstelling zijn de ontwikkelingen binnen Swalm & Roer gevolgd. De voorzitter raad van toezicht voert frequent bilateraal overleg met de voorzitter college van bestuur. Alle relevante dossiers worden in dit bilateraal overleg besproken en de agenda voor de reguliere vergaderingen wordt in onderling overleg vastgesteld.

Vergaderingen en bijeenkomsten van de RvT worden in principe bijgewoond door het college van bestuur en de bestuurssecretaris. De RvT heeft in het verslagjaar vijf keer regulier vergaderd. Bij bespreking van inhoudelijke thema's tijdens vergaderingen zijn in het verslagjaar ook stafmanagers en/of directeuren uitgenodigd om een nadere toelichting over die inhoudelijke thema's te geven. Hiermee kreeg de RvT ook input van direct betrokkenen wat de nabijheid bij de organisatie, ondanks het toezichthouden op gepaste afstand, ten goede komt.

De volgende stukken/onderwerpen zijn onder andere besproken:

Diverse financiële rapportages en prognoses, het bestuursjaarplan, het handboek kwaliteitszorg, het integraal huisvestigingsplan van de gemeente Roerdalen, de bovenschoolse rapportage, het auditplan, het bestuursformatieplan en de kaderbrief (met uitgangspunten voor de begroting 2022).

De geplande schoolbezoeken hebben door de beperkende coronamaatregelen geen doorgang kunnen vinden en zijn verplaatst naar 2022. Ook de fysieke bijeenkomst inzake de totstandkoming van de nieuwe missie-visie van Swalm & Roer in het licht van het nieuw op te stellen strategisch beleidsplan, waaraan ook een afvaardiging van de RvT zou deelnemen, is van medio november 2021 vanwege dezelfde coronamaatregelen verplaatst naar januari 2022.

Agendapunten

Onderwerpen die in de reguliere vergaderingen afgelopen jaar zijn besproken zijn o.a.

- Het Nationaal Programma Onderwijs (NPO)
- Onderwijskwaliteit
- Ventilatie
- Huisvesting (o.a. i.h.k.v. IHP Roerdalen en IHP Roermond)
- Wijziging ondersteuningsstructuur SWV en gevolgen voor Swalm & Roer daarvan
- Lerarentekort
- Bestuursjaarverslag inclusief jaarrekening 2020
- Begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025
- Benoeming nieuwe voorzitter raad van toezicht

Bijeenkomsten met de GMR

Conform de Wet versterking bestuurskracht onderwijsinstellingen heeft de RvT ook in 2021 tweemaal een informatief overleg gevoerd met een afvaardiging van de GMR. Helaas was door de pandemie een overleg met de totale GMR niet mogelijk. De contactmomenten met de

afvaardiging van de GMR verliepen op een prettige, open en constructieve manier. In openheid konden zaken met elkaar worden gedeeld.

Toezichtkader

Het toezichtkader dient als leidraad tijdens het governanceproces en daarmee is het ook een handvat voor de bespreking van alle agendapunten. De RvT 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 informatieverwerving door de RvT 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 toezichthoudende rol goed uit de oefenen.

De RvT heeft in het verslagjaar geconcludeerd dat het huidige toezichtkader aan een herziening toe is. Als zodanig is in 2022 een bijeenkomst gepland waarbij onder begeleiding met een externe procesbegeleider de herziening van het toezichtkader op de agenda staat.

Commissies

De RvT werkt met een aantal commissies. Deze commissies (in de regel bestaande uit een tweetal RvT leden) bereiden overleggen en stukken voor en brengen resultaten actief als eigenaren in In vergaderingen van de RvT.

Op 29 september 2021 heeft de raad van toezicht het besluit genomen dat er een nieuwe *commissie onderwijskwaliteit* wordt opgezet, te bezetten door mevrouw Ali en mevrouw Bus. In 2022 zal er een aftrapbijeenkomst worden georganiseerd, waarbij samen met het college van bestuur, de stafmanager onderwijs en kwaliteit en de beleidsmedewerker onderwijs onder andere gesproken zal worden over de doelstelling van deze commissie en de invulling van de toekomstige bijeenkomsten van deze commissie.

Toezicht op doelmatigheid en financiële positie

De raad van toezicht van Swalm & Roer houdt deugdelijk en onafhankelijk intern 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 voor de stichting vastgestelde Code Goed Bestuur in het primair onderwijs, 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 en Daemen (voorzitter). Bij de vergaderingen van de auditcommissie zijn het college van bestuur en de stafmanager financiën en bedrijfsvoering aanwezig. De auditcommissie bereidt de vergaderingen van de raad van toezicht voor met name op het gebied van financiën (doelmatigheid en financiële commissie)

en bedrijfsvoering. De raad van toezicht heeft op 29 september 2021 besloten dat de auditcommissie in de tot dan toe bestaande samenstelling wordt voortgezet.

De auditcommissie heeft in het verslagjaar drie keer vergaderd. Naast de reguliere financiële rapportages zijn het accountantsverslag 2020, het bestuursjaarverslag 2020, het auditplan, de kaderbrief, de managementletter 2021 en de begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025 onderwerp van gesprek geweest.

Toezicht op de werkgeversrol

De *remuneratiecommissie* bestaande uit mevrouw van Baal (voorzitter), mevrouw Pijls (tot 8 maart 2021) en mevrouw Ali houdt zich onder meer bezig met de inrichting van de procedure voor de periodieke beoordeling van het functioneren van het college van bestuur op basis van voortgangsgesprekken. Ook beoordeelt en accordeert de remuneratiecommissie tweemaal per jaar het overzicht van kosten en uitgaven van het college van bestuur conform de vastgestelde 'procedure declaraties college van bestuur'.

De remuneratiecommissie heeft in het verslagjaar twee keer regulier vergaderd. In juni 2021 heeft de remuneratiecommissie korte informatieve gesprekken gevoerd met de leden van de staf, de bestuurssecretaris en uit elk cluster een directeur om daarmee input te krijgen voor de gesprekcycclus met de bestuurder. Door de remuneratiecommissie is aan het college van bestuur de algemeen geconstateerde lijn van de gesprekken tijdens een bijeenkomst teruggekoppeld en zijn afspraken gemaakt over de ontwikkelwensen van de bestuurder.

Evaluatie en deskundighedsbevordering raad van toezicht

In het verslagjaar heeft de RvT ook evaluatief gekeken naar het eigen handelen, daarbij ondersteund door Scolix als externe partij. Er is in een tweetal sessies geweest (in januari en juni) o.a. op basis van een evaluatieve vragenlijsten (Spiegels +). In gezamenlijke gesprekken over de uitkomsten is gekeken naar de drijfveren en waardengedrevenheid waarmee de individuele leden hun taken vervullen en naar gewenste vernieuwingen van documenten. Denk daarbij aan een nieuw toezichtskader mede op basis van de nieuwe herijkte code Goed Toezicht en benodigde aanpassingen in de statuten op basis van de invoering van de WBTR.

Voor 2022 zal de RvT nagaan welke verdere eigen scholing en deskundighedsbevordering gewenst is. Ook staat het heropontwerp van het toezichtskader onder externe begeleiding op de agenda.

Besluiten waar de raad van toezicht in 2021 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	15-04-2021
Het bestuursverslag van Swalm & Roer inclusief jaarrekening 2020	17-06-2021
De begroting 2022 en meerjarenraming 2023-2025	16-12-2021

Overige besluiten van de raad van toezicht in 2021

Besluit	Datum
Benoeming van mevrouw Bus per 15 april 2021 als voorzitter van de raad van toezicht van Swalm & Roer	15-04-2021
Verlening decharge aan voormalig voorzitter van de RvT, mevrouw Pijls	15-04-2021
Vaststelling van de vergaderagenda RvT 2021-2022	17-06-2021
Vaststelling van de regeling vergoeding toezichthouders 2021	16-12-2021
Vaststelling rooster van aftreden 2021	16-12-2021
Vaststelling dat op basis van de complexiteitspunten de beloning van de voorzitter college van bestuur voor het jaar 2021 in complexiteitsklasse D valt	16-12-2021
Vaststelling dat de beloning van de voorzitter college van bestuur voor het jaar 2021 de wettelijke grens van de WNT niet overschrijdt	16-12-2021
Vaststelling van de beloning van de toezichthouders conform de vastgestelde regeling vergoeding toezichthouders 2021	16-12-2021
Vaststelling op welke manier de vergoeding aan de individuele leden in 2021 wordt uitbetaald	16-12-2021
Vaststelling dat het verzekerd bedrag van de polis bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering gehandhaafd blijft	16-12-2021
Vaststelling dat de beloning van de toezichthouders voor het jaar 2021 ruimschoots onder de door de VTOI (Vereniging voor toezichthouders in onderwijsinstellingen en kinderopvang) geadviseerde maximale beloning blijft	16-12-2021

Bijlage 2 Jaarverslag GMR

Op 31 december 2021 bestond de GMR uit 13 leden; 7 ouderleden en 6 personeelsleden. Op de werving onder personeelsleden krijgen we helaas weinig respons. We blijven streven naar een voltallige bezetting (16 personen).

Personeelsgeleding	Oudergeleding
Nicole Bronzwaer-Dekkers (voorzitter/secretaris)	Linda Corvers
Julia Derix	Frits Criens
Emmy Vallen- Duckers	Herman Hammer
Kyra van Esseveldt	Eva Kösters
Servie Korsten (voorzitter/secretaris)	Wouter Remy
Vera Mestrom	Anke Smeets
	Judith Venner

De leden van de GMR hebben allen 1 of meer contactscholen. De leden van de MR van deze scholen kunnen bij hen altijd 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 & Roer geplaatst. Het betreft bijvoorbeeld het activiteitenplan en vergaderrooster van de GMR, het reglement, het statuut etc.

De agenda en de notulen worden behalve op SharePoint ook rechtstreeks aan de MR's gestuurd. Inmiddels wordt de GMR, na overleg met het college van bestuur, op de hoogte gehouden van het relevante informatie vanuit het bestuurskantoor middels de INFOintern. Bij het verschijnen krijgen de MR's deze info eveneens.

Het dagelijks bestuur van de GMR laat zich geregeld ondersteunen door een extern adviseur inzake beleidsstukken en aan GMR-gerelateerde zaken.

In het begin van schooljaar 2021-2022 heeft de GMR op twee data de basiscursus Medezeggenschap georganiseerd voor leden van de MR's en dit keer ook voor beginnend directeuren die hierin geïnteresseerd waren.

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

Instemming:

- Begroting 2021
- Mobiliteitsbeleid

Het mobiliteitsbeleid is de afgelopen periode door een werkgroep herzien en aangepast. Een afvaardiging van de GMR heeft deelgenomen aan de werkgroep.

Helaas is er ook dit jaar niet conform mobiliteitsbeleid gehandeld. Hierover is door de GMR gereclameerd bij het college van bestuur en heeft er een gesprek met P&O plaatsgevonden.

- Addendum Koersplan 2015-2020
- Zetelwijziging rvt; mevrouw K. Ali neemt de plaats in van mevrouw A. Pijs op bindende voordracht van de GMR
- Bestuursformatieplan 2021-2022

- Centrale schoolteksten
- Zelftesten medewerkers
- Herziening klokkenluidersregeling
- Voordracht commissie integriteitsvraagstukken
- Werkkostenregeling
- Arbeidsmarkttoelagen op achterstandsscholen
- Toevoeging managementassistente aan functieboek
- Mondkapjesbeleid

Advies

- Vakantieregeling 2021-2022
- Kaderbrief 2022
- Advies Koersplan begroting 2022

De onderstaande documenten zijn herzien en vervolgens op de site van Swalm & Roer geplaatst.

- Reglement GMR
- Huishoudelijk reglement GMR
- Medezeggenschapsstatuut
- Missie/Visie GMR
- Verkiezingsreglement

Met de op 1 januari 2017 ingevoerde Wet versterking bestuurskracht is de raad van toezicht een belangrijke overlegpartner van de gemeenschappelijke medezeggenschapsraad geworden. Door corona heeft dit overleg in 2021 niet met de gehele GMR plaatsgevonden maar met het dagelijks bestuur.

We hebben o.a. van gedachten gewisseld over het correct uitvoeren van beleidsstukken, goed werkgeverschap, mobiliteit van personeel in het algemeen en het contact van de GMR met de bestuurder. Omdat de leden van de GMR voorstander zijn van een open communicatie, is het college van bestuur aanwezig bij dit overleg.

Ondanks de instemming met de arbeidsmarkttoelagen op achterstandsscholen maken wij ons zorgen over de:

- (arbeids)ongelijkheid
- arbeidsmarktkrapte in het onderwijs
- mogelijke tijdelijke ongewenste mobiliteit

De GMR van Stichting Kom Leren uit Maastricht heeft het initiatief genomen om hierover haar zorgen kenbaar te maken aan minister A. Slob. De GMR heeft dit schrijven mede ondertekend.

Bijlage 3 Opbrengsten eindtoets

	school	weging	spreiding	toets	17-18	18-19	20-21	Toezicht Inspectie van het Onderwijs
CLUSTER ZUID	Steenen Brug	27,2	6,62	CITO	540,8	541,4	539,6	Basis
	Aan De Roer	24,7	5,69	CITO	535,2	537,0	539,1	Basis
	Stapsteen	24,4	5,43	CITO	535,6	538,4	536,3	Basis
	Hubertus	26,4	5,91	ROUTE 8	218,7	220,4	216,7	Basis
CLUSTER NOORD	De Octopus	29,3	5,86	ROUTE 8	209,4	196,6	202,7	Basis
	Neel	30,7	7,34	ROUTE 8	209,4	203,6	202,1	Basis
	Lambertus	30,7	6,7	ROUTE 8	204,8	185,8	201,4	Basis
	Leeve	28,5	6,09	ROUTE 8	206,2	215,6	204,9	Basis
	Sint Theresia	27,3	5,18	ROUTE 8	215,7	215,0	222,4	Basis
	Montessori	30,3	6,74	IEP	534,4	82,8	78,7	Basis
CLUSTER ROERDALEN	Berensprong	30,7	6,27	ROUTE 8	203,3	206,1	209,0	Basis
	Achtbaan	28,9	6,76	ROUTE 8	223,8	218,6	209,0	Basis
	Martinus	31,2	6,05	CITO	535,6	535,7	532,4	Basis
	Hovenier	29,3	5,49	ROUTE 8	538,6	199,1	207,9	Basis
	t Kempke	30,3	6,33	ROUTE 8	531,1	538,4	203,8	Basis
CLUSTER IMPULS	Zonnewijzer	38,5	5,47	CITO	537,3	538,7	534,4	Basis
	Vincent van Gogh	38,8	5,64	CITO	531,3	532,4	531,9	Basis
	Willem de Zwijger	31,5	7,55	CITO	538,6	534,7	531,4	Basis
	Kasteeltuin	37,3	5,96	ROUTE 8	190,6	200,0	198,7	Basis
	Synergie Alfonsus	31,2	7,17	ROUTE 8	178,1	209,8	204,7	Basis
	Mozalek	37,7	5,37	ROUTE 8	200,1	186,8	194,4	Excellent
	Brink	33,4	5,84	ROUTE 8	534,8	202,4	197,7	Basis

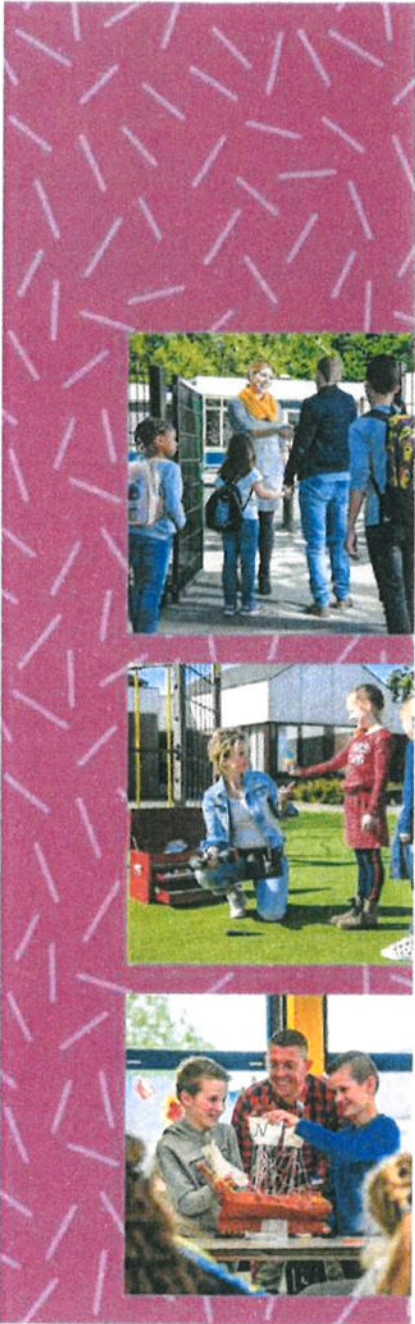
Geel betekent onder de ondergrens gescoord

Bijlage 4 Tekenblad

	Geleding	Datum
Vaststelling	Voorzitter college van bestuur	16 juni 2022
Goedkeuring	Voorzitter raad van toezicht	16 juni 2022

Bijlage 5 Begrippenlijst

APO	Adviseur primair onderwijs
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
AZC	Asielzoekerscentrum
BaO	Basisonderwijs
BCC	Bovenschools cultuurcoördinator
CITO	Instituut voor toetsontwikkeling
COA	Centraal orgaan opvang asielzoekers
CPPO	Coördinatieplatform passend onderwijs
CvB	College van bestuur
dNP	De Nieuwste Pabo
DUO	Dienst uitvoering onderwijs
F&B	Financiën & Bedrijfsvoering
FG	Functionaris gegevensbescherming
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
POL	Procesopvanglocatie
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



Postbus 606, 6040 AP Roermond • T +31 (0)475 34 58 30 • www.swalmenroer.nl



**STICHTING
SWALM & ROER**
voor onderwijs en opvoeding

AAN DE ROER • DE ACHTBAAN • DE BERENSPRONG • DE BRINK • DE HOVENIER • DE KASTEELTUIN • DE OCTOPUS • DE STAPSTEEN
DE STEENEN BRUG • DE ZONNEWIJZER • LAMBERTUS • LEEVE • MONTESSORISCHOOL ROERMOND • DE SYNERGIESCHOOL • NEEL
ST. HUBERTUS • ST. MARTINUS • ST. THERESIASCHOOL • 'T KEMPKE • 'T MOZAIEK • VINCENT VAN GOGH • WILLEM DE ZWIJGER

Beheerder bij onze
verandering d.d.
17-06-2022

astrium