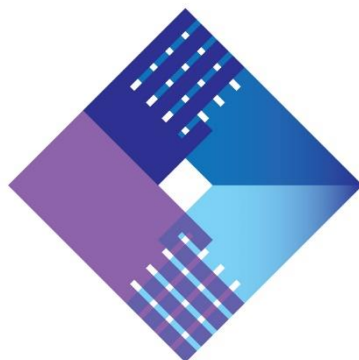


Bestuursverslag  
1 januari 2020 – 31 december 2020

SWV HELMOND-PEELLAND VO



Versie 6, 9 april 2021

## VOORWOORD

Helmond, januari 2021

Beste lezer,

Voor u ligt het jaarverslag 2020 van SWV Helmond-Peelland VO. Dit jaar zal vooral de boeken ingaan als het jaar dat alles anders werd. De opkomst van het coronavirus heeft ervoor gezorgd dat voor iedereen (passend) onderwijs niet langer als vanzelfsprekend werd gezien maar als een wezenlijk bestanddeel van ons maatschappelijk bestaan. De roep om onderwijs is op alle fronten gehoord. Net als de scholen heeft het samenwerkingsverband zo goed en zo kwaad als dat ging, ingezet op continuïteit van de onderwijsondersteuning, veelal met het beeldscherm als medium. Hoewel geen optimale situatie, zijn er in dit jaar belangrijke andere lessen geleerd. Wat die lessen precies behelzen, zal de toekomst uitwijzen.

2020 was ook het jaar dat de grote evaluatie passend onderwijs in het parlement werd besproken. Hoewel er nog voldoende verbeterpunten onze aandacht vragen, is ook uitgesproken dat de wet passend onderwijs goede dingen heeft bewerkstelligd.

In november 2020 bracht de Inspectie van het onderwijs een vierjaarlijks bezoek aan ons samenwerkingsverband. Gesprekken waarin vooral de dialoog werd gezocht en die wij als zeer constructief hebben ervaren. Het besprokene biedt houvast voor de koers voor de toekomst. Net als de vele gesprekken die in 2020 zijn gevoerd over governance in ons samenwerkingsverband en die hebben geleid tot het besluit op korte termijn een onafhankelijk extern voorzitter voor het algemeen bestuur te werven. De verwachting is dat deze op zeer korte termijn benoemd kan gaan worden.

Voor het zevende jaar op rij kunnen we spreken van een positieve jaarrekening met een gezonde reserve. Zeker het afgelopen jaar is de hoogte van reserves bij onderwijsorganisaties een belangrijk onderwerp van gesprek geweest: hoe zorgen we ervoor dat de reserves minimaal zijn maar toch voldoende om mogelijke tegenslag het hoofd te bieden. Dit alles met het doel alle leerlingen die tot ons samenwerkingsverband behoren een passende onderwijsplek te blijven bieden.

Er is in 2020 invulling gegeven aan het verkleinen van de bovenmatige reserves. Deze zullen in de komende jaren snel worden ingezet ten behoeve van passend onderwijs. Door SWV Helmond-Peelland VO of door de aangesloten scholen die hierdoor nog beter invulling kunnen geven aan de passende onderwijsondersteuning die elke leerling in ons verband verdient.

Vol goede moed werken we ook in 2021 door met het bieden van passend onderwijs in onze regio met een diversiteit aan partners. Dit doen we samen.

Elke Oegema  
Voorzitter dagelijks bestuur

Dit bestuursverslag wordt ter goedkeuring voorgelegd aan het algemeen bestuur van SWV Helmond-Peelland VO in de vergadering van **19 april 2021**. Het wordt samen met de accountantsverklaring verzonden naar Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO) te Zoetermeer en wordt openbaargemaakt via de website [www.peellandvo.nl](http://www.peellandvo.nl).

Naast de jaarrekening en toelichting is een groot deel van het verslag ingeruimd voor de inhoudelijke verantwoording. Als u vragen hebt of suggesties voor verbetering van dit verslag, laat het ons dan weten via [vo@peellandvo.nl](mailto:vo@peellandvo.nl).

## INHOUDSOPGAVE

1	VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN .....	5
2	INHOUDELIJK JAARVERSLAG .....	8
	2.1. Algemeen.....	8
	2.2. Doelstelling .....	8
	2.3. Kernactiviteiten .....	8
	2.4. Toezichtkader.....	8
	2.5. Leeswijzer.....	9
3	IJKPUNT 1: JONGEREN HEBBEN THUISNABIJ TOEGANG TOT EEN PASSENDE PLEK VOOR ONDERWIJS EN ONDERSTEUNING .....	10
	3.1. Zorgwekkend verzuim en thuiszitters .....	10
4	IJKPUNT 2: JONGEREN ERVAREN ONDERSTEUNING EN ONDERWIJS ALS EEN AANEENSLUITEND GEHEEL .....	11
	4.1. STORM.....	11
	4.2. Hoogbegaafde leerlingen .....	12
	4.3. Leerwegondersteunend onderwijs (lwoo).....	13
	4.4. Praktijkonderwijs (pro) .....	13
	4.5. Syntheseklas .....	14
	4.6. Integratieklas.....	14
	4.7. Extra toegang .....	15
	4.8. Plusvoorziening .....	16
	4.9. Vmbo-special.....	17
	4.10. Preportaal .....	18
5	IJKPUNT 3: JONGEREN ONTWIKKELEN ZICH IN EEN DOORLOPENDE LEER- EN ONTWIKKELINGSLIJDEN .....	19
	5.1. Onderwijszorgarrangement (ONZO).....	19
	5.2. Raamwerk Vast en zeker naar het vo .....	19
	5.3. Mogelijkheden gezamenlijke ondersteuning po en vo.....	20
	5.4. Van s(b)o naar v(s)o .....	21
	5.5. Doorstroomcoaching.....	21
6	KADERS VOOR UITVOERING.....	22
	6.1. Kosten zware ondersteuning .....	22
	6.2. Meerjarenbegroting is vastgesteld en goedgekeurd.....	23
	6.3. Reserves.....	23
	6.4. Adviescommissie financiën .....	23
	6.5. Het is inzichtelijk waarvoor de vo-afrachten worden ingezet.....	24
	6.6. Professionalisering.....	25
	6.7. Good governance is gemeengoed in SWV VO .....	25
	6.8. Ouders weten wat de rol van SWV VO is .....	27
	6.9. Website, nieuwsbrief en social media .....	28
	6.10. Processen en procedures zijn duidelijk .....	28
	6.11. Overlegstructuren.....	28
	6.12. Adviescommissie toewijzingen (ACT).....	30
	6.13. Klachten.....	32
	6.14. Bezwaren .....	32
	6.15. Algemene verordening gegevensbescherming (AVG).....	32

6.16. HRM-beleid .....	32
6.17. Gevoerd beleid inzake beheersing uitkering na ontslag .....	32
6.18. Personele organisatie .....	32
6.19. Huisvesting .....	33
<b>7. JAARREKENING EN TOELICHTING .....</b>	<b>34</b>
7.1. Algemeen.....	34
7.2. Balans per 31 december 2020 .....	34
7.3. Staat van baten en lasten 2020 .....	34
7.4. Kengetallen .....	38
7.5. <i>Treasury</i> -beleid .....	38
7.6. Continuïteitsparagraaf .....	40
7.7. Meerjarenperspectief .....	42
7.8. Verwachte ontwikkeling van de leerlingenstromen (meer-)jarenbegroting 2021).....	44
7.9. Verwachte ontwikkeling van de personele bezetting .....	45
7.10. Verwachte organisatieontwikkelingen .....	45
7.11. Risico's / Risicobeheersings- en controlesysteem .....	45
7.12. Rapportage toezichthoudend orgaan .....	62
7.13. Financiële kengetallen.....	63
7.14. Grondslagen.....	64
7.15. Model A: Balans per 31 december 2020 (na resultaatverdeling) .....	68
7.16. Model B: Staat van baten en lasten over 2020.....	69
7.17. Model C: Kasstroomoverzicht.....	70
7.18. Model VA: Vaste activa.....	71
7.19. Model VV: Voorraden en vorderingen .....	72
7.20. Model EL: Effecten en liquide middelen.....	73
7.21. Model D: Eigen vermogen .....	74
7.22. Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden.....	75
7.23. Model KS: Kortlopende schulden .....	76
7.24. Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW.....	77
7.25. Model OB: Opgave overheidsbijdragen .....	78
7.26. Model LA: Opgave van de lasten .....	79
7.27. Model FB: Financiële baten en lasten .....	82
7.28. Model E: Overzicht verbonden partijen.....	82
7.29. Vermelding op basis van de WNT.....	82
7.30. Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	85
7.31. Bestemming van het resultaat .....	85
7.32. Gebeurtenissen na balansdatum.....	85
7.33. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders .....	86
7.34. Controleverklaring onafhankelijke accountant.....	87
<b>BIJLAGEN .....</b>	<b>88</b>
Bijlage 1: Aangesloten schoolbesturen .....	88
Bijlage 2: Leerlingenontwikkeling .....	89
Bijlage 3: bestemmingsfonds reserve berekening v(s)o-scholen.....	91

## 1 VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

### Inleiding

Een complexe samenleving waarin onderwijs ook een maatschappelijke functie vervult, vraagt om toezicht dat ertoe doet. Toezicht dat verder gaat dan de bedrijfsvoering controleren. Het algemeen bestuur, dat de functie van toezichthoudend orgaan uitoefent is zich daarvan terdege bewust. In 2020 heeft het algemeen bestuur onder begeleiding van een extern deskundige uitgebreid met elkaar gesproken over de maatschappelijke doelen waarvoor het samenwerkingsverband staat en de wijze waarop getoetst kan worden of de te behalen doelen ook gerealiseerd worden. Deze sessies hebben geleid tot een vernieuwd toezichtkader. Dit toezichtkader vervangt het eerder vastgestelde toezichtkader en onderscheidt zich in het bijzonder door zijn eenvoud.

### Drie ijkpunten

Slechts drie ijkpunten komen naar voren in het toezichtkader. Samen met de kaders voor uitvoering vormen deze ijkpunten de leidraad voor de opdracht aan de dagelijkse leiding van het samenwerkingsverband (dagelijks bestuur en directeur).

Het toezichtkader en de genoemde ijkpunten vormen niet voor niets de basis van de indeling van dit jaarverslag. Ook het ondersteuningsplan dat komend jaar voor de periode 2022-2026 zal worden opgemaakt, zal aan de hand van deze ijkpunten worden opgesteld.

Na de vaststelling van dit toezichtkader, heeft het algemeen bestuur eind 2020 ingezet om te komen tot een onafhankelijk voorzitter van dat algemeen bestuur. De gesprekken die met de geselecteerde kandidaten zouden plaatsvinden, medio december 2020, zijn in verband met de maatregelen rondom het coronavirus tot nader order opgeschort. De kandidaatstellingscommissie vindt het van wezenlijk belang de kandidaten in de ogen te kunnen kijken en zal de gesprekken met de geselecteerde kandidaten voeren op het moment dat daartoe weer mogelijkheden zijn.

Na benoeming van de nieuwe voorzitter van het algemeen bestuur zal een statutenwijziging plaatsvinden die de nieuwe situatie beschrijft. Juist in de gesprekken over governance is duidelijk naar voren gekomen dat zowel de leden van het algemeen bestuur als de leden van het dagelijks bestuur zich willen inzetten voor een rolzuiwere invulling van hun taken. De verwachting is dat het nieuwe toezichtkader en de open en transparante gesprekken over governance een mooie opmaat zijn naar de nieuwe manier van werken. Ten aanzien van de financiën zal in een later stadium met de nieuwe voorzitter worden gesproken over de inrichting van verschillende commissies. Een auditcommissie, een commissie remuneratie en een commissie passend onderwijs behoren tot de mogelijkheden. De commissie passend onderwijs zou als inhoudelijke commissie een belangrijke bijdrage kunnen leveren als het gaat om onderwerpen als kwaliteitszorg en verantwoording van passend onderwijs in (de scholen van) het samenwerkingsverband.

### Onderwijsinspectie

Na jaren van activiteiten vanuit de gedachte 'meer leerlingen naar het regulier onderwijs', is het algemeen bestuur steeds meer tot het besef gekomen dat dit resultaat weliswaar belangrijk is om te behalen, maar dat daaronder de volgende belangrijke ambitie ligt: *"Jongeren hebben thuis nabij toegang tot een passende plek voor onderwijs en ondersteuning."*

Het gesprek dat leden van het algemeen bestuur met de Onderwijsinspectie voerden tijdens hun vierjaarlijks onderzoek bij het samenwerkingsverband, bood op diverse thema's verrassende perspectieven. Ten eerste het besef dat door de inzet van diverse arrangementen, door de collectieve voorzieningen en door een goed functionerende deskundigencommissie (ACT) veel jongeren de juiste plek op school vinden. Vaak is die plek op de school waar ze zijn ingeschreven (door extra ondersteuning in te zetten) en soms is een overstap nodig naar een school die voor betreffende leerling nog beter passend is. Als samenwerkingsverband mogen we trots zijn op het feit dat ons dat goed lukt. Waar wel verbetering mogelijk en noodzakelijk is, is de kwaliteitszorg. Hoe monitoren we of de kwaliteit voldoende is en of die bijdraagt aan de gestelde ijkpunten. Dit zal zeker een thema zijn dat in 2021 verder wordt uitgewerkt. De activiteiten die in verband met dit thema gepland waren in 2020 (rondje langs de scholen met uitgebreide vragenlijsten over inzet middelen en verantwoording resultaten) is door de coronacrisis tot 2021 uitgesteld.

## Activiteiten 2020

Het algemeen bestuur ziet erop toe dat het dagelijks bestuur van SWV Helmond-Peelland VO de stichting op adequate wijze bestuurt en vertegenwoordigt en heeft daarnaast een adviesfunctie voor het dagelijks bestuur.

De leden van het algemeen bestuur zijn toezichthouder op grond van het feit dat zij het bestuur vormen van de aangesloten scholen of namens dat bestuur zijn afgevaardigd om zitting te hebben in het algemeen bestuur. In 2020 heeft het algemeen bestuur viermaal vergaderd waarvan eenmaal met de accountant. De vergaderingen zijn steeds bijgewoond door het dagelijks bestuur en de directeur. Tijdens deze reguliere overleggen van het algemeen bestuur met het dagelijks bestuur zijn diverse onderwerpen besproken (zowel ter informatie, ter bespreking (sparrend/adviserend) als ter voorlopige goedkeuring of ter vaststelling). De belangrijkste onderwerpen betreffen hierbij op thema:

Datum	Besluiten	Bespreken- informeren
13 januari 2020	Geen	Themabijeenkomst Governance
6 april 2020	Jaarverslag 2019	Geen
8 juni 2020	Notitie resultaatbesteding 2020, 2021 en 2022 Roulatie bezetting dagelijks bestuur	Governance
9 november 2020	Meerjarenbegroting 2021 en verder.	Terugkoppeling inspectiebezoek Governance Samenstelling DB Reserves

Het algemeen bestuur vergaderde in de verslagperiode vier keer. Vergaderingen vonden plaats op maandagochtend van 9.00 tot uiterlijk 11.00 uur. De vergaderingen vinden standaard plaats bij het SWV Helmond-Peelland VO in Helmond. In verband met de coronamaatregelen, hebben drie vergaderingen online plaatsgevonden.

In 2020 woonde de voorzitter van het algemeen bestuur een vergadering van de ondersteuningsplanraad (OPR) bij.

## Financiën

Met name het onderwerp 'bovenmatige reserves' van onderwijsorganisaties, lag in 2020 onder een vergrootglas. Hoewel goed is te verklaren hoe deze omvangrijke reserves tot stand zijn gekomen, is ook in SWV Helmond-Peelland VO een aanvang gemaakt met het verkleinen van deze reserves teneinde geen onderwijsgeld onnodig op de plank te laten liggen. Uiteraard zal het algemeen bestuur kritisch volgen op welke wijze de reserves worden ingezet door de aangesloten scholen: de inzet van de middelen moet bijdragen aan het behalen van de beschreven doelen en resultaten van het samenwerkingsverband.

Naast het verkleinen van de algemene reserve is er bij SWV Helmond-Peelland VO ook sprake van bestemmingsreserves (circa 2,3 miljoen euro). Met name de bestemmingsreserve verevening (2 miljoen) zal de komende jaren worden uitgeput. Dat gebeurt door een tegemoetkoming te betalen aan de aangesloten scholen die te maken hebben met een korting op hun lumpsum. Deze korting wordt veroorzaakt door de bijdragen aan materiele en personele ondersteuning vso die ten laste van de aangesloten scholen komt. Met de scholen is afgesproken dat zij naast de kwantitatieve ook een kwalitatieve verantwoording geven van de middelen die zij ten behoeve van passend onderwijs van het samenwerkingsverband ontvangen.

De bestemmingsreserve professionalisering is een driejarige voorziening die bijna uitgeput is. Deze is onder leiding van een commissie waarin onder andere zorgcoördinatoren van de aangesloten scholen zitting hebben, verdeeld over de scholen die aanvragen deden voor het professionaliseringsfonds. Deze commissie toetst de aanvragen aan de kaders die eerder door het bestuur zijn opgesteld.

## Begroting en jaarverslag

Het algemeen bestuur keurde in de vergadering van april het jaarverslag 2019 goed en gaf in november goedkeuring aan de begroting 2021 en het strategisch meerjarenplan (meerjarenbegroting).

## Doelmatige en rechtmatige bestemming van de middelen

In 2020 is toegezien op naleving van rechtmatige verwerving en doelmatige en rechtmatige bestemming van de middelen.

### **Accountant**

In de digitale vergadering van april gaf de accountant via een videobijdrage een toelichting op de jaarrekening 2019. Het algemeen bestuur heeft bij de begrotingsbehandeling aangegeven voor de jaarrekening 2020 opnieuw gebruik te willen maken van Wijs Accountants.

### **Code goed bestuur**

In 2020 is toegezien op naleving van de wettelijke verplichtingen, code goed bestuur en de afwijkingen van de code.

De sectorraden hebben een eigen code goed bestuur ontwikkeld. In de handreiking 'Verantwoording Code Goed Onderwijsbestuur VO 2019' staat een viertal pas-toe bepalingen die –samen met twintig 'good practices'- de basis vormen van de code.

Ten aanzien van de vier pas-toe bepalingen, kijkt SWV Helmond-Peelland VO op de volgende onderdelen af:

1. De publicatie van de klachtenregeling, klokkenluidersregeling en integriteitscode. Op deze onderdelen heeft SWV Helmond-Peelland VO (nog) geen beleid geformuleerd.

Voorzitter Algemeen Bestuur  
Irma van Nieuwenhuijsen

## 2 INHOUDELIJK JAARVERSLAG

### 2.1. Algemeen

In dit inhoudelijk jaarverslag blikt SWV Helmond-Peelland VO terug: welke resultaten zijn het afgelopen jaar bereikt, wat is er geleerd, op welke wijze is er uitvoering gegeven aan de Wet passend onderwijs. De antwoorden op deze vragen zijn van belang om doelstellingen aan te scherpen, misschien zelfs te wijzigen of om te constateren dat het samenwerkingsverband op de goede weg is.

### 2.2. Doelstelling

SWV Helmond-Peelland VO heeft als doelstelling: Het SWV VO zet zich in zodanig onderwijs te bieden aan alle leerlingen met het doel dat jongeren actief en zo zelfstandig mogelijk participeren in de samenleving.

De volgende uitgangspunten worden gehanteerd om bij te dragen aan de doelstelling:

#### Thuisnabijheid

De ondersteuning aan leerlingen met een bijzondere onderwijsondersteuningsvraag wordt zo mogelijk op een school gegeven in de regio en dicht bij huis, bij voorkeur binnen de reguliere school.

#### Samen verantwoordelijk

Alle partners van het SWV VO, intern maar ook extern vanuit bijvoorbeeld de jeugdzorg, werken vanuit een professionele houding en nemen verantwoordelijkheid om voor iedere leerling een passende oplossing te vinden in de regio.

#### Ouders betrekken

De scholen in het SWV VO werken dialooggestuurd. Als de basisondersteuning onvoldoende blijkt te zijn voor een leerling, gaat de school in gesprek met de ouders. Als er extra ondersteuning wordt ingezet door het SWV VO, blijft de school het contact voor de ouders maar worden ook ouders uitgenodigd actief mee te denken over de juiste oplossingsrichtingen.

#### Doelmatig en opbrengstgericht werken

Het SWV VO werkt efficiënt en effectief zodat zo veel mogelijk middelen kunnen worden ingezet op de werkvloer. Processen worden zo eenvoudig mogelijk georganiseerd.

### 2.3. Kernactiviteiten

De aangesloten vo-scholen bij SWV Helmond-Peelland VO bieden de afgesproken basis onderwijsondersteuning voor hun leerlingen. Dit is ondersteuning die op elke school geboden wordt aan alle leerlingen. Hierbij valt te denken aan dyslexiebeleid, faalangstreductietraining en omgaan met leerproblemen.

Mocht de basisondersteuning onvoldoende zijn, dan richten de scholen zich tot SWV Helmond-Peelland VO. De kerntaak van SWV Helmond-Peelland VO is voor deze leerlingen, samen met de aanvragende scholen en ouder(s)/verzorger(s), passende onderwijsondersteuning te faciliteren en organiseren.

Het primaire proces richt zich op de aanvragen voor onderwijsondersteuning (op leerlingniveau) door de aangesloten scholen. Een deskundigencommissie, de Adviescommissie toewijzingen (ACT) adviseert het bestuur van SWV Helmond-Peelland VO aan de hand van dossiers (soms aangevuld door uitkomsten van gesprekken met ouders, leerling en scholen) over onderwijsondersteuning die ingezet kan worden voor betreffende leerling. Het bestuur neemt hierover een besluit en informeert de aanvragende scholen en de ouders over het genomen besluit.

In het inhoudelijk jaarverslag wordt deze werkwijze nader toegelicht.

### 2.4. Toezichtkader

In oktober 2020 is een vernieuwd toezichtkader vastgesteld door het algemeen bestuur. Dit gebeurde na een aantal sessies met een extern deskundige die dit proces begeleidde. Het algemeen bestuur is de interne toezichthouder op de wijze waarop het dagelijks bestuur taken en bevoegdheden uitvoert, de wettelijke verplichtingen naleeft met inachtneming van de code goed bestuur en de financiële middelen rechtmatig en doelmatig verwerft en aanwendt.

Het toezichtkader bevat zowel een beschrijving van de procedures die gevolgd worden, als van de inhoudelijke ijkpunten waar het algemeen bestuur zich in zijn toezichthoudende verantwoordelijkheid met name op wil richten.

Het beoogd resultaat van het SWV Helmond-Peelland is: jongeren participeren actief en zo zelfstandig mogelijk in de samenleving



Meer specifiek zijn de volgende ijkpunten voor beoogde resultaten geformuleerd:

- 1.1. Jongeren hebben thuis nabij toegang tot een passende plek voor onderwijs en ondersteuning
- 1.2. Jongeren ervaren ondersteuning en onderwijs als een aaneensluitend geheel
- 1.3. Jongeren ontwikkelen zich in een doorlopende leer- en ontwikkelingslijn

Het kader voor de uitvoering is: het dagelijks bestuur voorkomt dat er binnen het samenwerkingsverband onwettig, onzorgvuldig of onethisch wordt gehandeld.

Meer specifiek worden de volgende ijkpunten voor Kaders voor de uitvoering geformuleerd  
Het dagelijks bestuur voorkomt dat:

#### *Financiën en beheer*

- 2.1. Financiële risico's onvoldoende onderkend en afgedekt zijn
- 2.2. Budget van het samenwerkingsverband onrechtmatig of ondoelmatig besteed wordt
- 2.3. De begroting onvoldoende de beleidsprioriteiten weerspiegelt
  - 2.3.1. Onvoldoende duidelijk wordt hoe toegekende budgetten tot een beter resultaat voor jongeren gaan leiden
- 2.4. Keuzes onvoldoende getoetst zijn op consequenties voor individuele scholen van aangesloten besturen

#### *Kwaliteit van het werkproces en randvoorwaarden*

- 2.5. Professionals onvoldoende toegerust zijn om hun verantwoordelijkheid voor het beoogd resultaat waar te maken
  - 2.5.1. Professionals vooral belemmeringen benoemen in plaats van naar mogelijkheden te zoeken
- 2.6. Het externe partners onvoldoende duidelijk is, wat hun verantwoordelijkheid is in de samenwerking binnen het samenwerkingsverband
- 2.7. De dialoog met ouders over oplossingen onvoldoende gevoerd wordt
- 2.8. Het deelnemende scholen onvoldoende duidelijk is, wat er van ze verwacht wordt om het gezamenlijk resultaat te bereiken
  - 2.8.1. De samenwerking tussen scholen van aangesloten besturen tekortschiet om het beoogd resultaat waar te maken
- 2.9. De verantwoording die de scholen van aangesloten besturen geven, niet de gegevens bevat die het samenwerkingsverband nodig heeft

#### *Ethisch handelen*

- 2.10. Iemand zich onveilig voelt binnen het samenwerkingsverband
- 2.11. Aangesloten besturen elkaar onvoldoende aanspreken op hun verantwoordelijkheid om het gezamenlijk resultaat te bereiken
  - 2.11.1. Aangesloten besturen onvoldoende van elkaar weten hoe ze elkaar kunnen ondersteunen om het gezamenlijk resultaat te bereiken

### **2.5. Leeswijzer**

De ijkpunten zoals hierboven genoemd in combinatie met de kaders voor uitvoering, vormen de rode draad voor de verantwoording in dit jaarverslag.

In hoofdstuk 4 worden de thema's beschreven die bijdragen aan ijkpunt 1. In hoofdstuk 5 wordt toegelicht welke vormen van (extra) ondersteuning beschikbaar was voor de leerlingen in 2020. De samenwerking met externe partijen is beschreven in hoofdstuk 6. Hoofdstuk 7 geeft een uitwerking aan de kaders voor uitvoering: financiën, kwaliteitszorg en verantwoording, governance, communicatie, administratieve organisatie en personele organisatie.

In de bijlagen is een aantal documenten toegevoegd voor aanvullende informatie.

### 3 IJKPUNT 1: JONGEREN HEBBEN THUISNABIJ TOEGANG TOT EEN PASSENDE PLEK VOOR ONDERWIJS EN ONDERSTEUNING

Vanuit de doelstelling van SWV VO zijn een aantal uitgangspunten geformuleerd die bijdragen aan de doelstelling. Een daarvan is thuisnabijheid: De ondersteuning aan leerlingen met een bijzondere onderwijsondersteuningsvraag wordt zo mogelijk op een school gegeven in de regio en dicht bij huis, bij voorkeur binnen de reguliere school.

In dit hoofdstuk worden thema's beschreven die bijdragen aan ijkpunt 1: jongeren hebben thuisnabij toegang tot een passende plek voor onderwijs en ondersteuning.

#### 3.1. Zorgwekkend verzuim en thuiszitters

Sommige leerlingen zijn door omstandigheden niet in staat (volledig) onderwijs te volgen. Zij hebben bijvoorbeeld psychische klachten, een ziekte waardoor ze niet in staat zijn naar school te gaan of hebben onder schooltijd behandeling van jeugdhulpverlening. Daarnaast zijn er ook leerlingen die een zorgwekkend patroon van verzuim laten zien: bijvoorbeeld iedere maandagochtend of tijdens bepaalde vakken. Veel van deze leerlingen zijn geoorloofd afwezig en hoeven formeel niet bij het samenwerkingsverband/DUO gemeld te worden.

SWV VO dient ieder kwartaal het aantal leerlingen die ongeoorloofd verzuimen (langer dan drie maanden) te melden bij de Onderwijsinspectie. Normaliter gebeurt dit in maart, juni, september en december. In verband met de coronacrisis, is de opvraag naar thuiszitters in juni 2020 vervallen. Onderstaand schema laat zien hoeveel thuiszitters SWV VO had volgens de formele definitie van de Onderwijsinspectie.

Maand	2019	2020
Maart	5	3
Juni	5	-
September	4	4
December	4	3

Hoewel er formeel geen sprake is van ongeoorloofd verzuim, hebben alle leerlingen in ons samenwerkingsverband die ondersteuning nodig hebben, onze aandacht: ook de leerlingen die zorgwekkend verzuim laten zien. Daarom monitort SWV VO maandelijks de leerlingen met zorgwekkend verzuim. Elke maand worden deze gegevens door de aangesloten scholen bijgewerkt in de software van SWV VO. SWV Helmond-Peelland VO heeft deze jongeren nu goed in beeld. Als de contactpersoon van school aangeeft dat er een leerplichtambtenaar betrokken is bij de betreffende casus, krijgt ook de leerplichtambtenaar toegang tot de gegevens van betreffende leerling.

De ACT heeft maandelijks mailcontact en tweemaandelijks telefonisch contact met de zorgcoördinatoren en/of verzuimmedewerkers om leerlingen met zorgwekkend verzuim te monitoren. Dit met als doel dat alle leerlingen met zorgwekkend verzuim, niet alleen in beeld zijn, maar ook om samen tot passend onderwijs te komen.

In 2020 is het telefonisch contact uitgebreid door met alle aangesloten scholen in gesprek te gaan met aanwezigheid van de betrokken leerplichtambtenaar. Hierin is gesproken over wederzijdse verwachtingen en wordt er gewerkt aan oplossingen. De betrokkenen geven aan deze gesprekken te waarderen.

Zodra scholen een melding maken van zorgwekkend verzuim in Onderwijs Transparant, moeten zij een oorzaak van het verzuim aangeven. Onderstaande tabel laat zien hoeveel leerlingen in 2020 zijn gemeld en wat de opgegeven reden is van hun verzuim:

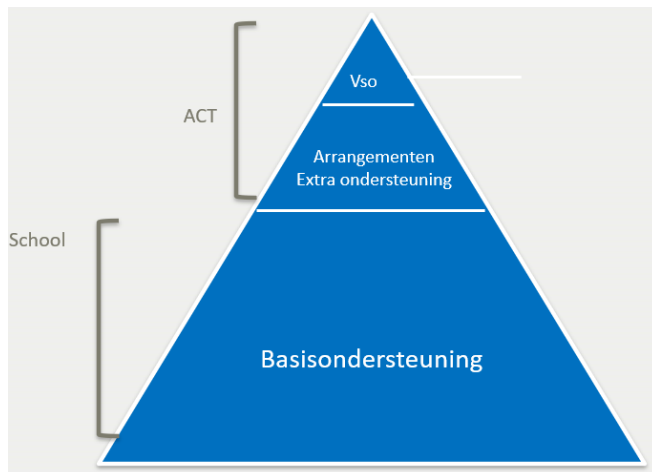
Oorzaak zorgwekkend verzuim	Totaalaantal leerlingen
Gedragsproblematiek	4
Medische problematiek	15
Motivatieproblematiek	4
Psychische problematiek	28
Systeemproblematiek	5
Anders	11
Niet ingevuld	12
<b>Totaal</b>	<b>79</b>

“Door deze gesprekken krijg je als school inzicht in wat wel en niet haalbaar is in het bieden van onderwijs aan een leerling doordat je met de juiste partijen aan tafel zit”  
Zorgcoördinator vo-school

De werkwijze stimuleert een actieve houding vanuit scholen richting betrokken instanties. De verwachting is dat het stimuleren van een actieve rol van scholen, in 2021, gaat leiden tot meer zicht op de mogelijkheden van onderwijs voor leerlingen met zorgwekkend verzuim. Uiteindelijk heeft deze werkwijze als doel zoveel mogelijk leerlingen te laten deelnemen aan onderwijs.

#### 4. IJKPUNT 2: JONGEREN ERVAREN ONDERSTEUNING EN ONDERWIJS ALS EEN AANEENSLUITEND GEHEEL

SWV VO is verantwoordelijk voor de extra ondersteuning in het onderwijs. Alle aangesloten vo-scholen bieden een basisondersteuning. Deze ondersteuning is voor 90% van de vo-leerlingen voldoende. Voor de overige 10% leerlingen is wat meer ondersteuning nodig. Dit kan in de vorm van arrangementen of het voortgezet speciaal onderwijs zijn. Onderstaande piramide illustreert dit. In dit hoofdstuk wordt toegelicht welke vormen van (extra) ondersteuning beschikbaar was voor de leerlingen in 2020.



##### 4.1. STORM

Elk jaar zijn 37.000 jongeren in Nederland depressief. Ze voelen zich somber, lusteloos en vinden hun leven nauwelijks de moeite waard. STORM is een wetenschappelijk onderbouwde, preventieve aanpak die tot doel heeft een depressie of suïcide bij jongeren vóór te zijn. Door zelfvertrouwen, weerbaarheid en veerkracht te stimuleren, leren zij hun negatieve gevoelens om te buigen, zodat ze zich kunnen ontwikkelen tot sterke, gezonde volwassenen (bron: stormaanpak.nl).

Ook in onze regio zijn er leerlingen met depressieve gedachten. Daarom is het project STORM vanaf 2016 ingezet op alle vo-scholen in het samenwerkingsverband.

STORM staat voor strong teens and resilient minds. Het is een samenwerking tussen GGD, GGZ en LEV, gemeenten en vo-scholen in regio Helmond-Peelland. STORM is bedoeld om somberheidsklachten bij jongeren vroegtijdig te signaleren en aan te pakken. Dit met als doel depressie en zelfdoding onder jongeren te voorkomen.

Het project loopt van 2016 tot en met augustus 2021. In deze projectperiode zijn 7.782 leerlingen door de GGD gescreend op depressieve symptomen en suïcidale gedachten.

- Bij 11% van de leerlingen was sprake van verhoogde depressieve symptomen
- Bij 5% van de leerlingen was sprake van suïcidale gedachten. Zij werden binnen 48 uur gezien door de GGD en passende zorg werd ingezet.

Op alle aangesloten vo-scholen in ons samenwerkingsverband zijn de afgelopen jaren 400 mentoren van het tweede leerjaar opgeleid als *gatekeeper*. Dit betekent dat de mentoren leren hoe zij signalen van somberheid bij leerlingen herkennen, hoe zij in gesprek kunnen gaan met een leerling die met zichzelf in de knoop zit en op welke manier de leerlingen hulp kunnen vinden.

*“Dankzij STORM weet ik nu dat we niet zozeer moeten letten op afwijkend gedrag,  
maar alert moeten zijn op veranderingen in gedrag.”*

*Mentor*

SWV VO is voornemens STORM vanaf 2022 op te nemen als basisondersteuning op alle scholen zodat depressie en zelfdoding onder jongeren zoveel mogelijk wordt voorkomen. Op de website [www.stormaanpak.nl](http://www.stormaanpak.nl) staan ervaringen van zowel leerlingen als professionals met STORM.

#### **4.2. Hoogbegaafde leerlingen**

Passend onderwijs is bedoeld voor alle leerlingen en het samenwerkingsverband moet voor een dekkend aanbod voor onderwijs(ondersteuning) zorgen. (Hoog)begaafde leerlingen vinden soms onvoldoende passende ondersteuning binnen het bestaande onderwijsaanbod. Daarom was er in het eerste kwartaal van 2019 de mogelijkheid voor samenwerkingsverbanden passend onderwijs om subsidie aan te vragen teneinde deze leerlingen extra ondersteuning te geven. Deze ondersteuning kan bestaan uit nieuwe activiteiten, het aantrekken of ontwikkelen van meer expertise, maar ook uit het uitbouwen van bestaande arrangementen of voorzieningen. Doel is

- a. de kennis over begaafdheid te vergroten en beter te verspreiden en het aanbod voor deze leerlingen uit te breiden.
- b. de samenwerking tussen samenwerkingsverbanden en scholen in het primair en voortgezet onderwijs en overige belangenpartijen in de regio te versterken.

Bij de subsidieaanvraag moest een activiteitenplan en een begroting ingediend worden. Hierin worden de activiteiten en maatregelen voor extra ondersteuning voor de komende vier jaar toegelicht en onderbouwd.

Het activiteitenplan en de begroting zijn beoordeeld door een onafhankelijke commissie van experts op het gebied van (hoog)begaafdheid. Deze commissie adviseert over de kwaliteit en gebruikt daarbij de volgende criteria:

1. *Doelstelling en visie:* Het is helder op welke doelen en doelgroep de activiteiten zich richten en in hoeverre deze logisch aansluiten op de behoeften.
2. *Samenwerking en draagvlak:* Er is aangegeven welke partijen bij de samenwerking zijn betrokken en hoe de samenwerking wordt vormgegeven (o.a. taak- en verantwoordelijkheidsverdeling).
3. *Expertiseontwikkeling en kennisdeling:* Er is beschreven hoe kennis en expertise blijvend ontwikkeld, gedeeld en geborgd worden. Het gaat hierbij om kennisdeling binnen het samenwerkingsverband en daarbuiten op regionaal en landelijk niveau.
4. *Evaluatie en voortgang:* Er is aangegeven hoe de ingezette activiteiten en maatregelen geëvalueerd worden en wat er met de resultaten wordt gedaan.
5. *Haalbaarheid en duurzaamheid:* Het activiteitenplan bevat een realistisch tijdspad met mijlpalen en resultaten. Het moet duidelijk zijn of de voorstellen organisatorisch, financieel en inhoudelijk haalbaar zijn en hoe deze geborgd worden na afloop van de subsidie.

SWV Helmond-Peelland VO heeft een subsidie toegekend gekregen van € 317.921 voor de jaren 2019 tot en met 2022. Tegenover die subsidie moet een bedrag van minimaal dezelfde omvang worden ingezet als cofinanciering door scholen en/of samenwerkingsverband.

In 2020 is er begonnen met de uitvoering van het activiteitenplan. Er is een hoogbegaafden (HB)-kring opgezet. Hierin zitten professionals van de aangesloten scholen met kennis en/of affiniteit met hoogbegaafdheid. De HB-kring geeft uitvoering aan het activiteitenplan. Om dit te coördineren, is er een HB-coördinator aangetrokken die vanaf september 2020 werkzaam is voor SWV VO. Eind 2020 zijn er doelen geformuleerd met de HB-kring voor de komende jaren. In schooljaar 2020-2021 wordt er aandacht besteed aan definitiebepaling hoogbegaafdheid, een nulmeting en het aanbod in de regio wordt in kaart gebracht.

De totale kosten die zijn gemaakt vanuit de subsidie, bedroegen in 2020 € 56.233,-. Dit zijn onder andere de loonkosten van de HB-coördinator en plekken voor (hoog)begaafde leerlingen bij Pleinschool Helder. De kosten die gemaakt zijn vanuit de cofinanciering, zijn hier niet in opgenomen.

#### 4.3. Leerwegondersteunend onderwijs (lwoo)

Sommige leerlingen in het vmbo hebben recht op leerwegondersteunend onderwijs (lwoo). Dit is een geldbedrag dat scholen ontvangen om extra ondersteuning in te zetten. Deze ondersteuning mag op groepsniveau of op individueel niveau worden ingezet.

SWV VO heeft gekozen een groot deel van de landelijke criteria aan te houden met betrekking tot lwoo. Leerkrachten uit groep 8 schatten in welke leerlingen mogelijk in aanmerking komen voor lwoo. SWV VO heeft in samenwerking met SWV Helmond-Peelland PO een procedure voor de aanvragen lwoo opgezet waarbij de po-scholen voor leerlingen uit groep 8 met voldoende leerachterstanden een intelligentietoets kunnen aanvragen in het kader van lwoo bij SWV VO. Dit gebeurt in overleg met de ouder(s)/verzorger(s). SWV VO organiseert in de periode september tot en met december intelligentieonderzoeken voor de groep 8 leerlingen die zijn opgegeven door de basisscholen. De uitslagen van de onderzoeken worden vervolgens gedeeld met de basisschool en ouder(s)/verzorger(s).

*“Zie lwoo als de wegwacht: zij bieden ondersteuning als dat nodig is en zorgen met jou dat je op de goede plek komt”*  
*Zorgcoördinator vo-school*

De intelligentietoetsen zijn in de periode september tot en met december 2020 door een onderwijsbegeleidingsdienst afgenomen. Ondanks de coronacrisis hebben alle geplande onderzoeken plaatsgevonden. De groepsonderzoeken vonden plaats in groepen van maximaal 16 leerlingen verspreid over diverse scholen in de regio. De individuele onderzoeken (op verzoek van de basisschool voor leerlingen die dat nodig hebben) werden afgenomen op de school van betreffende leerling. De uitslagen van de toetsen zijn gedeeld met ouders en basisscholen.

In 2020 kwamen er totaal 437 aanvragen binnen van 75 scholen. SWV Helmond-Peelland VO heeft de leerlingen uitgenodigd voor zowel groepsonderzoeken (NIO) als individuele onderzoeken SON en WISC-V). In totaal zijn er 357 NIO-onderzoeken afgenomen, 68 WISC-V-onderzoeken en 12 SON-onderzoeken.

De vo-scholen deden een aanvraag voor lwoo voor de leerlingen die bij hun school zijn aangemeld. Dit deden zij in april, na de aanmeldingen bij de betreffende vmbo-school, via Onderwijs Transparant (software voor aanvragen bij SWV VO). De ACT geeft een advies aan het bestuur van SWV VO over de aanvragen van de aangesloten scholen. Uiteindelijk neemt het bestuur van SWV VO een besluit en ontvangen scholen en ouders bericht over dit besluit.

#### 4.4. Praktijkonderwijs (pro)

Voor sommige leerlingen is praktijkonderwijs de meest geschikte vorm van onderwijs. Hier wordt veel aandacht besteed aan praktijkvakken en wat minder aan theoretische vakken.

Praktijkonderwijs is een vorm van onderwijs waar leerlingen ingeschreven worden wanneer zij een toelaatbaarheidsverklaring praktijkonderwijs (tlv-pro) hebben. Om hiervoor in aanmerking te komen, dient de leerling aan een aantal criteria te voldoen.

Indien een leerkracht van groep 8 denkt dat een leerling in aanmerking komt voor een tlv-pro, kunnen zij een intelligentieonderzoek aanvragen bij SWV VO. Dit is dezelfde werkwijze als bij lwoo. Dit is nader beschreven in hoofdstuk 5.3.

*“Praktijkonderwijs: minder theorie en met jouw passie en kwaliteit, op weg naar zelfstandigheid”*  
*Orthopedagoog vo-school*

SWV VO is verantwoordelijk voor het afgeven van een tlv-pro. Praktijkscholen kunnen een aanvraag voor een tlv-pro doen via Onderwijs Transparant. De ACT behandelt deze aanvragen en geeft advies aan het bestuur van SWV VO.

Nadat het bestuur van SWV VO een besluit heeft genomen, worden school en ouders geïnformeerd over het besluit. De beschikking tlv-pro is een besluit in het kader van de Algemene wet bestuursrecht en staat open voor bezwaar en beroep.

#### 4.5. Syntheseklas

Voor de meeste leerlingen is de overstap van primair onderwijs (po) naar voortgezet onderwijs (vo) spannend. Door de basisondersteuning die geboden wordt op de vo-scholen, zijn veel leerlingen na een aantal weken gewend aan hun nieuwe omgeving. Voor sommige leerlingen is deze ondersteuning onvoldoende. Zij hebben meer structuur nodig en een veilige omgeving. Voorheen gingen deze leerlingen vanuit het po naar het voortgezet speciaal onderwijs (vso). Doordat de Syntheseklas is opgezet binnen ons samenwerkingsverband, is dat niet meer nodig. Deze leerlingen kunnen in het regulier onderwijs succesvol onderwijs volgen.

De Syntheseklas is een soort brug tussen de basisschool en het voortgezet onderwijs. Het is een voorziening voor leerlingen die bij de overgang naar het voortgezet onderwijs extra ondersteuning nodig hebben. De Syntheseklas is gehuisvest in een school voor regulier onderwijs. In deze klas zitten maximaal 12 leerlingen die voorheen tot cluster 4 behoorden (gedragsproblematiek). Zonder de Syntheseklas zouden de leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs (vso) onderwijs volgen.

Leerlingen zitten in de eerste twee jaar van het voortgezet onderwijs in de Syntheseklas op vmbo basis- en kaderniveau. Na verloop van tijd schakelen de leerlingen per vak naar een reguliere klas. Uiteindelijk is het doel dat de leerlingen in leerjaar 3 regulier onderwijs volgen.

De Syntheseklas zorgt ervoor dat er kennisdeling plaatsvindt op de school waar de Syntheseklas gehuisvest is. De mentor van de Syntheseklas brengt kennis met zich mee wat vooral gericht is op pedagogiek. Door de Syntheseklas te huisvesten op een reguliere vo-school, is er tegelijkertijd sprake van professionalisering van het docententeam.

Plaatsing in de Syntheseklas gebeurt altijd via SWV VO. De Adviescommissie toewijzingen (ACT) adviseert een plaats in de Syntheseklas voor leerlingen die voor een tlv-vso in aanmerking zouden komen. Indien betrokkenen van mening zijn dat jeugdhulp ondersteunend kan zijn voor de leerling, wordt de gemeente waar de leerling woont gelijktijdig betrokken.

*"Fijn dat ik hier ben en een tweede kans heb gehad om naar een gewone school te gaan"  
(leerling Syntheseklas, 13 jaar)*

In 2020 heeft er een analyse plaatsgevonden naar beide Syntheseklassen door een onafhankelijke orthopedagoog. Dit onderzoek heeft aangetoond dat de Syntheseklas een meerwaarde heeft en kansen biedt aan leerlingen die normaal gesproken in het vso terecht zouden komen zonder het bestaan van de Syntheseklas. Naar aanleiding van de analyse staan de werkafspraken weer op het netvlies van de betrokkenen en is er regelmatig contact tussen de medewerkers van de Syntheseklassen en de ACT.

Er zijn in totaal vier Syntheseklassen: 2 eerstejaarsklassen en 2 tweedejaarsklassen. De totaalkosten van het arrangement Syntheseklas bedroegen in 2020 totaal € 203.018,-. In 2020 is in overleg met Vakcollege Helmond een deel van de middelen niet uitgekeerd. De uitvoering van de Syntheseklas voldeed niet aan de voorwaarden zoals vastgesteld in de notitie Syntheseklas. Om die reden zijn er geen (uitstroom)gegevens bekend voor leerjaar 2 in Helmond.

#### Syntheseklas in cijfers

	Schooljaar 2019-2020	Uitstroom 2020		
	Aantal leerlingen	Syntheseklas leerjaar 2	Vo	Vso
<b>Helmond klas 1</b>	12 leerlingen	7	-	5
<b>Gemert klas 1</b>	12 leerlingen	10	2	-
<b>Gemert klas 2</b>	5 leerlingen	-	4	1
<b>Totaal</b>	<b>29 leerlingen</b>	<b>17</b>	<b>6</b>	<b>6</b>

#### 4.6. Integratieklas

Leerlingen met een (licht) verstandelijke beperking kunnen soms nog hun schoolloopbaan voltooien in het regulier basisonderwijs. Zodra ze naar het voortgezet onderwijs gaan, kan dit lastiger worden en zijn sommige leerlingen aangewezen op voortgezet speciaal onderwijs (vso). Veel van deze leerlingen

zijn wel in staat zelfstandig te reizen naar de vso-school, maar deze school is in sommige gevallen niet thuisnabij.

De Integratieklas is voor leerlingen die op het gebied van leren wat meer ondersteuning nodig hebben. In deze klas zitten leerlingen die voorheen tot cluster 3 behoorden (verstandelijke beperking), maar die dankzij de Integratieklas (weer) naar een reguliere school (thuisnabij) gaan. Ook leerlingen die in het speciaal onderwijs (so) onderwijs volgen, maar voldoende zelfstandigheid hebben, kunnen in aanmerking komen voor de Integratieklas.

*"We leren hier om een fijne baan te krijgen die bij je past"*  
*Leerling Integratieklas (14)*

Er zijn twee Integratieklassen die beide gehuisvest zijn op een praktijkschool. Leerlingen volgen hier in principe hun gehele vo-schoolloopbaan onderwijs. Plaatsing in de Integratieklas gebeurt altijd via SWV VO. De ACT adviseert een plaats in de Integratieklas voor leerlingen die voor een tlv-vso in aanmerking zouden komen als de Integratieklas er niet zou zijn. Jaarlijks stromen er leerlingen uit naar een arbeidsplaats, arbeidsmatige dagbesteding of stromen door naar regulier (praktijk)onderwijs.

Stichting Special Onderwijs en Expertisecentra (SSOE) levert een bijdrage aan de Integratieklas. Zij zijn gespecialiseerd in het bieden van onderwijs aan leerlingen met een (licht) verstandelijke beperking. Aan het begin van ieder schooljaar wordt een plan opgesteld tussen SSOE, de Integratieklassen en de ACT waarin beschreven staat welke ondersteuning SSOE gaat bieden. In 2020 heeft SSOE zich vooral ingezet op het coachen van de docenten bij beide Integratieklassen. Daarnaast is in Deurne ondersteuning vanuit SSOE ter voorbereiding van stage en werk en is er een uitwisseling tussen het Sprongcollege en de Antoon van Dijkschool. Hierdoor wisselen ze kennis en ervaringen uit en verdiepen zij zich in de verschillende methodieken.

De totaalkosten van de Integratieklas bedroegen in 2020 totaal € 99.023,-. Naast de scholen waar de Integratieklassen gehuisvest zijn, ontvangt ook Stichting Speciaal Onderwijs en Expertisecentra (SSOE) middelen voor expertise en ondersteuning binnen de Integratieklassen.

#### *Integratieklas in cijfers*

		Uitstroom 2020			
	Schooljaar 2019-2020	Pro	Vso	Arbeidsmatige dagbesteding	Nog geen uitstroom
Sprongcollege Deurne	15			1	14
Praktijkschool Helmond	7	1	1	1	4
<b>Totaal</b>	<b>22</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>2</b>	<b>18</b>

#### **4.7. Extra toegang**

Binnen het onderwijs zijn er leerlingen die vastlopen, dreigen vast te lopen of waarover veel zorgen zijn, maar voor de school is onbekend waar dit aan ligt. Of de school heeft verschillende dingen geprobeerd, maar het lijkt de leerling onvoldoende te helpen. Vaak spelen voor deze leerlingen problemen in zowel het onderwijs als in de privésituatie. Er is dan expertise nodig op beide gebieden. Voor deze leerlingen is Extra toegang.

Extra toegang is een arrangement waarbij de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp essentieel is. Er zijn twee varianten: Extra toegang licht en Extra toegang zwaar. Bij beide varianten worden de problemen van de leerlingen in kaart gebracht en wordt er naar een oplossing gezocht.

Bij Extra toegang licht komt er een ambulante ondersteuner van Zuiderbos (indien gedacht wordt aan psychiatrische problematiek) of van Korenaer Deurne (als er gedacht wordt aan gedragsproblematiek) op de vo-school observeren.

Samen met betrokkenen binnen de school, de leerling en ouder(s)/verzorger(s) wordt het probleem in kaart gebracht en wordt naar een oplossing gezocht. In deze gevallen kan de leerling in de meeste gevallen het onderwijs voortzetten op de reguliere school.

*“Eindelijk komt mijn kind weer ontspannen thuis van school. Hij kan nu school weer leuk gaan vinden”  
Moeder van leerling Extra toegang*

Soms is het in het belang van de leerling en/of de omgeving dat de leerling het onderwijs op de locatie van Zuiderbos of De Korenaer volgt zodat zij intensief kunnen observeren. De leerling volgt dan maximaal drie maanden onderwijs op een van de voornoemde vso-locaties. Leerlingen die van deze voorziening gebruikmaken blijven ingeschreven op de reguliere vo-school die het traject aanvraagt. Deze werkwijze stimuleert dat de school van herkomst altijd betrokken blijft bij de leerling. Dankzij de handelingsplannen van de deskundigen van Extra toegang, kan de leerling in veel gevallen weer terugkeren naar de school van herkomst.

De totaalkosten van het arrangement Extra toegang in 2020 bedroegen € 88.170,-. De kosten voor Extra toegang zwaar bedroegen € 75.000, de kosten voor Extra toegang licht bedroegen € 13.170. De bekostiging van Extra toegang licht werd gedeeltelijk gedekt door de vsv-middelen voor overbelaste jongeren.

In 2020 hebben aanzienlijk minder leerlingen gebruikgemaakt van Extra toegang in verband met de coronamaatregelen. In 2019 maakten er 53 leerlingen gebruik van Extra toegang.

#### *Extra toegang in cijfers*

Instroom Extra toegang 2020					Uitstroom 2020					
Zuiderbos ET licht	Zuiderbos ET zwaar	Korenaer ET licht	Korenaer ET zwaar	TOTAAL	Nog geen uitstroom	Zorg	Arbeid	Vo	vso	Anders
3	4	9	1	17	6	-	-	9	2	-

#### **4.8. Plusvoorziening**

Jongeren die vanwege een bijzondere thuissituatie, gedragsproblemen of specifieke leerbehoeften veel risico lopen uit te vallen zonder afgeronde opleiding of goed arbeidsperspectief, hebben een steuntje in de rug nodig. Bij deze groep jongeren hebben we bijna altijd te maken met problemen op het snijvlak van jeugdhulp en onderwijs. Deze jongeren komen in beeld op het moment dat een zorgcoördinator van een vo-school zich bij het samenwerkingsverband meldt met een ondersteuningsvraag voor betreffende leerling. Soms komen de jongeren in beeld doordat ze gemeld zijn voor zorgwekkend verzuim. Bij deze melding worden jongeren vermeld die om (vaak) legitieme redenen tijdelijk geheel of gedeeltelijk geen onderwijs volgen.

Leerlingen die ‘onhoudbaar’ zijn geworden op school vertonen gedrag dat niet veilig is voor henzelf of voor hun omgeving. Leerlingen die worden geschorst door een school, behoren doorgaans tot deze groep: niemand weet zich meer raad. Het gaat om leerlingen die fysiek of verbaal geweld gebruiken, leerlingen die pestgedrag tonen. Een niet onbelangrijk deel van deze groep jongeren, betreft jongeren die zich in zichzelf keert, afhaakt en niet meer gemotiveerd lijkt. (V)chtscheidingen, armoede, vertekend zelfbeeld: het kunnen allemaal oorzaken zijn. Voor deze leerlingen is de Plusvoorziening een plek om tot rust te komen. Het is goed te beseffen dat deze leerlingen vaak niet alleen dader zijn, maar ook slachtoffer van de situatie zijn.

In november 2018 is de Plusvoorziening in SWV Helmond-Peelland VO van start gegaan. De Plusvoorziening is bedoeld voor leerlingen die dreigen uit te vallen omdat ze overbelast zijn. Dat houdt in dat leerlingen op (minimaal) twee domeinen problematiek ervaren: bijvoorbeeld in het onderwijs en de thuissituatie. Een leerling kan alleen gebruikmaken van de Plusvoorziening als ouder(s)/verzorger(s) instemmen met betrokkenheid van jeugdhulp.

Plaatsing in de Plusvoorziening gebeurt altijd via SWV VO. Leerlingen verblijven maximaal drie maanden binnen het arrangement. In 2020 heeft een evaluatie plaatsgevonden om te zien of de Plusvoorziening bijdraagt aan de doelstelling van SWV VO. Voor de evaluatie zijn alle scholen



bevraagd naar hun ervaringen met de Plusvoorziening. De ervaringen met de Plusvoorziening zijn positief: zowel bij zorgcoördinatoren als bij ouders en leerlingen.

Aanvragen voor een plaats in de Plusvoorziening worden gedaan door de zorgcoördinator. Omdat het hier gaat om leerlingen die op zowel het gebied van jeugdhulp als onderwijs ondersteuning nodig hebben, betreft het altijd een aanvraag waarbij een jeugdhulpedeskundige van de gemeente waar de jongere woont, als lid van de ACT betrokken is (ONZO; onderwijszorgarrangement). In hoofdstuk 6.1 wordt ONZO verder toegelicht.

*“Doordat ik problemen thuis had, kon ik niet goed leren. Ik vond het erg fijn om een aantal maanden in de Plusvoorziening te zijn. Ik kon me beter concentreren en rustig mijn eigen ding doen.”*  
*Leerling Plusvoorziening (14)*

In 2020 heeft de Onderwijsinspectie het vierjaarlijks onderzoek bij SWV VO uitgevoerd. Een van de verbeterpunten is dat de Plusvoorziening een OPDC is en als zodanig geregistreerd moet worden. In december 2020 is een verzoek tot registratie ingediend bij DUO. De Onderwijsinspectie neemt de Plusvoorziening in de toekomst mee in hun onderzoek.

De arrangementen die SWV Helmond-Peelland VO inzet, worden gefinancierd vanuit de middelen zware ondersteuning en gedeeltelijk vanuit de middelen voorkomen voortijdig schoolverlaten (VSV). De kosten voor de Plusvoorziening in 2020 bedroegen € 138.579,-.

In 2020 hebben 7 leerlingen deelgenomen aan de Plusvoorziening. Het relatief kleine aantal is te verklaren door de coronacrisis. In het voorjaar is ook de Plusvoorziening een tijd gesloten geweest en hebben de leerlingen digitaal begeleiding gehad. Deze leerlingen hadden de mogelijkheid de resterende tijd naderhand fysiek ‘in te halen’. Tijdens de tweede lockdown eind 2020 is besloten de Plusvoorziening geopend te houden. De Plusvoorziening wordt gezien als een noodopvang voor kwetsbare leerlingen. Omdat sommige leerlingen zich voorbereiden op een reguliere schoolgang na een periode van verzuim, is de structuur op een dag erg belangrijk.

Aantal leerlingen in 2020		Uitstroom 2020		
		vo	vso	Nog geen uitstroom
Plusvoorziening	7	5	1	1

#### 4.9. Vmbo-special

Binnen het voortgezet onderwijs is de overgang van de onderbouw naar de bovenbouw een lastige stap voor sommige leerlingen: de zelfstandigheid die verwacht wordt, de moeilijkheidsgraad in lesstof. Deze leerlingen hebben in de bovenbouw net iets meer ondersteuning nodig dan de reguliere vmbo-school kan bieden. Om te voorkomen dat leerlingen na leerjaar twee uitvallen en naar het voortgezet speciaal onderwijs (vso) moeten, is Vmbo-special gestart.

Deze voorziening is bedoeld voor leerlingen voor wie het reguliere onderwijs te weinig ondersteuning biedt en die bij afwezigheid van dit arrangement zouden zijn aangewezen op het voortgezet speciaal onderwijs. De leerlingen volgen alle theorievakken in dezelfde klassenstelling met een vaste mentor (vso-setting). De praktijkvakken worden op een reguliere manier aangeboden. Door deze werkwijze kunnen leerlingen hun vmbo-basis- of vmbo-kaderdiploma behalen.

De Vmbo-special heeft twee klassen (leerjaar 3 en 4) voor maximaal 12 leerlingen per klas op vmbo-basis/kaderniveau. In 2020 is Vmbo-special echt van start gegaan. De volle capaciteit wordt nog niet benut. Daarom is besloten de leerlingen uit leerjaar 3 en 4 in één klas te plaatsen voor schooljaar 2020-2021. De totale kosten voor de Vmbo-special in 2020 bedroegen € 107.615,-.

Aantal schooljaar 2019-2020		Uitstroom 2020			
		Vmbo-special klas 4	Vo	Vso	Anders*
Vmbo-special	10	5	1	0	4

\*Onder *anders* wordt verstaan: vervolgonderwijs (mbo) en een ander arrangement van SWV VO

#### 4.10. Preportaal

Er zijn leerlingen die niet gemotiveerd zijn voor school. Hoewel ze in staat zouden moeten zijn op grond van hun intelligentie een schoolloopbaan succesvol af te ronden. Zij willen liever werken. Vaak zijn ze op dat moment te jong om door te stromen naar een mbo-opleiding waarbij zij stage kunnen lopen. Voor deze leerlingen is er Preportaal. Met Preportaal krijgen leerlingen de mogelijkheid goed voorbereid aan een zelfstandige toekomst te werken. Vaak gericht op werk, maar ook op mbo.

Leerlingen die deelnemen aan Preportaal volgen twee dagdelen per week theorie (burgerschapskunde, rekenen en taal). De overige dagen volgen zij stage op een werkplek. Daarnaast ontwikkelen ze hun werknemersvaardigheden. Het arrangement wordt uitgevoerd door de Praktijkschool Helmond: hier worden de leerlingen ingeschreven. De voorziening is gehuisvest bij Helmond Sport: dit is een inspirerende omgeving voor de leerlingen en haalt ze uit de schoolse setting.

*“Ik vond het heel leuk op mijn stage. In de praktijk leerde ik meer dan in de lessen op school. Daarom vind ik het fijn dat ik nu van mijn stageplaats mijn leer-werkplek kan maken”*  
*Leerling Preportaal (17)*

Preportaal is een kleinschalige voorziening. Er maken maximaal 12 leerlingen tegelijkertijd gebruik van Preportaal. Bij de voorziening zijn een coördinator en orthopedagoog betrokken: zij zorgen voor maatwerk per leerling waarbij er gezocht wordt naar de best mogelijk passende stageplek. Voorafgaand aan de start van Preportaal, wordt een assessment afgenomen door de orthopedagoog zodat duidelijk is welke competenties en interesses een leerling heeft.

Toegang tot Preportaal verloopt via de ACT. Een zorgcoördinator kan een aanvraag doen via Onderwijs Transparant. De ACT behandelt deze aanvraag en geeft een advies aan het bestuur van SWV VO. Nadat het besluit door SWV VO is genomen, ontvangen ouders en school bericht van het besluit. Omdat de leerlingen ingeschreven worden op de Praktijkschool Helmond, ontvangen zij ook een toelaatbaarheidsverklaring praktijkonderwijs (tlv-pro). Hiermee wordt het arrangement bekostigd. Uiterlijk in het schooljaar waarin de leerling 18 jaar wordt, eindigt het arrangement.

		Uitstroom 2020			
	Aantal leerlingen 2020	Arbeid	Mbo	Zorg	Nog geen uitstroom
Preportaal	13	1	8	1	3

## 5 IJKPUNT 3: JONGEREN ONTWIKKELEN ZICH IN EEN DOORLOPENDE LEER- EN ONTWIKKELINGSLIJN

SWV VO wil zich naast de onderwijsondersteuning voor leerlingen, ook inzetten voor een doorlopende leer- en ontwikkelingslijn. Dit is alleen mogelijk door goede samenwerking met (externe) partijen. Denk aan gemeenten (jeugdhulp), arbeidsmarkt (stage- en werkplekken), primair onderwijs (overstap po-vo) en middelbaar beroepsonderwijs (overstap vo-mbo). SWV VO vindt het belangrijk dat er duidelijkheid is in rollen, taken en verantwoordelijkheden.

### 5.1. Onderwijszorgarrangement (ONZO)

SWV VO is verantwoordelijk voor de onderwijsondersteuning voor leerlingen uit het samenwerkingsverband. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de jeugdhulp aan jongeren uit hun gemeente. De aansluiting onderwijs-jeugdhulp is een van de thema's waarbij het samenwerkingsverband samen met de betrokken gemeenten afspraken maakt om deze aansluiting te optimaliseren.

Leerlingen die bij de Adviescommissie toewijzingen (ACT) worden besproken, hebben vaak naast onderwijsproblemen, ook problemen in de thuissituatie. Omdat SWV VO uitsluitend verantwoordelijk is voor de onderwijsondersteuning, betekent dit dat alleen de onderwijsondersteuning die het SWV biedt, onvoldoende is.

Alweer voor het derde jaar op rij, werkt SWV VO met onderwijszorgarrangementen (ONZO). SWV VO heeft met alle aangesloten gemeenten (Asten, Boekel, Deurne, Gemert-Bakel, Geldrop-Mierlo, Heeze-Leende (postcode 5591), Helmond, Laarbeek en Someren) afspraken over de inzet ONZO gemaakt. Wanneer een zorgcoördinator een aanvraag doet voor een leerling bij de ACT, kan deze aangeven dat er meer problemen (lijken te) zijn dan alleen in het onderwijs. In dat geval zal de ACT een externe jeugddeskundige vragen bij het ACT-gesprek aan te sluiten. Deze externe jeugddeskundige is werkzaam voor de gemeente waar de betreffende leerling woonachtig is. De jeugddeskundige wordt als extra deskundige toegevoegd aan de ACT. Zo heeft deze toegang tot het betreffende dossier en kan zo de in te zetten jeugdhulp organiseren. Als er al een jeugdprofessional betrokken is, dan wordt deze persoon niet toegevoegd aan de ACT, maar sluit deze aan als genodigde. Als het gesprek is afgerond, is er in veel gevallen sprake van twee adviezen: een voor de onderwijsondersteuning en een voor de ondersteuning buiten school.

Er is altijd sprake van een ONZO-traject als het gaat om aanvragen Extra toegang en Plusvoorziening. Als er al een jeugdprofessional betrokken is bij het gezin, wordt deze uitgenodigd aan te sluiten bij het gesprek met de ACT. In dat geval zal er geen extra externe jeugddeskundige aansluiten. Deze manier van werken zorgt voor een betere aansluiting tussen onderwijs en jeugdhulp en wordt door zowel onderwijsprofessionals als jeugdprofessionals als prettig ervaren.

In 2020 zijn er 21 ONZO-gesprekken geweest. De kennismakingsgesprekken van arrangementen zoals de Plusvoorziening en Extra toegang, waarbij altijd een jeugdprofessional aanwezig is, zijn hierin niet meegeteld.

### 5.2. Raamwerk Vast en zeker naar het vo

Passend onderwijs streeft naar regulier onderwijs waar mogelijk en speciaal onderwijs waar nodig. In de ontwikkeling van leerlingen is de overstap van primair onderwijs (po) naar voortgezet onderwijs (vo) een belangrijke stap. Voor sommige leerlingen verloopt deze overstap niet soepel waardoor zij soms eerder naar het voortgezet speciaal onderwijs (vso) gaan of vastlopen binnen het vo.

SWV PO en SWV VO streven naar een succesvolle overstap van leerlingen. Daarom is in 2015 een onderzoek uitgevoerd, onder leiding van Autisme Steunpunt Zuidoost-Brabant, om de voorwaarden voor een succesvolle overstap te onderzoeken. In eerste instantie was dit onderzoek gericht op leerlingen met (kenmerken van) een autismespectrumstoornis (ASS). Bij het verder uitwerken van de voorwaarden voor een succesvolle overstap, bleek dat deze voorwaarden voor alle leerlingen geschikt zijn.

*“Wat goed is voor leerlingen met ASS, is goed voor alle leerlingen met behoefte aan duidelijkheid en voorspelbaarheid”*

In schooljaar 2016-2017 hebben de samenwerkingsverbanden po en vo in samenwerking met Autisme Steunpunt Zuidoost-Brabant werk gemaakt van een soepelere overgang naar het vo. In eerste instantie was dit bedoeld voor leerlingen met (kenmerken van) autisme. Al snel bleek dat alle basisschoolverlaters profijt hebben van instrumenten die bijdragen aan een duurzame overstap. Samen met po-, vo- en (v)so-scholen kwamen we tot een raamwerk. Feitelijk is het raamwerk niets meer dan een verzameling instrumenten die kunnen worden ingezet om leerlingen (en ouders) en scholen te helpen zich zo goed mogelijk op de overstap po-vo voor te bereiden.

Een van de instrumenten die door veel scholen wordt gebruikt is de lijst met vo-competenties. De competenties zijn van belang bij de overstap van po naar het vo. Per competentie kan de leerkracht, ouder en leerling aangeven of de leerling dit nog niet kan, met hulp kan of zelfstandig kan. Deze vo-competentielijst is gedigitaliseerd waardoor het voor basisscholen nog toegankelijker is gemaakt. In 2020 heeft een pilot plaatsgevonden met een sbo-school met deze digitale variant. In 2021 zal deze versie voor elke po-school uit SWV PO beschikbaar zijn.

Met behulp van de digitale vo-competentielijst is het voor scholen nog inzichtelijker hoe de ontwikkeling van een leerling verloopt. Vanuit het systeem kunnen namelijk analyses gemaakt worden waardoor je de groei van de leerling kunt bekijken. Dit kan zowel op individueel niveau, op groepsniveau als op schoolniveau.

### Sociale Competenties

15-10-2020

Competenties gericht op besef hebben van jezelf

Competentie 1: Ervaringen delen	K	O	L
Competentie 2: Jezelf presenteren	K	O	L
Competentie 3: Uiterlijke verzorging	K	O	L

Competenties gericht op zelfregulatie/zelfmanagement

Competentie 4: Opkomen voor jezelf	K	O	L
------------------------------------	---	---	---

Competenties gericht op rekening houden met de ander

Competentie 5: Luisteren/communicatieregels	K	O	L
Competentie 6: Omgaan met afspraken en regels en je correct gedragen	K	O	L

Competenties gericht op relaties kunnen hanteren

Competentie 7: Omgaan met conflicten	K	O	L
Competentie 8: Samenwerken	K	O	L

Competenties gericht op keuzes kunnen maken

Competentie 9: Keuzes maken	K	O	L
Competentie 10: Reflecteren op eigen gedrag	K	O	L

	Je kunt het zelf
	Je kunt het met hulp
	Je kunt het (nog) niet
	Niet van toepassing
	Kind
	Ouder(s)
	Leerkracht

### 5.3. Mogelijkheden gezamenlijke ondersteuning po en vo

SWV PO en SWV VO streven naar een soepele en succesvolle overgang van po naar vo voor zoveel mogelijk leerlingen. Dit levert soms uitdagingen op: SWV PO en SWV VO zijn twee aparte organisaties met eigen beleid. De uitdaging zit in de goede aansluiting van de ondersteuning voor elke leerling.

Leerlingen uit groep 6 en 7 waarbij po-scholen denken dat zij ondersteuning nodig hebben bij de overstap van po naar vo, kunnen (anoniem) gemeld worden bij SWV PO. Als dit samenwerkingsverband van mening is dat er niet uitsluitend gesproken moet worden over de ondersteuning op de basisschool maar ook over de ondersteuning in de (begin)periode van de school voor voortgezet onderwijs, dan zal de betreffende casus anoniem met SWV Helmond-Peelland VO worden besproken. Als het SWV Helmond-Peelland VO ook die mening is toegedaan, vraagt SWV Helmond-Peelland PO de ouders van de betreffende leerling toestemming deze casus te bespreken met school van inschrijving, SWV Helmond-Peelland PO en SWV Helmond-Peelland VO.

Indien ouders akkoord gaan volgt een povo-gesprek waarin gezamenlijk een perspectief wordt geschetst en wordt geïnventariseerd of en zo ja welke ondersteuning wanneer moet worden ingezet.

Afgelopen jaar zijn er 25 casussen besproken en zijn er regelmatig vragen gekomen over de gang van zaken in het voortgezet onderwijs. In verband met de coronamaatregelen zijn er minder gesprekken geweest dan voorheen.

#### **5.4. Van s(b)o naar v(s)o**

Binnen ons samenwerkingsverband is het beleid dat leerlingen die de gehele schoolloopbaan van het basisonderwijs regulier hebben gevolgd, in beginsel ook op een reguliere vo-school les zouden kunnen volgen. De vo-school beoordeelt of zij de ondersteuning kan bieden voor betreffende leerling. Indien dit niet het geval is, doet de vo-school een aanvraag bij SWV VO. In 2020 zijn er 15 leerlingen geweest die na aanmelding op een vo-school, alsnog in aanmerking kwamen voor een tlv-vso omdat de ondersteuning niet geboden kon worden op een vo-school.

Voor leerlingen die in het speciaal onderwijs (so) of speciaal basisonderwijs (sbo) zitten, werken we als volgt. De intern begeleider van de s(b)o-school doet een aanvraag voor een preadvies bij SWV VO voor de leerlingen die mogelijk in aanmerking komen voor een plek in het voortgezet speciaal onderwijs (vso) of een arrangement van SWV VO. Dit gebeurt in het najaar, waardoor ouder(s)/verzorger(s) en leerling in december van groep 8 weten waar zij aan toe zijn bij de overstap. De betreffende leerling krijgt dan een positief of negatief preadvies. Bij een positief preadvies komt de leerling in aanmerking voor een tlv-vso of een plek in bijvoorbeeld de Integratie- of Syntheseklas. Ouders, leerling en school weten dat dit preadvies bij aanvraag voor een tlv-vso zonder meer wordt omgezet in een tlv-vso.

Naast de voordelen voor ouder(s)/verzorger(s) en de leerling, heeft dit ook voordelen voor de vso-scholen. Zij kunnen zich voorbereiden op het nieuwe schooljaar (formatie, roosters) omdat zij tijdig (eerste kwartaal) weten hoeveel nieuwe leerlingen in aanmerking komen voor een tlv-vso.

Binnen SWV PO en SWV VO worden de afspraken rondom aanmeldingen en termijnen vastgesteld in het POSVO. Dit is een overleg waarbij het vo, (v)so, po en SWV PO en SWV VO zijn vertegenwoordigd. Binnen dit overleg wordt het tijdpad vastgesteld. Het tijdpad wordt gebruikt door alle aangesloten po- en vo-scholen en geeft alle afspraken weer rondom de overstap po-vo.

#### **5.5. Doorstroomcoaching**

Net zoals de overstap van po naar vo voor veel leerlingen spannend is, is de overstap van vo naar vervolgonderwijs ook voor sommige jongeren een lastige overstap. Veel jonge mbo-leerlingen vallen uit en gaan niet meer naar school. Daarom zijn er binnen het vo en het mbo doorstroomcoaches. Zij begeleiden leerlingen bij de overstap van bijvoorbeeld vmbo naar mbo. Met deze begeleiding hebben zij een grote kans een succesvolle overstap te maken.

Elke vo-school in ons samenwerkingsverband heeft een doorstroomcoach en brengt de kwetsbare leerlingen in beeld. Deze leerlingen worden begeleid bij de overstap door zowel de vo-doorstroomcoach als de mbo-doorstroomcoach. Dankzij deze werkwijze ontstaat er een korte, doorlopende lijn vanuit het vo naar het mbo. Een doorstroomcoach is voor een langere periode gekoppeld aan een leerling. Zo kan de leerling bij dezelfde persoon terecht met vragen, ook al is de overstap naar het mbo al gemaakt. Daarnaast is de leerling gelijk in beeld bij de doorstroomcoach van het mbo, waardoor de leerling in beeld blijft.

*“Blijf in verbinding.”*  
Doorstroomcoach vo

In 2020 hebben 110 vo-leerlingen gebruikgemaakt van de doorstroomcoaches. De kosten van doorstroomcoaching bedroegen in 2020 € 55.340 en werden volledig gefinancierd vanuit de vsv-middelen. De aangesloten vo-scholen ontvingen een bedrag per school voor de financiering van doorstroomcoaches. De volgende voorwaarden zijn aan subsidieverstrekking gesteld:

1. Er moet per school met vmbo-afdeling, een naam komen van degene die de taak doorstroomcoach gaat uitvoeren. Ook moet duidelijk zijn vanaf welk moment deze doorstroomcoaching in het takenpakket heeft/krijgt: dit kan ook met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2019 zijn.

2. In de jaartaak moeten deze uren herkenbaar zijn opgenomen (ook nodig in verband met administratieve verplichtingen vanuit vsv).
3. Om de kwaliteit van de doorstroomcoach op een bepaald niveau te hebben, zet de school zich in iemand voor deze taak te benaderen die geschikt is om hieraan invulling te geven
4. De doorstroomcoach neemt deel aan bijeenkomsten van het netwerk doorstroomcoaches in de regio Helmond-Peelland (voor dit overleg worden ook doorstroomcoaches uitgenodigd van scholen die niet bekostigd worden vanuit de vsv-middelen). De organisatie hiervan ligt bij de coördinator doorstroomcoaching.
5. De school faciliteert de doorstroomcoach wat betreft telefonische bereikbaarheid: een 06-nummer is noodzakelijk om de contacten tussen doorstroomcoach en leerlingen soepel en snel te laten verlopen.
6. De school werkt mee aan onderzoek vanuit vsv naar de behaalde resultaten.
7. De school is verantwoordelijk voor het juist inzetten van deze vsv-middelen en verklaart dat de activiteit niet vanuit een andere subsidie wordt bekostigd.

## 6. KADERS VOOR UITVOERING

De kaders voor uitvoering geven aan hoe het dagelijks bestuur handelt om de benoemde resultaten te behalen. In dit hoofdstuk beschrijven we per onderdeel hoe de uitvoering in 2020 verliep.

Het dagelijks bestuur voorkomt dat er binnen het samenwerkingsverband onwettig, onzorgvuldig of onethisch wordt gehandeld. De volgende thema's staan in dit hoofdstuk beschreven:

- Financiën
- Kwaliteitszorg en verantwoording
- Governance
- Communicatie
- Administratieve organisatie
- Personele organisatie

### Financiën

#### 6.1. Kosten zware ondersteuning

De wijze waarop passend onderwijs gefinancierd wordt, betekent dat SWV Helmond-Peelland VO met een negatieve vereveningsopdracht te maken heeft. Dit komt omdat in SWV Helmond-Peelland VO meer leerlingen (4,87%) naar het vso gaan dan de landelijke norm (3,46%) waarvoor het samenwerkingsverband bekostiging ontvangt.

Als SWV Helmond-Peelland VO aan de landelijke norm zou voldoen, zou het op 1 oktober 2020 bijna 200 leerlingen minder bij het vso hebben ingeschreven dan de 662 leerlingen.

De gevolgen voor de komende jaren lijken beperkt te blijven om de volgende redenen:

- a. SWV Helmond-Peelland VO heeft een bestemmingsreserve verevening gevormd van € 2.000.000 die ingezet wordt op het moment dat SWV Helmond-Peelland VO een negatief exploitatieresultaat heeft en dit door de aangesloten schoolbesturen pro rato van het aantal leerlingen dat bij hen is ingeschreven in SWV Helmond-Peelland VO moet worden gecompenseerd. In 2020 ontvingen de aangesloten scholen de eerste negatieve beschikkingen. Dit is de basis geweest voor de uitputting van de reserves vanaf 2021. In de bijlagen zijn de berekende bedragen opgenomen.
- b. SWV Helmond-Peelland VO krijgt voor leerlingen lwoo en pro ondersteuningsbekostiging, gebaseerd op percentage lwoo en pro in het samenwerkingsverband per 1 oktober 2012. Dit betekent dat SWV Helmond-Peelland VO voor 1.868 leerlingen ondersteuningsbekostiging lwoo/pro krijgt (tegenover het feitelijk aantal lwoo/pro leerlingen dat 1.463 bedraagt). Het aantal lwoo-leerlingen neemt flink af. Dit komt omdat SWV Helmond-Peelland VO sinds schooljaar 2018-2019 geen lwoo meer toekent aan leerlingen die leerachterstanden hebben die niet verklaard kunnen worden door het intelligentiequotiënt. Daarnaast wordt sinds 1 januari 2020 niet langer de normbekostiging lwoo beschikbaar gesteld aan de scholen maar een bedrag van € 4.000,- per lwoo-leerling per jaar.

## **6.2. Meerjarenbegroting is vastgesteld en goedgekeurd**

Op 9 november 2020 is de meerjarenbegroting 2021 en verder door het AB goedgekeurd. De leden van de financiële adviescommissie maken voor hun afzonderlijke bestuurders de vertaling naar hun scholen. De OPR heeft uit zijn midden een paar leden gevraagd de begroting te beoordelen. Deze leden hebben het gesprek gevoerd met de directeur van SWV Helmond-Peelland VO over de begroting. Hun advies aan de OPR in te stemmen met de voorgelegde begroting is door de leden overgenomen.

## **6.3. Reserves**

Het afgelopen jaar lagen de (bovenmatige) reserves bij samenwerkingsverbanden passend onderwijs onder het vergrootglas. Dit geld zou niet op de plank moeten liggen maar moeten ingezet worden aan de doelen van passend onderwijs. De Minister voor basis- en voortgezet onderwijs en media kwam op 11 december 2020 met een brief waarin hij de samenwerkingsverbanden opdroeg met een gezamenlijk plan te komen. Dit plan sluit aan op de eerder verstuurde brief van de Minister van 4 november 2020 met 25 verbetervoorstellen.

Mocht dit plan niet voldoende zijn of er niet komen, zou de sanctie zijn dat de bekostiging voor ondersteuning voor alle samenwerkingsverbanden voor schooljaar 2021-2022 generiek verminderd zou worden. Naar aanleiding van dit verzoek hebben de PO-Raad, de VO-Raad, het netwerk LPO (leidinggevend samenwerkingsverbanden primair onderwijs) en de Sectorraad SWV VO (leidinggevend samenwerkingsverbanden voortgezet onderwijs) met input van een groot deel van de samenwerkingsverbanden een plan ingediend. Ook SWV Helmond-Peelland VO vulde de vragen in. Eind februari 2021 is bekend geworden dat de Minister het plan heeft goedgekeurd en dat nadere instructies nog volgen. Concreet betekent dit dat de samenwerkingsverbanden die over een bovenmatige reserve beschikken, vóór 1 mei 2021 met een uitwerking van het plan moeten komen voor hun samenwerkingsverbanden. Hiertoe zou een format moeten worden ingevuld en ingestuurd door de betreffende samenwerkingsverbanden.

SWV Helmond-Peelland VO heeft een bovenmatige reserve, uitgaande van de signaleringswaarde die de Minister hanteert. Volgens de signaleringswaarde mag de reserve van SWV Helmond-Peelland VO maximaal € 729.241 bedragen. Het mogelijk bovenmatig vermogen zou € 4.235.396,- zijn. Dit verdient enige toelichting.

Het bovengenoemde bedrag dat als bovenmatige reserve wordt geadresseerd, is als volgt opgebouwd:

Het bestaat voor € 2.406.738 uit bestemmingsreserves. Daarnaast is in 2020 € 2.020.000 beschikbaar aan de aangesloten vo-scholen om in te zetten voor de doelen van passend onderwijs. Dit bedrag wordt in maandelijkse termijnen aan de scholen overgemaakt in de schooljaren 2020-2021, 2021-2022, 2022-2023 (zie bijlage besluit bestuur en bijlage berekening). Zo het zich laat aanzien zal SWV Helmond-Peelland VO binnen enkele jaren niet meer over bovenmatige reserves beschikken. Uiteraard zal SWV Helmond-Peelland VO nauwlettend volgen hoe de middelen passend onderwijs op de scholen worden ingezet, of ze bijdragen aan de doelen van het samenwerkingsverband en op welke wijze de middelen worden verantwoord. Zie ook paragraaf 7.5 onder punt 3 (Rondje langs de scholen).

## **6.4. Adviescommissie financiën**

De adviescommissie financiën geeft advies aan het dagelijks bestuur aangaande de (meerjaren)begroting en de jaarrekening. In deze commissie zitten de financieel deskundigen van de aangesloten scholen. Door de financiële adviescommissie op tijd te betrekken, hebben de individuele leden ook snel helder wat de begroting en jaarrekening voor hun scholen betekent. Op deze manier kunnen zij hun besturen goed informeren.

De adviescommissie financiën kwam in de verslagperiode twee keer bij elkaar onder voorzitterschap van de directeur van SWV Helmond-Peelland VO. De aangesloten schoolbesturen zijn vertegenwoordigd in dit overleg door hun financiële deskundigen. Deelnemers aan dit overleg adviseren afzonderlijk hun bestuurders die zijn aangesloten bij SWV Helmond-Peelland VO. Op de agenda van de financiële commissie stonden dit jaar de jaarrekening en meerjarenbegroting. De Emiliusschool en Zuiderbos hebben afspraken gemaakt met de Aloysiusstichting. De vertegenwoordiger van de Aloysiusstichting geeft ook aan deze besturen een terugkoppeling.

## Kwaliteitszorg en verantwoording

Geen samenwerkingsverband is hetzelfde. Bij de aanvang van passend onderwijs in 2013 heeft SWV Helmond-Peelland VO aanvankelijk geprobeerd aan de landelijke norm voor vso (3,46%) te voldoen. Nu, enkele jaren later, constateert het samenwerkingsverband dat de norm bij lange na niet gehaald is en realiseert het zich dat dit waarschijnlijk ook in de naaste toekomst niet gaat gebeuren. Is dit erg? SWV Helmond-Peelland VO is van mening dat alle leerlingen in het samenwerkingsverband de best mogelijk passende onderwijsplaats verdienen en als dat het vso is, zal deze leerling de gelegenheid krijgen naar het vso te gaan. Het gaat niet om de cijfers maar om de ondersteuning die geboden en ervaren wordt door leerlingen, scholen en ouders. Het samenwerkingsverband realiseert zich dat de landelijke norm immers een gemiddelde en waar een gemiddelde is, zijn ook afwijkingen naar boven en naar beneden. Door tussenvoorzieningen in te richten zoals de Syntheseklas en de Integratieklas, heeft het samenwerkingsverband weten te bewerkstelligen dat meer leerlingen dan voorheen binnen het regulier onderwijs lessen kunnen volgen.

De komende jaren zullen we onze ambities richten op het voortzetten van die passende ondersteuning voor alle leerlingen in het verband. Dat doen we door middelen over te dragen aan de aangesloten vo-scholen ten behoeve van passend onderwijs (onder andere lwoo, pro, vso). Dat doen we door uitvoering te geven aan de arrangementen: Vmbo-special, Integratieklas, Plusvoorziening, Syntheseklas, Extra toegang, Ambulante ondersteuning en Autisme Steunpunt Zuidoost-Brabant.

### 6.5. Het is inzichtelijk waarvoor de vo-afdrachten worden ingezet

Dragen de ingezette arrangementen ook bij aan de de beoogde resultaten zoals die geformuleerd zijn? Wat is de norm die we willen hanteren? Wanneer is het voldoende of beter, wanneer zijn we tevreden en is het goed? Om hierop antwoord te kunnen geven, is het van belang te weten wat de ambities zijn. Dit is nog onvoldoende inzichtelijk. In de opmaat naar de nieuwe ondersteuningsplanperiode (2022-2026) voeren we hierover gesprekken: met scholen, met OPR, met gemeenten, met ouders, met algemeen bestuur. Wat zijn onze ambities, wat is de norm en hoe gaan we dat meten.

Voor nu zijn die ambities nog onvoldoende toereikend. Het toezichtkader biedt een handvat maar bevat slechts de hoofdlijnen. In 2021 wordt gewerkt aan een kwaliteitssysteem om te meten of de activiteiten van SWV VO werkelijk bijdragen aan de geformuleerde resultaten.

Op diverse manieren probeert SWV Helmond-Peelland VO zicht te krijgen op de wijze waarop de middelen passend onderwijs in de scholen worden ingezet. De centrale vraag is: wat de bijdrage aan passend onderwijs? Hieronder volgen we de diverse onderdelen aan.

1. *Kritische succesfactoren: het blijft lastig kwaliteit weer te geven in cijfers en monitors. In welke mate dragen de vo-afdrachten bij aan de gestelde doelen? In het toezichtkader zijn ijkpunten geformuleerd door SWV VO. Het omvattend beoogd resultaat van SWV VO is: 'Jongeren participeren actief en zo zelfstandig mogelijk in de samenleving'. De ijkpunten voor beoogde resultaten zijn specifiek geformuleerd:*
  - o Jongeren hebben thuis nabij toegang tot een passende plek voor onderwijs en ondersteuning
  - o Jongeren ervaren ondersteuning en onderwijs als een aaneensluitend geheel
  - o Jongeren ontwikkelen zich in een doorlopende leer- en ontwikkelingslijn

In hoofdstuk 5 hebben we beschreven welke middelen we inzetten om deze doelen te bereiken. Is dat gelukt? Hoe meten we dat? Wat betreft de arrangementen die op de scholen zijn gehuisvest is er een aardig compleet beeld (zie hieronder punt 2). Wat betreft de vo-afdrachten die op basis van leerlingaantallen worden verdeeld, is dat beeld nog onvoldoende. Zie hierover meer onder punt 3.
2. *Evaluatie van bovenschoolse arrangementen: de voorzitter van de ACT spreekt minimaal twee keer per jaar met de uitvoerders van de diverse arrangementen: PrePortaal, Syntheseklas, Integratieklas, Plusvoorziening, Extra toegang en Vmbo-special. Wat gaat goed en wat verdient aandacht of bijstelling? In deze gesprekken wordt aan de hand van de*



cijfers instroom, uitstroom kritisch gekeken naar de opbrengsten van de diverse arrangementen.

3. *Rondje langs de scholen:* Afgesproken is dat de leden van het netwerk begeleiding en zorg, vergezeld van de zorgcoördinatoren in gesprek gaan met vertegenwoordiging van SWV Helmond-Peelland VO (onder wie in ieder geval de directeur) om aan de hand van een set vaste vragen het gesprek te voeren. Op geaggregeerd niveau volgt hiervan een terugkoppeling naar bestuur. Onderwerpen die onder andere besproken worden, betreffen de schoolondersteuningsprofielen, de basisondersteuning, de samenwerking met de ACT, de informatie over passend onderwijs op de website van de betreffende school en de middelen passend onderwijs. In verband met de coronamaatregelen, zullen deze afspraken plaatsvinden in 2021.

### 6.6. Professionalisering

Professionalisering vindt in de klas plaats. Om die reden heeft SWV VO de zorgcoördinatoren gevraagd te komen met ideeën om deze te verbeteren. SWV VO heeft hiervoor een fonds opgezet (bestemmingsreserve). Dit bestemmingsfonds bedraagt € 300.000 waar in de jaren 2019, 2020 en 2021 gebruikgemaakt van kan worden. In verband met de coronamaatregelen zijn veel cursussen en scholingen uitgesteld. Daarom vindt er mogelijk nog een financiële verantwoording in 2022 plaats.

*“Docenten durven zich kwetsbaar op te stellen door gefilmd te worden tijdens het lesgeven om zo samen naar leerling- en docentengedrag te kijken.”*  
*Zorgcoördinator vo-school.*

Een vertegenwoordiging van het netwerk zorgcoördinatoren vormt samen met de beleidsmedewerker van SWV Helmond-Peelland VO een commissie die uitvoering geeft aan dit fonds. Deze commissie is in 2019 van start gegaan. Kaders die de commissie hanteert bij de toekenning van middelen, zijn:

- Aanvragen voor professionalisering uit het professionaliseringsfonds worden altijd door de zorgcoördinator (als deelnemer aan het netwerk zorgcoördinatoren) ingediend.
- Indien er externe deskundigheid wordt ingehuurd om invulling te geven aan de professionalisering, krijgen bij gelijke geschiktheid de v(s)o-partners die zijn aangesloten bij SWV Helmond-Peelland VO voorrang bij de uit te voeren opdracht.
- Aanvragers zijn bereid hun ervaringen te delen ten aanzien van de ingekochte professionalisering.
- In beginsel is de verdeling van de middelen over de diverse schoolbesturen in evenwicht (denk aan een richtbedrag per leerling).
- Indien sommige schoolbesturen geen of nauwelijks gebruikmaken van de mogelijkheden die het professionaliseringsfonds biedt, zal de commissie betreffende schoolbestuur daarop wijzen. Mocht het schoolbestuur alsnog besluiten geen of minder gebruik te willen maken van de middelen in het fonds, dan zal de commissie erop toezien dat andere schoolbesturen hiervan gebruik kunnen maken.

*“De leden van het ondersteuningsteam zijn razend enthousiast over de cursus.  
Door middel van train-de-trainer worden overige personeelsleden tevens geschoold.”*  
*Zorgcoördinator vo-school*

In 2019 en 2020 hebben tien scholen gebruikgemaakt van het professionaliseringsfonds. Zij hebben in totaal 14 aanvragen toegekend gekregen voor scholingen. Dit zijn zowel kortdurende cursussen als tweejarige opleidingen. De scholen dienen een tussentijdse- en eindevaluatie in bij de commissie professionaliseringsfonds. In 2019 en 2020 is in totaal € 206.164,- toegekend. Dit bedrag is nog niet volledig uitgekeerd. Scholen dienen na het volgen van een cursus/opleiding een factuur in van het toegekende bedrag bij SWV VO. In het netwerk zorgcoördinatoren en het netwerk begeleiding en zorg wordt het agendapunt regelmatig geagendeerd om de ervaringen met elkaar te delen en elkaar te inspireren.

### Governance

#### 6.7. Good governance is gemeengoed in SWV VO

SWV Helmond-Peelland VO is een stichting die statutair is opgericht op 18 februari 2013.

Het bestuur functioneert als stichtingsbestuur waarbij het algemeen bestuur als beleidsbepalend en intern toezichhoudend orgaan functioneert ten aanzien van het dagelijks bestuur. Het dagelijks bestuur draagt er zorg voor dat het algemeen bestuur tijdig over de informatie beschikt die vereist is voor de uitoefening van het intern toezicht.

Een bestuurlijke voorbereidingsgroep Governance, is in 2020 diverse keren bij elkaar gekomen om te bezien of de huidige organisatiestructuur, (algemeen bestuur, dagelijks bestuur en directeur) nog altijd het meest passend is bij de opdracht waarvoor SWV Helmond-Peelland VO staat. Het vigerende toezichtkader wordt niet als 'eigen' ervaren. Er zijn diverse sessies geweest met zowel de voorbereidingsgroep als het algemeen bestuur. Uiteindelijk heeft dat geleid tot een toezichtkader dat eigen is en de basis vormt voor het handelen. Tevens was dit een goede aanleiding om een externe, onafhankelijke voorzitter voor het algemeen bestuur te benoemen. De gesprekken die met kandidaten voor extern, onafhankelijk voorzitter gepland waren op 15 december 2020, zijn opgeschort naar 2021 in verband met de coronamaatregelen. De kandidaatstellingscommissie vindt het belangrijk dat de gesprekken fysiek plaatsvinden. In de kandidaatstellingscommissie zit een aantal leden van het algemeen- en dagelijks bestuur, de directeur van SWV VO en de voorzitter van de OPR.

### *Dagelijks bestuur*

Het dagelijks bestuur is belast met de uitvoering van het beleid zoals vastgesteld in het algemeen bestuur. In 2020 werd het dagelijks bestuur ingevuld door mevrouw Oegema van IVO-Deurne (voorzitter), mevrouw Hertroijs van De Berkenschutse (secretaris) en de heer Van Genugten van Jan van Brabant College (penningmeester). De heer Van Genugten is per augustus 2020 met pensioen gegaan. Mevrouw Hertroijs heeft van augustus tot en met december 2020 opgetreden als waarnemend penningmeester.

Binnen het algemeen bestuur is afgesproken dat het dagelijks bestuur vanaf 2021 roulerend wordt ingevuld met leden van het algemeen bestuur met een zittingsperiode van twee jaar.

### *Algemeen bestuur*

Het algemeen bestuur, werd ingevuld door vertegenwoordigers van de negen scholengemeenschappen. Mevrouw Van Nieuwenhuijsen (Varendonck College) is voorzitter van het algemeen bestuur.

Vanaf augustus 2020 vertegenwoordigt de heer Nillesen het Jan van Brabant College. Het Willibrord Gymnasium wordt sinds november 2020 vertegenwoordigd door mevrouw De Vries. In verband met het overlijden van de heer Van Dijen, wordt de Emiliusschool tijdelijk vertegenwoordigd door de heer Grotentraast.

Het algemeen bestuur is belast met het inzicht toezicht. Het toezichtkader zoals vastgesteld in oktober 2020, geeft houvast aan de uitvoering hiervan.

Het algemeen bestuur vergaderde in de verslagperiode vier keer. Vergaderingen vonden plaats op maandagochtend van 9.00 tot uiterlijk 11.00 uur. De vergaderingen vinden standaard plaats bij het SWV Helmond-Peelland VO in Helmond. In verband met de coronamaatregelen, hebben drie vergaderingen online plaatsgevonden.

De voorbereiding van de vergaderingen vindt plaats door het dagelijks bestuur. Het dagelijks bestuur kwam in de verslagperiode vier keer bij elkaar. De agenda voor het dagelijks bestuur wordt op voorstel van de directeur door de voorzitter vastgesteld. De leden van het algemeen bestuur ontvangen een kopie van de agenda. De agenda van het dagelijks bestuur wordt vooral beheerst door de voorbereiding van de agenda van het algemeen bestuur. In onderstaande tabel is per vergadering van het bestuur een impressie gegeven van de geagendeerde onderwerpen. Uitgebreide verslaglegging kunt u vinden op onze website.

<b>Datum</b>	<b>Besluiten</b>	<b>Bespreken- informeren</b>
13 januari 2020	Geen	Themabijeenkomst Governance
6 april 2020	Jaarverslag 2019	Geen
8 juni 2020	Notitie resultaatbesteding 2020, 2021 en 2022 Roulatie bezetting dagelijks bestuur	Governance
9 november 2020	Meerjarenbegroting 2021 en verder.	Terugkoppeling inspectiebezoek Governance Samenstelling DB Reserves

In 2020 zijn alle ter besluitvorming voorgelegde voorstellen, unaniem door het algemeen bestuur vastgesteld. De directeur van SWV Helmond-Peelland VO is vaste genodigde voor de vergaderingen van het algemeen bestuur. De verslaglegging gebeurt door een medewerker van het samenwerkingsverband.

### **Communicatie**

#### **6.8. Ouders weten wat de rol van SWV VO is**

In het ondersteuningsplan 2018-2022 van SWV VO staat beschreven dat de rol van ouders erg belangrijk is als het gaat om de onderwijsondersteuning voor leerlingen. Een van de uitgangspunten van SWV VO is dan ook: *ouders betrekken*.

SWV VO vindt het belangrijk dat ouders weten waar zij aan toe zijn zodra zij een ACT-gesprek hebben over hun kind. Daarnaast wordt er aandacht besteed aan informatieverstrekking rondom extra ondersteuning in het onderwijs. Medewerkers van het samenwerkingsverband waren geregeld

aanwezig bij bijeenkomsten voor ouders en onderwijspersoneel om informatie te geven over actuele ontwikkelingen binnen passend onderwijs.  
Er is in 2020 geen ouderavond georganiseerd door SWV Helmond-Peelland VO.

## **6.9. Website, nieuwsbrief en social media**

### *Website*

In 2020 heeft de Onderwijsinspectie het vierjaarlijkse onderzoek uitgevoerd bij SWV VO. Een van de punten was dat de website onvoldoende toegankelijk zou zijn. Dit beaamt SWV VO. Er is sprake van een grote hoeveelheid informatie die niet altijd actueel is en slecht vindbaar. In 2021 staat een vernieuwde website in de planning waarbij zowel professionals als ouders bij de ontwikkeling worden betrokken.

In 2020 hebben 3.187 personen de website van SWV Helmond-Peelland VO bezocht. In 2019 waren dit er 3.857. De meest bezochte pagina's waren: nieuwsberichten, vast en zeker naar het vo, 'informatie voor ouders' en 'contact'.

### *Nieuwsbrief*

Sinds 2014 maakt SWV VO een maandelijkse nieuwsbrief. Doordat er minder ontwikkelingen plaatsvinden ten opzichte van voorgaande jaren, is in 2020 gekozen voor het uitbrengen van een nieuwsbrief per kwartaal. Betrokkenen kunnen zich aanmelden voor de nieuwsbrief via de website. De artikelen zijn in heldere taal geschreven, zijn kort en verwijzen doorgaans via links naar uitgebreide informatie. In december 2020 hadden 294 geïnteresseerden een abonnement op de nieuwsbrief.

### *Social media*

Onder de naam @swvpeelland heeft SWV Helmond-Peelland VO ook een twitteraccount. Dit account had op 31 december 2020 501 volgers. Er is in 2020 minder actief gebruikgemaakt vergeleken met voorgaande jaren.

Eind 2019 heeft SWV Helmond-Peelland VO een bedrijfspagina op LinkedIn aangemaakt. Op deze pagina worden ontwikkelingen gedeeld. Op 31 december 2020 had dit account 200 volgers.

## **Administratieve organisatie**

### **6.10. Processen en procedures zijn duidelijk**

In 2020 zijn de beschreven werkprocessen, procedures en werkafspraken gebundeld in één document. Dit handboek is beschikbaar voor alle medewerkers van SWV VO en wordt regelmatig aangevuld met nieuwe of gewijzigde afspraken.

In 2021 zullen de processen en procedures die voor belang zijn voor de aangesloten scholen, in één document beschikbaar gesteld worden aan de aangesloten scholen.

### **6.11. Overlegstructuren**

Om passend onderwijs succesvol uit te voeren, zijn er veel verschillende netwerken in onze regio opgezet. Door de verschillende netwerken, weten de aangesloten scholen elkaar beter te vinden en is de samenwerking verbeterd. In deze paragraaf worden de overlegstructuren van SWV VO verder toegelicht.

### *Netwerk begeleiding en zorg*

Binnen het netwerk begeleiding en zorg zijn de schoolleiders van de aangesloten scholen vertegenwoordigd. Zij spreken over opvallende zaken binnen de scholen en geven (on)gevraagd advies aan het dagelijks bestuur van SWV VO.

Het netwerk begeleiding en zorg kwam in 2020 één keer bij elkaar. In verband met de maatregelen rondom het coronavirus, zijn er twee vergaderingen geannuleerd. De vergadering die in 2020 heeft plaatsgevonden, is digitaal gehouden. In 2020 is er een nieuwe voorzitter gekozen, de heer Aarts (directeur van Vakcollege Helmond en Praktijkschool Helmond). Zes vertegenwoordigers van het vso, acht vertegenwoordigers van het vo en beleidsmedewerker en directeur SWV Helmond-Peelland VO nemen deel aan het netwerk begeleiding en zorg. In 2021 wordt samen met de voorzitter onderzocht of de huidige vorm van het netwerk nog volstaat. De positionering zou beter kunnen.

Onderwerpen die zijn besproken in het netwerk in 2020: planning nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026, lwoo en voorbereiding van de themabijeenkomst met onderwijsjurist.

### Netwerk zorgcoördinatoren

Het netwerk zorgcoördinatoren is voor alle zorgcoördinatoren van de aangesloten scholen. In 2020 vergaderde het netwerk zorgcoördinatoren drie keer. In schooljaar 2019-2020 onder voorzitterschap van mevrouw Van Vugt (Varendonck College) en vanaf schooljaar 2020-2021 onder voorzitterschap van de heer Dahmani (Praktijkschool Helmond). In verband met de maatregelen rondom het coronavirus, is het netwerk minder vaak bijeen gekomen dan voorgaande jaren.

In 2020 is besloten een agendacommissie op te zetten met vertegenwoordiging van een aantal scholen en de voorzitter van de ACT. Genodigden voor het netwerk zijn de zorgcoördinatoren van de aangesloten scholen in SWV Helmond-Peelland VO en de secretaris van de adviescommissie toewijzingen (ACT). Onderwerpen die tijdens de vergaderingen werden besproken waren onder andere: NT2-leerlingen, zij-instroom en het voorzitterschap van het netwerk.

### Orthopedagogenkring

In 2019 zijn de orthopedagogen werkzaam op de scholen in SWV Helmond-Peelland VO uitgenodigd om te praten over de betekenis die zij zouden kunnen geven aan de opdracht waar de scholen in het samenwerkingsverband voor staan ten aanzien van het bieden van passend onderwijs. Eerder was gebleken dat een deel van hen op regelmatige basis bij elkaar kwam voor deskundigheidsbevordering en intervisie. Afsproken is dat SWV Helmond-Peelland VO drie tot vier keer per jaar inventariseert of die behoefte er is ten aanzien van onderwerpen die dan voorliggen. Het voorzitterschap ligt bij een orthopedagoog van SWV VO.

In 2020 stond een themabijeenkomst gepland over suïcidepreventie, maar deze bijeenkomst is in verband met de coronamaatregelen niet doorgegaan. In 2021 hoopt SWV VO dit weer op te pakken.

### Netwerk onderwijs en arbeidsmarkt

Het netwerk onderwijs en arbeidsmarkt is eerste aanspreekpunt als het gaat om het uitvoering geven aan besluiten van de bestuurlijke regiegroep onderwijs en arbeidsmarkt, waarin regionale vertegenwoordigers van werkgevers/werkbedrijf, gemeenten en onderwijs (vo en mbo) zitten. Afhankelijk van de agenda worden ook andere partijen uitgenodigd (bijvoorbeeld vsv-programmacoördinator of de coördinatoren vo en mbo van de doorstroomcoaches). De voorzitter van het netwerk onderwijs en arbeidsmarkt neemt namens SWV Helmond-Peelland VO deel aan de regiegroep waardoor de verbinding geborgd is. Sinds 2019 werkt het netwerk met een kleine agendacommissie waarin mbo, vo en gemeente Helmond vertegenwoordigd is.

Het netwerk is in 2020 drie keer bij elkaar geweest. Drie (thema)vergaderingen zijn geannuleerd in verband met de coronamaatregelen. Dit netwerk, onder voorzitterschap van directeur SWV VO, neemt een bijzondere positie in omdat met name dit netwerk een samenspel is van veel partijen die betrokken zijn bij deze belangrijke overgang: het gaat om onderwijs maar ook om jeugdzorg (dagbesteding, Wet maatschappelijke ondersteuning, Participatiewet) en uiteraard om werkgevers (beschermde werkplekken).

Op uitvoeringsniveau komen de medewerkers die met de praktijk te maken hebben samen in het afstemmingsoverleg onderwijs en arbeidsmarkt. Ook hieraan nemen gemeenten, werkbedrijf en onderwijspartners deel. De voorzitter van dit afstemmingsoverleg (Senzer) neemt deel aan het netwerk onderwijs en arbeidsmarkt.

Onderwerpen die in 2020 besproken zijn in het netwerk, waren onder andere: aanpak Jeugdwerkloosheid, gevolgen corona voor leerlingen, VSV, Intergrip en ESF.

### Ambtelijk regionaal overleg passend onderwijs (ARPO)

Beleidsmedewerkers onderwijs/jeugdzorg van 10 gemeenten, de directeur SWV Helmond-Peelland PO en de directeur van het SWV Helmond-Peelland VO nemen hieraan deel. In het ARPO wordt het op overeenstemming gericht overleg (OOGO) met gemeenten voorbereid en wordt uitwerking gegeven aan de daaruit voortkomende bestuurlijke opdracht(en).

In de verslagperiode kwam het ARPO twee keer bij elkaar. Onderwerpen die geagendeerd werden: voorbereiding OOGO, evaluatie en voorstellen voor de invulling van de lokale (bestuurlijke) overleggen.

Om de aansluiting met de gemeentelijke domeinen te borgen, wordt sinds 2018 meer ingezet op het lokaal overleg. Eén keer per jaar gaan de directeuren van SWV Helmond-Peelland PO en SWV Helmond-Peelland VO op bezoek bij de verschillende gemeenten waarin zij opereren. Zij gaan in gesprek met beleidsambtenaren van de betreffende gemeente. Mocht tijdens dit overleg blijken dat

een bestuurlijk overleg op lokaal niveau van meerwaarde is, dan nodigt de betreffende gemeente de directeuren van de beide samenwerkingsverbanden uit (eventueel aangevuld met lokale schoolbestuurders) om hierover te spreken en eventueel besluiten te nemen.

#### Op overeenstemming gericht overleg (OOGO) met gemeenten

De Jeugdwet en de Wet passend onderwijs stellen het op overeenstemming gericht overleg (OOGO) verplicht tussen samenwerkingsverbanden en gemeenten. In 2020 heeft er geen OOGO plaatsgevonden tussen de gemeenten en de samenwerkingsverbanden. Doordat er lokale overleggen per gemeente plaatsvinden, kan een gemeente ervoor kiezen het een bestuurlijk overleg te maken door de wethouder en schoolleiders hiervoor uit te nodigen.

De directeuren van SWV Helmond-Peelland PO en SWV Helmond-Peelland VO spreken minimaal één keer per jaar samen met ambtenaren van de gemeenten waar zij beiden mee te maken hebben: Asten, Boekel, Deurne, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze-Leende, Laarbeek en Someren. Onderwerpen van gesprek zijn die zaken die passend onderwijs raken. Denk aan aansluiting jeugdhulp, aansluiting arbeidsmarkt, inzet leerplicht en leerlingenvervoer. Per gemeente wordt een agenda opgesteld en de gemeente bepaalt wie er naast de beleidsmedewerker onderwijs, deelneemt aan deze gesprekken. Dat kunnen beleidsmedewerkers op andere domeinen zijn maar ook professionals jeugdhulp of leerplichtambtenaren.

De onderwerpen van gesprek verschillen per gemeente. Juist omdat dit lokaal overleg overgaat op de lokale kwesties wordt het door betrokken partijen als zeer waardevol ervaren. Indien partijen het wenselijk achten, volgt één keer per jaar een gesprek waarbij de bestuurder van de gemeente aansluit. In deze gesprekken wordt ook uitgebreid gesproken over de lokale jeugdbeleidsplannen.

#### Ondersteuningsplanraad (OPR)

Elk samenwerkingsverband heeft een ondersteuningsplanraad (OPR). In dit overleg zijn personeelsleden en ouders vertegenwoordigd van de aangesloten scholen. De belangrijkste taak van de OPR is het instemmen van het ondersteuningsplan. Daarnaast dient de OPR twee keer per jaar overleg te hebben met het algemeen bestuur.

De OPR kwam in 2020 drie keer bij elkaar onder voorzitterschap van de heer De Vries. In schooljaar 2019-2020 hadden er 10 personeelsleden en 8 ouders zitting in de OPR. Er waren zes vacatures: één bij Zuiderbos, één bij Willibrord Gymnasium, één bij SSOE, één bij het Strabrecht College, één bij Aloysiusstichting en één bij De Berkenschutse.

Onderwerpen die in 2020 zijn besproken waren onder andere: begroting 2021, de jaarstukken 2019, governance en middelen passend onderwijs. Sinds de start van de OPR, was een medewerker van SWV VO ambtelijk secretaris. Vanaf 1 oktober 2020 is dit overgedragen aan een lid van de OPR. Ieder jaar brengt de OPR een jaarverslag uit. Dit jaarverslag is te vinden op website van SWV VO.

#### **6.12. Adviescommissie toewijzingen (ACT)**

De Adviescommissie toewijzingen (ACT) is een onafhankelijke deskundigencommissie. Aanvragen over extra ondersteuning voor leerlingen worden bij de ACT gedaan. De ACT bestaat uit een voorzitter (pedagoog) en een orthopedagoog. Indien nodig roept de ACT extra deskundigheid in, afhankelijk van de casuïstiek die voorligt. De ACT geeft advies over de aanvraag aan het bestuur van SWV VO.

Voor ondersteuning die de basisondersteuning van de vo-school overstijgt, kan de betreffende vo-school een adviesaanvraag doen bij de adviescommissie toewijzingen (ACT). De aanvragende school bespreekt dit vooraf met de ouders. De ACT heeft elke woensdag (uitgezonderd schoolvakanties) zitting. Complete, digitale aanvragen die voor dinsdag 23.59 uur bij de ACT binnen zijn, worden de woensdag erop behandeld. Indien het om zij-instromers gaat, worden (indien de ACT dat nodig vindt) zorgcoördinatoren en ouders (en leerling) uitgenodigd voor een gesprek met de ACT op woensdag. In dit gesprek krijgen ouders (en leerling), zorgcoördinator en ACT de gelegenheid tot een compleet en helder beeld te komen. Na dit gesprek komt de ACT met een advies over de in te zetten ondersteuning en legt dit voor aan de directeur van SWV Helmond-Peelland VO. Nadat deze een besluit heeft genomen over het advies, worden aanvragende school en ouders hierover geïnformeerd.

De ACT kwam in de verslagperiode 38 keer bij elkaar. In verband met de coronamaatregelen, zijn alle gesprekken vanaf augustus 2020 digitaal georganiseerd. In 2017 is SWV Helmond-Peelland VO begonnen met de inzet van onderwijszorgarrangementen (ONZO). Indien de zorgcoördinator in de aanvraag aangeeft dat er (vermoedelijk) sprake is van problemen op meer domeinen dan onderwijs, wordt de ACT uitgebreid met een jeugddeskundige van de gemeente waar de jongeren woonachtig is. Door deze uitbreiding kan naast onderwijsondersteuning indien nodig, ook andere hulp worden ingezet. In 2020 zijn 21 ACT-gesprekken geweest waarbij een jeugdprofessional aansloot.

Onderstaand schema laat zien hoeveel aanvragen de ACT heeft behandeld en welke adviezen er zijn gegeven.

*Aantal toewijzingen op basis van aanvragen*

<b>Betreft</b>		<b>2019</b>	<b>2020</b>
Toewijzingen	Adviesvragen	40	15
	Lwoo	228	205
	Tlv-pro	128	153
	Tlv-vso	327	373
	<i>Tlv-vso: cat. 1 (laag)</i>	319	348
	<i>Tlv-vso: cat. 2 (midden)</i>	7	18
	<i>Tlv-vso: cat. 3 (hoog)</i>	1	7
	Extra toegang	57	17
	Integratieklas	4	4
	Syntheseklas	25	31
	Ambulante ondersteuning	79	86
	Maatwerk overig	21	104
	Plusvoorziening	21	8
	PrePortaal	21	8
	Vmbo-special	9	5
Afwijzingen – buiten behandeling		78	71
	<b>Totaal</b>	<b>1.073</b>	<b>1.131</b>

Onderwijs Transparant (OT)

SWV Helmond-Peelland VO werkt met Onderwijs Transparant (OT) waarin scholen aanvragen kunnen doen voor leerlingen bij de ACT. Daarnaast vullen scholen sinds 2018 ook elke maand het overzicht in van leerlingen met zorgwekkend verzuim.

Daarnaast is er ook een *oudermodule*. Deze module geeft ouders toegang tot OT. Zij kunnen zelf inloggen en hebben digitaal toegang tot het complete dossier van hun kind. Daar krijgen zij ook de gelegenheid hun visie te geven over hetgeen speelt, in OT.

Onderwijs Transparant wordt in veel regio's gebruikt en is voor veel samenwerkingsverbanden een generiek model. Dat betekent dat er geen zaken aangepast kunnen worden voor één regio.

In ons samenwerkingsverband lopen we tegen de grenzen van gebruiksvriendelijkheid aan. Om OT nog optimaler te gebruiken en om de aanvragende vo-scholen zoveel mogelijk (administratief) te ondersteunen, zal in 2021 OT op onderdelen maatwerk leveren voor ons samenwerkingsverband.

Tevredenheid ouder(s)/verzorger(s)

Ouders ontvangen een dag na het ACT-gesprek een korte vragenlijst van SWV VO waarin naar hun ervaring wordt gevraagd. De vragenlijst is in 2020 door 18 ouders ingevuld. Alle ouders gaven aan dat de ACT hun serieus had gekomen en goed voorbereid was. Op de vraag hoe zij het gesprek hebben ervaren, gaven twaalf ouders aan dat ze het ACT-gesprek goed hebben ervaren, vier ouders vonden het voldoende en twee ouders vonden het slecht. Indien ouders een slechte ervaring hebben met een ACT-gesprek, wordt naderhand contact opgenomen om te zien welke verbeteringen mogelijk zijn. De minder goede ervaringen hadden in alle gevallen te maken met de wijze van communicatie tussen de betreffende vo-school en de ouders, voorafgaand aan een ACT-gesprek.

### **6.13. Klachten**

In de verslagperiode zijn er klachten die SWV Helmond-Peelland VO bereikten, opgepakt en naar tevredenheid van indieners opgelost. Onderwijsconsulenten zijn in 2020 diverse keren betrokken geweest bij casuïstiek waarin school of samenwerkingsverband en ouders het niet direct eens konden worden. In alle gevallen is er tot oplossingen gekomen. Er zijn geen klachten voorgelegd aan de landelijke geschillencommissie passend onderwijs.

### **6.14. Bezwaren**

Ouders en/of scholen kunnen een bezwaar indienen tegen het besluit betreffende de aanvraag van een toelaatbaarheidsverklaring praktijkonderwijs (tlv-pro) of de toelaatbaarheidsverklaring voortgezet speciaal onderwijs (tlv-vso). Voor de behandeling van de binnengekomen bezwaren is SWV Helmond-Peelland VO aangesloten bij de landelijke bezwaaradviescommissie toelaatbaarheidsverklaringen. In 2020 zijn geen bezwaren ingediend.

### **6.15. Algemene verordening gegevensbescherming (AVG)**

De AVG die sinds 25 mei 2018 van kracht is, heeft ertoe geleid dat SWV Helmond-Peelland VO nog kritischer is ten aanzien van het delen van privé gegevens van zowel leerlingen en ouders als personeel aan derden. Er is een functionaris gegevensbescherming (FG) aangesteld die toezicht houdt op de privacy en informatiebeveiliging.

Er is in 2020 volop samenwerking tussen SWV VO en aangrenzende samenwerkingsverbanden om de ontwikkeling en implementatie van beleid met betrekking tot informatiebeveiliging en privacy te bespreken. Daarnaast zijn er contacten tussen de FG's van SWV VO en de aangesloten scholen om werkprocessen door te nemen en eventueel aan te scherpen op het gebied van privacy.

In 2020 zijn er drie datalekken geweest. Beide datalekken zijn op de juiste manier afgehandeld. Zodra een medewerker van SWV VO een datalek constateert, meldt betreffende persoon dit direct bij de FG van SWV VO. Afhankelijk van de aard van het datalek, doet de FG een melding bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). Om hierover een besluit te nemen, hanteert de FG het privacybeleid met de bijbehorende stroomschema's zoals in SWV VO worden gehanteerd.

### ***Personele organisatie***

#### **6.16. HRM-beleid**

SWV Helmond-Peelland VO maakte tot en met augustus 2020 gebruik van de expertise van een medewerker op het gebied van Human Resources Management (HRM), die werkzaam is voor OMO Scholengroep Helmond. Deze functionaris was voor 0,2 fte gedetacheerd bij SWV Helmond-Peelland VO. Sinds september 2020 is er een HR-medewerker op zzp-basis werkzaam voor SWV VO.

Zij adviseert met name over arbeidscontracten, ziekteverzuim, dossieropbouw en monitort de cyclus voor functioneringsgesprekken. Betreffende functionaris is ook belast met het aanvragen van een verklaring omtrent gedrag (VOG) in opdracht van SWV Helmond-Peelland VO voor nieuwe medewerkers van SWV Helmond-Peelland VO. Zij heeft nauw contact met de salarisadministratie. Een van de opdrachten waarmee de HRM-medewerker is belast, is komen tot een nieuw functiegebouw. De functiebeschrijvingen van februari 2014 zijn niet meer actueel. Ook vindt er een nieuwe weging plaats. Deze zal vanaf 1 augustus 2021 worden doorgevoerd.

#### **6.17. Gevoerd beleid inzake beheersing uitkering na ontslag**

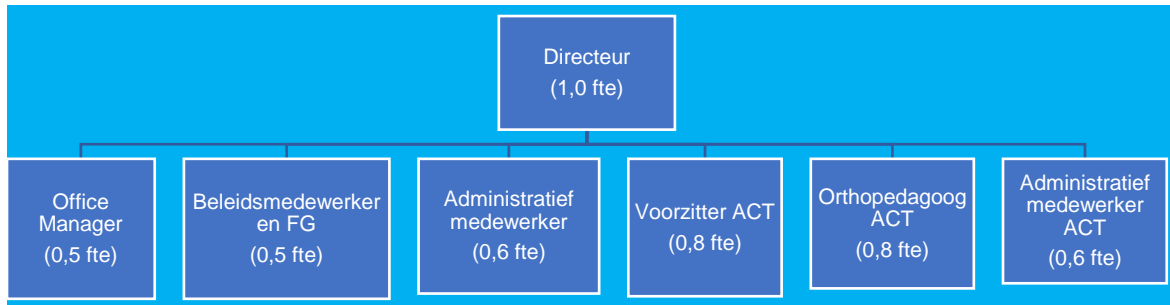
Beleid van SWV Helmond-Peelland VO is erop gericht medewerkers die niet langer binnen de bestaande organisatie functioneren, te begeleiden naar ander werk. In 2020 is voor een langdurige zieke medewerker het dienstverband opgezegd. Dit zal in 2021 tot uitkering na ontslag leiden.

#### **6.18. Personele organisatie**

De formatie van SWV Helmond-Peelland VO kreeg in 2020 een meer vaste vorm. Er is vaste administratieve ondersteuning voor de ACT. In 2020 zijn drie orthopedagogen werkzaam voor de ACT. Eén op basis van detachering (OMO Scholengroep Helmond), één in dienst bij SWV VO (0,4 fte) en één zzp-er als flexibele schil. Naast deze inzet, is een medewerker gedetacheerd vanuit de Aloysiusstichting als mentor van de Plusvoorziening.



In 2020 heeft er een kleine wijziging in het organogram plaatsgevonden: de administratief medewerker is van 0,4 fte naar 0,6 fte gegaan. In 2021 zal het functiegebouw per 1 augustus 2021 worden aangepast.



### 6.19. Huisvesting

In 2020 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in de huisvesting.

## 7. JAARREKENING EN TOELICHTING

### 7.1. Algemeen

Voor u ligt de balans van het SWV Helmond-Peelland VO. Op 18 februari 2013 is door een statutenwijziging het al eerder opgerichte samenwerkingsverband een rechtspersoon geworden, te weten een stichting. De invoering van de Wet passend onderwijs heeft gevolgen gehad voor de bedrijfsvoering. Samenwerkingsverbanden passend onderwijs worden gezien als onderwijsorganisaties en beschikken over een eigen BRIN<sup>1</sup>- nummer. Met het verstrekken van een BRIN-nummer kregen samenwerkingsverbanden ook de bijbehorende rechten en plichten. 2020 is het 6e kalenderjaar waarover verantwoording wordt afgelegd, de vergelijkende cijfers betreffen het boek- en kalenderjaar 2019. Voor de grondslagen en de financiële overzichten verwijzen wij u naar de bijlage.

### 7.2. Balans per 31 december 2020

De activa zoals opgenomen op de balans bestaan uit materiële vaste activa en vlottende activa. De vaste activa bevatten enkele investeringen in met name apparatuur, kantoormeubelen en ICT die vanaf 2015 zijn gedaan. Hierop wordt volgens goed koopmansgebruik jaarlijks afgeschreven. De vlottende activa bestaan voornamelijk uit liquide middelen. Medio augustus 2020 is SWV Helmond-Peelland VO overgestapt op schatkistbankieren.

De passiva bestaan uit een eigen vermogen, een voorziening en kortlopende schulden.

Het nettoresultaat per 31 december 2020 bedraagt € 203.975 na aftrek van een extra overdacht van € 280.556 conform het besluit minimalisering reserve ( verlaging algemene reserve met € 2.020.000 verspreid over de schooljaren 2020/2021 tot en met 2022/2023).

Het resultaat is voor een bedrag van € 243.862 toegevoegd aan de algemene reserve; het verschil van € 39.886 is onttrokken aan de bestemmingsreserve professionaliseringsfonds..

We kennen nog twee bestemmingsreserves meer te weten:

- bestemmingsreserve benoemde risico's
- bestemmingsreserve verevening

Deze twee reserves zijn gevormd naar aanleiding van een uitgevoerde risicoanalyse. In 2020 is de bestemmingsreserve benoemde risico's verhoogd met € 32.000 als gevolg van een rechtstreekse mutatie vanuit de algemene reserve. De bestemmingsreserve verevening zal vanaf kalenderjaar 2021 uitgeput worden. Het besluit hierover is na de goedkeuring van de meerjarenbegroting 2021 en verder genomen. De uitputting van de bestemmingsreserve verevening komt in de (meerjaren)begroting 2022 en verder terug.

### 7.3. Staat van baten en lasten 2020

#### Baten

De grootste post betreft de rijksbijdragen van het ministerie van OCW die via beschikkingen zijn toegekend door DUO en maandelijks worden overgemaakt naar SWV Helmond-Peelland VO. Daarnaast heeft het samenwerkingsverband ontvangsten gehad inzake voorkomen voortijdig schoolverlaten (vsv). Het zijn middelen die ontvangen zijn van het Summa College, voor inzet van projecten vsv. Dit zijn incidentele inkomsten. Ook is er sprake geweest van een vrijval vanuit de subsidie hoogbegaafden; omvang baten gelijk aan de uitgaven.

#### Lasten

De lasten bestaan uit personeelslasten, afschrijvingskosten, huisvestingslasten, overige lasten, verplichte afdrachten OCW en overige doorbetalingen aan schoolbesturen.

In de personeelslasten zijn de volgende kosten opgenomen:

- Salarissen en personeelskosten (inclusief cursuskosten) van personeel dat in dienst is bij het SWV Helmond-Peelland VO;
- Kosten van inhuur derden voor onder andere orthopedagoog, personeelsadviseur, administratief medewerker en Marant (toetsing lwoo/pro);
- Overige kosten, zoals onder andere bedrijfsarts en kosten jurist.

De afschrijvingskosten zijn gebaseerd op gedane investeringen in ICT en apparatuur die in 5 jaar worden afgeschreven en investeringen in kantoormeubilair wat in 10 jaar wordt afgeschreven.

<sup>1</sup> De Basisregistratie Instellingen (BRIN) is een register dat door het Nederlandse Ministerie van OCW wordt uitgegeven en alle scholen en aanverwante instellingen bevat. Elke onderwijsinstelling wordt hierin geïdentificeerd aan de hand van het nummer in het register, meestal BRIN-nummer genoemd.

De huisvestingslasten bestaan uit betaalde huur/exploitatiekosten aan de Kempel en schoonmaakkosten Tisser.

De overige lasten bestaan uit administratie- en beheerlasten (administratiekantoor, accountant, vergaderkosten en kantoorbenodigdheden), maar ook uit kleine inventaris en ICT alsmede overige lasten, zoals contributies en verzekeringen.

De verplichte afdrachten OCW, doorbetaling op basis van de 1 februari-telling (groeibekostiging vso) en de doorbetalingen aan de schoolbesturen zijn ook onder de lasten opgenomen. Onder de doorbetalingen vallen naast de doorbetaling in verband met resultaatafroming en de extra overdracht minimalisering reserve, de rechtstreekse afdracht Iwoo en uitgaven in verband met diverse arrangementen en projecten. In dit bestuursverslag wordt elk arrangement/project afzonderlijk toegelicht.

De jaarrekening laat grote verschillen zien ten opzichte van de begroting van 2020. Onderstaand een toelichting op de posten die voornamelijk invloed hebben op het positief resultaatverschil van € 303.975, bovenop het bedrag van € 280.556 wat in boekjaar 2020 al extra is afgedragen, naast het afromingsbedrag conform begroting 2020.

<p><b>Rijksbijdragen OCW:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Het verschil kan verklaard worden door verhoging van de grondslagbedragen, welke pas laat in 2020 bekend zijn gemaakt en afwijkingen in leerlingaantallen. Zie hierna het afzonderlijk overzicht waarin deze verschillen getoond worden. Het financieel effect hiervan is:</li> <li>Lichte ondersteuning</li> <li>Zware ondersteuning ( inclusief nabetaaling over schooljaar 2019/2020)</li> </ul>	<p>+ € 416.454</p> <p>+ € 574.501</p>
<p><b>Ontvangen vsv-middelen / subsidie Hoogbegaafden:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Vsv-middelen waren voor een periode van vier jaar (2016-2020) toegekend. De eerste twee jaren van inzet vsv-middelen zijn nauwelijks benut geweest, met als gevolg dat een juiste raming in de vervolgjaren vrij moeilijk te maken is. In 2020 blijkt nu de realisatie hoger uit te vallen.</li> <li>De besteding vanuit de subsidie Hoogbegaafden is duidelijk minder geweest dan verwacht; dientengevolge ook een lagere vrijval.</li> </ul>	<p>+ € 40.379</p> <p>-/- € 102.727</p>
<p><b>Personeelslasten:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Het verschil tussen gerealiseerde en begrote lonen en salarissen is minimaal.</li> <li>Kosten extern personeel vallen hoger uit dan begroot, voornamelijk als gevolg van niet begrote kosten in ontwikkeling zorgwekkend verzuim en werving en selectie voorzitter AB.</li> <li>Bij de overige personele kosten zien we een overschrijding als gevolg van extra kosten inhuren jurist; de overige posten laten geringe verschillen zien.</li> <li>I.v.m. langdurig ziekteverlof werknemers zijn er uitkeringen verstrekt, welke niet begroot zijn.</li> <li>In 2020 is de voorziening t.b.v. de duurzame inzetbaarheid op peil gebracht, dit was niet begroot. De verplichting t.b.v. de voorziening jubilea zijn minimaal, derhalve hiervoor geen voorziening gevormd. Dit wordt jaarlijks bekeken.</li> </ul>	<p>-/- € 3.057</p> <p>-/- € 20.451</p> <p>-/- € 15.259</p> <p>+ € 3.142</p> <p>+ € 2.479</p>
<p><b>Afschrijvingskosten:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Afschrijvingskosten vallen hoger uit als gevolg van niet begrote investeringen in 2020.</li> </ul>	<p>-/- € 906</p>

<b>Huisvestingslasten:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>De huisvestingslasten vallen in de realisatie wat hoger uit dan begroot ( hogere indexering ).</li> </ul>	-/- € 2.226
<b>Administratie en beheerslasten:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Het verschil wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door hogere administratiekosten/accountantskosten, hogere vergaderkosten c.q. kosten bijeenkomsten en extra kosten t.b.v. public relations en marketing.</li> </ul>	-/- € 11.300
<b>Inventaris, apparatuur en leermiddelen / overige lasten:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>De realisatie van de hieronder vallende posten valt hoger uit dan de begroting. Het verschil wordt met name veroorzaakt door hogere ICT-uitgaven (niet vallende onder de materiële vaste activa).</li> <li>Bij de overige lasten zien we een overschrijding, welke voornamelijk veroorzaakt wordt door enerzijds hogere kosten contributies en verzekering en anderzijds niet begrote rentelasten/bankkosten.</li> </ul>	-/- € 2.596 -/- € 16.075
<b>Verplichte afdrachten door OCW:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Het verschil kan verklaard worden door verhoging van de grondslagbedragen, welke pas laat in 2020 bekend zijn gemaakt en afwijkingen in leerlingaantallen. Zie hierna het afzonderlijk overzicht waarin deze verschillen getoond worden. Het financieel effect hiervan is:</li> <li>Hogere afdrachten leerwegondersteunend onderwijs (lwo).</li> <li>Hogere afdrachten praktijkonderwijs (pro).</li> <li>Hogere vso-afdracht.</li> </ul>	-/- € 125.432 -/- € 294.893 -/- € 441.107
<b>Doorbetaling op basis van 1 februari:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>De afdracht groeiregeling, welke moeilijk te ramen is aangezien dit afhankelijk is van leerlingaantallen, valt in de realisatie hoger uit.</li> </ul>	-/- € 42.373
<b>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen:</b> <ul style="list-style-type: none"> <li>Het totale verschil tussen gerealiseerde en begrote overige doorbetalingen aan schoolbesturen is ontstaan door positieve en negatieve afwijkingen op de verschillende arrangementen/doorbetalingen. Deze verschillende doorbetalingen zijn in de jaarrekening afzonderlijk benoemd. Ook elders in dit bestuursverslag wordt elk arrangement en/of bijzondere subsidie, afzonderlijk beschreven. Opvallend is de extra doorbetaling van € 280.556 welke niet begroot was. Deze doorbetaling is als gevolg van het besluit minimalisering van de algemene reserve. Gedurende 3 schooljaren, beginnend in 2020/2021, wordt er in totaliteit € 2.020.000 extra doorbetaald aan betreffende schoolbesturen. In 2020 dus 5/12-deel.</li> </ul>	+ € 345.422

**Verschil leerlingaantallen en grondslagbedragen begroting ten opzichte van de realisatie**

	<b>1-10-2019 begroting</b>	<b>1-10-2019 realisatie</b>
<b>Lichte ondersteuning VO</b>		
Aantal leerlingen lwoo SWV VO lichte ondersteuning	319	330
Aantal leerlingen pro SWV VO lichte ondersteuning	358	402
Aantal leerlingen overig VO	13091	12963
Aantal VAVO TG leerlingen SWV VO	10	11
Aantal VAVO TG leerlingen SWV VO *0,5	5	6
Aantal VO leerlingen SWV VO + nieuwkomers	13768	13695
Aantal VO leerlingen SWV VO -/- VAVO	13763	13690
Regionale ondersteuning personeel bedrag per LL	€ 83,50	€ 87,68
Regionale ondersteuning exploitatie bedrag per LL	€ 14,72	€ 14,87
Ondersteuningsbekostiging lwoo personeel bedrag per LL	€ 4.459,39	€ 4.682,81
Ondersteuningsbekostiging lwoo exploitatie bedrag per LL	€ 184,21	€ 186,10
Ondersteuningsbekostiging pro personeel bedrag per LL	€ 4.459,39	€ 4.682,81
Ondersteuningsbekostiging pro exploitatie bedrag per LL	€ 184,21	€ 186,10
<b>Zware ondersteuning MI/personeel</b>		
Aantal LL VSO categorie 1 (laag)	595	615
Aantal LL VSO categorie 2 (midden)	28	18
Aantal LL VSO categorie 3 (hoog)	25	21
Totaal aantal LL VSO	648	654
Normatieve zware ondersteuning MI bedrag per LL	€ 30,01	€ 30,04
Vermindering zware ondersteuning categorie 1 (laag) per LL	€ 646,89	€ 647,53
Vermindering zware ondersteuning categorie 2 (midden) per LL	€ 1.006,20	€ 1.007,19
Vermindering zware ondersteuning categorie 3 (hoog) per LL	€ 1.166,66	€ 1.167,81
Normatieve zware ondersteuning personeel bedrag per LL	€ 577,68	€ 617,34
Vermindering zware ondersteuning categorie 1 (laag) per LL	€ 10.118,50	€ 10.813,10
Vermindering zware ondersteuning categorie 2 (midden) per LL	€ 17.766,83	€ 18.985,90
Vermindering zware ondersteuning categorie 3 (hoog) per LL	€ 22.014,50	€ 23.524,79

#### **7.4. Kengetallen**

Deze worden verder toegelicht in de jaarrekening. Voor SWV Helmond-Peelland is met name de functie van financiële buffer van belang. Er zijn risico's waarmee het samenwerkingsverband te maken kan krijgen, die een financiële component hebben. De geldstromen binnen het samenwerkingsverband zijn vanaf kalenderjaar 2016 aanzienlijk toegenomen. Deze toename is grotendeels te verklaren door de middelen die voorheen aan de vso-scholen werden overgemaakt ter bekostiging van ambulante ondersteuning. Deze middelen worden vanaf 1 augustus 2016 rechtstreeks aan SWV Helmond-Peelland VO overgemaakt.

Sinds 1 augustus 2016 zijn lwoo en pro ingepast in de Wet passend onderwijs. Dit betekent dat de middelen, net als voorheen, rechtstreeks worden overgemaakt naar de scholen in het samenwerkingsverband waar deze leerlingen zijn ingeschreven. De bekostigingssystematiek is wel veranderd: het gaat hier om een taakstellende bekostiging (norm is het percentage lwoo/pro per 1 oktober 2012 in SWV Helmond-Peelland VO). Sinds 2017 maakt SWV Helmond-Peelland VO gebruik van de regeling opting out voor criteria. Hiertoe heeft het samenwerkingsverband besloten om intern taakstellend te kunnen werken. Door voor opting out lwoo-criteria te kiezen, mag SWV Helmond-Peelland VO afwijken van de landelijke criteria en zelf bepalen op welke wijze de middelen worden verdeeld. SWV Helmond-Peelland VO heeft er in eerste instantie voor gekozen de landelijke criteria te handhaven maar in de bekostiging een aanpassing te doen. Niet langer is het landelijk vastgestelde bedrag lwoo leidend: SWV Helmond-Peelland VO heeft besloten dat het hiervan mag afwijken op het moment dat het aantal lwoo-leerlingen groter is dan het aantal dat door DUO wordt bekostigd. In 2019 was hiervan geen sprake, derhalve ontvingen de aangesloten vmbo-scholen voor lwoo-leerlingen die vanaf 1 augustus 2017 op hun scholen waren ingeschreven, hetzelfde lwoo-bedrag per leerling als landelijk.

#### **7.5. Treasury-beleid**

SWV Helmond-Peelland VO heeft geen private middelen. Het statuut ziet dan ook uitsluitend toe op het financiële beleid van de publieke middelen.

Naast een rekeningcourant beschikt SWV Helmond-Peelland VO over een spaarrekening.

SWV Helmond-Peelland VO beschikt in 2020 niet over aandelen of andere (risicovolle) beleggingen.

Liquide middelen die niet direct nodig zijn voor de directe bedrijfsvoering worden op de reguliere bank- en spaarrekening aangehouden. Conform Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 onderstaand de kasstroomprognose over een periode van 5 jaar.

Kasstroombegroting (2020 = realisatie; vanaf 2021 cf begroting)					
	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>					
<b>Saldo Baten en Lasten</b>	<b>207.721</b>	<b>-798.333</b>	<b>-792.071</b>	<b>-392.777</b>	<b>-</b>
Aanpassingen voor:					
Afschrijvingen	8.995	9.965	9.778	9.120	5.886
Mutaties voorzieningen	-11.409	-	-	-	-
Veranderingen in vlottende middelen:					
Vorderingen (-/-)	79.637	-	-	-	-
Schulden	266.309	-9.820	-9.820	-89.300	-
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:</b>	<b>551.252</b>	<b>-798.188</b>	<b>-792.113</b>	<b>-472.957</b>	<b>5.886</b>
Ontvangen interest	-	-	-	-	-
Betaalde interest	-3.745	-	-	-	-
	-3.745	-	-	-	-
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</b>	<b>547.507</b>	<b>-798.188</b>	<b>-792.113</b>	<b>-472.957</b>	<b>5.886</b>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in MVA (-/-)	-9.202	-5.000	-	-	-10.000
Desinvesteringen in MVA	-	-	-	-	-
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</b>	<b>-9.202</b>	<b>-5.000</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-10.000</b>
Mutatie liquide middelen	538.305	-803.188	-792.113	-472.957	-4.114
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<b>5.443.685</b>	<b>4.640.497</b>	<b>3.848.384</b>	<b>3.375.427</b>	<b>3.371.313</b>
<b>Beginstand liquide middelen</b>	<b>4.905.380</b>	<b>5.443.685</b>	<b>4.640.497</b>	<b>3.848.384</b>	<b>3.375.427</b>

## 7.6. Continuïteitsparagraaf

### 7.6.1 Meerjarenbalans

<i>(2020: realisatie; 2021 en verder: begroting)</i>					
<b>Meerjarenbalans</b>	<b>31-12-2020</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2022</b>	<b>31-12-2023</b>	<b>31-12-2024</b>
<b>Activa</b>					
<b>Vaste Activa</b>					
<i>Materële vaste activa</i>	34.501	27.186	17.408	8.288	12.402
<b>Totaal vaste activa</b>	34.501	27.186	17.408	8.288	12.402
<b>Vlottende Activa</b>					
<i>Vorderingen</i>	161.709	200.000	200.000	200.000	200.000
<i>Liquide middelen</i>	5.443.685	4.348.960	3.556.848	3.083.891	3.079.777
<b>Totaal vlote activa</b>	5.605.394	4.548.960	3.756.848	3.283.891	3.279.777
<b>Totaal activa</b>	5.639.896	4.576.146	3.774.256	3.292.178	3.292.178
<b>Passiva</b>					
<b>Eigen vermogen</b>					
Algemene reserve	2.769.761	2.076.366	1.403.033	1.010.256	1.010.256
Bestemmingsreserve benoemde risico's	145.000	145.000	145.000	145.000	145.000
Bestemmingsreserve VSO > DUO bijdrage	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000	2.000.000
Bestemmingsreserve professionaliseringsfonds	253.852	118.738	-	-	-
<b>Totaal eigen vermogen</b>	5.168.613	4.340.104	3.548.033	3.155.256	3.155.256
Personeelsvoorziening	16.440	27.848	27.848	27.848	27.848
<b>Totaal voorzieningen</b>	16.440	27.848	27.848	27.848	27.848
<b>Kortlopende schulden</b>	454.843	208.194	198.374	109.074	109.074
<b>Totaal passiva</b>	5.639.896	4.576.146	3.774.256	3.292.178	3.292.178



## 7.6.2 Meerjarenbegroting kalenderjaar

(2020: realisatie; 2021 en verder: begroting)					
Meerjarenbegroting kalenderjaar	2020	2021	2022	2023	2024
<b>Baten</b>					
Rijksbijdrage OCW	20.119.537	19.556.342	19.227.998	19.067.078	19.019.755
Overige Baten	0	-	-	-	-
<b>Totaal baten</b>	<b>20.119.537</b>	<b>19.556.342</b>	<b>19.227.998</b>	<b>19.067.078</b>	<b>19.019.755</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	528.125	460.000	460.000	463.000	467.000
Afschrijvingen	8.995	9.965	9.778	9.120	5.886
Huisvestingslasten	41.726	44.000	44.000	44.000	44.000
Overige lasten	107.177	98.800	93.300	93.300	93.300
Doorbetalingen aan schoolbesturen	19.225.794	19.741.910	19.412.991	18.850.436	18.409.569
<b>Totaal lasten</b>	<b>19.911.817</b>	<b>20.354.675</b>	<b>20.020.069</b>	<b>19.459.856</b>	<b>19.019.755</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>207.720</b>	<b>-798.333</b>	<b>-792.071</b>	<b>-392.777</b>	<b>-0</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>	<b>-3745</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>203.975</b>	<b>-798.333</b>	<b>-792.071</b>	<b>-392.777</b>	<b>-0</b>

## 7.7. Meerjarenperspectief

### *Toelichting op de baten en lasten*

Op het moment van schrijven is er sprake van (te) hoge reserves. Bij de begrotingsbehandeling van 2020 is besloten dat 2,02 miljoen van de algemene reserve in de schooljaren 2020-2021, 2021-2022 en 2022-2023 aan de vo-scholen zal worden overgedragen op basis van het aantal ingeschreven leerlingen via de afgesproken verdeelsleutel: pro/vmbo : havo/vwo als 3 : 1. De verantwoording vindt plaats in de jaarverslaglegging van de aangesloten scholen en te zijner tijd ook van het jaarverslag van SWV VO.

De komende jaren ontvangt SWV Helmond-Peelland VO niet langer een vereveningstoeslag. Direct gevolg hiervan zal zijn dat de omvang van de afdrachten vo snel zullen afnemen.

De bestemmingsreserve verevening van 2 miljoen die hiervoor gevormd is zal de komende jaren worden aangewend. Door de bestemmingsreserve aan te wenden, krijgen de aangesloten scholen (die verantwoordelijk zijn voor de tekorten in de exploitatie van het samenwerkingsverband, en daarvoor ook pro rato van het aantal leerlingen worden aangeslagen) enige tijd om zich voor te bereiden op de afdrachten aan het samenwerkingsverband: de zogenaamde zachte landing.

SWV Helmond-Peelland VO kent naast de bestemmingsreserve verevening van € 2.000.000, ook een bestemmingsreserve professionalisering.

In drie jaar (2019, 2020 en 2021) is 300.000 euro bestemd voor aanvragen in het kader van professionalisering door de zorgcoördinatoren van de aangesloten scholen.

Het eerste jaar (2019) zijn er minimale kosten geweest, derhalve zijn in deze begroting in kalenderjaar 2022 ook nog kosten opgevoerd, uitgaande van een volledige besteding van het beschikbaar budget gedurende de periode 2019-2022.

### *Baten*

De baten zijn gebaseerd op de leerlingenaantallen van de meest recente teldatum. Om een goede inschatting te maken van de toekomstige baten wordt gebruikgemaakt van leerlingprognoses op basis van de gegevens die de aangesloten v(s)o-scholen aanleveren per 1 september 2020. De cijfers zijn weergegeven in een tabel op pagina 18.

Het percentage vso-leerlingen ligt ruim boven het landelijk gemiddelde.

Er wordt een sterke toename van dit percentage verwacht. Een toename van het aantal vso-leerlingen lijkt voorsnog landelijk voor te komen. Deze trend is al enige jaren zichtbaar. In 2020 was de toename van het aantal vso-leerlingen niet alleen procentueel maar ook absoluut een feit: door de nationale *lockdown* waar de v(s)o-scholen in het voorjaar langdurig mee te maken hebben gehad, konden veel leerlingen geen stage volgen. Met name voor leerlingen in het vso heeft dat geleid tot verlenging van de onderwijstijd met één jaar. Het aantal vso-leerlingen in categorie 1 (lage bekostiging) is naar boven bijgesteld. Op het moment van schrijven van deze notitie is het nog geheel onduidelijk wat de gevolgen van de coronacrisis op de langere termijn hebben voor het aantal vso-leerlingen.

Het aantal vso- leerlingen dat een midden of hoge bekostiging (categorie 2 en 3) houden we stabiel omdat dit aantal nauwelijks te beïnvloeden is en redelijk constant blijft.

Er zijn nog overige baten:

- Subsidie uit de VSV-middelen voor de Plusvoorziening en Extra toegang  
€ 170.000 per kalenderjaar.
- Subsidie vanuit het ministerie van OCW in het kader van hoogbegaafdheid:  
€ 79.480 per kalenderjaar voor vier jaar, voor het eerst in 2019.

Daarnaast zijn er enkele projecten waarvan we penvoerder zijn. Hiervan zijn de baten gelijk gesteld aan de lasten en hebben derhalve geen invloed op het resultaat:

- Subsidie uit de VSV-middelen voor de overgang van vo naar mbo: Het betreft hier de (coördinatie) doorstroomcoaches. Deze subsidie wordt de komende jaren gefaseerd afgebouwd.
- ESF-middelen: € 337.500 per schooljaar. Gemeente Helmond (centrumgemeente en penvoerder) maakt de ESF-middelen over aan SWV Helmond-Peelland VO die ze overmaakt aan de betreffende scholen. Overigens staat hiertegenover een kleine financiële vergoeding voor het samenwerkingsverband ter compensatie van de administratieve kosten.

### **Doorbetaling rijksbijdragen**

Het gaat hier om bedragen die door DUO rechtstreeks aan de scholen worden uitgekeerd ten laste van het budget van het samenwerkingsverband.

Afdracht aan vso: op basis van de teldatumgegevens regelt DUO rechtstreeks de toekenning van het ondersteuningsbudget aan het vso ten laste van de middelen voor zware ondersteuning van het samenwerkingsverband. Het gaat hier om de middelen op basis van de afgegeven toelaatbaarheidsverklaringen voortgezet speciaal onderwijs (tlv-vso). Daarnaast komen de kosten voor leerlingen die residentieel geplaatst zijn (niet verwezen door samenwerkingsverband maar wel behorend tot de doelgroep van het samenwerkingsverband) ook voor rekening van het samenwerkingsverband.

Het beleid van het samenwerkingsverband is erop gericht zoveel mogelijk leerlingen onderwijs te laten volgen op een reguliere school, door deze scholen zo goed als mogelijk te ondersteunen. Op die wijze zou dit moeten leiden tot afname van vso-deelname. De focus ligt op de leerlingen in categorie laag (dit betreft de voormalige cluster-4-leerlingen, ZMLK- en LZ-leerlingen).

Uitgangspunt is dat als een vso-plaatsing de meest passende oplossing voor een leerling is, er een tlv-vso wordt verstrekt.

Het deelnamepercentage (5,0) vso waarmee we in de begroting rekening houden, ligt ruim boven het landelijk gemiddelde. De laatste jaren is er sprake van een lichte stijging. Het blijft daarom een aandachtspunt. De bekostiging is gebaseerd op het landelijk percentage van 1 oktober 2011 (3,46%). SWV Helmond-Peelland VO krijgt ruwweg tussen de 1,5 en 2,5 miljoen euro minder middelen zware ondersteuning ter bekostiging van het vso, dan er wordt betaald door het samenwerkingsverband aan het vso. Hoewel de vereveningstoeslag vanaf 2021 geheel verdwenen is, is dit niet direct zichtbaar in de begroting. Dit wordt veroorzaakt door het feit dat de circa 1,2 miljoen middelen die worden uitgekeerd aan de vo-scholen voor te ontwikkelen zware ondersteuning, wel zijn opgenomen in de baten van DUO voor zware ondersteuning maar als lasten zijn opgenomen onder arrangementen.

Afdracht aan praktijkonderwijs (pro): op basis van het leerlingenaantal op de scholen voor pro in SWV Helmond-Peelland VO wordt door DUO het budget rechtstreeks aan deze scholen toegekend ten laste van de middelen voor lichte ondersteuning van het samenwerkingsverband.

Afdracht lwoo: het budget voor lwoo voor leerlingen voor wie nog een oude beschikking is afgegeven wordt door DUO rechtstreeks aan de betrokken vmbo-scholen toegekend voor de duur dat betrokken leerlingen daar verblijven. Omdat met ingang van 1 januari 2016 binnen ons samenwerkingsverband geen beschikkingen meer zijn afgegeven omdat gekozen is voor *opting out*, is het aantal leerlingen dat in 2020 rechtstreeks door DUO bekostigd zal worden, verwaarloosbaar.

SWV Helmond-Peelland VO heeft ervoor gekozen de landelijke criteria van lwoo te blijven hanteren met als belangrijke aanvullende voorwaarden:

1. Uitsluitend leerlingen van wie de vastgestelde leerachterstanden verklaard kunnen worden op grond van hun intelligentie (tussen 70 en 90), komen in aanmerking voor lwoo.
2. Dit bedrag is vastgesteld op € 4.000 per leerling per jaar voor maximaal vier jaar.

Afdracht pro: De middelen voor praktijkonderwijs worden ingezet op de praktijkscholen in het samenwerkingsverband. Indien er meer leerlingen een toelaatbaarheidsverklaring praktijkonderwijs (tlv-pro) krijgen dan verwacht wordt, ontvangen de praktijkscholen een hoger budget. Dat is wettelijk zo bepaald. De meerkosten van praktijkonderwijs worden dan in mindering gebracht op het beschikbare budget van het samenwerkingsverband.

Voor de begroting zijn de totale inkomsten voor lwoo en pro samen hoger dan de totale uitgaven op deze posten. De oorzaak is gelegen in de percentuele afname van het aantal lwoo-leerlingen (minder leerlingen komen in aanmerking voor lwoo onder andere omdat de landelijke criteria voor SWV Helmond-Peelland VO zijn aangepast). De totaalinkomsten van DUO voor de uitvoering van lwoo en pro bedragen bij benadering 8 miljoen euro op jaarbasis. Hierin zit ook een bedrag voor de uitvoering van deze regeling ten behoeve van het samenwerkingsverband. Door de stijging van het aantal leerlingen in het praktijkonderwijs nemen de uitgaven praktijkonderwijs toe.

### Samenvattend

Omdat de totale inkomsten lwoo en pro voor het samenwerkingsverband hoger zijn dan de totale uitgaven op deze posten, betekent dat per saldo er een positief resultaat is, dat bij benadering circa 3 miljoen euro per jaar bedraagt. Er is al jaren een wetswijziging voorzien betreffende de herverdeling van de middelen lwoo. Hoe deze eruit gaat zien en wat de (financiële) effecten op termijn zijn voor SWV Helmond-Peelland VO is op het moment van schrijven van deze toelichting nog volstrekt onduidelijk.

### **Zware ondersteuning op schoolniveau**

In het kader van het bieden van zware ondersteuning op schoolniveau worden middelen toegekend aan de scholen: *nog te ontwikkelen zware ondersteuning*. Scholen kunnen met deze middelen (1 miljoen euro verdeeld pro rato van het aantal ingeschreven leerlingen) naar eigen inzicht en behoefte ondersteuningsarrangementen voor de eigen leerlingen creëren. Van de middelen nog te ontwikkelen zware ondersteuning wordt ook een bedrag van 100.000 euro beschikbaar gesteld voor ambulante ondersteuning van SSOE en Zuiderbos.

### **Arrangementen**

In de begroting is per arrangement opgenomen wat de kosten bedragen. Omdat de begroting over kalenderjaren gaat, kan het totaalbedrag voor deze post iets afwijken van de bedragen die hieronder genoemd staan.

In de meerjarenbegroting zijn voor de arrangementen 2022-2024 dezelfde kosten opgenomen zoals deze voor 2021 zijn opgenomen. De arrangementen worden met enige regelmaat geëvalueerd en naar aanleiding van die evaluatie, onder andere op efficiëntie en effectiviteit, wordt besloten of en zo ja op welke wijze de arrangementen worden voortgezet.

- De middelen van de subsidie voor hoogbegaafdheid zullen vanaf 2021 hun bestemming krijgen. Er is in oktober 2020 een coördinator hoogbegaafdheid (0,4 fte) aangetrokken die aan het activiteitenplan waarvoor de subsidie is verstrekt, uitvoering zal geven. Deze functie zal in ieder geval de komende jaren blijven bestaan.

### **7.8. Verwachte ontwikkeling van de leerlingenstromen (meer-)jarenbegroting 2021)**

	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Totaalaantal vo-leerlingen	13.182	12.789	12.779	12.821
Pro-leerlingen	462	448	447	449
Lwoo-leerlingen	904	904	904	904
Vso-leerlingen				
• Categorie 1	621	596	595	597
• Categorie 2	19	19	19	19
• Categorie 3	25	25	25	25
Totaal vso-leerlingen	665	640	639	641
In % van totaal	5,04	5,00	5,00	5,00

Een toelichting op bovenstaande tabel is te vinden op pagina 16, paragraaf baten.

### 7.9. Verwachte ontwikkeling van de personele bezetting (2020: realisatie; 2021 en verder: (meer-)jarenbegroting 2021)

	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Bestuur en management	1,000	1,000	1,000	1,000	1,000
Ondersteunend personeel	2,725	2,725	2,725	2,725	2,725
Totaal	3,725	3,725	3,725	3,725	3,725

De verdeling naar functies is als volgt:

Directie	1,000
Officemanager/medewerker ACT	0,525
Orthopedagoog	0,400
Voorzitter ACT	0,800
Officemanager	0,500
AVG-functionaris	0,500

De personele organisatie is verder beschreven in hoofdstuk 7.18 op pagina 60.

### 7.10. Verwachte organisatieontwikkelingen

Belangrijke ontwikkelingen die het bestuur verwacht zijn beschreven in het inhoudelijk bestuursverslag.

### 7.11. Risico's / Risicobeheersings- en controlesysteem

SWV Helmond-Peelland VO heeft een risicoanalyse vastgesteld dat hierbij is toegevoegd:

#### 1 RISICOMANAGEMENT

Risicomanagement is een onderdeel van de planning- en control cyclus van SWV Helmond-Peelland VO. Bij risicomanagement worden de risico's die SWV Helmond-Peelland VO op diverse gebieden loopt, in kaart gebracht en worden zo mogelijk beheersingsmaatregelen getroffen. Aan de hand van de risicoanalyse kan dus proactief met de risico's omgegaan worden, waardoor de organisatie meer tijd heeft om in te spelen op de ontwikkelingen die op SWV Helmond-Peelland VO afkomen.

Het belang van risicomanagement is voor onderwijsinstellingen en samenwerkingsverbanden passend onderwijs de laatste jaren toegenomen. Waar de overheid voorheen min of meer garant stond voor tekorten van de instellingen, wordt van de onderwijssector in steeds grotere mate verwacht dat men zelf "zijn broek op kan houden". Aan de hand van een risicoanalyse worden de risico's en beheersingsmaatregelen op een gestructureerde wijze weergegeven. Door het inbedden van de risicoanalyse in de planning- en control cyclus wordt bewerkstelligd dat het risicomanagement een continu proces wordt. Voor onderwijsinstellingen heeft de Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen (Commissie Don) in 2009 een rapport uitgebracht dat onder andere ingaat op het belang van risicomanagement. Voor een goed risicomanagementsysteem geeft deze onderzoekscommissie ook een aantal handvatten, waaronder risicogebieden.

#### Onderdelen risicomanagement

Een risicoanalyse bestaat uit een aantal stappen:

1. Identificeren van de risico's;
2. Beoordelen van de geïdentificeerde risico's (kans en impact);
3. Beoordelen of er beheersingsmaatregelen gewenst en mogelijk zijn;
4. Meten, controleren en bijsturen.

Een belangrijke eerste stap is de risico's in kaart te brengen. Als handvat daarvoor heeft de Commissie Don zeven risicogebieden onderkend. Deze risicogebieden zijn echter voor samenwerkingsverbanden niet een op een toepasbaar. Vandaar dat SWV Helmond-Peelland VO ervoor heeft gekozen de notitie *Risicomanagement door samenwerkingsverbanden passend onderwijs PO en VO* als leidraad te gebruiken. In deze notitie worden de volgende domeinen/risicogebieden beschreven:

- a. Onderwijs
- b. Governance
- c. Bedrijfsvoering
- d. Financiën
- e. Personeel
- f. Communicatie
- g. Facilitair
- h. Omgevingsfactoren

Deze risicogebieden zijn in 2017 door het DB van het SWV Helmond-Peelland VO beoordeeld op toepasbaarheid en in 2019 door de directeur besproken en daar waar nodig geactualiseerd. Voor de geïntariseerde risicogebieden zal in dit verslag een risico-inventarisatie gemaakt worden. Door de kans in te schatten dat het risico zich voordoet, en ook de impact (financieel) als het risico zich voordoet, kan een eerste inschatting worden gemaakt van het belang.

Vervolgens kan per risico bekeken worden of er beheersingsmaatregelen mogelijk zijn en gewenst zijn (een risico met een beperkte impact zou bijvoorbeeld geaccepteerd kunnen worden zonder beheersingsmaatregel).

Mogelijke acties zijn:

- het risico accepteren (nietsdoen);
- het risico voorkomen (overdragen of elimineren);
- het risico beheersen.

Voor de risico's die overblijven nadat de beheersingsmaatregelen zijn genomen, dient een financiële buffer (algemene reserve) aangehouden te worden (onderdeel van het eigen vermogen van SWV Helmond-Peelland VO). De hoogte van de algemene reserve varieert per samenwerkingsverband. Zoals opgenomen in de notitie *Risicomanagement door samenwerkingsverbanden passend onderwijs PO en VO* zijn de volgende zaken van invloed op de noodzakelijke hoogte van de financiële buffer:

- a. De wijze waarop het samenwerkingsverband is ingericht.
- b. De kwaliteit van de bedrijfsvoering van het samenwerkingsverband.
- c. De kwaliteit van de genomen beheersmaatregelen.

Risicomanagement is een continu proces. Dat houdt in dat de geïdentificeerde risico's en beheersingsmaatregelen jaarlijks geëvalueerd worden en dat SWV Helmond-Peelland VO regelmatig, in elke twee jaar een geactualiseerde risicoanalyse opstelt.

## **2 FINANCIËLE POSITIE SWV HELMOND-PEELLAND VO EN INRICHTING VAN HET SAMENWERKINGSVERBAND**

De risicoanalyse heeft een sterk verband met de huidige financiële positie en organisatieomvang van SWV Helmond-Peelland VO. Hoe gezonder de organisatie is, hoe beter zij in staat zal zijn risico's op te vangen. In dit hoofdstuk wordt daarom kort stilgestaan bij de financiële positie van SWV Helmond-Peelland VO, gebaseerd op de meest recente vastgestelde jaarrekening (over 2018).

### 2.1 Kengetallen

#### Liquiditeit

De liquiditeit wordt onderstaand berekend door de vlottende activa en liquide middelen te delen door de kortlopende schulden (*current ratio*). Het ministerie hanteert als norm voor een gezonde instelling de breuk van 1,2.

De liquiditeit is conform de meerjarenbegroting de laatste jaren toegenomen (tot 2018) maar zal in de jaren daarna afnemen.

Liquiditeit (current ratio)	Realisatie
2018	6,15

#### Solvabiliteit

De solvabiliteit wordt in onderstaande berekening berekend door het eigen vermogen te delen door het totale vermogen van het samenwerkingsverband.

De solvabiliteit is eveneens zeer goed te noemen (de norm is een ondergrens van 20%). De solvabiliteit is conform de meerjarenbegroting de laatste jaren toegenomen (tot 2018), maar zal in de jaren daarna afnemen.

Solvabiliteit	Realisatie
2018	83,80

2.2 Inrichting van het samenwerkingsverband en invloed hiervan op de noodzakelijke hoogte van de financiële buffer

#### Beleidskeuzes

SWV Helmond-Peelland VO heeft de volgende beleidskeuzes gemaakt:

- Weinig personeel in dienst van het samenwerkingsverband.
- Indien uitbreiding nodig voor uitvoerende werkzaamheden dan wordt dit (zeker in eerste instantie) op basis van detachering ingevuld.
- Ondersteuning wordt geboden op de deelnemende scholen, door werknemers van deze scholen.
- Arrangementen worden pas toegekend na beoordeling door het samenwerkingsverband, er is geen sprake van automatisch kwalificeren voor een arrangement wanneer een leerling aan criteria voldoet.

#### Kwaliteit van de bedrijfsvoering

Vanaf de start in augustus 2013 richt SWV Helmond-Peelland VO zich op een verbetering van de bedrijfsvoering. De afgelopen jaren heeft het personeelsbeleid vorm gekregen, zijn de functies beschreven, en vinden jaarlijks functioneringsgesprekken plaats. De digitalisering is verder geprofessionaliseerd. In 2017 is het inkoop- en aanbestedingsbeleid vastgesteld. Ook is het privacyreglement met protocol datalek vastgesteld.

#### Kwaliteit genomen beheersmaatregelen

Het bestuur van SWV Helmond-Peelland VO heeft aanvullend op de statuten van de stichting een managementstatuut vastgesteld waarin het mandaat van de directeur is geregeld. In 2015 is de financiële administratie (waaronder de salaris- en personeelsadministratie) bij derden belegd. De functies zijn nu beter gescheiden dan voorheen: een volgende stap, het beschrijven van de processen en deze verzamelen in een handboek, moet nog gemaakt worden. Er is een begin gemaakt met het maken van procesbeschrijvingen voor de inzet van arrangementen.

#### 2.3 Conclusie

Geconcludeerd kan worden dat SWV Helmond-Peelland VO een gezonde financiële positie heeft. Voor de risicoanalyse houdt dat in dat SWV Helmond-Peelland VO risico's met een beperkte impact relatief gemakkelijk zal kunnen opvangen. Daar wordt in het vervolg van deze risicoanalyse rekening mee gehouden.

### 3 KANS, IMPACT EN BEHEERSING

Voor de risico's die voortkomen uit de risico-inventarisatie is het van belang in te schatten wat de kans is dat het risico zich voordoet en wat de impact is als het risico zich voordoet. Als de

vermenigvuldiging van kans en impact (kans x impact) tot een groot risico leidt, wordt het als *significant* betiteld.

Om een handvat te geven voor de risicoschatting is de kans onderverdeeld in een aantal categorieën:

### Kans

1 Nihil tot onwaarschijnlijk	0% tot 10%
2 Zeer gering	10% tot 20%
3 Mogelijk	20% tot 40%
4 Waarschijnlijk	40% tot 60%
5 Groot	60% tot 80%
6 Nagenoeg zeker	80% tot 100%

De *impact* wordt gebaseerd op een daadwerkelijke inschatting van de kosten voor SWV Helmond-Peelland VO.

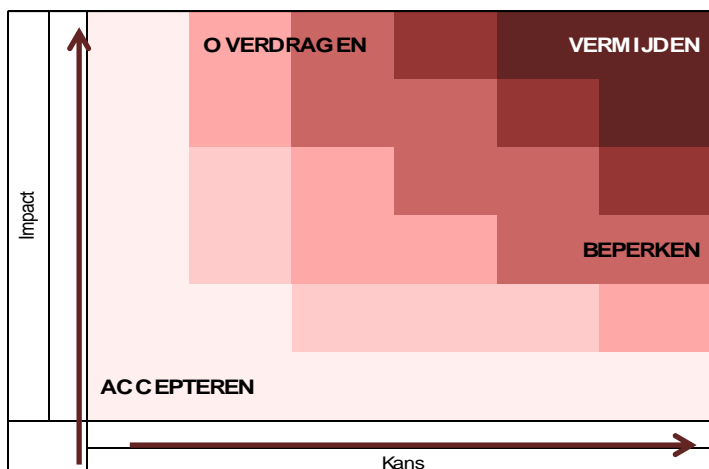
De gekozen waarden voor de kansen zijn gemiddeld (bijvoorbeeld een zeer geringe kans (10 tot 20%) komt gemiddeld uit op 15%. Hoe hoger de kans en hoe groter de impact des te belangrijker het risico wordt. Risico's die een *kans x impact* hebben van meer dan € 20.000 zijn voor SWV Helmond-Peelland VO significant.

### Beheersingsmaatregelen

Na inventarisatie van de risico's is het van belang te beoordelen of en zo ja welke beheersingsmaatregelen er genomen kunnen worden om de risico's op te heffen of te beperken. Daartoe zijn meerdere mogelijkheden te onderkennen:

- risico's overdragen aan anderen, bijvoorbeeld door een verzekering af te sluiten;
- risico's verkleinen door beheersingsmaatregelen te treffen door bijvoorbeeld interne controles;
- risico's uitsluiten door met een bepaalde activiteit te stoppen die te risicovol is (of uitbesteden/extern inkopen);
- risico's accepteren omdat de kans of impact beperkt zijn, omdat er geen beheersingsmaatregelen voor zijn en de activiteit wel van groot belang is voor de organisatie als geheel.

De beheersingsmaatregelen dienen per risico beoordeeld te worden. Naar gelang bovenstaand schema van *kans x impact* kan echter wel een indicatie gegeven worden van de beheersingsmaatregelen die voor de risico's met een beperkte, gemiddelde of grote impact de voorkeur zouden hebben:





Afwegingen die meewegen bij de keuze of een risico geaccepteerd, beperkt, overgedragen of vermeden 'moet' worden zijn bijvoorbeeld:

- de aard en omvang van het risico;
- het vermogen van de organisatie om snel in te springen op het risico dat zich mogelijk voordoet (en het risico zodoende al te kunnen beperken);
- het vermogen het aantal risico's dat zich tegelijkertijd voordoet te beperken (dan kunnen er wat meer risico geaccepteerd worden);
- de kosten van de invoering van een beheersingsmaatregel in relatie tot de impact en de kans dat het risico zich voordoet.

#### Algemene reserves en bestemmingsreserves

Niet alle risico's kunnen volledig afgedekt worden met beheersingsmaatregelen. Daartoe dient SWV Helmond-Peelland VO reserves aan te houden, waarmee deze risico's opgevangen kunnen worden. SWV Helmond-Peelland VO houdt een bestemmingsreserve benoemde risico's aan voor zover het risico niet beperkt, overgedragen of vermeden kan worden (het resterende risico nadat de beheersingsmaatregel getroffen is), en voor de risico's die volledig geaccepteerd worden. In de jaarrekening 2018 bedraagt deze bestemmingsreserve € 113.000. Daarnaast houdt SWV Helmond-Peelland VO een bestemmingsreserve aan voor de verevening (het creëren van een zachte landing) van € 2.000.000.

#### Relatie met meerjarenbegroting

De beheersingsmaatregelen die genomen worden voor bepaalde risico's kunnen een impact hebben (eenmalig of structureel) op de exploitatie van SWV Helmond-Peelland VO. Te denken valt bijvoorbeeld aan de kosten van verzekering ter afdekking van een risico, of de kosten die te maken hebben met de uitbesteding van een bepaalde activiteit. Het is van belang dat de impact van deze beheersingsmaatregelen ook tot uitdrukking worden gebracht in de meerjarenbegroting van SWV Helmond-Peelland VO.

#### Periodieke meting en toetsing

Het sluitstuk van het risicobeheersingstraject is het inbedden van risicobeheersing in de planning en control cyclus. Daarbij is het van belang dat vastgelegd wordt met welke regelmaat de risicoanalyse beoordeeld/geactualiseerd wordt (bij opstellen van de jaar- en meerjarenbegroting, bij de tussentijdse rapportages en/of bij de jaarafsluiting).

#### 4. OMSCHRIJVING RISICO'S

In dit hoofdstuk worden de risico's beschreven die zijn benoemd in diverse brainstormsessies die zijn gehouden door het dagelijks bestuur van SWV Helmond-Peelland VO. De risico's worden onderverdeeld in een aantal risico-categorieën, die vanuit het rapport van de Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen (Commissie Don) van 29 september 2009 zijn vertaald naar samenwerkingsverbanden. De risicogebieden zijn:

1. Onderwijskundige risico's;
2. Governance risico's;
3. Risico's ten aanzien van bedrijfsvoering;
4. Risico's ten aanzien van financiën;
5. Risico's ten aanzien van personeel;
6. Risico's ten aanzien van communicatie;
7. Risico's ten aanzien van facilitaire zaken;
8. Risico's die ontstaan door omgevingsfactoren.

Voor de onderkende risico's kunnen in veel gevallen beheersingsmaatregelen ingezet worden, om te voorkomen dat de risico's zich voordoen of om ze te beperken. Voor dat risico waarvoor geen beheersingsmaatregel mogelijk is, of waar na het inzetten van de beheersingsmaatregel nog een (rest)risico overblijft, dient ingeschat te worden wat de kans is dat het risico zich dan nog voordoet en wat de impact is (financieel) als het risico zich voordoet.

#### 4.1 Onderwijskundige risico's

##### Risico 4.1.1. Syntheseklassen

Syntheseklassen zijn voorzieningen van SWV Helmond-Peelland VO, gehuisvest op een (bij het samenwerkingsverband aangesloten) vo-school. Deze klassen vormen een tussenvoorziening voor leerlingen die bij afwezigheid van deze klassen zouden zijn aangewezen op het voortgezet speciaal onderwijs (voorheen cluster 4). SWV Helmond-Peelland VO heeft met de scholen die deze voorziening huisvesten (twee scholen) de afspraak gemaakt dat er een opzegtermijn is van 15 maanden.

*Geconstateerd risico:* als de Syntheseklas ophoudt te bestaan, gaan de leerlingen naar het regulier vo (mogelijk met extra ondersteuning) of naar het vso. Als de leerlingen naar het vso gaan, leidt dit tot een hogere vso-deelname in SWV Helmond-Peelland VO. Risico van toename aantal vso-leerlingen ligt bij de aangesloten schoolbesturen.

*Resterend risico:* continueren van de Syntheseklassen en blijven bekostigen voor een jaar, ook al staan hier geen baten tegenover. De kosten van het instandhouden van twee klassen (leerjaar 1 en 2 worden altijd samen uitgevoerd) is € 130.000. Het gaat om twee locaties waar elk twee klassen zijn gehuisvest.

<b>Kans</b> : 2 Zeer gering, (10% tot 20%) <b>Impact</b> : € 260.000
---

##### Risico 4.1.2. Integratieklassen

Integratieklassen zijn voorzieningen van SWV Helmond-Peelland VO, gehuisvest op een (bij het samenwerkingsverband) aangesloten vo-school. Deze klassen vormen een tussenvoorziening voor leerlingen die bij afwezigheid van deze klassen zouden zijn aangewezen op het voortgezet speciaal onderwijs (voorheen cluster 3). SWV Helmond-Peelland VO heeft met de scholen die deze voorziening huisvesten (2 scholen) de afspraak gemaakt dat er een opzegtermijn is van 15 maanden. Dit betekent dat er mogelijk enig jaar € 83.750 betaald moet worden aan betreffende vo-scholen maar dat er geen leerlingen gebruikmaken van de Integratieklassen. Kosten van het instandhouden van twee klassen (in een klas zitten leerlingen doorgaans 4 tot 5 jaar) is € 83.750 (2 klassen á € 41.875).

*Geconstateerd risico:* als de integratieklas stopt, gaan de leerlingen naar het vso of stromen ze uit naar arbeid of dagbesteding. De uitstroom kan leiden tot een hoger aantal vso-leerlingen. Het risico op financieel vlak (personele verplichtingen) ligt voornamelijk bij de scholen, aangezien SWV Helmond-Peelland VO bepaalt of een arrangement wel of niet wordt toegekend.

*Resterend risico:* het continueren van de Integratieklassen en het blijven bekostigen voor een jaar, ook al staan hier geen baten tegenover.

<b>Kans</b> : 2 Zeer gering, (10% tot 20%) <b>Impact</b> : € 83.750
--

##### Risico 4.1.3. Vmbo-special

Vmbo-special is een klas die in schooljaar 2019-2020 start op een aangesloten vo-school. Deze klas is een tussenvoorziening voor leerlingen die zonder deze voorziening zouden zijn aangewezen op het voortgezet speciaal onderwijs (vso). Leerlingen stromen in vanuit het vso of volgen al lessen in het vmbo en hoeven door de aanwezigheid van Vmbo-special niet uit te stromen naar vso. Opzegtermijn is 15 maanden. Dit betekent dat er mogelijk enig jaar € 58.284 per klas moet worden betaald aan de betreffende vo-school maar dat er geen leerlingen gebruikmaken van Vmbo-special. In schooljaar 2020-2021 zal er naast de Vmbo-special klas (leerjaar) 3 ook een vmbo-special klas 4 starten en betreffen de kosten op jaarbasis € 116.568.

*Geconstateerd risico:* als Vmbo-special stopt, stromen de leerlingen met grote waarschijnlijkheid uit naar het vso wat zal leiden tot grotere deelname vso. Het risico op financieel vlak ligt voornamelijk bij de scholen, aangezien SWV Helmond-Peelland VO bepaalt of een leerling wel of niet toelaatbaar is tot Vmbo-special.

*Resterend risico:* het continueren van Vmbo-special en het blijven bekostigen van een jaar, ook al staan hier geen baten tegenover.

<b>Kans</b> : 2 Zeer gering, (10% tot 20%) <b>Impact</b> : € 116.568
---

#### Risico 4.1.4. Plusvoorziening

De Plusvoorziening is een voorziening voor leerlingen die naast problemen in het onderwijs ook op een ander domein (doorgaans jeugdhulp) ervaren. Leerlingen verblijven hier maximaal 3 maanden en blijven ingeschreven op de "eigen" school. In 3 maanden volgen leerlingen die overbelast zijn een intensief programma: onderwijs, werken aan jezelf en ontspanning worden gecombineerd. De Plusvoorziening kent een vaste medewerker in de functie van mentor Plusvoorziening van SWV Helmond-Peelland. Deze mentor werkt op detachingsbasis. De Plusvoorziening wordt gefinancierd vanuit vsv-middelen die specifiek voor dit doel zijn geormerkt. Door leerlingen tijdelijk uit de reguliere schoolsetting te halen, maar wel een aangepast onderwijsprogramma te bieden in combinatie met jeugdhulp (voorwaarde voor toelating), biedt SWV Helmond-Peelland VO deze leerlingen structuur en een veilig klimaat. Na 3 maanden stromen deze leerlingen weer terug naar de reguliere school. Door deze mogelijkheid te bieden, krijgen leerlingen de gelegenheid even een *time out* te nemen zonder direct uit te vallen of (dreigend) thuiszitter te worden.

*Geconstateerd risico:* Leerlingen vallen ondanks alles toch uit en worden thuiszitter of stromen uit naar vso.

*Beheersingsmaatregel:* vo-scholen van inschrijving blijven betrokken bij leerling en ouders en doen mee aan gesprekken op de Plusvoorziening. Een arrangement Plusvoorziening begint pas als de jeugdhulp ook van start kan gaan.

*Resterend risico:* geen.

#### Risico 4.1.5. Onvoldoende sturingsmogelijkheden binnen het primair onderwijs

Er is een duidelijke relatie tussen het primair en voortgezet onderwijs als het gaat om passend onderwijs. Wanneer de kwaliteit van de ondersteuning binnen het primair onderwijs onvoldoende is, leidt dit tot meer verwijzingen naar het vso. SWV-Helmond Peelland VO heeft slechts beperkte invloed op de wijze waarop de ondersteuning in het primair onderwijs wordt vormgegeven. De ondersteuningsbekostiging voor een vso-leerling, die door het samenwerkingsverband betaald wordt aan de vso-school, bedraagt ruim € 10.000 per jaar. Uitgaande van een verblijf van vijf jaar in het vso, betekent dit € 50.000 per vso-leerling.

*Geconstateerd risico:* hogere instroom in het vso is geen direct risico voor SWV Helmond-Peelland VO, maar voor de deelnemende scholen in het samenwerkingsverband. Hun afzonderlijke lumpsum wordt immers aangesproken op het moment dat het aantal vso-leerlingen op de peildatum 'te hoog' is.

Om die reden is dit niet een risico dat meegenomen zou moeten worden in de risicoanalyse van SWV Helmond-Peelland VO. Wel is een bestemmingsreserve gevormd die specifiek voor tegenvallende kosten van dit onderdeel bedoeld is.

#### Risico 4.1.6. Omringende samenwerkingsverbanden voortgezet onderwijs

Samenwerkingsverbanden hebben bij de invoering van de Wet passend onderwijs veel mogelijkheden gekregen passend onderwijs op die manier vorm te geven die zij het best passend vinden. Dit betekent dat in de grensgebieden van de samenwerkingsverbanden er situaties kunnen ontstaan die maken dat scholen in het ene samenwerkingsverband aantrekkelijker zijn voor specifieke groepen leerlingen, dan de scholen in het andere samenwerkingsverband. Zo kunnen scholen met een goede ondersteuningsstructuur, onbedoeld een aanzuigende werking hebben voor leerlingen met een ondersteuningsvraag uit omliggende samenwerkingsverbanden.

*Geconstateerd risico:* leerlingen behoren tot het samenwerkingsverband waar hun vo-school van inschrijving staat. Leerlingen die ondersteuning nodig hebben, worden door de school van inschrijving

besproken met SWV Helmond-Peelland VO teneinde samen tot (maatwerk)oplossingen te komen. Het geconstateerde risico is enerzijds verwaarloosbaar, immers er stromen ook leerlingen met een ondersteuningsvraag uit naar andere samenwerkingsverbanden, en anderzijds niet te beïnvloeden. Het is onmogelijk de impact te bepalen, en om die reden zal dit risico niet worden meegenomen in de analyse.

#### Risico 4.1.7. Lwoo/pro bekostiging door SWV Helmond-Peelland VO

Voor wat betreft leerwegondersteunend onderwijs (lwoo) heeft SWV Helmond-Peelland VO ervoor gekozen, vanaf 2017-2018 maximaal de bekostiging die ontvangen wordt voor dit doel, te verdelen over de lwoo-leerlingen in SWV Helmond-Peelland VO die beschikken over een lwoo-aanwijzing. Concreet betekent dit dat er sinds 1 januari 2018 geen risico meer is dat de beschikbare middelen onvoldoende zijn. Dit kan veranderen als de voorziene wetswijziging nadelig uitpakt voor SWV Helmond-Peelland VO. Het is nog altijd niet duidelijk welke bekostigingssystematiek gehanteerd gaat worden. Als door deze wetswijziging de lwoo-middelen rechtstreeks naar het schoolbestuur gaan, heeft SWV Helmond-Peelland VO niet meer de mogelijkheid om een overschot op lwoo in te zetten voor het vso.

*Geconstateerd risico:* ten aanzien van praktijkonderwijs (pro) heeft SWV Helmond-Peelland VO het risico dat het aantal leerlingen dat volgens de landelijk vastgestelde criteria in aanmerking komt voor een toelaatbaarheidsverklaring praktijkonderwijs (tlv-pro), die wordt afgegeven door SWV Helmond-Peelland VO, hoger is dan het aantal leerlingen waarop de bekostiging (taakstellend) is gebaseerd. Immers, de ondersteuningsbekostiging per leerling is een landelijk vastgesteld bedrag waarvan de samenwerkingsverbanden niet mogen afwijken. Echter dit is geen risico voor SWV Helmond-Peelland VO, maar voor de deelnemende scholen. Zij worden financieel aangesproken op het moment dat het aantal pro-leerlingen hoger is dan het aantal leerlingen waarop de bekostiging is gebaseerd. Om die reden is dit niet een risico dat meegenomen zou moeten worden in de risicoanalyse van SWV Helmond-Peelland VO. Wel ontstaat er op het moment van de voorziene wetswijziging een risico.

Er is een wetswijziging voorzien voor lwoo/pro. Deze wetswijziging zal naar verwachting op zijn vroegst in 2022 ingaan, en als dat zo is, zal dit indien het financieel grote gevolgen heeft, vergezeld gaan van een overgangperiode om te wennen aan de nieuwe financiële situatie.

Op dit moment zijn de inkomsten voor lwoo/pro voor het samenwerkingsverband ruim € 8,5 miljoen. Hiervan is bijna € 7 miljoen voorzien voor lwoo. Uitgekeerd voor lwoo aan de scholen is in 2018 circa € 1,5 miljoen door SWV Helmond-Peelland VO (opting out) en een onbekend bedrag door DUO rechtstreeks aan de scholen voor de leerlingen die nog niet onder opting out regeling vallen. Concreet betekent het dat de totaalinkomsten lwoo van DUO meer bedragen dan de uitgaven lwoo die ermee gemoeid zijn. Het exploitatieresultaat dat hiermee behaald wordt, wordt gebruikt om de gevolgen van de negatieve verevening vso op te vangen.

Op het moment dat de wetgever beslist dat de lwoo-middelen rechtstreeks naar de vo-scholen gaan, betekent dit dat de voordelen van dit exploitatieresultaat vervallen en dat er een tekort zal bestaan op de begroting van SWV Helmond-Peelland VO. Dit tekort is dan direct gerelateerd aan de deelname vso en hiervoor zou de bestemmingsreserve verevening ingezet kunnen worden. Echter, dit biedt geen duurzame oplossing in de meerjarenbegroting.

*Geconstateerd risico:* wetswijziging verdeling lwoo-middelen

*Beheersingsmaatregel:* bewustwording bij aangesloten schoolbesturen en nu al nadenken over de wijze waarop dit opgelost zou kunnen worden

*Restrisico:* groot, nog niet te kwantificeren

#### Risico 4.1.8. Kwaliteitszorg

Passend onderwijs gaat vooral over de ondersteuning en manier van doceren zoals dat in de klassen gebeurt. Daar vindt passend onderwijs in eerste instantie plaats. De scholen in SWV Helmond-Peelland VO bieden basisondersteuning om dat vorm te geven. Het niveau van de basisondersteuning is niet overal even goed op orde. Dat is een risico omdat dit mogelijk leidt tot

uitstroom naar het vso die voorkomen had kunnen worden als de basisondersteuning meer of beter was.

*Geconstateerd risico:* hogere instroom in het vso is geen direct risico voor SWV Helmond-Peelland VO, maar voor de deelnemende scholen in het samenwerkingsverband. Hun afzonderlijke lumpsum wordt immers aangesproken op het moment dat het aantal vso-leerlingen op de peildatum 'te hoog' is.

Om die reden is dit niet een risico dat meegenomen zou moeten worden in de risicoanalyse van SWV Helmond-Peelland VO. Wel is een bestemmingsreserve gevormd die specifiek voor tegenvallende kosten van dit onderdeel bedoeld is.

*Beheersmaatregel:* SWV Helmond-Peelland VO bezoekt scholen met een externe procesbegeleider om de kwaliteitszorg te onderzoeken. Voor iedere school wordt een nulmeting uitgevoerd en worden verbeterpunten voorgesteld. De kosten hiervan worden gedragen door het samenwerkingsverband. Daarnaast wordt per school bekeken in welke mate deze voldoet aan de kritische succesfactoren zoals die vooraf worden vastgesteld in SWV Helmond-Peelland VO.

*Resterend risico:* nihil

#### 4.2. Governance risico's

##### Risico 4.2.1. Bestuur en toezicht

Ten aanzien van governance is het belangrijkste thema: de scheiding van bestuur en intern toezichthouder. Juist doordat het bestuur van SWV Helmond-Peelland VO gevormd wordt door de (gemandateerde) bestuurders van de deelnemende scholen, bestaat het risico dat organisatiebelang en belang samenwerkingsverband mogelijk met elkaar conflicteren. De impact die dit risico met zich meebrengt is niet te bepalen. Een mogelijke beheersmaatregel is de scheiding van dagelijks bestuur (uitvoering) en algemeen bestuur (intern toezicht) nog beter monitoren, onder andere door te werken met een toezichtkader zoals in 2016 door het bestuur van SWV Helmond-Peelland VO is vastgesteld. Daarnaast is in 2019 een adviseur governance ingeschakeld om objectief te beoordelen hoe de scheiding tussen bestuur en toezicht functioneert en of daar aanpassingen nodig zouden zijn. Aandacht moet er in ieder geval zijn voor het managementstatuut: een heldere beschrijving van de taken van het dagelijks bestuur waarvoor de directeur gemandateerd is. Een ander risico is het feit dat het dagelijks bestuur juridisch kan worden aangesproken op de wijze van uitvoering van taken.

*Geconstateerd risico:* bestuurdersaansprakelijkheid.

*Beheersmaatregel:* verzekering bestuurdersaansprakelijkheid.

*Resterend risico:* nihil.

#### 4.3 Risico's ten aanzien van bedrijfsvoering

##### Risico 4.3.1 Administratieve organisatie en beheersing

De beschrijving van de bedrijfsvoering is nog niet beschikbaar. Wel is de afgelopen jaren een duidelijke kwaliteitsimpuls gegeven aan de uitvoering van de financieel-administratieve taken: een administratie-/adviesbureau voert werkzaamheden uit voor salaris- en financiële administratie. Crediteurenadministratie ligt bij SWV Helmond-Peelland VO, er is ondersteuning van een externe adviseur voor human resources management. Functieboek is beschikbaar.

*Geconstateerd risico:* de administratieve organisatie/interne beheersing is niet beschreven, waardoor taken en bevoegdheden niet duidelijk zijn. Dit kan leiden door (on)opzettelijke fouten.

*Beheersmaatregel:* administratieve beheersing op schrift stellen en na vaststelling door dagelijks bestuur laten implementeren. Een handboek administratieve organisatie en beheersing staat geplandeerd voor 2019-2020.

*Resterend risico:* nihil.

##### Risico 4.3.2. Inkoopprotocol

Hoewel het aantal inkoop beperkt is, heeft het SWV Helmond-Peelland VO, als volledig door het Rijk gefinancierde stichting, te maken met aanbestedingswetten. SWV Helmond-Peelland VO heeft in oktober 2017 het inkoop- en aanbestedingsbeleid beschreven. Dit is recent geactualiseerd.

*Geconstateerd risico:* ten aanzien van *inkoopprotocol* is de kans zeer klein en de impact niet te bepalen.

#### Risico 4.3.3. Privacywetgeving

Ten aanzien van privacywetgeving is beleid ontwikkeld. In combinatie met gedragsregels voor medewerkers van SWV Helmond-Peelland VO (zorgvuldigheidsverklaring) en datalekprotocol, kan mogelijke schade door een datalek beperkt worden. SWV Helmond-Peelland VO heeft een functionaris gegevensbescherming aangesteld, deze is lid van de FG-vereniging en heeft een cursus gevolgd over dit onderwerp

*Geconstateerd risico:* Ten aanzien van *privacywetgeving*: datalek en de niet-melding daarvan kan tot zeer hoge boetes leiden.

*Beheersmaatregel:* privacy beleid is vastgesteld door algemeen bestuur en verzekering is afgesloten. Er is een functionaris gegevensbescherming aangesteld.

*Resterend risico:* nihil.

### 4.4 Risico's ten aanzien van financiën

#### Risico 4.4.1. Tussentijdse financiële rapportages

Hoewel de financiële situatie van SWV Helmond-Peelland VO vrij overzichtelijk is, en de liquiditeit veel zegt over de financiële stand van zaken, zijn tussentijdse managementrapportages (maraps) wel noodzakelijk. Tussentijdse financiële rapportages zijn een belangrijke voorwaarde om tijdig bij te sturen. SWV Helmond-Peelland VO stelt vanaf 2017, in samenwerking met het administratiekantoor elke vier maanden (april, augustus, december) tussentijdse cijfers op.

*Geconstateerd risico:* ondanks de huidige afspraken blijft er een zeer gering risico dat financiële rapportages niet tijdig zijn of fouten bevatten.

#### Risico 4.4.2. Begroting/meerjarenbegroting

Een financiële commissie, waarin afgevaardigden van de schoolbesturen in SWV Helmond-Peelland VO onder voorzitterschap van de penningmeester zitting hebben, bespreekt de begroting. Omdat de bekostiging van het samenwerkingsverband grotendeels gebaseerd is op leerlingenaantallen (vso, lwoo, pro en totale aantal leerlingen), en deze pas medio oktober beschikbaar zijn, heeft SWV Helmond-Peelland VO te maken met een krappe tijdslijn waarin weinig ruimte zit.

*Geconstateerd risico:* na opmaak van de begroting medio oktober, moet de begroting geagendeerd worden in de financiële adviescommissie, het dagelijks bestuur, het algemeen bestuur en de ondersteuningsplanraad (OPR) die 6 weken de tijd heeft instemming te verlenen aan de begroting. Concreet betekent het dat er, de schoolvakanties in mindering gebracht, 9 weken beschikbaar zijn (periode tussen medio oktober en eind december) waarbinnen de begroting in diverse gremia besproken en/of vastgesteld moet worden. Deze krappe tijdslijn vraagt een goed uitgewerkte begroting en gedegen toelichting.

*Beheersmaatregel:* Extra overleggen inplannen voor zowel financiële commissie, dagelijks bestuur als algemeen bestuur, zodat bij verzoek om aanpassingen of extra toelichting, *deadlines* niet in gevaar komen. Financiële commissie goed en tijdig te informeren zodat de afzonderlijke leden toegerust zijn hun bestuurders uitgebreid te adviseren.

*Resterend risico:* nihil

#### 4.5 Risico's ten aanzien van personeel

##### Risico 4.5.1. Ziekte

SWV Helmond-Peelland VO heeft een relatief kleine, slagvaardige organisatie met eigen personeel (4,5 fte). Indien extra specialistische expertise nodig is, zoals bijvoorbeeld inzet *human resources management* (hrm), gebeurt dat op detachingsbasis vanuit een van de aangesloten scholen. Bij kortdurende ziekte kunnen medewerkers de werkzaamheden die geen uitstel dulden, tijdelijk overnemen door extra uren te werken. Bij langdurige ziekte zal er tijdelijk vervanging moeten komen. SWV Helmond-Peelland VO heeft een ziekteverzuimverzekering afgesloten, met een half jaar aan wachtdagen.

*Geconstateerd risico:* SWV Helmond-Peelland VO heeft voor het eerste half jaar van ziekte geen ziekteverzuimverzekering waardoor deze kosten direct ten laste van de organisatie komen.

*Beheersmaatregel:* een bedrag reserveren voor ziektevervanging bij korter durende ziekte.

*Resterend risico:* eerste half jaar ziekte (wachtdagen) € 30.000.

<b>Kans</b> : 3 Mogelijk (20% tot 40%) <b>Impact</b> : € 30.000
--

##### Risico 4.5.2. Einde dienstverband

SWV Helmond-Peelland wordt bij een einde dienstverband voor 25% verantwoordelijk gehouden voor de ontstane wachtgeldkosten.

*Geconstateerd risico:* wachtgeldkosten bij einde dienstverband.

<b>Kans</b> : 2 Zeer gering (10% tot 20%) <b>Impact</b> : € 30.000
---

#### 4.6 Risico's ten aanzien van communicatie

##### Risico 4.6.1. Overstap po – vo

Er kunnen fouten optreden in de procedure door onvoldoende afstemming. Dit kan mogelijk leiden tot geschillen met ouders. Zowel de eigen tijdsinvestering als de kosten van juridische ondersteuning die mogelijk moet worden ingezet, komen volledig ten laste van SWV Helmond-Peelland VO.

*Geconstateerd risico:* kosten van juridische bijstand.

<b>Kans</b> : 4 Waarschijnlijk (40% tot 60%) <b>Impact</b> : € 25.000
--

##### Risico 4.6.2. Externe communicatie

Communicatie over de mogelijkheden die SWV Helmond-Peelland VO in het kader van passend onderwijs biedt, kan risicovol zijn. Bestuursleden kunnen onbedoeld verkeerde verwachtingen wekken richting ouders. In het ergste geval kan dat leiden tot juridische procedures.

*Geconstateerd risico:* juridische kosten en tijdsbesteding.

<b>Kans</b> : 3 Mogelijk (20% tot 40%) <b>Impact</b> : € 25.000
--

#### 4.7 Risico's ten aanzien van facilitaire zaken

##### Risico 4.7.1. Huisvesting

SWV Helmond-Peelland VO huurt zelfstandige kantooruimte bij Hogeschool De Kempel. Er is een huurcontract van vijf jaar. Huur- en exploitatiekosten bedragen jaarlijks circa € 36.000. Indien de huur opgezegd wordt, zal het weinig problemen opleveren binnen een andere school ruimte te huren. Naar alle waarschijnlijkheid zal dat onder nagenoeg dezelfde condities kunnen.

*Geconstateerd risico:* geen

Risico 4.7.2. Faillissement of intrekken opdracht strategische leveranciers

Als het administratiekantoor dat nu de salarisadministratie en financiële administratie verzorgt, failliet gaat of een opdracht intrekt, betekent dit dat er extra kosten gemoeid zijn om de werkzaamheden op hetzelfde niveau te kunnen uitvoeren. Hetzelfde geldt voor de leverancier van software. Er wordt nu gebruik gemaakt van standaardsoftware, waardoor continuïteit en betrouwbaarheid beter is geborgd.

*Geconstateerd risico:* te maken kosten als gevolg van faillissement of intrekking opdracht werkzaamheden

<b>Kans</b> : 3 Waarschijnlijk (20% tot 40%) <b>Impact</b> : € 25.000
--

4.8 Risico's die ontstaan door omgevingsfactoren

Risico 4.8.1. Schadeclaims

SWV Helmond-Peelland VO kan door ouders of een partij uit de omgeving worden aangesproken. Er kunnen diverse situaties zijn en het is zaak te inventariseren welke aanspraken onder de verzekering vallen en welke niet.

*Geconstateerd risico:* wettelijke aansprakelijkheid.

*Beheersmaatregel:* Bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering is aanwezig.

<b>Kans</b> : 3 Waarschijnlijk (20% tot 40%) <b>Impact</b> : € 25.000
--

Risico 4.8.2. Politiek/bestuurlijk

Scholen worden geacht over voldoende middelen te beschikken om de basisondersteuning, zowel kwalitatief als kwantitatief, op peil te houden. Mocht om uiteenlopende redenen, een aangesloten school hiertoe niet in staat blijken te zijn, dan is het mogelijk dat dit direct gevolgen heeft voor de inzet van extra ondersteuning die door SWV Helmond-Peelland VO wordt gefaciliteerd. Dit kan betekenen dat er, meer dan begroot, een beroep wordt gedaan op extra ondersteuning van SWV Helmond-Peelland VO. Daarnaast is er op landelijk niveau discussie over het passend onderwijs, binnenkort is er weer een evaluatie.

*Geconstateerd risico:* meer gebruik van extra ondersteuning via SWV Helmond-Peelland VO is geen direct risico voor SWV Helmond-Peelland VO, maar voor de deelnemende scholen in het samenwerkingsverband. Immers, betaling van extra ondersteuning ingezet door SWV Helmond-Peelland VO gaat ten laste van de beschikbare middelen zware ondersteuning. Ook de betalingen aan de vso-scholen komen ten laste van de middelen zware ondersteuning. Als SWV Helmond-Peelland VO over onvoldoende middelen beschikt, om de vso-scholen te betalen, zullen de deelnemende schoolbesturen direct worden gekort op hun lumpsum. Om die reden is dit niet een risico dat meegenomen zou moeten worden in de risicoanalyse van SWV Helmond-Peelland VO. Wel is een bestemmingsreserve gevormd die specifiek voor tegenvallende kosten van dit onderdeel bedoeld is.

*Beheersmaatregel:* het intensiveren van het gesprek hierover, hoe regelen we de basisondersteuning in onze scholen en hoe is het met de kwaliteit gesteld. Hoe monitoren we de kwaliteit in de scholen: afspreken en aanspreken.

*Resterend risico:* nihil

Risico 4.8.3. Aansluiting jeugdzorg

Iedere gemeente heeft de jeugdzorg op haar eigen manier georganiseerd. Dat geeft soms onduidelijkheid richting ouders en zorgt er tevens voor dat het kan voorkomen dat sommige kosten (die zowel als zorg als onderwijsondersteuning gezien kunnen worden), in het ene geval door een



gemeente worden betaald en in het andere geval niet. Om toch eenduidig uitvoering te geven aan het beleid in SWV Helmond-Peelland VO, kan het in die gevallen nodig zijn, kosten ten laste van het samenwerkingsverband te laten komen (altijd binnen de wettelijke kaders). Voor wat betreft dit hiaat, heeft SWV Helmond-Peelland VO in zijn begroting een bedrag opgenomen dat flexibel voor maatwerk ingezet kan worden en hoeft dit niet direct een financieel risico op te leveren. Wel geldt hier het risico op juridische procedures door ouders. Daarnaast zijn de kosten die SWV Helmond-Peelland VO moet maken groter geworden.

*Geconstateerd risico:* tijdsinvestering en juridische bijstand.

*Beheersmaatregel:* Jaarlijks worden afspraken per gemeente tussen jeugdzorg en onderwijs geëvalueerd en indien nodig bijgesteld.

*Resterend risico:* zeer gering

<b>Kans</b> : 3 Waarschijnlijk, (20% tot 40%)
<b>Impact</b> : € 70.000

## 5. BEHEERSINGSMAATREGELEN

Voor een aantal van de onderkende risico's zijn beheersingsmaatregelen te nemen. Deze beheersingsmaatregelen kunnen het onderkende risico beperken of mogelijk zelfs opheffen. Een aantal risico's is niet beheersbaar. Voor deze niet-beheersbare risico's zullen bufferreserves aangehouden moeten worden om ze op te kunnen vangen, mochten ze zich voordoen.

In dit hoofdstuk wordt zoveel mogelijk onderbouwd weergegeven welke beheersingsmaatregelen SWV Helmond-Peelland VO gaat treffen om de risico's te beperken.

### Bij 4.1.8. Kwaliteitszorg

SWV Helmond-Peelland VO bezoekt alle scholen met een externe procesbegeleider om de kwaliteitszorg te onderzoeken. Voor iedere school wordt een nulmeting uitgevoerd en worden verbeterpunten voorgesteld. De kosten hiervan worden gedragen door het samenwerkingsverband.

<b>Kosten beheersingsmaatregel:</b> € 3.000 per onderzoek
---

<b>Toelichting:</b>	Op deze manier wordt de kwaliteit van de basisondersteuning en de inzet van de middelen passend onderwijs op de deelnemende scholen in SWV Helmond-Peelland VO systematisch gemonitord.
---------------------	---

<b>Beperking impact tot:</b>	0 niet meer aanwezig
------------------------------	----------------------

### Bij 4.2.1. Bestuur en toezicht

Het toezichtkader dat in november 2016 door het algemeen bestuur is vastgesteld, geeft handvatten voor het scheiden van bestuur en intern toezicht. Hiervoor jaarlijks een vergadering plannen door het algemeen bestuur om invulling te geven aan dit toezichtkader. De kosten die hiermee gemoeid zijn, betreffen vergaderruimte of administratieve ondersteuning. Dit kan binnen de bestaande begroting gerealiseerd worden.

<b>Kosten beheersingsmaatregel:</b> € 1.000
---

<b>Toelichting:</b>	Uitvoering geven aan beleid zoals vastgelegd in toezichtkader.
---------------------	--

<b>Beperking impact tot:</b>	0 niet meer aanwezig
------------------------------	----------------------

Bestuurders kunnen wettelijk worden aangesproken op de uitvoering van de opdracht waarvoor het samenwerkingsverband staat. SWV Helmond-Peelland VO heeft hiertoe een bestuurdersaansprakelijkheidsverzekering afgesloten. Goed in een jaarlijks gesprek de polis door te nemen en te bezien of deze nog steeds voldoende dekking biedt.

**Kosten beheersingsmaatregel: € 1.000**

**Toelichting:** Verzekering bestuurdersaansprakelijkheid dekt juridische kosten als bestuur wordt aangesproken over de wijze waarop het zijn taken uitvoert.

**Beperking impact tot: 0** niet meer aanwezig

Bij 4.3.1 Administratieve organisatie en beheersing

De werkprocessen binnen SWV Helmond-Peelland VO zijn niet (voldoende) beschreven. Deze taak kan binnen de reguliere werkzaamheden plaatsvinden en valt daarom binnen de begroting. Voorziene oplevering handboek administratieve processen zal 2019-2020 zijn.

**Kosten beheersingsmaatregel: € 1.125**

**Toelichting:** Verzekering beroepsaansprakelijkheid dekt juridische kosten als bestuur wordt aangesproken over de wijze waarop het zijn taken uitvoert.

**Beperking impact tot: 0** niet meer aanwezig

Bij 4.3.3. Privacywetgeving

SWV Helmond-Peelland VO werkt met uiterst gevoelige, persoonlijke gegevens. Om die reden is een privacyreglement en datalekprotocol gemaakt. Het datalekprotocol in combinatie met gedragsregels (zorgvuldigheidsverklaring) maakt het mogelijk het grote risico van een boete af te wenden. Deze verzekering dekt (gedeeltelijk) boetes.

**Kosten beheersingsmaatregel: € 2.500**

**Toelichting:** Verzekering datalekken is afgesloten.

**Beperking impact tot: 0** niet meer aanwezig

Bij 4.4.2. Begroting/meerjarenbegroting

De opmaak en vaststelling van de begroting vraagt in een korte periode veel van de betrokkenen: effectief zijn maximaal 9 weken beschikbaar om deze te maken, te bespreken en vast te stellen (financiële commissie, dagelijks bestuur, algemeen bestuur en instemming ondersteuningsplanraad {OPR}). Naast tijdsinvestering die valt binnen de reguliere taken, zijn hieraan geen extra kosten verbonden.

**Kosten beheersingsmaatregel: 0**

**Toelichting:** Extra overleggen plannen voor financiële commissie, dagelijks bestuur en algemeen bestuur.

**Beperking impact tot: 0** niet meer aanwezig

Bij 4.5.1. Ziekte

SWV Helmond-Peelland VO heeft geen ziekteverzuimverzekering. In 2017 is een verzekering voor langdurig ziekteverzuim afgesloten. In de reserve wordt een bedrag gereserveerd voor ziektevervanging voor kortdurend verzuim. Om het ziekteverzuim zo laag mogelijk te houden is het goed te investeren in goede werksfeer en arbeidsomstandigheden. Hiertoe dragen functioneringsgesprekken bij, net als de jaarlijkse studiedag die wordt ingezet in het teken van teamontwikkeling.

**Kosten beheersingsmaatregel: PM**

**Toelichting:** Functioneringsgesprekken en studiedag.

**Beperking impact tot:** 0 niet meer aanwezig

Bij 4.6.1. Communicatie bij overstap po – vo

Om te voorkomen dat er onvoldoende wordt afgestemd met ouders of scholen is het van belang goed in te zetten op communicatie en afstemming met enerzijds de po- scholen en anderzijds met ouders. Samen met SWV Helmond-Peelland PO worden er bijeenkomsten georganiseerd voor ouders en separaat voor medewerkers van po-scholen over specifieke thema's rond de overgang van po naar vo. Daarnaast wordt de nieuwsbrief gebruikt om geïnteresseerden te informeren over ontwikkelingen. De tijdsinvestering die hiermee gemoeid is, past binnen de reguliere taken.

**Kosten beheersingsmaatregel: PM**

**Toelichting:** Informatieavonden voor po en ouders in samenspraak met SWV Helmond-Peelland PO en maandelijkse nieuwsbrief.

**Beperking impact tot:** 0 niet meer aanwezig

Bij 4.8.1. Schadeclaims

SWV Helmond-Peelland VO kan door ouders of een partij uit de omgeving worden aangesproken. Er kunnen diverse situaties zijn en het is zaak te inventariseren welke aanspraken onder de verzekering vallen en welke niet. Omdat wellicht niet alle schade gedekt wordt door de afgesloten bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering, is er een bedrag opgenomen in de risicoanalyse. Wellicht moet de bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering worden uitgebreid.

*Geconstateerd risico:* wettelijke aansprakelijkheid.

*Beheersmaatregel:* Bedrijfsaansprakelijkheidsverzekering is aanwezig.

**Kosten beheersingsmaatregel: € 250**

**Toelichting:** Inventariseren welke bedrijfsaansprakelijkheid niet of onvoldoende is gedekt en hiervoor een (aanvullende) verzekering afsluiten.

**Beperking impact tot:** 0 niet meer aanwezig

Bij 4.8.3. Aansluiting jeugdzorg

Eenduidige informatie voor ouders en scholen, geeft professionals in de jeugdhulp en in de scholen meer zicht op het tijdig inzetten via de juiste toegang tot de hulp of ondersteuning. Samen met SWV Helmond-Peelland PO en de gemeenten waarin beide samenwerkingsverbanden actief zijn, wordt een overzicht gemaakt van de afspraken zoals ie per gemeente gemaakt zijn. Hiervoor is externe expertise ingezet. De kosten van deze beheersingsmaatregel worden door de gemeenten gedragen.

**Kosten beheersingsmaatregel: PM**

**Toelichting:** De afspraken over toegang tot de jeugdzorg die gemaakt zijn met onderwijs, per gemeente inventariseren en beschrijven.

**Beperking impact tot:** 0 niet meer aanwezig

## 6. RISICOBEOORDELING

In de voorgaande hoofdstukken is een aantal risico's onderkend. Deze vormen een uitdaging voor SWV Helmond-Peelland VO in de komende jaren. Voor een aantal van de onderkende risico's geldt dat de kans groot is dat het risico zich voordoet, en dat ook de impact indien het risico zich voordoet groot is. Die risico's worden hieronder via de formule *kans x impact* tegen elkaar afgezet. Daarvoor is gebruikgemaakt van de matrix zoals weergegeven op pagina 8 van dit rapport. Alle geïdentificeerde risico's zijn hieronder weergegeven:

### 6.1. Risicomatrix

Risico	Omschrijving	Kans	Kans%	Impact	Risico in euro's
4.1.1	Syntheseklassen	2	15%	260.000	39.000
4.1.2	Integratieklassen	2	15%	83.750	12.563
4.1.3	Vmbo special	2	15%	116.568	17.485
4.5.1	Ziekte personeel	3	30%	30.000	9.000
4.5.3	Einde dienstverband personeel	2	15%	30.000	4.500
4.6.1	Afstemming met PO	4	50%	25.000	12.500
4.6.2	Communicatie naar buiten	3	30%	25.000	7.500
4.7.2	Faillissement strategische leverancier	3	30%	25.000	7.500
4.8.1	Schadeclaims	3	30%	25.000	7.500
4.8.3	Aansluiting jeugdzorg	3	30%	70.000	21.000

### Benodigde buffercapaciteit

**138.548**

### 6.2. Noodzakelijke buffercapaciteit voor niet-beheersbare risico's

Op basis van de uitgevoerde risicoanalyse blijkt een algemene reserve nodig van circa € 138.500. Naar de normen van de Commissie Don dient daar nog een restrisico aan toegevoegd te worden. Het restrisico omvat de risico's die er wel zijn, maar die niet onderkend zijn of die individueel van een te beperkt belang zijn om financieel tot uitdrukking te brengen. Voor dit restrisico zijn geen normen gesteld. Daarom wordt het uitgangspunt gehanteerd dat in de risicoanalyse ongeveer 95% van de risico's is geïdentificeerd en gekwantificeerd. Hier komt dus een restrisico bij van 5%, zijnde € 6.925. De totaal benodigde bufferreserve komt daarmee uit op **€ 145.000 (afgerond)**.

### Financieringsbuffer, transactiebuffer en financiële buffer

Per 31 december 2018 bedraagt het totale vermogen van SWV Helmond-Peelland VO € 4.505.952 euro, waarvan € 2.413.000 is vastgelegd in een bestemmingsreserve.

De kapitalisatiefactor wordt (door de commissie Don) onderverdeeld in een *financieringsbuffer* om vervanging van aanwezige vaste activa te kunnen betalen, een *transactiebuffer* om de kortlopende schulden te kunnen betalen en een *financiële buffer*.

De benodigde algemene reserve kan afgezet worden tegen de normen van de Commissie Don. Daaruit volgt dat grote onderwijsinstellingen (waar SWV Helmond-Peelland VO toe behoort) een algemene reserve aan zouden moeten houden van circa 5% van de totale baten. Dat zou uitgaande van de jaarrekening 2018 uitkomen op circa € 1.075.000.

## 7. CONCLUSIES

In de voorgaande hoofdstukken zijn de risico's en mogelijke beheersingsmaatregelen in kaart gebracht. Uiteindelijk resulteert dat in hoofdstuk 6 in de benodigde bufferreserve van circa € 145.000. Deze bufferreserve vormt een apart onderdeel van het totale vermogen van de stichting (bestemmingsreserve bedraagt per 31 december 2018 € 113.000).

Het is van belang dat de risicoanalyse een permanent onderdeel gaat vormen van de planning- en control cyclus. De kracht van het structureel inbedden van de risicoanalyse in de planning- en control cyclus is dat de inschattingen en de realisatie achteraf duidelijk worden in de tijd; er kan dan een beeld gevormd worden over de mate waarin SWV Helmond-Peelland VO op dit onderdeel *in control* is.

De onderkende beheersingsmaatregelen dienen tot uitdrukking te worden gebracht in de jaarbegroting en meerjarenbegroting van SWV Helmond-Peelland VO, voor zover dit nog niet is gebeurd.

Het is van belang dat de bestemmingsreserves die door SWV Helmond-Peelland VO worden aangehouden tegen het licht worden gehouden en opnieuw worden beoordeeld rekening houdend met de uitkomsten van deze risicoanalyse.

De totale kapitalisatiefactor kan tot uitdrukking worden gebracht in euro's. Dat gebeurt door het balanstotaal van SWV Helmond-Peelland VO te verminderen met de geactiveerde gebouwen en terreinen. Bij SWV Helmond-Peelland VO zijn geen gebouwen en terreinen geactiveerd. Dat houdt in dat de kapitalisatiefactor gelijk is aan het balanstotaal. Per 31 december 2018 is dat € 5.374.491.

Als gekeken wordt naar het benodigde kapitaal (balanstotaal) om de risico's in de toekomst op te kunnen vangen dan wordt het volgende zichtbaar.

<b>Kapitalisatiefactor (in euro's), afgeronde bedragen</b>	<b>2018</b>
Financieringsfunctie (toekomstige activa)	€ 6.848
Transactiefunctie (voldoen kortlopende schulden)	€ 868.539
Benodigde financiële buffer (op basis van risicoanalyse)	€ 145.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 1.020.387</b>

Dit bedrag is fors lager dan de beschikbare liquiditeiten per 31 december 2018 (van

€ 5.344.290, zijnde de vlottende activa). Op basis van de balans per 31 december 2018 kan dus gesteld worden dat er sprake is van overliquiditeit van € 4.323.903. Hiervan is € 300.000 voor het professionaliseringsfonds (inzet in 2019, 2020 en 2021) en € 2.000.000 voor verevening. Samenvattend kan worden gesteld dat er sprake is van een overliquiditeit van ca. € 2.020.000. Deze middelen kunnen worden ingezet, op een doelmatige en rechtmatige wijze.

### **Verevening/risico aantal vso-leerlingen boven de norm**

SWV Helmond-Peelland VO heeft een forse vereveningsopdracht waardoor het resterend ondersteuningsbudget fors zal afnemen richting schooljaar 2020-2021. Daarnaast heeft het samenwerkingsverband de opdracht het aantal vso-leerlingen terug te brengen van circa 700 op dit moment naar 500 leerlingen in het schooljaar 2020-2021. Wordt dit aantal niet gehaald dan betalen de scholen hiervoor. Beide situaties hebben een negatieve invloed op de bij de deelnemende scholen beschikbare gelden voor ondersteuning van zorgleerlingen.

SWV Helmond-Peelland VO wil graag een *zachte landing* creëren, dit om de deelnemende scholen te beschermen: als SWV Helmond-Peelland VO de te behalen resultaten ten aanzien van vso-deelname (waarop de begroting is gebaseerd) niet behaalt. Als daarvan sprake is, heeft dit niet direct gevolgen voor de meerjarenplanning van de deelnemende vo-scholen: zij kunnen de zorg en

basisondersteuning in hun scholen op niveau houden. Immers SWV Helmond-Peelland VO heeft de financiële ruimte om gedurende circa twee jaar een oplossing te vinden.

### **Bestemmingsreserve vso**

Om dit te kunnen realiseren heeft SWV Helmond-Peelland VO een bestemmingsreserve verevening gevormd. SWV Helmond-Peelland VO becijfert dat, wanneer men in 2020 honderd leerlingen achterloopt op de opdracht (norm van 500 leerlingen) dit circa € 1 miljoen kost (inhouding bij de scholen). Als SWV Helmond-Peelland VO deze kosten voor 2 jaar wil compenseren kost dit dus bij benadering € 2 miljoen.

De bestemmingsreserve is er om te voorkomen dat scholen geld moeten gaan betalen aan het samenwerkingsverband. Zolang de extra lasten (op hetzelfde niveau middelen ter beschikking stellen zonder dat hier baten tegenover staan) vanuit de exploitatie opgevangen kunnen worden wordt de bestemmingsreserve niet ingezet. De bestemmingsreserve is gevormd vanuit het resultaat/bestaande eigen vermogen. Wanneer gelden uit de bestemmingsreserve worden ingezet loopt dit via het resultaat. Als er bijvoorbeeld meer middelen dan begroot, betaald moeten worden aan vso-scholen (omdat meer leerlingen dan begroot zijn ingeschreven bij het vso), zou dat normaal gesproken leiden tot een verlies in het betreffende boekjaar. Door met een bestemmingsreserve te werken, kunnen de extra kosten van de vso-deelname ten laste gebracht worden van de bestemmingsreserve vso.

### **7.12. Rapportage toezichthoudend orgaan**

Voor het verslag toezichthoudend orgaan verwijzen we naar pagina 5.

## 7.13. Financiële kengetallen

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

<u>Kengetallen</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
<u>Solvabiliteit</u>	91,9%	96,4%
<i>Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen.</i>		
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar langetermijnverplichtingen te voldoen. 25% á 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% dan is de stichting in staat om aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen.		
<u>Solvabiliteit excl. Voorzieningen</u>	91,6%	95,8%
<u>Liquiditeit (Quick ratio)</u>	12,32	27,30
<i>Verhouding vlottende activa minus voorraden en kortlopend vreemd vermogen.</i>		
Deze verhouding geeft aan in hoeverre de stichting in staat is aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de stichting in staat aan haar verplichtingen voor kortlopend vreemd vermogen te voldoen.		
<u>Weerstandsvermogen</u>	25,5%	23,7%
<i>Verhouding tussen het totale eigen vermogen minus de materiële vaste activa en het totaal van de rijksbijdragen.</i>		
Een weerstandsvermogen tussen 10% en 40% wordt binnen de stichting als aanvaardbaar geacht. Het weerstandsvermogen zegt iets over de reservepositie van de stichting en over de mogelijkheden om financiële tegenvallers te kunnen opvangen.		
<u>Rentabiliteit</u>	1,0%	2,2%
<i>Verhouding exploitatieresultaat en de totale baten.</i>		
Dit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief exploitatieresultaat. Daarbij wordt uitgegaan van de gewone bedrijfsvoering. Het wordt berekend door het resultaat (het "exploitatiesaldo") te delen door de totale baten van de bedrijfsvoering.		
<u>Kapitalisatiefactor inclusief privaat</u>	28,0%	24,9%
<i>De kapitalisatiefactor geeft een indicatie of het totale vermogen van de organisatie niet of inefficiënt wordt benut voor de uitvoering van de taken van de organisatie. De kapitalisatiefactor wordt bepaald door het totale kapitaal minus de gebouwen en terreinen te delen door de totale baten inclusief de financiële baten.</i>		
De volgende % worden hierbij ter indicatie gehanteerd.		
35% bovengrens grote besturen (> 8 mln omzet)		
60% voor kleine besturen (<5 mln)		

## 7.14. Grondslagen

### 1 Algemene toelichting

#### *Activiteiten*

Stichting SWV Helmond-Peelland VO is het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband en de activiteiten bestaan uit het faciliteren van passend onderwijs voor de deelnemende schoolbesturen.

#### *Continuïteit*

Het eigen vermogen van SWV Helmond-Peelland VO bedraagt per 31 december 2020 € 5.168.613 positief.

#### *Vestigingsadres*

SWV Helmond-Peelland VO is feitelijk gevestigd op het adres Deurneseweg 13, 5709 AH te Helmond en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 17111027.

#### *Schattingen*

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening vormt de leiding van Stichting SWV Helmond-Peelland VO zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 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 desbetreffende jaarrekeningposten.

#### *Verbonden partijen*

Als verbonden partij worden alle rechtspersonen aangemerkt waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van Stichting SWV Helmond-Peelland VO zijn verbonden partijen.

#### *Toelichting op het kasstroomoverzicht.*

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

### 2 Algemene grondslagen

#### *Algemeen*

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de richtlijnen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs (Rjo), de verslaggevingsvoorschriften en bepalingen zoals weergegeven in Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (RJ), waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

#### *Vergelijking met voorgaand jaar*

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar.



#### *Financiële instrumenten*

De SWV Helmond-Peelland VO heeft alleen primaire financiële instrumenten, voor de grondslagen wordt verwezen naar de behandeling per post.

#### *Rente en kasstroomrisico*

SWV Helmond-Peelland VO loopt renterisico over de rentedragende vorderingen (liquide middelen). Rentedragende schulden zijn er niet. Voor vorderingen met variabele renteaftspraken loopt SWV Helmond-Peelland VO risico ten aanzien van toekomstige kasstromen. Met betrekking tot vastrentende vorderingen loopt SWV Helmond-Peelland VO risico's over de reële waarde als gevolg van wijzigingen in de marktrente. Met betrekking tot vorderingen worden geen financiële derivaten met betrekking tot afdekking van het renterisico gecontracteerd.

### 3 Grondslagen voor waardering van activa en passiva

#### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde.

De volgende afschrijvingstermijn worden gehanteerd:

Gebouwen nieuwbouw 40 jaar

Investerings in bestaande bouw 15 of 20 jaar

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

-Meubilair 10 jaar

-Technisch inventaris 5jaar

-ICT 5 jaar

#### *Vorderingen*

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Handelsvorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de winst-en-verliesrekening gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

#### *Liquide middelen*

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

#### *Eigen vermogen*

##### *Algemene reserve*

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de SWV Helmond-Peelland VO

Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

##### *Bestemmingsreserves (publiek en privaat)*

Hieronder opgenomen publieke en private reserves zijn bedoeld voor specifieke toekomstige uitgaven die uit de huidige beschikbare middelen gedekt moeten worden. Per bestemmingsreserve is aangegeven of deze is opgebouwd uit privaatrechtelijke dan wel publiekrechtelijke middelen.

Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen, een inschatting van het totaal van de uitgaven en een inschatting in welk jaar de uitgaven zullen worden gedaan.

### *Voorzieningen*

#### *Algemeen*

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is in te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

#### *Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (VO).*

In de CAO 2020 is een persoonlijk budget opgenomen van 50 uur (VO) voor elke medewerker. Deze uren kunnen ook gespaard worden. Het bevoegd gezag heeft een inschatting gemaakt in hoeverre gespaarde uren tot uitgaven zullen gaan leiden. Voor deze inschatting is een voorziening opgenomen, welke is gevormd tegen de nominale waarde van de toekomstige uitbetalingen.

### *Kortlopende schulden*

Dit betreffen schulden met een op balansdatum resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld.

### *Overlopende passiva*

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

## **4 Grondslagen voor bepaling van het resultaat**

### *Algemeen*

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

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

### *Rijksbijdragen*

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage.

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

### *Overige baten*

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

### *Personeelsbeloningen*

#### *Periodiek betaalbare beloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de winst-en-verliesrekening voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Onder de personele lasten worden de lasten opgenomen van de personeelsleden die in dienst zijn van de rechtspersoon, alsmede de overige personele lasten die betrekking hebben op onder andere het inhuren van extra personeel, scholingskosten en bedrijfsgezondheidszorg.

#### *Pensioenen*

De SWV Helmond-Peelland VO heeft een voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling.

Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat.

Per 31 december 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 93,2 %. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

#### *Afschrijvingen*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de toekomstige gebruiksduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen uit de incidentele verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

#### *Huisvestingslasten*

Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### *Overige lasten*

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

#### *Financiële baten en lasten*

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente-opbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

## 7.15. Model A: Balans per 31 december 2020 (na resultaatverdeling)

1.	Activa	31 december 2020	31 december 2019
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	34.501	34.294
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>34.501</u>	<u>34.294</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	161.709	241.346
1.6	Effecten	5.443.685	-
1.7	Liquide middelen	-	4.905.380
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>5.605.394</u>	<u>5.146.726</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u><u>5.639.896</u></u>	<u><u>5.181.020</u></u>
2.	Passiva	31 december 2020	31 december 2019
2.1	Eigen vermogen	5.168.613	4.964.638
2.2	Voorzieningen	16.440	27.848
2.4	Kortlopende schulden	454.843	188.534
	<u>Totaal passiva</u>	<u><u>5.639.896</u></u>	<u><u>5.181.020</u></u>

## 7.16. Model B: Staat van baten en lasten over 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
<b>3. Baten</b>			
3.1 Rijksbijdrage OCW	20.119.537	19.190.930	20.835.453
<b>Totaal baten</b>	<b>20.119.537</b>	<b>19.190.930</b>	<b>20.835.453</b>
<b>4. Lasten</b>			
4.1 Personeelslasten	528.125	494.979	525.029
4.2 Afschrijvingen	8.995	8.089	7.792
4.3 Huisvestingslasten	41.726	39.500	39.533
4.4 Overige lasten	107.177	80.950	109.546
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	19.225.794	18.667.412	19.694.868
<b>Totaal lasten</b>	<b>19.911.816</b>	<b>19.290.930</b>	<b>20.376.768</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>207.721</b>	<b>(100.000)</b>	<b>458.686</b>
<b>5 Financiële baten en lasten</b>	<b>(3.745)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultaat</b>	<b>203.975</b>	<b>(100.000)</b>	<b>458.686</b>
<b>Resultaat na belastingen</b>	<b>203.975</b>	<b>(100.000)</b>	<b>458.686</b>
<b>Nettoresultaat</b>	<b>203.975</b>	<b>(100.000)</b>	<b>458.686</b>

## 7.17. Model C: Kasstroomoverzicht

	2020	2019
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>		
Saldo Baten en Lasten	207.721	458.686
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	8.995	7.792
Mutaties voorzieningen	(11.409)	27.848
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	79.637	(129.667)
Schulden	266.309	(680.005)
<b>Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:</b>	<b>551.252</b>	<b>(315.346)</b>
Ontvangen interest	0	-
Betaalde interest (-/-)	(3.745)	-
	(3.745)	-
<b><u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u></b>	<b><u>547.507</u></b>	<b><u>(315.346)</u></b>
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>		
Investerings in MVA (-/-)	(9.202)	(11.885)
<b><u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u></b>	<b><u>(9.202)</u></b>	<b><u>(11.885)</u></b>
Mutatie liquide middelen	538.305	(327.231)
<b>Eindstand liquide middelen</b>	<b><u>5.443.685</u></b>	<b><u>4.905.380</u></b>

## 7.18. Model VA: Vaste activa

### Model VA: Vaste Activa

#### 1.2 Materiele vaste activa

	Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2020	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2020	Boekwaarde per 1 januari 2020	Mutaties 2020			Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2020	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2020	Boekwaarde per 31 december 2020
				Investeringen	Des- investeringen	Afschrijvingen			
1.2.2 Inventaris en apparatuur	46.457	(12.163)	34.294	9.202	-	(8.995)	55.659	(21.158)	34.501
<b>Materiële vaste activa</b>	<b>46.457</b>	<b>(12.163)</b>	<b>34.294</b>	<b>9.202</b>	<b>-</b>	<b>(8.995)</b>	<b>55.659</b>	<b>(21.158)</b>	<b>34.501</b>

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten meubilair, inventaris en ICT middelen.

Duurzame goederen worden geactiveerd bij een aanschafwaarde boven de € 500,-.

Onder andere vaste bedrijfsmiddelen vallen o.a. de vervoersmiddelen.

## 7.19. Model VV: Voorraden en vorderingen

	31 december 2020	31 december 2019
<b>1.5</b>	<b>Vorderingen</b>	
1.5.7	Overige vorderingen	46.609
1.5.8	Overlopende activa	151.560
		89.786
	<b>Vorderingen</b>	<b>161.709</b>
	<b>Uitsplitsing</b>	<b>241.346</b>
1.5.7.2	<i>Stichting ROC Summa</i>	37.333
	<i>Borg huur de Kempel</i>	140.669
	<i>Uitkering AON december 2019</i>	8.669
	<i>Nico Berkers</i>	-
	<i>Subtotaal</i>	2.222
<b>1.5.7</b>	<b>Overige vorderingen</b>	<b>46.609</b>
1.5.8.1		-
	<i>diverse vooruitbetaalde posten</i>	233
	<i>VMBO-special jan-juli 2021</i>	-
	<i>Integratieklas inflatiecorrectie 2019-2020</i>	39.667
	<i>Maatwerk diversen deel 2021</i>	-
	<i>Microsoft licenties 2021</i>	3.938
	<i>Nico Berkers incasso overeenkomst 2021</i>	6.913
	<i>Doorstroom Coaching VSV</i>	6.886
	<i>Onderwijs transparant licentie jan-juli 2021/Es</i>	833
	<i>Aanvulling groeiregeling deel 2021</i>	836
	<i>AON verzekering 2021</i>	581
	<i>Subtotaal</i>	581
<b>1.5.8</b>	<b>Overlopende activa</b>	<b>115.100</b>
		<b>43.546</b>
		<b>8.047</b>
		<b>9.667</b>
		<b>5.615</b>
		<b>115.100</b>
		<b>89.786</b>



## 7.20. Model EL: Effecten en liquide middelen

### 1.7 Liquide middelen

	31 december 2020	31 december 2019
1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen	-	4.905.380
1.7.4 Rekening courant tegoed Schatkistbankieren	<u>5.443.685</u>	<u>-</u>
<b>Liquide middelen</b>	<b><u>5.443.685</u></b>	<b><u>4.905.380</u></b>
Uitsplitsing		
<i>banken</i>	-	4.905.380
<u>1.7.2 Tegoeden op bank- en girorekeningen</u>	<u>-</u>	<u>4.905.380</u>

De liquide middelen staan voor een bedrag van € 8.669 niet ter vrije beschikking. Dit betreft een bankgarantie in verband met het huurcontract voor de kantoorruimte.

## 7.21. Model D: Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2020	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2020
2.1.1 Algemene reserve	2.557.900	243.862	(32.000)	2.769.761
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	2.406.738	(39.886)	32.000	2.398.852
<b><u>Eigen Vermogen</u></b>	<b>4.964.638</b>	<b>203.975</b>	<b>-</b>	<b>5.168.613</b>
<hr/>				
Bestemmingsreserve benoemde risico's	113.000	-	32.000	145.000
Bestemmingsreserve verevening	2.000.000	-	-	2.000.000
Bestemmingsreserve professionaliseringsfonds	293.738	(39.886)	-	253.852
<b><u>2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)</u></b>	<b>2.406.738</b>	<b>(39.886)</b>	<b>32.000</b>	<b>2.398.852</b>

### **Toelichting bestemmingsreserves benoemde risico's / verevening:**

De reserve voor benoemde risico's is gebaseerd op de uitgevoerde risicoanalyse. Naar aanleiding van de risicoanalyse 2019 is er € 32.000 rechtsreeks toegevoegd vanuit de algemene reserve.

De reserve verevening is bedoeld voor continuering van het huidige beleid.

### **Toelichting Professionaliseringsreserve :**

Dit bedrag kan in 2019, 2020 en 2021 door de aangesloten scholen ingezet worden voor professionalisering in de scholen.

De professionalisering kan uitsluitend ingezet worden voor medewerkers die werkzaam zijn in de 'zorg'-structuur van de scholen. Inzet van middelen gebeurt altijd bij voorkeur bij partners binnen het samenwerkingsverband. Nadere uitwerking van dit professionaliseringsfonds met regels en voorwaarden, wordt door dagelijks bestuur vormgegeven en ter informatie voorgelegd aan het algemeen bestuur.

## 7.22. Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

### 2.2 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2020	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij constante waarde)	Stand per 31 december 2020	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1 Personeelsvoorziening	27.848	4.513	8.929	6.993	-	16.440	16.440	-
<b><u>Voorzieningen</u></b>	<b>27.848</b>	<b>4.513</b>	<b>8.929</b>	<b>6.993</b>	<b>-</b>	<b>16.440</b>	<b>16.440</b>	<b>-</b>
Uitsplitsing								
<i>Duurzame inzetbaarheid</i>	27.848	4.513	8.929	6.993	-	16.440	16.440	-
<u>2.2.1</u> Personeelsvoorziening	27.848	4.513	8.929	6.993	-	16.440	16.440	-

## 7.23. Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden		31 december 2020	31 december 2019
2.4.3	Crediteuren	9	52.757
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	20.591	12.506
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	6.374	3.655
2.4.9	Overige kortlopende schulden	315.240	30.518
2.4.10	Overlopende passiva	112.629	89.099
<b>Kortlopende schulden</b>		<b>454.843</b>	<b>188.534</b>
Uitsplitsing			
2.4.7.1	<i>Loonheffing</i>	16.743	9.309
2.4.7.3	<i>Premies sociale verzekeringen</i>	3.848	3.197
2.4.7	<u>Belastingen en premies sociale verzekeringen</u>	<u>20.591</u>	<u>12.506</u>
2.4.9.1	<i>Administratiekantoor</i>	2.223	1.561
2.4.9.2	<i>Accountant</i>	4.000	-
	<i>Nog te betalen lonen</i>	6.798	1.826
	<i>Nog te betalen ESF subsidie</i>	285.463	4.848
	<i>Extra toegang Carolus Borromeus College</i>	1.485	-
	<i>Kosten werkuren december extern personeel</i>	5.698	-
	<i>Scolix werving en selectie</i>	8.987	-
	<i>Ov.nog te betalen kosten</i>	586	22.282
	<i>Subtotaal</i>	<u>309.017</u>	<u>28.957</u>
2.4.9	<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>315.240</u>	<u>30.518</u>
2.4.10.2	<u>Vooruitontv. subs. OCW/EL&amp;I geormerkt</u>		
	<i>Subsidie Hoogbegaafden</i>	102.727	79.480
	<i>Subtotaal</i>	<u>102.727</u>	<u>79.480</u>
2.4.10.5	<i>Vakantiegeld en -dagen</i>	9.902	9.619
2.4.10	<u>Overlopende passiva</u>	<u>112.629</u>	<u>89.099</u>

## 7.24. Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

### Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

G1. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES ZONDER VERREKENINGSCLAUSULE

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond
Subsidie hoogbegaafdheid	HLB19003/VO/1387562	5-9-2019	€ 317.921	€ 158.961	Nee
	totaal		<u>€ 317.921</u>	<u>€ 158.961</u>	

G2. VERANTWOORDING VAN SUBSIDIES MET VERREKENINGSCLAUSULE

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub B en EL&I regelingen betrekking hebben op de EL&I subsidies)

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	ontvangen t/m verslagjaar	totale kosten	te verrekenen ultimo verslagjaar
			€	€	€	€

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	saldo 1-1-2020	ontvangen in verslagjaar	lasten in verslagjaar	totale kosten 31-12-2020	saldo nog te besteden 31-12-2020
			€	€	€	€	€	€

## 7.25. Model OB: Opgave overheidsbijdragen

### 3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	19.852.924	18.861.969	20.558.579
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	56.234	158.961	-
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	210.379	170.000	276.874
<b><u>Rijksbijdragen</u></b>	<b><u>20.119.537</u></b>	<b><u>19.190.930</u></b>	<b><u>20.835.453</u></b>

De Rijksbijdragen wijken in de realisatie flink af ten opzichte van de begroting als gevolg van verhoging van de grondslagbedragen en afwijkingen in aantal leerlingen. In vergelijking met realisatie 2019 zien we een daling; dit als gevolg van een daling in de leerlingaantallen.

Uitsplitsing				
	<i>Lichte ondersteuning / algemeen</i>	1.403.858	1.351.802	1.381.359
	<i>Lichte ondersteuning / LWOO</i>	6.990.753	6.703.051	6.860.969
	<i>Lichte ondersteuning / PRO</i>	1.863.603	1.786.908	1.829.005
	<i>Zware ondersteuning / algemeen</i>	9.016.437	8.480.203	8.930.642
	<i>Zware ondersteuning / verevening</i>	578.272	540.005	1.556.604
<b><u>3.1.1</u></b>	<b><u>Rijksbijdrage OCW/EZ</u></b>	<b><u>19.852.924</u></b>	<b><u>18.861.969</u></b>	<b><u>20.558.579</u></b>
	<i>Subsidie Hoogbegaafden</i>	56.234	158.961	-
<b><u>3.1.2</u></b>	<b><u>Overige subsidies OCW/EZ</u></b>	<b><u>56.234</u></b>	<b><u>158.961</u></b>	<b><u>-</u></b>
	<i>Ontvangen VSV-middelen</i>	210.379	170.000	276.874
<b><u>3.1.4</u></b>	<b><u>Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV</u></b>	<b><u>210.379</u></b>	<b><u>170.000</u></b>	<b><u>276.874</u></b>

#### Toelichting

De subsidie Hoogbegaafden wordt in 1e instantie als een vooruitontvangen post verwerkt, waarop jaarlijks een vrijval ter hoogte van de uitgaven plaatsvindt. Deze uitgaven lopen nog achter op de begroting.

De VSV-middelen zijn bij aanvang van het project (2016) nauwelijks benut, vanaf 2019 de inhaalslag hiervan.

## 7.26. Model LA: Opgave van de lasten

### 4 Lasten

#### 4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.1.1 Lonen en salarissen	310.286	307.229	313.484
4.1.2 Overige personele lasten	220.981	187.750	221.901
4.1.3 Af: Uitkeringen	3.142	-	10.356
<u>Personele lasten</u>	<u>528.125</u>	<u>494.979</u>	<u>525.029</u>

De salariskosten lijken stabiel te zijn in cijfers, echter hierbij opgemerkt dat er toch wel sprake is geweest van onverwachte mutaties zoals ontvangst van een uitkering i.v.m. langdurig ziekteverlof en stopzetten salarisbetaling bij een medewerker vanaf medio augustus. De totale personele lasten vallen in 2020 hoger uit dan begroot voornamelijk als gevolg van niet begrote juridische kosten ( in 2019 hadden we hier ook al mee te maken) en extra kosten i.v.m. werving voorzitter AB. Daartegenover een verlaging op de totale personele kosten i.v.m. een lagere verplichting op de personele voorziening duurzaam inzetbaarheid en lagere cursuskosten a.g.v. de COVID-19.

Uitsplitsing				
4.1.1.1	<i>Brutolonen en salarissen</i>	241.100	238.724	244.751
4.1.1.2	<i>Sociale lasten</i>	32.247	31.929	31.261
4.1.1.3	<i>Pensioenpremies</i>	36.940	36.576	37.471
	<u>Lonen en salarissen</u>	<u>310.286</u>	<u>307.229</u>	<u>313.484</u>
4.1.2.1	<i>dotaties/vrijval voorzieningen</i>	(2.479)	-	27.848
4.1.2.2	<i>personeel niet in loondienst</i>	192.451	172.000	163.521
4.1.2.3	<i>overige</i>	31.009	15.750	30.531
	<u>Overige personele lasten</u>	<u>220.981</u>	<u>187.750</u>	<u>221.901</u>

#### Toelichting

##### Aantal FTE:

<i>Directie</i>	1,00	1,00	1,00
<i>Onderwijs ondersteunend personeel</i>	2,99	3,15	3,15
<u>Totaal</u>	<u>3,99</u>	<u>4,15</u>	<u>4,15</u>

*De personeelsstanden betreffen de gemiddelde standen per maand.*

#### 4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.2.2 Materiële vaste activa	8.995	8.089	7.792
<u>Afschrijvingslasten</u>	<u>8.995</u>	<u>8.089</u>	<u>7.792</u>

In de afschrijvingskosten zien we een stijgende lijn ten opzichte van de begroting en de werkelijke cijfers 2019 in verband met extra investeringen. Als gevolg van de COVID-19 o.a. extra laptops voor thuiswerk en startkosten aanleg airco.

Uitsplitsing				
4.2.2	<i>Inventaris en apparatuur</i>	8.995	8.089	7.792
	<u>Materiële vaste activa</u>	<u>8.995</u>	<u>8.089</u>	<u>7.792</u>

#### 4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.3.1 Huur	38.068	36.000	34.957
4.3.8 Overige huisvestingslasten	3.658	3.500	4.576
<b><u>Huisvestingslasten</u></b>	<b>41.726</b>	<b>39.500</b>	<b>39.533</b>

De huisvestingslasten vallen wat hoger uit i.v.m. niet begrote internetkosten welke doorberekend worden. In 2020 nabetaling over kalenderjaar 2019 van ongeveer 1.600 euro.

#### 4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	60.001	48.700	72.349
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	22.596	20.000	23.600
4.4.4 Overig	24.580	12.250	13.598
<b><u>Overige lasten</u></b>	<b>107.177</b>	<b>80.950</b>	<b>109.547</b>

De overschrijding van de overige lasten in 2020 ten opzichte van de begroting 2020 wordt vooral veroorzaakt door abusievelijk een onjuiste raming van de accountantskosten, extra kantoorbenodigdheden a.g.v. COVID-19, te laag begrote kosten contributies, extra verzekeringskosten i.v.m. een correctie voorgaande jaren en onverwachte kosten bureauonderzoek zorgplicht vso-scholen. De verschillen met de realisatiecijfers 2019 worden voornamelijk veroorzaakt door de extra PR en marketingkosten in 2019 en lagere verzekeringskosten, bankkosten en overige kosten.

Specificatie honorarium				
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	10.477	4.000	10.028
4.4.1.4	andere niet-controle dienst	-	-	1.382
	<b><u>Accountantslasten</u></b>	<b>10.477</b>	<b>4.000</b>	<b>11.410</b>
Uitsplitsing				
	administratiekantoor	31.185	30.000	29.794
	accountant	10.477	4.000	11.410
	telefoon/fax	1.274	1.200	1.258
	kantoorbenodigdheden	2.506	1.500	1.382
	Vergaderkosten	11.528	10.000	11.574
	PR en marketing	3.031	2.000	16.930
	Overig	-	-	0
4.4.1	<b><u>Administratie- en beheerslasten</u></b>	<b>60.001</b>	<b>48.700</b>	<b>72.349</b>



	<i>Kleine inventaris</i>	927	1.000	2.247
	<i>ICT</i>	21.669	19.000	21.353
<b>4.4.2</b>	<b><u>Inventaris, apparatuur en leermiddelen</u></b>	<b>22.596</b>	<b>20.000</b>	<b>23.600</b>
	<i>Contributies</i>	3.763	1.700	3.260
	<i>representatie</i>	1.428	800	1.036
	<i>Ondersteuningsplanraad (OPR)</i>	1.320	2.000	810
	<i>Verzekeringen</i>	12.720	7.500	8.000
	<i>Overige lasten</i>	2.451	-	-
	<i>Bankkosten</i>	2.898	250	491
<b>4.4.4</b>	<b><u>Overig</u></b>	<b>24.580</b>	<b>12.250</b>	<b>13.598</b>
<b>4.5</b>	<b>Doorbetalingen aan schoolbesturen</b>			
		Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
<b>4.5.1</b>	<b>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</b>	<b>11.602.161</b>	<b>10.740.729</b>	<b>12.680.164</b>
<b>4.5.2</b>	<b>Doorbetaling op basis van 1 februari</b>	<b>262.373</b>	<b>220.000</b>	<b>217.348</b>
<b>4.5.3</b>	<b>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</b>	<b>7.361.260</b>	<b>7.706.683</b>	<b>6.797.355</b>
	<b><u>Doorbetalingen aan schoolbesturen</u></b>	<b>19.225.794</b>	<b>18.667.412</b>	<b>19.694.868</b>

De verplichte afdrachten zijn hoger dan begroot als gevolg van verhoging grondslagbedragen en afwijking aantal leerlingen. In 2020 echter wel beduidend minder leerlingen dan in 2019. De doorbetaling op basis van 1 februari is volledig afhankelijk van leerlingaantal met als gevolg flinke schommelingen. De afwijkingen binnen de categorie overige doorbetalingen aan schoolbesturen zullen steeds aanwezig blijven gezien de diversiteit aan arrangementen, waarvan de inzet moeilijk vooraf te ramen is. De extra incidentele afdracht naar aanleiding van het verwacht resultaat 2020 opgenomen in de tussentijdse rapportage tot en met april, veroorzaakt mede een afwijkend bedrag.

	<i>Uitsplitsing</i>			
	<i>Afdracht LWOO</i>	1.606.740	1.481.308	2.905.191
	<i>Afdracht PRO</i>	1.957.302	1.662.409	1.689.280
	<i>Afdracht VSO teldatum ( via DUO)</i>	8.038.119	7.597.012	8.085.693
<b>4.5.1</b>	<b><u>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</u></b>	<b>11.602.161</b>	<b>10.740.729</b>	<b>12.680.164</b>
	<i>Ontwikkelen zware ondersteuning</i>	1.000.000	1.000.000	995.843
	<i>Inkomensoverdracht / resultaatafroting</i>	1.929.386	1.929.403	1.381.407
	<i>Afdracht LWOO (SWV)</i>	3.068.000	3.532.000	2.861.018
	<i>Incidentele VO afdrachten</i>	280.556	-	553.302
	<i>Ambulante ondersteuning</i>	153.424	120.000	122.363
	<i>Kosten arrangementen: maatwerk Overig / VSV</i>	191.879	160.000	249.410
	<i>Extra toegang</i>	88.170	130.000	131.955
	<i>Syntheseklas</i>	203.018	260.000	260.038
	<i>Integratieklas</i>	99.024	83.750	84.731
	<i>Verrekening basisbesteding van VSO naar VO</i>	5.490	-	-
	<i>Kosten arrangementen: VMBO Special</i>	107.615	82.569	24.285
	<i>Kosten arrangementen: Plusvoorziening</i>	138.579	150.000	126.741
	<i>Kosten professionalisering</i>	39.886	100.000	6.262
	<i>Kosten hoogbegaafden</i>	56.234	158.961	-
<b>4.5.3</b>	<b><u>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</u></b>	<b>7.361.260</b>	<b>7.706.683</b>	<b>6.797.355</b>

## 7.27. Model FB: Financiële baten en lasten

5	Financiële baten en lasten			
		Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
5.5	Rentelasten (-/-)	(3.745)	-	-
	<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>(3.745)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

## 7.28. Model E: Overzicht verbonden partijen

Het samenwerkingsverband heeft geen meerder- of minderheidsdeelnemingen ( BV of NV) , noch heeft het samenwerkingsverband beslissende zeggenschap in andere stichtingen of verenigingen.

## 7.29. Vermelding op basis van de WNT

### WNT-verantwoording 2020 SWV Helmond-Peelland

De WNT is van toepassing op SWV Helmond-Peelland. Het voor SWV Helmond-Peelland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (algemeen bezoldigingsmaximum)

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.*

<b>Gegevens 2020</b>	
<b>Bedragen * € 1</b>	<b>M. van Leeuwen</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.807,41
Beloningen betaalbaar op termijn	15.138,60
<b>Subtotaal</b>	<b>108.946,01</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 201.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0,00
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 108.946,01</b>
Bedrag van de overschrijding	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>	
<b>Bedragen * € 1</b>	<b>M. van Leeuwen</b>
<b>Functiegegevens</b>	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
<b>Bezoldiging</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 83.952,52
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 14.838,12
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 98.790,64</b>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 194.000,00
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 98.790,64</b>

1d. Toezichthoudende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.700 of minder.

gegevens 2020

Naam Topfunctionaris	Functie
E.G. Oegema	Voorzitter dagelijks bestuur
L.M.M. v.Genugten	Lid dagelijks bestuur (tot 01-08-2020)
M.A.C. Hertroijs	Lid dagelijks bestuur
H. Abels	Lid algemeen bestuur
J.P.M. v. Dijen	Lid algemeen bestuur (tot 02-12-2020)
J.H.M. Mathijssen	Lid algemeen bestuur (tot 01-11-2020)
I. van Nieuwenhuijsen	Voorzitter algemeen bestuur
E.B.T.M. v.d. Oever	Lid algemeen bestuur
A. Bressers	Lid algemeen bestuur
J.C.M. Verstegen	Lid algemeen bestuur
H. de Vries	Lid algemeen bestuur
P. Metzemaekers	Lid algemeen bestuur
G.P.J.T. Nillesen	Lid algemeen bestuur (vanaf 01-08-2020)
I.de Vries	Lid algemeen bestuur (vanaf 01-08-2020)
E. Grotentraast	Lid algemeen bestuur (vanaf 02-12-2020)

#### **Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT**

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld.

## 7.30. Niet uit de balans blijkende verplichtingen

### Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Met Stichting de Kempel is een huurovereenkomst gesloten voor kantoor- en opslagruimte. Deze overeenkomst is gestart op 01-01-2019 en kent een looptijd tot 01-01-2022. De huurkosten bedragen € 38.382,12 per jaar (peildatum 1-1-2021).

Met Onderwijs Transparant B.V. zijn op balansdatum de volgende overeenkomsten afgesloten voor ICT diensten: SaaS-dienstverlening, met een looptijd van 1-8-2019 tot 1-8-2022; jaarkosten € 12.757,08, excl. incidentele kosten doorontwikkeling € 1.136,88

Escrow-deelnameovereenkomst, met een looptijd van 19-4-2019 tot 19-4-2020 met telkens stilzwijgende verlenging voor 1 jaar. Jaarbedrag € 605,00 ( peiljaar 2021)

Met Human Capital Care is een overeenkomst gesloten voor het afnemen van Arbo dienstverlening, met een looptijd van 1-9-2017 tot 31-12-2018, met telkens stilzwijgende verlenging voor 1 jaar, inmiddels tot 31-12-2021. Jaarkosten abonnement € 660,-.

Er is een berekening gemaakt van de per 31-12-2020 te vormen voorziening jubilea. Deze berekening resulteert in een te voorzien bedrag van ca. € 500. Gezien het beperkte belang voor de jaarrekening is geen voorziening gevormd. Er zal jaarlijks een berekening van de jubileaverplichtingen worden gemaakt om te bepalen of er een noodzaak is tot het vormen van een voorziening.

Met SMO Helmond ( Jobfactory ) is een overeenkomst gesloten voor inkoop 2 leer-/ervaringsplekken en huur ruimte, met een looptijd van 1-11-2018 tot 1-8-2019 met telkens stilzwijgende verlenging voor 1 schooljaar, inmiddels tot 1-8-2021. Jaarkosten bedragen € 18.946,-.

Er is een detacheringsovereenkomst met Alysusstichting inzake inhuur coordinator Plusvoorziening, met een looptijd van 1-11-2018 tot 1-11-2021. Jaarkosten bedragen € 99.165,-.

## 7.31. Bestemming van het resultaat

Vanuit de statuten zijn geen nadere bepalingen opgenomen met betrekking tot de bestemming van het resultaat.

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

### Resultaat 2020

€	243.862	wordt toegevoegd aan de algemene reserve
€	(39.886)	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve professionaliseringsfonds
€	<u>203.975</u>	totaal resultaatverdeling

## 7.32. Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

### 7.33. Ondertekening door bestuurders en toezichthouders



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**IBAN:** NL69 ABNA 0636 0375 33  
**KVK:** 58941487  
**BTW:** NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan het bestuur van  
Stichting samenwerkingsverband passend onderwijs VO-VSO Helmond-Peelland  
Deurneseweg 13  
5709 AH HELMOND

### A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

#### Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting samenwerkingsverband passend onderwijs VO-VSO Helmond-Peelland te HELMOND gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting samenwerkingsverband passend onderwijs VO-VSO Helmond-Peelland 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 Helmond-Peelland 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.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33  
KVK: 58941487  
BTW: NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

### *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 j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

## **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- overige gegevens.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 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 de overige OCW wet- en regelgeving.





**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33  
KVK: 58941487  
BTW: NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

## **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

### **Verantwoordelijkheden van het bestuur en de intern toezichthouder 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.

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 om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om 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 onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De intern toezichthouder 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.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**IBAN:** NL69 ABNA 0636 0375 33  
**KVK:** 58941487  
**BTW:** NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

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 gereede 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.



**accountants**  
onderwijs & kinderopvang

Bogert 16, 5612 LZ Eindhoven  
085 - 0200 093  
mail@wijsaccountants.nl

**IBAN:** NL69 ABNA 0636 0375 33  
**KVK:** 58941487  
**BTW:** NL.8532.47.158.B01

[wijsaccountants.nl](http://wijsaccountants.nl)

Wij communiceren met de intern toezichthouder 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.

Eindhoven, 13 april 2021  
Wijs Accountants

Was getekend: Drs. M.H.J. Werner-Hoeks RA

Kenmerk: 2021.0051.conv

## BIJLAGEN

### Bijlage 1: Aangesloten schoolbesturen

Bevoegd gezag	Vertegenwoordigd door	BRIN	Scholen	
Aloysiusstichting Voorhout	J.C.M. Verstegen Directeur regio zuid	03TV04	De Korenaer Deurne	Vso
		03TV11	De Korenaer Helmond	Vso
		19ES00	De Hilt Helmond	Vso
Onderwijsstichting Willibrord Deurne	J.H.M. Mathijssen Conrector	02QP00	Willibrord Gymnasium Deurne	Vo
Stichting Emiliusschool Son en Breugel	J.P.M. van Dijen Bestuurder	01PA	Emiliusschool Tytyl Son en Breugel	Vso
Stichting Kempenhaeghe Heeze-Leende	M.A.C. Hertroijs Algemeen directeur	05HJ00	De Berkenschutse Heeze-Leende	Vso
Stichting Openbaar Onderwijs Jan van Brabant Helmond	<i>Tot 1 augustus 2020:</i> L.M.M. van Genugten Lid college van bestuur <i>Vanaf 1 augustus 2020:</i> G.P.J.T. Nillesen Algemeen directeur	00NE00	Jan van Brabant College Deltaweg Helmond	Vo
		00NE02	Jan van Brabant College Gasthuisstraat Helmond	Vo
		14LF00	Jan van Brabant College Molenstraat Helmond	Vo
Stichting Internationaal en Lokaal Funderend Onderwijs (SILFO) Eindhoven	J.P.F.M. Abels Directielid	01XL00	Strabrecht College Geldrop-Mierlo	Vo
Stichting Speciaal Onderwijs en Expertisecentra Eindhoven	H. de Vries Bestuurder	14VL00	Antoon van Dijkschool Helmond	Vso
Stichting Voortgezet Onderwijs Gemert e.o. Gemert-Bakel	A. Bressers Bestuurder	25MG00	Macropedius Sleutelbosch Gemert	Vo
		25MG02	Doregraaf St.-Josephstraat Gemert	Vo
		25MG03	De Laarbeecke Muzenlaan Beek en Donk	Vo
Stichting Zuiderbos Vught	E.B.T.M. van den Oever Bestuurder	23XK03	Zuiderbos Helmond	Vso
Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs (OMO) Tilburg	I. van Nieuwenhuijsen Rector	13PE00	Varendonck College Asten	Vo
		13PE01	Varendonck College Someren	Vo
	E. Oegema Rector	17VP00	Peellandcollege Deurne	Vo
		17VP01	Alfrinkcollege Deurne	Vo
		17VP02	Hub van Doornecollege Deurne	Vo
		17VP05	Sprongcollege Deurne	Vo
	P.M. Metzemaekers Rector	20JX00	Vakcollege Helmond	Vo
		20JX02	Carolus Borromeus College Helmond	Vo
		20JX04	Dr. Knippenbergcollege Helmond	Vo
		20JX11	Praktijkschool Helmond	Vo

## Bijlage 2: Leerlingenontwikkeling

	Lwoo	Pro	Overig vo	Totaal vo
1-10-2011	1.561	376	13.007	14.944
1-10-2012	1.561	416	12.902	14.879
1-10-2013	1.538	448	12.849	14.835
1-10-2014	1.569	438	12.893	14.900
1-10-2015	1.567	431	12.893	14.891
1-10-2016	1.490	411	12.841	14.822
1-10-2017	1.380	392	13.076	14.554
1-10-2018	1.261	364	13.076	14.066
1-10-2019	1.097	402	12.919	13.651
➔1-10-2020	1.010	453	12.451	13.147

	Vso cat 1	Vso cat 2	Vso cat 3	Vso totaal
1-10-2011	681	21	53	755
1-10-2012	700	24	53	777
1-10-2013	677	30	55	762
1-10-2014	684	26	49	759
1-10-2015	637	31	37	705
1-10-2016	647	16	20	683
1-10-2017	646	28	26	700
1-10-2018	610	28	25	663
1-10-2019	615	18	21	654
➔1-10-2020	612	21	29	662

(bron: [www.passendonderwijs.nl/kengetallen](http://www.passendonderwijs.nl/kengetallen) en Kijkglas)

VO3008	Lwoo	Pro	Totaal
1-10-2011	10,45%	2,52%	12,96%
1-10-2012	10,49%	2,80%	13,28%
1-10-2013	10,37%	3,02%	13,39%
1-10-2014	10,53%	2,94%	13,47%
1-10-2015	10,52%	2,89%	13,42%
1-10-2016	10,05%	2,77%	12,83%
1-10-2017	9,48%	2,69%	12,18%
1-10-2018	8,96%	2,59%	11,55%
1-10-2019	8,04%	2,94%	10,98%
➔1-10-2020	7,68%	3,45%	11,13%

VO3008	Vso cat 1	Vso cat 2	Vso cat 3	Vso totaal
1-10-2011	4,56%	0,14%	0,35%	5,05%
1-10-2012	4,70%	0,16%	0,36%	5,22%
1-10-2013	4,56%	0,20%	0,37%	5,14%
1-10-2014	4,59%	0,17%	0,33%	5,09%
1-10-2015	4,28%	0,21%	0,25%	4,73%
1-10-2016	4,37%	0,11%	0,13%	4,61%
1-10-2017	4,44%	0,19%	0,18%	4,81%
1-10-2018	4,34%	0,20%	0,18%	4,71%
1-10-2019	4,51%	0,13%	0,15%	4,79%
➔1-10-2020	4,66%	0,16%	0,22%	5,04%

Deelnamepercentage SWV Helmond-Peelland VO voor norm budget lwoo/pro

	Lwoo	Pro	Totaal
1-10-2012	10,488%	2,796%	13,284%

### Bijlage 3: bestemmingsfonds reserve berekening v(s)o-scholen

SWV Helmond-Peelland VO heeft een bestemmingsreserve van € 2.000.000 die voor een zachte landing moet zorgen als de vereveningstoeslag die het samenwerkingsverband ontvangt om de tekorten voor de vso-bekostiging op te vangen, te compenseren. De vereveningstoeslag wordt sinds 2020 (gedeeltelijk) niet meer betaald. De aangesloten v(s)o-scholen in ons samenwerkingsverband hebben dit jaar voor het eerste een negatieve beschikking ontvangen in verband met de materiele instandhouding van het vso. Vanaf schooljaar 2020-2021 is er ook een tekort op de personele instandhouding van het vso. Deze beschikkingen zijn niet rechtstreeks naar de aangesloten v(s)o-scholen in ons samenwerkingsverband verstuurd maar worden ten laste gebracht van het totaalbudget zware ondersteuning dat het samenwerkingsverband ontvangt. In overleg met onze accountant hebben we besloten dat de bestemmingsreserve nu uitgeput dient te worden. Immers het doel waarvoor deze is gemaakt, is nu aan de orde.

Naast dit overzicht treft u een bestand aan met de naam "Financieel effect beëindiging vereveningsbijdrage" waarin de bedragen vermeld zijn die we de komende jaren aan alle aangesloten v(s)o-scholen, pro rata van het aantal leerlingen behorend tot ons samenwerkingsverband, gaan uitkeren. NB: Op de normatieve zware ondersteuning worden naast de afdracht aan het vso voor zware ondersteuning personeel, ook de bedragen in mindering gebracht die we jaarlijks vanuit de zware ondersteuning bekostigen (Ontwikkelen zware ondersteuning totaal € 1.000.000 voor de vo scholen, én € 100.000 aan Zuiderbos en SSOE ten behoeve van inzet ambulante ondersteuning). De in het rood opgenomen bedragen onder het kopje "*Totaal Materieel en Personeel*" zullen worden uitgekeerd de komende jaren. Als de bestemmingsreserve van totaal € 2.000.000 is uitgeput, houden de betalingen op. Op basis van de meest actuele leerlingenaantallen van 1 oktober van het jaar voorafgaand aan het uitbetalingsjaar berekenen we de bedragen per aangesloten school(bestuur).

In het overzicht "Financieel effect beëindiging vereveningsbijdrage" ziet u in het rood de bedragen die worden uitgekeerd.

Het bedrag van 2020, te weten € 85.796,53. Totaal zijn er 13.655 leerlingen die zijn ingeschreven op de v(s)o-scholen in ons samenwerkingsverband en bekostigd worden door SWV Helmond-Peelland VO. Dit betekent dat per leerling  $85.797 \text{ gedeeld door } 13.655 = 6,28$  euro wordt uitgekeerd per leerling.

	Naam school	Aantal leerlingen per 1-10-2020 <sup>2</sup> ingeschreven op scholen in <u>en</u> bekostigd door SWV Helmond-Peelland VO	Aantal leerlingen x € 6,28 =	Overmaken in één keer in januari 2021	Overmaken in 12 termijnen in 2021
vso	Korenaer Deurne	28	175,84	175,84	
	Korenaer Helmond	68	427,04	427,04	
	Berkenschutse	189	1.186,92	1.186,92	
	Antoon van Dijkschool	99	621,72	621,72	
	Hilt	90	565,20	565,20	
	Zuiderbos Helmond	33	207,24	207,24	
vo	IVO Deurne	2.495	15.668,60		15.668,60
	Varendonck College	1.497	9.401,16		9.401,16
	Willibrord Gymnasium	439	2.756,92		2.756,92
	Commanderij College	2.466	15.486,48		15.486,48
	Strabrecht College	1.038	6.518,64		6.518,64
	Jan van Brabant College	1.322	8.302,16		8.302,16
	OMO Scholengroep Helmond <sup>1</sup>	3.891	24.435,48		24.435,48
	<b>TOTAAL GENERAAL</b>	<b>13.655</b>	<b>85.753,40</b>		

<sup>2</sup> Volgens Kijkglas, stand per 3 november 2020



Sinds 1 januari 2020 (materiële instandhouding zware ondersteuning) respectievelijk 1 augustus 2020 (personele instandhouding zware ondersteuning) beschikt SWV Helmond-Peelland VO niet langer over de vereveningstoelage zware ondersteuning. Deze vereveningstoelage werd jaren (gefaseerd afgebouwd) toegekend aan het samenwerkingsverband om tegemoet te komen aan het verschil van de historische uitgaven vso en de taakstellende budgetten. De bekostiging gebeurt vanaf 1 augustus 2020 volledig volgens de norm. Omdat de uitgaven voor zware ondersteuning (deelname vso) niet voldoende zijn gedaald, betekent dit dat er op dit onderdeel een tekort is ontstaan. De bestemmingsreserve verevening van 2 miljoen die hiervoor in het leven is geroepen, zal de komende jaren worden aangewend om het gemis aan middelen te compenseren.

### **Verdeling bestemmingsreserve verevening**

In de wetgeving is opgenomen dat je voor de personele bekostiging in het ondersteuningsplan moet hebben opgenomen, hoe je de uitputting van de personele bekostiging gaat verrekenen met de v(s)o-scholen.

De materiële bekostiging wordt door DUO rechtstreeks negatief beschikt op basis van het aantal leerlingen op betreffende school (dus ook de vso-leerlingen die niet tot ons samenwerkingsverband behoren...)

Het is logisch dat de aangesloten vso- en vo-scholen deze beschikkingen gecompenseerd krijgen vanuit het samenwerkingsverband. Dat gaat dan totaal om 29.651,80 euro te verdelen over 14.547,5 leerlingen per 1 oktober 2019.

*De grondslag voor deze negatieve beschikkingen is terug te vinden in artikel 116a Wet op expertisecentra (Wec) en artikel 89b Wet op voortgezet onderwijs (Wvo). De betreffende artikelen treft u in de bijlage aan. Bij de berekening van de negatieve beschikkingen wordt het tekort op de materiële instandhouding verdeeld over het totaal aantal ingeschreven leerlingen op de aangesloten v(s)o-scholen (dus ook over de leerlingen die niet tot ons samenwerkingsverband behoren maar wel zijn ingeschreven bij een vso-school in ons samenwerkingsverband).*

*Voor wat de personele instandhouding betreft: De Wvo artikel 17a, lid 8h beschrijft dat in het ondersteuningsplan moet zijn opgenomen hoe de tekorten worden verrekend over de scholen. Hierin is opgenomen dat deze tekorten worden betaald pro rato van het aantal leerlingen ingeschreven op de scholen die behoren tot SWV Helmond-Peelland VO (met expliciet benoemd dat de vso-scholen uitsluitend worden belast pro rato van het aantal leerlingen dat behoort tot ons samenwerkingsverband -en niet het aantal leerlingen dat is ingeschreven op de school). Voor de verdeling van deze middelen hanteren we de meest actuele cijfers van leerlingenaantallen per 1 oktober 2019, zoals deze via Kijkglas bekend zijn.*

In 2020 zijn de eerste negatieve beschikkingen door de aangesloten scholen ontvangen. Het betreft de tekorten op de materiële instandhouding 2020 van het samenwerkingsverband (gebaseerd op telling van 1 oktober 2019).

Deze bedragen zijn ingehouden op de bekostiging van de aangesloten scholen en zullen door SWV Helmond-Peelland VO in 2021 worden uitbetaald aan de betreffende schoolbesturen. De bestemmingsreserve verevening is hiertoe destijds in het leven geroepen en zal vanaf 2021 worden uitgeput.

Vanaf 1 augustus 2020 is er ook een tekort op de personele instandhouding van het samenwerkingsverband. In 2020 betreft dit totaal 56.144,73 (5 maanden). Dit aantal is gebaseerd op de gegevens die zijn gebruikt voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2021-2024 (zie bijlage). De totaalbedragen die in dit overzicht zijn opgenomen (zie bijlage en ook het overzicht op pagina 2 bovenaan) worden ten laste van de bestemmingsreserve verevening uitbetaald in de jaren 2021, 2022, 2023 en 2024. De bedragen staan vast. De verdeling nog niet. Immers voor de verdeling van de middelen materiële instandhouding respectievelijk personele instandhouding maken we gebruik van de feitelijke leerlingenaantallen 1 oktober voorafgaand aan het jaar waarin de bijdrage berekend wordt, volgens negatieve beschikkingen respectievelijk Kijkglas. Dit betekent concreet dat er vanaf 2021 voor wat betreft de materiële instandhouding er ook een verschil kan ontstaan tussen de verminderingbeschikking die een school krijgt en de uitbetaling uit de bestemmingsreserve van het samenwerkingsverband aan de betreffende school.

Om de aangesloten scholen bijtijds inzicht te geven in de bedragen (uitputting bestemmingsreserve) die zij de komende jaren mogen verwachten van SWV Helmond-Peelland VO, hebben we een betalingsoverzicht gemaakt voor de komende vijf jaar. De genoemde bedragen waarmee de bestemmingsreserve uitgeput wordt, staan vast. De verdeling van de vastgestelde bedragen over de scholen, zal plaatsvinden op basis van de leerlingenaantallen van 1 oktober twee jaar voorafgaand aan betalingsjaar (ter illustratie: in 2021 betalen we bedragen uit die gebaseerd zijn op leerlingenaantallen 1 oktober 2019)

Bron: begroting 2021	2020	2021	2022	2023	2024	Totaal
Tekort materiële instandhouding zware ondersteuning SWV	29.652	57.887	53.242	52.874	52.910	246.565
Te betalen uit bestemmingsreserve verevening (materieel)	29.652	57.887	53.242	52.874	52.910	246.565
Tekort personele instandhouding zware ondersteuning	56.145	328.954	588.604	569.419	564.649	2.107.771
Te betalen uit bestemmingsreserve verevening (personeel)	56.145	328.954	588.604	569.419	210.313	1.753.435
Te betalen uit bestemmingsreserve verevening ( totaal)	85.797	386.841	641.846	622.293	263.223	2.000.000

**In 2021 worden de volgende bedragen uitgekeerd aan de scholen**  
**a. Materiële instandhouding zware ondersteuning**

School	Totaaltekort materiële instandhouding SWV	Delen door totaal aantal leerlingen SWV (1-10-2019)	Vermenigvuldigen met aantal leerlingen <sup>3</sup> op betreffende school (1-10-2019)	Uit te betalen in 2021
Korenaer Deurne vso				
Korenaer Helmond vso	29.652	14.547,5	162	330,20
Berkenschutse vso	29.652	14.547,5	503	1.025,25
Antoon van Dijksschool vso	29.652	14.547,5	105	214,02
Hilt vso	29.652	14.547,5	96	195,67
Zuiderbos Helmond vso	29.652	14.547,5	32	65,22
Jan van Brabant Deltaweg vo				
Jan van Brabant Gasthuisstraat vo	29.652	14.547,5	500	1.019,14
Jan van Brabant Molenstraat vo	29.652	14.547,5	975	1.987,32
Strabrecht College vo	29.652	14.547,5	1.097,5	2.237,01
Willibrord Gymnasium vo	29.652	14.547,5	438	892,77
Varendonck College Asten vo				
Varendonck College Someren vo	29.652	14.547,5	1.648	3.359,08
Peelland College IVO Deurne vo				
Alfrink College IVO Deurne vo				
Hub van Doornecollege IVO Deurne vo				
Sprong College IVO Deurne vo	29.652	14.547,5	2.574,5	5.247,54
Vakcollege OMO Helmond vo				
Carolus Borromeus OMO Helmond vo				
Knippenbergcollege OMO Helmond vo				
Praktijkschool OMO Helmond vo	29.652	14.547,5	3.807,5	7.760,73
Commanderij Sleutelbosch vo				
Commanderij Josephstraat vo				
Commanderij Beek en Donk vo	29.652	14.547,5	2.609	5.317,86
<b>TOTAAL uit te betalen per school</b>			<b>14.547,50</b>	<b>29.651,81</b>

<sup>3</sup> Gebaseerd op aantallen zoals in negatieve beschikkingen aan scholen vermeld.

## b. Personele instandhouding zware ondersteuning

School	Totaaltekort personele instandhouding SWV	Delen door totaalaantal leerlingen <u>in</u> SWV en bekostigd door SWV (1-10-2019)	Vermenigvuldigen met aantal leerlingen <sup>4</sup> op betreffende school behorend tot SWV (1-10-2019)	Uit te betalen in 2021
Korenaer Deurne vso				
Korenaer Helmond vso	56.145	13.915	107	431,73
Berkenschutse vso	56.145	13.915	183	738,38
Antoon van Dijkschool vso	56.145	13.915	101	407,52
Hilt vso	56.145	13.915	92	371,21
Zuiderbos Helmond vso	56.145	13.915	28	112,98
Jan van Brabant Deltaweg vo				
Jan van Brabant Gasthuisstraat vo				
Jan van Brabant Molenstraat vo	56.145	13.915	1.480	5.971,58
Strabrecht College vo	56.145	13.915	1.099	4.434,31
Willibrord Gymnasium vo	56.145	13.915	438	1.767,27
Varendonck College Asten vo				
Varendonck College Someren vo	56.145	13.915	1.649	6.653,48
Peelland College IVO Deurne vo				
Alfrink College IVO Deurne vo				
Hub van Doornecollege IVO Deurne vo				
Sprong College IVO Deurne vo	56.145	13.915	2.578	10.401,85
Vakcollege OMO Helmond vo				
Carolus Borromeus OMO Helmond vo				
Knippenbergcollege OMO Helmond vo				
Praktijkschool OMO Helmond vo	56.145	13.915	3.549	14.319,70
Commanderij Sleutelbosch vo				
Commanderij Josephstraat vo				
Commanderij Beek en Donk vo	56.145	13.915	2.611	10.535,01
<b>TOTAAL uit te betalen per school</b>			<b>13.915</b>	<b>56.145,02</b>

Per school(bestuur) overmaken in 2021  
ten laste van bestemmingsreserve verevening

Schoolbestuur	Materiele instandhouding	Personele Instandhouding	Totaal
Aloysiusstichting vso	525,87	802,94	<b>1.328,81</b>
Berkenschutse vso	1.025,25	738,38	<b>1.763,63</b>
SSOE vso	214,02	407,52	<b>621,54</b>
Zuiderbos vso	65,22	112,98	<b>178,2</b>
Jan van Brabant	3.006,46	5.971,58	<b>8.978,04</b>
Strabrecht College	2.237,01	4.434,31	<b>6.671,32</b>
Willibrord Gymnasium	892,77	1.767,27	<b>2.660,04</b>
Varendonck College	3.359,08	6.653,48	<b>10.012,56</b>
IVO Deurne	5.247,54	10.401,85	<b>15.649,39</b>
OMO Helmond	7.760,73	14.319,70	<b>22.080,43</b>
Commanderij College	5.317,86	10.535,01	<b>15.852,87</b>
<b>TOTAAL</b>	<b>29.651,81</b>	<b>56.145,02</b>	<b>85.796,83</b>

<sup>4</sup> Gebaseerd op aantallen zoals opgenomen in Kijkglas DUO