

Jaarverslag SWV VO/VSO 31.02 BRINnr VO3102 2020

Vastgesteld d.d. 8 april 2021

Inhoudsopgave

Bestuursverslag 2020

1	Voorwoord	3
2	Wie zijn wij	4
2.1	Bedoeling van passend onderwijs	4
2.2	Bestuur	4
2.3	Raad van Toezicht	5
2.4	Medezeggenschap	8
2.5	Personeel	10
2.6	Partners	10
3	Kwantitatieve gegevens	11
3.1	Leerlingaantallen VO	11
3.2	Leerlingaantallen VSO	13
3.3	Thuiszitters en vrijstellingen	14
3.4	Klachten	14
4	Ontwikkelingen en resultaten 2020	15
4.1	Ondersteuning	16
4.1.1.	Basisondersteuning	16
4.1.2.	Extra Ondersteuning	17
4.1.3.	Ondersteuning middels beschikkingen	19
4.1.4.	Ondersteuning n.a.v. maatregelen Covid-19	19
4.2	Organisatie SWV	21
4.3.	Externe partners	22
4.4.	Kwaliteitszorg	23
5	Continuïteitsparagraaf inclusief risicomanagement	24
5.1	Meerjarenbegroting	24
5.2	Risicomanagement	24
5.3	Exploitatieresultaat 2020	25
5.4	Vermogenspositie	26
5.5	Treasury en investeringsbeleid	26
	Jaarrekening	28
	Balans 2020 Stichting Samenwerkingsverband 31.02	28
	Staat van baten en lasten 2020	
	Stichting Samenwerkingsverband 31.02	29
	Kasstroom 2020	30
	Grondslagen	31
	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans 2020	33
	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2020	35
	WNT	38
	Model G1	40
	Ondertekening jaarrekening door DB en RvT	41
	Overige gegevens	42
	Controleverklaring door onafhankelijk accountant	43
	Bijlage 1: Begroting	47
	Bijlage 2: Risicoanalyse	50
	Bijlage 3: Hoofddoelen ondersteuningsplan 2019-2023	51
	Bijlage 4: Lijst afkortingen	52

Bestuursverslag 2020

1. Voorwoord

Voor u ligt het bestuursverslag en de jaarrekening 2020 van Samenwerkingsverband VO/VSO 31.02. Het bestuursverslag en de jaarrekening vormen samen het jaarverslag 2020. Het jaarverslag geeft inzicht in de bijdrage van ons Samenwerkingsverband aan het realiseren van de maatschappelijke opdracht om iedere leerling passend onderwijs te bieden en zo min mogelijk thuiszitters binnen ons Samenwerkingsverband te hebben. We zijn best trots op het feit dat we zo weinig thuiszitters hebben. 7 leerlingen gemiddeld in 2020 van de ruim 8000 leerlingen in totaal. In 2019 was het gemiddelde ook 7. In beide jaren waren de thuiszitters in beeld binnen het SWV. We hebben de leerlingen, die bij ons bekend waren, snel op de goede plek kunnen plaatsen.

We kennen een cultuur van samenwerken waarbij we de leerling met z'n allen echt op de eerste plaats zetten. Prestaties die we samen leveren. Alle leraren, het onderwijsondersteunend personeel, ons BTO, onze onafhankelijke Raad van Toezicht, onze OPR en alle besturen binnen ons Samenwerkingsverband.

Ons Ondersteuningsplan 2019-2023 is vanzelfsprekend leidend in onze activiteiten. In 2020 is bijvoorbeeld Opting Out LWOO met succes gezamenlijk in uitvoering genomen. De Europese aanbesteding Ambulante begeleiding is in 2020 "getenderd" en in uitvoering gebracht. Bovenal heeft de verbetering van ons Kwaliteitszorgsysteem in 2020 de hoogste prioriteit gekregen. Samen met alle scholen hebben we zichtbare stappen gezet die er o.a. toe hebben geleid dat de ondersteuningsbehoeftes zijn gedefinieerd en zijn registratie, basisondersteuning en extra ondersteuning samen in de steigers gezet. Wij liggen op koers: in schooljaar 2022-2023 is het Kwaliteitszorgsysteem bestendigd in de PDCA's van onze scholen en die van het Samenwerkingsverband.

Tot slot Covid-19. Voor ons allen betekende Corona voor onze scholen een flinke inspanning kinderen die toch al extra aandacht nodig hebben, scherper te blijven volgen en daar waar nodig een extra helpende hand te bieden. Om hen daarbij te helpen, heeft het Samenwerkingsverband daarvoor extra middelen ter beschikking gesteld.

Al lezend kunt u kennis nemen van het reilen en zeilen van ons Samenwerkingsverband met als motto: "Verbinden door doen".

Het jaarverslag 2020 wordt openbaar gemaakt via de website: www.swvvomiddenlimburg.nl.

Albert Nuss, voorzitter SWV VO/VSO 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 vijf 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 2020:

Binnen de regio	SOML	Dhr. A. Nuss (voorzitter, lid DB) Dhr. M. van de Mortel Dhr. J. Fasen tot 8 oktober 2020 Dhr. D. Hermans vanaf 8 oktober 2020 Mevr. H. Kleynen
	CITAVERDE College	Mevr. E. Laeven (penningmeester, lid DB)
	Praktijkonderwijs Roermond	Mevr. A. Geenen (secretaris, lid DB)
	Stichting Herman Broeren	Mevr. L. Paulussen (lid DB)
	Aloysiusstichting	Dhr. R. Schreurs
	Onderwijsgroep Buitengewoon	Dhr. P. van de Laar
	Onderwijsstichting De Wijnberg	Dhr. G. Nijboer
Buiten de regio	Stichting Adelante Onderwijs	Mevr. M. Kurvers
	Stichting Alterius	Dhr. T. Bisscheroux
	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 staat 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 2020 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.

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. In 2020 is de samenstelling van de RvT gewijzigd. De heer Hikspoors is met ingang van juni 2020 toegetreden tot de RvT en volgt daarmee de door de OPR voorgedragen kwaliteitszetel van de heer Kerstens op.

De leden van de RvT ontvingen in 2020 een bezoldiging, die gelijkstond aan de wettelijk maximale vrijwilligersvergoeding. De bezoldiging van de voorzitter bedroeg conform eerdere afspraken de rekenfactor van 1,5 op de standaardvergoeding. De RvT zal na evaluatie in 2021 haar bezoldiging herijken.

De leden van de Raad van Toezicht in 2020:

	Naam	Hoofdfunctie	Nevenfunctie(s)
1.	Mevr. A. Hidding voorzitter	Fulltime toezichthouder	Lid RvT PAMM, Voorzitter RvT RAP Voorzitter RvT POVH/POVV Lid 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 Lid bezwarencommissie examens LVO Parkstad Vertrouwenspersoon stichting Alterius
3	Dhr. D. Becker lid	Jurist	Ambtelijk secretaris klachtencommissie MUMC+
4.	Dhr. A. Kerstens Lid op voordracht OPR tot 18 juni 2020	Gepensioneerd	
5.	Dhr. P. Schut lid	Gepensioneerd	Bestuurslid Jack Aldewereld Stichting (portefeuille financiën)
6.	Dhr. W. Hikspoors Lid op voordracht OPR vanaf 18 juni 2020	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 2020 kennis genomen van:

- Het jaarplan 2020;
- De resultaatsafspraken en reflectiewerkzaamheden van het bestuur;
- De financiële rapportage Q1 (t/m mrt), Q2 (t/m aug) en Q3 (t/m dec) van 2020;
- Het bijgestelde risicoprofiel;
- Het traject kwaliteitszorg;
- De LWOO/opting-out.

De RvT heeft tijdens de bijeenkomsten in 2020 goedkeuring verleend aan:

- Het Jaarverslag/jaarrekening 2019;
- De Meerjarenbegroting 2021 – 2025.

De RvT als werkgever en sparring partner in 2020:

Door de aard van de samenstelling van het Dagelijks Bestuur van het Samenwerkingsverband kan de RvT in dit geval niet optreden als werkgever. De RvT ziet zichzelf niet als werkgever van het Samenwerkingsverband. 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.

Door een lid van de RvT zijn meerdere bijeenkomsten met de OPR bijgewoond. De Raad beraadt zich nog over verdere invulling van de gezamenlijke bijeenkomsten met de OPR in 2021.

Professionalisering van de RvT:

De RvT heeft in 2020 het toezichtkader en het informatieprotocol definitief uitgewerkt en vastgesteld. In het 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 2020 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 2020 heeft de RvT géén zelfevaluatie uitgevoerd. De RvT was voornemens om aan het einde van 2020 een zelfevaluatie te organiseren die zou worden begeleid door een onafhankelijke derde partij. Door de aanhoudende gevolgen van de coronacrisis en de daaruit volgende lockdown was het eind 2020 echter niet mogelijk om een fysieke zelfevaluatie te houden. De RvT vindt de persoonlijke input en discussie tijdens een zelfevaluatie van belang en acht het niet zinvol om een dergelijke evaluatie digitaal vorm te geven. Om die reden is besloten om de zelfevaluatie in 2020 niet meer uit te voeren en hiermee te wachten tot het weer mogelijk is om dit fysiek te organiseren.

Zichtbaarheid in de organisaties:

De RvT vergadert afwisselend op de diverse locaties die participeren binnen het SWV. Na de bijeenkomst volgt stelselmatig een uitgebreide informatieronde op de locatie, zodat kennis gemaakt kan worden met zowel de leerling, het personeel als het onderwijsaanbod. De RvT neemt als geheel team regulier deel aan de informatiemiddagen van het SWV die tweemaal per jaar worden georganiseerd.

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

Gedurende het jaar 2020 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 concludeert dat het bestuur gedurende het jaar 2020 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 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 2020 bestond de OPR uit de volgende leden:

- Wim Schreurs, voorzitter, personeelslid Aloysiusstichting
- Marianne Beckers, personeelslid Herman Broerenschool
- Pierre Salden, personeelslid Roercollege
- Piet Reijnders, ouderlid Grescollege (afcheid genomen in 2020)
- Jos Graus, personeelslid Grescollege (afcheid genomen in 2020)
- Thijs van Elsen, ouderlid SG Ursula Horn
- Leon Custers, ouderlid SG Ursula Horn
- Laurens Wolfs, ouderlid Praktijkonderwijs Roermond (afcheid genomen in 2020, wordt in 2021 opgevolgd door Koen Knoops)

- Sjoerd Wijnhoven, personeelslid De Wijnberg
- Andrea Strohbucker, personeelslid CITAVERDE College
- Rika Verhagen, Praktijkonderwijs Roermond (toehoorder en secretaris)

Vacatures:

- Berkenschutse
- St. Buitengewoon, vertegenwoordigt ook: Adelante, Kindante
- SOML, ouderlid en personeelslid

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.

De OPR-leden hebben zich tot doel gesteld het beleid van het SWV positief kritisch te volgen en te controleren. Eventueel het dagelijks bestuur van het SWV te adviseren en waar nodig de (G)Mr-en van de scholen binnen het SWV te informeren over passend onderwijs. De OPR leden willen onafhankelijk van de eigen school of bestuur doen wat het beste is voor het gehele samenwerkingsverband en vooral voor de leerlingen die een passende ondersteuning nodig hebben.

Het is erg belangrijk dat het Samenwerkingsverband effectief en efficiënt omgaat met de toegekende middelen. Het is een uitdaging om mee te mogen denken over de uitgave van geld dat niet structureel is. Het moet gaan om voorzieningen die uiteindelijk met reguliere middelen op te brengen zijn. De OPR vindt het erg belangrijk dat er geen grote reserve wordt opgebouwd en dat het geld wordt uitgegeven ten behoeve van de leerlingen. Daarbij is het essentieel dat de directies van alle scholen goed op de hoogte zijn van projectgeld en gelden voor LWOO en ambulante begeleiding, zodat de afzonderlijke scholen middelen kunnen aanvragen en inzetten om passend onderwijs zo goed mogelijk binnen de school gestalte te geven.

Aan het einde van het kalenderjaar 2020 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. (bij de invoering van passend onderwijs is immers besloten om de middelen voor zware ondersteuning gelijk over het land te verdelen, er is een vereveningsperiode van 5 jaar ingesteld om het samenwerkingsverband te laten toegroeien naar het nieuwe ondersteuningsbudget)

Dit zal betekenen dat de reserve van het SWV in de komende jaren ingezet zal gaan worden om het speciaal onderwijs te bekostigen. Na een aantal jaren, als de reserve op is, zullen de scholen voor voortgezet onderwijs gaan meebetalen aan het bekostigen van het voortgezet speciaal onderwijs.

De OPR denkt dat het project Kwaliteitszorg kan zorgen dat de basisondersteuning op alle scholen eenduidig ingezet en verbeterd zal worden en dat ook de extra ondersteuning beter beschreven wordt en een eenduidig zal worden ingezet in het gehele SWV. De OPR volgt met belangstelling de resultaten uit dit project.

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 zou wel graag zien dat alle informatie meer doorkomt op de werkvloer. Dit is natuurlijk ook de verantwoordelijkheid van de directies van de verschillende scholen.

De OPR heeft 4 keer vergaderd in 2020. De belangrijkste punten uit de vergaderingen:
 De OPR vindt het belangrijk de evaluatie besteding LWOO gelden goed te volgen. Ook wordt de OPR uitgenodigd om mee te denken over de herijking van de organisatiestructuur.
 Het project kwaliteitszorg wordt als belangrijk gezien, het zal zorgen voor meer eenduidigheid binnen het Samenwerkingsverband over passend onderwijs en waarschijnlijk ook voor meer bekendheid op de werkvloer. Het is belangrijk dat de medezeggenschapsraden van de verschillende scholen op de hoogte zijn van de besteding van de extra "Corona" gelden vanuit het SWV (600.000Euro) voor kwetsbare leerlingen. De scholen zullen verantwoording afleggen over de besteding van deze gelden in hun jaarverslagen (niet te verwarren met de Corona steun aan scholen vanuit het Ministerie van OCW).
 Voor een volledig overzicht van alle besproken agendapunten in 2020 verwijzen we naar het jaarverslag OPR 2020, dat op onze website staat: www.swvvomiddenlimburg.nl/assets/uploads/Jaarverslag-2020-OPR.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 2,1/2,2 fte
 In 2020 bestond de werkorganisatie uit de volgende functionarissen:

Rol	uren	Contract/detachering
Coördinator SWV	0,8 fte	Detachering vanuit SOML
Secretarieel medewerker SWV	0,54 fte 0,5875 fte (per 1-8-'20)	Detachering vanuit SOML
Secretarieel medewerker BTO	0,25 fte	Detachering vanuit SOML
Voorzitter BTO	0,217 - 0,289 fte	Contractbasis
Lid BTO	0,163 fte	Detachering PRO Roermond
Lid BTO	0,151-0,177 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 2020 in diverse bijeenkomsten zoals de projectgroep, het directieberaad 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. Daarnaast is ook in 2020 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 2020 is bij 5 jongeren de onderwijsconsulent betrokken om dit proces te begeleiden.

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 2020 was gepland om op 2 momenten OOGO te voeren. Het bestuurlijk OOGO dat in april 2020 gepland stond heeft helaas geen doorgang gevonden i.v.m. de maatregelen omtrent Covid-19. Het bestuurlijk OOGO van oktober 2020 is online gevoerd.

Het bestuurlijk OOGO wordt voorbereid door het ambtelijk OOGO, dat in 2020 3 keer bij elkaar gekomen is. Ook hier zijn vanwege de maatregelen omtrent Covid-19 enkele bijeenkomst geannuleerd in de periode maart t/m juni. 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.

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 2020 en tot slot gaan we in op het aantal klachten dat in 2020 binnengekomen is bij het SWV.

3.1. Leerlingaantallen VO

Totale VO-aantallen

VO-Leerlingen op teldatum 1-10 inclusief prognose vanaf 2021:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Totaal VO	8.679	8.421	8.092	7.929	7.868	7.858	7.844	7.744

Het totale aantal leerlingen dat deelneemt aan het VO laat nog steeds een lichte daling zien. De verwachting is het totaal aantal VO-leerlingen de komende jaren nog iets verder zal dalen.

LWOO

	2017	2018	2019	2020
LWOO	969	904	845	882

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. In 2020 is er een toename te zien in aantallen LWOO-leerlingen. Dit was conform verwachting, omdat intelligentie geen rol meer speelt bij het al dan niet toekennen van LWOO.

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 (van 17-18 zijn geen gegevens beschikbaar):

	16-17	18-19	19-20
Pro-vangnet	11	11	31

We zien dus een forse toename van het aantal Pro-vangnetten dat bij de start van schooljaar 2020-2021 is afgegeven. Dit komt mogelijk omdat de optie Pro-vangnet beter bekend is. Een andere mogelijke verklaring is de nieuwe werkwijze LWOO, waaronder ook de Pro-vangnetten vallen. Mogelijk is in deze werkwijze het totaalbeeld van de leerling leidend geweest en zijn de criteria Pro minder strak gehanteerd. Gevolgd zal worden in hoeverre voor deze leerlingen VMBO haalbaar is en een Pro-vangnet aanvraag niet nodig zou zijn geweest. Daarnaast wordt het als aandachtspunt meegenomen in de werkgroep LWOO casuïstiek.

Praktijkonderwijs

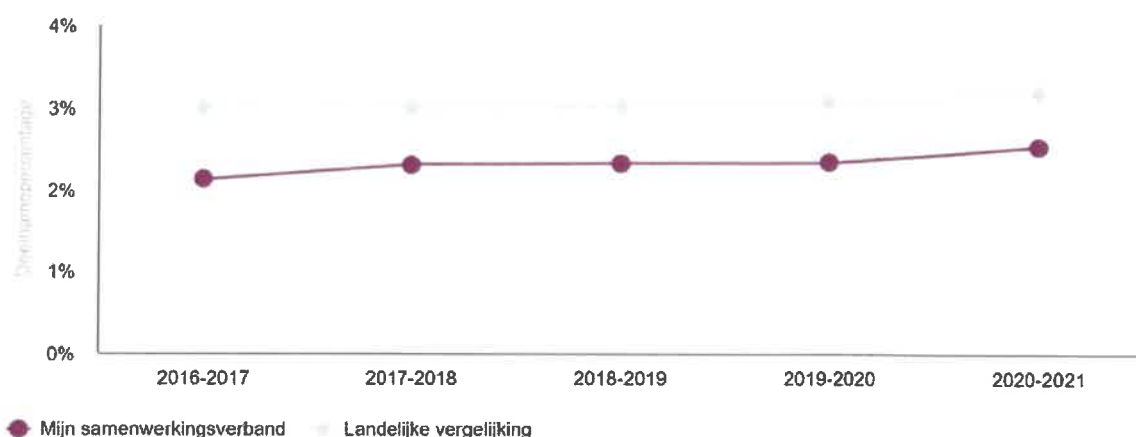
Totale leerlingaantallen praktijkonderwijs op teldatum 1-10, inclusief prognose vanaf 2021

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Pro	196	192	185	195	200	202	197	187

TLV-Pro aanvragen bij het SWV (van 17-18 zijn geen gegevens beschikbaar)

	16-17	18-19	19-20
Aanvragen TLV-PRO	40	36	58

%Pro SWV t.o.v. landelijk gemiddelde



Bron: Dashboard passend onderwijs

De leerlingaantallen praktijkonderwijs laten een stijging zien. Ook landelijk gezien stijgt het deelnamepercentage Pro, al is deze landelijke stijging iets minder sterk dan die in ons SWV. Ons deelnamepercentage (2,52%) blijft onder het landelijk gemiddelde (3,19%). Het is echter hoger dan het deelnamepercentage in 2012 (1,75%), waar we als SWV op bekostigd worden.

Bij de TLV-Pro aanvragen is een toename van 31% leerlingen die vanuit het PO instromen in het Pro, t.o.v. vorig jaar. De afgelopen jaren is in de diverse POVO-groepen veel aandacht geweest voor het praktijkonderwijs, omdat de indruk bestond dat Pro niet altijd geadviseerd werd terwijl het wel de meest passende onderwijsvorm leek te zijn. Ook in de schoolbezoeken van het BTO bij het SBO wordt zorgvuldig gekeken of Pro de meest passende stap is. Mogelijk hebben beide zaken meegespeeld bij de toename van het aantal Pro-leerlingen.

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
Ursula Horn	leerjaar 1	12	11
	leerjaar 2	12	12
	leerjaar 3	12	12
	TOTAAL	36	35
Ursula Heythuysen	leerjaar 1	12	12
	leerjaar 2	12	12
	TOTAAL	24	24
CITAVERDE College	leerjaar 1	10	11
	leerjaar 2	12	10
	TOTAAL	22	21
Totaal aantal syntheseleerlingen		82	80

3.2. Leerlingaantallen VSO

VSO-Leerlingen op teldatum 1-10-2020 inclusief prognose vanaf 2021:

	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
cat. laag	375	370	361	352	349	348	347	344
cat. midden	13	14	13	13	13	13	13	13
cat. hoog	19	14	15	16	16	16	16	16
Totaal VSO	407	398	389	381	378	377	367	373

%VSO SWV t.o.v. landelijk gemiddelde



Bron: Dashboard passend onderwijs

TLV-VSO aanvragen bij het SWV (van 17-18 zijn geen gegevens beschikbaar)

	16-17			18-19			19-20		
	1e TLV	VSO-II	totaal	1e TLV	VSO-II	totaal	1e TLV	VSO-II	totaal
cat. laag	101	58	159	96	77	173	70	88	158
cat. midden	2	2	4	1	1	2	0	2	2
cat. hoog	2	2	4	2	0	2	6	0	6
TOTAAL	105	62	167	99	78	177	76	90	166

Het totaal aantal VSO-leerlingen in onze regio is zowel in absolute aantallen als in deelnamepercentage licht afgenomen (van 4,91% naar 4,75%). Het landelijk deelnamepercentage is weliswaar licht gestegen (van 3,64% naar 3,72%); ons deelnamepercentage is echter nog steeds ruim boven het landelijke %.

Wat betreft de TLV-aanvragen zien we een redelijk stabiel beeld. Wel zien we een verschuiving in aanvragende scholen. Ten opzichte van schooljaar 18-19 is er een afname van 1^e TLV aanvragen (uit het VO en PO). Er is echter een toename van het aantal aanvragen vanuit het VSO. Dat zijn dus leerlingen die reeds in het VSO zitten en waarbij (nog) geen uitstroom naar het reguliere onderwijs, het vervolgonderwijs, arbeid of dagbesteding mogelijk is. Een deel van deze toename valt deels te verklaren door Covid-19. Leerlingen hebben door de Covid-19 maatregelen en gevolgen daarvan onvoldoende kunnen toewerken naar uitstroom, waardoor een verlenging van een jaar TLV VSO aangevraagd werd.

Op basis van de huidige trends wordt voorlopig geen verdere daling van de VSO-aantallen verwacht. Door de vertraagde uitstroom in het VSO als gevolg van Covid-19 wordt zelfs een lichte stijging in het deelnamepercentage VSO verwacht. Deze zal echter tijdelijk zijn en met name in schooljaar 2020-2021 een rol spelen.

Voor gedetailleerdere gegevens m.b.t. de aanvragen bij het BTO, zie het volledige jaarverslag van het BTO op onze website: www.swvvomiddenlimburg.nl/downloads/jaarverslag-bto

3.3. Thuiszitters en vrijstellingen

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

	2017	2018	2019	2020
Vrijstelling 5a	18	26	19	16
Vrijstelling 5b	0	0	0	1
Vrijstelling 5c	349	433	504	333
Thuiszitters	16	11	8	5

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

Er is een afname te zien van aantallen thuiszitters. 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

	2017	2018	2019	2020
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 2020

Ons ondersteuningsplan 19-23 heeft de titel 'verbinden door doen'. In 2020 hebben we veel thema's met elkaar in gezamenlijkheid opgepakt. Kwaliteitszorg is hierbij de grote verbinder. Het kwaliteitszorgproces zorgt zowel voor samenhang binnen de verschillende elementen van het SWV, als voor verbinding tussen personen die in diverse werkgroepen met elkaar aan de slag zijn. In het ondersteuningsplan 19-23 hebben we 10 doelen centraal gesteld (zie bijlage 3 op blz. 51). 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

De beschrijving van de ontwikkelingen en resultaten 2020 volgt deze nieuwe indeling. De meeste doelen van het jaarplan 2020 waren logisch onder te brengen in de nieuwe indeling. In een enkel geval (projecten, website) was dat niet zo en zijn ze geplaatst bij het onderdeel waar ze de meeste raakvlakken mee hebben.

Door deze nieuwe indeling ontstaat er meer verbinding tussen de 10 centrale doelen van het Ondersteuningsplan, de activiteiten en processen waar we mee bezig zijn en onze begroting. Tevens ontstaat er een doorgaande lijn met ons jaarplan 2021, dat eenzelfde indeling kent.

Per onderdeel geven we weer welke doelen we in 2020 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 2021 is. Hierbij wordt een koppeling gemaakt met het jaarplan 2021 en verwijzen de nummers die hier vermeld staan, naar de nummers van de doelen in het jaarplan 2021. Het volledige jaarplan 2021 staat op onze website: www.swvvomiddenlimburg.nl/assets/uploads/Jaarplan-2021_vastgesteld.pdf

We zijn tevreden over de ontwikkelingen en opbrengsten in 2020. Er is hard gewerkt aan diverse thema's, zoals het omschrijven van de basis- en extra ondersteuning, implementatie nieuwe werkwijze LWOO en het inzichtelijk maken van de samenhang tussen de verschillende onderdelen binnen het SWV. Kenmerkend voor al deze processen is de gezamenlijkheid en intensieve betrokkenheid van alle deelnemers. Dat zorgt voor een stevige basis waar we ook in 2021 op verder zullen bouwen. In 2020 hebben we vanaf maart te maken gekregen met Covid-19 en alle maatregelen die ingezet moesten worden om de pandemie onder controle te krijgen. Tot op de dag van vandaag heeft dit voor alle leerlingen, ouders en personeel veel impact. Vanuit het onderwijs en dus ook het SWV blijft de prioriteit bij het primaire proces liggen. Dit heeft in 2020 voor vertraging gezorgd in bepaalde processen die vanuit het SWV ingezet waren. Sommige doelen zijn daarom in 2020 nog niet geheel behaald en zijn opgenomen in het jaarplan 2021.

4.1. Ondersteuning

4.1.1. Basisondersteuning

Doel 2020	Resultaat december 2020	Vervolg in 2021
Er is een besluit genomen over verdeling middelen Programma 1	Bijgesteld tijdspad: verdeelsleutel is gereed per schooljaar 21-22.	Jaarplan 2021, doel #6
Er zijn afspraken binnen SWV wat basis- en extra ondersteuning is	De basisondersteuning is vastgesteld. Extra ondersteuning wordt ter vaststelling voorgelegd in jan. '21.	Jaarplan 2021, doel #8, 9
Het is duidelijk hoe basisondersteuning past binnen cascademodel	Basisondersteuning is cascadeniveau 1 en 2; WAT is vastgesteld, HOE beschrijft elke school.	Vastgesteld beleid; vervolgstap: Jaarplan doel #1, 2
Er zijn afspraken hoe ingezette ondersteuning geëvalueerd wordt	Dit is onderdeel van de afspraken m.b.t. kwaliteitszorgsysteem.	Jaarplan 2021, doel #3, 4, 5
Elke school betreft vanuit cascademodel tijdig interne en externe expertise	Dit is vastgelegd in afspraken over basis- en extra ondersteuning.	Vastgesteld beleid; jaarlijkse evaluatie
Het SWV ondersteunt scholen tijdelijk bij versterken basisondersteuning	Dit gebeurt middels begrotingsprogramma's P1 en vanaf 2021 ook P9.	Jaarplan 2021, doel #7
Voortgang van projecten en opbrengsten wordt gemonitord	De middelen 3e projectjaar zijn toegekend. Format eindevaluatie is vastgesteld.	Opbrengsten projecten worden gepresenteerd in directieberaad

Het belangrijkste resultaat in 2020 is het gezamenlijk vaststellen van de basisondersteuning. Dit is één van de opbrengsten van het kwaliteitszorgproject in 2020. Om hiertoe te komen, zijn we eerst begonnen om gezamenlijk te bepalen wat passend onderwijs is. Dit hebben we gedaan vanuit de ondersteuningsbehoeften van leerlingen. In februari 2020 hebben we vastgesteld welke diverse ondersteuningsbehoeften er zijn, met welke mogelijke oorzaken. Dit vormt 'het hart' van ons kwaliteitszorgsysteem. Per ondersteuningsbehoefte zijn we vervolgens gaan kijken welke ondersteuning passend is, waarbij we onderscheid maken tussen wat de school zelf moet aanbieden (basisondersteuning) en welke ondersteuning bovenschools beschikbaar moet zijn (extra ondersteuning). In november 2020 hebben we gezamenlijk vastgesteld wat onder basisondersteuning valt. Elke school zal vervolgens in het eerste kwartaal van 2021 uitwerken hoe zij deze ondersteuning op school aanbieden. Ook het wat en het hoe van de extra ondersteuning is in grote lijnen helder geworden in 2020. In januari 2021 wordt ook dit onderdeel ter vaststelling besproken binnen het SWV.

Middels begrotingsprogramma 1 ondersteunt het SWV de scholen structureel m.b.t. het bieden van basisondersteuning; deze ondersteuning is enkel financieel. In 2019 is reeds geconcludeerd dat de verdeling van P1 over de diverse scholen niet meer passend is bij de actuele situatie. Toen het kwaliteitszorgtraject in april 2019 startte, is bestuurlijk besloten (op advies van de extern deskundige) om nog even te wachten met het bepalen van de nieuwe indeling. Deze volgt namelijk uit het kwaliteitszorgsysteem (KZS). Streven werd daarom om in 2020 de nieuwe verdeelsleutel P1 te bepalen. Omdat het traject KZS langzamer verloopt dan gepland, is het nog niet gelukt om in 2020 deze nieuwe verdeelsleutel te bepalen. Wel zijn we eind 2020 gestart met input verzamelen om de uitgangspunten voor de verdeling te bepalen. Dit zal ertoe leiden dat de nieuwe verdeelsleutel uiterlijk mei 2021 vastgesteld is, zodat deze per schooljaar 21-22 toegepast wordt.

In de loop van 2019 werd duidelijk dat het belangrijk is om naast de structurele middelen P1 ook tijdelijke middelen beschikbaar te stellen om scholen extra te versterken in de basisondersteuning die zij bieden. Daarom is vanaf 2020 het begrotingsprogramma P9 (ontwikkeling scholen mbt passend

onderwijs) opgesteld. In de loop van 2020 werd echter duidelijk dat ook dit proces beter opgepakt kon worden vanuit kwaliteitszorg, zodat de juiste kaders en afspraken gemaakt konden worden. Daarom is in het directieboard gezamenlijk besloten P9 te koppelen aan het traject kwaliteitszorg. Door Covid-19 ontstond er vervolgens vertraging, waardoor we in september gestart zijn in het directieboard om invulling te geven aan P9. Met alle input van de scholen hebben we de kaders voor P9 helder gekregen. Scholen zijn op dit moment aan de slag om aanvragen voor P9 in te dienen. Dit zal in de eerste helft van 2021 leiden tot een advies van het directieboard aan het bestuur voor de inzet van de middelen P9.

Omdat de lopende projecten met name zorgen voor een sterkere basisondersteuning, is het doel m.b.t. de projecten in dit onderdeel gezet. De 4 lopende projecten hebben in mei 2020 een tussenevaluatie ingediend. Deze tussenevaluatie richtte zich met name op het verloop tot maart, aangezien het daarna bij veel projecten tijdelijk anders liep i.v.m. Covid-19. De algemene conclusie was dat 3 van de 4 projecten op koers lagen en de middelen voor het derde projectjaar toegekend zijn. Eén project (Kansstroom) heeft in schooljaar 19-20 de doelstellingen en het tijdspad aan moeten passen al voordat de maatregelen rondom Covid-19 ingevoerd werden. In september 2020 zijn op basis van het aangepaste plan de middelen voor het derde en laatste projectjaar alsnog toegekend.

Koppeling met bijbehorende begrotingsprogramma's

Programma	Begroet 2020	Realisatie 2020	Toelichting
P1	€ 851.333	€ 823.334	Middelen op elke school ingezet in taakuren personeel ondersteuningsstructuur
P3	€ 305.483	€ 186.189	Lagere realisatie i.v.m. vertraging 1 project. Besteedde middelen ingezet volgens projectplannen.
P9a+b	€ 254.167	€ 0	Invulling programma nog niet gestart in 2020

4.1.2. Extra ondersteuning

Doel 2020	Resultaat december 2020	Vervolg in 2021
Er is een duidelijk visie op AB inclusief richtlijn docentgericht-leerlinggericht & tempo waarin scholen dit dienen te bereiken	Ambulante Begeleiding is onderdeel van de Extra Ondersteuning; kader in concept gereed. Wordt ter vaststelling voorgelegd in jan. 2021.	Jaarplan 2021, doel #8, 9
De AB'ers vormen een netwerk voor kennisdeling en ervaringsuitwisseling	In AB-bijeenkomst nov. '20 zijn afspraken gemaakt over versterking netwerk.	Structureel: jaarlijks 3 bijeenkomsten met AB'ers
Het SWV heeft inzicht in inzet en resultaten van AB	Zicht op gerealiseerde uren. Zicht op inzet aug t/m dec '20.	Jaarplan 2021, doel #10
Er vindt frequentie kennisdeling plaats tussen scholen	Dit gebeurt tijdens bijeenkomsten en vergaderingen. Het blijft een continu proces.	Structureel: jaarlijks bijeenkomsten diverse gremia
Er is een besluit genomen over wel/geen 2e synthesevoorziening H/V	Is i.o.m. het PO 1 jaar vertraagd i.v.m. corona.	Jaarplan 2021, doel #11
Er is een kennisnetwerk hoogbegaafdheid	Is gestart; project loopt enige vertraging op i.v.m. corona.	Jaarplan 2021, doel #12

In het proces kwaliteitszorg zijn we in 2020 onder andere bezig geweest om de diverse vormen van extra ondersteuning vast te stellen. Deze zullen in het voorjaar van 2021 vastgesteld worden. De inzet van ambulante begeleiding (AB) vormt een belangrijke en omvangrijk onderdeel van de extra ondersteuning binnen ons SWV. De kaders die we met kwaliteitszorg aan het vaststellen zijn, zullen de basis vormen voor het inzichtelijk maken van de inzet van AB en de resultaten daarvan.

Een groot deel van de AB betreft expertise gedrag. Omdat er geen aangesloten organisatie is die deze expertise in deze omvang kan leveren, kopen we deze extern in. In 2020 hebben we in het kader hiervan een Europees aanbestedingstraject doorlopen, dat in juni geresulteerd heeft in 2 organisaties die de komende 4 jaar expertise gedrag zullen aanbieden in ons SWV.

Een ander onderdeel van de extra ondersteuning zijn de synthesevoorzieningen. In 2020 is de financiering van de synthesesetrajecten geëvalueerd. Gezamenlijk is besloten het budget per synthese leerling te verhogen, zodat er meer tegenmoet gekomen wordt aan de daadwerkelijke kosten van deze trajecten en indexering van personeelskosten.

Begin 2020 zijn er signalen uit het PO gekomen dat er mogelijk behoefte is aan nog een extra synthesevoorziening op H/V-niveau. In maart zou een traject starten om dit verder te onderzoeken, samen met het PO. Gezien de maatregelen rondom Covid-19 is in mei echter besloten om dit onderzoekstraject te verplaatsen naar begin 2021.

Het aanbod m.b.t. hoogbegaafdheid (HB) is een ander onderdeel van de extra ondersteuning. Hiervoor loopt een vierjarig project, gericht op het verbinden van de expertise hoogbegaafdheid binnen het SWV. Het hoofddoel is dat een lerend netwerk HB ontstaat en het aanbod voor deze leerlingen nog passender gemaakt kan worden. In 2020 heeft de stuurgroep een projectleider aangesteld (voor het organogram, zie onze website: www.swvvomiddenlimburg.nl/professionals/meer-en-hoogbegaafdheid). Deze projectleider heeft samen met de stuurgroep en kerngroep een plan van aanpak gemaakt, omdat vanwege de eerste lockdown de planning van het eerst projectplan niet volgens deze planning uitgevoerd kon worden.

Omdat het belangrijkste doel voor het eerste jaar kennis verkrijgen was, zijn er scholingsbijeenkomsten georganiseerd voor het schooljaar 2020/2021. De kerngroep wordt als eerste geschoold door de ECHA Specialist. De scholing is afgestemd op de leerdoelen van de kerngroep. In 2020 heeft de kerngroep 2 scholingsbijeenkomsten gehad en de coaches 1. Ook de scholingsbijeenkomsten van de coaches zijn op maat gemaakt, doordat de coaches leerdoelen hebben opgesteld. Het desbetreffende kerngroep lid verzorgt de scholing weer voor zijn/haar coaches (Blended Learning). Deze scholingsbijeenkomsten worden voortgezet in het jaar 2021. Halverwege het jaar 2021 wordt een start gemaakt met het beleidsplan en het implementatieplan.

Koppeling met bijbehorende begrotingsprogramma's

Programma	Begroet 2020	Realisatie 2020	Toelichting
P2	€ 337.000	€ 335.417	Middelen ingezet voor uitvoering synthesesklassen.
P4	€ 1.167.000	€ 1.115.978	Middelen ingezet voor inkoop externe expertise (AB).
P7	€ 100.000	€ 61.888	Middelen ingezet voor personeel & scholing. Realisatie is lager vanwege corona (project verloopt in langzamer tempo).

4.1.3. Ondersteuning middels beschikkingen

Doel 2020	Resultaat december 2020	Vervolg in 2021
Nieuwe werkwijze LWOO is vastgesteld	Werkwijze is in voorjaar 2020 vastgesteld.	Werkwijze wordt jaarlijks geëvalueerd. Vervolgstap: jaarplan 2021, doel #13
Ingericht netwerk LWOO heeft werkwijze LWOO geïmplementeerd	Goed verlopen. N.a.v. ervaringen is werkwijze in sept. 2020 op enkele punten bijgesteld (als voorbereiding op uitvoering mrt '21).	Werkwijze wordt jaarlijks volgens hetzelfde proces uitgevoerd
PO is op de hoogte van vernieuwde afspraken LWOO	Goed verlopen. Via Wegwijzer POVO en de kerngroep POVO.	Wordt geborgd in structureel overleg POVO
Er is uitwisseling tussen scholen mbt maatwerkoplossingen	In pilot Maatwerktrajecten 3 trajecten gestart, waarvan 1 specifiek uitwisseling tussen 2 scholen.	Jaarplan 2021, doel #14
Voorstel voor afspraken over (financiering) maatwerkoplossingen	Voorstel volgt na evaluatie pilot Maatwerktrajecten (mrt-mei '21)	Jaarplan 2021, doel #14

In 2020 zijn we gestart met de nieuwe werkwijze LWOO. In 3 bijeenkomsten zijn alle ingebrachte leerlingen anoniem besproken en is gezamenlijk bepaald of de jongere voldeed aan de LWOO-criteria. Alle deelnemers zijn tevreden over de nieuwe werkwijze. Er is minder onderzoek nodig, het is minder papierwerk en het stimuleert de uitwisseling van kennis en expertise tussen scholen. Gedurende het proces zijn er enkele verbeterpunten geformuleerd, die gezorgd hebben voor enkele praktische aanpassingen in de werkwijze. Zo is bijvoorbeeld het format aangevuld dat alle scholen gebruiken en zijn de werkafspraken over de wijze van invulling geconcretiseerd.

In het Ondersteuningsplan hebben we als SWV de ambitie uitgesproken om meer met arrangementen en maatwerktrajecten te gaan werken. Dit speelt o.a. bij het besluit om al dan geen TLV toe te kennen. Bij sommige jongeren is het niet nodig om een volledige TLV af te geven, maar is een arrangement passender. Daarom is in juni 2020 besloten de pilot Arrangementen te starten. Er zijn 3 trajecten gestart in deze pilot. De werkwijze zal halverwege 2021 geëvalueerd worden, om vervolgens te besluiten of het werken met arrangementen een vast onderdeel binnen ons SWV zal zijn.

Koppeling met bijbehorende begrotingsprogramma's

Programma	Begroot 2020	Realisatie 2020	Toelichting
Afdracht VSO	€ 4.657.301	€ 4.678.014	Conform begroting
PRO	€ 849.281	€ 900.747	PRO-bedrag per lln iets hoger dan begroot
LWOO	€ 4.005.079	€ 4.094.745	LWOO bedrag per lln iets hoger dan begroot

4.1.4. Ondersteuning n.a.v. maatregelen Covid-19

In het najaar werd duidelijk dat n.a.v. de maatregelen rondom Covid-19 er meer ondersteuning geboden moest worden aan leerlingen, om te voorkomen dat leerlingen vast gingen lopen. Dit betrof enerzijds leerlingen die reeds ondersteuning kregen, maar intensiever begeleid moesten worden. Anderzijds waren er leerlingen die voorheen geen ondersteuning nodig hadden, maar nu door de Covid-19-maatregelen wél begeleiding nodig hadden. In oktober heeft het bestuur van het SWV daarom besloten om € 660.000 vrij te maken om de benodigde begeleiding op de scholen te kunnen bieden.

Deze middelen zijn over de scholen van het SWV verdeeld op basis van leerlingaantal en konden aan de volgende zaken besteed worden:

- a. Toevoeging extra taken voor personeel m.b.t. zorg- en ondersteuning binnen school
- b. Extra inhuur externe deskundigheid m.b.t. zorg- en ondersteuning binnen school
- c. Scholing gericht op versterking van school m.b.t. omgaan met leerlingen met ondersteuningsbehoeften
- d. Activiteiten gericht op versteviging overgang PO-VO of VO-vervolgonderwijs

Voorafgaand aan het ontvangen van de middelen hebben scholen aangegeven waar ze het geld aan gaan besteden. Bijna alle scholen hebben hierbij aangegeven de middelen in te zetten om het eigen personeel extra taken te laten uitvoeren (optie a) en een groot deel van de scholen heeft ook gekozen voor extra inhuur externe deskundigheid (optie b). Een enkele school heeft ook voor optie c of d gekozen.

Scholen leggen verantwoording naar elkaar af over de inzet van de middelen in juni 2021 en december 2021.

Koppeling met bijbehorende begrotingsprogramma's

In de vastgestelde begroting 2020 waren er geen middelen opgenomen voor ondersteuning n.a.v. Covid-19. Uit een inschatting in september 2020 bleek dat de totale uitgaven begroting 2020 het mogelijk maakten om een bedrag vrij te maken voor de ondersteuning van deze leerlingen. Dit kwam met name vanwege een lagere realisatie bij programma's 1, 3, 7 en 9 (zie paragraaf 4.1.1 en paragraaf 4.1.2)

4.2. Organisatie SWV

Doel 2020	Resultaat december 2020	Vervolg in 2021
Er ligt tijdig een bestuursverslag incl. jaarrekening 2019	Verslag is tijdig ingediend bij OCW, geplaatst op website SWV.	Geborgd in jaarplanning
SWV stelt 2 keer per jaar financiële rapportage op (excl. jaarrekening)	MaRap's opgesteld. In sept. prognose 2020 toegevoegd.	Geborgd in jaarplanning
Het bestuur beschrijft 3 keer per jaar de uitgevoerde werkzaamheden	Is gebeurd. Werkzaamheden t/m dec. 2020 zijn beschreven.	Geborgd in jaarplanning
Er ligt tijdig een beleidsbegroting 2021	Gerealiseerd. Advies directiebestuur meegenomen bij begroting.	Geborgd in jaarplanning
Er ligt tijdig een meerjarenbegroting 2021-2025	Gerealiseerd. Advies directiebestuur meegenomen bij begroting.	Geborgd in jaarplanning
SWV stelt 1 keer per jaar risicoprofiel bij	Is gebeurd; in oktober 2020 vastgesteld.	Geborgd in jaarplanning
SWV monitort reserves & stelt indien nodig plan op voor besteding reserves	Is meegenomen in MJB 21-25.	Uitgangspunten worden verwerkt in plan reserves
Er is meer eigenaarschap bij schooldirecteuren mbt passend onderwijs	Onder andere door sterke adviesrol directiebestuur & traject KZS is dit gerealiseerd.	Continuering adviesrol directiebestuur
Informatie van bureau SWV en partners SWV wordt gebruikt ter versteviging van proces passend onderwijs op scholen	In eerste helft 2021 worden kwaliteitsindicatoren bepaald. Informatie bureau SWV wordt daarbij meegenomen.	Jaarplan 2021, doel #21, 22
Er is onderzocht of organisatie bureau SWV past bij ambities SWV	Proces herijking organisatiestructuur SWV is in nov. '20 gestart.	Jaarplan 2021, doel #16
Bestuurlijk functioneren, inclusief slagkracht SWV is geëvalueerd	Proces herijking organisatiestructuur SWV is in nov. gestart.	Jaarplan 2021, doel #16
Website SWV voldoet aan AVG-eisen is actueel & gebruiksvriendelijk	Vernieuwde website sinds oktober '20 online	Nalopen website is opgenomen in jaarplanning

Naast alle jaarlijks terugkerende zaken, zoals begroting, bestuursverslag, MaRap en risicoprofiel, zijn we in 2020 bezig geweest met de bestedingsplan voor onze reserves, de herijking van onze organisatiestructuur en de website. Het directiebestuur heeft in 2020 een adviesrol gekregen m.b.t. het opstellen van de begroting en het plan voor de reserves. Zie verder H5, continuïteitsparagraaf. In 2018 is de RvT omgevormd tot een onafhankelijke Raad van leden die niet afkomstig zijn uit c.q. betrokken zijn bij de aangesloten organisaties. Tevens is de omvang op dat moment teruggebracht van 13 naar 5 leden. Destijds is afgesproken dat er 2 jaar later opnieuw een evaluatie zou plaatsvinden m.b.t. de organisatiestructuur. Hier zijn we in het najaar van 2020 mee gestart, wat in november 2020 heeft geresulteerd in een plan van aanpak voor de herijking van onze organisatiestructuur. De resultaten van dit traject worden medio 2021 verwacht.

Koppeling met bijbehorende begrotingsprogramma's

Programma	Begroet 2020	Realisatie 2020	Toelichting
P5	€ 405.000	€ 400.158	Realisatie conform begroting

4.3. Externe partners

Doel 2020	Resultaat december 2020	Vervolg in 2021
VO is tijdig betrokken bij overstap van leerlingen uit het PO	De afspraken in wegwijzer POVO zijn aangescherpt. Het blijft een continu proces	Wordt geborgd in structureel overleg POVO
APO is betrokken bij vroegtijdige verkenning vanuit PO naar VO	Is gerealiseerd. Er zijn positieve ervaringen in PO met inzet APO	Evaluatie project APO
Het is duidelijk of er aanvullende afspraken nodig zijn (domein jeugdzorg) om scholen te versterken (binnen cascademodel)	Dit moet blijken uit pilot knooppunten (gestart in nov '20) en traject kwaliteitszorg.	Jaarplan 2021, doel #19
Er is uitwisseling tussen scholen mbt maatwerkoplossingen	Pilot knooppunten is gestart in nov '20. Uitwisseling tussen scholen vindt nog onvoldoende plaats.	Bevindingen pilot knooppunten worden frequent gedeeld in diverse gremia
Voorstel voor afspraken over (financiering) maatwerkoplossingen	Pilot knooppunten gestart in nov '20. Dit levert oa. advies op over afspraken maatwerktrajecten incl. financiering.	Jaarplan 2021, doel #19

De wegwijzer POVO bevat alle afspraken en veel informatie betreffende de overstap van PO naar VO. Deze wegwijzer wordt jaarlijks opnieuw vastgesteld door de kerngroep POVO. Door de ontmoetingen, zowel in deze kerngroep als in de regionale POVO-groepen versterken we de verbindingen tussen het PO en VO. Dit zorgt er voor dat men elkaar ook tussen de bijeenkomsten door weet te vinden indien het nodig is.

Tijdens het driejarig project APO is er een Adviseur Passend Onderwijs beschikbaar die door het PO ingeschakeld kan worden bij vroegtijdige verkenning voor een passende onderwijsplek in het VO. In 2020 is er middels het POVO-netwerk meer bekendheid gekomen voor de APO en wordt deze vaker ingezet. In de evaluatie van het project (medio 2021) wordt bekeken in hoeverre de rol van APO gecontinueerd zou moeten worden.

Het aantal kinderen en jongeren dat geen volledig onderwijsprogramma kan volgen en tijdelijk jeugdhulp nodig heeft, lijkt al enige tijd toe te nemen. Sinds 2018/2019 zijn er regionale overleggen tussen gemeenten en SWV'en, om zicht te krijgen op deze groep en om een integrale werkwijze op te zetten om een passend aanbod te kunnen bieden. In 2020 heeft dit geleid tot de pilot Knooppunten, die in november gestart is. Deze pilot loopt tot medio 2021 en 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. Op basis van de pilot zal er een werkwijze voorgesteld worden die binnen het hele SWV 31.02 (zowel PO als VO) geïmplementeerd zal worden.

Koppeling met bijbehorende begrotingsprogramma's

POVO betreft geen structurele kosten. APO is 1 van de tijdelijke projecten; zie realisatie P3 in paragraaf 4.1.1. Pilot Knooppunten in 2020 geboekt onder post onvoorzien; in 2021 valt dit onder P3 projecten.

4.4. Kwaliteitszorg

Doel 2020	Resultaat december 2020	Vervolg in 2021
Er is een kwaliteitszorgsystematiek + uitvoerbaar implementatieplan	De systematiek is in grote lijnen duidelijk. We zijn bezig met de concrete invulling.	Jaarplan 2021 doel #21, 22
Er is op alle scholen gestart met implementatie kwaliteitssysteem	Alle scholen hebben besluit genomen m.b.t. registratiesysteem; implementatie per aug '21	Jaarplan 2021, doel #3, 23

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. In 2020 zijn we volop bezig geweest om structuur aan te brengen in alle verschillende onderdelen van het SWV. We hebben een duidelijke systematiek vastgesteld die als leidraad dient voor alle activiteiten die we vanuit het SWV uitvoeren. Dat biedt merkbaar duidelijkheid en houvast voor alle betrokkenen. We spreken steeds meer dezelfde taal, maken afspraken waar bepaalde middelen voor bedoeld zijn en er is bewustwording dat het niet enkel over de aanvraag van middelen gaat, maar ook over de verantwoording ervan en het delen van de resultaten. Er ontstaat steeds meer een cultuur van kwaliteitsdenken, wat een mooie basis biedt om het daadwerkelijke kwaliteitszorgsysteem in 2021 verder te implementeren.

Koppeling met bijbehorende begrotingsprogramma's

Programma	Begroet 2020	Realisatie 2020	Toelichting
P8	€ 35.000	€ 36.332	Realisatie conform begroting

5. Continuïteitsparagraaf incl. risicomanagement

5.1. Meerjarenbegroting

Het SWV VO 31. 02 verkeert in een stabiele financiële positie. In het jaar 2020 is mede op basis van het Inspectierapport, het proces kwaliteitszorg en de te verwachte ontwikkelingen binnen het SWV een doorkijk gemaakt in de meerjarenbegroting (MJB; zie bijlage 1).

In de begroting van het kalenderjaar 2021 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. Bij het opstellen van de MJB 21-25 is ervoor gekozen om dit deelnamepercentage (4,8%) de komende jaren te blijven hanteren.

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 het deelnamepercentage van de afgelopen jaren
- 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 2020 waren:

Risicofactor Leerlingen:

- **Meer LWOO-leerlingen:** sinds 2020 heeft het SWV gekozen voor opting out, waardoor het financiële risico afgenomen is. Tekst is aangepast.
- **Meer Pro-leerlingen:** De leerlingprognoses van Pro worden meegenomen bij het opstellen van de MJB, waardoor het financiële risico gering is. We zien echter zowel binnen ons SWV als in veel andere SWV'en een toename in PRO-leerlingen. Daarom is de kans dat het beschreven risico daadwerkelijk gebeurt, aangepast van 'zeer onwaarschijnlijk' naar 'waarschijnlijk'
- **Meer VSO-plaatsingen:** de beschreven maatregelen zijn gewijzigd, vanwege ontwikkelingen binnen het SWV (het kwaliteitszorgtraject, waarin we gezamenlijk afspraken aan het maken zijn over basis- en extra ondersteuning) en landelijke ontwikkelingen (meer mogelijkheden voor maatwerktrajecten en samenwerking VO-VSO).
- **'ABbehoefte op scholen blijft constant' is aangepast naar: 'toename begeleidingsbehoefte bij leerlingen:** in de nieuwe MJB worden de uitgaven AB constant gehouden. Daarom is de oorspronkelijke risicofactor komen te vervallen. Door de coronamaatregelen en de aanpassingen die hierdoor nodig zijn in het onderwijs, is er echter wel een risico op toename in begeleidingsbehoeften bij leerlingen.
- **Grotere tussentijdse instroom per 1-2:** de mogelijke maatregelen zijn gewijzigd, vanwege ontwikkelingen binnen het SWV (het kwaliteitszorgtraject, waarin we gezamenlijk afspraken aan het maken zijn over basis- en extra ondersteuning) en landelijke ontwikkelingen (meer mogelijkheden

voor maatwerktrajecten en samenwerking VO-VSO). Omdat we al enkele jaren een afname zien in tussentijdse instroom, is de kans aangepast van 'mogelijk' naar 'onwaarschijnlijk'.

Risicofactor Organisatie:

- **Niet voldoen aan governancecode:** door het installeren van een onafhankelijke Raad van Toezicht voldoet het SWV aan gestelde voorwaarden vanuit OCW. Risicofactor kan komen te vervallen.
- **Opzet kwaliteitszorgsysteem verloopt vertraagd:** nieuwe risicofactor. Veel processen hangen samen met het proces om te komen tot een kwaliteitszorgsysteem. Mocht dit langzamer lopen dan gepland, brengt dit bestuurlijke risico's met zich mee.

Met bovenstaande besluiten is het nieuwe risicoprofiel vastgesteld in oktober 2020 (zie bijlage 2, blz. 43). Het totale financiële risico is daarmee vastgesteld op € 828.000 (was bij het vorige profiel € 839.000).

In het risicoprofiel in september hebben we een risicofactor opgenomen n.a.v. Covid-19. We constateren namelijk door de coronamaatregelen (o.a. afstandsonderwijs) een toename in begeleidingsbehoefte bij leerlingen; niet alleen in aantallen leerlingen die begeleiding nodig hebben maar ook in intensiviteit. Nu de coronamaatregelen langer duren zien we daarnaast echter ook langere looptijden van TLV VSO en TLV PRO omdat jongeren minder snel kunnen uitstromen naar hun arbeids- dan wel dagbestedingsplek. Dit leidt tot een hogere kans dat de genoemde risico's #3 en #4 (meer Pro-leerlingen, meer VSO-plaatsingen) daadwerkelijk plaatsvinden. De inschatting is dat dit leidt tot een totaal financiële risico van €900.000 (i.p.v. de €828.000 die in september 2020 is vastgesteld).

Daarnaast zien we dat de focus van scholen begrijpelijkerwijs op het primaire proces ligt. Hierdoor verlopen ontwikkelingen en innovaties langzamer, waardoor vb. ons begrotingsprogramma P9 (deskundigheidsbevordering) mogelijk een langere looptijd zal hebben.

5.3. Exploitatieresultaat 2020

Exploitatieresultaat 2020 in relatie tot de begroting

Exploitatieresultaat 2020	€ -526.256
Begrotingsresultaat 2020	€ -602.923
Afwijking	€ 76.667
Grootste afwijkingen begroting/realisatie (afgerond)	
Rijksbijdragen	€ -4.270.238
Personele lasten	€ 1.450.951
Afschrijvingen	€ 898
Huisvestingslasten	€ 1.750
Overige instellingslasten	€ -1.768.866
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ -4.037.501
Overige	€ 5.863
Afwijking	€ 76.667

De grote afwijking bij zowel de rijksbijdragen als de personele lasten heeft betrekking op de (noodzakelijke) presentatie van de cijfers (doorbetaling Rijksbijdrage aan de aangesloten besturen). Zowel de afschrijvingen als de huisvestingslasten waren niet specifiek begroot.

Exploitatieresultaat 2020 in relatie tot het exploitatieresultaat 2019

Met name door de hogere doorbetaling van de Rijksbijdragen aan de aangesloten besturen laat het resultaat een daling zien van € 998.572 t.o.v. het resultaat 2019.

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.

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.

Gezamenlijk is een volgordelijkheid in de allocatie van de SWV-middelen vastgesteld:

1. Afdracht VSO, PRO en LWO
2. Kosten extra ondersteuning (begrotingsprogramma's P2, P4, P7)
3. Kosten organisatiestructuur (begrotingsprogramma P5)
4. Overige middelen kunnen ingezet worden ter versterking van basisondersteuning op de scholen (P1 en P9)

Het streven is dat met het tijdelijke programma 9 de basisondersteuning versterkt wordt, waardoor er op termijn minder extra ondersteuning (m.n. programma 4, Ambulante Begeleiding) nodig is. De komende 2 jaar zetten we daarom extra middelen in ter versterking van de basisondersteuning (programma 9) en hebben we een overgangsregeling om naar de nieuwe verdeling van programma 1 te gaan. Tevens is duidelijk dat het nodig is om programma 4 (AB) nog enkele jaren in behoorlijke omvang te continueren.

Door bovengenoemde plannen is de meerjarenbegroting niet sluitend. De algemene reserves worden aangewend om tekorten op te vangen. Op die manier hebben we tijd om het kwaliteitszorgsysteem overall goed te implementeren, de afgesproken kaders toe te passen en resultaten te verzamelen, zodat we vanaf 2022 ook kwantitatieve gegevens hebben om gericht te sturen op de doelmatige besteding van de gezamenlijke middelen.

Kengetallen	Signaliseringswaarde		2020	2019
	OCW			
Solvabiliteit	< 0,3		0,95	0,94
Liquiditeit -current ratio-	< 0,75		18,68	16,26
Rentabiliteit	< 10%		-6,61%	5,59%
Weerstandsvermogen	< 5%		34,65%	38,92%

Zoals ook uit onderstaande liquiditeitsprognose (en de meerjarenbegroting) blijkt, zal het bovenmatige vermogen op basis van de plannen opgenomen in de meerjarenbegroting (en ingediend bij OCW) in een hoog tempo verlaagd worden, waarbij het publiek eigen vermogen ultimo 2023 (maximaal) gelijk zal zijn aan de signaleringswaarde.

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 2021-2025

		2021	2022	2023	2024	2025
Liquiditeitssaldo 1/1		2.832.394	1.766.329	823.582	482.136	319.717
Exploitatieresultaat		-1.043.287	-942.747	-341.446	-162.419	-184.848
Mutatie voorzieningen	+	-	-	-	-	-
Afschrijflasten	+	3.687	-	-	-	-
Verstreking hypotheek	+	-	-	-	-	-
Aflossingsverplichting hypotheek	-	-	-	-	-	-
Investerings	-	-	-	-	-	-
Mutatie activa	+	4.429	-	-	-	-
Mutatie passiva	-	30.894	-	-	-	-
Liquiditeitssaldo 31/12		1.766.329	823.582	482.136	319.717	134.868

Bovenstaand overzicht is gebaseerd op de begroting van SWV 31.02 per december 2020.

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 2020 Stichting Samenwerkingsverband 31.02 (na resultaatbestemming)

Activa			Passiva		
	31-12-2020	31-12-2019		31-12-2020	31-12-2019
Materiele vaste activa			Eigen Vermogen		
Inventaris & apparatuur	3.687	1.266	Overige reserves	<u>2.759.616</u>	<u>3.285.872</u>
Leermiddelen	-	-	Totaal eigen vermogen	2.759.616	3.285.872
Totaal vaste activa	3.687	1.266	Kortlopende schulden		
Vorderingen			Overlopende passiva	<u>155.894</u>	<u>215.215</u>
Overlopende activa	<u>79.429</u>	<u>58.481</u>	Totaal kortlopende schulden	155.894	215.215
Totaal vorderingen	79.429	58.481			
Liquide middelen					
Bank	<u>2.832.394</u>	<u>3.441.340</u>			
Totaal liquide middelen	2.832.394	3.441.340			
Totaal activa	2.915.510	3.501.087	Totaal passiva	2.915.510	3.501.087

Staat van baten en lasten 2020 Stichting Samenwerkingsverband 31.02

	2020	2019	Begroting 2020
Baten			
Rijksbijdragen OCW	7.963.484	8.442.512	12.233.722
Overige overheidsbijdragen	-	-	-
Overige baten	-	-	-
<i>Totaal baten</i>	<i>7.963.484</i>	<i>8.442.512</i>	<i>12.233.722</i>
Lasten			
Personele lasten	1.450.951	1.393.265	-
Afschrijvingen	898	655	-
Huisvestingslasten	1.750	5.405	-
Overige instellingslasten	112.301	129.640	1.881.167
Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.917.977	6.440.973	10.955.478
Buitengewone lasten	-	-	-
<i>Totaal lasten</i>	<i>8.483.877</i>	<i>7.969.939</i>	<i>12.836.645</i>
Financiële baten	-	-	-
Financiële lasten	5.863	256	-
<i>Saldo financiële baten & lasten</i>	<i>-5.863</i>	<i>-256</i>	<i>-</i>
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-526.256	472.317	-602.923

Kasstroom 2020

	2020	2019
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Exploitatieresultaat	526.256-	472.316
Afschrijvingen	898	655
Mutaties werkkapitaal		
- vorderingen	20.948-	33.418
- kortlopende schulden	59.321-	11.984-
	80.269-	21.434
	605.627-	494.405
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Materiële vaste activa (investerings)	3.319-	-
	3.319-	-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Mutatie overige langlopende schulden	-	-
	-	-
<i>Mutaties liquide middelen</i>	608.946-	494.405
Beginstand liquide middelen	3.441.340	2.946.935
Mutatie liquide middelen	608.946-	494.405
Eindstand liquide middelen	<u>2.832.394</u>	<u>3.441.340</u>

Grondslagen

Algemeen

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

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de 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 gederfd of worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen. Verantwoording van opbrengsten uit de levering van diensten geschiedt naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de 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 2020

Kamer van Koophandel

Stichting Samenwerkingsverband VO/SVO 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 2019	43.361	15.571	58.932
Afschrijving t/m 2019	-42.096	-15.571	-57.667
Investerings 2020	3.319	-	3.319
Afschrijvingen 2020	-898	-	-898
Desinvesterings 2020	-	-15.571	-15.571
Desinvesterings afschrijvingen 2020	-	15.571	15.571
Boekwaarde 31-12-2020	3.687	-	3.687

De in 2020 gehanteerde afschrijvingspercentages bedragen 20% en 25%.

Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
Overlopende activa	79.429	58.481
Totaal	79.429	58.481

De overlopende activa bestaan voor het grootste deel (66 k) uit vooruitbetaalde groeibekostiging voor het schooljaar 2020/2021.

Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
Rabobank SWV NL06 RABO 0157283119	2.582.395	3.441.340
Rabobank SWV NL79 RABO 1340483343	249.999	-
Totaal	2.832.394	3.441.340

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

Eigen Vermogen (voor 100% publiek vermogen)

	31-12-2020	31-12-2019
Overige reserves per 01/01	3.285.872	2.813.556
Resultaat 2020/2019	-526.256	472.316
Totaal	2.759.616	3.285.872

De aanwezige reserves van het oude Samenwerkingsverband zijn per 1 augustus 2014 ingebracht. Het negatieve resultaat van het lopende jaar wordt onttrokken aan het (publieke) eigen vermogen.

Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
Kortlopende schuld OCW	36.487	49.187
Crediteuren	95.872	158.996
Te betalen accountantskosten	9.680	7.031
Overlopende passiva	13.855	0
Totaal	155.894	215.215

De kortlopende schuld OCW betreft een subsidie welke ontvangen is in het kader van Hoogbegaafdheid, echter per balansdatum nog niet (helemaal) besteed.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen
--

Er is in 2020 géén sprake van niet uit de balans blijvende verplichtingen.

Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten 2020

Rijksbijdragen

	2020	2019
Rijksbijdragen OCW	-	-
Overige subsidies OCW:		
* zware ondersteuning	5.405.903	6.109.806
* lichte ondersteuning	2.495.693	2.332.706
* Hoogbegaafdheid	61.888	-
Totaal	7.963.484	8.442.512

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

Personele lasten

	2020	2019
Detachering	263.309	132.925
Extern deskundigen	68.651	116.387
Nascholing en deskundigheidsbevordering	12	3.223
Ambulante begeleiding	1.118.979	1.140.730
Totaal	1.450.951	1.393.265

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

Afschrijvingen

	2020	2019
Inventaris en apparatuur	898	655
Leermiddelen	-	-
Totaal	898	655

Huisvestingslasten

	2020	2019
Huur gebouwen en terreinen	1.750	5.405
Totaal	1.750	5.405

Overige instellingslasten

	2020	2019
Kantoorbenodigdheden	8	233
Verbindingskosten (tel, fax, internet)	471	303
Overleg gremia	908	-
PR en marketing	13.101	-
Contributies, lidmaatschappen & abonn.	2.428	1.736
Accountantskosten	12.100	13.836
Bestuurskosten/RvT	9.214	10.402
Kosten dagelijks bestuur	56.250	50.000
Vergaderkosten	809	1.835
Representatiekosten	1.018	1.587
Kosten werving & selectie/advertenties	-	239
Overige kosten administratie & beheer	-	23.094
Aanschaf klein inventaris	-	52
Kosten automatisering	1.262	2.398
Kosten software en licenties	12.426	21.649
Verzekeringskosten	2.306	2.275
Totaal overige instellingslasten	112.301	129.640

Doorbetalingen aan schoolbesturen

	2020	2019
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	4.744.086	4.990.084
Doorbetaling op basis van 1 februari (groei)	110.983	105.300
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	2.062.908	1.345.590
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	6.917.977	6.440.973

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

Financiële baten en lasten

	2020	2019
Financiële baten	-	-
Financiële lasten	5.863	256
Totaal financiële baten en lasten	-5.863	-256

Accountantskosten	2020	2019
		PricewaterhouseCoopers Accountants NV
Controle van de jaarrekening	€ 12.100,00	€ 13.836,00
Andere controle werkzaamheden	€ -	€ -
Fiscale advisering	€ -	€ -
Andere niet-controlediensten	€ -	€ -
	€ 12.100,00	€ 13.836,00

Toelichting 2020:

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

De cijfers mbt de WNT verantwoording zijn aangepast ten opzichte van vorig jaar, dit heeft echter niet geleid tot een onverschuldigde betaling.

Voor SWV 31.02 is in 2020 het algemene bezoldigingsmaximum van € 201.000 (2019: € 194.000) van toepassing.

WNT, model 1a	A. Nuss Voorzitter SWV 31.02	E. Laeven-Vrencken Penningmeester SWV 31.02
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

Gegevens 2019		
Duur dienstverband in 2019	01/01 - 31/12	01/10 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)	0,094	0,065
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning	€ 12.500	€ 12.500
Belastbare onkostenvergoeding	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 12.500	€ 12.500
Toepasselijk WNT-maximum bezoldiging	€ 18.236	€ 12.610

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

Gegevens 2019		
Duur dienstverband in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in FTE)	0,065	0,065
Gewezen topfunctionaris?	Nee	Nee
(Fictieve) dienstbetrekking?	Nee	Nee
Bezoldiging		
Beloning	€ 12.500	€ 12.500
Belastbare onkostenvergoeding	€ -	€ -
Beloningen betaalbaar op termijn	€ -	€ -
Totaal bezoldiging	€ 12.500	€ 12.500
Toepasselijk WNT-maximum bezoldiging	€ 12.610	€ 12.610

WNT, model 1d, onbezoldigd
Gegevens 2020

Dhr. M. van de Mortel	Lid Algemeen Bestuur
Dhr. J. Fasen (tot 8 oktober 2020)	Lid Algemeen Bestuur
Dhr. D. Hermans (vanaf 8 oktober 2020)	Lid Algemeen Bestuur
Mevr. H. Kleynen	Lid Algemeen Bestuur
Dhr. R. Schreurs	Lid Algemeen Bestuur
Dhr. P. van de Laar	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

Wet Normering Topinkomens RvT

	A. Hidding		A. Kerstens		W. Huispoors		D. Decker		P. Schuit		L. Sieben	
	Voorzitter RvT		lid RvT		lid RvT		lid RvT		lid RvT		lid RvT	
Gegevens 2020	01/01 - 31/12		01/01 - 15/06		18-6-31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Duur dienstverband in 2020	01/01 - 31/12		01/01 - 15/06		18-6-31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Toepasselijk WNT-maximum bezoldiging	€	30.150	€	9.213	€	10.888	€	20.100	€	20.100	€	20.100
Bezoldiging												
Beloning	€	2.550	€	779	€	850	€	1.700	€	1.700	€	1.700
Belastbare onkostenvergoeding	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Totaal bezoldiging	€	2.550	€	779	€	850	€	1.700	€	1.700	€	1.700

Gegevens 2019	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		nvt		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Duur dienstverband in 2019	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		nvt		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Toepasselijk WNT-maximum bezoldiging	€	29.100	€	19.400	€	-	€	19.400	€	19.400	€	19.400
Bezoldiging												
Beloning	€	2.550	€	1.700	€	-	€	1.700	€	1.700	€	1.700
Belastbare onkostenvergoeding	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-	€	-
Totaal bezoldiging	€	2.550	€	1.700	€	-	€	1.700	€	1.700	€	1.700

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing			t/m 31-12-2019				t/m 31-12-2020				
	Bruk	Kenmerk	Datum	Bedrag Toewijzing	Ontvangen	Bestand t/m exploitatie	Saldo per 1-1-2020	Ontvangen t/m verslagjaar	Bestand t/m exploitatie	hoog te betalen besteden	Gemeentelijk uitgevoerd en afgerond	hoog niet geheel afgerond
Subsidieregeling begaafde jongeren PO en VO	21701	HBL19050	30-10-2019	196.750	49.188	-	49.188	98.375	61.888	36.487		x
				196.750	49.188	-	49.188	98.375	61.888	36.487		

Ondertekening Dagelijks Bestuur en Raad van Toezicht

Dagelijks Bestuur

De heer
A. Nuss
Voorzitter SWV 31.02

Mevrouw
E. Laeven-Vrencken
Penningmeester SWV 31.02

Mevrouw
A. Geenen-Coenen
Secretaris SWV 31.02

Mevrouw
L. Paulussen
Lid DB SWV 31.02

Raad van Toezicht

Mevrouw
A. Hidding
Voorzitter RvT

De heer
W. Hikspoors
lid RvT

De heer
D. Decker
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

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 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 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 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 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; 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 2020 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 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

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

- 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 2020 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 2020 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 2020.

C. 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 de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol 2020.

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 2020, 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, 23-06-2021
Flynth Audit B.V.

Paraaf voor waarmerkingsdoeleinden:

 R.v.O.


Digitaal ondertekend door René van Oosterhout

R.L. van Oosterhout RA

BIJLAGE 1 - BEGROTING

	2021	2022	2023	2024	2025
Baten					
Rijksbijdragen OCW	12.326.036	12.194.334	12.160.317	12.140.097	12.051.963
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-	-
Overige baten	-	-	-	-	-
Totaal baten	12.326.036	12.194.334	12.160.317	12.140.097	12.051.963
Lasten					
Personele lasten	-	-	-	-	-
Afschrijvingen	-	-	-	-	-
Huisvestingslasten	-	-	-	-	-
Overige instellingslasten	2.030.063	1.943.917	1.418.500	1.339.750	1.339.750
Doorbetalingen aan schoolbesturen	11.339.260	11.193.165	11.083.263	10.962.766	10.897.062
Buitengewone lasten	-	-	-	-	-
Totaal lasten	13.369.323	13.137.082	12.501.763	12.302.516	12.236.812
Financiële baten	-	-	-	-	-
Financiële lasten	-	-	-	-	-
Saldo financiële baten & lasten	-	-	-	-	-
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering	-1.043.287	-942.747	-341.446	-162.419	-184.848

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 2. 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**Materiele vaste activa**

Inventaris & apparatuur

Leermiddelen

Totaal vaste activa**Vorderingen**

Overlopende activa

Totaal vorderingen**Liquide middelen**

Bank

Totaal liquide middelen**Totaal activa**

31-12-2021

31-12-2020

-

3.687

-

-

3.687

75.000

79.429

75.000

79.429

1.766.329

2.832.394

1.766.329

2.832.394

1.841.329

2.915.510

Passiva**Eigen Vermogen**

Algemene reserve

Totaal eigen vermogen**Kortlopende schulden**

Overlopende passiva

Totaal kortlopende schulden**Totaal passiva**

31-12-2021

31-12-2020

1.716.329

2.759.616

1.716.329

2.759.616

125.000

155.894

125.000

155.894

1.841.329

2.915.510

Activa**Materiele vaste activa**

Inventaris & apparatuur

Leermiddelen

Totaal vaste activa**Vorderingen**

Overlopende activa

Totaal vorderingen**Liquide middelen**

Bank

Totaal liquide middelen**Totaal activa**

31-12-2022

31-12-2021

-

-

-

-

-

50.000

75.000

50.000

75.000

823.582

1.766.329

823.582

1.766.329

873.582

1.841.329

Passiva**Eigen Vermogen**

Algemene reserve

Totaal eigen vermogen**Kortlopende schulden**

Overlopende passiva

Totaal kortlopende schulden**Totaal passiva**

31-12-2022

31-12-2021

773.582

1.716.329

773.582

1.716.329

100.000

125.000

100.000

125.000

873.582

1.841.329

Activa**Materiele vaste activa**

Inventaris & apparatuur

Leermiddelen

Totaal vaste activa**Vorderingen**

Overlopende activa

Totaal vorderingen**Liquide middelen**

Bank

Totaal liquide middelen**Totaal activa**

31-12-2023

31-12-2022

-

-

-

-

-

50.000

50.000

50.000

50.000

482.136

823.582

482.136

823.582

532.136

873.582

Passiva**Eigen Vermogen**

Algemene reserve

Totaal eigen vermogen**Kortlopende schulden**

Overlopende passiva

Totaal kortlopende schulden**Totaal passiva**

31-12-2023

31-12-2022

432.136

773.582

432.136

773.582

100.000

100.000

100.000

100.000

532.136

873.582

Activa			Passiva		
	31-12-2024	31-12-2023		31-12-2024	31-12-2023
Materiele vaste activa			Eigen Vermogen		
Inventaris & apparatuur	-	-	Algemene reserve	269.717	432.136
Leermiddelen	-	-	Totaal eigen vermogen	269.717	432.136
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					
Bank	319.717	482.136			
Totaal liquide middelen	319.717	482.136			
Totaal activa	369.717	532.136	Totaal passiva	369.717	532.136

Activa			Passiva		
	31-12-2025	31-12-2024		31-12-2025	31-12-2024
Materiele vaste activa			Eigen Vermogen		
Inventaris & apparatuur	-	-	Algemene reserve	84.869	269.717
Leermiddelen	-	-	Totaal eigen vermogen	84.869	269.717
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					
Bank	134.869	319.717			
Totaal liquide middelen	134.869	319.717			
Totaal activa	184.869	369.717	Totaal passiva	184.869	369.717

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 2 – VASTGESTELD RISICOPROFIEL

	Oorzaak	Gebeurtenis = risico	Gevolg	Maatregel	Impact	Risico	Finans
Risicocategorie: Leerlingen							
1. Ontwikkeling totaal leerlingaantal	Demografische ontwikkelingen	Stabilisering		Jaarlijks volgen bij costalen begroting	€ 0 - € 50.000	Zeet onwaarschijnlijk 0 - 20%	€ 2.000
2. Meer LWOO-leerlingen	Door eigen criteria toename aantal LWOO	Vastgestelde budget niet loerekend	Geen sluitend begroting	Stringere criteria of budget verhogen	€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
3. Meer PRO-leerlingen	Verschuiving van leerlingen naar PRO vanuit VO-scholen en vanuit PO komen meer leerlingen naar het VSO	Hogere afdracht PRO	Geen sluitend begroting	?	€ 0 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 6.000
4. Meer VSO-plaatsingen	Van conrtamastregelen verandert onderwijs mogelijk meer in (internationale) ondersteuning nodig	Hogere afdracht VSO	Geen sluitend begroting	Versterking basis- en extra aanbod SWW + meer maatwerk mogelijkheden	€ 100.000 - € 250.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 75.000
5. Toename begeleidingsbehoeft bij leerlingen	In conrtamastregelen verandert onderwijs mogelijk meer in (internationale) ondersteuning nodig	Stijging kosten voor ondersteuning in	Geen sluitend begroting	?	€ 50.000 - € 100.000	Waarschijnlijk 60 - 80%	€ 49.000
6. Aantal syntheseklas leerlingen groeit	Oplossing om VSO-plaatsing te voorkomen	Extra kosten voor syntheseklassen	Meer kosten syntheseklassen	Syntheseklassen maximeren	€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
7. Andere bekostiging LWOO	LWOO vergoeding wordt niet meer gebaseerd op 1-10-2012	Ministeriële maatregel	bekostiging LWOO	Verandering begroting	€ 500.000 ->	Mogelijk 40 - 60%	€ 250.000
8. Onzekere financiering	Het ministerie scherp bekostigingsvoorwaarden aan of bezuinigt delen uit de bekostigingen	Lagere bekostiging per leerling	Financieringskroet, hogere werkdruk en kwaliteitsverlies	Goed op de hoogte blijven van alle veranderingen, op tijd anticiperen	€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
9. Toename EMB-leerlingen	Leerplichtonthefing bij deze groep zal steeds minder vanzelfsprekend worden	Extrakosten VSO-categorie 3	VSO-budget is niet meer loerekend	Rechtstreekse bekostiging scholen en afstemmingsoverleg met verzekeraars en gemeente over de kosten	€ 100.000 - € 250.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 75.000
10. Grotere tussentijdse instroom per 1-2	Ongunstige verrekening 1-fob instroom VSO	Gedurende het begrotingsjaar extra kosten VSO	Geen sluitend begroting	versterking extra aanbod SWW + meer inzet maatwerk mogelijkheden	€ 0 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 6.000
							€ 506.000
Risicocategorie: Zorgbeurtenissen							
1. Politieke en maatschappelijke invloed op de onderwijsinhoud	Wisselende themaonderzoeken	Veel tijd en energie naar onderzoeken	Onvoldoende tijd voor primaire taak	Extra inhuur	€ 0 - € 50.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 10.000
2. Kwaliteit zorgbeleid	Beleid niet voldoende uitgewerkt en geborgd	Eerstelijnsignalering is niet op orde	Meer VSO-plaatsingen	Extra AB-ondersteuning	€ 50.000 - € 100.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 35.000
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	Zeet onwaarschijnlijk 0 - 20%	€ 7.000
4. Projecten leveren onvoldoende op	Te weinig voordelen uit de projecten	Resultaten blijven achter	Stijging VSO-plaatsingen	Sterkere tussentijdse monitoring op resultaten	€ 0 - € 50.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 10.000
5. Gevolgen opheffen OPDA	OPDA is er in de huidige constructie niet meer	Er komt een wijziging in het aantal symbiose-trajecten	Stijging VSO-plaatsingen	Actief inzetten op trajecten met een onderwistis	€ 0 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 2.000
6. Thuiszitters	Toename complexiteit -> samenwerking met zorg noodzakelijk	Samenwerking onderwijszorgtrajecten stagneert	Onvoldoende dekkend aanbod en thuiszitters	Afspraken in bestuurlijk DOGO mbt ovlzorgarrangementen	€ 0 - € 50.000	Zeet onwaarschijnlijk 0 - 20%	€ 8.000
							€ 70.000
Risicocategorie: Personeel							
1. De constructie "geen eigen personeel" is niet meer te handhaven	Partners stappen af van detachingsconstructies	Zelf personeel in dienst nemen of via andere constructies (bv ZZP)	Extra werkgeverskosten	Werken aan andere constructies, bijv. eigen pool	€ 100.000 - € 250.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 45.000
2. Inleenconstructies worden duurder	Er wordt meer beroep gedaan op duurdere inhuur	Duurdere inhuur	Hogere kosten	Werken aan andere constructies, bijv. eigen pool	€ 50.000 - € 100.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 35.000
3. Ziekteverzuim	Toename ziekteverzuim inhuur	Minder inzet inhuur	Minder diensten worden uitgevoerd	Extra ondersteuning	€ 0 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 6.000
4. SWW 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. detachering coordinator	coördinator langer dan 2 weken aangestoten ziek		Hogere personeelskosten		€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
							€ 128.000
Risicocategorie: Organisatie							
1. Kwaliteit van beleidsplannen en processen	Gebrek aan visie dagelijkse leiding en bestuur	Gebrek aan ontwikkelingen op gebied van onderwijsontwikkeling, financiën, personeel en organisatie	Mismatch met de noden van de organisatie, onvoldoende draagvlak	Aanspreekcultuur / monitoring / kwaliteitsbeleidsplan naleven	€ 0 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 6.000
2. Kwaliteit van de processen	Procedures niet formeel vastgelegd	Kwaliteit van processen onvoldoende	Missen van bekostiging, doorlopen van verlichtingen	Aanspreekcultuur / monitoring	€ 0 - € 50.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 6.000
3. Werking AOC/IC	Geen toezicht op naleving AO, onvoldoende functiescheiding	Financiële risico's inkoop en aanbesteding, budgetoverschrijding, fraude, onvoldoende financiële vastlegging, onverwacht vertrek bestuursleden	Geen goedkeurende accountantsverklaring, exploitatiekosten	Aanspreekcultuur / monitoring	€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
4. Kwaliteitscontinuïteit van het bestuur	Gebrek aan deskundigheid		Exploitatiekosten	Aanspreekcultuur / monitoring / kwaliteitsbeleidsplan naleven	€ 50.000 - € 100.000	Onwaarschijnlijk 20 - 40%	€ 21.000
5. Privacy wetgeving	Nieuwe wetgeving onvoldoende nageleefd	Persoonsgegevens zijn niet beschermd	Boete	Werken volgens wetgeving en verzekering afsluiten	€ 100.000 - € 250.000	Zeet onwaarschijnlijk 0 - 20%	€ 15.000
6. Opzet kwaliteitsorgansysteem verloopt vertraagd	Proces is complexer dan gedacht	Onvoldoende informatie voor bestuur om goed te sturen	Onvoldoende ontwikkeling Pas. Onderwijs, hoog VSO-aantal, thuiszitters	?	€ 50.000 - € 100.000	Mogelijk 40 - 60%	€ 35.000
							€ 104.000
							€ 628.000

BIJLAGE 3 - 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.	4
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.	4

BIJLAGE 4 – LIJST MET AFKORTINGEN

AB	Ambulante Begeleiding
BTO	Bovenschools Toetsings Orgaan
BW	Burgerlijk Wetboek
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
EMB	Ernstig Meervoudig Beperkt
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