



PASSEND
VOORTGEZET ONDERWIJS
MIDDEN-LIMBURG

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

Jaarverslag SWV VO/VSO 31.02 BRINnr VO3102 2021

Vastgesteld d.d. 23 juni 2022

Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2021.....	4
1. Voorwoord.....	4
2. Wie zijn wij.....	5
2.1 Bedoeling van passend onderwijs	5
2.2 Bestuur.....	6
2.3 Raad van Toezicht.....	6
2.4 Medezeggenschap	9
2.5 Personeel	10
2.6 Partners.....	11
3. Kwantitatieve gegevens.....	12
3.1 Leerlingaantallen VO.....	12
3.2 Leerlingaantallen VSO.....	14
3.3 Thuiszitters en vrijstellingen	15
3.4 Klachten	16
4. Ontwikkelingen en resultaten 2021.....	17
4.1 Ondersteuning	17
4.1.1. Basisondersteuning.....	17
4.1.2. Extra ondersteuning	19
4.1.3. Ondersteuning middels beschikkingen.....	20
4.1.4. NPO middelen SWV	21
4.2 Organisatie SWV	22
4.3 Externe partners	23
4.4 Kwaliteitszorg.....	23
5. Continuïteitsparagraaf incl. risicomanagement	25
5.1 Meerjarenbegroting.....	25
5.2 Risicomanagement	25
5.3 Exploitatieresultaat 2021	27
5.4 Vermogenspositie	27
5.5 Treasury en investeringsbeleid	28
Jaarrekening.....	30
Balans 2021 Stichting Samenwerkingsverband 31.02 (na resultaatbestemming)	30
Staat van baten en lasten 2021 Stichting Samenwerkingsverband 31.02	30
Kasstroom 2021	31

Grondslagen.....	32
Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2021	34
Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2021	36
WNT	39
Model G1	42
Ondertekening jaarrekening door DB en RvT	43
Overige gegevens.....	44
Controleverklaring door onafhankelijk accountant.....	45
BIJLAGE 1 – Visualisatie Passend Onderwijs, kader kwaliteitszorg	49
BIJLAGE 2 - BEGROTING	50
BIJLAGE 3 – VASTGESTELD RISICOPROFIEL.....	53
BIJLAGE 4 - HOOFDDOELEN ONDERSTEUNINGSPLAN 2019-2023	54
BIJLAGE 5 – LIJST MET AFKORTINGEN	55

Bestuursverslag 2021

1. Voorwoord

Samen, gedragen en in verbondenheid jongeren die dat extra nodig hebben blijven ondersteunen, juist ten tijden van de coronapandemie, dat is toch absoluut wat het jaar 2021 kenmerkt voor ons als samenwerkingsverband. Een jaar dat in de geschiedenisboekjes zal komen. Een jaar dat zich kenmerkt van maatregelen, aanpassingen en schoolsluitingen. Waarbij jongeren en het personeel in het middelbaar onderwijs keer op keer gevraagd werd zich aan te passen aan alle beperkingen. De scholen kregen de opdracht om een scan te maken om zo de gevolgen van Corona in beeld te brengen, terwijl de gevolgen van Corona nog steeds aan de orde van de dag waren. Als samenwerkingsverband zullen we op afstand monitoren wat deze gevolgen kunnen gaan betekenen voor eventuele extra ondersteuningsbehoefte voor jongeren die in onze regio wonen en in hoeverre dit het samenwerkingsverband in haar rol raakt.

De aangesloten besturen, scholen en de medewerkers die in deze organisaties werken hebben in het afgelopen jaar hun handen vol gehad aan het uitvoeren van het primaire proces. Toch bleven er vanuit alle gremia voldoende medewerkers betrokken en enthousiast binnen onze netwerkorganisatie om zo aan belangrijke thema's met elkaar te blijven werken. Dit is een van de punten waar we als bestuur van het samenwerkingsverband enorm trots op zijn.

Zo zijn we er ook trots op dat we in 2021 een duidelijke set basisafspraken hebben gemaakt t.a.v. kwaliteitszorg van het samenwerkingsverband. We gaan de komende jaren er verder aan werken om dit te implementeren i.r.t. de kwaliteitszorg die scholen in hun eigen organisatie al hebben.

Het samenwerkingsverband speelt een faciliterende rol in het ondersteunen van de VO/VSO scholen in de regio. Voor het eerst hebben we bij het opstellen van de meerjarenbegroting rekening moeten houden met het feit dat we aanzienlijk minder financiële middelen ter beschikking gaan hebben. De zorgvuldige en betrokken wijze laat zien dat schooldirecteuren en besturen zich hier bewust van zijn en in goed overleg met elkaar tot de juiste gedragen keuzes durven te komen. Het is iedereen duidelijk dat er andere tijden aan staan te komen. Samen de komende jaren een dekkend aanbod te blijven bieden en genereren met minder middelen wordt een enorme uitdaging. Waarbij we het met elkaar belangrijk vinden om steeds minder aanbod in cascade 4 en 5 te krijgen en zo naar inclusiever onderwijs toe te groeien. Samen keuzes maken en gedragen tot nieuw beleid komen is daarbij een belangrijke randvoorwaarden voor de toekomst. In 2021 hebben we met elkaar al laten zien dat we dit kunnen.

Daarnaast heeft 2021 in het teken gestaan van de nieuwe governance structuur. We hebben met elkaar verkend hoe de organisatie efficiënter en effectiever georganiseerd kan worden. Concrete keuzes zijn er in 2021 nog niet gemaakt. Voor 2022 is de bedoeling dat we toe gaan werken naar een nieuw model en dat we deze dan tevens op deze wijze inrichten. In november 2021 is de voorzitter van het samenwerkingsverband, dhr. A. Nuss, met pensioen gegaan. Vanwege de herinrichting neemt de huidige voorzitter deze periode als interim voorzitter waar. Er vanuit gaande dat op vrij korte termijn er een nieuw bestuursmodel is.

Kortom een bizar jaar, waarin we ondanks alles toch weer bizar veel met elkaar voor elkaar gekregen hebben. Trots op alle mensen die dit elke dag met hart en ziel weer voor de leerlingen doen, die net dat extra's nodig hebben.

Mevr. Drs. A.G.J.F. Geenen
Interim voorzitter SWV VO 31.02

2. 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 (voormalig cluster 3 en 4) 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. Het samenwerkingsverband is voor ons een samenwerking tussen verschillende vormen van voortgezet onderwijs, waarbij het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) één van de 'smaken' van voortgezet onderwijs is. De juridische status van SWV VO/VSO 31.02 is een stichtingsvorm. Het SWV VO/VSO 31.02 hanteert de code Goed Bestuur VO Raad. De besturen van dit SWV hebben gekozen voor een stichtingsmodel waarbij sprake is van een functionele scheiding van intern toezicht en bestuurs- en uitvoeringstaken in de vorm van scheiding tussen een algemeen bestuur en een raad van toezicht. Alle deelnemende besturen hebben een aansluitingsovereenkomst getekend. In 2018 is het statuut en het huishoudelijk reglement opnieuw opgesteld.

2.1 Bedoeling van passend onderwijs

De wettelijke opdracht van passend onderwijs (WVO-artikel 17a) staat 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 het visietraject 2018 hebben we met elkaar gesproken over wat we belangrijk vinden als het gaat om passend onderwijs en over de bedoeling van passend onderwijs voor ons als scholen, besturen en samenwerkingsverband. Dit heeft geresulteerd in de volgende beschrijving van de bedoeling (the 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 visie-traject 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 niet voor alle leerlingen de passende onderwijsplek zijn. Daarom investeren we ook in speciaal voortgezet onderwijs voor die beperkte doelgroep leerlingen die alleen op deze scholen tot ontwikkeling en leren komen.



2.2 Bestuur

De stichting bestaat uit 11 aangesloten organisaties. Het algemeen bestuur bestaat uit 14 leden, aangezien de stichting SOML vier leden levert. De overige besturen leveren allemaal één lid. Het algemeen bestuur is belast met het algemeen bestuur van de stichting en het uitzetten van het beleid van de stichting. Het algemeen bestuur kiest uit haar midden een dagelijks bestuur (voorzitter, secretaris, penningmeester en lid) dat beleidsvoorbereidend en beleidsuitvoerend werkt.

De leden van het Algemeen Bestuur in 2021:

Binnen de regio	SOML	Dhr. A. Nuss (voorzitter, lid DB) tot 1.11.21 Mevr. J. Goossens vanaf 1.11.21 Dhr. M. van de Mortel Dhr. D. Hermans Mevr. H. Kleynen tot 1.11.21
	Yuverta College	Mevr. E. Laeven (penningmeester, lid DB)
	Praktijkonderwijs Roermond	Mevr. A. Geenen (secretaris, lid DB) vanaf 1.11.21 interim-voorzitter
	Stichting Herman Broeren	Mevr. N. Schotanus
	Aloysiusstichting	Dhr. R. Schreurs
	Onderwijsgroep Buitengewoon	Dhr. P. van de Laar
	Onderwijsstichting De Wijnberg	Dhr. G. Nijboer
	Stichting Adelante Onderwijs	Mevr. M. Kurvers
Buiten de regio	Stichting Alterius	Dhr. T. Bisscheroux tot 1.3.21 Dhr. J. ten Brink vanaf 1.3.21
	Stichting Kindante	Dhr. B. Dieteren
	Stichting Kempenhaeghe	Mevr. M. Hertroijs

Het Algemeen Bestuur verricht de werkzaamheden binnen het SWV VO/VSO 31.02 onbezoldigd. Het DB kost het SWV €56.250. Deze middelen vloeien terug naar de besturen van de individuele leden van het SWV (€ 12.500 per lid per jaar; de bezoldiging van de voorzitter betreft de rekenfactor van 1,5 op de standaardvergoeding). De bestuursleden zijn allen afkomstig vanuit hun eigen organisaties en functioneren vanuit een taakstelling richting het SWV.

2.3 Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht (RvT) heeft als taak om doorlopend toezicht te houden op de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden door het bestuur. Dit houdt tenminste in het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen en de code "Goed Onderwijs Bestuur VO". Daarnaast ziet de RvT toe op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen. De Code Goed Onderwijsbestuur is gebaseerd op de vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid en bevat basisvoorwaarden voor goed bestuur en intern toezicht. Het leidend beginsel voor de RvT is het bewaken van de maatschappelijke norm: handelt het Algemeen Bestuur in overeenstemming met het maatschappelijk belang? Centraal daarbij staan telkens twee vragen: Is dit goed voor het kind dat extra ondersteuning behoeft en hebben of houden we op deze wijze een passend en dekkend aanbod in de regio? Borging van kwaliteit en continuïteit is voor de RvT leidend.

Andere taken van de Raad betreffen het goedkeuren van de begroting en het jaarverslag en, indien van toepassing, het strategisch meerjarenplan, het aanwijzen van de externe accountant die verslag uitbrengt aan het interne toezicht en het jaarlijks afleggen van verantwoording over de uitvoering van de taken en de uitoefening van de bevoegdheden in het jaarverslag. De RvT toetst het bestuursbeleid tevens aan de statuten en de daaraan verbonden reglementen.

De RvT handelt op basis van de verplichtingen uit de wet en de bevoegdheden zoals vastgelegd in de statuten, het daarop gebaseerde huishoudelijk reglement en de te onderscheiden verantwoordelijkheidsgebieden. Voorbeelden hiervan zijn, onder andere, het toezicht en de controle op de strategische doelstellingen en afgeleid van de prestaties, toezicht op de jaarbegroting en meerjarenbegroting. De RvT fungeert tevens als sparringpartner voor het Bestuur en staat het bestuur met raad terzijde.

De RvT van het SWV 31.02 verantwoordt in haar hoofdstuk in het jaarverslag haar werkzaamheden gedurende het verslagjaar.

De RvT is in 2021 vijf keer samen met het dagelijks bestuur (DB) bijeengekomen, waarvan éénmaal fysiek en viermaal digitaal. De voorzitter Bestuur en de voorzitter RvT stellen in samenspraak en in overleg de agenda voor de RvT bijeenkomsten op tijdens het zogenaamde vooroverleg RvT-DB.

Verder waren er verschillende aparte bijeenkomsten met externe deskundigen ten behoeve van een andere governance structuur.

Het Samenwerkingsverband VO/VSO 31.02 is sinds 2019 ingericht volgens het besturingsmodel RvT/Bestuur en bestaat uit vijf onafhankelijke leden, waarvan één lid is voorgedragen door de OPR.

De leden van de Raad van Toezicht ontvingen in 2021 met terugwerkende kracht een vergoeding van 2400 euro; voor de voorzitter geldt een omrekenfactor van 1,5.

De leden van de Raad van Toezicht in 2021:

	Naam	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s)
1.	Mevr. A. Hidding Voorzitter	Fulltime toezichthouder	Vice -voorzitter RvT PAMM Voorzitter RvT POVH/POVV Voorzitter RvT GGZ Momentum Lid RvT De Gelderhorst Vice voorzitter RvT IBASS Vice voorzitter RvT SSOE Voorzitter RvT Burgerkracht Limburg
2	Mevr. L. Sieben Lid	Gepensioneerd	Voorzitter cliëntenraad Zuyderland ziekenhuis Lid RvT stichting Triade Vertrouwenspersoon stichting Alterius
3	Dhr. D. Becker Lid	Jurist	Ambtelijk secretaris klachtencommissie MUMC+
4.	Dhr. P. Schut Lid	Gepensioneerd	Bestuurslid Jack Aldewereld Stichting (portefeuille financiën)
5.	Dhr. W. Hikspoors Lid op voordracht OPR	Directeur/bestuurder: - Landgoed Leudal - FlexHotels - Hikspoors van der Grinten - Advies	Bestuurslid EAC-M Bestuurder/voorzitter Brabantse Business Club

De RvT heeft tijdens de bijeenkomsten in 2021 kennis genomen van:

- Het jaarplan 2021;
- De resultaatsafspraken en reflectiewerkzaamheden van het bestuur;
- De financiële rapportages van 2021;
- Het bijgestelde risicoprofiel;
- Het traject kwaliteitszorg;
- Inspectiebezoek nav herstelopdracht;
- Kwartaaloverzichten thuiszitters;
- Heroverweging bestuurlijke inrichting;
- Concept meerjarenbegroting.

De RvT heeft tijdens de bijeenkomsten in 2021 goedkeuring/instemming verleend aan:

- Het Jaarverslag/jaarrekening 2020;
- Plan mbt bovenmatige reserves incl. format;
- Risicoprofiel;
- Bezoldiging 2021 en 2022.

De RvT als werkgever en sparring partner in 2021:

Door de aard van de samenstelling van het Dagelijks Bestuur van het Samenwerkingsverband kan de RvT in dit geval niet optreden als werkgever Volgens de statuten vaardigt de aangesloten organisatie een medewerker af, die toetreedt tot het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur benoemt uit haar midden de leden van het Dagelijks Bestuur. De RvT heeft toezicht gehouden en heeft instemming verleend aan de wijze waarop deze bestuursleden hun werkzaamheden uitvoerden. De RvT heeft in het verslagjaar formeel en informeel als klankbord gefungeerd voor het DB onder meer voor financiën in de meest brede zin, het visietraject etc.

Professionalisering van de RvT:

In het in 2020 vastgestelde toezichtkader heeft de RvT haar visie hoe ze haar toezichthoudende taak ziet, wat haar visie op toezichthouden is, welke uitgangspunten ze hanteert en op welke onderdelen ze specifiek toezicht houdt, vastgelegd. Dit geeft houvast voor de toezichthoudende taken.

Een deel van de leden van de RvT is op meerdere vlakken actief werkzaam binnen de onderwijssector, en volgt uit dien hoofde de algemene ontwikkelingen binnen de branche. De RvT leden zijn voorts allen lid van de landelijke organisatie VTOI-NVTK en volgen waar mogelijk relevante bijscholing. In 2021 hebben diverse leden van de RvT ook de door de VTOI-NVTK georganiseerde kwaliteitstafels bijgewoond.

Daarnaast houdt de RvT haar kennis bij door het lezen van vakliteratuur.

In 2021 heeft de RvT onder leiding van een externe deskundige een zelfevaluatie uitgevoerd. Daarbij werden de volgende afspraken gemaakt: Voor elke RvT vergadering met het Bestuur vindt een vooroverleg plaats en meer tijd te nemen om te vergaderen en plek in te ruimen voor meningsuitwisseling en discussie

Zichtbaarheid in de organisaties:

Door het gedwongen digitaal vergaderen is het locatiebezoek helaas naar de achtergrond gedwongen. Ter gelegenheid van het afscheid van de heer A. Nuss is er een symposium georganiseerd waar de RvT in zijn geheel aan heeft deelgenomen

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

Gedurende het jaar 2021 heeft de RvT haar toezicht gefocust op de volgende aspecten:

- Gevolgen coronacrisis, met name voor leerlingen met (extra) ondersteuningsbehoefte;
- Toezicht op de wettelijke taken;
- Toezicht op het waarmaken van de onderwijsinhoudelijke en maatschappelijke taak zoals geformuleerd in het ondersteuningsplan en jaarplan waarbij de RvT een actieve monitorende

functie heeft richting het bestuur in het evalueren van behaalde resultaten ten opzichte van vooraf gestelde doelen;

- Toezicht op een rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen;
- Toezicht op een dekkend netwerk;
- De RvT is actief betrokken bij de heroverweging bestuurlijke inrichting;
- Nieuwe directeur/bestuurder.

De RvT concludeert dat het bestuur gedurende het jaar 2021 heeft voldaan aan de wettelijke taken en daarbovenop ook zichtbaar de maatschappelijk gewenste doelen van het samenwerkingsverband nastreeft. Het dagelijks bestuur neemt de RvT goed mee bij de verschillende beleidsvoornemens en -ontwikkelingen. Er wordt zeer transparant gewerkt. Voorgenomen besluiten worden voorzien van uitgebreide voorleggers en aanvullend in de gezamenlijke vergaderingen gemotiveerd. Het bestuur geeft daarnaast uitgebreid inzicht aan de hand van diverse rapportages, zoals het overzicht met resultaatafspraken, periodieke reflectie van de werkzaamheden en inzage in het risicoprofiel. Ook de financiële stand van zaken wordt elk kwartaal inzichtelijk gemaakt door middel van een voorlegger en ter vergadering toegelicht. De RvT stelt vast dat het bestuur de middelen op rechtmatige en doelmatige wijze heeft besteed, rekening houdend met actuele ontwikkelingen. Ten slotte heeft de RvT waargenomen dat het bestuur actief zorgdraagt voor het verlenen van een dekkend netwerk, zodat er geen leerlingen zijn die niet van het onderwijs in de regio gebruik kunnen maken.

De voortdurende coronacrisis en de daarop volgende lockdown had een enorme impact op het (passend) onderwijs. Het bestuur kwam hierdoor voor een grote uitdaging te staan. Door het thuisonderwijs ontstond er veel zorg over kwetsbare leerlingen die 'onder de radar' konden verdwijnen. Ook het vormgeven aan extra ondersteuning, (ambulant) begeleiding en het leveren van maatwerk kwam onder druk te staan. De Raad stelt vast dat het bestuur alert heeft gereageerd op de gevolgen en adequate maatregelen heeft genomen om, ondanks de gevolgen van de crisis, passend onderwijs te blijven bieden.

Door de transparante wijze van werken door het bestuur en de duidelijke motivering van te nemen beslissingen heeft de RvT ook haar eigen werkzaamheden goed kunnen uitvoeren en intensief toezicht kunnen houden op de stand van zaken. Hierdoor konden tevens de juiste discussies worden gevoerd, zodat het uiteindelijke doel: het creëren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen te realiseren en wel zodanig dat leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken.

2.4 Medezeggenschap

Het samenwerkingsverband heeft een ondersteuningsplanraad (OPR). De leden van de OPR zijn voorgedragen door de medezeggenschapsraden van de besturen/scholen in ons SWV. De ondersteuningsplanraad heeft instemmingsrecht op (wijziging van) het ondersteuningsplan. Daarnaast is de OPR bevoegd tot bespreking van alle aangelegenheden betreffende het samenwerkingsverband. De scholen vaardigen leden af voor de OPR, waarbij personeel en ouders in deze raad evenredig vertegenwoordigd zijn. De OPR heeft 14 leden, de helft van het aantal leden wordt afgevaardigd uit het personeel, de andere helft uit de ouders/leerlingen.

In 2021 bestond de OPR uit de volgende leden:

- Wim Schreurs, voorzitter, personeelslid Aloysiusstichting
- Marianne Beckers, personeelslid Herman Broerenschool (afscheid genomen in 2021), in april 2021 opgevolgd door Marlies Meijers
- Pierre Salden, personeelslid Roercollege
- Thijs van Elsen, ouderlid SG Ursula Horn (afscheid genomen in 2021)
- Leon Custers, ouderlid SG Ursula Horn (afscheid genomen in 2021), in april 2021 opgevolgd door Mark Peeters

- Koen Knoops, ouderlid Praktijkonderwijs, in december 2021 opgevolgd door Rika Verhagen, personeelslid, secretaris OPR
- Sjoerd Wijnhoven, personeelslid De Wijnberg
- Andrea Strohbücker, personeelslid Yuverta

Vacatures:

- Berkenschutse
- St. Buitengewoon, vertegenwoordigt ook: Adelante, Kindante
- 3 vacatures SOML

De OPR volgt 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 te adviseren. De OPR leden willen onafhankelijk van de eigen school of bestuur adviseren wat het beste is voor het gehele samenwerkingsverband en vooral voor de leerlingen die een passende ondersteuning nodig hebben.

Momenteel heeft de OPR zich als doel gesteld het Project Kwaliteitszorg goed te volgen. Iedere school gaat werken aan de Basisondersteuning en een aantal scholen bieden ook extra ondersteuning. We willen letten op de verdeling en verantwoording van LWOO middelen en de verantwoording van de budgetten voor Basisondersteuning en Ambulante Begeleiding.

Aan het einde van het kalenderjaar 2021 bleek dat het percentage VSO leerlingen in deze regio hoog is en blijft. In deze regio is dit percentage hoger dan het landelijk gemiddelde percentage. De opdracht was om dit percentage te verminderen tot het landelijk gemiddelde, omdat daar de bekostiging zware ondersteuning op gebaseerd zal zijn. Helaas is dit vooralsnog niet gelukt.

Dit gaat financiële gevolgen hebben voor de financiële reserves van het samenwerkingsverband en voor het financiële beleid van de deelnemende besturen en scholen.

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.

De OPR heeft 5 keer vergaderd in 2021. De belangrijkste punten uit de vergaderingen: jaarplan, kwartaalrapportages bestuur, jaarverslag, meerjarenbegroting, kwaliteitszorg, verantwoording middelen, herijking bestuursvorm/governance, ouder- en jeugdstunpunt.

Voor een volledig overzicht van alle besproken agendapunten in 2021 verwijzen we naar het jaarverslag OPR 2020, dat op onze website staat: <https://www.swvvomiddenlimburg.nl/assets/uploads/Jaarverslag-OPR-2021.pdf>

2.5 Personeel

Het SWV VO/VSO 31.02 heeft geen personeel in dienst. Alle inzet wordt gepleegd middels detachering of op contractbasis. In totaal omvat de werkorganisatie van het SWV 2,3 fte

In 2021 bestond de werkorganisatie uit de volgende functionarissen:

Rol	uren	Contract/detachering
Coördinator SWV	0,8 fte	Detachering vanuit SOML
Secretarieel medewerker SWV	0,588 fte	Detachering vanuit SOML
Secretarieel medewerker BTO	0,25 fte	Detachering vanuit SOML
Voorzitter BTO	0,337 fte	Contractbasis

Lid BTO	0,163 fte	Detachering PRO Roermond
Lid BTO	0,163 fte	ZZP

2.6 Partners

Partnerschap met ouders vinden we erg belangrijk. De oudervertegenwoordiging in de OPR is voor het SWV een waardevol klankbord. Het goed en tijdig betrekken van ouders blijft een doorlopend aandachtspunt en is ook in 2021 in diverse bijeenkomsten zoals de projectgroep, het directiebestuur en de OPR besproken. Het primaire proces met leerlingen en ouders speelt zich op de scholen af. Zorgen dat ouders zich binnen hun eigen school gehoord voelen en bij vragen of zorgen de juiste weg weten te vinden is belangrijk. Het in te richten ouder- en jeugdsteunpunt zal hierbij ook een rol gaan spelen. In het najaar van 2021 zijn we met de OPR gestart om te zorgen dat dit steunpunt in augustus 2022 ingericht is. Daarin willen we graag voortbouwen op hetgeen er al is. Ook in 2021 is gebleken dat we als SWV laagdrempelig bereikbaar zijn voor ouders die vragen hebben en die vanuit zorgen over hun zoon of dochter graag willen dat het SWV meedenkt. Op jaarbasis komt het zo'n 20-30 keer voor dat ouders het SWV benaderen. Deze situaties pakken we zoveel mogelijk met school, ouders en eventueel andere betrokkenen gezamenlijk op, met als doel (weer) een passend onderwijstraject voor de jongere te realiseren. In 2021 is bij 5 jongeren de onderwijsconsulent betrokken om dit proces te begeleiden; dat is vergelijkbaar met voorgaande jaren.

Het SWV is in overleg met gemeenten. Er is veelvuldig overleg tussen de coördinator en diverse ambtenaren, zoals leerplichtconsulenten en beleidsambtenaren. Op bestuurlijk niveau wordt via het OOGO overleg gevoerd. In 2021 heeft er 2 keer online bestuurlijk OOGO plaatsgevonden. Het bestuurlijk OOGO wordt voorbereid door het ambtelijk OOGO, dat in 2021 4 keer bij elkaar gekomen is. Gemeenten en SWV'en hebben een goede overleg- en werkstructuur, waarbij door alle partijen commitment ervaren wordt om de thema's die zowel onderwijs als jeugdhulpverlening raken in gezamenlijkheid op te pakken.

Daarnaast is er regelmatig overleg met het SWV PO 31.02 en ook met het MBO, waar de doorgaande lijnen centraal staan, zodat er een goede overgang is tussen PO en VO en tussen VO en MBO.

3. Kwantitatieve gegevens

In dit hoofdstuk zullen we een weergave geven van de leerlingaantallen binnen ons SWV. Tevens vermelden we de aantallen thuiszitters en aantallen vrijstellingen in 2021 en tot slot gaan we in op het aantal klachten dat in 2021 binnengekomen is bij het SWV.

3.1 Leerlingaantallen VO

Totale VO-aantallen

VO-Leerlingen op teldatum 1-10 inclusief prognose vanaf 2022:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totaal VO	8.421	8.092	7.929	7.720	7.791	7.844	7.760	7.759

Het totale aantal leerlingen dat deelneemt aan het VO is in 2021 verder gedaald. De verwachting is dat het totaal aantal VO-leerlingen vanaf nu stabiliseert.

LWOO

	2018	2019	2020	2021
LWOO	904	845	882	1032

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. Vorig schooljaar was er al een groei waarneembaar in aantallen LWOO als gevolg van het weglaten van het IQ criterium in de opting out systematiek. Het afgelopen schooljaar heeft de groei in aantallen LWOO zich sterk doorgezet. Er is een toename van de LWOO aantallen bij alle VO scholen zichtbaar. De inschatting is dat het afstandsonderwijs invloed heeft gehad op de leerachterstanden. Daarnaast zijn de leerachterstanden bepaald op basis van de beschikbare toets gegevens. Vanwege het afstandsonderwijs zijn in de periode van jan-maart 2020 op veel basisscholen geen LVS-toetsen afgenomen, waardoor de leerachterstanden veelal gebaseerd zijn op toets gegevens van groep 7. De corona-maatregelen zullen naar verwachting ook de komende jaren nog een effect hebben op de LWOO-aantallen. Wel gaan we ervan uit dat we vanaf 2022 weer recente gegevens hebben van de leerachterstanden (groep 8). Verder bestaat de indruk dat het kansrijk adviseren een rol heeft gespeeld, waardoor enkele leerlingen gestart zijn in het VMBO i.p.v. in het praktijkonderwijs.

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 waarbij het toch een reële optie is dat ze een VMBO-Basis diploma kunnen halen. Daarnaast kan het ook een passende optie zijn voor jongeren die op meerdere leergebieden een DLE hebben dat 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
Pro-vangnet	24	31	23

Het aantal leerlingen met een Pro-vangnet lijkt na een eerdere toename inmiddels redelijk te stabiliseren. In schooljaar 2020-2021 zijn er zeven leerlingen met een Pro-vangnet vanuit het VMBO ingestroomd in het Pro. Vorig schooljaar betrof het vier leerlingen. Dit is dus een toename. Het BovenschoolsToetsingsOrgaan (BTO) zal komend schooljaar de doorstroomcijfers VMBO-PRO monitoren en analyseren.

Praktijkonderwijs

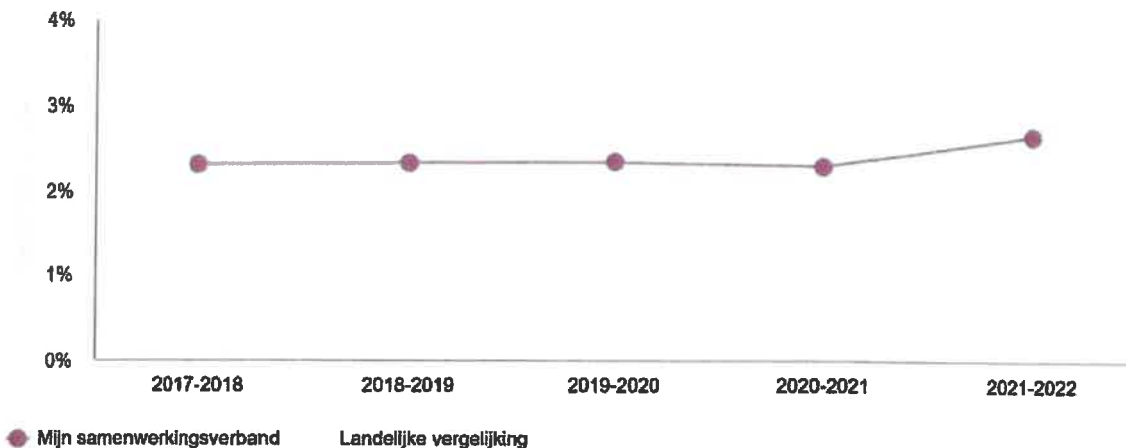
Totale leerlingaantallen praktijkonderwijs op teldatum 1-10, inclusief prognose vanaf 2022

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Pro	192	185	200	204	203	199	190	187

Aantal afgegeven TLV-Pro bij het SWV

	18-19	19-20	20-21
Toekenningen TLV-Pro	36	58	34

%Pro SWV t.o.v. landelijk gemiddelde



Bron: Dashboard passend onderwijs

De leerlingaantallen praktijkonderwijs laten een lichte stijging zien (van 200 naar 204). Vanwege de afname van de totale VO-aantallen is de stijging procentueel iets forser (van 2,28% naar 2,64%). Ons deelnamepercentage blijft onder het landelijk gemiddelde (3,18%). Het is echter hoger dan het deelnamepercentage in 2012 (1,75%), waar we als SWV op bekostigd worden.

T.o.v. schooljaar 2019-2020 was er een afname van 38% in aanvragen TLV-Pro. Waarschijnlijk is het aantal aanvragen Pro weer genormaliseerd en wat het grote aantal Pro-aanvragen in 2019-2020 een uitzondering. Daarnaast kan kansrijk adviseren een rol gespeeld hebben. Hierdoor zijn mogelijk meer leerlingen in het VMBO ingestroomd, wat ook van invloed is op de toename van de LWOO aantallen.

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 vanwege hun ondersteuningsbehoeften meer tijd 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 3 locaties waar synthese wordt aangeboden. Het maximum aantal leerlingen per klas is 12.

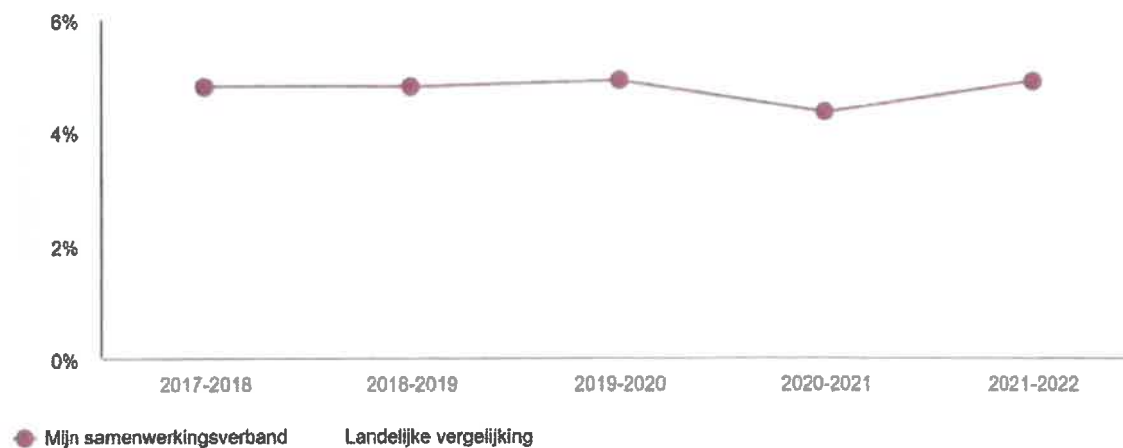
		19-20	20-21	21-22
Ursula Horn	leerjaar 1	12	11	12
	leerjaar 2	12	12	11
	leerjaar 3	12	12	12
	TOTAAL	36	35	35
Ursula Heythuysen	leerjaar 1	12	12	12
	leerjaar 2	12	12	12
	TOTAAL	24	24	24
YUVERTA	leerjaar 1	10	11	11
	leerjaar 2	12	10	9
	TOTAAL	22	21	20
Totaal aantal syntheseleerlingen		82	80	79

3.2 Leerlingaantallen VSO

VSO-Leerlingen op teldatum 1-10-2020 inclusief prognose vanaf 2022:

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
cat. laag	370	361	352	366	372	378	384	388
cat. midden	14	13	13	13	13	13	13	13
cat. hoog	14	15	16	16	16	16	16	16
Totaal VSO	398	389	381	395	401	407	413	417

%VSO SWV t.o.v. landelijk gemiddelde



bron: Synthesen synthesen.nl

Het totaal aantal VSO-leerlingen in onze regio is zowel in absolute aantallen als in deelnamepercentage gestegen (van 4,34% naar 4,9%). Het landelijk deelnamepercentage is weliswaar licht gestegen (van 3,59% naar 3,77%); ons deelnamepercentage is echter nog steeds ruim boven het landelijke %.

Aantal afgegeven TLV-VSO bij het SWV:

	18-19			19-20			20-21		
	1 ^e TLV	VSO-II	totaal	1 ^e TLV	VSO-II	totaal	1 ^e TLV	VSO-II	totaal
cat.laag	96	77	173	70	88	158	84	101	185
cat.midden	1	1	2	0	2	2	1	0	1
cat.hoog	2	0	2	60	0	6	0	1	1
TOTAAL	99	78	177	76	90	166	85	102	187

In het algemeen kan gezegd worden dat de verdeling van de categorieën laag-midden-hoog stabiel blijft. Het aantal afgegeven TLV-VSO is in 2020-2021 toegenomen met 17 (10%) t.o.v. schooljaar 2019-2020. Deze toename komt zowel door een toename in eerste TLV als een toename in TLV-aanvragen van leerlingen die reeds aan het VSO deelnemen. Kijken we over meerdere jaren, dan zien we dat aantal eerste TLV's schommelt rond de 85-90. Het aantal TLV's dat afgegeven wordt voor leerlingen die reeds in het VSO zitten, neemt echter elk jaar toe (van 62 in 2016-2017 naar 100 in 2020-2021).

Een deel van deze toename de afgelopen jaren valt te verklaren door Covid-19. Leerlingen hebben door de Covid-19 maatregelen en gevolgen daarvan onvoldoende kunnen toewerken naar uitstroom. Het afgelopen schooljaar was, vanwege de te hoog ervaren administratieve druk in tijden van een pandemie, het mogelijk om door middel van een landelijk regeling eenmalig een TLV VSO met 1 jaar te verlengen zonder officiële TLV Aanvraag in LDOS in te dienen. Het afgelopen schooljaar zijn er 77 TLV VSO verlengingen via LDOS ingediend en 28 via de landelijke regeling.

Op basis van de huidige trends wordt voorlopig geen verdere daling van de VSO-aantallen verwacht. Dit blijft 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.swvvomiddenlimburg.nl/assets/uploads/Jaarverslag-BTO-2020-2021_definitief.pdf

3.3 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
Vrijstelling 5a	26	19	16	16
Vrijstelling 5b	0	0	1	1
Vrijstelling 5c	433	504	333	455
Thuiszitters	11	8	5	4

Vrijstelling 5a wordt pas afgegeven na overleg tussen de leerplichtambtenaar en het SWV (de coördinator dan wel het BTO). Dit om te voorkomen dat er een vrijstelling 5a afgegeven wordt terwijl er toch nog een oplossing binnen het onderwijs mogelijk zou zijn.

Het aantal jongeren dat onderwijs volgt in België en dus een vrijstelling 5c heeft, is in 2021 redelijk gemiddeld voor wat gebruikelijk is in onze regio. In 2020 was het aantal 5c opvallend lager; het is onduidelijk waar dit eenmalig door gekomen is.

Het aantal thuiszitters blijft laag. Jongeren die (dreigende) thuiszitter zijn worden of door school of door leerplicht bij het SWV gemeld. Bij alle thuiszitters worden gesprekken gevoerd met alle betrokkenen waarin gezamenlijk bekeken wordt hoe een passend traject tot stand kan komen. Daar waar de situatie vast dreigt te lopen, zijn ze besproken aan de Actietafel Thuiszitters.

De thuiszittende trajecten binnen ons SWV zijn over het algemeen kortdurend (korter dan 3 maanden) en zijn dus allen in zicht bij het SWV.

3.4 Klachten

	2018	2019	2020	2021
Klachten	0	0	0	0

In 2020 zijn er geen klachten ingediend bij het SWV. Er zijn ook geen bezwaarschriften ingediend tegen genomen besluiten m.b.t. TLV.

4. Ontwikkelingen en resultaten 2021

Ons ondersteuningsplan 19-23 heeft de titel 'verbinden door doen'. Ook in 2021 hebben we veel thema's met elkaar in gezamenlijkheid opgepakt. Alle deelnemers van het samenwerkingsverband zijn in 2021 intensief bezig geweest om samen het kwaliteitszorgkader op te bouwen en vast te stellen (bijlage 1). Dat kader Passend Onderwijs is de basis voor de ontwikkelingen de komende jaren; verder op weg naar passender en inclusiever onderwijs.

Zoals reeds vermeld in het jaarverslag van 2020 zijn we afgestapt van de indeling in thema's die we in het ondersteuningsplan 19-23 hanteren. Vanaf 2021 werken we met een andere indeling, die beter aansluit bij ons kader Passend Onderwijs en bij de opzet van onze begroting:

1. Ondersteuning
 - a. Basisondersteuning
 - b. Extra ondersteuning
 - c. Ondersteuning middels beschikkingen
2. Organisatie SWV
3. Externe partners

Met kwaliteitszorg brengen we structuur en samenhang in deze verschillende onderdelen. Het hangt er als het ware als een overkoepelend geheel boven.

De beschrijving van de ontwikkelingen en resultaten 2021 volgt bovenstaande indeling. Per onderdeel geven we weer welke doelen we in 2021 gezamenlijk vastgesteld hebben en de mate waarin deze gerealiseerd zijn. 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 2022 is. Hierbij wordt een koppeling gemaakt met het jaarplan 2022 en verwijzen de nummers die hier vermeld staan, naar de nummers van de doelen in het jaarplan 2022. Het volledige jaarplan 2022 staat op onze website: https://www.swvvomiddenlimburg.nl/assets/uploads/Jaarplan-2022_definitief.pdf

4.1 Ondersteuning

4.1.1. Basisondersteuning

Doel 2021	Resultaat december 2021	Vervolg in 2022
Elke school heeft een plan hoe in max. 2 jaar voldaan wordt aan vastgestelde basisondersteuning.	Elke school heeft dit in beeld. Waar nodig is budget aangevraagd om hiaten weg te werken.	Geborgd in afspraken mbt budget Deskundigheidsbevordering.
Elke school heeft basisondersteuning per onderdeel in het SOP omschreven.	Gerealiseerd.	Geborgd in indicatoren kwaliteitszorg.
Elke school heeft keuze voor dataregistratie m.b.t basis- en extra ondersteuning gemaakt.	Gerealiseerd.	Geen verdere actie nodig.
Er is afgesproken welke informatie m.b.t. basis- en extra ondersteuning geregistreerd en bovenschools gedeeld wordt.	Dit is vastgesteld.	Geborgd in jaarplanning. Gegevens worden jaarlijks einde schooljaar opgevraagd.
Elke school heeft het registratiesysteem mbt ondersteuning klaar voor gebruik en start met registreren.	Gerealiseerd. Vanaf start schooljaar 21-22 is elke school begonnen met registreren.	Registreren blijft een continue actie. Geborgd in jaarplanning.
Nieuwe verdeelsleutel P1 (basisondersteuning) is vastgesteld.	Voorstel voor financiële kaders m.b.t. budget Basisondersteuning is in ontwikkeling.	Voorstel is in feb. '22 geaccordeerd. In 2022

Doel 2021	Resultaat december 2021	Vervolg in 2022
		concretisering. Doel #1 in jaarplan 2022.
Scholen die impuls versterking basisondersteuning nodig hebben, realiseren dit middels P9.	Aanvragen eerste ronde zijn afgerond.	In 2022 volgt een 2e aanvraagronde volgens vastgestelde procedure.

Elke school heeft in 2021 beschreven welke basisondersteuning zijn bieden. Dit hebben alle scholen middels een vast format omschreven in hun School Ondersteunings Profiel (SOP). Hierdoor heeft elke school zicht gekregen op mogelijke hiaten die er in de basisondersteuning zijn of gebieden waar deze ondersteuning nog versterkt dient te worden. Hiervoor hebben ze budget kunnen aanvragen bij het SWV. We hebben een gezamenlijke procedure afgesproken waar de aanvraag aan moet voldoen en op welke manier scholen hier jaarlijks verantwoording over afleggen. Veel scholen hebben hier gebruik van gemaakt. De meeste hebben ervoor gekozen om de uitvoering van de plannen te laten starten per 1-9-2021. Daarom is de realisatie van deze middelen lager dan begroot. Op basis van de goedgekeurde plannen is duidelijk dat deze achterstand in 2022 en 2023 wordt ingelopen.

In schooljaar 2021-2022 volgt een tweede aanvraagronde binnen de vastgestelde financiële kaders

In 2021 hebben we ook gewerkt aan de wijze van registreren van ondersteuningstrajecten. Elk school heeft gekozen op welke manier ze dit doen. We hebben afspraken gemaakt welke gegevens jaarlijks opgevraagd worden m.b.t. de ondersteuningstrajecten. Elke school is bij de start van het schooljaar 2020-2021 gestart met de registratie. In de bijeenkomst Kwaliteitszorg in oktober hebben we de ervaringen tot nu toe gedeeld. Alle scholen zorgen dat ze deze registratie gedurende het schooljaar bijhouden. In het directiebesluit is afgesproken deze registratie voorlopig 1 keer per jaar (einde schooljaar) op te vragen en de cijfers dan te duiden.

Vanaf 2020 werken we aan een nieuwe verdeelsleutel van het budget voor de basisondersteuning. Tot augustus 2021 zijn we bezig geweest om met elkaar helder te krijgen welke criteria of indicatoren passend zijn om de verdeling op te bepalen. Het was nog niet gelukt om hier passende criteria voor vast te stellen, die zorgden voor een in onze ogen eerlijke verdeling. Bij de start van het schooljaar werd duidelijk dat het niet verstandig was om de vraag m.b.t. verdeelsleutel budget basisondersteuning afzonderlijk op te pakken, los van de vragen die rondom Ambulante Begeleiding spelen. Daarom is ervoor gekozen om eerst zicht te krijgen op de financiële kaders voor beide budgetten. Er is een werkgroep gestart om een voorstel te maken voor de verdeling van de budgetten en de passende werkwijze erbij. Dit in samenhang met de meerjarenbegroting (zie ook H5). Het voorstel van deze werkgroep is in februari 2022 vastgesteld door het bestuur van het SWV. Omdat er nog geen nieuwe verdeelsleutel was in 2021 is het overbruggingsbudget dat gereserveerd was voor deze transitie (€42.000). Middels de nabetaling lichte ondersteuning is het totale budget P1 wel geïndexeerd (2,8%).

Zoals in het vorige jaarverslag aangegeven, hebben de lopende projecten (begrotingsprogramma 3) voornamelijk betrekking op het versterken van de basisondersteuning. Deze 4 projecten zijn in juli 2021 afgerond. Daarbij is besloten de inzet van Adviseur Passend Onderwijs (1 van de projecten) niet te continueren vanuit het SWV. Daar waar er in de regio behoefte is aan een dergelijke functionaris, regelt de PO-VO regio dat zal.

Middels een eindevaluatie heeft elk project verantwoording afgelegd over de inzet van de middelen en de behaalde resultaten.

Koppeling met bijbehorende begrotingsprogramma's

Programma	Begroet 2021	Realisatie 2021	Toelichting
P1 Zorgstructuur	€ 897.667	€ 879.969	Middelen op elke school ingezet in taakuren personeel ondersteuningsstructuur. Overbruggingsbudget niet ingezet; wel indexatie van totale budget met 2,8%.
P3 Projecten	€ 110.910	€ 99.760	Middelen ingezet volgens plan.
P9a+b Ontwikkeling Passend Onderwijs	€ 330.000	€ 169.288	Realisatie vertraagd; meeste scholen gekozen voor start op 1-9-2021 ipv april/mei 2021.

4.1.2. Extra ondersteuning

Doel 2021	Resultaat december 2021	Vervolg in 2022
HOE en WAT van extra ondersteuning is vastgesteld.	Het bestuur heeft dit op 8 april 2021 vastgesteld.	Evaluatie en bijstelling geborgd in indicatoren kwaliteitszorg.
Omschrijving van extra ondersteuning is beschikbaar voor SOP's van scholen.	Is gerealiseerd en gedeeld met alle scholen.	Evaluatie en bijstelling geborgd in indicatoren kwaliteitszorg.
Er zijn afspraken voor verantwoording over kwaliteit en effectiviteit van extra ondersteuning.	Voorstel voor budget en werkwijze Extra Ondersteuning is in ontwikkeling.	Voorstel is in feb. '22 geaccordeerd. In 2022 concretisering. Doel #3 in jaarplan 2022.
Besluit genomen over wel/geen 2e synthesevoorziening havo-vwo.	Besluit is genomen. Er wordt geen 2 ^e locatie H/V-synthese gestart.	Kennis over synthese blijft aandachtspunt in kerngroep POVO.
Implementatieplan hoogbegaafdheid is opgesteld en er is gestart met implementatie ervan.	Het visiedocument is vastgesteld. Het implementatieproces loopt volgens plan. Het leren netwerk is opgestart.	Continuering uitvoering projectplan HB.

In 2021 is vastgesteld wat we onder extra ondersteuning verstaan en hoe deze extra ondersteuning ingevuld dan wel uitgevoerd wordt. Een groot onderdeel van de extra ondersteuning betreft Ambulante Begeleiding (AB). Ook in 2021 was de behoefte aan inzet AB groter dan begroot was. Op voorstel van het directiebestuur heeft het bestuur besloten om de aangevraagde uren voor leerlinggerichte ondersteuning op cascade 1-2 niet toe te kennen. Daarnaast is besloten om een deel van de benodigde deskundigheidsbevordering die ambulant begeleiders uitvoeren in schooljaar 2021-2022 (€100.000) te financieren vanuit het begrotingsprogramma 9 (Ontwikkeling Passend Onderwijs/Deskundigheidsbevordering).

Zoals vermeld bij basisondersteuning, ontstond in het najaar 2021 het inzicht dat de afspraken over AB in gezamenlijkheid opgepakt moesten worden met het budget basisondersteuning. Eind december was een werkgroep hiermee bezig. Dit heeft inmiddels geleid tot vastgestelde kaders m.b.t. de budgetten basisondersteuning en AB. In 2022 wordt dit verder geconcretiseerd en uitgewerkt.

In 2021 is onderzocht of het nodig was om op een 2^e locatie een synthesevoorziening havo-vwo te starten. Op basis van de inventarisatie in het PO en de gesprekken die gevoerd zijn met het PO is gezamenlijk de conclusie getrokken dat dit niet nodig is. Wel is het een belangrijk actiepoint om in het PO meer bekendheid te geven aan wat de synthesevoorziening is, welke leerlingen er gebruik van kunnen maken en hoe je tijdig met ouders het juiste gesprek hierover kunt voeren. Het PO pakt dit op. De synthesevoorziening blijft een terugkerend agendapunt in het POVO-overleg.

Middels de nabetaling lichte ondersteuning is het bedrag per synthese leerling geïndexeerd (2,8%). De realisatie blijft iets achter omdat er geen volledige bezetting was (80 leerlingen ipv 84).

Met betrekking tot meer- en hoogbegaafdheid (HB) loopt een vierjarig project, om het netwerk m.b.t. HB te versterken. In de eerste helft van 2021 heeft elke deelnemende school aan het HB-project een implementatieplan opgesteld, waarvan de uitvoering gestart is in september 2021. Door de pandemie is kunnen mogelijk niet alle activiteiten uitgevoerd worden zoals deze in eerste instantie waren gepland. Waar nodig wordt dit implementatieplan indien nodig bijgesteld gedurende het schooljaar 2021-2022. In 2021 zijn de bijeenkomsten van het leren netwerk gestart. Vanwege de pandemie heeft helaas 1 bijeenkomst niet door kunnen gaan. Voor 2022 staat er nog 2 bijeenkomsten gepland.

Koppeling met bijbehorende begrotingsprogramma's

Programma	Begroet 2021	Realisatie 2021	Toelichting
P2 Syntheseklassen	€ 403.200	€ 377.329	Middelen ingezet voor uitvoering syntheseklassen. Indexatie budget per leerling (2.8%).
P4 Ambulante Diensten	€ 1.230.000	€ 1.213.934	Middelen ingezet voor inkoop externe expertise (AB). Inzet LZ/LG en NT2 is minder dan toekenning.
P7 Hoogbegaafdheid	€ 100.000	€ 112.725	Middelen ingezet voor personeel & scholing. Realisatie is hoger vanwege inhaalslag na late start vorig jaar. Passend binnen totale projectbegroting

4.1.3. Ondersteuning middels beschikkingen

Doel 2021	Resultaat december 2021	Vervolg in 2022
Gezamenlijke afspraken over verantwoording LWOO middelen.	Gerealiseerd. Doorstroomcijfers worden jaarlijks verzameld.	Geborgd in jaarplanning.
Besluit genomen over wel/niet structureel inzetten maatwerkarrangementen.	Pilot is einde schooljaar 20-21 met 1 jaar verlengd. Eind 2021 is pilot afgesloten.	Geborgd in TLV-beleid.
Beleid toekenning TLV VSO is geëvalueerd en opnieuw vastgesteld.	Gerealiseerd.	Evaluatie en bijstelling geborgd in indicatoren kwaliteitszorg.

De directies van scholen met LWOO-leerlingen hebben in 2021 vastgesteld welke gegevens jaarlijks opgehaald en gedeeld worden. Tevens is afgesproken de bespreking van deze gegevens jaarlijks in het directieberaad van het SWV te agenderen. In 2021 is daarnaast gewerkt aan een voorstel m.b.t. tussentijdse groeibekostiging van LWOO-leerlingen. Dit is in juni door het bestuur vastgesteld en heeft geleid tot een aanpassing van de afspraken m.b.t. de verdeelsleutel. Vanaf 1-1-2022 wordt via deze aangepaste financiële afspraken gewerkt. Verder is middels de nabetaling lichte ondersteuning het totale LWOO-budget geïndexeerd (2,8%).

In het voorjaar van 2021 is het TLV-beleid voor ZML-leerlingen vastgesteld. In het najaar is het volledige TLV-beleid geactualiseerd en door het bestuur vastgesteld. Dit nieuwe TLV-beleid biedt ruimte om in uitzonderingssituaties met arrangementen te kunnen werken. Dit betekent dat we geen apart beleid hoeven vast te stellen m.b.t. maatwerkarrangementen. Daarmee is de pilot m.b.t. maatwerkarrangementen ook afgesloten.

Koppeling met bijbehorende begrotingsprogramma's

Programma	Begroot 2021	Realisatie 2021	Toelichting
Afdracht VSO	€ 4.846.511	€ 4.554.373	Minder TLV midden en TLV hoog dan begroot
PRO	€ 297.214	€ 282.134	Conform begroting.
LWOO	€ 4.057.191	€ 4.170.792	Budget is met 2,8% geïndexeerd.

4.1.4. NPO middelen SWV

Vanuit het Nationaal Programma Onderwijs is het budget van samenwerkingsverbanden VO voor lichte en zware ondersteuning tijdelijk verhoogd. Deze verhoging is bedoeld om het langere verblijf op te vangen van leerlingen in het praktijkonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs, bijvoorbeeld doordat er geen stage gevonden kon worden. Het langere verblijf van deze leerlingen zorgt voor extra kosten voor samenwerkingsverbanden, waardoor minder budget overblijft voor de ondersteuning van leerlingen op andere VO-scholen. De samenwerkingsverbanden VO hebben daarom extra budget ontvangen in 2021.

Het SWV heeft zowel bij het Pro als bij het VSO geïnventariseerd in welke mate er verlengingen van TLV's nodig waren door het afstandsonderwijs en de coronamaatregelen. Bij het praktijkonderwijs waren er eind schooljaar 20-21 nog geen opvallende veranderingen zijn m.b.t. verlengde TLV's. Er waren 5 leerlingen waarvoor dat geldt. Dat aantal is vergelijkbaar met andere jaren.

De VSO-scholen van ons SWV hebben van 27 leerlingen de TLV in Kijkglas verlengd met 1 jaar. Dit was eenmalig mogelijk i.v.m. corona. Bij de meeste scholen ging dit om 1 leerling. Er was echter 1 school waarbij het om een grotere groep ging. Bij navraag is duidelijk geworden dat er meerdere redenen waren voor de school om de TLV met 1 jaar te verlengen; dat kwam niet allemaal door corona, al was dat grotendeels wel het geval.

De kosten van deze 27 TLV's VSO voor het SWV zijn hoger dan de totale NPO-middelen die het SWV ontvangen heeft voor schooljaar 21-22. Daarmee is het totale NPO-budget besteed aan TLV-VSO.

4.2 Organisatie SWV

Doel 2021	Resultaat december 2021	Vervolg in 2022
Er ligt tijdig een bestuursverslag incl. jaarrekening 2020	Verslag is tijdig ingediend bij OCW, geplaatst op website SWV.	Geborgd in jaarplanning.
SWV stelt 2 keer per jaar financiële rapportage op (excl. jaarrekening)	Financiële rapportages zijn opgesteld.	Geborgd in jaarplanning.
Het bestuur beschrijft 3 keer per jaar de uitgevoerde werkzaamheden	Is gebeurd. Werkzaamheden t/m dec. 2021 zijn beschreven.	Geborgd in jaarplanning.
Er ligt tijdig een beleidsbegroting 2022	In januari 2022 gerealiseerd. Advies directiebestuur meegenomen bij begroting.	Geborgd in jaarplanning.
Er ligt tijdig een meerjarenbegroting 2022-2026	In januari 2022 gerealiseerd. Advies directiebestuur meegenomen bij begroting.	Geborgd in jaarplanning.
SWV stelt 1 keer per jaar risicoprofiel bij	Is gebeurd; in oktober 2021 vastgesteld.	Geborgd in jaarplanning.
Organisatiestructuur opnieuw vastgesteld, incl. beschrijving taken en verantwoordelijkheden afzonderlijke onderdelen	Traject loopt. Streven is om vanaf 1-5-2022 volgens nieuwe organisatiestructuur te werken.	Jaarplan 2022 doel #7.
Doorzettingsmacht binnen SWV vastgelegd	Is in concept gereed. Streven is om in 1 ^e periode 2022 vast te stellen.	Jaarplan 2022 doel #8.
Gezamenlijke koers bepaald om financieel gezond te blijven en aan doestelling passend onderwijs te blijven voldoen	Plan besteding bovenmatige reserves is vastgesteld. Daarnaast loopt proces m.b.t. MJB en financiële keuzes die daaruit volgen.	Jaarplan 2022 doelen #1 en #3.

Het najaar van 2021 heeft in het teken gestaan van het opstellen van de nieuwe begroting. Samen met het directiebestuur, het bestuur, de OPR en de RvT is een zorgvuldig proces doorlopen. Er is overeenstemming over het feit dat het SWV met een sluitende begroting blijft werken zonder dat er aanvullende middelen van de aangesloten besturen nodig zijn. De begrotingsbesprekingen hebben voor alle betrokkenen duidelijk gemaakt dat er een forse opdracht ligt om binnen de financiële kaders een dekkend aanbod te kunnen blijven realiseren. Gezamenlijk zijn er uitgangspunten vastgesteld die helpen om hierin keuzes te gaan maken. In 2022 wordt dit verder geconcretiseerd en uitgewerkt. Het zorgvuldige proces heeft iets meer tijd in beslag genomen dan vooraf gedacht. Hierdoor is de nieuwe begroting 2022 inclusief MJB 2022-2026 in januari 2022 door het bestuur vastgesteld en goedgekeurd door de RvT.

Eind 2020 zijn we binnen het SWV gestart met de herijking van onze organisatiestructuur. Dit proces is in 2021 gecontinueerd. Het oorspronkelijke doel was om bij de start van de pensionering van de voorzitter (november 2021) volgens de nieuwe organisatiestructuur te gaan werken. Om het proces echter zorgvuldig genoeg te kunnen doorlopen, bleek in het najaar van 2021 dat er meer tijd nodig is. De procesplanning is aangepast. Inmiddels is het streven om volgens 1-5-2022 volgens de nieuwe structuur te werken.

Koppeling met bijbehorende begrotingsprogramma's

Programma	Begroet 2021	Realisatie 2021	Toelichting
P5	€ 415.063	€ 424.096	Iets hoger ivm hogere kosten procesbegeleiding nieuwe organisatiestructuur

4.3 Externe partners

Doel 2021	Resultaat december 2021	Vervolg in 2022
Advies mbt structurele werkwijze integraal aanbod onderwijs-jeugdhulp	Pilot knooppunten is met 1 jaar verlengd; einddatum juli 2022.	Jaarplan 2022 doel #12.
Besluit in bestuurlijk OOGO m.b.t. implementatie werkwijze integraal aanbod onderwijs-jeugdhulp	Door verlenging pilot wordt dit najaar 2022.	Jaarplan 2022 doel #12.

In november 2020 is de pilot Knooppunten gestart. Deze pilot richt zich op de casuïstiek op het snijvlak van onderwijs en jeugdhulpverlening. Het doel is om een integrale aanpak onderwijs en jeugdhulp te realiseren voor die leerlingen die tijdelijk geen volledig onderwijsprogramma kunnen volgen. Deze pilot moet een werkwijze opleveren om deze casuïstiek in gezamenlijkheid te bespreken en op te pakken. De pilot zou oorspronkelijk tot en met juli 2021 lopen. Bij de evaluatie einde schooljaar 2020-2021 werd duidelijk dat de looptijd te kort was om al een definitief voorstel te doen voor de werkwijze. Er diende meer ervaring opgedaan te worden met concrete casuïstiek. In het bestuurlijk OOGO is daarom besloten tot verlenging van de pilot met 1 jaar. Eind schooljaar 2021-2022 dient duidelijk te zijn op welke manier dergelijke casuïstiek structureel besproken wordt in de regio, waarbij samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp een belangrijk onderdeel is.

Koppeling met bijbehorende begrotingsprogramma's

POVO betreft geen structurele kosten.

De pilot Knooppunten betreft personeelskosten; deze zijn geboekt onder P5 organisatiekosten. De kosten zijn conform begroting.

4.4 Kwaliteitszorg

Doel 2021	Resultaat december 2021	Vervolg in 2022
Kwaliteitszorgsystematiek is ontwikkeld incl. implementatieplan	Gereed. Scholen zijn in aug. 2021 gestart met implementatie.	Jaarplan 2022 doel #13.
Indicatoren per onderdeel kwaliteitszorg zijn vastgesteld	Concept is gereed. Wordt verder opgepakt in directiebestuur SWV.	Jaarplan 2022 doel #13.
Registratie en verzameling afgesproken data kwaliteitszorg is gestart	Registratie is per 1-8-2021 gestart. Eerste resultaten 1-10 gedeeld.	Geborgd in jaarplanning.

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 onze denken en doen. Aan het eind van schooljaar 2022-2023 dient dit gerealiseerd te zijn.

In 2021 heeft de focus m.b.t. kwaliteitszorg gelegen op het vaststellen van het kader passend onderwijs. We hebben gezamenlijk vastgesteld wat we onder basisondersteuning en extra ondersteuning verstaan. Dit kader biedt houvast voor verdere ontwikkelingen binnen het SWV (zie voor visualisatie hiervan bijlage 1). Na vaststelling van het kader is de focus komen te liggen op de implementatie van de afspraken binnen elke school, inclusief het uitvoeren van de registratieafspraken. Dat gebeurt door de scholen zelf. Waar nodig of wenselijk kan het SWV hierbij ondersteunen.

Het proces m.b.t. het vaststellen van de indicatoren heeft enige vertraging opgelopen. De indicatoren zijn duidelijk en in concept gereed. Bij bespreking in het dagelijks bestuur werd duidelijk dat de vervolgstap gezet moet worden met de schooldirecties: daar ligt het eigenaarschap voor het uitvoeren van allerlei processen rondom passend onderwijs. Dit is ook passend binnen de nieuwe organisatiestructuur die we aan het ontwikkelen zijn.

De intentie was om de indicatoren in het najaar met de directies op te pakken. Op dat moment moest echter voorrang gegeven worden aan de begrotingsbesprekingen en het gezamenlijke proces om de financiële koers voor de komende jaren vast te stellen. Het is de bedoeling dat de indicatoren medio 2022 vastgesteld zijn.

Koppeling met bijbehorende begrotingsprogramma's

Programma	Begroet 2021	Realisatie 2021	Toelichting
P8	€ 35.000	€ 38.498	Lichte overschrijding ivm intensieve 1 ^e kwartaal ondersteuning scholen bij SOP

5. Continuïteitsparagraaf incl. risicomanagement

5.1 Meerjarenbegroting

Het SWV VO 31. 02 verkeert in een stabiele financiële positie. In het jaar 2021 is mede op basis van het proces kwaliteitszorg en de te verwachte ontwikkelingen binnen het SWV een doorkijk gemaakt in de meerjarenbegroting (MJB; zie bijlage 2).

In de begroting van het kalenderjaar 2022 en de meerjarenbegroting van het SWV VO 31-02 zijn de cijfers opgesteld op basis van de ervaringen en trends die de afgelopen jaren zijn opgedaan. 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 zelfs een stijging.

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 4 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

5.2 Risicomanagement

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 belangrijkste besluiten bij de bijstelling in september 2021 waren:

Risicofactor Leerlingen:

- **Meer LWOO-leerlingen:** door de nieuwe werkwijze die we sinds 2020 hanteren is LWOO in financieel opzicht nauwelijks een risico; er worden geen vaste bedragen per leerling meer gehanteerd. Door de lange periode van afstandsonderwijs de afgelopen jaren worden er echter meer forse leerachterstanden bij leerlingen gesignaleerd, waardoor het risico bestaat dat er de gedurende enkele jaren meer financiële middelen nodig zijn voor LWOO om de vergrote groep voldoende te kunnen bedienen. voor opting out, waardoor het financiële risico afgenomen is. Zowel 'oorzaak', 'impact' en 'kans' zijn aangepast. Totale risico stijgt hiermee naar 75k. Verwacht wordt dat dit risico naar verloop van tijd weer afneemt.
- **Meer Pro-leerlingen:** Door COVID-19 zijn sommige uitstroomtrajecten vertraagd, waardoor er tijdelijk mogelijk wat meer Pro-leerlingen zijn. De verwachting is dat we dit volledig vanuit de NPO-middelen van het SWV kunnen financieren. Het risico wordt daarom als laag ingeschat.
- **Meer VSO-plaatsingen:** Door COVID-19 zijn uitstroomtrajecten vertraagd waardoor er meer TLV's verlengd zijn dan gebruikelijk. De verwachting is dat we dit volledig vanuit de NPO-middelen van het SWV kunnen financieren. Het risico wordt daarom als laag ingeschat
- **Toename begeleidingsbehoefte bij leerlingen:** De verwachting is dat scholen deze extra ondersteuning voornamelijk met eigen NPO-middelen kunnen financieren. De kans dat hiervoor SWV-middelen ingezet moeten worden, is daarom naar beneden bijgesteld t.o.v. vorig jaar (van 'waarschijnlijk' naar 'onwaarschijnlijk')

- **Andere bekostiging LWOO:** Het is nog niet duidelijk hoe de bekostigingssystematiek aangepast wordt. Pas als dat duidelijk is, kan het wetstraject opgestart worden. De verwachting is dat effectuering van de nieuwe wet niet eerder ingaat dan 1-1-2025, met dan nog een overgangperiode van 3 of 4 jaar. Ons risicoprofiel loopt tot en met 2026. Op het gebied van nieuwe wetgeving/bekostiging LWOO wordt in deze periode eigenlijk geen of nauwelijks risico gezien. Daarom is de kans aangepast naar 'zeer onwaarschijnlijk'.
Bij de bekostiging PRO komen mogelijk wél al eerder aanpassingen. Er loopt nu een onderzoek naar directe bekostiging (dus niet via het SWV) en de peildatum wordt mogelijk geactualiseerd (naar 1-10-2020 ipv 2012). Omdat in ons SWV het aantal PRO-leerlingen in 2012 lager was dan het huidige aantal, vormt deze mogelijk ontwikkeling mbt financiering PRO voor ons SWV geen risico en worden daarom niet apart opgenomen in dit risicoprofiel.
- **'grotere tussentijdse instroom per 1-2' vervangen door 'vereenvoudiging bekostiging VSO':** Voor het VSO verschuift de teldatum naar 1 februari. De landelijke regeling voor groeibekostiging komt te vervallen; elk SWV maakt zelf afspraken over eventuele tussentijdse financiering bij toename VSO. Het verschuiven van de teldatum gaat in per 1-1-2023, waarmee 1-2-2022 de eerste teldatum van deze nieuwe regeling wordt. We zijn bezig, samen met andere SWV'en, in kaart te brengen wat deze verschuiving financieel betekent voor het SWV. Totdat er meer duidelijkheid is, wordt dit risico op 10k geschat.

Risicofactor Zorgkwaliteit

- **Politieke en maatschappelijke invloed:** kans dat dit zich voordoet is aangepast: van 'mogelijk' naar 'onwaarschijnlijk'.
- **Kwaliteit zorgbeleid:** De komende twee jaar zijn er middelen begroot om scholen te ondersteunen bij het implementeren van het kwaliteitsbeleid en de afspraken m.b.t. basis- en extra ondersteuning voor leerlingen. Het risico dat na deze periode scholen hun begeleidingsstructuur onvoldoende op orde hebben waardoor de eerstelijns signalering niet op orde zou zijn, wordt als gering ingeschat. De kans van deze risicofactor is daarom bijgesteld van 'mogelijk' naar 'onwaarschijnlijk'.
- **Projecten leveren onvoldoende op:** voorstel is om deze factor weg te halen. Er wordt vanaf augustus 2021 niet meer gewerkt met projecten gefinancierd door het SWV. Het risico dat bij deze factor beschreven stond (te weinig innovatie, stijging VSO), wordt ondervangen door #2: kwaliteit zorgbeleid
- **'gevolgen opheffen OPDA' is aangepast naar 'weinig inzet maatwerkmogelijkheden':** het OPDA is per 1-8-2018 opgeheven. Er wordt voor gekozen om deze risicofactor algemener te omschrijven. Mogelijk zijn nog niet alle scholen voldoende op de hoogte van maatwerkmogelijkheden die geboden kunnen worden om bv. VSO-plaatsing te voorkomen. Dit risico wordt echter als gering ingeschat, gezien de aandacht binnen het SWV voor maatwerktrajecten en de rol van het BTO, die ook meedenken in maatwerkmogelijkheden voordat er een TLV afgegeven wordt.

Risicofactor Personeel

- **Inleenconstructies worden duurder:** binnen het SWV zijn voor 4 jaar de prijzen voor inhuur van expertise vastgelegd. Het risico is daarom bijgesteld van 'mogelijk' naar 'onwaarschijnlijk'.

Risicofactor Organisatie:

- **Kwaliteit/continuïteit van het bestuur:** tekst is aangepast m.b.t. proces herijking organisatiestructuur; inschatting financiële risico is gelijk gebleven.

Met bovenstaande besluiten is het nieuwe risicoprofiel vastgesteld in oktober 2021 (zie bijlage 3). Het totale budget dat gereserveerd dient te worden i.v.m. de risico's is daarmee vastgesteld op €557.000. Dit bedraagt 4,45% 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 te reserveren bedrag is fors lager dan het risicoprofiel dat in september 2020 werd vastgesteld (€828.000) en de aanpassing daarvan in het jaarverslag 2020 i.v.m. COVID-19 (€900.000). Dit komt onder andere door de forse aanpassing van het risico m.b.t. LWOO. Ook de toekenning van NPO-middelen, zowel voor scholen als voor het SWV, zorgt ervoor dat enkele financiële risico's voor het SWV lager ingeschat worden. Daarnaast vertalen de ontwikkelingen vanuit het kwaliteitszorgproces zich ook in meer informatie waardoor meer sturing gegeven kan worden aan het begrotingsproces en bepaalde risico's afnemen.

5.3 Exploitatieresultaat 2021

Exploitatieresultaat 2021 in relatie tot de begroting

Exploitatieresultaat 2021	€ -482.288
Begrotingsresultaat 2021	€ -1.048.287
Afwijking	€ 565.999
Grootste afwijkingen begroting/realisatie (afgerond)	
Rijksbijdragen	€ -763.864
Overige baten	€ 1.314
Personele lasten	€ -69.332
Afschrijvingen	€ 1.261
Huisvestingslasten	€ 857
Overige instellingslasten	€ -125.923
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ -1.148.022
Financiële baten & lasten	€ 12.610
Afwijking	€ 565.999

Zowel de lichte ondersteuning van OCW als de verplichte afdracht richting het DUO wijken aanzienlijk af. De afschrijvingen en de huisvestingslasten waren niet specifiek begroot.

Exploitatieresultaat 2021 in relatie tot het exploitatieresultaat 2020

Als gevolg van de keuze voor opting-out mbt LWOO zijn zowel de Rijksbijdragen als de doorbetaling aan de schoolbesturen aanzienlijk gestegen. De resultaten van 2021 en 2020 liggen in elkaars verlengde.

5.4 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 4,45% 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%).

Zoals in de cijfers uit paragraaf 3.2 blijkt, is het %VSO 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 Pro-leerlingen. Al enkele jaren is het % Pro-leerlingen hoger dan het deelnamepercentage uit 2012, waar we op bekostigd worden.

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 blijven 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, zouden deze ingezet kunnen worden voor ondersteuning op cascadeniveau 2 (basisondersteuning). Dit betekent een verandering van budgetten t.o.v. de huidige situatie. De beschikbare reserves zullen we de komende jaren inzetten om deze verandering zo goed mogelijk te laten verlopen. In 2022 wordt dit verder geconcretiseerd.

Kengetallen	Signaliseringswaarde		
	OCW	2021	2020
Solvabiliteit	< 0,3	0,89	0,95
Liquiditeit -current ratio-	< 0,75	8,99	18,68
Rentabiliteit	< 10%	-4,17%	-6,61%
Weerstandsvermogen	< 5%	19,69%	34,65%

5.5 Treasury en investeringsbeleid

Het samenwerkingsverband heeft een eigen treasurystatuut opgesteld dat eind 2017 is goedgekeurd door de Raad van Toezicht. De betalingen worden, na goedkeuring door de voorzitter en penningmeester, 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 2022-2026

		2022	2023	2024	2025	2026
Liquiditeitssaldo 1/1		2.490.608	1.713.222	1.208.235	1.060.072	1.002.344
Exploitatieresultaat		-777.386	-504.987	-148.164	-57.727	4.084
Mutatie voorzleningen	+	-	-	-	-	-
Afschrijflasten	+	-	-	-	-	-
Verstreking hypotheek	+	-	-	-	-	-
Aflossingsverplichting hypotheek	-	-	-	-	-	-
Investerings	-	-	-	-	-	-
Mutatie activa	+	-	-	-	-	-
Mutatie passiva	-	-	-	-	-	-
Liquiditeitssaldo 31/12		1.713.222	1.208.235	1.060.072	1.002.344	1.006.428

Bovenstaand overzicht is gebaseerd op de begroting van SWV 31.02 per december 2021.

Het samenwerkingsverband werkt met een begroting op basis van kalenderjaar.
Er zijn geen eigen onroerende eigendommen, en er is ook geen externe financiering, alles wordt met eigen middelen gefinancierd.

Jaarrekening

Balans 2021 Stichting Samenwerkingsverband 31.02 (na resultaatbestemming)

Activa			Passiva		
	31-12-2021	31-12-2020		31-12-2021	31-12-2020
Materiele vaste activa			Eigen Vermogen		
Inventaris & apparatuur	3.159	3.687	Overige reserves	2.277.328	2.759.616
Leermiddelen	-	-	Totaal eigen vermogen	2.277.328	2.759.616
Totaal vaste activa	3.159	3.687	Kortlopende schulden		
Vorderingen			Overlopende passiva	284.569	155.894
Overlopende activa	68.130	79.429	Totaal kortlopende schulden	284.569	155.894
Totaal vorderingen	68.130	79.429	Liquide middelen		
Liquide middelen			Bank	2.490.608	2.832.394
Bank	2.490.608	2.832.394	Totaal liquide middelen	2.490.608	2.832.394
Totaal liquide middelen	2.490.608	2.832.394	Totaal		
Totaal activa	2.561.897	2.915.510	Totaal passiva	2.561.897	2.915.510

Staat van baten en lasten 2021 Stichting Samenwerkingsverband 31.02

	2021	2020	Begroting 2021
Baten			
Rijksbijdragen OCW	11.562.172	7.963.484	12.326.036
Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Overige baten	1.314	-	-
Totaal baten	11.563.486	7.963.484	12.326.036
Lasten			
Personele lasten	1.561.918	1.450.951	1.631.250
Afschrijvingen	1.261	898	-
Huisvestingslasten	5.857	1.750	5.000
Overige instellingslasten	92.890	112.301	218.813
Doorbetalingen aan schoolbesturen	10.371.238	6.917.977	11.519.260
Buitengewone lasten	-	-	-
Totaal lasten	12.033.164	8.483.877	13.374.323
Financiële baten	6	-	-
Financiële lasten	12.616	5.863	-
Saldo financiële baten & lasten	-12.610	-5.863	-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-482.288	-526.256	-1.048.287

Kasstroom 2021

	2021	2020
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	482.288-	526.256-
Afschrijvingen	1.261	898
Mutaties werkkapitaal		
- vorderingen	11.299	20.948-
- kortlopende schulden	128.675	59.321-
	139.974	80.269-
	341.053-	605.627-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Materiële vaste activa (investerings)	733-	3.319-
	733-	3.319-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie overige langlopende schulden	-	-
	-	-
<i>Mutaties liquide middelen</i>	<i>341.786-</i>	<i>608.946-</i>
Beginstand liquide middelen	2.832.394	3.441.340
Mutatie liquide middelen	341.786-	608.946-
Eindstand liquide middelen	2.490.608	2.832.394

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 verkrijgingsprijs- 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.

Kasstroom overzicht

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 3 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 over verschillende zaken zich 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 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 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 gedeerd 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 verrichte 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.

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 2021

Kamer van Koophandel

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

Materiele vaste activa

	Inventaris & apparatuur	Leermiddelen	Totaal
Verkrijgingswaarde t/m 2020	46.680	-	46.680
Afschrijving t/m 2020	-42.994	-	-42.994
Investerings 2021	733	-	733
Afschrijvingen 2021	-1.261	-	-1.261
Desinvesteringen 2021	-40.635	-	-40.635
Desinvesteringen afschrijvingen 2021	40.635	-	40.635
Boekwaarde 31-12-2021	3.159	-	3.159

De in 2021 gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen 20% en 25%.

Vorderingen

	31-12-2021	31-12-2020
Overlopende activa	68.130	79.429
Totaal	68.130	79.429

De overlopende activa bestaan voor het grootste deel (57 k) uit vooruitbetaalde groeibekostiging voor het schooljaar 2021/2022.

Liquide middelen

	31-12-2021	31-12-2020
Rabobank SWV NL06 RABO 0157283119	2.390.608	2.582.395
Rabobank SWV NL79 RABO 1340483343	100.000	249.999
Totaal	2.490.608	2.832.394

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

Eigen Vermogen (voor 100% publiek vermogen)

	31-12-2021	31-12-2020
Overige reserves per 01/01	2.759.616	3.285.872
Resultaat 2021/2020	-482.288	-526.256
Totaal	2.277.328	2.759.616

Het negatieve resultaat van het lopende jaar wordt onttrokken aan het (publieke) eigen vermogen. De reserves zijn volledig publiek vermogen.

Kortlopende schulden

	31-12-2021	31-12-2020
Kortlopende schuld OCW	0	36.487
Crediteuren	195.498	95.872
Te betalen accountantskosten	10.043	9.680
Overlopende passiva	79.028	13.855
Totaal	284.569	155.894

De overlopende passiva hebben voor een groot deel (47 k) betrekking op uit te betalen gelden in het kader van Hoogbegaafdheid.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Er is in 2021 géén sprake van niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2021

Rijksbijdragen

	2021	2020
Rijksbijdragen OCW	-	-
Overige subsidies OCW:		
* zware ondersteuning	5.126.816	5.405.903
* lichte ondersteuning	6.330.424	2.495.693
* aanvullende bekostiging praktijkonderwijs	19.258	-
* Hoogbegaafdheid	85.674	61.888
Totaal	11.562.172	7.963.484

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

Overige baten

	2021	2020
Overige baten personeel	1.314	-
Totaal	1.314	-

Personele lasten

	2021	2020
Detachering	269.551	263.309
Extern deskundigen	80.331	68.651
Nascholing en deskundigheidsbevordering	404	12
Ambulante begeleiding	1.211.632	1.118.979
Totaal	1.561.918	1.450.951

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

Afschrijvingen

	2021	2020
Inventaris en apparatuur	1.261	898
Totaal	1.261	898

Huisvestingslasten

	2021	2020
Huur gebouwen en terreinen	5.857	1.750
Totaal	5.857	1.750

Overige instellingslasten

	2021	2020
Kantoorbenodigdheden	136	8
Verbindingskosten (tel, fax, internet)	478	471
Overleg gremia	1.263	908
PR en marketing	-	13.101
Contributies, lidmaatschappen & abonn.	2.588	2.428
Accountantskosten	10.043	12.100
Bestuurskosten/RvT	13.783	9.214
Kosten dagelijks bestuur	43.750	56.250
Vergaderkosten	1.043	809
Representatiekosten	1.192	1.018
Kosten werving & selectie/advertenties		-
Overige kosten administratie & beheer	889	-
Aanschaf klein inventaris	19	-
Kosten automatisering	288	1.262
Kosten software en licenties	15.111	12.426
Verzekeringskosten	2.307	2.306
Totaal overige instellingslasten	92.890	112.301

Doorbetalingen aan schoolbesturen

	2021	2020
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	4.446.995	4.744.086
Doorbetaling op basis van 1 februari (groei)	107.378	110.983
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	5.816.865	2.062.908
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	10.371.238	6.917.977

De doorbetalingen betreffen bedragen welke vanuit de rijks bekostiging zijn doorbetaald aan de aangesloten besturen.

Financiële baten en lasten

	2021	2020
Financiële baten	6	-
Financiële lasten	12.616	5.863
Totaal financiële baten en lasten	-12.610	-5.863

Accountantskosten	2021	2020
	Flynth	Flynth/PWC
Controle van de jaarrekening	€ 10.043,00	€ 12.100,00
Andere controle werkzaamheden	€ -	€ -
Fiscale advisering	€ -	€ -
Andere niet-controlediensten	€ -	€ -
	€ 10.043,00	€ 12.100,00

Toelichting 2020:

* Nagekomen kosten controle jaarrekening 2019 PricewaterhouseCoopers Accountants NV	€ 2.420,00
* Controle jaarrekening 2020 Flynth	€ 9.680,00

Voor SWV 31.02 is in 2021 het algemene bezoldigingsmaximum van € 209.000 (2020: € 201.000) van toepassing.

WNT, model 1a		A. Nuss		E. Laeven-Vrencken	
		Voorzitter SWV 31.02		Penningmeester SWV 31.02	
Gegevens 2021					
Duur dienstverband in 2021		01/01 - 31/10			01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)		0,094			0,065
Gewezen topfunctionaris?		Nee			Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?		Nee			Nee
Bezoldiging					
Beloning	€	15.625	€		12.500
Belastbare onkostenvergoeding	€	-	€		-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€		-
Totaal bezoldiging	€	15.625	€		12.500
Toepasselijk WNT-maximum bezoldiging	€	16.363	€		13.585

Gegevens 2020					
Duur dienstverband in 2020		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (in FTE)		0,094		0,065	
Gewezen topfunctionaris?		Nee		Nee	
(Fictieve) dienstbetrekking?		Nee		Nee	
Bezoldiging					
Beloning	€	18.750	€		12.500
Belastbare onkostenvergoeding	€	-	€		
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€		
Totaal bezoldiging	€	18.750	€		12.500
Toepasselijk WNT-maximum bezoldiging	€	18.894	€		13.065

WNT, model 1a		A. Geenen-Coenen
		Secretaris/voorzitter SWV 31.02
Gegevens 2021		
Duur dienstverband in 2021		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)		0,081
Gewezen topfunctionaris?		Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?		Nee
Bezoldiging		
Beloning	€	13.542
Belastbare onkostenvergoeding	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-
Totaal bezoldiging	€	13.542
Toepasselijk WNT-maximum bezoldiging	€	16.929
Gegevens 2020		
Duur dienstverband in 2020		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)		0,065
Gewezen topfunctionaris?		Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?		Nee
Bezoldiging		
Beloning	€	12.500
Belastbare onkostenvergoeding	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-
Totaal bezoldiging	€	12.500
Toepasselijk WNT-maximum bezoldiging	€	13.065

WNT, model 1b	J. Goossens	
Functiegegevens	Lid DB SWV 31.02	
Kalenderjaar	2021	
Periode functievervulling in het kalenderjaar	01/11 - 31/12	
Aantal kalendermaanden functievervulling	2,000	
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	18	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€	199
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€	55.400
Individueel toepasselijke maximum gehele periode 1 t/m 12	€	3.582
Bezoldiging (alle bedragen exclusief BTW)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	ja	
Bezoldiging in de desbetreffende periode	€	2.083
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€	2.083
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	nvt	
Bezoldiging	€	2.083
Het bedrag van der overschrijding en de reden waarom	nvt	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	nvt	

WNT, model 1d, onbezoldigd
Gegevens 2021

Dhr. M. van de Mortel	Lid Algemeen Bestuur
Dhr. D. Hermans	Lid Algemeen Bestuur
Mevr. H. Kleynen	Lid Algemeen Bestuur
Mevr. N. Schotanus	Lid Algemeen Bestuur
Dhr. R. Schreurs	Lid Algemeen Bestuur
Dhr. P. van de Laar	Lid Algemeen Bestuur
Dhr. J. ten Brink	Lid Algemeen Bestuur
Dhr. G. Nijboer	Lid Algemeen Bestuur
Mevr. M. Kurvers	Lid Algemeen Bestuur
Dhr. T. Bisscheroux	Lid Algemeen Bestuur
Dhr. B. Dieteren	Lid Algemeen Bestuur
Mevr. M. Hertroijs	Lid Algemeen Bestuur

	A. Hidding		W. Huispoort		D. Dekker		P. Schuit		I. Sieben	
	Voorzitter RvT		lid RvT		lid RvT		lid RvT		lid RvT	
Gegevens 2021										
Duur dienstverband in 2021	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Toepasselijk WNT-maximum bezoldiging	€	31.350	€	20.900	€	20.900	€	20.900	€	20.900
Bezoldiging										
Beloning	€	3.734	€	1.700	€	2.400	€	2.400	€	2.400
Belastbare onkostenvergoeding	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Totaal bezoldiging	€	3.734	€	1.700	€	2.400	€	2.400	€	2.400

Gegevens 2020										
Duur dienstverband in 2020	01/01 - 31/12		18/6-31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Toepasselijk WNT-maximum bezoldiging	€	30.150	€	10.888	€	20.100	€	20.100	€	20.100
Bezoldiging										
Beloning	€	2.550	€	850	€	1.700	€	1.700	€	1.700
Belastbare onkostenvergoeding	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Totaal bezoldiging	€	2.550	€	850	€	1.700	€	1.700	€	1.700

Model G1

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule											
Programma	Sub	Kortingscode	Datum	t/m 31-12-2020				t/m 31-12-2021			
				Bevestiging Toewijzing	Ontvangen t/m 31-12-2020	Bestemd t/m 31-12-2020	Subsidie t/m 31-12-2020	Ontvangen t/m 31-12-2021	Bestemd t/m 31-12-2021	Bevestiging t/m 31-12-2021	Subsidie t/m 31-12-2021
Subsidieregeling begaafde jongeren PO en VO	21701	HBL19050	30-10-2019	196.750	98.375	61.888	36.487	147.563	147.563		X
				196.750	98.375	61.888	36.487	147.563	147.563		

Dagelijks Bestuur

Mevrouw
J. Goossens
Interim-voorzitter SWV 31.02

Mevrouw
E. Laeven-Vrencken
Penningmeester SWV 31.02

Mevrouw
A. Geenen-Coenen
secretaris SWV 31.02

Raad van Toezicht

Mevrouw
A. Hidding
Voorzitter RvT

De heer
W. Hikspoors
lid RvT

De heer
D. Becker
lid RvT

De heer
P. Schut
lid RvT

Mevrouw
L. Sieben
lid RvT

Overige gegevens

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

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

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting 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 Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO/VSO 31-02 op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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 2021 is vereist.

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

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

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

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van toezicht voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede 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 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- **het identificeren en inschatten van de risico's**
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - 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 het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;**
- **het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is.** Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of 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.

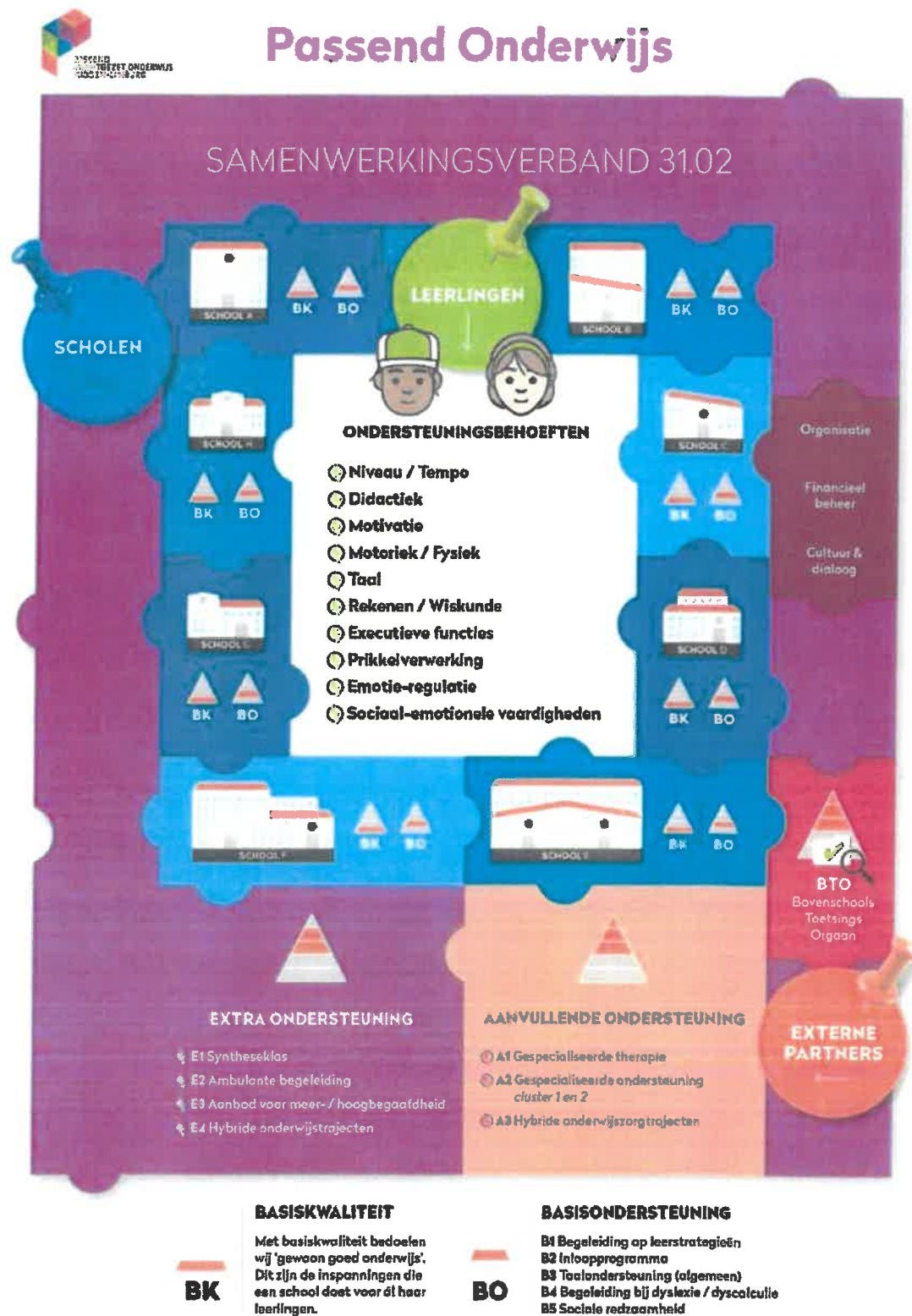
Venlo, 28 juni 2022
Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 R.v.O.


Digitaal ondertekend door René van Oosterhout

R.L. van Oosterhout MSc RA EMITA CISA



BIJLAGE 2 - BEGROTING

	2022	2023	2024	2025	2026
Baten					
Rijksbijdragen OCW	12.518.339	12.505.314	12.568.018	12.485.047	12.452.035
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-	-
Totaal baten	12.518.339	12.505.314	12.568.018	12.485.047	12.452.035
Lasten					
Personele lasten	1.337.708	1.228.938	1.131.044	1.042.939	963.645
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Huisvestingslasten	-	-	-	-	-
Overige instellingslasten	514.555	307.296	165.000	165.000	165.000
Doorbetalen aan schoolbesturen	11.443.462	11.474.067	11.420.138	11.334.835	11.319.306
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-
Totaal lasten	13.295.725	13.010.301	12.716.182	12.542.774	12.447.951
Financiële baten	-	-	-	-	-
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Saldo financiële baten & lasten	-	-	-	-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-777.386	-504.987	-148.164	-57.727	4.084

Kengetallen personeel

In de meerjarenbegroting zijn geen specifieke personeelslasten opgenomen aangezien er geen personeel in dienst is van het samenwerkingsverband, er worden uitsluitend personen ingehuurd op detacheringsbasis.

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.

Activa

	31-12-2022	31-12-2021
Materiele vaste activa		
Inventaris & apparatuur	-	3.159
Leermiddelen	-	-
Totaal vaste activa		3.159
Vorderingen		
Overlopende activa	75.000	68.130
Totaal vorderingen	75.000	68.130
Liquide middelen		
Bank	1.549.942	2.490.608
Totaal liquide middelen	1.549.942	2.490.608
Totaal activa	1.624.942	2.561.897

Passiva

	31-12-2022	31-12-2021
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	1.499.942	2.277.328
Totaal eigen vermogen	1.499.942	2.277.328
Kortlopende schulden		
Overlopende passiva	125.000	284.569
Totaal kortlopende schulden	125.000	284.569
Totaal passiva	1.624.942	2.561.897

Activa

	31-12-2023	31-12-2022
Materiele vaste activa		
Inventaris & apparatuur	-	-
Leermiddelen	-	-
Totaal vaste activa		
Vorderingen		
Overlopende activa	50.000	75.000
Totaal vorderingen	50.000	75.000
Liquide middelen		
Bank	1.044.955	1.549.942
Totaal liquide middelen	1.044.955	1.549.942
Totaal activa	1.094.955	1.624.942

Passiva

	31-12-2023	31-12-2022
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	994.955	1.499.942
Totaal eigen vermogen	994.955	1.499.942
Kortlopende schulden		
Overlopende passiva	100.000	125.000
Totaal kortlopende schulden	100.000	125.000
Totaal passiva	1.094.955	1.624.942

Activa

	31-12-2024	31-12-2023
Materiele vaste activa		
Inventaris & apparatuur	-	-
Leermiddelen	-	-
Totaal vaste activa		
Vorderingen		
Overlopende activa	50.000	50.000
Totaal vorderingen	50.000	50.000
Liquide middelen		
Bank	896.792	1.044.955
Totaal liquide middelen	896.792	1.044.955
Totaal activa	946.792	1.094.955

Passiva

	31-12-2024	31-12-2023
Eigen Vermogen		
Algemene reserve	846.792	994.955
Totaal eigen vermogen	846.792	994.955
Kortlopende schulden		
Overlopende passiva	100.000	100.000
Totaal kortlopende schulden	100.000	100.000
Totaal passiva	946.792	1.094.955

Activa			Passiva		
	31-12-2025	31-12-2024		31-12-2025	31-12-2024
Materiele vaste activa			Eigen Vermogen		
Inventaris & apparatuur		-	Algemene reserve	789.065	846.792
Leermiddelen		-	Totaal eigen vermogen	789.065	846.792
Totaal vaste activa		-	Kortlopende schulden		
Vorderingen			Overlopende passiva	100.000	100.000
Overlopende activa	50.000	50.000	Totaal kortlopende schulden	100.000	100.000
Totaal vorderingen	50.000	50.000	Liquide middelen		
Liquide middelen			Bank	839.065	896.792
Bank	839.065	896.792	Totaal liquide middelen	839.065	896.792
Totaal liquide middelen	839.065	896.792	Totaal activa		
Totaal activa	889.065	946.792	Totaal passiva	889.065	946.792

Activa			Passiva		
	31-12-2026	31-12-2025		31-12-2026	31-12-2025
Materiele vaste activa			Eigen Vermogen		
Inventaris & apparatuur	-	-	Algemene reserve	793.148	789.065
Leermiddelen	-	-	Totaal eigen vermogen	793.148	789.065
Totaal vaste activa	-	-	Kortlopende schulden		
Vorderingen			Overlopende passiva	100.000	100.000
Overlopende activa	50.000	50.000	Totaal kortlopende schulden	100.000	100.000
Totaal vorderingen	50.000	50.000	Liquide middelen		
Liquide middelen			Bank	843.148	839.065
Bank	843.148	839.065	Totaal liquide middelen	843.148	839.065
Totaal liquide middelen	843.148	839.065	Totaal activa		
Totaal activa	893.148	889.065	Totaal passiva	893.148	889.065

Toelichting meerjaren exploitatie

De Rijksbijdragen zullen de komende jaren afnemen, daar staat tegenover dat de verplichte afdrachten ook minder worden.

De projecten van het SWV zullen de komende jaren doorgetrokken worden. Gezien de omvang van de reserves heeft het SWV een MJB gemaakt die negatieve exploitaties laat zien. Er wordt verder gewerkt aan een plan om de reserves verder terug te dringen. Daarbij dient rekening gehouden te worden met de vereveningsopdracht, die zoals het er nu naar uit ziet, niet gerealiseerd kan worden.

Model E

Geen verbonden partijen aanwezig, derhalve model E niet van toepassing.

Resultaat

Het resultaat, zal evenals voorgaande jaren, toegevoegd worden aan de publieke reserves (privaatrechtelijke reserves zijn niet aanwezig).

BIJLAGE 3 – VASTGESTELD RISICOPROFIEL

Impact	Onzeas	Gebeurtenis / risico	Gevolg	Maatregel	Impact	Risico	Impact
Beleidsmatig risico's							
1. Ontwikkeling toekomstige leerling	Landelijke toename in het aantal leerlingen	Stabilisering	Geen sluitend begroting.	Is er nog een in de toekomst mogelijk?	€ 0 - € 50.000	Zeer onwaarschijnlijk 0 - 20%	€ 2.000
2. Meer LWOO-leerlingen	Door afsluiting van meer scholieren	Vastgestelde budget niet toereikend	Geen sluitend begroting.	Strengere toetsing of budget verhogen	€ 100.000 - € 250.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 75.000
3. Meer PRO-leerlingen	Landelijke toename + vertraging uitstroom	Hogere afdracht PRO	Geen sluitend begroting.	Inzet NPO-middelen SWV	€ 50.000 - € 100.000	Zeer onwaarschijnlijk 0 - 20%	€ 7.000
4. Meer VSO-plaatsingen	Vertraging uitstroom en mogelijk grotere instroom vanaf VO nav COVID	Hogere afdracht VSO	Minder middelen beschikbaar voor basis- en extra ondersteuning	Inzet NPO-middelen SWV	€ 100.000 - € 250.000	Zeer onwaarschijnlijk 0 - 20%	€ 15.000
5. Toename begeleidingsbehoefte bij leerlingen	In coronamaatregelen veranderd onderwijs, mogelijk meer in (intake)ondersteuning nodig	Stijging kosten voor ondersteuning in	Geen sluitend begroting.	?	€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
6. Aantal synthetische leerlingen groeit	Oplossing om VSO-plaatsing te voorkomen	Extra kosten voor synthetische lessen	Meer kosten synthetische lessen	Syntheselessen maximaliseren	€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
7. Andere bekostiging LWOO	LWOO vergoeding wordt niet meer gebaseerd op 1-10-2012	Ministerieel maatregel	Bekostiging LWOO	Versobering begroting	€ 500.000 ->	Zeer onwaarschijnlijk 0 - 20%	€ 50.000
8. Onzekere financiering	Het ministerie scherp bekostigingsvoorwaarden aan of boezigt 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 EMS-leerlingen	Overplichtingstelling bij deze groep zal steeds minder verzelfstandig worden	Extra kosten VSO-categorie 3	VSO-budget is niet meer toereikend	Rechtsbrekende bekostiging scholen en afschermingsoverleg 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 insatellen, grotere fluctuaties eigen groeiregeling	Geen sluitend begroting.	Aanpassen eigen groeiregeling	€ 0 - € 50.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 10.000
Beleidsmatig risico's							
1. Puntwaarde en maatschappelijke invloed op de onderwijsinhoud	Algemeen themaonderzoeken	Van tijd en energie naar onderzoeken	Onvoldoende tijd voor primaire taak	Extra inhuur	€ 0 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 6.000
2. Kwaliteit zorgbeleid	Beleids onvoldoende geïnventariseerd en geborgd	Eerstelijnsregistratie 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	Zeer onwaarschijnlijk 0 - 20%	€ 7.000
4. Welke inzet maatwerk mogelijkheden	Onvoldoende bekendheid maatwerk mogelijkheden	Toename complexe leerlingen waarvoor maatwerk nodig zou zijn	Stijging VSO-plaatsingen	Actief inzetten op mogelijkheden maatwerktrajecten	€ 0 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 6.000
5. Thuiszitters	Toename complexiteit -> samenwerking met zorg noodzakelijk	Samenwerking onderwijszorgprojecten slechter	Onvoldoende dekking aanbod en thuiszitters	Afspraken in bestuurlijk OOGO met o'v'zorgaanbieder.	€ 0 - € 50.000	Zeer onwaarschijnlijk 0 - 20%	€ 2.000
Beleidsmatig risico's							
1. De constructie van een eigen personeel is niet meer te handhaven	Partners stappen af van de constructie van een eigen personeel	Deel personeel en dienstverleners van de andere constructies (bv ZPP)	Extra werkgeverskosten	Werk aan een andere constructie, bijv. eigen pool	€ 100.000 - € 250.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 45.000
2. Invoering functies 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
3. Ziekteverzuim	Toename ziekteverzuim inhuur	Minder inzet inhuur	Minder diensten worden uitgevoerd	Extra ondersteuning	€ 0 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 6.000
4. 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
5. Delictivering coördinator	coördinator langer dan 2 weken aangesloten ziek		Hogere personeelskosten		€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
Beleidsmatig risico's							
1. Kwaliteit van beleidsplannen en processen	Ontbreken van een dagelijkse leiding en bestuur	Ontbreken van ondersteuning op gebied van onderwijsontwikkeling, financiën, personeel en organisatie	Staan stil met de huidige de organisatie, onvoldoende draagvlak	Aansprekingscultuur / monitoring kwaliteitsbeleid op maat aan	€ 0 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 6.000
2. Kwaliteit van de processen	Procedures niet formeel vastgelegd	Kwaliteit van processen onvoldoende	Misken van bekostiging; doollopen van verplichtingen	Aansprekingscultuur / monitoring	€ 0 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 6.000
3. Werking AO/IC	Geen toezicht op naleving AO, onvoldoende functiescheiding	Financiële risico's inkoop, ouderbesteding, budgetoverschrijding, fraude, onvoldoende financiële vastlegging	Geen goedkeurende accountantsverklaring; exploitatietekorten	Aansprekingscultuur / monitoring	€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
4. Kwaliteitscontinuïteit van het bestuur	Vertraagd proces nieuwe organisatiestructuur	Wisselingen in bestuur	Exploitatiekosten	Aansprekingscultuur / monitoring / kwaliteitsbeleidplan naleven	€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
5. Privacy wetgeving	Nieuwe wetgeving onvoldoende ingebouwd	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 Paa, Onderwijs, hoog VSO-aantal, thuiszitters	?	€ 50.000 - € 100.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 35.000
Totaal							
							€ 104.000
							€ 857.000

BIJLAGE 4 - HOOFDDOELEN ONDERSTEUNINGSPLAN 2019-2023

In het ondersteuningsplan 19-23 hebben we 10 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 10 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. 1	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 5 – LIJST MET AFKORTINGEN

AB	Ambulante Begeleiding
BTO	Bovenschools Toetsings Orgaan
BW	Burgerlijk Wetboek
Fte	fulltime equivalent
LWOO	Leerwegondersteunend Onderwijs
MJB	Meerjarenbegroting
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OPR	Ondersteuningsplan Raad
PO	Primair Onderwijs
Pro	Praktijkonderwijs
RvT	Raad van Toezicht
SOML	Stichting Onderwijs Midden-Limburg
SWV	Samenwerkingsverband
VO	Voortgezet Onderwijs
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs