



T: 06-39 84 18 55
@: info@swvvomiddenlimburg.nl

Jaarverslag SWV VO 31.02 BRINnr VO3102 2023

Vastgesteld d.d. 17 juni 2024

Inhoud

Bestuursverslag 2023	4
1. Voorwoord.....	4
2. Raad van Toezicht.....	6
2.1 Controlefunctie.....	6
2.2 Bijeenkomsten RvT	6
2.3 Wijzigingen samenstelling RvT	6
2.4 Bezoldiging RvT.....	6
2.5 Schema leden RvT 2023	6
2.6 Professionalisering van de RvT	7
2.7 Verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden	7
3. Wie zijn wij	8
3.1 Bedoeling van passend onderwijs	8
3.2 De vereniging	9
3.3 Medezeggenschap.....	11
3.4 Personeel	13
3.5 Partners	13
4. Kwantitatieve gegevens	15
4.1 Leerlingaantallen VO	15
4.2 Leerlingaantallen VSO	18
4.3 Thuiszitters en vrijstellingen.....	19
4.4 Klachten.....	20
5. Ontwikkelingen en resultaten 2023	20
5.1 Ondersteuning.....	21
5.1.1. Basisondersteuning	21
5.1.2. Extra ondersteuning	22
5.1.3 Maatwerkarrangementen	23
5.2 Organisatie SWV	25
5.3 Externe partners.....	26
5.4. Kwaliteitszorg	27
5.5 Verantwoording scholen	27
6. Continuïteitsparagraaf incl. risicomanagement	33
6.1 Meerjarenbegroting	33
6.2 Risicoparagraaf	35

6.3 Exploitatieresultaat 2023	37
6.4 Vermogenspositie.....	37
6.5 Treasury en investeringsbeleid.....	38
Jaarrekening	40
Balans 2023 Vereniging Samenwerkingsverband VO 31.02 (na resultaatbestemming).....	40
Staat van baten en lasten 2023 Vereniging Samenwerkingsverband VO 31.02	41
Kasstroom 2023.....	42
Grondslagen	43
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2023.....	46
Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2023.....	48
WNT.....	51
Wet Normering Topinkomens RvT	53
Model E.....	54
Model G1.....	54
Overige gegevens	56
Controleverklaring door onafhankelijk accountant	57
BIJLAGE 1 – VISUALISATIE PASSEND ONDERWIJS, kader kwaliteitszorg.....	61
BIJLAGE 2 – VASTGESTELD RISICOPROFIEL.....	62
BIJLAGE 3 - HOOFDDOELEN ONDERSTEUNINGSPLAN 2019-2023	65
BIJLAGE 4 – LIJST MET AFKORTINGEN.....	66

Bestuursverslag 2023

1. Voorwoord

Samenwerken. Dat is het toverwoord. Samen kijken naar de leerling, samen zorgen voor de leerling, samen met de leerling. Samen weten we meer. En toch is goede samenwerking geen vanzelfsprekendheid. Samenwerken kost namelijk tijd en door de kennis van anderen wordt de situatie meestal eerst complexer in plaats van beter behapbaar. Daar moet je even doorheen, om de vruchten van de samenwerking te kunnen plukken.

Goede voorbeelden van initiatieven waar onze scholen samen succesvol werken:

- Het proces zij-instromers. Leerlingen die naar een andere school gaan goed begeleiden, laten kennismaken met de school en de mentor en zorgen voor een warme overdracht;
- NT2 scholing. Het aantal NT2 leerlingen is groot. Zij stromen na 2 jaar door naar onder andere de scholen voor voortgezet onderwijs. Bij de doorstroom naar het regulier onderwijs is ondersteuning nodig voor de verdere ontwikkeling van hun Nederlandse taalvaardigheid in de schoolse context. Voor het regulier onderwijs is het daarom van belang dat er NT2-expertise beschikbaar is, zodat deze leerlingen passend kunnen worden begeleid. Een aantal medewerkers van verschillende scholen volgt een training waardoor zij een plan van aanpak kunnen maken waarin concrete acties staan geformuleerd, zowel op beleids- als uitvoerend niveau, die aangeven op welke manier de school een NT2-leerling ondersteuning biedt en wie daar op welk moment bij is betrokken;
- Klantreis Johnny. De zorgcoördinatoren hebben in woord en beeld gebracht wat er gebeurt met een leerling die wacht op jeugdzorg. Een pakkend verhaal dat bestuurders zicht geeft op het effect van de wachttijden: van af en toe verzuim tot een volledig verstoord dagritme met als gevolg depressieve klachten en een grote kans op game- of social media-verslaving. De klantreis is onderbouwd met cijfers over het behalen van een startkwalificatie, behoud van werk en risico op arbeidsongeschiktheid;
- De samenwerking met de leerplichtambtenaren is goed. Jaarlijks komen ongeveer 6 leerlingen terug van een Belgische school. Voor deze leerlingen geldt dat ze weer snel naar een andere school moeten kunnen gaan. Om dit vlot te laten lopen zijn procesafspraken gemaakt;

En verder zijn scholen bij elkaar op bezoek geweest. Dat zijn eye-openers. Collega's ervaren waar de expertise van de andere school ligt en leren daarvan. Ze horen de problemen waar de school in de samenwerking tegenaan loopt en maken hierover afspraken. Alleen al door tijd te nemen voor elkaar vormt zich een band en weten mensen elkaar sneller te vinden.

Met deze initiatieven op het gebied van samenwerken hebben we niet weten te voorkomen dat in dit verslagjaar vier kinderen moeten wachten op een plekje op een school. Omdat ze begeleiding nodig hebben die in de omgeving en door medewerkers van het speciaal onderwijs wel, maar in het regulier voortgezet onderwijs niet kan worden gegeven. Ik vraag me af wat er gebeurt met een kind wanneer het moet wachten op een plek op een andere school. Voelt het zich nog welkom op zijn eigen school of denkt het: 'het maakt allemaal niet meer uit, ik ga weg'? Gaat het kind door met leren of stopt het in de wetenschap dat het dadelijk toch allemaal anders wordt? Voelt het zich verbonden in deze moeilijke periode? En met wie?

Dat het moeilijk is te veranderen van school kan ik me nog herinneren als de dag van gisteren: veel gesprekken met zoveel onbekende mensen, afspraken maken, doelen stellen, het gevoel hebben niet

begrepen te worden en jezelf niet eens begrijpen. Als je dan ook nog moet wachten op een plek in je nieuwe klas in het speciaal onderwijs ... overheerst dan opluchting of teleurstelling, voelt het kind zich somber of hoopvol? Hoe dan ook is het een moeilijke en ongewisse periode.

Een tekort van vier onderwijsplekken in 2023. En nu, in de eerste maanden van 2024, het risico op 61 plaatsen die we tekortkomen...

Het verwijzen van een leerling naar het speciaal onderwijs gaat de medewerkers aan het hart. Er wordt veel en lang geprobeerd. Er wordt opgeschaald naar speciaal onderwijs, want daar zit zoveel expertise op gedrag. Bovendien helpt een blik van buiten naar binnen om de rode draad of patronen te zien die ongewenst gedrag voeden en in stand houden. Deze expertise eerder gebruiken is een van de belangrijkste doelen van ons samenwerkingsverband. En daar hebben we in 2023 stappen in gezet met de leden van het directiebestuur. Er is een mooie en verwarmende werkwijze ontwikkeld onder de noemer collegiaal consult. De leerling en de medewerkers van de school worden geholpen in hun ontwikkeling, volledig afgestemd op de volgende stap in het leerproces. Zoals een leerkracht een leerling helpt met zijn volgende stap in de ontwikkeling.

Leerlingprognose SWV 31.02

2024	2025	2026	2027	2028
8.028	7.944	7.891	7.732	7.686

Personeelsprognose SWV 31.05

	2024	2025	2026	2027	2028
DIR	0,60	0,60	0,60	0,60	0,60
OOP	1,68	1,68	1,68	1,68	1,68
Totaal	2,28	2,28	2,28	2,28	2,28

17 juni 2024
Judith Goossens

Mevr. mr. J.L.L. Goossens
Directeur Bestuurder SWV VO 31.02

2. Raad van Toezicht

2.1 Controlefunctie

De RvT houdt doorlopend toezicht op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door de directeur-bestuurder. De RvT richt zich daarbij op consequente naleving van wettelijke verplichtingen en de code "Goed Onderwijs Bestuur VO". Daarbij is met name van belang dat de middelen rechtmatig worden verworven en worden aangewend in overeenstemming met het maatschappelijk belang. De behoeften van het kind dat extra ondersteuning behoeft en een dekkend aanbod in de regio staan hierbij centraal. De RvT toetst het bestuursbeleid aan de statuten en de daaraan verbonden reglementen.

Andere taken van de RvT betreffen het goedkeuren van de begroting, het jaarverslag en het strategisch meerjarenplan en het aanwijzen van de externe accountant die verslag uitbrengt aan het interne toezicht.

Naast het houden van toezicht staat de RvT de directeur-bestuurder met raad en advies terzijde.

2.2 Bijeenkomsten RvT

In 2023 is de RvT vijf keer samen met de directeur-bestuurder bijeengekomen. In die vergaderingen stond een aantal onderwerpen standaard op de agenda. Voorbeelden hiervan zijn de algemene gang van zaken, de resultaatafspraken en reflectiewerkzaamheden van het bestuur, de financiële rapportages en het risicoprofiel. De voorzitter van de RvT en de directeur-bestuurder hebben tweewekelijks telefonisch contact.

De RvT heeft tijdens de bijeenkomsten in 2023 goedkeuring verleend aan:

- Het jaarplan 2023;
- Het jaarverslag en de jaarrekening 2022;
- De begroting over het jaar 2023 en de meerjarenbegroting 2023-2028;
- Het risicoprofiel;
- Het toezichtskader.

Een vertegenwoordiging van de RvT heeft tevens de vergaderingen van de ALV bijgewoond. Daarnaast heeft er tweemaal overleg met de OPR plaatsgevonden.

2.3 Wijzigingen samenstelling RvT

In 2023 is de samenstelling van de Raad van Toezicht niet gewijzigd.

2.4 Bezoldiging RvT

De leden van de RvT ontvingen in 2023 een bezoldiging van € 4.000,-. Voor de voorzitter geldt een omrekenfactor van 1,5.

2.5 Schema leden RvT 2023

	Naam	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s)	Bezoldiging
1.	Dhr. P. Schut Voorzitter	Gepensioneerd	Lid Commissie van Toezicht SWV VO 31.03	Ja

2.	Dhr. W. Hikspoors Vicevoorzitter	Directeur/bestuurder: - Landgoed Leudal - FlexHotels - Hikspoors van der Grinten - Advies		Ja Ja
3.	Dhr. D. Becker Secretaris	Jurist, APG Ambtelijk secretaris klachtencommissie MUMC+		Ja Ja

2.6 Professionalisering van de RvT

De RvT heeft in 2023 het toezichtkader herzien. In het toezichtkader heeft de RvT haar visie en de uitgangspunten voor het toezicht uitgewerkt. Dit geeft houvast voor de toezichthoudende taken.

De RvT-leden zijn allen lid van de landelijke organisatie VTOI-NVTK en volgen waar mogelijk relevante bijscholing. Daarnaast houdt de RvT haar kennis bij door het lezen van vakliteratuur. De voorzitter van de RvT heeft in 2023 een leergang 'voorzitter van de RvT' gevolgd. De leden van de RvT hebben de inspiratiesessie inzake inclusief onderwijs bijgewoond.

In 2023 heeft de RvT haar eigen functioneren geëvalueerd in een gezamenlijk overleg met de directeur-bestuurder. Naar aanleiding van de evaluatie is het toezichtskader geactualiseerd en geconcludeerd dat de bemensing van de rvt met 3 leden voldoende is. In 2024 zal de RvT opnieuw een zelfevaluatie uitvoeren, onder leiding van een externe deskundige.

2.7 Verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden

Gedurende het jaar 2023 heeft de RvT haar toezicht gefocust op de volgende aspecten:

- Toezicht op de wettelijke taken;
- Toezicht op het waarmaken van de onderwijsinhoudelijke en maatschappelijke taak zoals geformuleerd in het ondersteuningsplan en het jaarplan;
- Toezicht op een rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen;
- Toezicht op een dekkend netwerk;
- Effectiviteit van het werken in de nieuwe governance-structuur. De rvt is werkgever van de directeur-bestuurder.

De RvT heeft in 2023 buiten de aanwezigheid van het bestuur een gesprek met de accountant gevoerd. Daarbij is onder andere de vermogenspositie van het samenwerkingsverband en de jaarverslaglegging onderwerp van gesprek geweest.

De RvT stelt vast dat de directeur-bestuurder adequate invulling heeft gegeven aan het bieden van passend onderwijs. Er is blijvende aandacht voor de kwetsbare leerlingen en er wordt structureel gewerkt aan de ondersteuningsbehoefte en het leveren van maatwerk.

De RvT heeft waargenomen dat de directeur-bestuurder actief zorg draagt voor het verlenen van een dekkend netwerk, zodat er geen leerlingen zijn die niet van het onderwijs in de regio gebruik kunnen maken.

De RvT concludeert dat de directeur-bestuurder gedurende het jaar 2023 heeft voldaan aan de wettelijke taken. De RvT constateert ook dat de directeur-bestuurder zichtbaar de maatschappelijk gewenste doelen van het samenwerkingsverband nastreeft. Voorgenomen besluiten worden

voorzien van uitgebreide voorleggers en aanvullend in de gezamenlijke vergaderingen gemotiveerd. Ook voor de verantwoording over de beleidsvoornemens en de ontwikkelingen maakt de directeur-bestuurder gebruik van overzichtelijke rapportages zoals het overzicht met resultaatafspraken, de periodieke reflectie van de werkzaamheden, het thuisblijversoverzicht en het risicoprofiel. De financiële stand van zaken wordt driemaal per jaar uitgebreid toegelicht in de gezamenlijke vergadering.

De RvT ontvangt alle informatie die nodig is voor consequente invulling van de toezichthoudende taken en heeft deze hierdoor ook goed kunnen uitvoeren.

3. Wie zijn wij

De regio van ons samenwerkingsverband omvat de volgende gemeenten: Beesel, Echt-Susteren, Leudal, Maasgouw, Roerdalen en Roermond. Alle schoolbesturen met één of meer vestigingen voor regulier voortgezet onderwijs en/of speciaal voortgezet onderwijs in dit gebied zijn lid van dit samenwerkingsverband. Daarnaast nemen vier besturen met (een) vestiging(en) voor VSO buiten de regio deel aan het samenwerkingsverband. Wij zien het voortgezet onderwijs als een geheel, waaronder verschillende onderwijssoorten vallen. Er zijn tussen de scholen verschillen in het aanbod van leerniveaus en verschillen in het aanbod van ondersteuning en begeleiding. Samen bieden de scholen de begeleiding die passend is bij de behoefte van de leerling. Dat is ook onze opgave die in de Wet op het voortgezet onderwijs is vastgelegd.

De juridische status van SWV VO 31.02 is vanaf dit jaar een vereniging. Het SWV VO 31.02 hanteert de code Goed Bestuur van de VO-Raad. Er is sprake van een functionele scheiding van intern toezicht en bestuurs- en uitvoeringstaken. Er zijn geen afwijkingen geweest t.a.v. de code Goed Bestuur.

3.1 Bedoeling van passend onderwijs

De opdracht van passend onderwijs staat in de wet ([artikel 2.47 Wet voortgezet onderwijs 2020](#)) als volgt omschreven:

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

In ons Ondersteuningsplan staat wat we belangrijk vinden als het gaat om passend onderwijs en wat de bedoeling is van passend onderwijs voor ons als scholen, besturen en samenwerkingsverband. Dit heeft geresulteerd in de volgende beschrijving van de bedoeling (de ‘why’) van (passend) onderwijs voor ons als samenwerkingsverband.

Wij faciliteren de optimale groei van elke jongere binnen het voortgezet onderwijs in ons onderwijsgebied met als doel waardige deelname aan de maatschappij nu en in de toekomst.

Uit deze beschrijving wordt duidelijk dat passend onderwijs geen ander(e) (be)doel(ing) heeft dan kwalitatief goed onderwijs voor alle leerlingen in onze regio. Een belangrijke conclusie uit het visietraject is dat we nog bewuster willen uitgaan van een ontwikkelingsgerichte benadering van leerlingen. De leerlingen zelf moeten centraal staan bij al onze beslissingen. We realiseren ons dat we niet alleen de opdracht hebben om leerlingen succesvol door te laten stromen naar vervolgonderwijs, arbeid of dagbesteding, maar dat we daarbij ook een pedagogische opdracht hebben, gericht op het welzijn van leerlingen.

We streven ernaar om voor zoveel mogelijk leerlingen thuisnabij onderwijs te realiseren, door de expertise in de klas en naar de leerling te brengen. Dat zal echter niet voor alle leerlingen de passende onderwijsplek zijn. Daarom investeren we ook in speciaal voortgezet onderwijs voor de leerlingen die op deze scholen tot ontwikkeling en leren komen.



3.2 De vereniging

Algemene vergadering

De vereniging bestaat uit elf aangesloten schoolbesturen die een verbonden partij zijn van de vereniging. Elk schoolbestuur wordt in de algemene vergadering vertegenwoordigd door een bestuurder. De algemene vergadering bepaalt mede het strategisch beleid, onder andere omdat dit beleid grotendeels is opgenomen in het Ondersteuningsplan, dat ook de goedkeuring van de Ondersteuningsplanraad, de raad van toezicht en de directeur-bestuurder nodig heeft. De algemene vergadering beslist ook over de begroting, het jaarplan, de jaarrekening en duurzame samenwerking met andere organisaties. Daarnaast geeft de algemene vergadering aanwijzingen aan de directeur-bestuurder over de algemene lijnen van het te voeren beleid.

De leden van de Algemene Vergadering in 2023:

Binnen de regio	SOML	Dhr. P. Slegers
	Yuverta College	Mevr. D. Geurts
	Praktijkonderwijs Roermond	Mevr. A. Geenen
	Stichting Herman Broeren	Mevr. N. Schotanus
	Aloysiusstichting	Dhr. R. Schreurs
	Onderwijsgroep Buitengewoon	Dhr. P. van de Laar
	Onderwijsstichting De Wijnberg	Dhr. G. Nijboer
Buiten de regio	Stichting Adelante Onderwijs	Mevr. C. Gilissen
	Stichting Alterius	Dhr. R. Paulissen
	Stichting Kindante	Mevr. Y. Klooster

	Stichting Kempenhaeghe	Mevr. B. Mulders
--	------------------------	------------------

De leden van de algemene vergadering verrichten de werkzaamheden binnen het SWV VO 31.02 onbezoldigd.

Directeur-bestuurder

Het bestuur van de vereniging wordt uitgevoerd door de directeur-bestuurder binnen de kaders van de begroting, het jaarplan en het ondersteuningsplan. De directeur-bestuurder legt verantwoording af aan de raad van toezicht en de algemene vergadering. Het directiebestuur, bestaande uit de directeuren van de scholen, adviseert de directeur-bestuurder.

In 2023 heeft de directeur-bestuurder onder meer de volgende besluiten genomen:

- Het maken van de klantreis van Johnny om inzichtelijk te maken wat de gevolgen zijn van de wachtlijsten bij Jeugdzorg;
- Het verlenen van toelaatbaarheidsverklaringen voor het speciaal voortgezet onderwijs of praktijkonderwijs;
- Cofinanciering van de subsidie meer- en hoogbegaafdheid;
- Het verlengen van het gebruik van uren ambulante begeleiding uit schooljaar 2022-2023 tot eind 2023;
- Het afwijzen van verzoeken voor extra ambulante begeleiding;
- Opdracht Passend onderwijs aan Yuverta, Praktijkonderwijs en SOML verstrekt op basis van een plan van de schoolbesturen;
- Opdracht tot een onderzoek naar de toename van het aantal leerlingen praktijkonderwijs;
- Opdracht tot een onderzoek naar de beschikbaarheid van data;
- Overeenkomst met de functionaris gegevensbescherming;
- Overeenkomst met de externe vertrouwenspersoon;
- Overeenkomst met Arbo-dienst;
- Overname personeelsleden van SOML naar de vereniging;
- Aanvragen subsidie JeugdzorgPlus en het instemmen met een opdracht tot ondersteuning van de onderwijscoalitie JeugdzorgPlus.

Verder is het bezwaar tegen de generieke korting op het eigen vermogen met de brancheorganisatie voor samenwerkingsverbanden opgepakt.

De directeur-bestuurder stuurt het bestuursbureau van de vereniging aan en werkt binnen het bureau nauw samen met de bestuursondersteuner en coördinator.

Directiebestuur

Zoals hierboven beschreven is het directiebestuur het belangrijkste adviesorgaan van de directeur-bestuurder. Logisch ook, want niet de directeur-bestuurder of het bestuursbureau realiseert passend onderwijs: dat doen de medewerkers op de scholen, de leerkrachten voor de klas, de zorgcoördinatoren, mentoren, conciërges, coaches en ander ondersteunend personeel terwijl ze aan het werk zijn met en rondom de kinderen.

Het directiebestuur wordt geadviseerd door portefeuillehouders. Dat zijn leden van het directiebestuur met een specialisme of aandachtsgebied. De portefeuillehouders verdiepen zich in een onderwerp, daarbij ondersteund door de coördinator of de directeur-bestuurder. Zij bereiden de vergadering voor, zorgen voor verslaglegging en voegen informatie en denkracht toe, waarna de portefeuillehouders een advies formuleren voor het directiebestuur.

Er zijn verschillende portefeuillehoudersgroepen.

- Financieel beheer adviseert over de begroting, de tussentijdse rapportages en het jaarverslag;
- Dekkend aanbod spreekt over hetgeen met de leerlingen de school binnenkomt en wat van invloed is op het onderwijs. Denk daarbij aan de straatcultuur, oorlogstrauma's en toenemende depressiviteit onder jongeren;
- Aanvullende ondersteuning heeft onder meer het advies over het collegiaal consult gegeven;
- Extra ondersteuning adviseert over de wijze waarop deze vorm van ondersteuning georganiseerd kan worden en begeleidt de aanbesteding van de ambulante ondersteuning;
- Cultuur en dialoog adviseert over de ontwikkeling van kwaliteitszorg;
- Toelaatbaarheidsverklaringen brengt het proces rondom de aanvragen van de toelaatbaarheidsverklaringen in kaart.

Functionaris Gegevensbescherming

In 2023 heeft het samenwerkingsverband een nieuwe Functionaris Gegevensbescherming benoemd. De eerste kennismaking en bespreking heeft in het kader van de AVG geen zaken aan het licht gebracht die directe actie vereisen.

3.3 Medezeggenschap

Elk samenwerkingsverband (SWV) heeft een Ondersteuningsplanraad (OPR). Dit is verplicht op grond van de wet passend onderwijs. De OPR is een medezeggenschapsorgaan van het SWV. Ouders, leerlingen en docenten van de verschillende scholen van het SWV hebben medezeggenschap over het beleid en de verdeling van middelen van het SWV.

De OPR heeft volgens de wet passend onderwijs de taak om eens per vier jaar instemming te geven aan het Ondersteuningsplan van het SWV. In dit plan staan afspraken over de manier waarop alle leerlingen in het samenwerkingsverband zo goed mogelijk de passende ondersteuning kunnen krijgen die zij nodig hebben. De OPR volgt ook de voortgang van het ondersteuningsplan, denkt mee over belangrijke thema's in passend onderwijs en helpt bewaken of de doelen die het SWV heeft gesteld, ook worden gehaald. Tevens wordt de OPR meegenomen in de bespreking en goedkeuring van de meerjarenbegroting.

De OPR-leden hebben zich tot doel gesteld het beleid van het SWV positief-kritisch te volgen en hierover te adviseren. De OPR-leden willen onafhankelijk van eigen school of bestuur advies geven voor het gehele samenwerkingsverband en vooral voor de leerlingen die een passende ondersteuning nodig hebben.

Momenteel heeft de OPR zich tot doel gesteld het Project Kwaliteitszorg goed te volgen. Zij wil letten op de verdeling en verantwoording van LWOO-middelen en de verantwoording van de budgetten voor Basisondersteuning en Ambulante Begeleiding.

Dit schooljaar is er veel aandacht geweest voor de generieke korting. Ook ons samenwerkingsverband krijgt te maken met een generieke korting omdat er landelijk te veel geld op de plank blijft liggen. Wachtlijsten bij VSO-scholen en jeugdzorg zijn een punt van aandacht. Dit jaar is wederom een werving gestart voor een nieuwe coördinator. Raquel de Zeeuw is dit jaar in die functie aangesteld.

De OPR is tevreden met de informatie die door het bestuur van het samenwerkingsverband beschikbaar wordt gesteld aan de OPR. De raad wordt tijdig meegenomen in de processen die spelen binnen het samenwerkingsverband, zodat invloed hierop vanuit de OPR mogelijk is.

De OPR heeft alle stukken op tijd kunnen lezen en het bestuur neemt de adviezen, op- en aanmerkingen vanuit de OPR mee in verdere beleidsvorming.

OPR-vergaderingen, behandelde stukken en onderwerpen

De OPR heeft vijf keer vergaderd dit kalenderjaar.

De belangrijkste onderwerpen op deze vergaderingen waren:

02-03-2023:

*Jaarplan en verlenging ondersteuningsplan, verantwoording besteding middelen passend onderwijs
Generieke korting, brief vanuit voorzitter aan de minister
OPR jaarverslag 2022
Jeugdzorg Plus, geen jongeren meer in gesloten setting
Wachlijst VSO en Jeugdzorg via klantreis inzichtelijk maken welke stappen nodig zijn voor toegang*

11-04-2023:

*Nieuwe leden voor de OPR/Statuut en reglement aanpassen (minder leden)
Taakverdeling BTO/Coördinator
Tweede opdracht hoogbegaafdheid
Directieberaad en portefeuillehouders
Zorgplicht scholen
Belgische scholen, wie heeft zorgplicht?*

12-06-2023:

*Instemming jaarverslag
Tertiaal rapportage
Kennismaking met twee leden Raad van Toezicht (dhr. Peter Schut en dhr. Wilbert Hikspoors)
Werving nieuwe leden blijft problematisch*

03-10-2023 en 07-12-2023

*Mededelingen komen schriftelijk
Jaarplan (belang van meer data en onderzoek, aanschaf managementprogramma)
Meerjarenbegroting (bovenmatige reserve naar VO-scholen, bevorderen van samenwerking)
Besluit opdracht passend onderwijs*

Wijzigingen in de samenstelling OPR

In 2023 bestond de OPR uit de volgende leden:

Wim Schreurs, voorzitter, personeelslid Aloysiusstichting
Marlies Meijers, personeelslid Herman Broerenschool
Pierre Salden, personeelslid ROER College (SOML), afscheid juni 2023 - nog geen opvolger
Mark Peeters, ouderlid SG Ursula Horn (SOML)
Rika Verhagen, secretaris, personeelslid, Praktijkonderwijs Roermond
Andrea Strohbücker, personeelslid Yuverta
Ilse van de Mosselaar, personeelslid Wijnberg

Vacatures

De Berkenschutse
Onderwijsgroep Buitengewoon
Adelante

Stichting Kindante
Alterius
4 vacatures SOML

3.4 Personeel

Het SWV VO 31.02 heeft in 2023 twee medewerkers in dienst. De overige medewerkers zijn aangesteld middels detachering of op contractbasis. In totaal omvat de werkorganisatie van het SWV 2,1 fte.

In 2023 bestond de werkorganisatie uit de volgende functionarissen:

Rol	uren	Contract/detachering
Directeur-bestuurder	0,67 fte	In dienst SWV
Coördinator SWV, vanaf 1-10	0,84 fte	In dienst SWV
Interim-coördinator SWV, tot 1-10	0,6 fte	Detachering vanuit BMC
Bestuursondersteuner SWV	0,558 fte	Detachering vanuit SOML
Secretarieel medewerker BTO	0,25 fte	Detachering vanuit SOML
Voorzitter BTO	0,337 fte	Detachering vanuit BCO
Lid BTO	0,163 fte	ZZP
Lid BTO	0,163 fte	ZZP

In de begroting van 2023 staat een bezuiniging op het bureau gekwantificeerd van € 58.500. In juni en oktober 2023 is dit onderwerp besproken met de raad van toezicht. Gekeken wordt naar de mogelijkheden van uitbesteding van werk en de op handen zijnde ontwikkelingen van de taken van het samenwerkingsverband. Conclusie is dat het bestuursbureau krap bemeten is en de bezuiniging niet realiseerbaar is.

3.5 Partners

Het ouder- en jeugdsteunpunt

Het primaire proces met leerlingen en ouders/verzorgers speelt zich op de scholen af. Ouders en verzorgers zijn ook voor het SWV een belangrijke partner. Een ruime oudervertegenwoordiging in de OPR naast en samen met de personeelsleden draagt bij aan een waardevol klankbord voor het SWV.

In 2023 is het ouder-en jeugdsteunpunt verder vormgegeven en is er een verbeterslag gemaakt m.b.t. het registreren van de contacten met het ouder- en jeugdsteunpunt en het evalueren van de processen op casusniveau. Er is een link op de website met contactgegevens. In 2023 zien we dat ouders het ouder- en jeugdsteunpunt benaderen, met name door de verwijzing door scholen en stakeholders van het samenwerkingsverband. Deze partners helpen de ouders de juiste weg te vinden naar het SWV. In 2023 is een ouder verwezen door de school en heeft één ouder ons benaderd via de informatie op de website.

Het SWV is rechtstreeks bereikbaar via een mobiel nummer dat ook op internet staat. Dit jaar is het SWV gemiddeld twee keer per maand benaderd door ouders met vragen over passend onderwijs. De

vragen die bij ouders/verzorgers leven, pakken we zoveel mogelijk met school, ouders/verzorgers en eventueel andere betrokkenen op.

Wanneer we er samen niet uitkomen, kunnen de ouders een beroep doen op de regionale onderwijsconsulent. Deze consulent heeft als doel het proces te begeleiden wanneer dat is vastgelopen. In 2023 is in enkele gevallen de onderwijsconsulent betrokken.

Met een groep betrokken ouders is gekeken naar de verdere vormgeving van het ouder- en jeugdsteunpunt. Deze groep is daarvoor twee keer bij elkaar gekomen. De belangrijkste onderwerpen van het overleg waren:

- De overstap en begeleiding van primair naar voortgezet onderwijs. Hoe kan dat beter? Daarvoor is kennis nodig van hetgeen VO-scholen te bieden hebben;
- Begrijpelijke schoolondersteuningsprofielen;
- Is er voldoende tijd voor passend onderwijs?;
- Is er voldoende kennis over passend onderwijs?;
- Wordt begeleiding en extra ondersteuning procesmatig opgepakt in samenwerking met andere scholen en het samenwerkingsverband?

Afgerond is het gesprek over het wel of niet verstrekken van informatiepakketten met de verschillen per school. De verwachting is dat dit niet gelezen wordt. Afgesproken is dat het samenwerkingsverband meer stuurt op de inzet van vertrouwenspersonen. Dit is opgepakt. Ook vanuit het samenwerkingsverband wordt verwezen naar de mogelijkheid de vertrouwenspersoon van de school in te schakelen. Tijdens de schoolbezoeken van september werd gereflecteerd op de schoolondersteuningsplannen en bruikbare feedback gegeven. Tot slot is in het kader van de procesmatige aanpak van handelingsverlegenheid de mogelijkheid tot consulteren van het BTO onder de aandacht gebracht bij de zorgcoördinatoren.

Gemeenten

Het SWV heeft regelmatig overleg met medewerkers en bestuurders van de gemeenten. Er is veelvuldig overleg tussen de coördinator en de leerplichtconsulenten en beleidsambtenaren onderwijs en zorg. Met gemeenten wordt op ambtelijk en bestuurlijk niveau via het OOGO overleg gevoerd. Dat is een op overeenstemming gericht overleg met de wethouders van de gemeenten, het mbo en de besturen van de samenwerkingsverbanden van het primair en voortgezet onderwijs. De bedoeling van dit overleg is het op elkaar afstemmen van de visie van de gemeenten en de samenwerkingsverbanden. Verder worden signalen over leerlingen en het onderwijs besproken. Het bestuurlijk OOGO wordt voorbereid door het ambtelijk OOGO. In 2023 is het ambtelijk overleg twee keer bij elkaar gekomen. Gemeenten en SWV'en hebben een overleg- en werkstructuur, waarbij het streven is door alle partijen commitment te ervaren om de thema's die zowel onderwijs als jeugdhulpverlening raken in gezamenlijkheid op te pakken. Binnen het ambtelijk OOGO zien we dat zaken onvoldoende kunnen worden doorgepakt in voorbereiding naar het bestuurlijk OOGO. Het bestuurlijk overleg is in 2023 twee keer geweest. Dat is weinig. Daar komt bij dat in het OOGO wel de wethouders, maar niet de schoolbesturen van de regio zitten.

In 2023 is het doel en de relatie met andere overleggen verduidelijkt. Verder is de evaluatie sociaal beleidsplan doorgenomen. Voor het op overeenstemming gericht overleg is het nieuwe ondersteuningsplan van SWV PO en de verlenging van het ondersteuningsplan VO geagendeerd. De hervormingsagenda Jeugd- en regiovisie Midden-Limburg-Oost is besproken.

Het blijft een gemis dat het SWV niet met de schoolbesturen om tafel zit. Verzocht is om uitgenodigd te worden voor het LEA-overleg (Lokaal Educatieve Agenda), waar de schoolbesturen wel vertegenwoordigd zijn.

Vijf keer per jaar komt de actietafel thuiszitters en kwetsbare jongeren bij elkaar.

De actietafel thuiszitters richt zich op alle leer- en kwalificatieplichtige leerlingen met een leeftijd tussen vier en achttien jaar, die absoluut of langdurig relatief verzuimen of om andere redenen geen onderwijs krijgen. Het gaat om kinderen in situaties waarin alleen verandering kan worden gebracht door de gezamenlijke inspanningen van meerdere partijen (onderwijs, zorg, gemeente).

De actietafel kwetsbare jongeren richt zich op de volgende groepen jongeren in de leeftijd van 18 tot 23 jaar:

1. jongeren die wat betreft scholing het maximaal haalbare hebben bereikt en voor wie ondersteuning nodig is om zo veel mogelijk mee te kunnen gaan doen in de maatschappij.
2. VSO / PRO 16+ met uitstroomprofiel arbeid / dagbesteding;
3. VSV-ers 18+ zonder traject;
4. De “spook”jongeren zonder werk of zinvolle dagbesteding die (nog) niet in beeld zijn. Bij deze jongeren gaat het vaak om complexe dossiers waarvoor geen succesvol arrangement gerealiseerd is. Pasten deze leerlingen binnen de bestaande voorzieningen, dan was er immers al een bestaande oplossing gevonden. Voor deze jongeren is een gecombineerd traject nodig van arbeid, dagbesteding en/of zorg.

In 2023 is, voortbordurend op de actietafel thuiszitters en kwetsbare jongeren, gestart met de maatwerkalliantie. Met de actietafelpartners is gesproken over het binnenboord houden van leerlingen en hen zo goed mogelijk opleiden, zodat de kans op werk het grootst is. Daarvoor moet er verbinding zijn tussen de professionals onderling. We moeten meebewegen met hetgeen de jongeren nodig hebben en we hebben de intentie uitgesproken die jongeren vast te houden.

Andere samenwerkingsverbanden

Er is regelmatig overleg met het samenwerkingsverband van het primair onderwijs Midden-Limburg. Onderwerpen die op de agenda staan zijn de doorlopende leerlijn, het versterken van de samenwerking en het voorbereiden van overleggen.

Met de samenwerkingsverbanden VO Limburg is ongeveer drie keer per jaar overleg. Onderwerpen van gesprek zijn toename van leerlingen PRO en VSO, reikwijdte en invulling van het leerrecht, JeugdzorgPlus, OZA-regelingen, verzuim, bedrijfsvoering en inclusief onderwijs.

Ook met het mbo is er regelmatig overleg. In de overleggen staan de doorgaande leerlijn centraal, het behalen van de startkwalificatie en vroegtijdig schoolverlaten.

4. Kwantitatieve gegevens

In dit hoofdstuk zullen we een weergave geven van de leerlingaantallen binnen ons SWV. Tevens vermelden we de aantallen thuisblijvers en aantallen vrijstellingen in 2023 en tot slot gaan we in op het aantal klachten dat in 2023 binnengekomen is bij het SWV.

4.1 Leerlingaantallen VO

LWOO

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
LWOO	904	845	882	1007	1092	1318

Per 1-1-2020 hebben we als SWV gekozen voor opting-out bij LWOO. We hanteren vanaf die datum een eigen vastgestelde werkwijze. Het intelligentie criterium is daarbij komen te vervallen. De wettelijk bepaalde criteria m.b.t. leerachterstanden zijn bepalend in het toekennen van LWOO-middelen: er is een leerachterstand van anderhalf tot drie jaar op tenminste twee van de volgende vier domeinen, waar rekenen of begrijpend lezen er minstens één van is: technisch lezen; begrijpend lezen; spellen; inzichtelijk rekenen.

Sinds drie schooljaren is er een behoorlijke groei waarneembaar in aantallen LWOO-trajecten als gevolg van het weglaten van het IQ-criterium in de opting-out-systematiek. Het afgelopen schooljaar heeft de groei ook doorgezet. Mogelijke oorzaken zijn groei van het aantal leerlingen binnen het NT2-onderwijs en het kansrijk adviseren, waardoor meer leerlingen starten in het vmbo i.p.v. in het praktijkonderwijs. Als SWV willen we beter zicht krijgen op de toestroom LWOO vanuit het PO. We vragen ons af of de inzet van de ondersteuning verminderd is of dat er onder (meer) leerlingen (meer) behoefte aan ondersteuning is.

PRO-vangnet

Binnen ons SWV bestaat de mogelijkheid om PRO-vangnet aan te vragen. Dit is bedoeld voor jongeren die weliswaar nét voldoen aan de PRO-criteria, maar voor wie het behalen van een diploma voor vmbo-basis toch een reële optie is. Daarnaast kan het ook een passende optie zijn voor jongeren die op meerdere leergebieden een score didactisch leeftijdsequivalent (DLE) hebben die nét binnen de LWOO-criteria valt, maar waarbij het de vraag is of een vmbo-basis-diploma haalbaar is. Soms is praktijkonderwijs dan passender.

Leerlingen gestart met een PRO-vangnet op het vmbo:

	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23
PRO-vangnet	24	31	22	26	17

Het aantal leerlingen met een PRO-vangnet is gaan stabiliseren tussen schooljaar 2020-2021 en 2021-2022, waarna we nu een afname zien van het aantal leerlingen met een PRO-vangnet. In het schooljaar 2022-2023 zijn er in totaal twee leerlingen met een PRO-vangnet vanuit het vmbo ingestroomd in het PRO. Dit zijn er minder dan het schooljaar ervoor. Toen stroomden er in totaal zeven leerlingen met een PRO-vangnet vanuit het VO uit naar het PRO. In het schooljaar 2022-2023 is er één leerling vanuit PRO opgestroomd naar het vmbo-basis. In het schooljaar 2021-2022 waren dit drie leerlingen.

Praktijkonderwijs

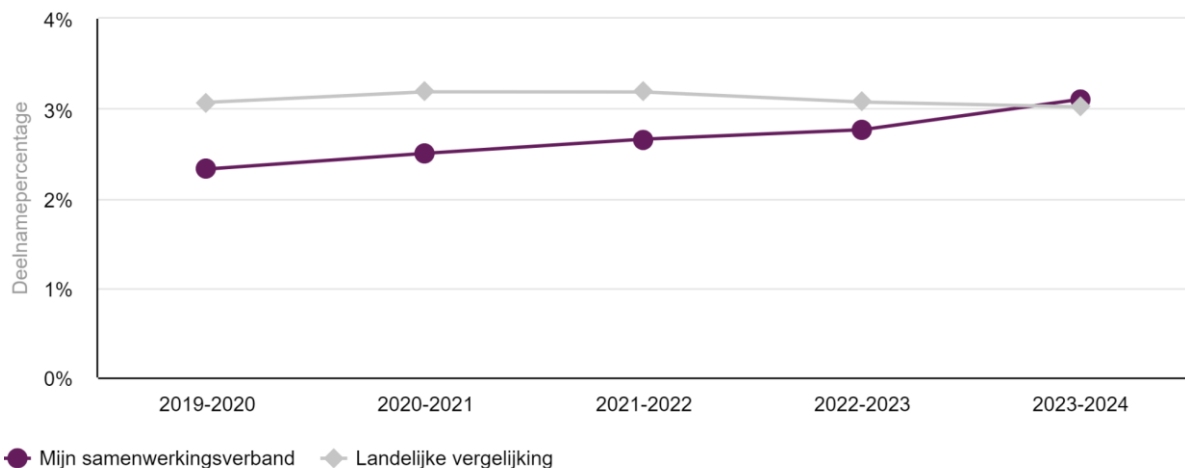
Totale leerlingaantallen praktijkonderwijs op teldatum 1-10, inclusief prognose vanaf 2023 (Bron: DUO).

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
PRO	192	199	195	206	216	253	238	239

Aantal afgegeven TLV-PRO bij het SWV

	18-19	19-20	20-21	21-22	22-23
Toekenningen TLV-Pro	36	58	34	57	66

%PRO SWV t.o.v. landelijk gemiddelde



Bron: Dashboard passend onderwijs

Het landelijk percentage PRO-leerlingen is voor het eerst in jaren afgenomen van 3.18% naar 3.08%. Deze landelijke afname van het percentage PRO-leerlingen is niet zichtbaar in het SWV VO 31.02. Hier neemt het deelnamepercentage toe van 2.66% naar 2.77%. Het deelnamepercentage van 2.77% op 1-10-2022 ligt nog altijd wel lager dan het landelijk deelnamepercentage van 3.08%. In vergelijking met de landelijke cijfers is het aantal leerlingen dat naar het praktijkonderwijs gaat laag. Dit is mede te danken aan de LWOO-leerweg en het PRO-vangnet. Een andere verklaring voor het lage aantal kan zijn dat er in onze regio een hoger dan gemiddeld percentage VSO-leerlingen is. In totaal zijn er in schooljaar 2022-2023 66 TLV's PRO afgegeven. Dit zijn er in totaal zeven meer dan in het schooljaar 2021-2022. Er is sprake van een toename van 12.3% ten opzichte van het schooljaar 2021-2022.

In totaal zijn er in het schooljaar 2022-2023 60 TLV PRO-aanvragen ingediend voor leerlingen die vanuit het PO starten op het PRO. Er is sprake van een toename van 22% instroom PO naar PRO ten opzichte van het vorige schooljaar. Er blijft dus sprake van een toenemend aantal leerlingen dat vanuit het PO instroomt in het PRO.

Synthesevoorziening

De synthesevoorziening is een voorziening die bedoeld is om leerlingen te helpen de overstap van PO of SO naar VO te maken. De doelgroep bestaat uit leerlingen die wel de potentie hebben voor het geadviseerde opleidingsniveau, maar die meer ondersteuning nodig hebben om de overstap te maken. De synthesevoorziening wordt aangeboden op alle VO-niveaus: vmbo basis, kader, gemengd, theoretisch, havo en vwo. Binnen het SWV zijn er drie locaties waar de synthesevoorziening wordt aangeboden. Het maximum aantal leerlingen per klas is twaalf. Van de voorziening is in schooljaar 2023-2024 door 80 leerlingen gebruikgemaakt¹. Bij scholengemeenschap Sint Ursula Horn is er ten opzichte van het schooljaar 2022-2023 een toename van twee leerlingen, bij Ursula Heythuysen blijft het aantal leerlingen gelijk en bij Yuverta is er een toename van één leerling.

¹ Bron: Yuverta & St. Ursula, teldatum 1-10-2022.

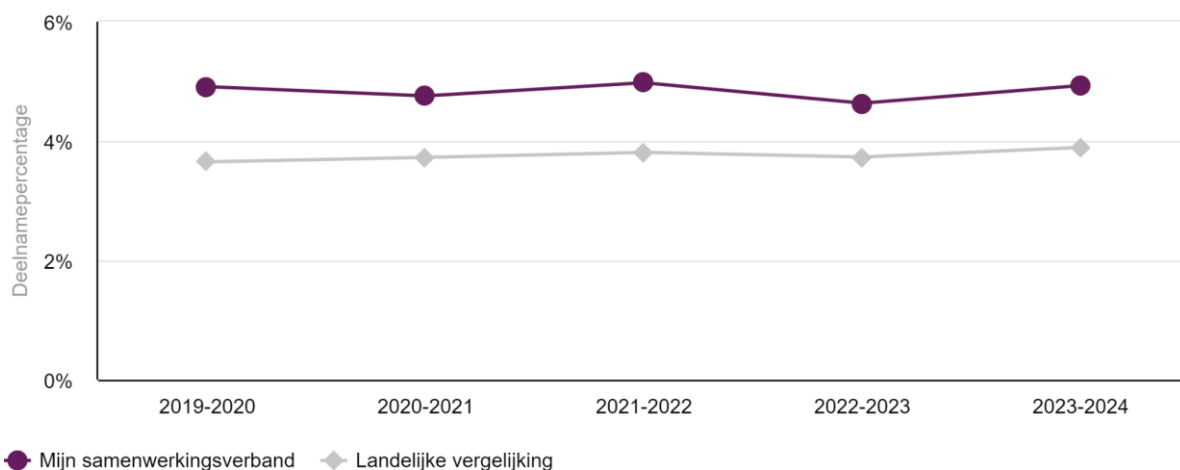
		19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
Ursula Horn	leerjaar 1	12	11	12	10	12
	leerjaar 2	12	12	11	13	11
	leerjaar 3	12	12	12	9	10
	TOTAAL	36	35	35	32	33
Ursula Heythuysen	leerjaar 1	12	12	12	12	12
	leerjaar 2	12	12	12	12	12
	TOTAAL	24	24	24	24	24
YUVERTA	leerjaar 1	10	11	11	11	12
	leerjaar 2	12	10	9	8	11
	TOTAAL	22	21	20	19	23
Totaal aantal syntheseleerlingen		82	80	79	75	80

4.2 Leerlingaantallen VSO

VSO-leerlingen op teldatum 1-02-2023 (bron: LDOS), inclusief prognose vanaf 2024:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
cat. laag	370	361	352	366	370	389	384	388
cat midden	14	13	13	13	13	8	13	13
cat. hoog	14	15	16	16	10	13	16	16
Totaal VSO	398	389	381	395	393	410	428	417

%VSO SWV t.o.v. landelijk gemiddelde



Bron: Dashboard passend onderwijs

Het percentage leerlingen in onze regio dat naar een school voor speciaal onderwijs gaat, is 4,63%. Landelijk is dit 3,73%. Daarmee blijft het percentage in onze regio bovengemiddeld.

Aantal afgegeven TLV-VSO bij het SWV:

	19-20	20-21	21-22	22-23	23-24
	totaal	totaal	totaal	totaal	totaal
cat.laag	158	185	192	187	
cat.midd en	2	1	3	3	
cat.hoog	6	1	5	3	
TOTAAL	166	187	200	193	

In totaal zijn er in het schooljaar 2022-2023 27% minder TLV's VSO voor de zittende VSO-leerlingen aangevraagd en afgegeven ten opzichte van het schooljaar 2021-2022. Vorig schooljaar was er sprake van een daling van 5% en dit schooljaar is dit dalingspercentage toegenomen naar 27%. Op 1-2-2023 zijn er 266 leerlingen met een TLV-VSO.

Op basis van de huidige trends wordt voorlopig geen verdere daling van de VSO-aantallen verwacht, maar juist een toename, waarbij we het risico lopen te weinig plekken te hebben binnen met name de VSO-Ortolaan. Dit is een belangrijk aandachtspunt binnen het SWV, met daarbij specifieke aandacht voor uitstroom van het VSO naar VO, mbo, arbeid of dagbesteding. Het gezamenlijk bieden van maatwerk- en symbiosetrajecten is hierbij een belangrijk aspect.

Voor gedetailleerdere gegevens m.b.t. de aanvragen bij het BTO, zie het volledige jaarverslag van het BTO op onze website: [https://www.swvvomidden.nl/Jaarverslag BTO 2022-2023](https://www.swvvomidden.nl/Jaarverslag%20BTO%202022-2023).

4.3 Thuiszitters en vrijstellingen

Aantallen vrijstellingen 5a, 5b, 5c en thuiszitters, gemiddeld per jaar (gebaseerd op de kwartaalrapportages die ingediend worden bij inspectie):

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Vrijstelling 5a	26	19	16	16	16	22
Vrijstelling 5b	0	0	1	1	1	0
Vrijstelling 5c	433	504	333	455	456	0
Thuiszitters	11	8	5	4	7	14

Vrijstelling 5a wordt gegeven aan leerlingen die op basis van zware lichamelijke of psychische gesteldheid niet naar school kunnen. De vrijstelling wordt pas afgegeven na overleg tussen de leerplichtambtenaar en het SWV (de coördinator dan wel het BTO). Dit wordt gedaan om te voorkomen dat er een vrijstelling 5a afgegeven wordt terwijl er toch nog een oplossing binnen het onderwijs mogelijk is. Het aantal leerlingen met een vrijstelling op grond van art. 5a van de leerplichtwet heeft een dalende trend laten zien vanaf 2018. In het jaar 2023 zien we dat het aantal vrijstellingen op grond van art. 5a van de leerplichtwet weer is toegenomen. Binnen de casuïstieken zien we onder andere een toename in de complexiteit van de problemen. We zien voornamelijk jongeren die uitvallen vanwege zorg.

De leerlingen met een vrijstelling 5c worden niet meer geregistreerd door het SWV, maar wel door de gemeenten. Het aantal thuiszitters is verdubbeld t.o.v. 2022. We veronderstellen dat de wachtlijsten binnen de jeugdhulpverlening mede van invloed zijn op het aantal thuiszitters en vrijstellingen 5a. Tevens signaleren we een toestroom van leerlingen die in België uitvallen. Jongeren die (dreigende) thuiszitter zijn, worden door school of door leerplicht bij het SWV gemeld. Bij alle thuiszitters worden gesprekken gevoerd met de betrokkenen, waarin gezamenlijk bekeken wordt hoe een passend traject tot stand kan komen. Daar waar de situatie vast dreigt te lopen, worden de leerlingen besproken aan de Actietafel Thuiszitters.

Het thema (dreigende) thuiszitters vraagt om aandacht. Het SWV wil in 2024 'beter' zicht krijgen op de thuiszitters. Het begrip thuiszitters wordt verhelderd en het deel thuiszitters dat wel is ingeschreven, maar niet naar school gaat, wordt in beeld gebracht via de projectgroep. Het SWV gaat in overleg met de gemeente met als uiteindelijke doel het terugdringen van het aantal thuiszitters.

4.4 Klachten

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Klachten	0	0	0	0	0	0

In 2023 zijn er geen klachten ingediend bij het SWV. Er zijn ook geen bezwaarschriften ingediend tegen genomen besluiten m.b.t. TLV.

5. Ontwikkelingen en resultaten 2023

Ons ondersteuningsplan 2019-2023 heeft de titel 'Verbinden door doen'. Het ondersteuningsplan heeft een verlenging gekregen tot 2025. Ieder jaar worden de doelen concreet gemaakt in het jaarplan. De beschrijving van de ontwikkelingen en resultaten van 2023 staan hieronder per onderdeel van het jaarplan weergegeven in 4.1. Doelen die volledig zijn gerealiseerd, zijn groen gearceerd. Doelen die nog niet volledig zijn gerealiseerd, zijn oranje gearceerd. Tevens geven we per doel aan wat het vervolg in 2024 is. Hierbij wordt een koppeling gemaakt met het [Jaarplan 2024](#).

Dit jaar is voor de tweede keer verantwoording afgelegd door de scholen middels een jaarverslag over de verkregen middelen. De samenvatting hiervan staat per school in paragraaf 4.5.

5.1 Ondersteuning

5.1.1. Basisondersteuning

Doel 2023	Resultaat 2023	Vervolg 2024
In januari 2023 wordt tijdens de schoolbezoeken die de directeur-bestuurder en de coördinator samen afleggen de financiële afbouw vanuit het SWV van de basisondersteuning geëvalueerd.	In de schoolgesprekken zijn de afbouw en hoe die vorm wordt gegeven, besproken. Er is bekeken of er vanuit het samenwerkingsverband iets moet worden toegevoegd, bijvoorbeeld deskundigheidsbevordering.	Tijdens het schoolbezoek bespreken we het opnemen van de basisondersteuning in het reguliere onderwijs.
In juni 2023 is in het directiebestuur vastgesteld hoe de verantwoording over de inzet van de middelen van het SWV verder vormgegeven wordt. De manier van verantwoorden wordt vastgesteld door de directeur-bestuurder.	Het format voor het jaarverslag biedt de kaders voor de verantwoording en is niet aangepast in 2023.	We zoeken uit wat er nodig is om te voldoen aan de eisen van doelmatigheid en rechtmatigheid door scholen.
De landelijke norm basisondersteuning wordt op de voet gevolgd door het BTO.	De landelijke regelgeving is nog in voorbereiding.	De ontwikkelingen rondom het opstellen van een landelijke norm van de basisondersteuning worden op de voet gevolgd door het BTO. Dit kan gevolgen hebben voor de inrichting van de basisondersteuning op de scholen.

De ondersteuningstrajecten worden geregistreerd. Omdat het "wat" wordt bepaald door het SWV en het "hoe" door de school zijn er verschillende manieren van registreren. Het bestuur heeft op voorstel van het directiebestuur besloten de komende vier jaren de budgetten voor basisondersteuning af te bouwen. Met ingang van 2027 wordt de basisondersteuning betaald uit de bekostiging van de scholen. Het besluit hiertoe is voorbereid door een werkgroep. Elke school heeft de budgetten over de resterende jaren verdeeld.

De gegevens worden opgenomen in de jaarverantwoording van de scholen. De kwaliteit van de verantwoording door de scholen is wisselend en is als volgt samen te vatten:

- Een tweetal scholen heeft kwantiteit en kwaliteit verantwoord;
- Deze scholen passen de plan-do-check-act-cyclus toe om de kwaliteitszorg te verbeteren;
- De meeste scholen verantwoorden op kwantiteit en dus de hoeveelheid ondersteuning die is ingezet. Zij hebben geen zicht op de effectiviteit van de inzet van middelen;
- Twee scholen geven aan met ingang van 2024 met een nieuw registratiesysteem te werken dat de verantwoording vergemakkelijkt en verbetert.

Omdat de verantwoording niet bij alle scholen even duidelijk is en de koppeling met de pdca-cyclus ontbreekt, wordt nader onderzocht wat de eisen zijn t.a.v. de rechtmatige en doelmatige inzet van middelen. Een uitkomst hiervan kan zijn de middelen voorwaardelijk en op basis van een plan toe te kennen.

5.1.2. Extra ondersteuning

Doel 2023	Resultaat december 2023	Vervolg in 2024
In 2023 wordt besloten hoe de inkoop en uitvoering van ambulante begeleiding vorm krijgt.	Er bleek behoefte aan een bredere oriëntatie op de mogelijke vormen van extra ondersteuning. In november heeft er een onderzoek plaatsgevonden door Theo Rijzewijk van BPO waarin een eerste advies is gegeven t.a.v. de inrichting van de extra ondersteuning. Een nader onderzoek is nodig, waarvoor in december opdracht is gegeven. In diezelfde maand is de voorbereiding van de aanbesteding ambulante begeleiding gestart.	In januari 2024 is de Europese aanbesteding uitgezet. Continuïteit van de inzet van ambulante begeleiding wordt hiermee gegarandeerd. In 2024 worden besluiten genomen over het opnieuw inrichten van de extra ondersteuning.
Pilotarrangementen worden i.s.m. het BTO geëvalueerd.	Niet behaald.	Deze wordt in 2024 afgerond.
I.s.m. de gemeente en het BTO wordt er in de periode 2023-2025 ten minste één begeleidingstraject gestart in het kader van de subsidie Wel in Ontwikkeling	Er is één reis met een jeugdige gemaakt. Hiervoor is gebruikgemaakt van de subsidie.	In 2024 worden vier reizen gemaakt en daarmee voldoen we aan de subsidievoorwaarden.

Ook voor de extra ondersteuning (synthese, ambulante begeleiding, aanbod voor meer-en hoogbegaafden en hybride onderwijstrajecten) geldt dat eerder is vastgesteld wat we hieronder verstaan en hoe deze extra ondersteuning ingevuld dan wel uitgevoerd wordt. Een groot onderdeel van de extra ondersteuning betreft Ambulante Begeleiding (AB). Middels het adviesrapport met daarin de verschillende scenario's voor het inrichten van de AB adviseert het directiebestuur de directeur-bestuurder, waarna een besluit wordt voorbereid voor de algemene vergadering. De

algemene vergadering heeft hier, naast de directeur-bestuurder, een rol in op grond van art. 10 lid 3 van de statuten.

Over inclusief onderwijs is een themabijeenkomst georganiseerd waarvoor de interne en externe partners zijn uitgenodigd en die goed bezocht was. Bert Wienen, (ervarings)expert, leidde het onderwerp in, waarna met elkaar verkend is wat we verstaan onder inclusief onderwijs.

Over inclusief onderwijs is daarnaast gesproken in het kader van de uitvoering van leerrecht. Het ging daarbij met name over het leerrecht van de jongeren van de HeiKei die een ernstige meervoudige beperking hebben. Natuurlijk is het ook voor deze jongeren van belang dat ze zich zo optimaal mogelijk kunnen ontwikkelen. In 2022 is daarom een pilot gestart binnen kaders en wordt een toelaatbaarheidsverklaring afgegeven waardoor het onderwijs aan enkele leerlingen verzorgd kan worden. In 2023 heeft de HeiKei toestemming gekregen om binnen de regeling Onderwijs-Zorgarrangementen te experimenteren met de combinatie van onderwijs en zorg. De HeiKei krijgt voor twee leerlingen basisbekostiging. Het samenwerkingsverband geeft daarvoor een zogenaamde TLV-1 af. De min staat voor de afspraak dat de middelen die van het budget van het SWV afgeroomd worden voor de TLV, terugbetaald worden.

Vergeleken met het schooljaar 2021-2022 is er vooral een toename van aanvragen voor TLV's VSO voor leerlingen afkomstig uit het SO. De tendens van een toename van leerlingen die vanuit het SO naar het VSO overstappen, zet zich door. Bij het SBO zien we een kleine toename van leerlingen die vanuit het SBO naar het VSO overstappen. De groei van leerlingen die vanuit het SBO overstappen naar het VSO is minder sterk dan die van de vorige 2 schooljaren.

Een afname wordt gezien van het aantal TLV-VSO aanvragen vanuit het reguliere VO. Ook het aantal leerlingen dat vanuit een residentiële instelling in het VSO instroomt, neemt af. Mogelijk kan dit deels worden verklaard door de afname van het aantal leerlingen in de JeugdzorgPlus-instellingen.

Het project meer- en hoogbegaafdheid (MHB) is een programma dat voor de helft gefinancierd is vanuit OCW. De andere helft wordt gefinancierd door het SWV. Het doel van het project is om de expertise meer- en hoogbegaafdheid op elke school te versterken, zodat er ook tussen scholen uitwisseling kan plaatsvinden. Een van de resultaten is de oprichting van een expertisenetwerk HB. Het jaar 2023 is het laatste jaar waarin dit project gefinancierd is. Scholen geven aan dat de problematiek rondom hoogbegaafdheid groeit, zowel in aantallen als in complexiteit. Er is behoefte aan meer specifieke expertise voor kinderen die dreigen uit te vallen. Er is daarom opnieuw subsidie aangevraagd en ook ontvangen voor de periode 2023-2025. Daarmee kan het borgen van de HB-expertise binnen de scholen voortgezet worden. Daarnaast wordt in deze tweede periode het project uitgebreid van havo-vwo naar vmbo, havo, vwo en vso cluster 4-scholen.

5.1.3 Maatwerkarrangementen

Elk jaar komt het voor dat een maatwerkarrangement voor een leerling nodig is. Denk bijvoorbeeld aan een heftruckdiploma of tractorrijbewijs. Een aanvraag wordt ingediend bij het BTO of nadat hierover een besluit is genomen door de deelnemers van de actietafel Thuiszitters. Uitgangspunt is dat een maatwerkarrangement enkel wordt toegekend aan jongeren die anders met een TLV-laag naar het VSO zouden gaan.

Het aantal arrangementen is gestegen. Dat heeft met name te maken met de onderwijsvoorziening Agora Underground. Er zijn in 2023 zeven leerlingen die gebruikmaken van dit maatwerktraject. Deze school verzorgt onderwijs op afstand aan jongeren die niet in staat zijn naar school te gaan. Waarom dat niet lukt, heeft verschillende redenen. Hoogbegaafdheid, sociale angst, of een verleden met pesten zijn voorbeelden van oorzaken. Schooltrauma's komen veel voor bij deze leerlingen. De jongeren krijgen begeleiding, met name digitaal. Ze volgen geen les, maar gaan zelf aan de slag met

de leerdoelen die ze met hun coach afspreken. Vanuit huis wordt zorg geregeld ter ondersteuning van de persoonlijke groei. De samenwerking met zorg is verzekerd. Het doel van Agora Underground is om op basis van een uitstroomperspectief de jongeren in een dagritme te brengen en te begeleiden naar een reguliere school. Agora Underground heeft ook de OZA experimenteerstatus ten behoeve van het koppelen van onderwijs en zorg.

Doel 2023	Resultaat december 2023	Vervolg in 2024
Aanvragen bekostigen wanneer aan de criteria is voldaan, is gecontinueerd.	Er zijn negen maatwerkarrangementen toegekend.	De evaluatie van de pilot arrangementen wordt i.s.m. het BTO in 2024 afgerond.
In juni 2023 is er i.s.m. Wings/Agora Underground en het BTO een procesbeschrijving opgesteld rondom aanvragen voor de voorziening. Deze wordt vastgesteld door de directeur-bestuurder.	Deze is nog niet afgerond. Er is een eerste aanzet gemaakt. Agora Underground is in 2023 gestart met het opstellen van een kwaliteitsbeleid. De bedoeling is het proces rondom aanvragen hierop af te stemmen.	Naast de procesbeschrijving aanvraag maatwerktraject willen we in 2024 de criteria voor het verlengen van maatwerk Agora Underground verduidelijken.
Werving en aanstelling nieuwe coördinator	In februari is de werving gestart. Er was een aantal geschikte kandidaten. Om verschillende redenen hebben zij de functie toch niet geaccepteerd. Er is een wervings- en selectiebureau ingezet. De nieuwe coördinator is gestart in oktober.	

5.2 Organisatie SWV

Doel 2023	Resultaat december 2023	Vervolg in 2024
Aandacht voor werken conform de nieuwe organisatievorm.	Er is een document opgesteld over het bestuursbureau met daarin een visie op samenwerken. Deze is geconcretiseerd naar wat we doen. Er is een organisatieplaatje van de huidige en gewenste situatie opgesteld en gedeeld met de raad van toezicht.	Geen specifieke acties voor het werken in de nieuwe organisatievorm.
Het steunpunt verbeteren richting het tweede niveau van de Leidraad Ouder- en jeugdsteunpunt .	Er is een aanbod voor ondersteuning. Richting ouders/verzorgers en scholen is geduid op de beschikbaarheid van de (externe) vertrouwenspersonen van scholen en de onderwijsconsulenten.	Ten behoeve van het ondersteuningsplan wordt ouders/verzorgers gevraagd feedback te geven op het SWV, zowel wat betreft het proces toelaatbaarheid als de inhoud van het ondersteuningsaanbod.
Groeikostenregeling aanpassen en bespreken in het directieberaad en vaststellen.	De vangnetbepaling groeikostenregeling is vastgesteld.	n.v.t.
Besluitvorming over het verlengen van het ondersteuningsplan.	In de algemene vergadering van januari 2023 is in verband met de personele wisselingen en de overgang van stichting naar vereniging ingestemd met het verlengen van het huidige ondersteuningsplan tot april 2025.	Ter voorbereiding op het nieuwe ondersteuningsplan zijn in 2024 twee brainstormsessies gepland met directeuren en bestuurders van onze vereniging. In december vindt de aftrap plaats waarbij tevens stakeholders worden uitgenodigd.

5.3 Externe partners

Doel 2023	Resultaat december 2023	Vervolg in 2024
Er is een onderwijs-zorg-consultatie opgestart waarin het BTO samen met een medewerker van het CJG casussen bekijkt waarbij er volgens school behoefte is aan zorg voor de leerling.	In totaal zijn er acht onderwijs-zorgconsultaties behandeld.	Dit wordt in 2024 verder voortgezet.
In samenwerking met de gemeente en het BTO wordt er in de periode 2023-2025 ten minste één begeleidingstraject gestart in het kader van de subsidie Wel in Ontwikkeling.	Behaald.	Het begrip thuiszitters wordt verhelderd en het aandeel thuiszitters dat wel is ingeschreven, maar niet naar school gaat, wordt in beeld gebracht via de projectgroep. Met de gemeente wordt gekeken hoe de overige thuiszitters zichtbaar worden en wat hun problematiek is.

Vanaf het schooljaar 2022-2023 is er een nieuwe categorie consultatievragen, namelijk de onderwijs-zorgconsultatie (OZC). Voor leerlingen die op basis van hun ondersteuningsbehoeftes geen volledig onderwijsprogramma kunnen volgen en deels zorg (begeleiding, behandeling of dagbesteding) nodig hebben, kan via de applicatie LDOS een OZC door de scholen ingediend worden. Voorheen was dit een knooppuntaanvraag. Deze consultatievragen worden zowel door het BTO als door de begeleider primair proces van het CJG behandeld. In totaal zijn er acht onderwijs-zorgconsultaties behandeld.

In de periode tussen september en december 2023 heeft de portefeuillehoudersgroep 'aanvullende ondersteuning' i.s.m. het SWV een voorzet gedaan voor de pilot VSO-consultaties. Vanuit het werkveld zien we dat het VSO verschillende keren op verschillende wijze en op verschillende momenten in een proces wordt geconsulteerd. Met het inrichten van de pilot consultaties VSO willen we in 2024 een volgende stap maken. We sluiten aan bij de behoefte van de VO-scholen, namelijk vroegtijdig het VSO consulteren wanneer er sprake is van handelingsverlegenheid, maar waarbij niet direct gedacht wordt aan verwijzing naar het VSO. We willen aansluiten waar het goed gaat en verbeteren waar nodig. We bundelen middels het inrichten van deze consultatie denkkraft. We kunnen vanuit de verschillende expertises meedenken in de hulpvraag, zonder dat het vertraging oplevert.

POVO is het overleg tussen de samenwerkingsverbanden van het primair en voortgezet onderwijs. Het doel van het overleg is de overgang van basis- naar voortgezet onderwijs vloeiend te laten verlopen. Het POVO-overleg brengt geen extra kosten met zich mee, maar vraagt wel tijd van de coördinator en de secretaresse van het SWV. Gemiddeld zijn er in een schooljaar drie overleggen. De bijeenkomsten staan in het teken van uitwisselen van de laatste ontwikkelingen in de drie POVO-regio's en het bespreken van de Wegwijzer.

5.4. Kwaliteitszorg

Doel 2023	Resultaat december 2023	Vervolg in 2024
Doorontwikkeling van het format jaarverslag.	Niet behaald. De opdracht aan de portefeuillehoudersgroep was onvoldoende concreet.	Format jaarverslag wordt doorontwikkeld, waarmee het passend is voor zowel VO- als VSO-scholen.
In maart 2023 zijn de portefeuillehoudersoverleggen opgestart.	Afgerond.	Er heeft er een evaluatie plaatsgevonden en op basis daarvan wordt hieraan een vervolg gegeven in 2024. Het SWV doet een voorstel voor de herinrichting van de portefeuillehoudersgroepen.
Registratie en verzameling afgesproken data kwaliteitszorg geborgd in jaarplanning.	Behaald.	Onderzoek gestart naar het verzamelen van data, uitgevoerd door BMC. Binnen het SWV hebben we de ambitie om meer datagedreven te werken.
Het samenwerkingsverband beschrijft de processen.	De belangrijkste financiële processen zijn beschreven.	Verder werken aan de procesbeschrijvingen.

Met kwaliteitszorg brengen we structuur en samenhang in de verschillende onderdelen binnen het SWV. Het hangt er als het ware als een overkoepelend geheel boven. Kwaliteitszorg is geen doel op zich; het systematisch en cyclisch werken dient onderdeel te worden van ons denken en doen.

De borging van de afspraken over kwaliteitszorg in de planning- en controlcyclus was het speerpunt in 2022 en heeft zich doorgezet in 2023.

Er zijn afspraken gemaakt over de wijze waarop scholen verantwoording afleggen over de middelen die ze van het SWV ontvangen. Dit gebeurt grotendeels in de jaarlijkse rapportages die elke school na afloop van elk kalenderjaar aanlevert bij het SWV. De directeur-bestuurder gaat jaarlijks met elke school in gesprek over het verantwoordingsverslag. In par. 4.5 wordt aangegeven dat de verantwoording verbetering behoeft en dat dit in schooljaar 2024-2025 wordt opgepakt.

5.5 Verantwoording scholen

In het format jaarverslag wordt gereflecteerd op de uitvoering en kwaliteit van de geleverde ondersteuning in het afgelopen kalenderjaar (2023) en over schooljaar 2022-2023 als geheel. Dit doen de scholen op basis van een aantal indicatoren voor kwaliteit die samenwerkingsverband-breed zijn vastgesteld. Hiermee blikken de scholen zowel terug als vooruit. Dit was het tweede jaar dat de scholen een dergelijk format hebben ingevuld. Er is één school die geen jaarverslag heeft ingeleverd. Dat is Ortoolaan Roermond. Verder leverden twee scholen het jaarverslag te laat in. Het betreft het Grescollege en Connect College.

De jaarverslagen vormen voor het SWV de input voor de schoolbezoeken. Naast de input voor de schoolbezoeken wil het SWV de jaarverslagen ook gebruiken voor de kwantitatieve en kwalitatieve gegevens om trends en signalen binnen het SWV te bundelen. Daarmee vult het SWV de eigen kwaliteitszorgcyclus. De vraag is in hoeverre de aangeleverde informatie voldoende is om de besteding van de middelen aan elkaar te verantwoorden. Deze vraag wordt besproken binnen een van de portefeuillehoudersgroepen om hiermee de kwaliteitszorg verder door te ontwikkelen.

Er is een analyse gemaakt van de kwaliteit van de verantwoording. Hieruit kwam naar voren dat de kwaliteit van de verantwoording door scholen wisselend is en als volgt samen te vatten is:

- Drie scholen hebben kwantiteit en kwaliteit verantwoord;
- Deze scholen passen de plan-do-check-act-cyclus toe om de eigen kwaliteitszorg te verbeteren;
- De meeste scholen verantwoorden de kwantiteit en melden dus hoeveel ondersteuning is ingezet. Zij hebben geen zicht op de effectiviteit van de inzet van middelen;
- Twee scholen geven aan met ingang van 2024 met een nieuw registratiesysteem te werken, dat de verantwoording vergemakkelijkt en verbetert;
- Eén school verantwoordt zich in zijn geheel niet.

Omdat de jaarverslagen van scholen niet allemaal een duidelijke verantwoording bevatten en/of de koppeling met de pdca-cyclus ontbreekt, wordt in schooljaar 2024-2025 nader onderzocht wat de eisen zijn t.a.v. de rechtmatige en doelmatige inzet van middelen. Vervolgens wordt een norm geformuleerd waar de verantwoording aan moet voldoen.

Hieronder geven we per school een korte samenvatting van de ondersteuning per school. *Schuinedrukt* de relatie met de pdca-cyclus die de school legt. Hiermee verbetert de school de eigen kwaliteitszorg. Dit is een zeer gewenste ontwikkeling.

BC Broekhin

159 leerlingen hebben begeleiding gekregen in de vorm van een trajectcoach, counselor, ambulante begeleider of via een vergelijkbare constructie. Daarnaast hebben diverse leerlingen gebruikgemaakt van een faalangst- of examenstress-reductietraining. Aan 22 leerlingen is dit jaar individuele ambulante begeleiding aangeboden. *BC Broekhin ziet dat vragen bij de trajectcoach vaak nog uitgebreider worden. Zo zijn vaak de trajecten langer dan afgesproken. Hierom is het OPP aangescherpt, waardoor het tijdspad inzichtelijker en strakker wordt.* Met betrekking tot de counseling concludeert BC Broekhin dat de counseling kan voorkomen dat een leerling opgeschaald moet worden naar zorg. Tevens vormt het een tussentijdse oplossing als leerlingen op de wachtlijst staan van de hulpverlening.

Voor het tweede jaar op rij is de reboundklas actief. Deze klas geeft leerlingen de mogelijkheid om tot rust te komen en in een veilige omgeving aan hun gedrag te werken, alvorens terug te keren in de klas. BC Broekhin ziet een toename van het aantal leerlingen dat gebruikmaakt van deze voorziening. De Rebound voorkomt hiermee dat jongeren thuiszitters worden. *Aandachtspunt is het kwalitatief in kaart brengen van de begeleiding middels een aangepast OPP. Het aanbod binnen de Reboundvoorziening vraagt nog om verbetering t.a.v. de afstemming op de ondersteuningsbehoeften van de leerlingen. BC Broekhin wil het proces rondom de Rebound komend jaar gaan verhelderen.*

Connect College

Ten tijde van het opstellen van de evaluatie van de jaarverslagen had het Connect College geen jaarverslag aangeleverd.

De Wijnberg

Alle leerlingen die het onderwijs volgen op de Wijnberg hebben over het algemeen (in eerste

instantie) behoefte aan het vergroten van hun welbevinden. Hierbij kan vooral gedacht worden aan het (terug)vinden van hun motivatie, het reguleren van hun emoties, het vergroten van hun sociale vaardigheden en het verwerken van de verschillende prikkels. Daarnaast spelen basisthema's als het onderwijsinhoudelijke aanbod op maat aanbieden wat betreft niveau en tempo. Hiervoor wordt voor alle leerlingen begeleiding op leerstrategieën, een inloopprogramma en aanbod op sociale redzaamheid aangeboden.

In 2023 hebben 27 leerlingen het onderwijs binnen de VSO van de Wijnberg gevolgd. Bij al deze leerlingen zijn begeleiding op leerstrategieën, een op maat gemaakt (inloop)programma en een aanbod op sociale redzaamheid aangeboden. Drie leerlingen hebben een algemene taalondersteuning ontvangen. Deze ondersteuning heeft geleid tot een persoonlijke ontwikkeling waardoor uitstroom passend bij de individuele mogelijkheden gerealiseerd is/wordt (bij de leerlingen die nog op de Wijnberg het onderwijs volgen).

Om dit aanbod te realiseren is er onder andere een nauwe samenwerking met de Mutsaersstichting. Het plan wordt hiermee afgestemd op de zorg. Bij specifieke taalproblemen wordt het cluster 2-onderwijs geraadpleegd en bij specifieke leerproblemen wordt de AB expertise van het ZMLK geraadpleegd.

De Wijnberg is breed bezig met een meerjarig traject om de kwaliteit van de (onderwijsinhoudelijke) opbrengsten te verdiepen en te verbreden. Hiermee heeft de Wijnberg de ambitie om de leerlingen nog beter maatwerk te leveren. Hiervoor wordt in 2024 een specifieke teamtraining ingezet rond het thema Transactionele Analyse.

Grescollege

Ten tijde van het opstellen van de evaluatie van de jaarverslagen had het Grescollege geen jaarverslag aangeleverd.

Herman Broerenschool

Dat wat binnen het reguliere onderwijs als extra of aanvullend wordt aangeboden, is binnen de Herman Broerenschool de basis. De HBS ontvangt vanuit het SWV geen extra middelen om de ondersteuning binnen de school te ontwikkelen of kwalitatief te verbeteren.

NT2

Binnen het NT2 is de actie bepaald dat er beter zicht moet komen op kwantitatieve gegevens. Zij geven aan dat deze nu onvoldoende zijn geregistreerd.

Leerlingen binnen NT2 Mundium College blijven over het algemeen laag in het cascadeniveau van ondersteuning. Door intensieve zorg van de mentor en zorgcoördinator zijn leerlingen goed in beeld, lopen intern korte lijnen en wordt er vooral preventieve ondersteuning ingezet.

In 2023 ziet het NT2 echter een toename in de ondersteuningsvraag van leerlingen. Deze ondersteuningsvraag overstijgt de mentor. Op dit moment is het NT2 zoekend naar een goede manier om meer passende (externe) ondersteuning in te zetten. Het inzetten van passende (externe) ondersteuning heeft binnen NT2 nog extra elementen, namelijk het kunnen omgaan met en zicht hebben op de taalbarrière en cultuurverschillen.

NT2 signaleert een toename van zorg binnen vier subgroepen namelijk:

- Er is een toename in problematiek rondom emotieregulatie. NT2 Mundium College heeft een instroom van veel jonge leerlingen. Dit is een voordeel voor de mogelijke doorstroom naar regulier VO, maar heeft het nadeel dat schoolse vaardigheden nog niet aangeleerd zijn. Leerlingen komen vaak uit een situatie waar al een aantal jaar weinig, of soms zelfs helemaal geen, onderwijs aangeboden is.

- Naast de groep jonge leerlingen is er tevens een toename in de groep AMV-leerlingen (alleenstaande minderjarige vreemdelingen). Deze groep jongeren heeft veel behoefte aan inzichten in en opbouwen van sociale vaardigheden. Zij hebben een ‘straat-strategie’ ontwikkeld, die niet past binnen de vaardigheden die op school gevraagd worden.
- De derde groep jongeren zijn de groepen uit bv. Oekraïne. Het Oekraïense onderwijsstelsel is zeer statisch en docent gestuurd. Binnen het Nederlandse onderwijs vraagt het NT2 een bepaalde mate van zelfstandigheid, het maken van eigen leerkeuzes en het ontwikkelen van eigen leerstrategieën. Deze vaardigheden hebben leerlingen nodig om door te stromen naar het reguliere Nederlandse onderwijs.
- Ten slotte is er een verhoogde instroom van niet-gealfabetiseerde jongeren. Deze jongeren hebben minimaal een jaar nodig om te alfabetiseren en stromen vervolgens door naar één van de leerlijnen. Qua ontwikkeling en leeftijd stagneert vervolgens de doorstroom naar regulier onderwijs. Deze groep heeft het NT2 reeds besproken met de VSV-makelaar om meer zicht te krijgen op de mogelijke doorstroomkansen binnen de regio.

In het jaar 2023 is er geen gebruik gemaakt van de middelen voor extra ondersteuning. Echter met een toename van de zoals hierboven beschreven problematiek verwacht het NT2 in 2024 aanspraak te moeten maken op de middelen voor extra ondersteuning.

Ortolaan Heibloem

Als school voor Voortgezet Speciaal Onderwijs bedient Ortolaan Heibloem een doelgroep waarbij sprake is van complexe ondersteuningsbehoeften. Deze behoeften liggen op het vlak van sociaal-emotioneel functioneren, zoals prikkelverwerking, emotieregulatie en executieve functies. Dat betekent dat de school op deze gebieden in de basiskwaliteit (het onderste cascadeniveau) een hoog niveau van deskundigheid en ondersteuning structureel inzet voor alle leerlingen, omdat de leerlingen dit nodig hebben. Daarom is er minder behoefte aan basisondersteuning (cascadeniveau 2). Een groot deel van de basisondersteuning is in feite al geïntegreerd in de basiskwaliteit. Alle leerlingen hebben een ondersteuningsbehoefte die de mogelijkheden van het regulier onderwijs overtreft.

Ortolaan Roermond

Ortolaan Roermond heeft geen jaarverslag aangeleverd.

Praktijkonderwijs Roermond

Er zijn 77 trajecten gestart. De grootste groep valt onder de ondersteuning B5: aanbod op sociale redzaamheid. Dit zijn leerlingen met een intensief mentortraject, individuele coaching, maatwerk middels RAP, inzet CJG of andere hulpverlening. Voor 23 leerlingen zijn er taalondersteuningstrajecten ingezet.

Een groei t.o.v. voorgaande jaren ziet PRO bij de groep leerlingen B3 taalondersteuning. *Om die reden is er extra geïnvesteerd in taalontwikkeling in samenwerking met NT2. Zo zijn docenten van het PRO geschoold om hun NT2-bevoegdheid te behalen. Ook is er een taalwebsite ontwikkeld ter ondersteuning van de praktijkvakken.*

PRO ziet op een aantal vlakken nog ruimte voor verbetering. Zo willen ze Magister nog beter benutten en strakker sturen op professionele verslaglegging door de persoonlijk mentor in Magister. Met name in de basisondersteuning is dat van belang. Daarnaast willen ze bij de volgende aanvraagperiode voor het predicaat ‘Excellent’ insteken op het thema ‘Zicht op ontwikkeling en begeleiding’. Tot slot gaan ze samen met het BTO/SWV monitoren wat de afstroom vanuit vmbo naar PRO is (vanuit LWOO en PRO-vangnetleerlingen). Hierbij wordt ook gekeken naar de gevolgen van deze afstroom voor de leerling.

ROER College Schöndeln

In totaal zijn er 207 (individuele) trajecten ingezet. Er is sprake van een afname van 25% t.a.v. 2022. De grootste vraag in de basisondersteuning ligt bij de counselors en leercoaches. De belangrijkste ondersteuningsbehoeften van leerlingen zijn met name 'het niet kunnen houden van overzicht', leerstrategieën, plannen en organiseren. Motivatie en concentratie is een groot vraagstuk en op het gebied van emotioneel welbevinden gaat het met name om 'niet lekker in je vel zitten', stress en spanningen.

ROER College is in 2022 gestart met het opzetten van een doorlopende leerlijn bij scholingsdagen/middagen die gericht zijn op het versterken van de basisondersteuning. Het streven is het eerder signaleren van de ondersteuningsbehoeften.

Alle leerlingen met een ondersteuningsvraag kunnen geplaatst worden binnen het aanbod of worden verwezen naar externen. Er is sprake van een toename van leerlingen die meer-of hoogbegaafd zijn. De hulpvragen nemen toe en de school is vaker afhankelijk van de externe hulpverlening. Een toename van schooluitval is hier een gevolg van. ROER College zoekt in deze samenwerking met hulpverlening en SWV. Het CJG is hierin een belangrijke partner voor de school.

ROER College gaat zich doorontwikkelen in effectieve didactiek en pedagogisch handelen, het meetbaar maken van de kwaliteit van de ondersteuning. De vraag die hierbij centraal staat is hoe deze ondersteuning door de leerling wordt ontvangen en ervaren.

We zien een grotere doorstroom vanuit NT2. Het ROER College start daarom in 2024 met de deskundigheidsbevordering NT2 voor enkele docenten i.s.m. collega-scholen binnen het SWV.

St. Ursula

Op Ursula Horn zijn 709 begeleidingstrajecten binnen de basisondersteuning aangeboden, binnen de extra ondersteuning waren dit er 63. Er zijn geen trajecten aangeboden behorend tot de aanvullende ondersteuning. Op locatie Heythuysen zijn 832 trajecten binnen de basisondersteuning aangeboden, 55 binnen de extra ondersteuning en geen trajecten binnen de aanvullende ondersteuning.

Beide locaties bieden in leerjaar 1 en 2 aan alle leerlingen extra taal aan binnen de basisondersteuning. Rekenen wordt als extra les aangeboden binnen de basisondersteuning in alle leerjaren. Dit is onder andere een verklaring voor het hoge aantal begeleidingstrajecten.

Zowel locatie Heythuysen als locatie Horn heeft een breed aanbod binnen de basisondersteuning.

Daarnaast biedt St. Ursula ook een synthesevoorziening aan waar leerlingen met speciale zorgbehoeften de kans krijgen om onderwijs te volgen op een reguliere school, maar in kleinere klassen met dus meer begeleiding. Uit de cijfers blijkt dat het grootste deel van de leerlingen uit de synthesevoorziening doorstroomt of uitstroomt op het PO-advies of daarboven.

Horn: 66% van de leerlingen behaalt het PO-advies, 20% stroomt lager uit en 14% stroomt hoger dan het PO-advies uit.

Heythuysen: 86% van de leerlingen behaalt het PO-advies, 5% stroomt lager uit en 14% stroomt hoger dan het PO-advies uit.

Bij beide locaties is de afgelopen periode met name ingestoken op het verbeteren van de positie van de AB'ers. Hiermee is een kleine stap gemaakt naar (meer) docentgericht begeleiden. Het OPP vormt hierin het uitgangspunt. Deze lijn wordt het komende schooljaar doorgezet.

Wings-Niekée

Wings-Niekée kent twee onderwijsconcepten, namelijk Wings Niekée en Wings Agora. Op Wings Niekée staan denken en doen centraal. De insteek is om spelenderwijs kennis te maken met verschillende beroepen. Op Wings Agora ontdek je de wereld op je eigen manier. De leerlingen volgen een eigen leerroute en de nieuwsgierigheid van de leerling is leidend.

Op Wings zijn in totaal 208 trajecten ingezet binnen de basisondersteuning. De trajecten bestaan voornamelijk uit taalondersteuning, dyslexiebegeleiding en begeleiding op sociaal-emotionele ontwikkeling.

Tussen de onderwijsconcepten signaleert de school een verschil van de inzet van coaches. Coaches die werken vanuit de visie Agora hebben een intensiever contact met de leerlingen en werken vanuit een proactievare houding dan de coach van Niekée. Het onderwijsconcept Agora is meer individueel gericht. De doelgroep wijkt af van de doelgroep Niekée. De doelgroep van Agora zijn voornamelijk havo/vwo-leerlingen, waarvan 25-30% MHB. Het reflectief vermogen van de leerling is groter, en problemen komen hierdoor eerder op tafel.

Wings Niekée heeft naast een breed aanbod binnen de basisondersteuning een plusklas ingericht. De plusklasvoorziening is een voorziening voor leerlingen die tijdelijk niet kunnen meedraaien in de reguliere groep. Het doel van deze klas is dat leerlingen binnen vier tot zes maanden kunnen terugstromen. De aandacht ligt voornamelijk op het welbevinden en de sociaal-emotionele ontwikkeling van deze leerlingen. In de praktijk blijven leerlingen vaak langer dan 6 maanden in de plusklas. Deze plusklas wordt bekostigd door de school.

Yuverta

Op Yuverta zien we dat het aantal leerlingen in cascade 3 en 4 groeit. Meer leerlingen hebben extra ondersteuning nodig. Het betreft hier voornamelijk zorgtrajecten en gesloten behandeling. Binnen het cascadeniveau 2 is er sprake van een toename van leerlingen die deelnemen aan een faalangsttraining of een training gericht op de sociale redzaamheid. Daarentegen is er een afname te zien van leerlingen die deelnemen aan begeleiding van leerstrategieën.

De doelgroep NT2-leerlingen groeit. Hiervoor is intensieve samenwerking met NT2 en zijn enkele docenten opgeleid tot NT2-specialist.

Yuverta heeft een synthesevoorziening. Deze wordt als succesvol ervaren voor de leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften. Binnen deze voorziening is de docent Master-(S)EN opgeleid en heeft een achtergrond met VSO-ervaring. In 2023 is er sprake geweest van ziekteverzuim waardoor continuïteit van de synthesevoorziening niet altijd voldoende doorgang heeft gevonden.

6. Continuïteitsparagraaf incl. risicomanagement

6.1 Meerjarenbegroting

Het SWV VO 31.02 verkeert in een minder stabiele financiële positie. In bijlage 2 is de meerjarenbegroting opgenomen waaruit dit kan worden opgemaakt. De meerjarenbegroting van het SWV VO 31.02 is opgesteld op basis van de ervaringen en trends die de afgelopen jaren zijn opgedaan.

De belangrijkste oorzaken van de verminderde stabiliteit zijn:

- De groei van het aantal leerlingen in het Praktijkonderwijs;
- De groei van het aantal leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs;
- De hogere kosten voor de inzet van ambulante begeleiders.

Hier komt bij dat een negatieve verevening verwacht wordt van de lwoo middelen. Omdat de hoogte van de verevening niet bekend is, is hiermee geen rekening gehouden in de meerjarenbegroting.

De negatieve resultaten, voor zover die nu bekend zijn, kunnen voor een opgevangen worden met de reserves. Omdat die conform de signaleringswaarde afgeroomd zijn, worden de komende twee jaren de reserves volledig aangesproken.

Vanaf de start van passend onderwijs zijn de begrotingen ingericht met als uitgangspunt het behalen van de door de overheid opgelegde verevening. Maar in de loop der jaren is gebleken dat de eerder ingezette beleidslijn, waarbij we ervan uitgingen dat de daling van het aantal leerlingen in het speciaal onderwijs gelijke tred zou houden met de vereveningsopdracht, te ambitieus is. Waar we de eerste jaren van passend onderwijs een behoorlijke daling wisten te realiseren, is er sinds 2017 een redelijke stabilisatie in deelnamepercentage VSO en vanaf 2021 zien we een stijging. De oorzaak hiervoor wordt gevonden in de toenemende complexiteit van de problemen die jongeren ervaren, waarbij COVID-19, de beschikbaarheid van jeugdzorg en de wens thuisonderwijs te volgen een rol speelt.

De uitgangspunten bij het opstellen van de meerjarenbegroting:

- Leerlingaantallen VO zijn gebaseerd op de prognosecijfers van de aangesloten VO-scholen;
- LWOO-aantallen zijn gebaseerd op het gemiddelde deelnamepercentage LWOO over de afgelopen vier jaar;
- PRO-aantallen zijn gebaseerd op de prognoses van de PRO-school in het SWV;
- VSO-aantallen zijn gebaseerd op de prognoses van de gezamenlijke VSO-scholen binnen het voedingsgebied van SWV 31.02;
- Tussentijdse groei VSO is gebaseerd op het historisch gemiddelde;
- Een sluitende begroting.

Meerjarenbegroting SWV 31.02					
	2024	2025	2026	2027	2028
Baten					
Rijksbijdragen OCW	15.068.650	14.911.946	14.720.868	14.424.249	14.338.435
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-	-
<i>Totaal baten</i>	<i>15.068.650</i>	<i>14.911.946</i>	<i>14.720.868</i>	<i>14.424.249</i>	<i>14.338.435</i>
Lasten					
Personele lasten	1.634.406	1.704.417	1.705.407	1.705.407	1.705.407
Afschrijvingen	1.000	990	-	-	-
Huisvestingslasten	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
Overige instellingslasten	225.150	127.150	127.150	127.150	127.150
Doorbetalingen aan schoolbesturen	13.340.568	13.392.770	12.507.545	12.595.082	12.521.686
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-
<i>Totaal lasten</i>	<i>15.206.124</i>	<i>15.230.327</i>	<i>14.345.102</i>	<i>14.432.639</i>	<i>14.359.243</i>
Financiële baten	-	-	-	-	-
Financiële lasten	-	-	-	-	-
<i>Saldo financiële baten & lasten</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-137.474	-318.381	375.766	-8.390	-20.808

De Rijksbijdragen nemen af als gevolg van de dalende leerlingaantallen. De programma's blijven in stand t/m 2025. Vanaf 2026 zullen de programma's Hoogbegaafdheid en Basisondersteuning geen doorgang meer vinden. Dit is ook te zien in een verbetering van het geprognosticeerde resultaat.

ACTIVA	12/31/2022	12/31/2023	12/31/2024	12/31/2025	12/31/2026	12/31/2027	12/31/2028
MvA	1.848	1.990	990	0	0	0	0
Vorderingen	22.949	63.442	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Liquide middelen	2.839.844	1.105.150	654.361	286.970	662.736	654.346	633.538
TOTAAL ACTIVA	2.864.641	1.170.582	705.351	336.970	712.736	704.346	683.538

PASSIVA	12/31/2022	12/31/2023	12/31/2024	12/31/2025	12/31/2026	12/31/2027	12/31/2028
Eigen vermogen	2.320.917	417.825	280.351	-38.030	337.736	329.346	308.538
Kortlopende schulden	543.724	752.756	425.000	375.000	375.000	375.000	375.000
TOTAAL ACTIVA	2.864.641	1.170.582	705.351	336.970	712.736	704.346	683.538

Investerings (in materiële vaste activa) staan in de MJB niet op de agenda. De Rijksbijdragen zullen volledig worden aangewend om de programma's van het SWV 31.02 te draaien. Zowel het Eigen vermogen als de liquide middelen zullen vanaf 2026 redelijk stabiel zijn.

6.2 Risicoparaagraaf

Sinds 2018 werken we binnen het SWV met een risicoprofiel. Op diverse gebieden (leerlingen, zorgkwaliteit, personeel en organisatie) zijn risicofactoren bepaald. Per factor is een inschatting gemaakt van de kans en de impact van de gebeurtenis. Het risicoprofiel wordt jaarlijks in september geactualiseerd. De volgende factoren hebben geleid tot het gewijzigde risicoprofiel in de begroting 2023:

Risicofactor Leerlingen:

- **Meer VSO-plaatsingen:** de inschatting is dat er met name door de gevolgen van COVID-19 meer kinderen richting het VSO zullen komen. Deze trend is al waarneembaar. Om deze reden is de kans verhoogd van zeer onwaarschijnlijk 0- 20% naar mogelijk 40 – 60%.
- **Aantal syntheseseklasleerlingen groeit:** De verwachting is dat het aantal leerlingen in syntheseseklassen groeit vanwege de gevolgen van COVID-19. Om deze reden is de kans verhoogd van zeer onwaarschijnlijk 0- 20% naar mogelijk 40 – 60%.
- **Andere bekostiging LWOO:** OCW overweegt een nieuwe verdeelsleutel LWOO en PRO. De kans is groot dat een nieuwe verdeelsleutel nadelig is voor de bekostiging van ons SWV, aangezien het huidige budget eigenlijk te hoog is voor het aantal LWOO-leerlingen dat we hebben. De door OCW gebruikte peildatum van 1-8-2012 valt positief uit. In dat jaar hadden we een relatief hoog aantal LWOO-leerlingen, dat daarna is afgenomen. Om deze reden is de kans verhoogd van zeer onwaarschijnlijk 0 – 20% naar onwaarschijnlijk 20 – 40%.

Risicofactor Personeel (extern)

- **#1: De constructie 'geen eigen personeel':** dit risico wordt verwijderd gezien het besluit zelf personeel in dienst te nemen.

Risicofactor Personeel (intern)

De risico's die eigen personeel met zich meebrengen, zijn over de hele sectie toegevoegd aan het risicoprofiel. Het SWV loopt meer risico's gezien het besluit dat per 1 januari 2023 het SWV werkgever wordt en personeel in eigen dienst aangesteld wordt.

Met bovenstaande besluiten is het nieuwe risicoprofiel vastgesteld in november 2022 (zie bijlage 3). Het totale budget dat gereserveerd dient te worden i.v.m. de risico's is daarmee vastgesteld op €769.000. Dit is hoger dan het risicoprofiel dat in september 2021 werd vastgesteld (€557.000). Dit komt gedeeltelijk door het toevoegen van de risico's onder personeel (intern), maar met name door het ophogen van de risico kansen onder het kopje 'Leerlingen'. Dit bedraagt 6,25% van de bruto baten.

Het bestuur is van mening dat het zorgvuldig opgebouwde risicoprofiel voldoende onderbouwing biedt om het te reserveren bedrag af te laten wijken van de signaleringswaarde die OCW hanteert (3,5%).

Het eigen vermogen van ons samenwerkingsverband bedraagt op 31 december 2023 € 417.825. Volgens de norm van het ministerie mag het SWV een reserve hebben van € 430.227.

6.3 Exploitatieresultaat 2023

Exploitatieresultaat 2023 in relatie tot de begroting

					Begroting
		2023		2022	2023
Baten					
Rijksbijdragen OCW		13.383.459		12.292.209	13.281.283
Overige overheidsbijdragen		-		-	-
Overige baten		11.697		-	-
Totaal baten		13.395.156		12.292.209	13.281.283
Lasten					
Personele lasten		1.653.765		1.574.515	1.751.616
Afschrijvingen		1.189		1.310	1.250
Huisvestingslasten		4.820		4.225	4.500
Overige instellingslasten		66.987		116.474	60.000
Doorbetalingen aan schoolbesturen		13.587.634		10.545.385	11.860.580
Buitengewone lasten		-		-	-
Totaal lasten		15.314.395		12.241.909	13.677.946
Financiële baten		16.417		-	-
Financiële lasten		271		6.710	-
Saldo financiële baten & lasten		16.146		-6.710	-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		-1.903.093		43.590	-396.663

In 2023 is er extra geld (€ 1.630 k) vrij gemaakt voor Passend Onderwijs. Dit bedrag was niet begroot en zorgt derhalve voor het grote verschil in resultaat tussen realisatie en begroting. De totale overige lasten zijn vrijwel gelijk aan de begroting. Aan de inkomsten kant zijn als gevolg van indexatie meer baten gerealiseerd dan begroot.

Exploitatieresultaat 2023 in relatie tot het exploitatieresultaat 2022

Het resultaat van 2023 is aanzienlijk slechter (1.946 k) dan het resultaat van 2022. Het verschil zit voornamelijk in de extra uitgaven voor Passend Onderwijs (1.630 k) en de (bewust) hogere uitgaven om het overtollige eigen vermogen te laten afnemen.

6.4 Vermogenspositie

Het bestuur is van mening dat een hoog bedrag voor de algemene reserve onwenselijk is. Daarom wil het de middelen zo inzetten dat deze optimaal bijdragen aan de doelen van het samenwerkingsverband. Om te zorgen dat we ons regionaal samenwerkingsverband in stand houden

is een gezonde financiële basis voor nu en in de toekomst van belang. Het bestuur werkt daarom ook met een sluitende meerjarenbegroting.

Het totale budget dat gereserveerd wordt i.v.m. de risico's is vastgesteld op €557.000. Dit bedraagt 4,53% van de bruto baten. Het bestuur is van mening dat het zorgvuldig opgebouwde risicoprofiel voldoende onderbouwing biedt om het te reserveren bedrag af te laten wijken van de signaleringswaarde die OCW hanteert (3,5%). Met name de aangekondigde wijziging van de financiering van het onderwijs aan LWOO-leerlingen vormt een reële dreiging. De middelen die het SWV hiervoor ontvangt worden ook ingezet voor de leerlingen in het VSO en leerlingen die een PRO-vangnet hebben. Met een andere bekostiging komt de financiering van dit onderwijs in gevaar.

Zoals in de cijfers uit paragraaf 3.2 blijkt, is het percentage leerlingen dat naar het voortgezet speciaal onderwijs gaat binnen ons SWV hoger dan het landelijk gemiddelde. Op basis van de huidige prognoses is de verwachting dat we ook de komende jaren boven het landelijk gemiddelde VSO zullen zitten. Tevens is er een stijging van het aantal eerstejaars PRO-leerlingen.

Het uitgangspunt binnen ons SWV blijft dat elke leerling een passend onderwijsaanbod dient te hebben, ook als dat betekent dat de lasten VSO en PRO de komende jaren hoger zijn dan de baten. Tegelijkertijd realiseren we ons dat er structurele veranderingen nodig zijn om ook op lange termijn de doelstelling van een dekkend aanbod te kunnen blijven realiseren voor alle jongeren in onze regio. Hierbij is een belangrijk uitgangspunt dat de gezamenlijke middelen van het SWV beschikbaar moeten blijven voor de uitvoering van de ondersteuning op cascadeniveau 3, 4 en 5. Daar waar mogelijk middelen overblijven, worden deze ingezet ten behoeve van inclusief onderwijs. De opdracht van het ministerie aan het samenwerkingsverband is om inclusief onderwijs in 2035 georganiseerd te hebben.

	Signaliserin gswaarde				
Kengetallen	OCW		2023		2022
Solvabiliteit	< 0,3		0,36		0,81
Liquiditeit -current ratio-	< 0,75		1,55		5,27
Rentabiliteit	< 10%		-14,21%		0,35%
Weerstandsvermogen	< 5%		3,12%		18,88%

6.5 Treasury en investeringsbeleid

Het samenwerkingsverband heeft een eigen treasurystatuut opgesteld dat eind 2017 is goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De betalingen zijn, na goedkeuring door de bestuursondersteuner en de directeur bestuurder, uitgevoerd. Het samenwerkingsverband beschikt uitsluitend over een rekening-courant, conform de regelgeving voor beleggen, belenen en derivaten OCW 2016. Er is geen sprake van beleggingen, derivaten of andere zaken. Het SWV heeft uitsluitend liquide middelen bij gerenommeerde Nederlandse banken.

Jaarlijks wordt er een liquiditeitsprognose opgesteld.

LIQUIDITEITSPROGNOSE SWV 31.02 2024-2028						
		2024	2025	2026	2027	2028
Liquiditeitssaldo 1/1		417.825	280.351	-38.030	337.736	329.346
Exploitatieresultaat		-137.474	-318.381	375.766	-8.390	-20.808
Mutatie voorzieningen	+	-	-	-	-	-
Afschrijflasten	+	-	-	-	-	-
Investeringen	-	-	-	-	-	-
Mutatie activa	+	-	-	-	-	-
Mutatie passiva	-	-	-	-	-	-
Liquiditeitssaldo 31/12		280.351	-38.030	337.736	329.346	308.538

Bovenstaand overzicht is gebaseerd op de begroting van SWV VO 31.02 per december 2023.

Het samenwerkingsverband werkt met een begroting op basis van een kalenderjaar.

Er zijn geen eigen onroerende eigendommen en er is ook geen externe financiering, alles wordt met eigen middelen gefinancierd.

Jaarrekening

Balans 2023 Vereniging Samenwerkingsverband VO 31.02 (na resultaatbestemming)

Activa				Passiva			
	12/31/2023	12/31/2022			12/31/2023	12/31/2022	
Materiële vaste activa				Eigen Vermogen			
Inventaris & apparatuur	1.990	1.848		Overige reserves	417.825	2.320.918	
Leermiddelen	-	-		Totaal eigen vermogen	417.825	2.320.917	
Totaal vaste activa	1.990	1.848					
				Kortlopende schulden			
Vorderingen				Overlopende passiva	752.756	543.724	
Overlopende activa	63.442	22.949		Totaal kortlopende schulden	752.756	543.724	
Totaal vorderingen	63.442	22.949					
Liquide middelen							
Bank	1.105.150	2.839.844					
Totaal liquide middelen	1.105.150	2.839.844					
Totaal activa	1.170.582	2.864.641		Totaal passiva	1.170.582	2.864.641	

Staat van baten en lasten 2023 Vereniging Samenwerkingsverband VO 31.02

					Begroting
		2023		2022	2023
Baten					
Rijksbijdragen OCW		13.383.459		12.292.209	13.281.283
Overige overheidsbijdragen		-		-	-
Overige baten		11.697		-	-
<i>Totaal baten</i>		<i>13.395.156</i>		<i>12.292.209</i>	<i>13.281.283</i>
Lasten					
Personele lasten		1.653.765		1.574.515	1.751.616
Afschrijvingen		1.189		1.310	1.250
Huisvestingslasten		4.820		4.225	4.500
Overige instellingslasten		66.987		116.474	60.000
Doorbetalingen aan schoolbesturen		13.587.634		10.545.385	11.860.580
Buitengewone lasten		-		-	-
<i>Totaal lasten</i>		<i>15.314.395</i>		<i>12.241.909</i>	<i>13.677.946</i>
Financiële baten		16.417		-	-
Financiële lasten		271		6.710	-
<i>Saldo financiële baten & lasten</i>		<i>16.146</i>		<i>-6.710</i>	<i>-</i>
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering		-1.903.093		43.590	-396.663

Kasstroom 2023

	2023	2022
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Bedrijfsresultaat	1.886.946-	36.880
Afschrijvingen	1.189	1.310
Mutaties werkkapitaal		
- vorderingen	40.493-	45.181
- kortlopende schulden	209.032	259.155
	168.540	304.336
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	1.717.217-	342.526
Financiële baten en lasten	16.146	6.710-
Kasstroom uit operationele activiteiten	<u>1.733.363-</u>	<u>349.236</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Materiële vaste activa (investerings)	1.331-	-
	1.331-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie overige langlopende schulden	-	-
	-	-
<i>Mutaties liquide middelen</i>	<i>1.734.694-</i>	<i>349.236</i>
Beginstand liquide middelen	2.839.844	2.490.608
Mutatie liquide middelen	1.734.694-	349.236
Eindstand liquide middelen	<u>1.105.150</u>	<u>2.839.844</u>

Grondslagen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Tevens worden de richtlijnen van de Wet op het Voortgezet Onderwijs nageleefd.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

Alle genoemde bedragen in de jaarrekening betreffen euro's.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en deposito's met een looptijd van langer dan drie maanden. Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen op geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling zich over verschillende zaken een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen.

Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten, verminderd met de toegepaste lineaire afschrijvingen op basis van de verwachte economische levensduur en de eventuele restwaarde.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na de eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering. Bij aanwezigheid van objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen bepaalt SWV VO 31.02 de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen en verwerkt dit direct in de staat van baten en lasten.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en direct opeisbare deposito's. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene (publieke) reserves.

Voor een verdere toelichting van het vermogen wordt verwezen naar de jaarrekening.

Kortlopende schulden

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

Resultaatbepaling

De baten en kosten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengsten

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt, opbrengsten zijn gederfd of worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichtte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Afschrijvingen

Activa worden vanaf het moment van ingebruikname afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

De instelling heeft alle pensioenregelingen verwerkt volgens de verplichtingenbenadering. De over het verslagjaar verschuldigde premie wordt als last verantwoord. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen. Naast de premiebetalingen bestaan er geen andere verplichtingen. SWV 31.02 heeft de pensioenen ondergebracht bij het ABP. Het belangrijkste kenmerk van deze regeling is dat het middelloon de pensioengevende salarisgrondslag is.

Eind november elk jaar wordt door het Bestuur van het ABP op basis van de financiële situatie besluiten genomen afhankelijk van de financiële ruimte. De besluiten gaan over indexatie in het gunstige geval danwel korten in het slechte geval.

De dekkingsgraad ABP per december 2023 is 104,2%.

Rentebaten en rentelasten

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

Presentatiewijziging

Daar waar in voorgaande jaren de rijksbijdragen en doorbetalingen/inhoudingen gesaldeerd werden in de presentatie is er vanaf 2020 voor gekozen om deze saldering los te laten en de genoemde onderwerpen apart te presenteren zonder te salderen.

Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2023

Kamer van Koophandel

Vereniging Samenwerkingsverband VO 31.02 is statutair gevestigd te Roermond en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 60139013.

Materiële vaste activa

	Inventaris & apparatuur	Totaal
Verkrijgingswaarde t/m 2022	6.778	6.778
Afschrijving t/m 2022	-4.930	-4.930
Investeringen 2023	1.331	1.331
Afschrijvingen 2023	-1.189	-1.189
Desinvesteringen 2023	-2.726	-2.726
Desinvesteringen afschrijvingen 2023	2.726	2.726
Boekwaarde 31-12-2023	1.990	1.990

De in 2023 gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen 20% en 25%.

Vorderingen		
	12/31/2023	12/31/2022
Overlopende activa	63.442	22.949
Totaal	63.442	22.949

De overlopende activa betreffen met name vooruitbetaalde bedragen inzake Underground-leerlingen en te vorderen rente.

Liquide middelen		
	12/31/2023	12/31/2022
Rabobank SWV NL06 RABO 0157283119	463.150	2.239.844
Rabobank SWV NL79 RABO 1340483343	642.000	600.000
Totaal	1.105.150	2.839.844

Het saldo is opgebouwd door de gelden die ontvangen zijn van het DUO.

Eigen Vermogen (voor 100% publiek vermogen)

	12/31/2023	12/31/2022
Overige reserves per 01/01	2.320.918	2.277.328
Resultaat 2023/2022	-1.903.093	43.590
Totaal	417.825	2.320.918

Het negatieve resultaat van het lopende jaar wordt ten laste van het (publieke) eigen vermogen gebracht. De reserves zijn volledig publiek vermogen.

Kortlopende schulden

	12/31/2023	12/31/2022
Kortlopende schuld OCW	67.443	58.136
Crediteuren	195.259	186.152
Te betalen accountantskosten	18.755	13.637
Rek.crt. SOML/SWV	308.349	224.409
Overlopende loongerelateerde kosten	15.698	0
Overlopende passiva	147.252	61.390
Totaal	752.756	543.724

De overlopende passiva betreffen nog te betalen bedragen inzake LWOO en afrekeningen van ingehuurd personeel.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen
--

Er is in 2023 geen sprake van niet uit de balans blijkende verplichtingen.

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

Rijksbijdragen

	2023		2022
Rijksbijdragen OCW	-		-
Overige subsidies OCW:			
* zware ondersteuning	6.107.344		5.861.482
* lichte ondersteuning	7.173.749		6.378.305
* aanvullende bekostiging praktijkonderwijs	28.421		47.262
* Wel in Ontwikkeling	2.460		-
* Hoogbegaafdheid	71.485		5.160
Totaal	13.383.459		12.292.209

Het betreft hier de volgende subsidies: (aanvullende) bekostiging zware ondersteuning SWV en lichte ondersteuning VO. De subsidies hebben een structureel karakter en zijn allen niet geoormerkt.

Overige baten

	2023		2022
Overige baten personeel	11.697		-
Totaal	11.697		-

Personele lasten

	2023		2022
Lonen en salarissen	112.439		-
Detachering	319.700		292.329
Externe deskundigen	51.654		112.776
Nascholing en deskundigheidsbevordering	5.193		2.270
Ambulante begeleiding	1.164.580		1.167.140
Overige personele lasten	199		-
Totaal	1.653.765		1.574.515

Onder de post detachering zijn opgenomen de kosten van personeelsleden, die werkzaam zijn bij en voor het SWV.

De lonen en salarissen ad 112.439 kunnen als volgt gesplitst worden:

* brutolonen en salarissen	88.827
* sociale lasten	11.244
* pensioenlasten	12.368

Vanaf 1 januari 2023 is er een directeur bestuurder in dienst voor 0,6 FTE en vanaf 1 oktober 2023 is hier nog een coördinator voor 0,84 FTE aan toegevoegd.

Afschrijvingen

Afschrijvingen			
	2023		2022
Inventaris en apparatuur	1.189		1.310
Totaal	1.189		1.310

Huisvestingslasten

	2023		2022
Huur gebouwen en terreinen	4.820		4.225
Totaal	4.820		4.225

Overige instellingslasten

	2023		2022
Kantoorkosten	128		421
Verbindingskosten (tel, fax, internet)	527		488
Overleg gremia	-		2.354
Contributies, lidmaatschappen & abonnementen	3.684		4.016
Accountantskosten	19.581		16.091
Kosten administratiekantoor	6.766		-
Bestuurskosten/RvT	13.579		21.586
Kosten dagelijks bestuur	-		45.834
Vergaderkosten	4.351		2.457
Representatiekosten	2.170		4.509
Kosten werving & selectie/advertenties	666		-
Overige kosten administratie & beheer	854		132
Kosten automatisering	288		546
Kosten software en licenties	12.383		15.710
Verzekeringskosten	2.010		2.330
Totaal overige instellingslasten	66.987		116.474

Doorbetalingen aan schoolbesturen

	2023		2022
(4.5.1.1) Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW (v)so	5.932.724		4.920.736
(4.5.2.1) Doorbetaling op basis van 1 februari (groei) (v)so	-		104.055
(4.5.3) Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	7.654.910		5.520.594
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	13.587.634		10.545.385

De doorbetalingen betreffen bedragen die vanuit de rijksbekostiging zijn doorbetaald aan de aangesloten besturen.

Financiële baten en lasten

	2023		2022
Financiële baten	16.417		-
Financiële lasten	271		6.710
Totaal financiële baten en lasten	16.146		-6.710

Accountantskosten		2023		2022
		Flynth		Flynth
Controle van de jaarrekening		18.755		15.452
Andere niet-controlediensten		826		639
		19.581		16.091

WNT

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. De verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op SWV 31.02 van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor het onderwijs, plafond € 223.000.

Het bezoldigingsmaximum in 2023 voor SWV 31.02 is € 223.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het tarief.

De WNT is van toepassing op SWV 31.02.

WNT, model 1a	J. Goossens	E. Laeven-Vrencken
	Voorzitter SWV 31.02 / directeur bestuurder	Penningmeester SWV 31.02
Gegevens 2023		
Duur dienstverband in 2023	01/01 - 31/12	nvt
Omvang dienstverband (in FTE)	0,60	0,000
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Ja	Nee
Bezoldiging		
Beloning	€ 63.725	€ -
Belastbare onkostenvergoeding	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.590	€ -
Totaal bezoldiging	€ 74.315	€ -
Toepasselijk WNT-maximum bezoldiging	€ 133.800	€ -
Gegevens 2022		
Duur dienstverband in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)	0,098	0,065
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning	€ 20.833	€ 12.500
Belastbare onkostenvergoeding	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 20.833	€ 12.500
Toepasselijk WNT-maximum bezoldiging	€ 21.060	€ 14.040

WNT, model 1a	A. Geenen-Coenen	R. Schreurs
	Secretaris/voorzitter SWV 31.02	Lid DB SWV 31.02
Gegevens 2023		
Duur dienstverband in 2023	nvt	nvt
Omvang dienstverband (in FTE)	0,000	0,000
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning	€ -	€ -
Belastbare onkostenvergoeding	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ -	€ -
Toepasselijk WNT-maximum bezoldiging	€ -	€ -
Gegevens 2022		
Duur dienstverband in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)	0,084	0,065
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning	€ 14.583	€ 12.500
Belastbare onkostenvergoeding	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 14.583	€ 12.500
Toepasselijk WNT-maximum bezoldiging	€ 18.144	€ 14.040

Wet Normering Topinkomens RvT

	P. Schut	W. Hikspoors	D. Becker	A. Hidding	L. Sieben
	lid/Voorzitter RvT	lid RvT	lid RvT	Voorzitter RvT	lid RvT
Gegevens 2023					
Duur dienstverband in 2023	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12		
Toepasselijk WNT- maximum bezoldiging	€ 33.450	€ 22.300	€ 22.300	€ -	€ -
Bezoldiging					
Beloning	€ 5.550	€ 3.600	€ 3.700		
Belastbare onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 5.550	€ 3.600	€ 3.700		
Gegevens 2022					
Duur dienstverband in 2022	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/07
Toepasselijk WNT- maximum bezoldiging	€ 21.600	€ 21.600	€ 21.600	€ 32.400	€ 12.546
Bezoldiging					
Beloning	€ 4.050	€ 3.600	€ 3.600	€ 5.400	€ 2.100
Belastbare onkostenvergoeding	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 4.050	€ 3.600	€ 3.600	€ 5.400	€ 2.100

Model E

SOML, Yuverta College, Praktijkonderwijs Roermond. Stichting Herman Broeren, Aloysiusstichting, Onderwijsgroep Buitengewoon, Onderwijsstichting De Wijnberg, Stichting Adelante Onderwijs, Stichting Alterius, Stichting Kindante en Stichting Kempenhaeghe zijn allen (inclusief de hieraan verbonden scholen) verbonden partijen. Deze stichtingen zijn allen niet mede geconsolideerd.

Model G1

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule												
Toewijzing				t/m 31-12-2022				t/m 31-12-2023				
Omschrijving	Brin	Kenmerk	Datum	Bedrag	Ontvangen	Besteed	Saldo per	Ontvangen	Besteed	Nog te	Activiteiten zijn conform subsidie- beschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
				Toewijzing		tlv exploitatie	1/1/2023	t/m verslagjaar	tlv exploitatie	besteden		
Subsidieregeling begaafde jongeren PO en VO	21701	HBL19050	10/30/2019	196.750	196.750	152.722	44.028	196.750	196.750	-	Ja	
Subsidieregeling Wel in Ontwikkeling	21701	WIO22027	10/31/2022	19.885	14.108	-	14.108	19.885	2.460	17.425	Onderhanden	
Subsidieregeling begaafde leerlingen in po en vo 2023-2025	21701	HBL230008	12/21/2023	232.425				77.475	27.457	50.018	Onderhanden	
				449.060	210.858	152.722	58.136	294.110	226.667	67.443		

17 juni 2024

Mevr. J. Goossens, directeur-bestuurder

De heer P. Schut, voorzitter RvT

De heer D. Becker, lid RvT

De heer W. Hikspoors, lid RvT

Overige gegevens

Kengetallen personeel

Sedert 1 januari 2023 heeft het SWV 31.02 eigen personeel in dienst. Vanaf genoemde datum is er een directeur bestuurder aangesteld voor 0,6 FTE. Vanaf 1 oktober 2023 is er een coördinator in dienst gekomen met een omvang van 0,84 FTE.

Kengetallen leerlingen

Het samenwerkingsverband heeft geen leerlingen, waardoor er ook geen kengetallen gepubliceerd kunnen worden.

Meerjarenbalans

Het bestuur heeft een risicoanalyse bij de meerjarenbegroting vastgesteld, zie bijlage 3. Hierin wordt geschetst welke risico's zich kunnen voordoen en wat de financiële consequenties daarvan kunnen zijn. Vanwege de continuïteit voor de organisatie heeft het bestuur besloten om een deel van de middelen te reserveren ter afdichting van deze risico's.

Toelichting meerjarenexploitatie

De Rijksbijdragen zullen de komende jaren afnemen als gevolg van de dalende leerlingaantallen, daar staat tegenover dat de verplichte afdrachten ook minder worden.

De projecten van het SWV zullen de komende jaren doorgetrokken worden.

Resultaat

Het negatieve resultaat zal afgeboekt worden van de publieke reserves (privaatrechtelijke reserves zijn niet aanwezig).

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan de raad van toezicht van Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO/VSO 31-02

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2023

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2023 van Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO/VSO 31-02 te Roermond gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO/VSO 31-02 op 31 december 2023 en van het resultaat over 2023 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2023 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

Wij zijn onafhankelijk van Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO/VSO 31-02 zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

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

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**Verantwoordelijkheden van de bestuurder en de raad van toezicht voor de jaarrekening**

De bestuurder is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. De bestuurder is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2023.

In dit kader is de bestuurder tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de bestuurder 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 de bestuurder afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet de bestuurder de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij de bestuurder het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. De bestuurder moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de instelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

De raad van toezicht is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

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

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

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

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

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

Wij communiceren met de raad van toezicht 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.

Venlo, 17 juni 2024

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

Flynth Audit B.V.

R.L. van Oosterhout MSc RA EMITA CISA



BIJLAGE 2 – VASTGESTELD RISICOPROFIEL

	Oorzaak	Gebeurtenis = risico	Gevolg	Maatregel	Impact	Kans	Risico
Risicofactor Leerlingen							
1. Ontwikkeling totaal leerlingaantal	Demografische ontwikkelingen	Stabilisering		Jaarlijks volgen, bij opstellen begroting	€ 0 - € 50.000	Zeër onwaarschijnlijk 0 - 20%	€ 2.000
2. Meer LWOO-leerlingen	Door afstandsonderwijs meer achterstanden	Vastgestelde budget niet toereikend	Geen sluitend begroting.	Strengere criteria of budget verhogen	€ 100.000 - € 250.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 75.000
3. Meer PRO-leerlingen	Landelijke toename + vertraagde uitstroom	Hogere afdracht PRO	Geen sluitend begroting.	Inzet NPO-middelen SWV	€ 50.000 - € 100.000	Zeër onwaarschijnlijk 0 - 20%	€ 7.000
4. Meer VSO-plaatsingen	vertraagde uitstroom en mogelijk grotere instroom vanuit VO nav COVID	Hogere afdracht VSO	Minder middelen beschikbaar voor basis- en extra ondersteuning	Inzet NPO-middelen SWV	€ 100.000 - € 250.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 75.000
5. Toename begeleidingsbehoeften bij leerlingen	Ivm coronamaatregelen verandert onderwijs, mogelijk meer lln (internsievare) ondersteuning nodig	Stijging kosten voor ondersteuning lln	Geen sluitend begroting.	?	€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
6. Aantal synthesklas leerlingen groeit	Oplossing om VSO-plaatsing te voorkomen	Extra kosten voor synthesesklassen	Meer kosten synthesesklassen	Synthesesklassen maximaliseren	€ 50.000 - € 100.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 37.500
7. Andere bekostiging LWOO	LWOO vergoeding wordt niet meer gebaseerd op 1-10-2012	Ministeriële maatregel	bekostiging LWOO	Versobering begroting	€ 500.000 ->	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 150.000
8. Onzekere financiering	Het ministerie scherpert bekostigingsvoorwaarden aan of bezuinigt delen uit de bekostigingen	Lagere bekostiging per leerling	Financieringstekort, hogere werkdruk en kwaliteitsverlies	Goed op de hoogte blijven van alle veranderingen, op tijd anticiperen	€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
9. Toename EMB-leerlingen	Leerplichtonthefving bij deze groep zal steeds minder vanzelfsprekend worden	Extra kosten VSO-categorie 3	VSO-budget is niet meer toereikend	Rechtstreekse bekostiging scholen en afstemmingsoverleg met verzekeraars en gemeente over de kosten	€ 100.000 - € 250.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 75.000
10. Vereenvoudiging bekostiging VSO, teldatum 1-2 ipv 1-10	Aanpassing bekostiging PO en dus ook VSO	Bekostiging sluit minder aan bij actuele lln-aantallen, grotere fluctuaties eigen groeiregeling	Geen sluitend begroting.	Aanpassen eigen groeiregeling	€ 0 - € 50.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 10.000
							€ 473.500
Risicofactor Zorgkwaliteit							
1. Politieke en maatschappelijke invloed op de onderwijsinhoud	Wisselende themaonderzoeken	Veel tijd en energie naar onderzoeken	Onvoldoende tijd voor primaire taak	Extra inhuur	€ 0 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 6.000
2. Kwaliteit zorgbeleid	Beleid onvoldoende geïmplementeerd en geborgd	Eerstelijnsignalering is niet op orde	Meer AB en/of VSO-plaatsingen	ondersteuning vanuit SWV bij implementatie kwaliteitszorg	€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
3. Kwaliteit AB-diensten is onder de maat	De partners bieden onvoldoende kwaliteit	Onvoldoende kwaliteit AB	Duurdere inhuur	Inhuur AB bij andere partijen	€ 50.000 - € 100.000	Zeër onwaarschijnlijk 0 - 20%	€ 7.000
5. Weinig inzet maatwerkmogelijkheden	Onvoldoende bekendheid maatwerkmogelijkheden	Toename complexe leerlingen waarbij maatwerk nodig zou zijn	Stijging VSO-plaatsingen	Actief inzetten op mogelijkheden maatwerktrajecten	€ 0 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 6.000

6. Thuiszitters	Toename complexiteit → samenwerking met zorg noodzakelijk	Samenwerking onderwijszorgtraject en stagneert	Onvoldoende dekkend aanbod en thuiszitters	Afspraken in bestuurlijk OOGO mbt o'wijszorgarrangem.	€ 0 - € 50.000	Zeer onwaarschijnlijk 0 - 20%	€ 2.000
							€ 42.000
Risicofactor Personeel (extern)							
1. Inleenconstructies worden duurder	Er wordt meer beroep gedaan op duurdere inhuur	Duurdere inhuur	Hogere kosten	Werken aan andere constructies, bijv. eigen pool	€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
2. Ziekteverzuim	Toename ziekteverzuim inhuur	Minder inzet inhuur	Minder diensten worden uitgevoerd	Extra ondersteuning	€ 0 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 6.000
3. SWV is BTW-plichtig voor niet-onderwijsgerelateerde functies	Wijziging in beleid belastingdienst	meer BTW-afdracht	Hogere personeelskosten	Budget voor personeelskosten verhogen	€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
4. Detachering coordinator	coördinator langer dan 2 weken aangesloten ziek		Hogere personeelskosten		€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
							€ 69.000
Risicofactor Personeel (intern)							
1. Hoge transitievergoedingen	Oplopen van transitievergoedingen	Transitievergoeding en bij tijdelijke medewerkers of vaststellingsovereenkomsten	Hogere kosten als gevolg van het uitbetalen transitievergoedingen		€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
2. Tekorten als gevolg van schaarste	Onbalans in de formatie		Gaten in de formatie	Invulling van vacatures is moeilijk	€ 20.000 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 10.500
3. Overformatie	Strategische personeelsplanning	Geen werk voor vaste fte's	Overformatie, hogere kosten, sociaal plan, mobiliteit		€ 20.000 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 10.500
4. Het personeel is onvoldoende uitgerust voor de gestelde taak/gewenste onderwijskundige ontwikkeling	Deskundigheid en scholing	(Interne) Scholing sluit niet aan bij behoefte, Externe scholing wordt niet gevolgd.	Medewerkers kunnen geen vorm geven aan de gewenste transitie, onvrede, slechte resultaten	Verwachtingen bespreken in het goede gesprek. Scholing aanbieden en daartoe de gelegenheid creëren.	€ 20.000 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 10.500
5. Arbeidsconflict	Arbeidsconflict	Onvrede over het werk, onvrede over taakinzet, conflict	Vaststellingsovereenkomst, kort geding kanton gerecht	Verwachtingen bespreken in het goede gesprek. Mediation vroegtijdig inzetten.	€ 20.000 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 10.500
6. Hoog langdurig ziekteverzuim	Veel ziekteverzuim > 1 jaar	Fysiek of mentaal ziekteverzuim	Hogere kosten vervanging, eigenrisicodragerschap WIA	Voorkomen handelingsverlegenheid.	€ 20.000 - € 50.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 17.500
							€ 80.500
Risicofactor Organisatie							
1. Kwaliteit van beleidsplannen en processen	Gebrek aan visie dagelijkse leiding en bestuur	Gebrek aan ontwikkelingen op gebied van onderwijsontwikkeling, financiën, personeel en organisatie	Mismatch met de noden van de organisatie; onvoldoende draagvlak	Aanspreekcultuur / monitoring / kwaliteitsbeleidsplan naleven	€ 0 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 6.000
2. Kwaliteit van de processen	Procedures niet formeel vastgelegd	Kwaliteit van processen onvoldoende	Missen van bekostiging; doorlopen van verplichtingen	Aanspreekcultuur / monitoring	€ 0 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 6.000
3. Werking AO/IC	Geen toezicht op naleving AO, onvoldoende functiescheiding	Financiële risico's inkoop, eu aanbesteding, budgetoverschrijding, fraude, onvoldoende financiële vastlegging	Geen goedkeurende accountantsverklaring; exploitatietekorten	Aanspreekcultuur / monitoring	€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
4. Kwaliteit/continuïteit van het bestuur	Vertraagd proces nieuwe organisatiestructuur	wisselingen in bestuur	Exploitatiekosten	Aanspreekcultuur / monitoring / kwaliteitsbeleidsplan naleven	€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000

5. Privacy wetgeving	Nieuwe wetgeving onvoldoende nageleefd	Persoonsgegevens zijn niet beschermd	Boete	Werken volgens wetgeving en verzekering afsluiten	€ 100.000 - € 250.000	Zeer onwaarschijnlijk 0 - 20%	€ 15.000
6. Opzet & implementatie kwaliteitszorgsysteem verloopt vertraagd	Proces is complexer dan gedacht	Onvoldoende informatie voor bestuur om goed te sturen	Onvoldoende ontwikkeling Pas.Onderwijs, hoog VSO-aantal, thuiszitters		€ 50.000 - € 100.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 35.000
							€ 104.000
							€ 769.000

BIJLAGE 3 - HOOFDDOELEN ONDERSTEUNINGSPLAN 2019-2023

In het ondersteuningsplan 2019-2023 hebben we tien doelen centraal gesteld. Op basis van de informatie die we destijds hadden, zijn de doelen in (sub)thema's ingedeeld en in hoofdlijnen uitgewerkt. Voortschrijdend inzicht vanuit het kwaliteitszorgproces maakte in 2020 duidelijk dat een andere indeling logischer is en beter past bij alles wat we doen om de tien hoofddoelen te bereiken. Een indeling die ook aansluit bij de opzet van onze begroting:

1. Ondersteuning
 - a. Basisondersteuning
 - b. Extra ondersteuning
 - c. Ondersteuning middels arrangementen, aanwijzingen of TLV's
2. Organisatie SWV
3. Externe partners
4. Kwaliteitszorg

Hieronder is inzichtelijk gemaakt hoe de doelen van het ondersteuningsplan ondergebracht zijn in deze nieuwe indeling.

Hoofddoel Ondersteuningsplan 2019-2023	Nieuwe indeling
1. Scholen benutten de beschikbare expertise en zijn in staat om die expertise optimaal preventief in te zetten voor leerlingen.	1a, 1b
2. Over vier jaar zijn alle scholen in staat om zichtbaar aan de standaarden van de basisondersteuning te voldoen.	1a
3. Over vier jaar beschikken alle scholen over een stevige ondersteuningsstructuur, waar integraal werken met kernpartners onderdeel van is, zowel preventief als curatief.	1a, 1b, 3
4. Door meer flexibiliteit en maatwerk in ons onderwijsaanbod aan te brengen zullen minder leerlingen uitvallen en minder leerlingen een overstap maken naar het VSO.	1a, 1b, 1c
5. We willen de kwaliteit van de ambulante begeleiding en de opbrengsten van de ambulante begeleiding beter in kaart brengen.	1b
6. Om een verantwoorde keuze te maken in de instrumenten die we inzetten om meer leerlingen thuisnabij passend onderwijs te bieden, willen we de ambulante begeleiding als voorziening evalueren.	1b
7. Voor leerlingen in groep 6 en 7 met extra ondersteuningsbehoeften werken PO en VO samen om een succesvolle overstap te realiseren naar één van de VO-scholen	3
8. Ons SWV heeft een governance structuur passend bij de ambities, omvang en risico's van het samenwerkingsverband.	2
9. Aan het einde van deze planperiode wordt aantoonbaar cyclisch gewerkt volgens de pdca-cyclus op het beleidsniveau van ons SWV.	KZ
10. Over vier jaar vindt horizontale verantwoording plaats over de opbrengsten van passend onderwijs vanuit de scholen en besturen aan elkaar, aan ouders en leerlingen.	KZ

BIJLAGE 4 – LIJST MET AFKORTINGEN

AB	Ambulante begeleiding
BTO	Bovenschools toetsingsorgaan
BW	Burgerlijk Wetboek
Fte	Fulltime equivalent
Leco	Leerlingcoördinator
LWOO	Leerwegondersteunend onderwijs
MJB	Meerjarenbegroting
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OPR	Ondersteuningsplan raad
PO	Primair onderwijs
PRO	Praktijkonderwijs
RvT	Raad van toezicht
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring
SOML	Stichting Onderwijs Midden-Limburg
SWV	Samenwerkingsverband
VO	Voortgezet onderwijs
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs