RSV BREDA EO
VOORTGEZET ONDERWIJS

Jaarverslag 2021

Deel 1: bestuursverslag

Vastgesteld in het bestuur: 20-06-2022
Bespreking opr: 31-05-2022

Inhoud

Voorwoord 4

Hoofdstuk 1: 2021 in vogelvlucht 5

Hoofdstuk 2: Bestuur en administratie 6

2.1. Algemene gegevens 6

2.2. Governance 6

2.3. ICT 6

2.4. Naleving Algemene Verordening Gegevensbescherming 7

2.5. Naleving Wet Bestuur en Toezicht (WBTR) 8

2.6. Verantwoording 8

Hoofdstuk 3: Organisatie 9

3.1. Personeel 9

3.2. Medezeggenschap / De ondersteuningsplanraad (opr) 9

3.3. De adviescommissie toewijzingen (ACT) 9

3.4. Inzet voormalige ambulant begeleiders/consulenten passend onderwijs 10

3.5. Inrichting steunpunt voor ouders en jongeren 10

Hoofdstuk 4: Een dekkend netwerk 11

4.1. De scholen en het leerlingenverloop 11

4.2. Tussenvoorzieningen 15

4.3. Doorlopende leerlijnen 17

4.4. Afstemming met gemeenten 18

4.5. Het schoolondersteuningsbudget en de basisondersteuning 18

Hoofdstuk 5: Kwaliteitscyclus 20

5.1. Het platform Perspectief op School (PoS) 20

5.2. Resultaten (voorbeeld) 21

5.3. De schoolondersteuningsprofielen (SoP's) 23

Hoofdstuk 6: Innovatie 24

6.1. Beleid Meer- en Hoogbegaafden 24

6.2. Innovatieve projecten 2021 26

Hoofdstuk 7: Aanpak thuiszitters en voortijdig schoolverlaters 27

7.1. Thuiszittersaanpak 27

7.2. Re-integratie thuiszitters 27

7.3. De OZA-route 27

Hoofdstuk 8: Financiën 28

8.1. Belangrijkste kenmerken financieel beleid 28

8.2. Financiële kengetallen 28
8.3. Signaleringswaarde bovenmatige reserve 29
8.4. Balans 30
Hoofdstuk 9: Continuiteitsparagraaf 31
9.1. Vooruitblik 2022 31
9.2. Prognose 31
9.3. Meerjarenbegroting 32
9.4. Intern risicobeheersings- en controlesysteem 33
9.5. Risicoanalyse 33
9.6. Treasury 38
9.7. Afbouw bovenmatige reserve 38
9.8. Verslag van de interne toezichthouder 39
Bijlagen 41
Bijlage 01 Aangesloten bevoegde gezagsorganen 41
Bijlage 02 Samenstelling bestuur 42
Bijlage 03 Deelnemende scholen 43
Bijlage 04 Samenstelling ondersteuningsplanraad (OPR) 44

Voorwoord

Het jaar 2021 werd opnieuw beheerst door de in 2020 uitgebroken wereldwijde coronapandemie. Ook het onderwijs werd weer getroffen: schoolsluitingen rond de jaarwisseling 2020/2021 en daarna ook weer in december 2021. Daarnaast veel onderwijs op afstand en onderwijs in hybride vormen. Ondanks de inspanningen van de scholen om de lessen in welke vorm dan ook doorgang te laten vinden, is het onontkoombaar dat de leerlingen hiervan last ondervonden. De omschakeling naar afstandsonderwijs, de aanpassingen aan de overgangsregeling, de omzetting of verplaatsing van toetsweken en niet te vergeten de uitval vanwege een besmetting of quarantaineverplichting, liet ongetwijfeld bij veel leerlingen en docenten hun sporen na.
De coronapandemie heeft nog eens extra duidelijk gemaakt dat sociale contacten, grip op het eigen leven en zeggenschap essentieel zijn voor de ontwikkeling van kinderen en jongeren. En juist daar heeft het de laatste twee jaar grotendeels aan ontbroken.
Ondanks de coronapandemie heeft het regionaal samenwerkingsverband de belangrijkste taken redelijk ongehinderd kunnen voortzetten en zijn we over het algemeen tevreden over de kwaliteit die we hebben kunnen leveren en over het werken aan onze ambities.
In het volgende hoofdstuk zijn onze werkzaamheden voor 2021 samengevat en daarna verder inhoudelijk uitgewerkt. Daarbij mag niet onopgemerkt blijven dat de inspanningen van de individuele scholen en het samenwerkingsverband als geheel zich in toenemende mate bewegen in de richting van het leveren van maatwerk. Het overheidsbeleid dat inzet op inclusiever onderwijs, het verder uitbreiden van het dekkend netwerk en het terugdringen van thuiszitters, brengt met zich mee dat scholen en samenwerkingsverbanden geacht worden te investeren in nieuwe onderwijs- en onderwijszorg-voorzieningen. Dat vraagt daarmee in de toekomst ook om een meer passende basisbekostiging van de samenwerkingsverbanden.
Het aan het onderwijs ter beschikking stellen van een budget middels het "Nationaal Programma Onderwijs" om de gevolgen van de pandemie in te dammen is een welkome eerste stap.
Scholen en gemeenten hebben budgetten ter beschikking om aan de opgelopen achterstanden, zowel cognitief als sociaal-emotioneel, te werken. Wegwerken van de onderwijsachterstanden en het herstel van de veerkracht zal in 2022, maar ook in de daarop volgende jaren nog de nodige inspanning van alle betrokkenen vragen.
Het RSV Breda zal scholen daar waar het past binnen de taakstelling van een samenwerkingsverband ondersteunen en samenwerking bevorderen.

G.A.A.M. Steenbakkers
Voorzitter dagelijks bestuur

Hoofdstuk 1: 2021 in vogelvlucht

Basisondersteuning:

- Alle scholen hebben hun schoolondersteuningsprofiel geactualiseerd.
- Er is een begin gemaakt met de inrichting van een "onafhankelijk steunpunt voor ouders en leerlingen" in samenwerking met het RSV Breda PO.

Extra ondersteuning:

- De ACT beoordeelde 1364 arrangementsaanvragen.
- 97 leerlingen ondervinden steun vanuit de Stichting Rebound.
- 9 innovatieve projecten werden opgestart, die zich bij de jaaropening 2021-2022 presenteerden.

Het dekkend netwerk:

- Na een aanlooptraject van anderhalf jaar ging de pilot Plein³ van start.
- De symbiose vo-vso kreeg een vervolg in de samenwerking tussen Brederocollege en Munnikenheide College. Curio de rotonde startte een "parallelklas" om leerlingen vanuit het gespecialiseerd onderwijs geleidelijk in te laten stromen in het regulier voortgezet onderwijs.

Het Meer- en Hoogbegaafdenbeleid (MHB):

- Het Meer- en hoogbegaafdenbeleid (MHB) werd opnieuw versterkt, onder meer door het opleiden van talentbegeleiders voortgezet onderwijs .
- Op 16 november 2021 werd de Kenniskring HB-specialisten opgericht met als kick-off een studiemiddag getiteld " Waar blijven de meisjes?"

Thuiszittersaanpak:

- Het aantal thuiszitters blijft stabiel. Er is frequent overleg met het Regionaal Bureau Leren over te plegen interventies.
- De OZA-route ging van start: complexe casussen die vastlopen, worden losgetrokken.

Financiën:

- Er is een begin gemaakt met de afbouw van de bovenmatig geachte reserves.
- Het financieel resultaat over boekjaar 2021 bedraagt - € 544.186,--

Zorgen:

- Zorgen zijn er over de groei van het voortgezet speciaal onderwijs.
- Zorgen zijn er over de toegenomen druk om meer flexibeler onderwijs/maatwerk te bieden, waar de bekostiging niet op is afgestemd.

Hoofdstuk 2: Bestuur en administratie

2.1. Algemene gegevens

Statutaire naam	: Stichting Regionaal samenwerkingsverband Breda en omgeving
Post- en bezoekadres	: Hooilaan 1, 4816 EM Breda
Telefoon	: 076 – 560 77 77
Bestuursnummer	: 21604
KvK-nummer	: 58309586
BRIN-nummer	: VO3003
E-mailadres	: vo@rsvbreda.nl
Website	: www.rsvbreda.nl
Twitter account	: RSVBredaeo
PLusvoorziening	: Groene Woud 2, Breda
FG-nummer	: FG010353 (Gerald Rutten Privacy)

2.2. Governance

De uitvoering van de Governance valt binnen de kaders van de Code Goed Bestuur VO.
In het RSV Breda is in november 2015 een Intern Toezichtskader vastgesteld. Statutair is bepaald dat het algemeen bestuur de interne toezichthouder is die toeziet op de wijze waarop het dagelijks bestuur de gedelegeerde taken en bevoegdheden uitvoert, de wettelijke verplichtingen naleeft met inachtneming van de Code Goed Bestuur en de financiële middelen rechtmatig en doelmatig verwerft en aanwendt. In het Toezichtskader zijn de onderwerpen benoemd waarop het toezicht expliciet wordt uitgeoefend. In essentie gaat het dan om de goedkeuring door het algemeen bestuur van het ondersteuningsplan en de meerjarenbegroting op voordracht van het dagelijks bestuur. In het Jaarverslag (bestuursverslag + jaarrekening) legt het dagelijks bestuur verantwoording af aan het algemeen bestuur over de resultaten van het gevoerde beleid. In de vergaderingen van het algemeen bestuur kunnen de leden van het algemeen bestuur nadere onderwerpen ter bespreking agenderen en het dagelijks bestuur bevragen over alle onderwerpen aangaande het beleid. Voorts kan het algemeen bestuur gevraagd en ongevraagd adviseren over alle beleidsonderwerpen en kan het dagelijks bestuur ook gericht om advies vragen. Het algemeen bestuur vergadert tenminste tweemaal per jaar met de ondersteuningsplanraad (OPR) van het RSV Breda.
Door de overheid wordt aangedrongen op een volledig onafhankelijke externe toezichthouder.
Het RSV Breda eo heeft die keuze nog niet gemaakt. Per 1-11-2019 is een externe, onafhankelijke voorzitter van het algemeen, toezichthoudend deel van het bestuur aangetrokken. Deze is tevens voorzitter van het volledige bestuur. Het extern toezicht wordt uitgeoefend door de onderwijsinspectie in haar 'Toezichtskader'.
Met het oog op het nieuwe ondersteuningsplan is binnen het RSV uitgebreid de discussie over de Governancestructuur gevoerd. Deze heeft geleid tot het besluit ~~in februari 2022~~ om over te gaan naar een bestuursmodel waarin een directeur-bestuurder het uitvoerend bestuur vormt. Er is een transitieperiode afgesproken waarbinnen de aangesloten schoolbesturen het intern toezichthoudend orgaan (ITO) vormen. Dit ITO wordt voorgezeten door een onafhankelijke voorzitter. Dit model fungeert totdat wetgeving voorschrijft dat er een volledig onafhankelijke externe toezichthouder moet komen. Na inwerkingtreding van het nieuwe bestuursmodel (naar verwachting per september 2022) vindt evaluatie plaats en zal deze werkwijze getoetst worden aan de Wet Bestuur en Toezicht rechtspersonen (WBTR) en de Code Goed Bestuur.

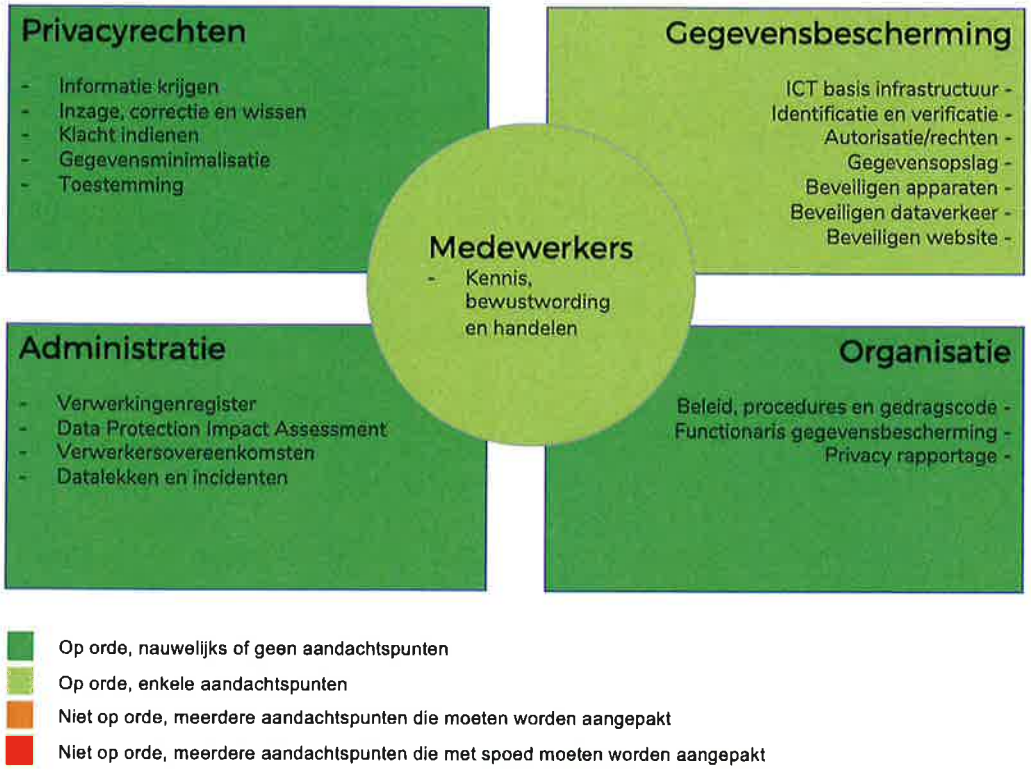
2.3. ICT

Het RSV Breda verwerkt dagelijks persoonsgegevens van leerlingen en ouders/verzorgers in verband met de aanvragen van de ca. 1300 arrangementen door de scholen. De verwerking van deze gegevens stelt hoge eisen aan de ICT-infrastructuur. In 2021 is na een uitvoerig selectieproces

gekozen voor DWE-ICT als nieuwe ICT-beheerder. Met de implementatie van de nieuwe ICT-omgeving - volledig cloud-based - is in november 2021 een begin gemaakt. De belangrijkste toegevoegde waarde van de nieuwe ICT-omgeving is dat deze de dataveiligheid verder verbetert. Daarnaast is deze omgeving modern en goed werkbaar in de praktijk. Na de implementatieperiode zal Van Duijnborgh Audit een security-check uitvoeren.

2.4. Naleving Algemene Verordening Gegevensbescherming

Het RSV Breda heeft per 1-4-2019 een Functionaris Gegevensbescherming aangesteld. Deze FG rapporteert jaarlijks de stand van zaken met betrekking tot de informatiebeveiliging en privacy aan het bestuur. Hierbij wordt gebruik gemaakt van het Privacy Control Framework, zoals dat is ontwikkeld door NOREA, de beroepsorganisatie voor IT-auditors. De managementsamenvatting uit de rapportage van oktober 2021 laat het volgende beeld zien:



Op orde, nauwelijks of geen aandachtspunten
Op orde, enkele aandachtspunten
Niet op orde, meerdere aandachtspunten die moeten worden aangepakt
Niet op orde, meerdere aandachtspunten die met spoed moeten worden aangepakt

Bron: Rapportage informatiebeveiliging en privacy

Voor de onderliggende bevindingen, de uitgevoerde en nog uit te voeren acties verwijzen we graag naar de Rapportage Informatiebeveiliging en Privacy van oktober 2021.

Ook in 2021 zijn er geen datalekken geconstateerd.

2.5. Naleving Wet Bestuur en Toezicht (WBTR)

In het najaar van 2021 zijn de nieuwe eisen die de WBTR stelt aan Stichtingen en Verenigingen tegen het licht gehouden. Voor het RSV betekent deze WBTR dat de statuten op enkele onderdelen aangepast moeten worden. Met name moet daarin opgenomen worden dat het organisatiebelang prevaleert boven het maatschappelijk belang; ook moet er een bepaling komen wat te doen bij belet of ontstentenis van een bestuurder; de WBTR verruimt verder de mogelijkheden voor het toezichthoudend orgaan bij het niet-functioneren van een bestuurder. De aanpassing van de statuten moet binnen vijf jaar gerealiseerd zijn. Deze aanpassingen worden meegenomen bij de statutenwijziging van 2022 die noodzakelijk is in verband met aanpassing van het Governance-model.

2.6. Verantwoording

Het Ministerie van OCW formuleerde drie uitgangspunten bij de verticale en horizontale verantwoording van samenwerkingsverbanden:

Uitgangspunt 1:

Het samenwerkingsverband legt verantwoording af over alle middelen die het tot haar beschikking heeft in relatie tot beoogde doelen en bereikte resultaten.

Uitgangspunt 2:

Schoolbesturen zijn zich bewust van de verschillende rollen die zij binnen het samenwerkingsverband hebben en handhaven hun rolzuiverheid.

Uitgangspunt 3:

Iedereen die middelen besteedt legt verantwoording af. Hierbij wordt rekening gehouden met regionale verschillen.

Het RSV Breda eo geeft hier uiting aan door het Jaarverslag te bespreken met de verschillende stakeholders: leerlingen en ouders (via de Ondersteuningsplanraad), eigen scholen (via het schoolleidersoverleg en ondersteuningscoördinatorenoverleg), collega-samenwerkingsverbanden (via het regionaal overleg Zuidwest-Nederland), Inspectie van het Onderwijs en het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap (OCW)(middels toezending in het Internet School Dossier).
Tenslotte vindt openbare publicatie plaats via de website www.rsvbreda.nl. Hier zijn de jaarstukken vanaf de oprichting in 2013 terug te vinden.

Hoofdstuk 3: Organisatie

3.1. Personeel

Het RSV Breda eo heeft geen personeelsleden in dienst. De functionarissen worden gedetacheerd vanuit de aangesloten besturen. De schoolbesturen, c.q. de bestuursleden die zitting hebben in het dagelijks of algemeen bestuur van het RSV Breda eo ontvangen hiervoor geen enkele vorm van vergoeding. De onafhankelijk voorzitter ontvangt een vrijwilligersvergoeding waarvan de hoogte jaarlijks wordt vastgesteld door de Belastingdienst.
In de organisatie zijn zodoende in 2021 de volgende functionarissen werkzaam, met vermelding van de feitelijke werkgever:
- directeur: 1 fte (Onderwijsgroep Curio)
- coördinator ondersteuningstoewijzing: 0,6 fte (Stichting Driespan)
- lid commissie ondersteuningstoewijzing: 0,8 fte (Stichting Driespan)
- managementassistente: 1 fte (Stichting Libréon)
- lid Adviescommissie Toewijzingen (specialisatie lwoo/pro): 0,15 fte (Libréon)
- lid Adviescommissie Toewijzingen (specialisatie Hoogbegaafdheid): 0,1 fte (Stichting INOS).

Op afroep is een orthopedagoog van het swv ROOS VO beschikbaar als deskundige bij het bepalen van adviezen door de Adviescommissie Toewijzingen (ACT).

3.2. Medezeggenschap / De ondersteuningsplanraad (opr)

Het RSV Breda heeft de medezeggenschap belegd bij de ondersteuningsplanraad (OPR). Deze kent een omvang van 16 leden, waarvan 8 leden in de ouder-/leerlinggeleding en 8 leden in de personeelsgeleding. Algemene bevoegdheden en bijzondere bevoegdheden worden geregeld in de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS). De OPR van RSV Breda heeft daarnaast een statuut, een reglement en een huishoudelijk reglement.
De OPR van RSV Breda vergadert ca. 5 maal per kalenderjaar, waarbij tenminste tweemaal met het algemeen, toezichthoudend deel van het bestuur. Aan de vergaderingen van de OPR nemen een lid van het dagelijks bestuur en de directeur als toehoorder deel. De samenstelling van de huidige OPR is als bijlage opgenomen in dit jaarverslag.

3.3. De adviescommissie toewijzingen (ACT)

3.3.1. Het beoordelingsproces

Een aanvraag voor een arrangements- of toelaatbaarheidsverklaring wordt ingediend bij de AdviesCommissie Toewijzingen (ACT). Deze commissie beoordeelt de aanvraag. Indachtig de strekking van de wetgeving 'passend onderwijs' wordt niet langer uitgegaan van vooraf vastgestelde criteria, maar wordt er uitgegaan van de onderwijsbehoefte van de leerling.
Uitzondering vormen vooralsnog de 'TLV praktijkonderwijs' en de 'aanwijzing lwoo'. Hierbij wordt aangesloten bij de landelijke criteria, die tot tenminste 1 januari 2025 vastliggen.
Bij het beoordelen van een aanvraag wordt zowel het gevolgde proces als de aangetoonde onderwijsbehoefte betrokken.

3.3.2. Aanvragen 2021

De aanvragen voor de ACT gaan via het digitale loket "Tommy". In 2021 zijn er 1358 aanvragen binnengekomen. Deze aanvragen uitgesplitst:

	2018	2019	2020	2021
Arrangement aanwijzing lwoo	607	617	704	708
TLV pro	132	129	124	128
TLV vso	329	427	440	413
Arrangement specifieke school	134	96	82	92
Arrangement rebound	23	17	13	14
Arrangement kortdurend verblijf vso	10	5	4	4
Arrangement pre-entree in het vmbo	9	9	9	5

Noot: van de 708 lwoo-aanvragen werden er 29 afgewezen.

3.3.3. Klachten en bezwaren

	2018	2019	2020	2021
Klachten m.b.t. team RSV	0	0	0	0
Klachten m.b.t. procedures RSV	0	0	0	0
Bezwaar tegen besluit RSV	1	0	0	0
Bezwaar gegrond verklaard	0	0	0	0
Geschil tussen school-ouders m.b.t. PaO (RSV als informant)	2	1	0	0

Noot: bij een aanvraag voor een TLV vso waarbij de instemmende handtekening van ouders niet aanwezig is, volgt standaard een hoorzitting door de ACT.

3.4. Inzet voormalige ambulant begeleiders/consulenten passend onderwijs

In de zomer van 2020 is de verplichte herbesteding bij het vso (volgens het overeengekomen tripartite akkoord uit 2014) beëindigd. De ambulante begeleiders die onder de verplichte herbesteding vielen, zijn als consulenten of begeleiders passend onderwijs verder gegaan met hun werkzaamheden op de scholen. Er is een individuele inleenovereenkomst afgesloten tussen de feitelijke werkgever (een vso-bestuur) en het RSV Breda eo. De individuele scholen vergoeden de ureninzet van deze specialisten. In schooljaar 2020-2021 werd 3,5119 fte ingeleend, in 2021-2022 is dat 4,6070 fte.

3.5. Inrichting steunpunt voor ouders en jongeren

Een samenwerkingsverband kan een rol spelen bij de informatiebehoefte bij ouders en leerlingen over passend onderwijs. Als onafhankelijke partij kan het ouders en/of leerlingen en/of toeleverende scholen adviseren over het ondersteuningsaanbod in de regio. Deze rol wordt door het RSV Breda ook genomen, maar is nog niet geformaliseerd. In de loop van 2021 is een overleg opgestart met het RSV Breda PO om gezamenlijk een dergelijk ouder- en jongerensteunpunt in te gaan richten en de informatie- steun- en ontwikkelfunctie verder te gaan ontwikkelen.

Hoofdstuk 4: Een dekkend netwerk

4.1. De scholen en het leerlingenverloop

4.1.1. Scholen voor voortgezet onderwijs

		2014			2020			2021**		
	Naam school	totaal	pro	lwoo	totaal	pro	lwoo	totaal	pro	lwoo
00KV	KSE	2490			2495			2517		1
01IW	Dongemond College	2356		101*	2027		288	2020		302
02GF	Mgr. Frencken College	1424			1237			1303		
02QO	St. Oelbert Gymnasium	768			703			676		
03AM	Stedelijk Gymnasium	894			953			898		
04YX	Munnikenheide College	1093		590	1133		526	1101		534
13VV	PRO De Zwaaikom	184	184		175	175		162	162	
14SZ	Newmancollege	1371		22	1356			1404		6
15NY	Curio praktijkschool	315	314		337	337		355	355	
16QH	De Nassau	1692		23	1778		33	1818		24
16RF	OLV	1476			1402			1327		
19XV00	Curio pvc	869		201	556		226	568		239
19XV01	Graaf Engelbrecht	763		22	737		3	734		
19XV02	Curio de rotonde	390		311	386		293	374		264
21GZ06	Hanze College	344		167	368		180	342		194
25GC00	Markenhage	1088		13	1134		8	1177		33
25GC01	Tessenderlandt	759		430	657		292	593		248
25GC02	Mencia de Mendoza	1484			1534			1499		
25GC03	Mencia Sandrode	302		3	306		13	334		15
25GC08	De la Salle	236		13	192		57	192		67
25GC09	Christoffel	441		345	312		235	314		223
25GC10	Michaël College	274		9	319		16	321		16
25GC11	Orion Lyceum	133			180			189		
25LX33	Curio scala	888		246	730		209	664		232
25LX41	Curio effent	805		50	632		38	555		39
25LX48	Curio isk	125		24	182			187		
		22.964	498	2.469	21.821	512	2.417	21.624	517	2.437

** wel geïndiceerde, maar niet bekostigde leerlingen met lwoo i.v.m. ontbreken lwoo-licentie*
*** Voorlopige opgave DUO, november 2021; grondslag voor het ondersteuningsbudget 2022-2023*

4.1.2. Scholen voor voortgezet speciaal onderwijs (gespecialiseerd onderwijs)

		2014	2018	2019	2020	2021
02RH00	Het Berkenhofcollege	384*	86	95	94	99
02RH12	De Kei	*	29	48	58	88
02RH14	Het Brederocollege	*	274	245	248	279
21RO00	Breda College cat. Laag	199	205	186	170	145
	Breda College cat. Midden	26	61	72	80	106
	Breda College cat. Hoog	67	34	21	23	16
23GY00	Het Warandecollege	26	10	18	26	15
	niet deelnemend vso L.	54	74	79	84**	87
	niet-deelnemend vso M.	6	3	8	8**	12
	niet-deelnemend vso H.	12	5	5	8**	6
	Totaal	774	781	782	799	853

* In 2014 werden de leerlingen van de Kei en het Brederocollege nog geregistreerd onder BRIN 02RH00

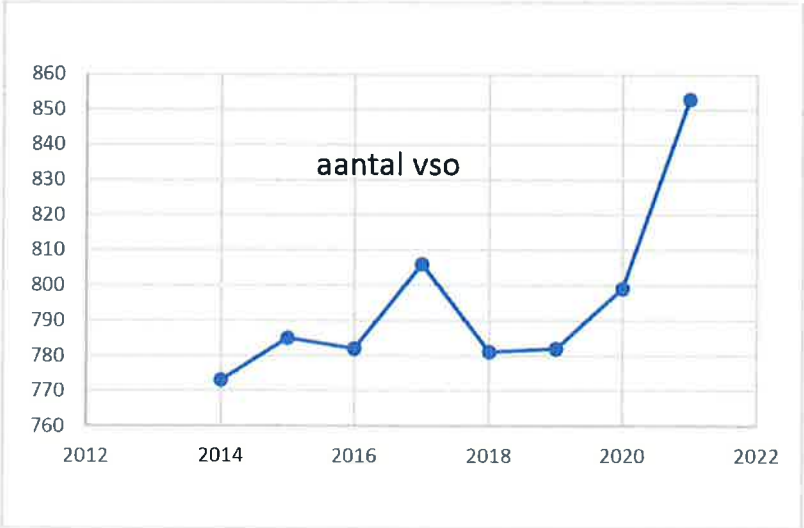
** Niet deelnemend vso: dit zijn de vso-scholen die niet in de regio van RSV Breda zijn gelegen, maar wel leerlingen opnemen die woonachtig zijn in de regio van RSV Breda eo.

Een uitsplitsing:
(Bron: Kijkglas 2; 7-12-2021). Tussen haakjes aantal per 1-10-2020)

BRIN	School	Cat. L.	Cat. M.	Cat. H.	Totaal
01UB00	VSO Parcours	15 (13)			15 (13)
01FX00	ZML de Bodde	5 (5)	3 (4)	4 (2)	12 (12)
02RH02	Aventurijncollege	10 (12)			10 (12)
02ZX00	OC Leijpark	8 (10)	5 (3)		13 (13)
16LO00	De Kameleon	13 (15)	0 (2)	0 (1)	13 (18)
23JU00	VSO de Keijzer	17 (11)			17 (11)
	Overige	19 (18)	4 (0)	2 (3)	25 (21)
Totaal		87 (84)	12 (8)	6 (8)	105 (100)

4.1.3. Deelnamecijfers vso, lwoo en pro

	LWOO	PRO	overig VO	totaal VO	VSO L	VSO M	VSO H	Totaal
1-10-2011	2.510	467	19.383	22.360	565	32	76	673
1-10-2012	2.451	494	19.363	22.307	593	31	71	695
1-10-2013	2.382	502	19.673	22.557	663	32	79	774
Invoering Wet Passend Onderwijs 1-8-2014								
1-10-2014	2.469	498	19.968	22.935	665	30	78	773
1-10-2015	2.433	505	20.232	23.170	684	25	76	785
1-10-2016	2.691	510	20.078	23.279	689	34	59	782
1-10-2017	2.598	494	20.072	23.164	684	71	51	806
1-10-2018	2.541	510	19.784	22.835	678	64	39	781
1-10-2019	2.435	533	19.327	22.295	676	80	26	782
1-10-2020	2.417	512	18.892	21.821	680	88	31	799
1-10-2021	2.437	517	18.670	21.624	713	118	22	853



In deze tabel zien we dat het RSV Breda er niet in slaagt de doelstelling te halen om meer leerlingen thuisnabij (regulier) onderwijs te laten volgen. Het percentage leerlingen dat aangewezen is op voortgezet speciaal onderwijs groeit verder.

In procenten:

	LWOO	PRO	overig VO	totaal VO	VSO L	VSO M	VSO H	Totaal
1-10-2011	11,23	2,09	86,69	100	2,53	0,14	0,34	3,01
1-10-2012	10,99*	2,21	86,80	100	2,66	0,14	0,32	3,12
1-10-2013	10,56	2,23	87,21	100	2,94	0,14	0,35	3,43
Invoering Wet Passend Onderwijs 1-8-2014								
1-10-2014	10,77	2,17	87,06	100	2,90	0,13	0,34	3,37
1-10-2015	10,50	2,18	87,32	100	2,95	0,11	0,33	3,39
1-10-2016	11,56	2,19	86,25	100	2,96	0,15	0,25	3,36
1-10-2017	11,22	2,13	86,65	100	2,95	0,31	0,22	3,48
1-10-2018	11,13	2,23	86,64	100	2,97	0,28	0,17	3,42
1-10-2019	10,92	2,39	86,69	100	3,03	0,36	0,12	3,51
1-10-2020	11,07	2,35	86,58	100	3,12	0,40	0,14	3,66
1-10-2021	11,27	2,39	86,34	100	3,30	0,55	0,10	3,94

* Percentage lwoo dat bepalend is voor de lwoo-baten.

4.2. Tussenvoorzieningen

4.2.1. Rebound

De Stichting Rebound voert de taken van het samenwerkingsverband uit die rechtstreeks verband houden met de reboundfunctie die sinds 2007 toebedeeld is aan de samenwerkingsverbanden. Deze specifieke functie werd met de ingang van Passend Onderwijs ondergebracht bij de reguliere taken van een samenwerkingsverband. Het bijbehorende budget werd onderdeel van de middelen Lichte Ondersteuning. In 2021 wordt de Stichting Rebound voor € 317.000,-- ingehuurd om deze functie uit te voeren. Uit de jaarverslagen van de Stichting Rebound blijkt dat deze jaarlijkse bijdrage volstaat. Scholen kunnen een aanvraag voor ondersteuning door de Stichting Rebound indienen via het aanvraagsysteem " Tommy" bij de ACT van het RSV Breda eo. Na beoordeling van het dossier wordt het "arrangement rebound" toegekend en wordt een reboundmedewerker gekoppeld aan de casus. Bij crisissituaties kan direct contact opgenomen worden met de coördinator ondersteuningstoewijzing -tevens de voorzitter van de ACT – die snel kan schakelen met de reboundmedewerkers.

De activiteiten van de reboundmedewerkers bestaan uit:

Op leerlingenniveau:

- Onderwijsondersteuning/didactische begeleiding
- Planning en organisatie
- Coaching op gedrag (o.a. hersteltrajecten)
- Begeleiding van 'thuiszitten' naar oppakken schooltraject

Op klassenniveau:

- Een positief klassenklimaat bevorderen (preventief)
- Interventie bij onveilige/niet goed functionerende klassen (curatief)
- Hersteltraject (individuele leerling die terugkomt in de klas)

Op docentenniveau:

- Individuele coaching van docenten
- Groepscoaching van docenten
- Trainingen/workshops

De geboden ondersteuning is maatwerk en is in duur en intensiteit erg divers.
In 2021 zijn er 97 leerlingen begeleid. Deze stonden ingeschreven op 19 verschillende vo- en vso-scholen. 4 leerlingen stonden (nog) niet ingeschreven.

	2019	2020	2021
1 - 4 weken	15	28	27
5 - 8 weken	20	27	14
9 - 13 weken	26	15	28
14-20 weken	19	9	17
> 20 weken	15	12	11
Doorlopend in 2020/2021/2022	15	10	
> 13 weken			
Totaal	110	101	97

Een aantal scholen heeft inmiddels een eigen interne reboundvoorziening, maar dat sluit niet uit dat medewerkers van de Stichting Rebound ook op deze scholen actief zijn. Per leerling wordt het Plan van Aanpak afgestemd met de ondersteuningscoordinator (OC) van de school.

4.2.2. Plein³

Na een traject van ca. anderhalf jaar is door een aantal partijen de pilot "Plein³" gerealiseerd:
Plein³ is een integrale onderwijs-zorgvoorziening voor een kleine groep kwetsbare jongeren, die zonder deze voorziening voortijdig het onderwijs zullen verlaten. Koraal/Driespan (de rechtspersoon), de jeugdhulpregio's West-Brabant-oost (WBO) en West-Brabant-west (WBW) en de samenwerkingsverbanden passend onderwijs RoosVO en RSV Breda staan garant voor de extra kosten die deze intensieve begeleiding met zich meebrengt. De pilot loopt van 1-1-2021 tot en met 31-12-2022. Deze voorziening noemen we Plein³, naar de drie pleinen van ontwikkeling Onderwijs, Zorg en Arbeid. De voorziening biedt plaats aan 50 jongeren die een geïntegreerd dagprogramma van onderwijs, zorg en arbeidsparticipatie volgen en een 10-tal ambulante nazorg-trajecten om voor een goede 'landing' op de vervolgplek te zorgen. De voorziening is 48-50 weken per jaar van 8.00 - 17.00 uur geopend (afhankelijk van de behoefte). Het programma bestaat uit een integraal onderwijs-zorgprogramma, waarvan er 10 weken (de traditionele schoolvakantieweken) - naast educatieve- voornamelijk vormingsactiviteiten en individuele begeleiding wordt geboden.

De doelgroep van Plein³:
- Jongeren die op het V(S)O niet te handhaven zijn, zoals jongeren met ernstige antisociale, agressieve gedragsproblemen die intensieve 1 op 1 begeleiding of hele kleine groepen nodig hebben;
- Jongeren met problematisch schoolverzuim en thuiszitters 12-18 jaar;
- Jongeren met onderbroken schoolcarrières als gevolg van een problematische thuissituatie, waarbij weinig steun en veel negatieve interactie kenmerkend is. Multi-probleem gezinnen waarbij een integrale aanpak voorwaardelijk is;
- Jongeren met zorgelijk schoolverzuim en jongeren met een vrijstelling van de Leerplicht op basis van art. 5 onder a, voor wie onderwijs of arbeidsparticipatie nog een mogelijkheid is;
- Jongeren die uit huis zijn geplaatst maar buiten de muren van de instelling aan hun perspectief mogen werken, ook jongeren uit een Justitiële Jeugdinrichting (JJI);
- Jongeren die op de drempel staan van een uithuisplaatsing.

De toelating tot Plein³ verloopt in samenspraak met de vertegenwoordiger(s) van betrokken samenwerkingsverband en gemeente in een Multidisciplinair overleg (MDO).

De eerste opbrengsten (uit: Tussentijds opbrengstenverslag Plein3 , december 2021):

Om te onderzoeken of Plein³ haar ambities waarmaakt, zijn vanaf de start de trajecten gemonitord op effectiviteit. De resultaten en analyses worden structureel gepresenteerd in opbrengstenverslagen. Dit met het idee om op basis van een doorlopende meet- en verbetercyclus de impact van het traject de komende jaren te optimaliseren. Hierdoor ontstaat er een transparante dialoog met stakeholders –waaronder jongeren, ouders, deelnemende gemeenten en samenwerkingsverbanden- over de gerealiseerde resultaten gericht op de prestatie-indicatoren zoals overeengekomen in de afgesloten samenwerkingsovereenkomst.

Conclusie op basis van resultaten t/m december 2021:
- Met de pilot Plein³ is een vernieuwing van het onderwijs en zorgaanbod voor kwetsbare jongeren in de regio West-Brabant gerealiseerd. Dit concept biedt specifiek voor een complexe doelgroep de kans om hun startkwalificatie te vergroten. Vanaf de start van de pilot per januari 2021 hebben in totaal 82 jongeren gebruik gemaakt van Plein³ .

• Eerste resultaten op basis van schooljaar 2019-2020[1] en 2020-2021 laten zien dat meer dan 75% van deze jongeren uitstroomt volgens perspectief. Het meest voorkomende uitstroomperspectief is onderwijs (voortgezet speciaal onderwijs en vervolgonderwijs).
• Voor de jongeren die in schooljaar 2019-2020 zijn uitgestroomd laten de rapportages zien dat nog steeds 70% functioneert op uitstroomperspectief.
• Door de intensieve begeleiding wordt gewerkt aan het vergroten van de zelfredzaamheid en autonomie van de jongeren. In juli 2022 kan het resultaat van Plein³ op deze indicator voor het eerst gemeten en geëvalueerd worden.
• Een analyse van maatschappelijke opbrengsten van Plein³, meegenomen in de prestatie indicatoren als recidive en uitval is met de huidige informatie beperkt mogelijk. Eerste resultaten laten zien dat er voor 60% van de jongeren geen recidive is richting geslotenheid.

Van belang bij de interpretatie van de resultaten is dat de percentages gebaseerd zijn op beperkte aantallen jongeren. Gezien de complexiteit van de doelgroep zijn de eerste resultaten echter veelbelovend. Zeker indien rekening wordt gehouden met het feit dat Plein³ een nieuwe voorziening betreft die is opgestart tijdens de Coronapandemie.
Besluitvorming over continuering van de pilot staat gepland voor het voorjaar van 2022.

4.3. Doorlopende leerlijnen

4.3.1. Overgang po-vo

De overgang van primair naar voortgezet onderwijs en van het voortgezet onderwijs naar het vervolgonderwijs zijn de kwetsbare momenten in een schoolloopbaan. Het RSV Breda heeft hiervoor extra aandacht: bij de overgang van het po naar het vo is er een verlengde toeleidings-procedure voor met name leerlingen uit het speciaal onderwijs en speciaal basisonderwijs.

4.3.2. Project PROPAAN

Het PROject Passend AANbod thuisnabij richt zich op een groep leerlingen uit het basisonderwijs voor wie de overstap naar het voortgezet een grote hobbel is. In het laatste jaar van het basisonderwijs volgen ze een dagdeel per week tussen de herfst- en meivakantie praktische lessen op een van de twee praktijkscholen in Breda en Oosterhout.
Ten gevolge van de coronacrisis stond de selectie van leerlingen en de uitvoering van de lessen in schooljaar 2020-2021 onder druk. Toch hebben nog 18 leerlingen gebruik kunnen maken van de mogelijkheid om voldoende zelfvertrouwen op te bouwen om een goede start in het voortgezet onderwijs (praktijkonderwijs of vmbo basisberoepsgerichte leerweg) te kunnen maken. In schooljaar 2021-2022 draait het project met 21 leerlingen van 16 verschillende basisscholen.

4.3.3. Overgang vo-mbo

In de overgang van het al dan niet gediplomeerd afsluiten van het voortgezet en voortgezet speciaal onderwijs naar een vervolgstudie is sprake van een bovengemiddelde schooluitval. Het RSV Breda participeert in de "regiegroep voortijdig schoolverlaten", waar afspraken worden gemaakt over de bestrijding van dit vsv. In 2020 is een nieuw regionaal programma voor de periode 2021-2024 vastgesteld. Vanuit dit programma worden onder andere de plusvoorziening " observatieklas"

[1] Plein³ is een voortzetting van Warande College, dat al na de sluiting van Lievenshove is gaan werken als OZA. In het opbrengstenverslag worden de zittende leerlingen meegenomen.

gefinancierd en is een programma " OZA-makelaar" opgenomen. Dit programma is later omgedoopt in "OZA-route". Verderop in dit jaarverslag wordt daar nader op ingegaan.

4.3.4. Pre-entree

In een aantal scholen voor voortgezet en voortgezet speciaal onderwijs wordt in het laatste jaar toegewerkt naar doorstroming naar het mbo, niveau 2, via entree- en pre-entreetrajecten. Voor leerlingen die het vmbo niet af gaan ronden heeft het RSV Breda een traject pre-entree ingericht dat uitgevoerd wordt bij Christoffel.

4.4. Afstemming met gemeenten

De elf gemeenten binnen de regio van RSV Breda maken deel uit van drie jeugdhulpregio's, te weten West-Brabant-Oost (WBO), West-Brabant-West (WBW) en Hart van Brabant (HvB).
Het RSV overlegt op ambtelijk niveau met de elf gemeenten in de " eigen" regio in het elfgemeentenoverleg, waar ook het bestuurlijke Op Overeenstemming Gericht Overleg (OOGO) wordt voorbereid.
RSV Breda participeert fysiek in de Jeugdtafel West-Brabant-West, waar de samenwerkings-verbanden, gemeenten en inkoopteam ambtelijk overleg voeren over " de agenda voor de toekomst".
Met de derde jeugdhulpregio " Hart van Brabant" vindt incidenteel thematisch afstemming plaats.

4.5. Het schoolondersteuningsbudget en de basisondersteuning

4.5.1. De basisondersteuning

Basisondersteuning is de ondersteuning die op alle scholen binnen het samenwerkingsverband beschikbaar is voor de leerlingen. Hierdoor kunnen leerlingen onderwijs volgen in een veilige, stimulerende leer- en ontwikkelingsomgeving, passend bij wat zij nodig hebben om zich optimaal te kunnen ontwikkelen. Deze basisondersteuning wordt geacht vanuit de lumpsum van de scholen bekostigd te worden. Het RSV Breda eo heeft haar basisondersteuning beschreven in bijlage 4 van het Ondersteuningsplan 2018-2022[2].
Naast basisondersteuning kan soms extra ondersteuning nodig zijn. Het RSV Breda heeft naast het palet aan arrangementen aan iedere school ook een zogenoemd schoolondersteuningsbudget toegekend. Dit schoolondersteuningsbudget moet gezien worden als een budget waarmee de extra ondersteuning boven op de basisondersteuning wordt bekostigd. De school maakt hierin de eigen keuzes. Het RSV werkt daarom niet met aanvullende kleinere arrangementen voor leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoefte.

4.5.2. Overzicht schoolondersteuningsbudget

Het RSV kent aan alle scholen, zowel regulier vo als vso, een budget toe gebaseerd op het aantal leerlingen per teldatum T-1. Voor het schooljaar 2020-2021 is opnieuw € 150,-- per leerling toegekend. Grondslag hiervoor is het aantal getelde leerlingen bij de integrale leerlingtelling (ILT) van 1-10-2019. Hiervan werd een gedeelte door een aantal scholen afgestaan voor de inleen van ambulante begeleiders/consulenten passend onderwijs die door RSV zijn ingeleend van de twee vso-besturen Stichting INOS en Stichting Driespan.
In het voorjaar van 2021 is een extra budget van € 25,-- per leerlingen ter beschikking gesteld aan de scholen, ditmaal gebaseerd op het leerlingenaantal van de ILT 1-10-2020.
Tenslotte is in het kader van de afbouw van de reserves eind 2021 een extra budget van € 20,-- toegekend als aanvulling op het schoolondersteuningsbudget 2021-2022.

[2] Zie www.rsvbreda.nl/voortgezet-onderwijs/3/ondersteuningsplanvo

4.5.3. Verantwoording schoolondersteuningsbudget

De scholen leggen via het platform Perspectief op School (PoS) per schooljaar verantwoording af over de inzet van de middelen.

	2019-2020	2020-2021
Formatie ondersteuningscoordinator	26,2 %	29,68 %
Formatie specialisten/deskundigen	20,4 %	21,49 %
(ontwikkeling van) specifiek onderwijsaanbod	15,4 %	1,15 %
Formatie voor extra mentoraat	10,1 %	7,24 %
Externe inhuur van specialisten of deskundigen	5,2 %	5,35 %
Inleen ambulante begeleiders uit het VSO	9,2 %	4,48 %
Formatie van extra handen in de klas	4,2 %	6,27 %
(Ontwikkeling van) maatwerkprogramma's voor leerlingen	1,7 %	0,10 %
Professionalisering van leraren in HGW	1,7 %	1,54 %
Professionalisering van de inrichting van het interne ondersteuningsproces	1,6 %	1,01 %
Aanschaf van materialen voor de extra ondersteuning	1,3 %	2,07 %
Formatie voor verkleining van de klassen	1 %	0,25 %
Professionalisering anders	0,9 %	2,40 %
(Ontwikkeling van) methodieken	0,4 %	0,39 %
(Ontwikkeling van) voorzieningen	0,3 %	0,85 %
Professionalisering van de samenwerking met externe organisaties	0,2 %	0,29 %
(Ontwikkeling van) protocollen	0,1 %	0,28 %
(Ontwikkeling van) fysieke ruimten	0,03%	0,76 %
Besteed op niveau van het schoolbestuur	0%	0,31 %
Gebruik van bovenschoolse voorzieningen	0 %	0 %

Tijdens de jaarlijkse schoolbezoeken door de directeur wordt de besteding nader besproken en toegelicht.
Wat kunnen we zeggen over de doelmatige inzet van de middelen?

Een groot deel van de schoolbudgetten wordt ingezet voor de interne ondersteuningsstructuur: ruim 50% wordt ingezet om ondersteuningscoördinatoren, specialisten en deskundigen binnen de school te faciliteren. Daarnaast wordt ruim 5% ingezet om externe specialisten de school in te halen.
Ruim 7% wordt besteed aan extra facilitering van mentoren, de collega's die de contacten met de leerling, zijn thuissituatie en eventueel externe deskundigen heeft.
Nog eens 10% wordt gebruikt om ambulante begeleiders en onderwijsassistenten rechtstreeks bij het onderwijsleerproces te betrekken.
De roep vanuit het veld om kleinere klassen te realiseren wordt - op een enkel incident na - niet gehonoreerd. De middelen zijn daar overigens ook zeker niet toereikend voor.

Hoofdstuk 5: Kwaliteitscyclus

5.1. Het platform Perspectief op School (PoS)

Kwaliteitszorg is het totaal van activiteiten, procedures en instrumenten, die bedoeld zijn om op een permanente, systematische en cyclische wijze de kwaliteit van het passend onderwijs te bepalen, te bewaken, te verbeteren en te borgen. Dit komt concreet neer op het beantwoorden van de volgende vijf vragen:
- doen we de goede dingen?
- doen we die dingen ook goed?
- hoe weten we dat?
- vinden anderen dat ook?
- wat doen we met die kennis en informatie?

Het RSV Breda heeft in de eerste jaren van "passend onderwijs" de relevante ontwikkelingen gevolgd via een eigen Monitor ("facts and figures", versies 2015 en 2018). Er is gezocht naar een instrument om soortgelijke gegevens in één systeem onder te brengen dat aanvullend kan zijn op het door OCW beschikbaar gestelde dashboard. Daarbij is de keuze gevallen op het platform Perspectief op School. Dit platform bestaat uit drie modulen:

1. Module kwaliteit: hiermee worden de belangrijkste thema's uit het ondersteuningsplan cyclisch gemonitord.

2. Module ondersteuning: hiermee wordt de ondersteuning op de scholen in beeld gebracht en de ontwikkeling ervan gevolgd. Het RSV Breda heeft hiermee een goed beeld van de ondersteuningsmogelijkheden per school en de ontwikkeling ervan. Ook wordt beoogd de (mogelijk toekomstige) ouders en leerlingen van de scholen een goed, representatief en onderling vergelijkbaar beeld van de ondersteuning van iedere school te geven. Alle schoolondersteuningsprofielen worden gepubliceerd op de website www.vobreda.nl.

3. Module financiën: met deze module wordt de inzet van de financiële middelen gemonitord. Scholen verantwoorden de van het RSV ontvangen middelen in deze module waarmee de inzet van middelen gekoppeld wordt aan de bereikte resultaten.

De gegevens uit bovenstaande modulen worden gecombineerd weergegeven in tien dashboards:

1. aanbod ondersteuning
2. afspraken basisondersteuning
3. toewijzing van ondersteuning
4. inzet extra ondersteuning
5. deelname en verwijzingen speciaal onderwijs
6. leerlingenstromen
7. verzuim en thuiszitters
8. baten en lasten
9. verantwoording middelen ondersteuning
10. handelingsgericht werken

Voor het project "Perspectief op School" is een projectleider vanuit een van de deelnemende scholen aangesteld: Wilma Roefs van Dongemond College.

5.2. Resultaten (voorbeeld)

Hierna zijn de resultaten zichtbaar gemaakt zoals ze opgenomen zijn in het dashboard "Ondersteuningsaanbod". Dit dashboard geeft antwoord op de vragen:
- Waar is ons aanbod dekkend? Oftewel: welke aanbod is op (bijna) elke school aanwezig?
- Waar zitten onze witte vlekken? Oftewel: welk aanbod is op (bijna) geen enkele school aanwezig?
- Welke scholen in onze regio hebben een specialisatie c.q. specifieke ondersteuningsmogelijkheid?

Het aanbod is onderverdeeld in vijf typen aanbod: methoden, onderwijsaanbod, protocollen, specialisten en voorzieningen.
Per subcategorie is het percentage scholen vermeld, dat aangeeft over dit aanbod te beschikken. Dat hoeft niet altijd op de eigen school te zijn; het kan ook zijn dat het aanbod beschikbaar is via het RSV Breda (bijvoorbeeld rebound).

Tevens is er één waarde vastgesteld die alleen gebruikt wordt om een vergelijking te kunnen maken met het landelijk beeld.
Gekeken wordt dan naar de volledigheid van het aanbod (= aanbod/aantal scholen), dat bepaalt hoe dekkend het netwerk is en de capaciteit (aanbod/aantal leerlingen X 100%) dat aangeeft voor hoeveel leerlingen het aanbod beschikbaar is.

In 2021-2022 zien we dit beeld:
Volledigheid aanbod: 63% (landelijk: 58%)
Capaciteit aanbod: 14% (landelijk 26%)
Er is nog geen interne vergelijking beschikbaar, omdat de gegevens over 1 schooljaar zijn gegenereerd.

De uitsplitsing naar de vijf verschillende typen aanbod:

METHODEN	%
aanpak sociale veiligheid	100
aanpak emotionele ontwikkeling (bijv. faalangst)	94
compenserende dyslexie software	94
faalangstreductietraining	94
examentraining	90
training sociale vaardigheden	90
training studievaardigheden	87
aanpak gedrag(sproblemen)	84
bijles (op vakinhoud)	81
rekentraining	81
huiswerkbegeleiding	68
rouwverwerking	68
time-outaanpak	65
aanpak motorische/fysieke ontwikkeling	58
agressieregulatietraining	42
preventieve methode leesproblemen	42
signaleringsinstrument meer- en hoogbegaafden	42

ONDERWIJSAANBOD	%
aanbod dyslexie	97
aanbod sociaal emotionele ontwikkeling	94
preventieve signalering van leer- opgroei- opvoedproblemen	87
preventieve signalering van leesproblemen	84
aanbod dyscalculie	74
aanbod executieve functies	74
aanbod spraak/taal	61
aanbod NT2	58
aanbod meer-en hoogbegaafden	55
compacten en verrijken	55
aanbod motorische/fysieke ontwikkeling	48
aanbod laagbegaafdheid	39

PROTOCOLLEN	%
meldcode huiselijk geweld en kindermishandeling	100
protocol anti-pesten	100
protocol schorsing en verwijderen	100
protocol dyslexie	97
protocol rouw en overlijden	97
protocol voorkomen schoolverzuim en thuiszittersaanpak	97
protocol medisch handelen	90
protocol gedrag/sociale veiligheid	84
protocol dyscalculie	81
protocol onderwijsondersteuning zieke leerlingen	68
protocol meer- en hoogbegaafdheid	48

SPECIALISTEN	%
faalangstreductietrainer	97
gedrag/sociale vaardigheden specialist	97
dyslexiespecialist	90
begeleider passend onderwijs	87
orthopedagoog	81
taal-/leesspecialist	81
reken-/wiskunde-specialist	77
ondersteuningsadviseur/gedragswetenschapper	74
autismespecialist	71
dyscalculiespecialist	65
NT2-specialist	65
psycholoog	61
meer- en hoogbegaafdheidspecialist	58
fysiek specialist (zoals motorisch remedial teacher)	45
beeldcoach en/of video-interactiebegeleider	39
logopedist	35
laagbegaafdenspecialist	29
consulent passend onderwijs	26

VOORZIENINGEN	%
observatieklas	100
tussenvoorziering (rebound)	100
time-out voorziening (met begeleiding)	52
rekenklas	39
zomerschool	39
NT2 -klas	32
trajectgroepvoorziening	32
autiklas/structuurgroep	26
taalklas	26
gedragsgroep	23
hoogbegaafdheidsklas (deeltijd)	16
hoogbegaafdheidsklas (voltijd)	6

5.3. De schoolondersteuningsprofielen (SoP's)

Het platform Perspectief op School (PoS) wordt gevuld door het samenwerkingsverband (o.a. wettelijke taken, afspraken, budgetten, doelen en activiteiten) en de individuele scholen (o.a. aanbod ondersteuning, inzet middelen). Dit levert voor het samenwerkingsverband de tien eerder genoemde dashboards op.

De individuele scholen beschikken over 5 rapporten:

1. Het schoolrapport: dit is een uitgebreide beschrijving van het schoolondersteuningsprofiel (SOP) van de school.

2. Het ouderrapport: een compacte beschrijving van het sop met voor ouders en toekomstige leerlingen relevante informatie: contactpersoon, onderwijsaanbod, visie op ondersteuning, voorzieningen, specialisten en door de school zelf sterk geachte punten, geschikt om in de schoolgids en/of op de website op te nemen.

3. Een lerarenposter; met voor het schoolteam relevante informatie: met wie wordt er samengewerkt, welke specialisten zijn beschikbaar, welke voorzieningen zijn beschikbaar en de eigen score op het Handelingsgericht Werken (HGW).

4. Een financieel rapport met daarin een verantwoording over de ontvangen middelen in het afgelopen schooljaar en de begroting van middelen voor het komende schooljaar.

5. Afspraken basisondersteuning: een overzicht van de afspraken in het RSV Breda. Hierin aangegeven welke afspraken op de eigen school nog aandacht behoeven.

In de loop van 2022 komt een nieuw rapport beschikbaar: het Gespreksrapport . Deze rapportage bevat een samenvattend overzicht van relevante gegevens rondom passend onderwijs. Dit rapport kan gebruikt worden voor de interne gesprekken over de koers van de school, maar ook heeft het een functie in het jaarlijkse gesprek tussen de schooldirectie en het RSV Breda.

Hoofdstuk 6: Innovatie

6.1. Beleid Meer- en Hoogbegaafden

6.1.1. Beschrijving project

In 2019 heeft OCW subsidie ter beschikking gesteld voor het "begaafdenbeleid". In het door RSV Breda ingediende projectplan wordt de doelgroep van dit beleid omschreven: begaafde leerlingen die creatief kunnen denken, een leerhonger hebben, anders denken ((snel, intens, divergent, associatief, visueel, top-down) en meer behoefte hebben aan autonomie in het leerproces om tot goede resultaten te komen. Deze leerlingen hebben altijd vragen, zijn nieuwsgierig, drijven op complexiteit, weten vaak al wat in de reguliere les wordt aangeboden, zijn kritisch en stellen vaak hoge eisen aan zichzelf en aan de ander. Uit deze kenmerken ontstaan veelal ook specifieke onderwijsbehoeften. Deze leerlingen hebben behoefte aan:

- opvoeders en onderwijsprofessionals met een positieve blik op hoogbegaafdheid en een op groei gerichte mindset; docenten/leraren die zich sterk richten op de talenten en kansen van en bij 'deze' leerlingen;
- aanbod van het versterken van de executieve functies;
- aanbod en aanpak waarmee leerlingen inzicht hebben in de eigen mindset en waar nodig de beïnvloeding daarvan; bewust maken van zijn/haar eigen potentieel en mogelijke belemmeringen in het bereiken van de juiste resultaten en het leren omgaan met begaafdheidskenmerken.

Een tweede doelgroep welke we onderscheiden betreft de groep kinderen met gelijke kenmerken en onderwijsbehoeften als de eerste doelgroep, maar waarbij sprake is van comorbiditeit: de leerlingen waarbij er naast hun begaafdheid complexe ondersteuningsvragen zijn. De leerlingen waarvan we zien dat zij niet tot leren komen en afhankelijk zijn van een therapeutische setting.

Vanuit deze gedachten hebben we in een traject van 2020 t/m 2023 vier beleidslijnen uitgezet:

1. De basis op orde: een uitgebreid scholingsplan dat beoogt op alle scholen van het RSV Breda voldoende kennis en expertise op het gebied van meer- en hoogbegaafdheid te borgen;
Daarmee wordt de basiskwaliteit versterkt en het handelingsrepertoire om te differentiëren uitgebreid.
2. Uitbreiding van het dekkend geachte netwerk: er zijn nog teveel thuiszitters/uitvallers ten gevolge van een onvoldoende aanbod, met name voor hb-leerlingen met bijkomende problematiek (comorbiditeit). Kennis en expertise moet het netwerk van het RSV Breda verder sluitend maken.
3. Het inrichten van een leernetwerk: er wordt gestreefd naar het inrichten van een netwerk van collega's uit PO en VO die elkaar in een zekere frequentie treffen om ervaringen uit te wisselen en zichzelf verder te ontwikkelen.
4. De aansluiting van Voortgezet Onderwijs op Primair Onderwijs.

Het project wordt uitgevoerd in nauwe samenwerking met de samenwerkende organisaties Inschoolacademie/OOG/Novilo/VO Op Niveau. Deze organisatie levert ook een procesbegeleider. Deze ondersteunt de interne projectleiding.

6.1.2. Voortgang project

In het kader van beleidslijn 1 (de basis op orde) is in januari 2020 de scholen een uitgebreid aanbod gedaan, waarvan massaal gebruik gemaakt wordt. Helaas heeft de enkele weken later uitgebroken pandemie geleid tot een vertraging in de uitvoering die de gehele projectperiode door zal lopen.

1. 10 scholen hebben van het aanbod om een assessment te ondergaan. Met dit assessment wordt gemeten wat een school op het moment van afname doet in het kader van talentbeleid en ondersteuning van getalenteerde kinderen (meer-/hoogbegaafden). Dit is voor scholen een middel om de doorontwikkeling van het beleid op te baseren.

2. Basisopleiding Talentbegeleider

14 collega's werden opgeleid tot Talentbegeleider voortgezet onderwijs (periode september 2020-juli 2021).

Een tweede groep cursisten met wederom 14 deelnemers is gestart en deze opleiding wordt naar verwachting in juli 2022 afgerond.

3. Opleiding Talentbegeleider voor gevorderden

Een opleiding talentbegeleider voor gevorderden is in het voorjaar van 2022 gestart met 6 deelnemers uit onze eigen regio.

4. Specialisatie Coachingsvaardigheden: deze driedaagse is begin 2021 met 16 deelnemers uitgevoerd.

5. Masterclasses: 28 collega's volgden diverse Masterclasses.

6. Kick-off Kenniskring: op 16 november 2021 vond in cc de Schakel een thema-middag plaats onder de titel "Waar blijven de meisjes? Deze middag werd de kenniskring voor HB-specialisten opgericht. De organisatie ervan berust bij RSV Breda. Doel van de kenniskring is kennisuitwisseling tussen de HB-specialisten van de scholen, zowel PO als VO.

7. Initiatieven van scholen

Op diverse locaties wordt gewerkt aan innovatief beleid op het gebied van meer- en hoogbegaafden:

- Brederocollege kent een plusklas waar een "excellentieprogramma" ook in 2021-2022 wordt aangeboden op de HAVO-afdeling
- Voorsprongklas St. Oelbertgymnasium: is bedoeld voor die leerlingen die qua intelligentie het vwo goed aan kunnen, maar nog over onvoldoende vaardigheden beschikken of sociaal-emotioneel nog niet ver genoeg zijn om de overstap naar het voortgezet onderwijs op een goede manier te kunnen maken. De Voorsprongklas biedt deze leerlingen een stevige basis voor de rest van hun middelbare schoolcarrière, laat hen langzaam ingroeien in het uitgebreide, verplichte curriculum en biedt daarnaast de extra uitdaging die deze leerlingen nodig hebben.
- Plusklas Newmancollege: bedoeld als "ingroeiklas" voor HB-leerlingen die de brugklas instromen.
- Orion Lyceum in Breda en St. Oelbertgymnasium in Oosterhout zijn begaafdheidsprofielscholen (www.begaafdheidsprofielscholen.nl)

6.2. *Innovatieve projecten 2021*

In 2021 heeft het RSV Breda scholen de mogelijkheid geboden een innovatief traject te starten. Het innovatiefonds is open gesteld voor aanvragen van scholen/besturen, mits die voldoen aan een aantal criteria. Aanvragen voor financiering moeten een directe relatie hebben met de ambities van RSV Breda, zoals geformuleerd in het ondersteuningsplan 2018-2022.
Initiatieven die geacht worden bekostigd te worden vanuit het schoolondersteuningsbudget komen niet in aanmerking voor extra financiering vanuit het innovatiefonds.

In 2021 werden 11 projecten aangevraagd en 9 ervan werden gehonoreerd. Evaluatie ervan vindt plaats in het voorjaar van 2022.
Mogelijk start er een tweede aanvraagronde, dan voor projecten in 2022-2023.

De projecten in schooljaar 2021-2022:

- Christoffel: Voorkomen uitval en uitstroom naar vso.
- Dongemond College: coachend onderwijs vanuit waarderend perspectief.
- Koraal Onderwijs (Driespan) – De Kei – Curio effent: de aangevraagde projecten "Vliegende brigade" en "symbiose Curio effent-de Kei" werden gecombineerd in de " Vliegende Brigade".
- Ambulante OZA: preventieve inzet van GGZ op de scholen voor regulier onderwijs.
- Munnikenheide College: Pedagogisch leiderschap: scholing voor mentoren door expert van buiten.
- Praktijkschool Breda: inzet pedagogisch medewerker.
- De Campus (Markenhage-Michael-Orion Lyceum): inzet GGZ-counselor op de Campus.
- De Zwaaikom: taalklas buiten het reguliere lesrooster.

Hoofdstuk 7: Aanpak thuiszitters en voortijdig schoolverlaters

7.1. Thuiszittersaanpak

Iedere 6 weken wordt een actietafel gehouden waarbij de thuiszitters door Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) en samenwerkingsverband worden besproken en trajecten worden ingezet met het doel het thuis zitten in te dammen. De in gang gezette begeleidingstrajecten worden daar ook geëvalueerd. Alle leerlingen die langer dan drie maanden niet volledig naar school gaan worden besproken en van ieder van die leerlingen is hun ondersteuningsbehoefte en het ingezette traject bekend. Daarnaast worden ook de leerlingen besproken waar zorg over is bij de school.

Het RSV Breda eo rapporteert vier maal per jaar aan de Inspectie van het Onderwijs:
- het aantal thuiszitters > 3 maanden;
- het aantal leerlingen met een vrijstelling conform artikel 5a van de leerplichtwet.

peildatum	Langdurig relatief verzuim	Ontheffing onder 5a
15-03-2021	49	36
15-06-2021	50	36
15-09-2021	16	5
15-12-2021	17	33

Deze cijfers worden mogelijk beïnvloed door de schoolsluiting in het voorjaar van 2021 en de overheidsmaatregelen die in een groot deel van het voorjaar invloed hadden op de aanwezigheid van leerlingen op de scholen.

7.2. Re-integratie thuiszitters

Het RSV Breda streeft er naar iedere thuiszitter binnen drie maanden weer terug in het onderwijs te krijgen, bij voorkeur fulltime, maar in een aantal gevallen ook parttime in combinatie met een jeugdhulpvoorziening. Dit laatste is het gevolg van een overleg met ouders, jeugdprofessional, leerplicht en plaatsende voorziening. In een beperkt aantal gevallen is de onderliggende problematiek van dien aard dat plaatsing op een school helemaal niet meer mogelijk is. In dat geval wordt een oplossing gezocht en gevonden in een jeugdhulpvoorziening en wordt er een afspraak gemaakt over het nog te volgen onderwijs tot en met de leerplichtige leeftijd. Ook hierbij wordt de onderwijscomponent afgestemd op de onderwijsbehoefte van de betreffende leerling.

7.3. De OZA-route

Het project OZA-route kent als hoofddoelstelling het binnen twee jaren (2021 en 2022) ontwikkelen en implementeren van een beleidskader waarbinnen onderwijs-zorgarrangementen voor een complexe groep leerlingen ontwikkeld en geïmplementeerd gaan worden. Binnen de scope van dit project valt het ontwikkelen van het beleidskader tot aan vastlegging in bestuurlijke besluitvorming door de drie samenwerkingsverbanden VO voor Passend Onderwijs in de RMC-regio 34 (Brabantse Wal, Roos VO en RSV Breda) en door de gemeenten van in eerste instantie de jeugdhulpregio's WBO en WBW. Het project wordt gefinancierd vanuit het regionale vsv-beleid. Penvoerder van de subsidie is RSV Breda.

Hoofdstuk 8: Financiën

8.1. Belangrijkste kenmerken financieel beleid

Het samenwerkingsverband ontvangt een landelijk genormeerd budget voor zware en lichte ondersteuning op grond van het aantal leerlingen in het regulier voortgezet onderwijs binnen het samenwerkingsverband. In beginsel kan het samenwerkingsverband beide budgetten als één lumpsum bedrag beschouwen, er is geen sprake van oormerking van budgetten. Op het budget zware ondersteuning wordt door DUO de afdracht aan de VSO-scholen direct in mindering gebracht. Op het budget lichte ondersteuning wordt de bekostiging van LWOO en PRO leerlingen aan de VO-scholen direct in mindering gebracht. De uitbetaling van deze budgetten gebeurt door DUO rechtstreeks aan de scholen.

Het financieel beleid is erop gericht om de continuïteit van het RSV als financieel gezonde organisatie te waarborgen. Alleen dan kan het samenwerkingsverband haar inhoudelijke doelstelling realiseren: zoveel mogelijk middelen direct of indirect ten goede te laten komen aan de leerlingen.

De financiële administratie wordt sinds de oprichting van de rechtspersoon Stichting RSV Breda eo uitgevoerd door Van Oers Accountancy. Als externe accountant voor de controle van de jaarrekening is een contract afgesloten met ESJ Financial Engineering.

8.2. Financiële kengetallen

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

8.2.1. Samenvatting:

Kengetallen	2018	2019	2020	2021
Solvabiliteit	94,6%	91,9%	94,7 %	92,9%
Quick ratio	18,31	12,15	18,57	13,88
Rentabiliteit	0,81%	1,97%	1,22 %	-1,72%
Huisvestingsratio	0,026%	0,030%	0,02 %	0,05%
Weerstandsvermogen	5,88%	7,75%	8,67 %	6,78 %

8.2.2. Toelichting en berekening:

Solvabiliteit : de solvabiliteit geeft de mate aan waarin het bestuur in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is sprake van een momentopname.25 à 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% dan kan aan de langetermijnbetalingsverplichting worden voldaan.
Berekening: (eigen vermogen/totaal vermogen) * 100% =>
€ 2.149.226,--/€ 2.314.599,-- *100% = 92,9%

Quick ratio: De liquiditeitsratio geeft aan in welke mate de instelling aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen. Een liquiditeit groter dan 1 wordt doorgaans als voldoende gekwalificeerd, omdat tegenover de binnenkort vrijvallende schulden van de instelling tenminste evenveel vlottende activa staan, waarbij de voorraad goederen buiten beschouwing blijft. Berekening: (vlottende activa+ liquide middelen – voorraden/vlottende passiva) : € 2.295.004,--/€ 165.373,-- = 13,88.

Rentabiliteit: de rentabiliteit geeft aan hoe effectief met de opbrengst wordt omgegaan. Bij dit kengetal wordt gekeken naar de verhouding tussen het nettoresultaat en de totale opbrengsten.
Berekening: (exploitatieresultaat/totale baten + financiële baten) * 100% =>
(- € 544.186,--/€ 31.715.877,-- + - € 8.609,--) * 100% = - 1,72%

Huisvestingsratio: Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding aan tussen de lasten van huisvesting en de totale lasten (inclusief financiële lasten).
Berekening: (Huisvestingslasten + afschrijving gebouwen en terreinen)/(totale lasten + financiële lasten) * 100% (€ 17.083,--/€ 32.260.063,--) * 100% = 0,05%

Weerstandsvermogen: Het weerstandsvermogen is een ratio die aangeeft in hoeverre een organisatie eventuele calamiteiten financieel op kan vangen.
Berekening: eigen vermogen/(totale baten + rentebaten) * 100% =>
€ 2.149.226,--/(€ 31.715.877-- +- € 8.609,--)*100% = 6,78%

8.3. Signaleringswaarde bovenmatige reserve

De Minister van OCW heeft in december 2020 een grens gesteld aan de reservepositie van samenwerkingsverbanden. De norm is gesteld op 3,5% van de bruto baten. Wordt deze waarde overschreden dan spreken we van een bovenmatige publieke reserve. Samenwerkingsverbanden hebben drie jaar de tijd gekregen de bovenmatige reserve terug te brengen. Het RSV Breda heeft hiervoor een bestedingsplan vastgesteld in april 2021. Het terugdringen van de bovenmatige reserve van alle samenwerkingsverbanden (po en vo) gezamenlijk, wordt landelijk gemonitord. Bij de tweede monitor heeft RSV Breda gemeld op koers te liggen

8.4. Balans

Balans per ultimo 2021					
	31-12-2021	31-12-2020		31-12-2021	31-12-2020
ACTIVA			**PASSIVA**		
Vaste activa			**Eigen Vermogen**	2.149.226	2.693.412
Materiele vaste activa	19.595	38.115			
Totaal vaste activa	19.595	38.115	**Totaal eigen vermogen**	2.149.226	2.693.412
Vlottende activa			Crediteuren	119.417	109.373
Vorderingen	607.787	16.002	Vooruit ontvangen subsidie	20.924	27.739
liquide middelen	1.687.217	2.290.428	Ov. Schulden en overlopende passiva	25.032	14.021
Totaal vlottende activa	2.295.004	2.806.430	**Totaal kortlopende schulden**	165.373	151.133
Balanstotaal	**2.314.599**	**2.844.545**		**2.314.599**	**2.844.545**

Hoofdstuk 9: Continuiteitsparagraaf

9.1. Vooruitblik 2022

9.1.1. Verhuizing

Per 4-1-2021 is het RSV Breda verhuisd van de Ridderstraat 34 in Oosterhout naar een kantoor in het pand van Flex Offiz, Hooilaan 1 in Breda. Daar wordt kantoorruimte gehuurd tegen een vergoeding van € 791,18 per maand, excl. schoonmaak. Deze verhuizing is aangegrepen om de geplande overstap van de ICT-omgeving naar een volledige cloudomgeving te realiseren. Een aanbestedingsproces liep door tot najaar 2021. Het implementatietraject is inmiddels opgestart en zal in de loop van 2022 zijn afgerond.

9.1.2. De pandemie

De impact van de in 2020 uitgebroken pandemie is groot op de scholen. De (gedeeltelijke) schoolsluiting van enkele maanden in het voorjaar van 2020, in de winter van 2020-2021 en in december 2021 betekent veel voor het management, ondersteuners, docenten, maar vooral de leerlingen op de scholen. Brugklasleerlingen zijn met wellicht een verhoogd schooladvies ingestroomd, examenkandidaten zijn zonder examen gediplomeerd en overgangsnormen zijn ruim toegepast. Mogelijk betekent dit dat leerlingen zijn in- of doorgestroomd naar minder passend onderwijs met het risico op voortijdige uitval.
Meer nog dan de didactische leerachterstand die mogelijk is opgelopen, is er ook druk op de sociaal-emotionele ontwikkeling ontstaan.
In mei 2021 heeft het Ministerie van OCW het Nationaal Programma Onderwijs (NPO) gepresenteerd: iedere school ontvangt een ruim budget om door de leerlingen opgelopen achterstanden in te lopen op zowel didactisch als sociaal-emotioneel gebied. Dit herstelprogramma kende een looptijd van 2,5 jaar (t/m einde schooljaar 2022/2023), maar is verlengd tot en met schooljaar 2024-2025.
In het NPO is ook opgenomen dat samenwerkingsverbanden gecompenseerd worden voor de eventuele verlenging van de verblijfsduur in het vso ten gevolge van de pandemie. Daartoe is het tarief voor zware ondersteuning licht opgehoogd en is er een apart budget toegekend voor de lichte ondersteuning.

9.2. Prognose

9.2.1. Leerlingenprognose

Prognose aantal leerlingen in regulier VO (Bron: Dashboard DUO; november 2021)

	reëel	prognose				
Naam school	**ILT 2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
KSE	2.517	2.414	2.412	2.410	2.407	2.393
Dongemond College	2.020	2.065	2.072	2.058	2.030	1.987
Mgr. Frencken College	1.303	1.144	1.155	1.156	1.155	1.143
Hanze College	342	442	441	437	429	425
Munnikenheide College	1.101	1.082	1.079	1.068	1.055	1.044
De Zwaaikom	162	172	171	173	178	181
De Nassau	1.818	1.739	1.732	1.696	1.658	1.622
Curio praktijkschool Breda	355	357	356	350	349	352
Curio VO (19XV)	1.676	1.642	1.652	1.652	1.641	1.615
Stedelijk Gymnasium	898	926	920	895	899	899

Curio (25LX)	1406	1646	1667	1659	1649	1644
Sint Oelbert Gymnasium	676	760	751	733	747	749
Newmancollege	1.404	1.331	1.325	1.304	1.281	1.269
OLV - Breda	1.327	1.430	1.398	1.381	1.391	1.388
SGM Breda (25GC)	4.619	4.523	4.524	4.506	4.466	4.405
	21.624	21.673	21.655	21.478	21.335	21.116

Prognose aantal leerlingen VSO (geen DUOdata beschikbaar)

Aantal is afhankelijk van het beleid van het samenwerkingsverband. In onderstaande prognose is uitgegaan van een toenemend aantal vso-leerlingen t.o.v. het aantal vo-leerlingen. In absoluut aantal een lichte daling, maar dat aantal daalt minder sterk dan in het regulier vo. Het percentage vso zal niet meer het niveau van de start passend onderwijs (3,37%) bereiken.

	reëel	prognose				
	ILT 2021	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
VSO, categorie Laag	713	720	721	722	720	718
VSO, categorie Midden	118	115	113	110	108	104
VSO, categorie Hoog	22	24	25	25	25	24
VSO totaal	853	859	859	857	853	846
% t.o.v. regulier vo:	3,945	3,963	3,967	3,990	3,998	4,006

9.2.2. Personeelsprognose

In de personeelsomvang wordt de komende jaren geen wijziging verwacht.
- directeur-bestuurder: 1 fte
- coördinator ondersteuningstoewijzing: 0,6 fte
- lid adviescommissie toewijzingen: 0,8 fte
- managementassistente: 1 fte
- lid adviescommissie toewijzingen (specialisatie lwoo/pro): 0,15 fte
- lid adviescommissie toewijzingen (specialisatie Hoogbegaafdheid): 0,1 fte

Totaal: 3,65 fte

9.3. Meerjarenbegroting

Het RSV Breda kiest er bewust voor geen meerjarenbegroting op te nemen in het Jaarverslag 2021. De reden hiervoor ligt besloten in de vereenvoudiging van de bekostiging in het funderend onderwijs, te beginnen met die in het primair onderwijs (en daarmee ook het voortgezet speciaal onderwijs) per 1-1-2023 en die in het voortgezet onderwijs per 1-1-2024.
Deze vereenvoudiging van de bekostiging heeft direct invloed op de diverse tarieven die in een meerjarenbegroting doorgerekend worden.
Het model meerjarenbegroting waar het RSV Breda gebruik van maakt, wordt aangepast aan de nieuwe tarieven. Aanpassing van dit model dat dan betrouwbare informatie op gaat leveren wordt pas richting de zomervakantie 2022 verwacht.

9.4. Intern risicobeheersings- en controlesysteem

Een samenwerkingsverband dient een zodanig vermogen (kapitaal) aan te houden dat de activiteiten kunnen worden gecontinueerd, investeringen kunnen worden verricht, aan betalingsverplichtingen kan worden voldaan en risico's kunnen worden opgevangen.
Het bestuur van RSV Breda inventariseert jaarlijks de risico's bij de bespreking over het verslag van het afgelopen kalenderjaar. De risico's worden gebaseerd op een analyse van de ontwikkeling van de leerlingenaantallen in de voorafgaande jaren als ook de verdeling tussen de verschillende leerlingen met verschillende onderwijsbehoeften (regulier, vso, lwoo, pro). Tevens wordt bekeken welke risico's belemmerend werken op de doelstellingen van ons samenwerkingsverband. Bij de risicoanalyse wordt per risico bekeken welke impact dat kan hebben . Vervolgens wordt bekeken welke maatregelen genomen kunnen worden om het risico te beperken en wat daar dan weer de (financiële) gevolgen van zijn.
Hierbij worden vier categorieën onderscheiden:

1. een ernstig risico: hiervan kunnen de financiële gevolgen groter zijn dan € 150.000,--
2. een gemiddeld risico (€ 100.000,-- - € 150.000,--)
3. een minimaal risico (€ 50.000,-- - € 100.000,--)
4. een verwaarloosbaar risico (< € 50.000,--)

9.5. Risicoanalyse

Het RSV onderkent de volgende risico's:

Financiële risico's voortvloeiend uit eigen beleid:

1. Fluctuatie aantal leerlingen LWOO en PRO op teldatum 1-10: het budget voor LWOO en PRO staat vast (10,99%, resp. 2,21% x aantal vo-leerlingen x budget). 30 leerlingen meer dan geprognosticeerd betekent een verhoogde afdracht van 30 x €4.868,91 = € 146.067,30.
Beheersmaatregel: Inperken van de beleidsruimte van de ACT kan het risico terugbrengen met 50% naar: € 73.033,65. Gezien de beleidskeuze de middelen zoveel mogelijk naar de ondersteuning van de leerling te laten gaan is dit ongewenst.
Controle door monitoring aantallen arrangementen en bijstelling.

2. Fluctuatie in VSO per 01-02 (groeiregeling): indien de groei in het vso de prognose overstijgt, dan stijgen de uitgaven ook via de formule: (groter aantal groei dan begroot x budget behorend bij vso-categorie van de betreffende leerling).
Ervaringsgegevens laten zien dat het vrijwel steeds leerlingen in de vso-categorie I betreft. Bij een groei groter dan verwacht met 10 leerlingen is het extra uit te keren budget: 10 x € 11.030,83 = € 110.308,30.
Beheersmaatregel: beperken vrijheid van de ACT door aantal af te geven TLV's tussen 1-10 en 1-2 te maximeren. Een beperking van de overschrijding tot maximaal 5 zou het risico terugbrengen tot 50% ofwel € 55.154,15. Gezien de beleidskeuze de middelen zoveel mogelijk naar de ondersteuning van de leerling te laten gaan is dit ongewenst.
Controle door monitoring aantallen afgegeven TLV's.

Noot: dit risico staat los van een eventuele groei (of verlenging van de verblijfsduur in het vso) ten gevolge van de coronacrisis. Dat risico wordt afgedekt door een verhoging van de vso-tarieven zoals opgenomen in het Nationaal Programma Onderwijs d.d. 17-02-2021.

3. Fluctuaties in aantal leerlingen specifieke school: het aantal leerlingen dat gebruik maakt van dit arrangement kan fluctueren. Een stijging met 20 leerlingen boven de prognose is een extra uitgave van 20 x €4.868,91 = € 97.378,20.
Beheersmaatregel: inperken van de beleidsruimte van de ACT kan het risico terugbrengen met 50% naar € 48.689,10. Gezien de beleidskeuze de middelen zoveel mogelijk naar de ondersteuning van de leerling te laten gaan is dit ongewenst. Controle door trend aantal arrangementen specifieke school te volgen.

4. Grotere toestroom van so- en sbo-leerlingen: deelnamepercentages so en sbo in het PO stijgen. De doorstroom naar het VO kan een hoger aantal vso-, pro- en/of lwoo-leerlingen betekenen.
Ingeschat risico: € 300.000,--.
Beheersmaatregel: overgangsprocedure po-vo protocolleren in samenwerking met RSV Breda PO met het doel so-leerlingen meer kansen te bieden in het voortgezet regulier onderwijs. Brengt risico terug naar € 150.000,--.Controle door monitoring (via dashboard OCW).

Financiële risico's voortvloeiend uit de bedrijfsvoering:

5. Personele risico's: kosten voor aanstellen / inhuren personeel bij beleidswijziging.
Risico: € 80.000,-- .
Beheersmaatregel: beleid doorvoeren geen personeel in dienst te nemen. Inleen personeel alleen passend binnen de begroting.
Mogelijke extra kosten: € 40.000,--
Controle door opnemen personeelsbestand in jaarverslag.

6. Wegvallen sleutelfiguren/db-leden: verwaarloosbaar risico. Bestuursleden zijn onbezoldigd en vervanging db-leden kan intern binnen het bestuur opgevangen worden.

7. Wegvallen sleutelfiguur/directeur. Risico: € 150.000,--
Interne beheersmaatregel: bij wegvallen directeur z.s.m. vervanger inlenen.
Risico na toepassing beheersmaatregel: € 100.000,--

8. Schadeclaims n.a.v. schending van de AVG/Privacy en/of datalekken.
Diverse schadeclaims zijn mogelijk bij schending privacy/datalekken. Overige schade kan ontstaan door bijvoorbeeld DDos-aanvallen c.q. gijzeling ICT-omgeving.
Risico voorlopig ingeschat op € 400.000,--.
Beheersmaatregel: Actief Privacy-ICT-beleid voeren. Cyberrisicoverzekering afsluiten.
Risico na toepassing beheersmaatregel: € 100.000,--.
Controle door jaarlijkse rapportage van de Functionaris Gegevensbescherming aan het bestuur.

Financiële risico's voortvloeiend uit overheids- of gemeentelijk beleid:

9. Aansluiting onderwijs en jeugdhulp: beide systemen moeten elkaar gaan vinden.
Risico: € 186.000,--
Beheersmaatregel: meer strikte scheiding onderwijs-jeugdhulp hanteren. Minder maatwerk realiseren. Risico na toepassing beheersmaatregel: € 94.000,--.
Controle via OOGO.

10. Herverdeling Iwoo-middelen over de samenwerkingsverbanden. De nieuwe systematiek van verdeling van de Iwoo-budgetten over de samenwerkingsverbanden blijft nog steeds uit.
Risico: € 466.606,50 (= 4 % van budget 2021).
Beheersmaatregel toepassen: intern een verevening toepassen over bijv. 3 jaar
Risico na toepassing beheersmaatregel: € 155.535,50.

11. Residentiele plaatsing leerlingen in VSO: buiten het samenwerkingsverband om worden leerlingen geplaatst in een residentiele setting. De rechtmatigheid hiervan wordt niet in twijfel getrokken, maar het RSV draagt wel de lasten.
Risico: € 110.000,--
Beheersmaatregel: met de vso-scholen afspraken maken over deze rp-plaatsen en de vervolgprocedure.
Controle via de Kijkglazen van DUO.

12. Het niet voldoen aan de eisen van de inspectie. Aan de kwaliteitseisen van de Inspectie wordt inmiddels voldaan. Doelmatigheid moet zich nog bewijzen.
Risico: € 100.000,--
Beheersmaatregel: kwaliteitszorgsysteem Perspectief op School consequent hanteren in de gehanteerde jaarlijkse PCDA-cyclus.
Risico na toepassing beheersmaatregel: € 40.000,--

Het totale risicobedrag na toepassing van de beheersmaatregelen (het benodigd weerstandsvermogen) bedraagt € 966.412,--

Hierna volgt een samenvatting, van de risico's zoals hiervoor beschreven.

Legenda:

ernstig	> 150.000
gem. risico	100.000 - 150000
minimaal risico	50.000 - 100.000
verwaarloosbaar risico	< 50.000

		Risicoanalyse RSV Breda					
Nr.	Beschrijving risico	Omvang risico voor maatregelen	schatting financiele impact voor maatregelen	Omvang risiso na maatregelen	schatting financiele impact na maatregelen	Beheersingsmaatregelen	beschrijving controle doelstelling
	Financiele risico's uit eigen beleid						
1	Fluctuaties leerlingen LWOO en PRO op teldatum 01-10	gem. risico	€ 146.067	min. risico	€ 73.033	Inperken van de beleidsruimte van de ACT	controle door monitoring aantallen arrangementen en bijstelling
2	fluctuaties in VSO per 01-02 (groeiregeling)	gem. risico	€ 110.308	min. risico	€ 55.154	aanspreken van weerstandsvermogen	controle door monitoring aantallen registratie TLV's VSO
3	Fluctuaties in aantal leerlingen specifieke school	min. risico	€ 97.378	min. risico	€ 48.689	Inperken van de beleidsruimte van de ACT	controle door trends specifiek VMBO te volgen en vergelijken
4	grote toestroom van so- en sb0-leerlingen van primair onderwijs naar VO onderwijs	ernstig	€300.000,--	gem. risico	€ 150.000	overgangsprocedure po-vo opstellen i.s.m. RSV Breda PO	controle door monitoring (dashboard OCW)
	risico's voortvloeiend uit de bedrijfsvoering						
5	Personele risico's: kosten voor eventueel inhuren personeel bij beleidswijziging	min. risico	€ 80.000	verwaarloosbaar risico	€ 40.000	beleid doorvoeren geen personeel in dienst te nemen. Inleen alleen passend binnen de begroting.	opnemen personeelsoverzicht in jaarverslag

6	Wegvallen sleutelfiguur voorzitter DB	verwaarloosbaar risico	€ 0	verwaarloosbaar risico	€ 0	invulling van oplossing bij wegvallen van L. Oomen: vanuit ab een extra db-lid aanstellen	
7	Wegvallen van sleutelfiguur directeur van SVO Breda	gem. risico	€ 150.000	gem. risico	€ 100.000	invulling van oplossing bij wegvallen directeur F. Hessels: inhuur vervanging	
8	Schadeclaims n.a.v. schending AVG/Privacy en/of datalekken	ernstig	€ 400.000	gem. risico	€ 100.000	Actief Privacybeleid voeren + cyberrisicoverzekering afsluiten	jaarlijkse rapportage FG aan bestuur
	risico's voortvloeiend uit overheids- of gemeentelijk beleid						
9	aansluiting onderwijs en zorg	ernstig	€ 186.000	min. risico	€ 94.000	meer strikte scheiding onderwijs - zorg aanhouden, ofwel minder maatwerk realiseren	overleg met gemeenten als eerst verantwoordelijke voor Jeugdzorg
10	Herverdeling LWOO middelen over de samenwerkingsverbanden, nieuwe systematiek is nog niet bekend	ernstig	€ 466.607	ernstig	€ 155.536	intern een verevening toepassen over bijv. 3 jaar	overheidsbeleid kritisch volgen
11	Residentiele plaatsing leerlingen in VSO: buiten swv om worden leerlingen geplaats in vso.	gem. risico	€ 110.000	gem. risico	€ 110.000	afspraken maken met vso-scholen over procedure met betrekking tot rp-plaatsen	Monitoren via Kijkglazen
12	het niet voldoen aan eisen van inspectie inzake kwaliteitszorg	gem. risico	€ 100.000	verwaarloosbaar risico	€ 40.000	Kwaliteitszorgsysteem Perspectief op School consequent hanteren	Monitoring via Perspectief op School

9.6. Treasury

9.6.1. Doelstelling

De algehele doelstelling voor de treasuryfunctie bij de stichting RSV Breda eo is dat deze de financiële continuïteit van de organisatie waarborgt. Dit wordt in de volgende doelstellingen en voorwaarden gesplitst:

- Voldoende liquiditeiten op korte en lange termijn;
- Een gezonde vermogenspositie, op korte en (middel)lange termijn;
- Lage financieringskosten;
- Liquideerbare en risicomijdende beleggingen;
- Kosteneffectief betalingsverkeer.

In het treasurystatuut van RSV Breda is het beleid inzake beleggen en belenen verwoord. Het treasurystatuut voldoet aan de bepalingen in de Regeling Beleggen, Lenen en Derivaten OCW 2016. Primaire taak van het RSV Breda is om passend onderwijs te realiseren in de regio VO30-03. De publieke middelen zijn overeenkomstig deze bestemming besteed. Het RSV heeft een terughoudend financieel beleid gevoerd. Middelen die niet direct nodig zijn voor de dagelijkse bedrijfsvoering worden overgeboekt naar de spaarrekening. De tegoeden hiervan zijn direct opeisbaar. Met de middelen van RSV Breda wordt niet belegd, beleend of geïnvesteerd.
Het treasurystatuut is oorspronkelijk in 2015 vastgesteld en kende in een aanpassing in 2017 (vaststelling op 29-05-2017).
Inmiddels heeft het RSV Breda het besluit genomen om over te gaan op Schatkistbankieren. Directe aanleiding was de oplopende negatieve rente op het saldo van zowel de rekening-courant als de spaarrekening. Het Treasurystatuut wordt in 2022 opnieuw tegen het licht gehouden en zal worden aangepast.

9.6.2. Schatkistbankieren

Schatkistbankieren is mogelijk voor instellingen die een wettelijke of publieke taak uitvoeren en hiervoor gelden van het Rijk ontvangen. Onderwijsinstellingen en daarmee ook een regionaal samenwerkingsverband passend onderwijs behoren daartoe. Het principe is dat publiek geld de schatkist niet eerder verlaat dan noodzakelijk is voor de uitvoering van de publieke taak. Publieke gelden worden aangehouden bij het Ministerie van Financiën. In september 2021 is RSV Breda eo overgegaan naar het Schatkistbankieren: de bestaande rekening van de huisbankier Rabobank is gekoppeld aan de rekening-courant. Dagelijks wordt het banksaldo van de eigen bankrekening afgeroomd naar de bankrekening bij het Ministerie van Financiën. Betalingen blijven uitgevoerd worden via de Rabobank. Deze rekening wordt automatisch aangezuiverd vanuit de rekening bij het ministerie naar nul. Dit is het zogenaamde zero-balancing.
Daar het Ministerie van Financiën geen negatieve rente doorberekent heeft Schatkistbankieren een financieel voordeel ten opzichte van de commerciële banken die een negatieve rente berekenen. rente kent.

9.7. Afbouw bovenmatige reserve

In 2019 heeft het bestuur van RSV Breda aangegeven de opgebouwde reserve terug te willen brengen. De evaluatie van "Passend Onderwijs" in de Tweede Kamer in november 2020 heeft de afbouw van de reserve in een versnelling gebracht. De Minister van OCW heeft de samenwerkingsverbanden te kennen gegeven de bovenmatig geachte reserve in twee jaar tijd terug te brengen naar maximaal 3,5% van de brutobaten.
Het RSV heeft hiervoor een zogenoemd "bestedingsplan" opgesteld. Daarin wordt vastgesteld dat het bovenmatig eigen vermogen € 1.605.677,-- bedraagt.

Het bestedingsplan is op 21-4-2021 vastgesteld door het bestuur en op 22-4-2021 heeft de ondersteuningsplanraad ingestemd, waarna het plan conform de afspraak is ingestuurd naar OCW. De "Monitor afbouw bovenmatige reserves " is ingericht om het Ministerie te rapporteren over de voortgang van de afbouw van alle 151 samenwerkingsverbanden gezamenlijk. De samenwerkingsverbanden worden tenminste drie en maximaal vijf maal (tot en met 2023) bevraagd over de voortgang van die afbouw. In augustus 2021 is de eerste rapportage van de Monitor verschenen aan de hand waarvan het Ministerie de conclusie trok dat de afbouw van de bovenmatige reserves van de samenwerkingsverbanden op schema ligt. Een tweede rapportage wordt in het voorjaar 2022 verwacht.

In het bestedingsplan is een aantal doelen geformuleerd. Een overzicht:

Doel:	Begroot 21	Realisatie 21	Begroot 22	Begroot 23
Verbetering basisondersteuning	188.500	187.667	263.900	
Extra inzet experts	10.000	0	14.000	
Uitbreiding arrangementen	46.000	212.395	64.000	
Professionalisering	165.000	20.322	83.500	83.500
Voortzetting inzet reserve	200.000	176.383	200.000	117.000
Reservering voor Iwoo				200.000
Totaal:	609.500	596.767	625.400	400.500

In 2021 is een extra schoolondersteuningsbudget uitgekeerd, zodat scholen hun basisondersteuning verder kunnen versterken. Het aantal arrangementen in uitgebreid met twee pilots: de Parallelklas (symbiose vo-vso) bij Curio de rotonde en Plein3, een onderwijszorgarrangement voor jongeren met complexe problematiek.
De beoogde professionalisering heeft geresulteerd in een centraal aanbod gebaseerd op de wensen van de scholen. Centrale thema's zijn traumasensitief onderwijs, coaching en Handelingsgericht Werken. Vanwege de beperkte voorbereidingstijd na een nieuwe lockdown is de uitvoering grotendeels doorgeschoven naar 2022.

9.8. Verslag van de interne toezichthouder

Het intern toezicht wordt uitgeoefend door het Algemeen Bestuur (AB), bestaande uit:
Mevr. G. Versluis (voorzitter)
Mevr. A. Gommeren, Stg. INOS
Mevr. P. Kokke, Stg. Mgr. Frencken
Dhr. R. Speetjens, Stg. voor Christelijk Onderwijs West-Brabant
Dhr. J. Baselmans, Stg. Libréon
Dhr. J. van Heukelum, Stg. KSE
Dhr. N. Brans, Stg. Delta-onderwijs
Dhr. H. Hoekjen, Stg. Onderwijscentrum Leijpark Tilburg
Dhr. G. de Bont, Stg. Biezonderwijs

Ook in het jaar 2021, waarin een groot deel van het jaar het coronavirus ons maatschappelijk leven nog in haar greep had, hebben de vergaderingen, op een enkele na , voornamelijk virtueel plaatsgevonden. Het toezicht vanuit het AB is op echter op gebruikelijke wijze uitgevoerd. Evenals in de vorige jaren is er regelmatig contact geweest met de directeur. Het AB bedankt hem en het secretariaat voor hun onvermoeibare inzet in deze ingewikkelde periode.

Het bestuur verwelkomde twee nieuwe leden: zowel INOS als Delta-onderwijs kende een wisseling in de afgevaardigde naar het algemeen bestuur van het RSV.
Naast de reguliere bestuursvergaderingen, werd dit jaar het AB evenals in voorgaande jaren, op de hoogte gehouden van de actuele ontwikkelingen van het samenwerkingsverband door middel van de informele DB + vergaderingen. Diverse beleidsvoornemens werden voorgelegd ter beeld- en oordeelvorming aan het AB, hetgeen de uiteindelijke besluitvorming ten goede is gekomen.
Naast inhoudelijke ontwikkelingen, zoals de invulling van de vanuit de overheid gewenste afbouw van de bovenmatige reserves en de invulling van het (nog) inclusiever maken van het onderwijs in de komende jaren, deden zich ook andere ontwikkelingen voor die het bestuur noodzaakte haar Governance onder de loep te nemen.
Het AB heeft twee maal gezamenlijk vergaderd met de OPR. Daarnaast hebben een aantal malen vertegenwoordigers uit het AB de vergaderingen van de OPR bijgewoond. Onder andere zijn het jaarverslag, de ontwikkelingen en de begroting en de verkiezing van de OPR in het OPR besproken. Het AB is verheugd met de altijd enthousiaste en constructieve medewerking van de OPR en dankt de voorzitter van de OPR en de OPR leden hiervoor.
De auditcommissie heeft de financiële zaken voor het AB voorbereid en de externe bevindingen met de accountant besproken en aanpassingen doorgenomen. Geconstateerd kon worden dat de ingezette acties uit voorgaande jaren ter voorbereiding in het jaarwerk er toe hebben geleid dat het jaarwerk soepel kon worden afgerond.
In 2021 is de monitoring van de doelstellingen van het meerjarenplan verder uitgewerkt door gebruik te maken van de financiële rapportage. Een eerste hand is gelegd aan een verdere kwalitatieve uitwerking van de monitoring. Deze zal in 2022 verder worden uitgerold. De risicoanalyse is opnieuw beoordeeld en aangepast. Naast het DB+ overleg, is er AB periodiek klankbordoverleg met de directeur over uiteenlopende zaken welke voor het RSV van belang zijn.
In het derde kwartaal van 2021 werd bekend dat de huidige directeur in het volgende schooljaar afscheid zal nemen van het RSV Breda en van zijn welverdiende pensioen wil gaan genieten. Met dit besluit werd het bestuur geconfronteerd zich te bezinnen op de invulling van de functie van directeur in de toekomst. Er heeft een toekomstverkenning plaatsgevonden, waarbij uitgebreid is stilgestaan waar het RSV zich op dit moment bevindt, welke uitdagingen de komende jaren op ons pad komen en welke vorm van Governance hier het beste bij zou passen. Het bestuur heeft daarom besloten om medio 2022 het Governance model aan te passen naar een transitiemodel met een two-tier bestuur, bestaande uit een directeur-bestuurder met een interne raad van toezicht van 12 leden (zijnde vertegenwoordigers van de huidige aangesloten schoolbesturen) en een onafhankelijke voorzitter. In een bestuursreglement zullen aanvullende onderwerpen worden toegevoegd die onderworpen zijn aan het goedkeuringsrecht van het intern toezichthoudend orgaan.
Dit model wordt gezien als transitiemodel om in 2023 een aantal belangrijke zaken verder te kunnen uitkristalliseren door de nieuw aan te stellen directeur-bestuurder in samenwerking met het intern toezicht houdend orgaan. Het beoogde Governancemodel na de transitieperiode is een two-tier model met een onafhankelijke raad van toezicht.
In het licht van deze ontwikkelingen is besloten om het ondersteuningsplan voor 1 jaar vast te stellen. Deze toekomstverkenning bracht veel extra werkzaamheden met zich mee en het AB dankt de directeur en het DB dan ook hartelijk voor de inzet en voortvarendheid waarmee het proces is opgezet en uitgewerkt.

Bijlagen

Bijlage 01 Aangesloten bevoegde gezagsorganen

	Naam bestuur	Adres	Pc	Woonplaats	Bg-nr.
1	Stichting KSE	Postbus 159	4870 AD	Etten-Leur	26093
2	Stichting Curio Onderwijsgroep	Postbus 699	4870 AR	Etten-Leur	31107
3	Stichting Voor Christelijk Onderwijs West-Brabant	Paul Krugerlaan 2	4818 BC	Breda	33372
4	Stichting Katholiek VO in Dongemondgebied	Postbus 124	4940 AC	Raamsdonksveer	40143
5	Stichting Delta-onderwijs	Postbus 4318	4900 CH	Oosterhout	40278
6	Stichting Driespan	Hof van den Houte 91-93	4873 AZ	Etten-Leur	41200
7	Vereniging OMO	Postbus 574	5000 AN	Tilburg	41211
8	Stichting INOS	Postbus 3513	4800 DM	Breda	41407
9	Stichting Libreon (voorheen SKVOB e.o.)	Van Riebeecklaan 2	4818 EB	Breda	42992
10	Stichting Monseigneur Frencken	Postbus 506	4900 AM	Oosterhout	43239
	Opting-in:				
1	Stichting Biezonderwijs	Postbus 5134	5004 EC	Tilburg	73114
2	Stichting Onderwijscentrum Leijpark	Prof. Stoltehof 1	5022 KE	Tilburg	20233

Bijlage 02 Samenstelling bestuur

Het bestuur	
Dagelijks, uitvoerend, bestuur	**Algemeen, toezichthoudend, bestuur**
G. Steenbakkers (voorzitter), Stg. Kath. Onderwijs in Dongemondgebied	G. Versluis (onafhankelijk voorzitter)
B. Baelemans (penningmeester), Vereniging OMO	J. van Heukelum, Stg. Kath. Scholengemeenschap Etten-Leur e.o. (KSE)
E. Kahlé, Stichting Curio	A. Gommeren, Stichting INOS
S. Hofkes, Stichting Driespan	J. Baselmans, Stichting Libréon
	P. Kokke, Stichting Mgr. Frencken
	R. Speetjens, Stg. voor Christelijk VO West-Brabant
	N. Brans, Stichting Delta Onderwijs
	H. Hoekjen*, Stg. Onderwijscentrum Leijpark
	G. de Bont*, Stg. Biezonderwijs

* bestuursleden op basis van opting-in: dit bestuur heeft geen vestiging in de regio van RSV Breda eo, maar heeft wel leerlingen uit de regio van RSV Breda eo op een van de eigen scholen.

Bijlage 03 Deelnemende scholen

BRIN	Sty	Naam	Adres	Postcode	Gemeentenaam
00KV00	vo	KSE	Stijn Streuvelslaan 42	4873 EB	Etten-Leur
01IW00	vo	Dongemond College	Collegeweg 1	4942 VC	Geertruidenberg
01IW03	vo	Dongemond College	Kempstraat 15	4921 TB	Made
02GF00	vo	Mgr. Frencken College	Slotlaan 40	4902 AE	Oosterhout
02QO00	vo	Sint Oelbert Gymnasium	Warandelaan 3	4904 PA	Oosterhout
02RH00	vso	Het Berkenhofcollege	Tuinzigtlaan 12	4812 XN	Breda
02RH05	vso	Het Brederocollege	Brederostraat 35	4819 HC	Breda
02RH09	vso	De Kei	Poolseweg 190	4818 CG	Breda
02RK00	vso	Breda College	Postbus 9412	4801 LK	Breda
03AM00	vo	Stedelijk Gymnasium	Nassausingel 7	4811 DE	Breda
04YX00	vo	Munnikenheide College	Trivium 60	4873 LP	Etten-Leur
04YX02	vo	Munnikenheide College	Bosheidestraat 1	4715 RD	Rucphen
13VV00	vo	Praktijkschool De Zwaaikom	Nassaustraat 10	4902 NA	Oosterhout
14SZ00	vo	Newmancollege	Vervierssstraat 4	4826 HT	Breda
15NY00	vo	Curio praktijkschool	Frankenthalerstraat 17	4816 KA	Breda
16QH00	vo	De Nassau	Paul Krugerlaan 2	4818 BC	Breda
16QH01	vo	De Nassau	De la Reijweg 136	4818 BA	Breda
16RF00	vo	OLV - Breda	Paul Windhausenweg 11	4818 TA	Breda
19XV00	vo	Curio prinsentuin van cooth	Tuinzigtlaan 10	4812 XN	Breda
19XV01	vo	Graaf Engelbrecht	Ganzerik 3	4822 RK	Breda
19XV02	vo	Curio de rotonde	Groene Woud 2	4834 BC	Breda
21GZ06	vo	Hanze College	Bouwlingstraat 74	4902 AK	Oosterhout
23GY00	vso	Het Warandecollege	Bredaseweg 140	4904SC	Oosterhout
25GC00	vo	Markenhage	Emerweg 29	4814 NA	Breda
25GC01	vo	Tessenderlandt	van Riebeecklaan 2	4818 EB	Breda
25GC02	vo	Mencia de Mendoza Lyceum	Mendelssohnlaan 1	4837 CV	Breda
25GC03	vo	Mencia Sandrode	Akkermolenweg 2d	4881 BL	Zundert
25GC08	vo	De la Salle	Sportlaan 1	5111 BX	Baarle-Nassau
25GC09	vo	Christoffel	Nieuwe Inslag 46	4817 GX	Breda
25GC10	vo	Michael College	Emerweg 31	4814 NA	Breda
25GC11	vo	Orion Lyceum	Emerweg 27	4814 NA	Breda
25LX33	vo	Curio scala	Meulenspie 2	4847 TK	Breda
25LX41	vo	Curio effent	Kruidenlaan 19	4907 AA	Oosterhout
25LX48	vo	Curio ISK	Vervierssstraat 8	4826 HT	Breda

Bijlage 04 Samenstelling ondersteuningsplanraad (OPR)

Ondersteuningsplanraad	
Ouder-/leerlinggeleding	**Personeelsgeleding**
1. Marijn van Gool (L)	1. Liesbeth Geers (secretaris)
2. Koen Gosliga (L)	2. Elise Hop
3. Patricia Jacobs (O)	3. Margot van Houwelingen (voorzitter)
4. Peter Smulders (O)	4. Yannicke Rutters
5. Naima Ahyad (O)	5. Jack Tijs
6. Jan van der Steen (O)	6. Anne Robbemond
7. Leo van der Heiden (O)	7. Monique de Bie
8. Marieke Suierveld (O)	8. vacature

Jaarverslag 2021

Deel 2: jaarrekening

Inhoudsopgave

	Pagina
Balans per 31 december 2021	47
Staat van baten en lasten 2021	48
Kasstroomoverzicht 2021	49
Grondslagen	50
Toelichting op de balans	53
Niet uit balans blijkende verplichtingen	55
Verbonden partijen	56
Toelichting op de staat van baten en lasten	57
Model G: verantwoording subsidies	60
WNT en toezichthouders	61
Toezichthoudende topfunctionarissen	62
Ondertekening	63
Controleverklaring	64

Balans per 31 december 2021

(na resultaatbestemming)

		31 december 2021 €		31 december 2020 €	
1.	**ACTIVA**				
1.1.	**Vaste activa**				
1.1.2.	Materiële vaste activa	19.595		38.115	
			19.595		38.115
1.2.	**Vlottende activa**				
1.2.2.	Vorderingen	607.787		16.002	
1.2.4.	Liquide middelen	1.687.217		2.790.428	
			2.295.004		2.806.430
	Totaal Activa		**2.314.599**		**2.844.545**
2.	**PASSIVA**				
2.1.	**Eigen vermogen**	2.149.226		2.693.412	
2.4.	**Kortlopende schulden**	165.373		151.133	
	Totaal Passiva		**2.314.599**		**2.844.545**

Staat van baten en lasten over 2021

		2021 Realisatie €	2021 Begroting €	2020 Realisatie €
3.	**Baten**			
3.1.	Rijksbijdragen	31.715.877	30.668.566	31.078.148
	Totaal baten	31.715.877	30.668.566	31.078.148
4.	**Lasten**			
4.1.	Personeelslasten	382.321	375.314	476.219
4.2.	Afschrijvingen	26.282	0	12.689
4.3.	Huisvestingslasten	17.083	18.000	6.000
4.4.	Overige lasten	261.064	216.375	315.120
4.5.	Doorbetalingen aan schoolbesturen	31.564.703	30.391.102	29.885.992
	Totaal lasten	32.251.454	31.000.791	30.696.020
	Saldo baten en lasten	-535.577	-332.225	382.128
6.	Financiële baten en lasten	-8.609	-	-3.088
		-8.609	-	-3.088
9.	**Resultaat**	-544.186	-332.225	379.040
Resultaatbestemming				
2.1.1.1.	Algemene reserve	-544.186		379.040
		-544.186		379.040

Kasstroomoverzicht over 2021

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

	2021		2020	
	€		€	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	-535.577		382.128	
		-535.577		382.128
Aanpassingen voor:				
Afschrijvingen	26.282		12.689	
		26.282		12.689
Veranderingen in vlottende middelen				
Vorderingen	-591.785		188.657	
Schulden	14.241		-53.171	
		-577.544		135.486
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		**-1.086.839**		**530.303**
Betaalde interest	-8.609		-3.088	
		-8.609		-3.088
Kasstroom uit operationele activiteiten		**-8.609**		**-3.088**
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-7.763		-13.856	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		**-7.763**		**-13.856**
Mutatie liquide middelen		**-1.103.211**		**513.359**
Verloop geldmiddelen				
Stand per begin boekjaar		2.790.428		2.277.069
Mutaties in boekjaar		-1.103.211		513.359
Stand per eind boekjaar		1.687.217		2.790.428

Grondslagen

1. Algemene toelichting

Continuïteit
Het eigen vermogen van Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en Omgeving bedraagt per 31 december 2021 € 2.149.226 positief. De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn dan ook gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de stichting.

Vestigingsadres, rechtsvorm en inschrijfnummer handelsregister
Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en Omgeving is feitelijk gevestigd op Hooilaan 1, 4816 EM te Breda, statutair gevestigd te Oosterhout en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 58309586.

Stelselwijzigingen
In 2021 hebben zich geen stelselwijzigingen voorgedaan.

Verbonden partijen
Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

2. Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemeen
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn jaarverslaggeving onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van kostprijs. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

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

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

Vergelijking met voorgaand jaar
De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelsel- en schattingswijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.
De cijfers van 2020 zijn, waar nodig geherrubriceerd teneinde vergelijkbaarheid met dit boekjaar mogelijk te maken.

3. Grondslagen balans

Materiële vaste activa

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

Subsidies op investeringen worden in mindering gebracht op de verkrijgings- of vervaardigingsprijs van de activa waarop de subsidies betrekking
hebben.

Vorderingen
Vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen. Voor zover niet anders is vermeld hebben de vorderingen een looptijd van korter dan 1 jaar.

Liquide middelen
Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Eigen vermogen
Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.

Kortlopende schulden
Schulden met een op de balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar worden aangeduid als kortlopend.
Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen nominale waarde. Daarbij dient een zakelijke rente in aanmerking te worden genomen.

4. Grondslagen voor bepaling van het resultaat

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

Rijksbijdragen
De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen en de niet geoormerkte OCW subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geoormerkte OCW subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de

staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsidieerde lasten verantwoord worden. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn nog niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

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

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

Afschrijvingen op materiële vaste activa
Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven

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

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

De volgende afschrijvingstermijnen worden gehanteerd:

- ICT 5 jaar (20%)
- Meubilair: 10 jaar (10%)

Overige lasten
De overige lasten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

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

Kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen en vlottende effecten. Effecten worden als liquide gezien indien deze als vlottend actief worden verantwoord.

Ontvangen en betaalde interest wordt opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Transacties waarbij geen ruil van geldmiddelen plaatsvindt, waaronder financiële leasing, worden niet in het kasstroomoverzicht opgenomen. De betaling van de leasetermijnen wordt opgenomen onder de operationele activiteiten.

Toelichting op de balans per 31 december 2021

1. ACTIVA

1.1. Vaste activa

1.1.2. Materiële vaste activa

	1.1.2.3. Inventaris en apparatuur €
Stand 1 januari 2021	
Aanschaffingswaarde	74.268
Cumulatieve afschrijvingen	-36.154
Boekwaarden 1 januari 2021	38.114
Investeringen	7.763
Desinvesteringen	-23.648
Afschrijvingen	-12.552
Afschrijvingen desinvesteringen	9.918
Saldo mutaties	-18.519
Stand 31 december 2021	
Aanschaffingswaarde	58.383
Cumulatieve afschrijvingen	-38.788
Boekwaarden 31 december 2021	19.595

1.2. Vlottende activa

	31-12-2021 €	31-12-2020 €
1.2.2. Vorderingen		
1.2.2.1. Debiteuren algemeen	26.144	5.944
1.2.2.12 Vooruitbetaalde kosten	580.131	9.267
1.2.2.13 Waarborgsommen	791	791
1.2.2.15 Overlopende activa overig	721	-
	607.787	16.002
1.2.4. Liquide middelen		
1.2.4.2. Tegoeden op bankrekeningen	1.687.217	2.790.428
	3.371.434	2.790.428

	31-12-2021	31-12-2020
	€	€
1.2.4.2. Tegoeden op bankrekeningen		
Rabobank doelreserveren	3.000	1.539.110
Schatkistbankieren	1.684.217	-
Rabobank rekening courant	-	1.251.318
	1.687.217	2.790.428

2. PASSIVA

2.1. Eigen vermogen

	Stand per 1-1-2021	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31-12-2021
	€	€	€	€
2.1.1.1. Algemene reserve	2.693.412	-544.186	-	2.149.226
	2.693.412	-544.186	-	2.149.226

		31-12-2021	31-12-2020
		€	€
2.4. Kortlopende schulden			
2.4.8.	Crediteuren	119.417	109.373
2.4.12	Overige kortlopende schulden	-	-
2.4.15	Vooruitontvangen investeringssubsidies	20.924	27.739
2.4.19	Overige overlopende passiva	25.032	14.021
		165.373	151.133

De reservering inzake de vooruitontvangen subsidie betreft een verkregen subsidie van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap en zit op meer- en hoogbegaafdheid.

Niet uit balans blijkende verplichtingen

Het bevoegd gezag heeft de volgende meerjarige contracten afgesloten.

Naam	Looptijd	Verplichting per jaar
FlexOffiZ	Onbepaalde tijd	€ 9.905

Gebeurtenissen na balansdatum

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

Bestemming van het resultaat

Het nettoresultaat volgens de staat van baten en lasten over 2021 bedraagt -544.186
Er wordt € 544.186 in mindering gebracht op de algemene reserve.

Verbonden partijen

Naam:	Juridische vorm:	Statutaire zetel:	code activiteiten:	Eigen vermogen 31-12-2021	Resultaat jaar 2021	Art 2: 403 BW	deelname	consolidatie
				€	€		%	%
Stichting Rebound	Stichting	Hooilaan 1, 4816 EM Breda	4. Overige	495.383	-31.733	nee	nee	nee

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

Toelichting op staat van baten en lasten

		2021 Realisatie €	2021 Begroting €	2020 Realisatie €
3.1.	Rijksbijdragen			
3.1.1.1.	Rijksbijdrage OCW	31.550.197	30.519.551	30.869.574
3.1.2.1.	Overige subsidies OCW	165.680	149.015	208.574
		31.715.877	30.668.566	31.078.148
3.1.1.1.	Rijksbijdrage OCW			
	Zware ondersteuning	14.764.013	13.826.257	14.339.983
	Lichte ondersteuning	16.735.916	15.871.686	16.529.591
	NPO gelden	50.268	-	-
		31.550.197	29.697.943	30.869.574

Het verschil in begrote en gerealiseerde baten wordt veroorzaakt doordat relevante leerlingaantallen pas definitief worden op het moment dat de begroting is vastgesteld om medezeggenschapsfase in te kunnen.

4.1.	Personeelslasten			
4.1.2.	Overige personele lasten	382.321	375.314	476.219
		382.321	375.314	476.219
4.1.2.	Overige personele lasten			
4.1.2.2.	Lasten personeel niet in loondienst	369.559	364.864	469.020
4.1.2.3.	Overige	12.762	10.450	7.199
		382.321	375.314	476.219
4.2.	Afschrijvingen			
4.2.2.3.	Afschrijvingen inventaris en apparatuur	12.552	-	12.689
4.2.2.4.	Vervroegde afschrijvingen	13.730	-	-
		26.282	-	12.689

In oktober 2019 is het ICT-beheer overgegaan. Sindsdien wordt de hardware niet meer geleased maar aangeschaft en via jaarlijkse afschrijving opgenomen in de jaarrekening.

4.3.	Huisvestingslasten			
4.3.1.	Huurlasten	9.494	18.000	6.000
4.3.5.	Schoonmaakkosten	382	-	-
4.3.8.	Overige huisvestingslasten	7.208	-	-
		17.083	18.000	6.000

		2021 Realisatie €	2021 Begroting €	2020 Realisatie €
4.4.	Overige lasten			
4.4.1.	Administratie en beheer	65.694	63.075	79.691
4.4.2.	Inventaris en apparatuur	26.024	10.350	20.368
4.4.5.	Overige	169.346	142.950	215.061
		261.064	216.375	315.120

4.4.1.	Administratie- en beheerslasten			
	Administratiekantoor	26.561	25.855	18.018
	Onderzoekskosten	-	-	23.472
	Deskundigenadvies	20.274	19.440	19.892
	Accountant	12.345	12.000	11.495
	Juridische kosten	-	-	720
	Ondersteuningsplanraad	2.150	2.000	1.850
	Telefoon/fax	999	1.140	1.362
	Contributies	3.365	2.640	2.883
		65.694	63.075	79.691

Onder onderzoekskosten worden begrepen de kosten die direct te maken hebben met leerlingen, zoals leerbaarheidsonderzoeken en onderzoeken naar de didactische vordering.
Onder juridische kosten worden begrepen de kosten die samenhangen met de inzet van een jurist en/of een mediator bij geschillen.

4.4.2.	Inventaris en apparatuur			
	ICT kosten	18.508	2.850	12.646
	Reproductiekosten	6.124	6.000	5.988
	Overige	1.392	1.500	1.734
		26.024	10.350	20.368

De ICT-Kosten zijn hoger opgelopen dan begroot vanwege de niet geplande, ingekochte ondersteuning van APS-IT-diensten bij de migratie naar de nieuwe ICT infrastructuur.

4.4.5.	Overige lasten			
	Vergaderkosten	2.832	2.500	1.857
	Overige verzekeringen	835	750	1.561
	Overige	-	4.700	3.069
	Project MHB	165.680	135.000	208.574
		169.346	142.950	215.061

In het kader van het hoogbegaafdheidsbeleid is scholen ondersteuning geboden in het begeleiden van het hb-leerlingen door een hb-expert.

Toepassing van artikel 2:382a BW, het honorarium van de accountantsorganisatie kan als volgt worden gespecificeerd:

		2021 Realisatie €	2021 Begroting €	2020 Realisatie €
	Accountantslasten			
4.4.1.1.	Onderzoek jaarrekening	12.345	12.000	11.495
		12.345	12.000	11.495
4.5.	Doorbetalingen aan schoolbesturen			
4.5.1.2.	Lwoo	12.262.912	11.768.155	11.787.631
4.5.1.3.	Pro	2.547.682	2.492.882	2.585.391
4.5.1.1.	(v) SO	10.414.807	10.161.254	10.061.687
4.5.2.1.	(v) SO groeibekostiging	269.754	116.341	330.671
4.5.3.	Overige doorbetalingen rijksbijdragen aan schoolbesturen	6.069.548	5.852.470	5.120.612
		31.564.703	30.391.102	29.885.992

De stijging van de doorbetaling aan schoolbesturen ten opzichte van vorig jaar wordt grotendeels verklaard uit een extra uitkering uit het schoolondersteuningsbudget in verband met het terugbrengen van de bovenmatig geachte algemene reserve. Bovendien is er een nieuw symbiose-traject opgestart via Curio de rotonde (parallelklas).

6.	Financiële baten en lasten			
6.2.1.	Rentelasten en soortgelijke lasten	-8.609	-	-3.088
		-8.609	-	-3.088

Model G : Verantwoording subsidies

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
Subsidie begaafde leerlingen po en vo	HBL19088	30-10-2019	Nee

G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar €	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar €	Saldo per 1 januari verslagjaar €	Ontvangen in verslagjaar €	Subsidiabele kosten in verslagjaar €	Te verrekenen per 31 december verslagjaar €
	totaal								

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

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing Datum	Bedrag van de toewijzing €	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m vorig verslagjaar €	Saldo per 1 januari verslagjaar €	Ontvangen in verslagjaar €	Subsidiabele kosten in verslagjaar €	Saldo per 31 december verslagjaar €
	totaal								

WNT: Wet normering topinkomens

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en Omgeving van toepassing zijnde regelgeving.

Het bezoldigingsmaximum over 2021 voor Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en Omgeving is 209.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen, gewezen topfunctionarissen met dienstbetrekking

bedragen x € 1	F.C.M. Hessels	F.C.M. Hessels	40278 Stichting Delta Onderwijs	40143 Stg. Kath. Voortg. Onderwijs in het Dongemond gebied	42992 Stichting Libreon voorheen Stichting K.V.O. Breda e/o Skvob	41211 Ons Middelbaar Onderwijs	41200 Stichting Het Driespan	31107 Stichting Curio
Functiegegevens	Directeur	Directeur	Voorzitter dagelijks bestuur	Voorzitter dagelijks bestuur	Lid dagelijks bestuur, penningmeester	Lid dagelijks bestuur penningmeester	Lid dagelijks bestuur	Lid dagelijks bestuur
Aanvang en einde functievervulling in 2021		1/1 - 31/12	1/1 - 31/07	1/8 - 31/12	1/1 - 31/07	1/8- 31/12	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		1,00	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Gewezen topfunctionaris?								
(Fictieve) dienstbetrekking?		ja	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging								
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		111.587	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn			-	-	-	-	-	-
Subtotaal		111.587	-	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		209.000	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging 2021	-	**111.587**	**Onbezoldigd**	**Onbezoldigd**	**Onbezoldigd**	**Onbezoldigd**	**Onbezoldigd**	**Onbezoldigd**
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.	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.	n.v.t.	n.v.t.
Gegevens 2020								
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/07	1/8 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,80	1,00	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja	ja	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Bezoldiging								
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	60.477	36.120	-	-	-	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal	60.477	36.120	-	-	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	93.800	83.750	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Totaal bezoldiging 2020	**60.477**	**36.120**	**Onbezoldigd**	**Onbezoldigd**	**Onbezoldigd**	**Onbezoldigd**	**Onbezoldigd**	**Onbezoldigd**

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Alle leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking zijn langer dan 12 maanden werkzaam bij Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

	41211 Ons Middelbaar Onderwijs	33372 Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs West-Brabant	40143 Stg. Kath. Voortg. Onderwijs in het Dongemond gebied	31107 Stichting Curio	41407 INOS, stichting Katholiek Onderwijs Breda	43239 Stichting Monseigneur Frencken	20233 Stichting OC Leijpark	73114 Stichting Biezonderwijs	42992 SKVOB	40278 Stichting Delta Onderwijs
Gegevens 2021										
bedragen x € 1										
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/1 - 31/07	1/1 - 31/12	1/1 - 31/07	1/1 - 31/07	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12	1/8 - 31/12
Bezoldiging										
Bezoldiging	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag										
Bezoldiging										
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan										
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling										
Gegevens 2020										
bedragen x € 1										
Functiegegevens	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid	Lid
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	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging										
Bezoldiging	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd	Onbezoldigd
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2021

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
G.P. Versluis - Crielaard	Onafhankelijk voorzitter

Ondertekening

Het bestuur verklaart hierbij de jaarrekening over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 te hebben vastgesteld.
De jaarrekening bestaat uit een balans per 31 december 2021 en een staat van baten en lasten over de periode 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Ondertekening bestuur
Breda,

Voorzitter
G. Versluis - Crielaard

Penningmeester
B. Baelemans - de Swart

Aan het bestuur van
Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving
Hooilaan 1
4816 EM BREDA

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel
Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving te Breda gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Breda en omgeving op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel
Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd
In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:
- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Het met toezicht belaste orgaan is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van het samenwerkingsverband.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Breda, 28 juni 2022

ESJ Audit & Assurance B.V.

J.P.H. Nelemans MSc
Registeraccountant