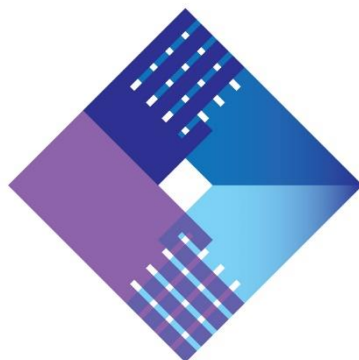


Bestuursverslag
1 januari 2022 – 31 december 2022

SWV HELMOND-PEELLAND VO



Versie 14 , 7 april 2023

VOORWOORD

2022 was het derde jaar op rij waarin we met de gevolgen van het coronavirus te maken hadden. Na een korte lockdown in het begin van 2022 lijkt echter dat we deze pandemie achter ons kunnen laten. De gevolgen van de pandemie zijn nog op veel plekken voelbaar: ook in het onderwijs. Zo vraagt de mentale gezondheid van jongeren eens te meer onze aandacht. Het programma STORM dat de scholen in samenwerking met de gemeenten en GGD en GGZ uitvoeren, zet in op preventie van depressieklachten en voorkomen van suïcide. Dit kan niet altijd voorkomen worden, maar tijdige signalering en het gesprek aangaan met leerlingen over hun depressieve gevoelens helpen zeker.

Maatschappelijk gezien was 2022 een onrustig jaar dat gedomineerd leek door stikstofcrisis en oorlog in Oekraïne. Oekraïense kinderen gingen in eerste instantie nog naar aparte, zogenaamde Oekraïnescholen. De algemene gedachte was dat de gezinnen weer snel terug zouden (kunnen) keren naar een veilig land. Dat bleek niet zo te zijn. Scholen onderwijzen steeds meer leerlingen met andere nationaliteiten.

- Leerlingen uit oorlogsgebieden;
- Leerlingen uit Schengenlanden wiens ouders (gedurende delen van het jaar) in onze regio werkzaamheden verrichten in met name de agrarische sector;
- Leerlingen uit landen wiens ouders als kenniswerkers bij ASML of een van de omringende bedrijven voor langere tijd werkzaam zijn en die zich niet alleen in Veldhoven en Eindhoven maar ook in de regio vestigen.

Onderwijsbetrokkenen proberen ook deze leerlingen een veilige onderwijsplaats te bieden. Dat is geen sinecure. Veelal is de huisvesting niet in orde of wachten de ouders van deze leerlingen (al vele jaren) op duidelijkheid over hun status.

Landelijk spreekt men over een immigratiecrisis. In onze regio spreken Brainport Development, de samenwerkingsverbanden passend onderwijs, de gemeenten en ASML over de opgave waarvoor ze gezamenlijk staan in het kader van internationalisering: hoe zorgen we ervoor dat we kwalitatief onderwijs kunnen (blijven) geven aan deze groeiende groep *internationals*. Hoe verhoudt deze groei zich tot de beschikbare capaciteit van scholen, onderwijshuisvesting en onderwijsondersteuning en zorgaanbod?

In ons eigen samenwerkingsverband hebben we te maken met het ondersteuningsplan 2022-2026 dat per 1 augustus van kracht ging. Er is een begin gemaakt met de concretisering van de ambities en de monitoring daarvan. In 2023 zullen de eerste resultaten hiervan worden opgeleverd.

Alle scholen in het samenwerkingsverband hebben ingezet op de versterking van het pedagogisch klimaat in hun school. De SWV Academie kende in 2022 drie edities en is zeer positief ontvangen door professionals vanuit diverse organisaties die elkaar treffen rondom een thema. In 2022 waren dat *pedagogisch klimaat*, *kansengelijkheid* en *hoogbegaafdheid*.

Eind 2022 werden de samenwerkingsverbanden verrast door een aangenomen motie in de Tweede Kamer die de samenwerkingsverbanden opdroeg versneld de vermeende bovenmatige reserves aan te pakken op straffe van een korting op de bekostiging. SWV Helmond-Peelland VO heeft, na raadpleging van financiële deskundigen binnen en buiten de scholen besloten conform de werkwijze die we binnen het samenwerkingsverband kennen de vermeende bovenmatige (bestemmings)reserves versneld over te dragen aan de aangesloten scholen. Hierbij is strikt uitgegaan van een doelmatige besteding van gelden in lijn met het bestaande beleid en de doelen uit het ondersteuningsplan.

In 2022 is ook de governance van SWV Helmond-Peelland VO een regelmatig terugkerend onderwerp van gesprek geweest. Het besluit is genomen de governance anders in te richten. Een meer compact bestuur met een uitvoerend bestuur als directeur-bestuurder en een toezichhoudend bestuur bestaande uit vertegenwoordigers van de vo- en vso-scholen en twee externe leden met stemrecht, waaronder een onafhankelijk voorzitter (die de renumeratiecommissie gaat leiden) en een onafhankelijk lid (tevens lid van de auditcommissie).

In 2023 staan ons nieuwe uitdagingen te wachten. De samenwerkingsverbanden lijken steeds vaker ingezet te worden voor maatschappelijke opdrachten die op schaal van het samenwerkingsverband plaatsvinden. We kennen onze opdracht en zijn dagelijks bezig om voor alle leerlingen met een ondersteuningsvraag een gepast antwoord te vinden. Met onze aanpak proberen we niet alleen het probleem van de leerling op te lossen maar tevens bij te dragen aan het versterken van de scholen in onze regio. Dat doen we in goede samenwerking met elkaar. Dit vraagt veel van de personele organisatie van het SWV en van de scholen. Het is soms een lastige balanceeract, maar samen maken we de stappen. We doen wat moet en het team van professionals van het samenwerkingsverband maakt dat het goed, gedegen en passend gebeurt. Wij zijn trots werkgever te zijn van deze groep betrokken medewerkers.

Namens het bestuur,

Liesbeth van den Oever
Helmond, 27 februari 2023

Dit bestuursverslag wordt ter goedkeuring voorgelegd aan het algemeen bestuur van SWV Helmond-Peelland VO in de vergadering van **22 mei 2023**. Het wordt samen met de accountantsverklaring verzonden naar Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO) te Zoetermeer en wordt openbaargemaakt via de website 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.

INHOUDSOPGAVE

1	Inleiding.....	7
2	Algemeen	7
3	Visieontwikkeling	7
4	Governance	8
5	Toezicht	8
6	Jaarrekening en afbouw reserves.....	9
7	Accountant	9
8	Code goed bestuur	9
2	INHOUDELIJK JAARVERSLAG	10
	2.1. Algemeen	10
	2.2. Doelstelling.....	10
	2.3. Kernactiviteiten	10
	2.4. Toezichtkader	10
	2.5. Leeswijzer	11
3	IJKPUNT 1: JONGEREN HEBBEN THUISNABIJ TOEGANG TOT EEN PASSENDE PLEK VOOR ONDERWIJS EN ONDERSTEUNING	12
	3.1. Zorgwekkend verzuim en thuiszitters.....	12
4	IJKPUNT 2: JONGEREN ERVAREN ONDERSTEUNING EN ONDERWIJS ALS EEN AANEENSLUITEND GEHEEL	13
	4.1. STORM.....	13
	4.2. Hoogbegaafde leerlingen.....	14
	4.3. Van individuele naar populatiebekostiging.....	15
	4.4. Praktijkonderwijs (pro)	15
	4.6. Integratieklas	17
	4.7. Extra toegang.....	17
	4.8. Plusvoorziening	18
	4.9. Vmbo-special	19
	4.10. Preportaal	19
5	IJKPUNT 3: JONGEREN ONTWIKKELEN ZICH IN EEN DOORLOPENDE LEER- EN ONTWIKKELINGSLIJN	20
	5.1. Onderwijszorgarrangement (ONZO)	20
	5.2. Raamwerk Vast en zeker naar het vo.....	20
	5.3. Mogelijkheden gezamenlijke ondersteuning po en vo	21
	5.4. Van s(b)o naar v(s)o	22
	5.5. Doorstroomcoaching	22
6	KADERS VOOR UITVOERING	23
	6.1. Kosten zware ondersteuning.....	23
	6.2. Meerjarenbegroting is vastgesteld en goedgekeurd	23
	6.3. Reserves	24
	6.4. Adviescommissie financiën	24
	6.5. Het is inzichtelijk waarvoor de vo-afdrachten worden ingezet.....	26

6.6. Professionalisering	26
6.7. Good governance is gemeengoed in SWV Helmond-Peelland VO.....	27
6.8. Ouders weten wat de rol van SWV VO is	28
6.9. Website, nieuwsbrief en social media	28
6.10. Processen en procedures zijn duidelijk.....	28
6.11. Overlegstructuren.....	29
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
7. JAARREKENING EN TOELICHTING	34
7.1. Algemeen	34
7.2. Balans per 31 december 2022.....	34
7.3. Staat van baten en lasten 2022.....	34
7.4. Kengetallen.....	37
7.5. <i>Treasury</i> -beleid.....	38
7.6. Continuïteitsparagraaf	39
7.7. Meerjarenperspectief	40
7.8. Verwachte ontwikkeling van de leerlingenstromen (meer-)jarenbegroting 2023).....	43
7.9. Verwachte ontwikkeling van de personele bezetting (2022: realisatie; 2022 en verder: (meer-)jarenbegroting 2022)	43
7.10. Verwachte organisatieontwikkelingen	43
7.11. Risico's / Risicobeheersings- en controlesysteem.....	43
7.12. Rapportage toezichhoudend orgaan.....	61
7.13. Financiële kengetallen.....	62
7.14. Grondslagen	63
7.15. Model A: Balans per 31 december 2022 (na resultaatverdeling)	67
7.16. Model B: Staat van baten en lasten over 2022	68
7.17. Model C: Kasstroomoverzicht.....	69
7.18. Model VA: Vaste activa.....	70
7.19. Model VV: Voorraden en vorderingen	71
7.20. Model EL: Effecten en liquide middelen	72
7.21. Model D: Eigen vermogen	73
7.22. Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden	74
7.23. Model KS: Kortlopende schulden.....	75
7.24. Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW.....	76
7.25. Model OB: Opgave overheidsbijdragen.....	77
7.26. Model LA: Opgave van de lasten	78

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 2022.....	82
7.30. Niet uit de balans blijvende verplichtingen.....	86
7.31. Bestemming van het resultaat.....	86
7.32. Gebeurtenissen na balansdatum.....	86
7.33. Ondertekening door bestuurders en toezichhouders	87
7.34. Controleverklaring onafhankelijke accountant.....	88
BIJLAGEN.....	89
Bijlage 1: Aangesloten schoolbesturen.....	89
Bijlage 2: bestedingsplan versnelde inzet bovenmatige reserves.....	90

VERSLAG TOEZICHTHOUDEND ORGAAN

1 Inleiding

Samenwerkingsverbanden¹ bestaan sinds 1 augustus 2014; het samenwerkingsverband (SWV) Helmond-Peelland startte al in 2013. SWV Helmond-Peelland VO werkt voor alle v(s)o-scholen in Asten, Boekel, Deurne, Geldrop-Mierlo, Gemert-Bakel, Heeze, Helmond, Laarbeek en Someren. Alle scholen voor voortgezet onderwijs binnen de regio werken samen om leerlingen passende zorg, begeleiding en ondersteuning te bieden die ze nodig hebben om hun schoolloopbaan optimaal te kunnen doorlopen. Zo veel als mogelijk gebeurt dat binnen de stamscholen, waar dat niet kan, gebeurt dat (tijdelijk) binnen het speciaal onderwijs. De ondersteuning wordt beschreven in een meerjarenondersteuningsplan.

In het afgelopen jaar heeft het bestuur van het samenwerkingsverband Helmond-Peelland VO een nieuwe Meerjarenondersteuningsplan voor de periode 2022 – 2026 vastgesteld met goedkeuring van de toezichthouder. Daarnaast zijn nieuwe statuten vastgesteld, die binnen stichting en duidelijker onderscheid gaan maken tussen bestuur en toezicht en moeten zorgen voor een goed samenspel tussen bestuur en toezicht

2 Algemeen

Bij het instellen van de Wet Passend Onderwijs kregen de besturen van de samenwerkingsverbanden de volgende opdrachten: financiële beheersbaarheid tot stand brengen, geen thuiszitters meer, meer duidelijkheid over besteding van middelen, middelen efficiënter en transparanter besteden, minder bureaucratie, meer hulp op maat creëren, handelingsbekwaamheid van leraren vergroten en afstemming met zorg of hulp vanuit andere sectoren verbeteren. Het spreekt voor zich dat de toezichthouder dit als uitgangspunt nam bij het toezicht op de uitvoering van Passend Onderwijs binnen het samenwerkingsverband.

Het afgelopen verantwoordingsjaar is het onderwijs druk bezig geweest om het onderwijsproces weer te normaliseren. Met het opheffen van lockdowns en andere beperkende COVID-19 maatregelen, kon het onderwijs weer grotendeels in fysieke vorm worden uitgevoerd.

Toch zijn er zorgen over leerachterstanden, maar nog meer over motivatie, welbevinden en de sociaal-emotionele ontwikkeling van leerlingen (Onderwijsinspectie, 2022²). Daarbij meldden oudere leerlingen meer sociaal-emotionele en motivatieproblemen dan jongere leerlingen en leerlingen binnen beroepsgerichte leerwegen en praktijkonderwijs meer problemen met het gebrek aan praktijkgerichte scholing en stages en de kwetsbare leerlingen meer dan leerlingen die minder ondersteuning nodig hebben (stichting-leeckracht.nl). Een deel van de achterstanden zijn en worden bestreden met behulp van de middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs (NPO).

Alle scholen in dit samenwerkingsverband hebben zich kosten noch moeiten gespaard om leerlingen goed tot hun recht te laten komen.

3 Visieontwikkeling

In de afgelopen periode hebben de scholen in het samenwerkingsverband Helmond-Peelland VO opnieuw hun ambities voor de toekomst onder de loep genomen. In een uitgebreid traject zijn alle betrokkenen bij ondersteuning van leerlingen aan het woord geweest over de uitvoering van het huidige ondersteuningsplan en de ambities voor de komende vier jaar. Ondersteuners in de scholen, zorgcoördinatoren, schooldirecties, bestuurders, de ondersteuningsplanraad (OPR) en de gemeenten zijn uitgebreid betrokken bij de totstandkoming van het nieuwe plan. Uitgangspunt vormde het nieuwe vastgestelde toezichtkader van het SWV Helmond-Peelland en de wensen en dromen van ieder die Passend Onderwijs en leerlingondersteuning een warm hart toedraagt.

Het nieuwe meerjarenplan kenmerkt zich door grote betrokkenheid van stamscholen bij leerlingen die (tijdelijk) op een andere school onderwijs volgen, uitgesproken bereidheid tot samenwerking met alle v(s)o-scholen in de regio en de durf om niet alleen binnen bestaande kaders te denken, maar ook buiten de lijntjes te durven kleuren als de ondersteuning van een leerling daarom vraagt.

¹ Met samenwerkingsverband bedoelen we hier uitdrukkelijk de stichting van de samenwerkende scholen en niet het staffbureau dat soms ook op deze manier wordt aangeduid.

² *Gevolgen van de coronacrisis voor leerlingen in het voortgezet onderwijs*. Onderwijsinspectie VO, 2022.

Het meerjarenondersteuningsplan is inmiddels vastgesteld met instemming van de OPR en goedkeuring van de toezichthouder.

4 Governance

Het samenwerkingsverband werkt volgens de richtlijnen van de Code Goed Bestuur van de VO-Raad, waarbij een strikte scheiding wordt gemaakt tussen bestuur en toezicht. In het samenwerkingsverband Helmond-Peelland VO is gekozen voor een *raad van beheermodel* (Ledoux & Waslander, 1998)³ met een functionele scheiding tussen het uitvoerend dagelijks bestuur en toezicht door het algemeen bestuur.

In deze structuur waarin het totale bestuur verantwoordelijk is en blijft voor het reilen en zeilen van het samenwerkingsverband is dat niet altijd een eenvoudige zaak. Het vraagt alertheid en rolvastheid van iedere bestuurder om deze structuur te bewaken. Om dit proces te faciliteren werkt het samenwerkingsverband sinds april 2021 met een onafhankelijk extern voorzitter die mede zorg moet dragen voor het bewaken van het onderscheid tussen bestuur en toezicht.

Ondertussen zijn er nieuwe statuten die zullen leiden tot het werken met een directeur/bestuurder en een toezichthoudend bestuur. Die structuur zal in het komende jaar verder worden ontwikkeld, inclusief een nieuw huishoudelijk reglement dat met de statuten de basis moet gaan vormen voor het nieuwe besturingsstelsel van het samenwerkingsverband.

5 Toezicht

Toezichthouders hebben een aantal wettelijke rollen. Zo houden ze toezicht op de maatschappelijke verankering van de stichting, de doelstelling en de opdracht, controleren ze het bestuur op bereikte resultaten, fungeren ze als sparringpartner en adviseur die in een kritische dialoog zijn met het bestuur, houden ze toezicht op de besteding van de middelen, stellen ze de accountant aan en fungeren ze als werkgever van de bestuurder(s). Behalve dat laatste, de toezichthouder staat immers niet in een hiërarchische verhouding tot het dagelijks bestuur, heeft het algemeen toezichthoudend bestuur alle deze taken uitgevoerd.

De toezichthouder heeft gecontroleerd of de gestelde doelen inhoudelijk behaald zijn door toezicht te houden op het samenhangende geheel van voorzieningen (dekkend aanbod) en de samenwerking door scholen opdat ouders voor hun kind een geschikte thuisnabije onderwijsplek kunnen vinden. Het toezicht betrof ook de thuiszitters en de redenen en omstandigheden daarvoor. In de regio Helmond-Peelland is dat aantal gelukkig heel gering en alle thuiszitters zijn in kaart. Van alle thuiszitters is de reden van thuiszitten bekend bij SWV en leerplichtambtenaren en vastgesteld dat een reguliere schoolgang niet mogelijk is.

De toezichthouder heeft kunnen constateren dat het bureau van het SWV Helmond-Peelland met deskundigheid de toelaatbaarheid tot het vso (inclusief de bekostigingscategorieën) heeft verzorgd. Vastgesteld is dat het SWV Helmond-Peelland VO regelmatig overleg heeft met gemeenten en jeugdzorginstellingen in verband met de noodzakelijke afstemming met buitenschoolse hulp.

Vorig jaar werd geconstateerd dat de bemensing van de OPR met ouders, leerlingen en leerkrachten een zorgpunt is, zeker waar het de betrokkenheid van ouders en leerlingen betrof. De zorgen zijn met de OPR en de toezichthouder gedeeld en alle schoolbesturen hebben zich verplicht om inspanningen te verrichten om de deelname weer op peil te krijgen.

Een punt van zorg blijft de informatieachterstand die de OPR heeft waardoor ze niet altijd de gewenste tegenkracht heeft voor het bestuur.

Ook vorig jaar werd de stijging van het aantal vso-leerlingen gemeld. Inmiddels is een eerste onderzoek verricht naar de precieze cijfers van deze stijging. Eerste voorzichtige analyses tonen aan dat deze problematiek samenhangt met het grote aantal buitenlandse kenniswerkers in de regio. Nadere studie is nodig voor een precieze duiding van de cijfers. Een begeleidingsgroep voor het onderzoek, waarin ook het SWV Helmond-Peelland participeert, is inmiddels gevormd.

De toezichthouder kwam in 2021 vijfmaal bijeen. Een van die bijeenkomsten is gebruikt voor de zelfreflectie van de toezichthouder. Opvallend is dat de ervaringen van de verschillende bestuurders over de werkzaamheden van de toezichthouders heel divers zijn.

Nader onderzoek is nodig om dit beter te kunnen duiden, maar algemeen kan worden gesteld dat verwachtingen zeer divers zijn en dus ook de evaluatie die diversiteit weerspiegelt.

³ Ledoux, G. & Waslander, S. (1998) *Governance in samenwerkingsverbanden*. Kohnstamm Instituut.

6 Jaarrekening en afbouw reserves

Uiteraard was er ook het reguliere toezicht op de besteding van de financiële middelen. Het toezichthoudend algemeen bestuur heeft in 2022 goedkeuring gegeven aan de jaarrekening 2021. De toezichthouders waren uitermate tevreden over de inzichtelijkheid van de jaarrekening en de wijze van verantwoording.

Het samenwerkingsverband kent een goede budgetdiscipline, waardoor er enige reserve in de afgelopen jaren was opgebouwd die de liquiditeit en solvabiliteit van de stichting, ook voor middellange en lange termijn, moest waarborgen. Helaas heeft de minister besloten dat die reserves maar in beperkte mate mochten worden gehandhaafd en middels een decreet besloten dat de reserves voortaan niet meer mochten bedragen dan 3,5% van de brutobaten (of tenminste € 250.000) waardoor het samenwerkingsverband gedwongen was de reserves sneller af te bouwen⁴. Een plan hiervoor is door het DB vastgesteld en door het AB goedgekeurd. Aan het eind van het boekjaar is echter besloten tot uitbetaling van die reserves aan de schoolbesturen omdat de minister dreigde tot een versnelde vereveningsingreep.

Het algemeen bestuur kent een financiële commissie die adviseert aan het dagelijks bestuur en als auditcommissie werkt bij het vaststellen van begroting en jaarrekening. Het toezichthouden algemeen bestuur heeft goedkeuring gegeven aan de vastgestelde jaarrekening 2021 en de begroting 2023. De financiële commissie heeft toegezien op de rechtmatige besteding van de middelen in het samenwerkingsverband.

7 Accountant

In de vergadering van mei gaf de accountant een toelichting op de jaarrekening 2021. Het algemeen bestuur heeft bij de begrotingsbehandeling aangegeven voor de jaarrekening 2022 opnieuw gebruik te willen maken van Wijs Accountants. De jaarrekening 2021 is vastgesteld door het DB en goedgekeurd door het AB.

8 Code goed bestuur

In 2022 is toegezien op naleving van de wettelijke verplichtingen, code goed bestuur en de afwijkingen van de code. Uit het verslag van 2020 is blijven staan dat SWV Helmond-Peelland VO afwijkt op de volgende onderdelen:

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

Voorzitter algemeen toezichthoudend bestuur,
drs. Jos A. Brand

⁴ Het voert te ver om de discussie over dit onderwerp volledig weer te geven, we volstaan met te vermelden dat het SWV een veel genuanceerder standpunt inneemt dan de minister over financiële reserves in het onderwijs en de samenwerkingsverbanden.

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: SWV Helmond-Peelland 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 SWV Helmond-Peelland VO, intern maar ook extern vanuit bijvoorbeeld de jeugdzorg, werken vanuit een professionele houding en nemen verantwoordelijkheid om voor iedere leerling passende ondersteuning te vinden, bij voorkeur in de regio.

- Ouders betrekken

De scholen die deel uitmaken van SWV Helmond-Peelland 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 SWV Helmond-Peelland VO, blijft de school het contact voor de ouders maar worden ouders uitgenodigd actief mee te denken over de juiste oplossingsrichtingen.

- Doelmatig en opbrengstgericht werken

SWV Helmond-Peelland 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 basisondersteuning voor hun leerlingen. Dit is ondersteuning die op elke school in het samenwerkingsverband wordt geboden. Hierbij valt te denken aan dyslexiebeleid, faalangstreductietraining en omgaan met leerproblemen.

Mocht de basisondersteuning onvoldoende zijn, dan richt de school zich tot SWV Helmond-Peelland VO. De kerntaak van SWV Helmond-Peelland VO is voor deze leerlingen, samen met de ondersteuningscoördinator van de aanvragende school en ouder(s)/leerling 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 school) 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

Het algemeen bestuur houdt toezicht op de wijze waarop het dagelijks bestuur taken zijn 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

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

Meer specifiek worden de volgende ijkpunten voor de kaders voor de uitvoering als volgt 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 4 wordt toegelicht welke vormen van (extra) ondersteuning beschikbaar was voor de leerlingen in 2022. De samenwerking met externe partijen is beschreven in hoofdstuk 5. Hoofdstuk 6 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 Helmond-Peelland VO zijn 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 komen thema's aan de orde 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: zij zijn bijvoorbeeld iedere maandagochtend of tijdens bepaalde vakken afwezig. Veelal zijn deze leerlingen geoorloofd afwezig en hoeft SWV Helmond-Peelland VO en/of DUO daar geen kennis van te nemen.

Hoewel er formeel geen sprake is van ongeoorloofd verzuim, hebben alle leerlingen in SWV Helmond-Peelland VO die ondersteuning nodig hebben, de aandacht: dit geldt ook voor leerlingen die zorgwekkend verzuim laten zien. SWV Helmond-Peelland VO monitort maandelijks de leerlingen die zorgwekkend verzuim laten zien. Dat gebeurt maandelijks door de contactpersonen (ondersteuningscoördinator of verzuimmedewerker) van de aangesloten scholen, die digitaal melding maken van de leerlingen waarover zij zich zorgen maken ten aanzien van het verzuim. Als de contactpersoon van school aangeeft dat er een leerplichtambtenaar betrokken is bij de een verzuimende leerling, krijgt ook de leerplichtambtenaar toegang tot het digitale dossier: hij kan lezen, maar ook digitaal meldingen doen via de software die SWV Helmond-Peelland VO beheert.

Een orthopedagoog van de Adviescommissie toewijzingen (ACT) monitort de leerlingen in het samenwerkingsverband die door de contactpersonen zijn doorgegeven omdat ze zorgwekkend verzuim vertonen. Minimaal één keer per maand is er via e-mail contact met de contactpersoon zorgwekkend verzuim van de betreffende school. Minstens één keer per twee maanden neemt de orthopedagoog van de ACT telefonisch contact op met de contactpersoon van school. Daarnaast bezoekt de orthopedagoog van de ACT de scholen en bespreekt ze, in aanwezigheid van de betrokken leerplichtambtenaar, met de school mogelijke oplossingen. Doel van deze contacten is dat school en SWV Helmond-Peelland VO gezamenlijk, en bij voorkeur zo snel mogelijk, tot een passende onderwijsplaats komen. De betrokken leerplichtambtenaren en de contactpersonen van de scholen geven aan de inzet van SWV Helmond-Peelland VO te waarderen.

In de tabel hierna is inzichtelijk gemaakt wat de redenen zijn van het zorgwekkend verzuim, aldus de contactpersonen van de betreffende scholen.

Oorzaak zorgwekkend verzuim	Totaalaantal leerlingen 2021	Totaalaantal leerlingen 2022
Gedragsproblematiek	5	10
Medische problematiek	17	16
Motivatieproblematiek	7	15
Psychische problematiek	78	74
Systeemproblematiek	9	4
Verslavingsproblematiek	-	1
Eetstoornis	-	8
Anders	15	21
Niet ingevuld	10	31
Totaal	144	180

Bovenstaande tabel laat zien dat er een groei is van het aantal gemelde leerlingen ten opzichte van kalenderjaar 2021. In 2022 zijn er 114 meldingen van zorgwekkend verzuim afgesloten: deze leerlingen zijn teruggekeerd naar school of hebben een andere passende plek gevonden.

“Deze werkwijze zorgt ervoor dat we kijken naar het perspectief van de leerling: we denken samen kritisch na over de mogelijkheden.”
Ondersteuningscoördinator vo-school

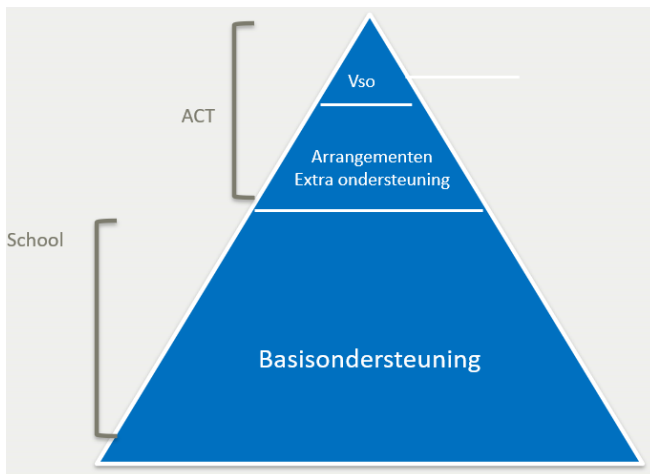
Het inzetten op zorgwekkend verzuim is van groot belang. De ervaring leert dat hoe langer een leerling niet naar school gaat, hoe lastiger het is om deze leerling weer terug naar school te leiden. In 2023 gaan we werken met ‘verzuimtafels’ waarbij er een gesprek wordt georganiseerd over de (onderwijs)mogelijkheden voor een jongere die op dat moment verzuim laat zien.

SWV Helmond-Peelland VO meldt op verzoek van de Onderwijsinspectie, elk kwartaal de leerlingen die langdurig ongeoorloofd verzuim laten zien. Dit gebeurt in maart, juni, september en december. In onderstaande tabel is te zien welke cijfers SWV Helmond-Peelland VO heeft doorgegeven aan de Onderwijsinspectie ten aanzien van ongeoorloofd verzuim.

Maand	2021	2022
Maart	2	2
Juni	2	2
September	2	2
December	2	2

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

SWV Helmond-Peelland VO komt in beeld als er extra de extra ondersteuning in het onderwijs nodig is. Voor de meeste leerlingen (circa 90%) is de geboden basisondersteuning in de vo-scholen voldoende. Voor de overige 10% leerlingen is meer ondersteuning nodig. Dit kan in de vorm van arrangementen (extra ondersteuning) of in het voortgezet speciaal onderwijs (zware ondersteuning). Onderstaande piramide illustreert dit. Hierna volgt een overzicht van de diverse soorten ondersteuning die voor de leerlingen in het samenwerkingsverband beschikbaar was in 2022.



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. STORM begon in 2016 als project in de regio. In 2021 hebben de betrokken gemeenten gezamenlijk een akkoord gegeven om de projectstatus te verlaten en STORM te borgen in hun begrotingen. De scholen die aangesloten zijn bij SWV Helmond-Peelland VO hebben STORM omarmd. In het nieuwe ondersteuningsplan (2022-2026) is STORM opgenomen als basisondersteuning wat betekent dat alle vo-scholen deze methodiek

zullen uitvoeren. Het uitvoeren van STORM op de vso-scholen is een grote wens en deze zal de komende jaren aandacht krijgen.

STORM staat voor strong teens and resilient minds. Het is een samenwerking tussen GGD, GGZ, 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.

De scholen in het samenwerkingsverband zetten zich blijvend in om uitvoering te geven aan STORM. Vanaf augustus 2022 vormt het een onderdeel van de basisondersteuning in de scholen. In december 2021 hebben de gemeenten de financiering voor de komende jaren geborgd in hun begrotingen.

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.

“Een jongere die depressief is: het is onnatuurlijk, maar helaas geen zeldzaamheid. De invloed van een depressie is groot en beïnvloedt ook je schoolleven. Juist daarom is het de moeite meer dan waard dat wij er sámen voor zorgen dat problemen snel worden opgemerkt en aangepakt.”

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.

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. Door corona heeft een aantal activiteiten vertraging opgelopen. De activiteiten uit het activiteitenplan mogen daarom in 2023 nog verder uitgevoerd worden.

In 2022 is de uitvoering van het activiteitenplan gecontinueerd. Er is een hoogbegaafden (HB)-kring in onze regio. Hierin zitten professionals van de aangesloten scholen met kennis en/of affiniteit met hoogbegaafdheid. Er zijn 11 scholen vertegenwoordigd in de HB-kring. De HB-kring geeft uitvoering aan het activiteitenplan. Daarnaast is de HB-kring een plek voor kennisdeling en intervisie.

Er zijn verschillende activiteiten uitgevoerd in kalenderjaar 2022. Zo is er een visie en definitie opgesteld. Er zijn cursussen aangeboden aan het personeel van de aangesloten scholen omtrent hoogbegaafdheid. In november 2022 is een SWV Academie met het thema hoogbegaafdheid georganiseerd. Deze is goed bezocht en de evaluatie laat zien dat de bezoekers tevreden waren over het aanbod.

De totale kosten die zijn gemaakt vanuit de subsidie, bedroegen in 2022 € 98.459. 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. Van individuele naar populatiebekostiging

SWV Helmond-Peelland VO heeft geruime tijd gewerkt met het toekennen van leerwegondersteunend onderwijs (lwoo) volgens grotendeels landelijke criteria. De scholen ontvingen middelen voor leerlingen met een aanwijzing lwoo. Het proces om tot een toekenning lwoo te komen is arbeidsintensief: zowel voor de po- en vo-scholen als voor SWV Helmond-Peelland VO. Daarnaast legt het onderzoek naar intelligentie en leerachterstanden, beide nodig om tot een besluit over toekenning lwoo te komen, een (zware) druk op de betreffende leerlingen in groep 8 van het basisonderwijs. Hoewel de middelen op leerlingniveau werden toegekend, mochten ze op schoolniveau worden ingezet.

Vanaf 1 januari 2023 behoort deze manier van werken tot het verleden. SWV Helmond-Peelland VO ontvangt van DUO middelen lichte ondersteuning (ondersteuningsbekostiging praktijkonderwijs en voorheen lwoo). Van deze middelen wordt circa € 2,5 miljoen ingezet voor praktijkonderwijs en ruim € 3,6 miljoen wordt ingezet als populatiebekostiging in plaats van de oude lwoo-middelen

De verdeling van de € 3,6 miljoen euro gebeurt op basis van de meest recente definitieve cijfers die beschikbaar zijn in de Open onderwijsdata. Dat betekent dat voor de uitkering van de populatiebekostiging vmbo basis/kader leerjaar 3 en 4, gebruikgemaakt wordt van beschikbare cijfers die ruim een jaar oud zijn. Door deze wijze van populatiebekostiging, zullen de leerlingen van de Eerste opvang (EOA) niet langer aanspraak maken op de voorheen lwoo-middelen. Immers hoewel zij wel aan de criteria van het samenwerkingsverband voldeden, behoren deze leerlingen niet tot vmbo basis of kader. Op basis van historische gegevens, is geconcludeerd dat de bekostiging die voorheen door EOA in Helmond werd ontvangen, gelijk ligt aan $\frac{3}{4}$ van het aantal ingeschreven leerlingen per 1 oktober. De leerlingen van EOA Helmond worden bij de berekening van de populatie voor dit aantal meegenomen.

Met deze wijze van populatiebekostiging bereikt SWV Helmond-Peelland VO dat:

- de gebruikte aantallen leerlingen niet meer wijzigen (definitieve cijfers door iedereen te raadplegen);
- het voor scholen en samenwerkingsverband eenvoudiger is bijtijds een nauwkeurige begroting te maken ten aanzien van deze middelen;
- De fluctuaties in het uit te keren bedrag per schoolbestuur beperkt blijven omdat jaarlijks de helft van de populatie wijzigt en de andere helft constant blijft.

De meeste scholen blijven dezelfde ondersteuning hanteren als voorheen. Denk aan kleinere klassen en extra ondersteuning voor de leerlingen die dit nodig hebben.

4.4. Praktijkonderwijs (pro)

Voor sommige leerlingen is praktijkonderwijs de meest geschikte vorm van onderwijs. Op de praktijkscholen is vooral aandacht voor praktijkvakken en wat minder voor theoretische vakken. Om praktijkonderwijs te mogen volgen, moet de leerling beschikken over een toelaatbaarheidsverklaring praktijkonderwijs (tlv-pro). Als een leerling aan bepaalde criteria voldoet (leerachterstanden en intelligentie), kan de praktijkschool waar de leerling zich meldt, bij het samenwerkingsverband een tlv-pro aanvragen. Na advies van de Adviescommissie toewijzingen (ACT) neemt het bestuur van SWV Helmond-Peelland VO een besluit over de aanvraag. De beschikking tlv-pro is een besluit in het kader van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) en staat open voor bezwaar en beroep.

In het najaar van 2022 is in samenwerking met SWV Helmond-Peelland PO bij meerdere leerlingen van groep 8 met een mogelijk praktijkonderwijsadvies, een capaciteitenonderzoek afgenomen door verschillende gedragswetenschappers. Dit is enerzijds gedaan om een duidelijk beeld van de capaciteiten te krijgen voor het definitieve advies in groep 8, naast de gegevens uit het leerlingdossier. Anderzijds is het gedaan om recente gegevens te hebben voor het voortgezet onderwijs mocht er een toelaatbaarheidsverklaring praktijkonderwijs (tlv-pro) door hen aangevraagd worden voor schooljaar 2023-2024. In totaal is er bij 110 leerlingen, verdeeld over 8 schoolbesturen, een capaciteitenonderzoek afgenomen. Hieraan hebben 14 gedragswetenschappers meegewerkt.

"Praktijkonderwijs: minder theorie en met jouw passie en kwaliteit, op weg naar zelfstandigheid"
Orthopedagog vo-school

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 veelal naar het voortgezet speciaal onderwijs (vso). SWV Helmond-Peelland VO beschikt over een Syntheseklas. Deze klas zorgt ervoor dat meer leerlingen 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 met gedragsproblemen. Zonder de Syntheseklas zouden de leerlingen in het voortgezet speciaal onderwijs (vso) onderwijs volgen.

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

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 kennisdeling een belangrijke bijvangst en werkt de school van huisvesting bijna ongemerkt aan professionalisering van het docententeam.

Plaatsing in de Syntheseklas gebeurt altijd na toelating door SWV Helmond-Peelland 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)

Er zijn in totaal vier Syntheseklassen: 2 eerstejaarsklassen en 2 tweedejaarsklassen.
De totaalkosten van het arrangement Syntheseklas bedroegen in schooljaar 2021-2022 totaal € 336.616.

4.6. Integratieklas

Leerlingen met een (licht) verstandelijke beperking kunnen hun schoolloopbaan soms voltooien in het regulier basisonderwijs. Zodra ze naar het voortgezet onderwijs gaan, blijkt dit lastiger te 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. Belangrijke voorwaarde is dat ouders en leerling hier uitdrukkelijk voor kiezen.

"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 na tussenkomst van SWV Helmond-Peelland VO. De Adviescommissie toewijzingen (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 of arbeidsmatige dagbesteding. In uitzonderlijke gevallen stromen ze 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 2022 is de inzet van SSOE binnen de Integratieklassen geconcretiseerd. Er wordt ingezet op de organisatorische ondersteuning van de Integratieklassen zoals het opstellen van een OPP, het coachen van docenten en uitwisselen van kennis. De expertise van SSOE wordt hierdoor goed benut.

De totaalkosten van de Integratieklas bedroegen in schooljaar 2021-2022 totaal € 103.880. Naast de scholen waar de Integratieklassen gehuisvest zijn, ontvangt ook Stichting Speciaal Onderwijs en Expertisecentra (SSOE) middelen voor expertise en ondersteuning binnen de Integratieklassen.

4.7. Extra toegang

Binnen het onderwijs zijn er leerlingen die vastlopen, dreigen vast te lopen of waarover veel zorgen zijn. Voor de school is het soms onduidelijk wat de oorzaak is van de gesignaleerde problemen. Het kan zijn dat de school al verschillende dingen heeft 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 opdat er een intensieve observatie kan plaatsvinden. 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 inschrijving.

De totaalkosten van het arrangement Extra toegang in 2022 bedroegen € 85.575. De kosten voor Extra toegang zwaar bedroegen € 75.000, de kosten voor Extra toegang licht bedroegen € 10.575.

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 is er bijna altijd sprake van problemen op het snijvlak van jeugdhulp en onderwijs. Deze jongeren komen in beeld op het moment dat een ondersteuningscoördinator van een vo-school zich bij SWV Helmond-Peelland VO meldt met een ondersteuningsvraag voor betreffende leerling. Soms komen de jongeren in beeld via de monitor zorgwekkend verzuim (zie hoofdstuk 3.1).

Leerlingen die 'onhoudbaar' zijn geworden op school laten gedrag zien dat onveilig is voor henzelf of voor hun omgeving. Niet zelden gaat het om leerlingen die door school geschorst zijn: 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 doorgaans niet alleen dader zijn, maar ook slachtoffer van de situatie.

De Plusvoorziening is er voor leerlingen die dreigen uit te vallen omdat ze overbelast zijn. Dat betekent dat ze op (minimaal) twee domeinen problemen 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 Helmond-Peelland VO. Leerlingen verblijven maximaal drie maanden in de Plusvoorziening.

De ondersteuningscoördinator van de school doet een aanvraag voor een plaats in de Plusvoorziening. Omdat de ondersteuningsvraag ook betrekking heeft op jeugdzorg, betreft het altijd een aanvraag waarbij een jeugdhulpdeskundige van de gemeente waar de jongere woont, als lid van de ACT betrokken is (ONZO; onderwijszorgarrangement). In hoofdstuk 6.1 wordt ONZO verder toegelicht. Sinds 2020 is de Plusvoorziening geregistreerd als orthopedagogisch didactisch centrum (OPDC).

“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)

De arrangementen die SWV Helmond-Peelland VO inzet, worden gefinancierd vanuit de middelen zware ondersteuning en gedeeltelijk vanuit de middelen voortijdig schoolverlaten (VSV). De kosten voor de Plusvoorziening in 2022 bedroegen € 168.130.

Aantal leerlingen in 2022		Uitstroom 2022					andere
		vo	vso	mbo	zorg	nog geen uitstroom	
Plusvoorziening	18	6	6	1	1	2	2

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.

De leerlingen volgen alle theorievakken in dezelfde klassensetting met een vaste mentor (vso-setting). De praktijkvakken worden op een reguliere manier aangeboden. Door deze werkwijze kunnen leerlingen hun vmbobasis- of vmbo-kaderdiploma behalen.

De Vmbo-special heeft twee klassen (leerjaar 3 en 4) voor maximaal 12 leerlingen per klas op vmbo-basis/kaderniveau. De totale kosten voor de Vmbo-special in 2022 bedroegen € 45.971.

Aantal schooljaar 2021-2022		Uitstroom 2022				
	Aantal leerlingen	Vmbo-special klas 4	Vo	Vso	Mbo	Anders
Vmbo-special klas 3	8	7				1
Vmbo-special klas 4	8				8	

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 sinds 2022 gehuisvest bij Bibliotheek Helmond – De Peel: 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 een orthopedagoog zodat duidelijk is welke competenties en interesses een leerling heeft.

Toegang tot Preportaal verloopt via SWV Helmond-Peelland VO. De Adviescommissie toewijzingen (ACT) heeft hier een belangrijke rol in de advisering: de centrale vraag die zij stelt is of de leerling echt niet in staat is een diplomagerichte leerweg te volgen. De ondersteuningscoördinator kan een aanvraag doen voor Preportaal. Nadat de ACT advies heeft geformuleerd op de aanvraag, neemt het bestuur van SWV Helmond-Peelland VO een besluit. een advies aan het bestuur van SWV VO. Nadat het besluit door SWV VO is genomen, ontvangen ouders en school bericht van het besluit. Leerlingen die Preportaal volgen worden ingeschreven bij Praktijkschool Helmond. Zij beschikken dan ook altijd naast een positief besluit over toelating tot Preportaal, ook over een tlv-pro (eventueel via de bijzondere regeling). Uiterlijk in het schooljaar waarin de leerling 18 jaar wordt, eindigt het arrangement.

		Uitstroom 2022				
	Aantal leerlingen 2022	Arbeid	Mbo	Zorg	Nog geen uitstroom	Anders
Preportaal	13	2	8		2	1

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

SWV Helmond-Peelland VO vindt een doorlopende leer- en ontwikkelingslijn van groot belang. 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). Juist bij de overstapmomenten is het belangrijk ieder rol, taak en verantwoordelijkheid scherp te hebben.

5.1. Onderwijszorgarrangement (ONZO)

SWV Helmond-Peelland VO is verantwoordelijk voor de onderwijsondersteuning voor leerlingen in 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 Helmond-Peelland VO uitsluitend verantwoordelijk is voor de onderwijsondersteuning, betekent dit dat bij complexe problemen de onderwijsondersteuning die het samenwerkingsverband kan bieden, onvoldoende is.

SWV Helmond-Peelland VO heeft met elke aangesloten gemeenten (Asten, Boekel, Deurne, Gemert-Bakel, Geldrop-Mierlo, Heeze-Leende (postcode 5591), Helmond, Laarbeek en Someren) afspraken gemaakt over de inzet ONZO gemaakt. Wanneer een ondersteuningscoördinator een aanvraag doet voor een leerling bij de Adviescommissie toewijzingen (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. De 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 bij de jongere of het gezin, dan wordt er geen jeugddeskundige toegevoegd aan de ACT. In die gevallen sluit de betreffende jeugdprofessional 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. SWV Helmond-Peelland VO neemt een besluit over de onderwijsondersteuning. In de brief die school en ouders hierover ontvangen, zijn doorgaans de procesafspraken opgenomen die gemaakt zijn met de jeugdprofessional of met de jeugddeskundige.

Er is altijd sprake van een ONZO-traject als het gaat om aanvragen Extra toegang en Plusvoorziening. Deze manier van werken zorgt voor een betere aansluiting tussen onderwijs en jeugdhulp en wordt door zowel onderwijsprofessionals als jeugdprofessionals als prettig ervaren. In 2022 hebben er 49 ONZO-gesprekken plaatsgevonden.

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 Helmond-Peelland PO en SWV Helmond-Peelland VO streven naar een succesvolle overstap van leerlingen.

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

Samen met po-, vo- en (v)so-scholen is er een raamwerk ontwikkeld. Het betreft een verzameling van 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. Alle scholen uit SWV Helmond-Peelland PO hebben nu de mogelijkheid om dit in de software van het samenwerkingsverband po in te vullen.

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
K Kind
O Ouder(s)
L Leerkracht

Voorbeeld onderdeel uit de vo-competentielijst

5.3. Mogelijkheden gezamenlijke ondersteuning po en vo

SWV Helmond-Peelland PO en SWV Helmond-Peelland VO streven naar een soepele en succesvolle overgang van po naar vo voor zoveel mogelijk leerlingen. Dit levert soms uitdagingen op: SWV Helmond Peelland PO en SWV Helmond-Peelland 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 Helmond-Peelland 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 de deskundigencommissies gezamenlijk een perspectief schetsen. Hier wordt geïnventariseerd of en zo ja welke ondersteuning wanneer moet worden ingezet.

Afgelopen jaar zijn er 20 casussen besproken en zijn er regelmatig vragen gekomen over de gang van zaken in het voortgezet onderwijs.

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

Binnen SWV Helmond-Peelland VO 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 2022 waren er 13 leerlingen 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, werkt SWV Helmond-Peelland VO als volgt. De intern begeleider van de s(b)o-school doet een aanvraag voor een preadvies bij SWV Helmond-Peelland VO voor de leerlingen die mogelijk in aanmerking komen voor een plek in het voortgezet speciaal onderwijs (vso) of een arrangement van SWV Helmond-Peelland 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 Helmond-Peelland PO en SWV Helmond-Peelland VO worden de afspraken rondom aanmeldingen en termijnen vastgesteld in het POSVO. Dit is een overleg waarbij het vo, (v)so, po en SWV Helmond-Peelland PO en SWV Helmond-Peelland VO zijn vertegenwoordigd. In 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 2022 zijn 83 vo-leerlingen begeleid door een doorstroomcoach. Dit zijn er minder dan de beoogde 150 leerlingen. De corona maatregelen hebben hoogst waarschijnlijk nog invloed gehad op het aantal gecoachte leerlingen, de samenwerking en coaching moest na een periode van online werken, weer opstarten. We hebben gemerkt dat op de scholen waar het project al stevig staat, de herstart beter is verlopen, dan op scholen waar we te maken hebben met wisseling van coaches en/of invulling van het project doorstroomcoaching.

De kosten van doorstroomcoaching bedroegen in 2022 € 82.012 en werden volledig gefinancierd vanuit de vsv-middelen. De aangesloten vo-scholen ontvingen een bedrag per school voor de financiering van doorstroomcoaches.

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 2022 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

In SWV Helmond-Peelland VO gaan meer leerlingen (de meest recente gegevens zijn van 1 oktober 2021 en het percentage betrof toen 5,39%) naar het vso gaan dan de landelijke norm (3,46%) waarvoor het samenwerkingsverband bekostiging ontvangt. Het percentage is hoger dan het de afgelopen 10 jaar is geweest. De aantallen leerlingen die op 1 oktober 2022 zijn ingeschreven in het onderwijs, zijn bij het schrijven van die verslag nog niet bekend. Vanaf 1 januari 2023 verandert de bekostiging van het vso: deze wijzigt van bekostiging per schooljaar naar bekostiging per kalenderjaar. De teldatum 1 oktober wordt losgelaten en vervangen voor de teldatum 1 februari van betreffend schooljaar. Deze wijzigingen maken dat vergelijkingen met voorgaande jaren in eerste instantie lastig te maken zijn.

Feit is dat het aantal leerlingen dat is ingeschreven bij het vso in SWV Helmond-Peelland VO ruim boven de landelijke norm ligt. Het gaat hier om 250 tot 300 leerlingen voor wie de ondersteuningsbekostiging niet door DUO is betaald. De aangesloten v(s)o-scholen brengen de tekorten die dit met zich meebrengt gezamenlijk op. Vanaf 1 januari 2023 zullen uitsluitende de vo-scholen verantwoordelijk zijn voor de tekorten die ontstaan in de zware ondersteuningsbekostiging. Zij worden rechtstreeks door DUO gekort door middel van negatieve beschikkingen.

SWV Helmond-Peelland VO is in 2021 begonnen met het uitputten van de bestemmingsreserve verevening (totaal € 2.000.000) die voor dit doel is gevormd. De betalingen zouden tot en met 2025 plaatsvinden. Echter, een ruim gedragen motie in de Tweede Kamer, die de Minister oproept samenwerkingsverbanden passend onderwijs te korten als ze een algemene reserve hebben die de signaleringswaarde (3,5%) te boven gaat, heeft SWV Helmond-Peelland VO doen besluiten, na overleg met deskundigen en de adviescommissie financiën de reserves versneld terug te brengen tot de signaleringswaarde. Dit betekent dat ook bovengenoemde bestemmingsreserve versneld is uitgekeerd.

6.2. Meerjarenbegroting is vastgesteld en goedgekeurd

Op 14 november 2022 is de meerjarenbegroting 2023 en verder door het AB goedgekeurd. De leden van de financiële adviescommissie maken voor hun afzonderlijke bestuurders de vertaling naar hun scholen. 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.

Na het vaststellen van de begroting is op 22 december 2022 een spoedoverleg geweest met het algemeen bestuur waarin het dagelijks bestuur goedkeuring vroeg voor het voorgenomen besluit de vermeende bovenmatige reserves versneld uit te keren. Het algemeen bestuur heeft unaniem goedkeuring verleend en in de avond van 22 december heeft de OPR een positief advies gegeven over het besluit de vermeende bovenmatige reserves versneld uit te keren.

6.3. Reserves

Zoals hiervoor beschreven is in 2021 aangevangen met het minimaliseren van vermeende bovenmatige reserves. Alle samenwerkingsverbanden moeten zich hiervoor inzetten. Mocht dat onvoldoende gebeuren naar de mening van de Minister, dan zou een generieke korting worden toegepast op de lumpsum van alle samenwerkingsverbanden. Begin december werd duidelijk dat de korting daadwerkelijk uitgevoerd zou worden op basis van de jaarrekeningen 2022. Hoewel in eerste instantie met de sectorraad samenwerkingsverbanden passend onderwijs vo de afspraak was gemaakt met de Minister dat in 2023 ook nog gewerkt mocht worden aan de besteding van de vermeende bovenmatige reserves, werd dit door de aangenomen motie losgelaten.

SWV Helmond-Peelland VO zette een deel van de bovenmatige reserves in voor het verbeteren van het pedagogisch klimaat in de scholen en voor de SWV Academie.

De SWV Academie is bedoeld voor ouders, jeugdprofessionals en onderwijsprofessionals. Zij worden uitgenodigd voor een programma dat altijd een link heeft met jeugd en onderwijs. Er zijn inspirerende sprekers en de ontmoeting staat centraal. Juist de verbinding tussen de diverse groepen stimuleert SWV Helmond-Peelland VO tijdens de SWV Academie. In 2022 zijn er drie SWV Academies geweest. In 2023 en 2024 zijn nog zes bijeenkomsten voorzien. Het plan is om in elke aangesloten gemeente uit SWV Helmond-Peelland VO een SWV Academie te organiseren. Het programma voor de SWV Academie wordt gemaakt door de programmaraad waarin naast medewerkers van SWV Helmond-Peelland VO, ook vertegenwoordigers van de scholen en gemeenten zitting hebben. Het project SWV Academie wordt geleid door een externe projectleider. Thema's die in 2022 aan bod kwamen waren: kansengelijkheid, hoogbegaafdheid, en pedagogisch klimaat.

Het versterken van het pedagogisch klimaat gaat over de vraag wat elke school zou kunnen doen om hier nog sterker in de worden. Een orthopedagoog heeft namens het samenwerkingsverband met de afzonderlijke scholen gesprekken gevoerd. Samen met de scholen is onderzocht wat ingezet zou kunnen worden en hoe dat zou kunnen bijdragen aan de verbetering van het pedagogisch klimaat op de betreffende school aansluitend bij waar ze op dit gebied al mee bezig zijn. Voor dit gesprek zijn de deelnemer aan het netwerk begeleiding en zorg, de deelnemer aan het netwerk zorgcoördinatoren en het OPR-lid (personele geleding) van de betreffende school uitgenodigd aangevuld met gesprekspartners die de school er zelf extra bij wilde betrekken. Deze gesprekken hebben in 2021 plaatsgevonden. Per school is een budget van € 10.000 beschikbaar gesteld. Alle scholen hebben uitvoering gegeven of gaan uitvoering geven aan deze opdracht. In 2023 zal een bijeenkomst worden georganiseerd waarin scholen elkaar informeren over de ontwikkelingen die in het kader van dit project op hun school zijn ingezet.

6.4. Adviescommissie financiën

De adviescommissie financiën geeft advies over financiële zaken aan het dagelijks bestuur. In 2022 kwam deze commissie vijf keer bij elkaar. Twee keer fysiek en twee keer digitaal. In april werd in een themavergadering toelichting gegeven op de bekostiging van samenwerkingsverbanden. In juni kwam de commissie bij elkaar om mee te denken over optimalisering van het proces om te komen tot een begroting. Hier is ook de idee ontwikkeld en later uitgevoerd om inzichtelijk te maken wat de betekenis is van de begroting van SWV Helmond-Peelland voor de afzonderlijke (besturen van) scholen (zowel voor het begrotingsjaar als voor de meerjarenbegroting). Er is toelichting gegeven op de landelijke ontwikkelingen bekostiging leerwegondersteunend onderwijs (lwoo) en praktijkonderwijs (pro) en de mogelijke impact die deze zou hebben op SWV Helmond-Peelland VO. In juli werd in de vergadering gesproken over de vangnetregeling (de opvolger van de groeiregeling) die door samenwerkingsverbanden in een vangnetbepaling moet worden omgezet en opgenomen in het ondersteuningsplan. Ook kwam hier het onderwerp (en de veranderende inzichten) btw aan de orde. In de korte geschiedenis van samenwerkingsverbanden passend onderwijs is er sprake geweest van

- kortdurende vrijstellingen voor btw
- van samenwerkingsverbanden die sociaal-culturele instellingen werden
- van enige willekeur of al dan niet btw in rekening gebracht moest worden aan het samenwerkingsverband

- van Europese regelgeving
- van verschillen in al dan niet btw in rekening brengen aan het samenwerkingsverband (is de geleverde dienst wel of niet een direct uitvloeisel van activiteiten ondersteuningsplan)

De situatie die in 2022 voor het voetlicht werd gebracht, lijkt meer eenduidig te zijn: alles wat direct voortvloeit uit activiteiten uit het ondersteuningsplan mag aan het samenwerkingsverband gefactureerd worden zonder btw. Uitleen van personeel OOP en directie en bestuur aan samenwerkingsverband moeten belast worden met btw.

Kortweg gezegd hebben samenwerkingsverbanden sinds 2022 een compensatie ontvangen van DUO als tegemoetkoming voor de betaling van BTW waaraan onderwijspartners die facturen sturen aan het samenwerkingsverband in ieder geval moeten voldoen.

Hoe om te gaan met de betaling/facturering van BTW vanuit dit nieuwe perspectief, was niet eenduidig uit te leggen. Immers elk samenwerkingsverband is anders georganiseerd (wel of geen personeel detacheren, wel of geen facturen versturen, enzovoort). Om die reden heeft het samenwerkingsverband besloten een extern deskundige (fiscaal jurist) maatwerk te leveren door advies te vragen over specifiek de (mogelijk gewijzigde) verplichtingen van SWV Helmond-Peelland VO. Dit advies kwam in december 2022 bij het samenwerkingsverband binnen. In dit advies werd het samenwerkingsverband gewezen op de zorgplicht die het heeft ten aanzien van de schoolbesturen die factureren aan het samenwerkingsverband: zij zouden btw moeten rekenen. Het samenwerkingsverband heeft in december de leden van het bestuur van het samenwerkingsverband en de deelnemers aan de adviescommissie financiën op de hoogte gebracht van deze bevinding. Tevens heeft SWV Helmond-Peelland VO in dezelfde mail de geadresseerden de mogelijkheid gegeven eerder verzonden facturen in 2022 te crediteren en met een btw-factuur te komen. Geen van de aangesloten scholen heeft daarvan gebruikgemaakt.

In oktober werd de adviescommissie financiën gevraagd advies te geven op de voorgelegde begroting. Een lastige meerjarenbegroting 2023 en wel omdat:

- Kengetallen zoals die verstrekt worden door DUO en die van groot belang zijn voor de begroting komen niet en/of onnauwkeurig en/of laat beschikbaar
- De vereenvoudigde bekostiging (nu het primair onderwijs, waaronder ook het voortgezet speciaal onderwijs valt, ook met kalenderjaarbekostiging te maken heeft) heeft (nog niet volledig voorspelbare) impact op de begroting.
- De onzekerheid over doorberekeningen van (energie) kosten in de exploitatie.

Op basis van deze onzekerheden heeft de commissie een positief advies gegeven met de kanttekeningen dat:

- Indien de afwijkingen in de realisatie substantieel (blijken te) zijn, er een nieuwe begroting komt en deze gewijzigde begroting voorgelegd wordt (na adviesvraag aan de commissie financiën) aan het bestuur ter vaststelling en goedkeuring.
- Aangesloten schoolbesturen rekening dienen te houden met een mogelijke aanvullende vo-afracht die in juli tot en met december 2023 zal worden uitgekeerd.
- Nu ook voor het vso geldt dat het kalenderjaar leidend is, voor de vo-afrachten die gebaseerd zijn op aantallen leerlingen, deze uit te keren per kalenderjaar (uitgezonderd zijn de vo-afrachten voor arrangementen (Integratieklas, Syntheseklas, Vmbo-special) die per schooljaar op basis van het aantal leerlingen worden gedaan.

Op 15 december had de adviescommissie een extra vergadering. Deze bijeenkomst had te maken met een in begin december breed aangenomen motie in de Tweede Kamer. Deze motie draagt de Minister op samenwerkingsverbanden die vermeende bovenmatige reserves hebben (waarbij alles wat boven de 3,5% uitkomt) per 1 januari 2023, worden gekort op hun bekostiging.

Het advies van de adviescommissie financiën was de bestemmingsreserves versneld over te maken aan de vo-scholen en een mogelijk resterend bedrag dat vermeend bovenmatig zou zijn, ook voor 31 december 2022 te beschikken. Wel was het advies de doelmatigheid goed in het vizier te houden.

De adviezen zijn opgevolgd en uitgevoerd waardoor is voorkomen dat de Minister aan de eis van de Tweede Kamer zou tegemoetkomen: samenwerkingsverbanden die een reserve boven de signaleringswaarde hebben, korten.

Kwaliteitszorg en verantwoording

SWV Helmond-Peelland VO heeft in het ondersteuningsplan drie ambities genoteerd:

Ambitie 1

We gaan de leerling niet verplaatsen, maar zorgen dat de expertise naar de leerling komt. Als een leerling toch naar een andere school moet, blijft de school van herkomst betrokken.

Ambitie 2

We werken met elkaar samen om jongeren zo actief en zo zelfstandig mogelijk te laten participeren in de samenleving

Ambitie 3

Docenten erkennen dat elke leerling uniek is en benaderen de talenten en ondersteuningsvragen van elke individuele leerling met open hart en als onderdeel van diverse systemen.

Deze ambities moeten vertaald worden naar doelen om uiteindelijk tot resultaten te kunnen leiden. In 2021 en 2022 zijn de scholen in het samenwerkingsverband bezocht door de directeur en beleidsmedewerker of voorzitter ACT van SWV Helmond-Peelland VO. Aan de hand van een set vragen is gesproken over de wijze waarop de afzonderlijke scholen invulling geven aan passend onderwijs en wat de impact is voor de leerlingen. Op schaal van het samenwerkingsverband zullen de resultaten in 2023 worden teruggekoppeld aan het bestuur van het samenwerkingsverband. Ook is in 2022 begonnen met het programma Perspectief op onderwijs. De module kwaliteit zou meer inzicht moeten geven in de wijze waarop scholen aan passend onderwijs werken. Naast deze kwalitatieve data, zijn ook kwantitatieve data beschikbaar van DUO en Onderwijs Transparant. De vraag die in 2022 op tafel lag: hoe gaan we aan de hand van de beschikbare data, in relatie tot de gestelde ambities over tot het stellen van doelen die impact hebben. In 2023 zullen het Netwerk ondersteuningscoördinatoren, het Scholenoverleg en het bestuur van SWV Helmond-Peelland VO met elkaar in gesprek gaan om hieraan opvolging te geven. Het is van belang dat de concretisering van de ambities in doelen voor de lopende ondersteuningsperiode kan rekenen op draagvlak en ondersteuning van alle geledingen in de scholen. Als de doelen vastgesteld zijn en opgenomen in de jaaragenda's voor 2024 en 2025 en 2026, zal ook een monitor ingezet worden met bijbehorende gespreksrondes teneinde de voortgang van de bepaalde doelen te monitoren en bewaken.

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

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. De bevindingen van deze evaluaties kwamen in 2022 regelmatig ter sprake. In sommige gevallen hebben ze geleid tot (kleine) aanpassingen in de uitvoering. Tijdens de evaluatie wordt ook kritisch gekeken of en zo ja wat de toegevoegde waarde (nog) is van de afzonderlijke arrangementen.

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. Van het oorspronkelijke bestemmingsreserve is in 2022 nog € 32.931 beschikbaar. Op 31 december 2022 is het professionaliseringsfonds helemaal uitgeput.

Governance

6.7. Good governance is gemeengoed in SWV Helmond-Peelland 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 toezichthoudend 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.

In 2022 is wederom in het bestuur gesproken over een andere governance inrichting en het besluit genomen over te gaan tot een structuur van een Raad van toezicht die bestaat uit zeven leden. De onafhankelijk voorzitter met stemrecht zal voorzitter worden van de in te richten Renumeratiecommissie. Een tweede onafhankelijk lid met stemrecht zal de in te richten Auditcommissie gaan voorzitter en 5 schoolleiders van scholen uit het samenwerkingsverband (3 van vo-scholen en 2 van vso-scholen) zullen zitting hebben in de Raad van toezicht. Het integrale bestuur van de SWV Helmond-Peelland VO zal terechtkomen bij een nader te benoemen directeur-bestuurder.

De verwachting is dat dit proces in 2023 volledig zal zijn afgerond.

Dagelijks bestuur

Het dagelijks bestuur is belast met de uitvoering van het beleid zoals vastgesteld in het algemeen bestuur. In 2022 nam Paul Metzemaekers, penningmeester (OMO Scholengroep Helmond) afscheid als rector en daarmee van het dagelijks bestuur. Als penningmeester voor SWV Helmond-Peelland VO werd in de vergadering van het algemeen bestuur Martine Overdijk benoemd. Er waren geen andere kandidaten.

Algemeen bestuur

Het algemeen bestuur, werd ingevuld door vertegenwoordigers van de negen scholen(gemeenschappen). Jos Brand is onafhankelijk voorzitter van het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur vergaderde in de verslagperiode vijf keer.

In onderstaande tabel is per vergadering van het bestuur een impressie gegeven van de geagendeerde onderwerpen. Uitgebreide verslaglegging kunt u vinden op onze website.

Datum	Besluiten/Goedkeuren	Bespreken- informeren
24 januari 2022	Ondersteuningsplan 2022-2026	Governance Evaluatie voorzitter AB
16 mei 2022	Jaarverslag 2021	Rondje langs de scholen Evaluatie voorzitter Governance
20 juni 2022	Governance SWV Helmond-Peelland VO	Toekomstplan STORM Zelfevaluatie algemeen bestuur
14 november 2022	Meerjarenbegroting 2023 Wijziging ondersteuningsplan 2022-2026	Onderzoek door vijf samenwerkingsverbanden passend onderwijs naar deelname (v)so in Brainportregio. Terugkoppeling evaluatiegesprek voorzitter. Wijziging statuten.
16 december 2022	Voorkomen maatregelen in verband met vermeende bovenmatige reserves	

In 2022 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 Helmond-Peelland VO is dan ook: *ouders betrekken*.

SWV Helmond-Peelland VO vindt het belangrijk dat ouders weten waar zij aan toe zijn zodra zij een ACT-gesprek hebben over hun kind. Daarnaast besteedt het samenwerkingsverband aandacht aan informatieverstrekking over 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.

In november 2022 is er een ouderavond georganiseerd met het thema 'autisme en studeren' waar ook de leerlingen zelf van harte welkom waren. Er waren 61 mensen aanwezig. Daarnaast nodigen we ouders van harte uit voor deelname aan de SWV Academies.

In 2022 is een start gemaakt met de ontwikkeling van het ouder- en jeugdpunt. Ieder samenwerkingsverband dient een onafhankelijk ouder- en jeugdpunt op te zetten waarbij ouders terecht kunnen met vragen. In samenwerking met SWV Eindhoven Kempenland VO is een start gemaakt, in samenwerking met ouders uit Eindhoven en Helmond, om het ouder- en jeugdpunt te ontwikkelen. In 2023 zetten deze ontwikkelingen zich voort.

6.9. Website, nieuwsbrief en social media

Website

SWV Helmond-Peelland VO heeft sinds 2021 een vernieuwde website. Deze is tot stand gekomen in samenwerking met ouders en professionals van de scholen. Voor zowel ouders als professionals is dezelfde informatie beschikbaar.

In 2022 hebben 5.270 personen de website van SWV Helmond-Peelland VO bezocht. In 2021 waren dit er 4.950. De meest bezochte pagina's waren: 'ondersteuning', 'nieuws' en 'documenten'.

Intranet

In 2022 is intranet opgezet voor de professionals van de scholen. Genodigden kunnen via een persoonlijke inlog rechtstreeks toegang krijgen tot documenten voor bijvoorbeeld netwerk ondersteuningscoördinatoren, netwerk begeleiding en zorg, netwerk onderwijs en arbeidsmarkt, dagelijks bestuur, algemeen bestuur, orthopedagogennetwerk en de kenniskring hoogbegaafdheid. Op intranet is alle informatie dat van belang is voor scholen terug te vinden.

Nieuwsbrief

In 2020 is gekozen de nieuwsbrief eens per kwartaal uit te brengen. Betrokkenen kunnen zich aanmelden voor de nieuwsbrief via de website. De nieuwsbrief is qua toegankelijkheid en opmaak veranderd. De artikelen zijn in heldere taal geschreven, zijn kort en verwijzen doorgaans via links naar uitgebreide informatie. In december 2022 hadden 244 geïnteresseerden een abonnement op de nieuwsbrief.

Social media

De bedrijfspagina op LinkedIn van SWV Helmond-Peelland VO wordt vrij goed gevolgd. Op deze pagina worden ontwikkelingen gedeeld. Eind december 2022 had dit account 636 volgers.

Administratieve organisatie

6.10. Processen en procedures zijn duidelijk

Vorig jaar is al het voornemen geuit de in 2020 beschreven werkprocessen en procedures breder toegankelijk te maken. In 2021 is hiermee een begin gemaakt door te schrijven aan het handboek voor de professional. Het is de bijlage van het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026. Hierin zijn werkprocessen en werkafspraken en procedures te vinden. Deze bijlage zal jaarlijks geactualiseerd worden met de meest recente begroting en jaarplannen.

6.11. Overlegstructuren

Om passend onderwijs succesvol uit te voeren, zijn er diverse overlegstructuren in onze regio actief. Door de verschillende netwerken, weten de aangesloten scholen elkaar beter te vinden en is de samenwerking verbeterd. In deze paragraaf licht SWV Helmond-Peelland VO de overlegstructuren nader toe.

Scholenoverleg

Binnen het scholenoverleg (voorheen netwerk begeleiding en zorg) zijn de schoolleiders van de aangesloten scholen vertegenwoordigd. Met ingang van 1 augustus 2022 (nieuwe ondersteuningsplanperiode) heeft het scholenoverleg een meer formele status gekregen binnen het samenwerkingsverband. Te ontwikkelen beleid passend onderwijs wordt hier besproken en beleidsvoorstellen passend onderwijs worden hier van een zwaarwegend schriftelijk advies voorzien. Dit advies vormt een integraal onderdeel van het beleidsadvies passend onderwijs zoals dat door de directeur aan het dagelijks bestuur wordt voorgelegd. Er is een reglement opgesteld ten aanzien van het scholenoverleg.

Het scholenoverleg kwam in 2022 vijf keer bij elkaar onder voorzitterschap van de heer Aarts. Onderwerpen die besproken zijn tijdens het scholenoverleg in 2022 zijn: Perspectief op school, ondersteuningsplan 2022-2023, arrangementen, STORM en de inrichting van het scholenoverleg.

Netwerk ondersteuningscoördinatoren

Het netwerk ondersteuningscoördinatoren is toegankelijk voor alle ondersteuningscoördinatoren van de aangesloten scholen. Het netwerk kwam in 2022 vijf keer bij elkaar onder voorzitterschap van de heer Dahmani. Onderwerpen die tijdens de vergaderingen aan de orde kwamen zijn arrangementen, professionaliseringsfonds, ondersteuningsplan 2022-2026, Perspectief op school, studieochtend Autisme Steunpunt, hoogbegaafdheid en aanpak verzuim.

Orthopedagogenkring

De orthopedagogenkring is toegankelijk voor de orthopedagogen van de aangesloten scholen. Zij komen normaliter twee keer per jaar bij elkaar om onder andere ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband te bespreken, maar er is ook ruimte voor kennisdeling en professionalisering. In 2022 is de orthopedagogenkring niet bij elkaar geweest.

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).

Het netwerk is in 2022 drie keer bij elkaar geweest. 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 2021 besproken zijn in het netwerk, waren onder andere: vsv, doorstroomcoaching, LOB, ESF, Entree-onderwijs.

Ambtelijk regionaal overleg passend onderwijs (ARPO)

Beleidsmedewerkers onderwijs/jeugdzorg van 10 gemeenten, (beleids)medewerker van het ROC Ter Aa, beleidsmedewerkers en directeuren SWV Helmond-Peelland PO en 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 2022 kwam het APRO vier keer bij elkaar onder voorzitterschap van mevrouw Van Leeuwen. Onderwerpen die geagendeerd werden: voorbereiding OOGO, ontwikkelagenda gemeenten- onderwijs, ondersteuningsplannen SWV Helmond-Peelland PO en VO en privacy.

Om de aansluiting met de gemeentelijke domeinen te borgen, wordt sinds 2018 meer ingezet op het lokaal overleg. Twee keer per jaar gaan de beleidsmedewerkers 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.

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 2022 heeft er een OOGO plaatsgevonden tussen de gemeenten en de samenwerkingsverbanden via MS Teams met betrekking tot het ondersteuningsplan 2022-2026.

Doordat er lokale overleggen per gemeente plaatsvinden, kan een gemeente ervoor kiezen het een bestuurlijk overleg te maken door de wethouder en directeuren SWV hiervoor uit te nodigen.

De beleidsmedewerkers 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 en de directeuren van de samenwerkingsverbanden aansluiten. 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 2022 regelmatig bij elkaar onder voorzitterschap van de heer Van den Broek. Vijf keer werd SWV Helmond-Peelland VO uitgenodigd voor een OPR-vergadering. De volgende onderwerpen kwamen aan bod: governance, begroting, jaarverslag en reserves. Sinds eind 2022 is er een ambtelijk secretaris aan de OPR beschikbaar gesteld.

Het jaarverslag dat de OPR na het einde van elk schooljaar presenteert, is nog niet opgeleverd.

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) ondersteuningscoördinator en ouders (en leerling) uitgenodigd voor een gesprek met de ACT op woensdag. In dit gesprek krijgen ouders (en leerling), ondersteuningscoördinator 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 2022 39 keer bij elkaar. Sinds de coronamaatregelen zijn alle ACT-gesprekken digitaal. Deze manier van werken is in 2022 voortgezet. In 2017 is SWV Helmond-Peelland VO begonnen met de inzet van onderwyszorgarrangementen (ONZO). Indien de ondersteuningscoördinator 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 2022 zijn 49 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. Bron: Onderwijs Transparant

Betreft		2021	2022
Toewijzingen	Adviesvragen	9	13
	Lwoo	206	4
	Tlv-pro	131	139
	Tlv-vso	414	406
	<i>Tlv-vso: cat. 1 (laag)</i>	402	374
	<i>Tlv-vso: cat. 2 (midden)</i>	7	24
	<i>Tlv-vso: cat. 3 (hoog)</i>	5	8
	Extra toegang	34	37
	Integratieklas	18	5
	Syntheseklas	29	21
	Ambulante ondersteuning	76	69
	Maatwerk overig	41	21
	Plusvoorziening	11	19
	Preportaal	10	9
	Vmbo-special	11	7
Afwijzingen – buiten behandeling		22	32
	Totaal	1.012	782

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, heeft OT in 2021 op onderdelen maatwerk geleverd voor ons samenwerkingsverband. In 2022 zijn er bijeenkomsten georganiseerd voor gebruikers van OT: een opfriscursus en een gebruikersoverleg. In het gebruikersoverleg wordt het gebruik van OT besproken en eventuele verbetervoorstellen naar OT gestuurd.

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. In 2022 is de vragenlijst naar 166 ouders gestuurd en door 55 ouders ingevuld. 98% van de respondenten gaf aan dat de ACT hun serieus had gekomen en goed op de hoogte van de situatie was. Op de vraag hoe zij het gesprek hebben ervaren, gaf 96% van de ouders aan dat ze het ACT-gesprek goed hebben ervaren. Indien ouders een minder goede ervaring hebben

met een ACT-gesprek, wordt naderhand contact opgenomen om te zien welke verbeteringen mogelijk zijn.

6.13. Klachten

In de verslagperiode zijn er geen klachten binnengekomen. Onderwijsconsumenten zijn in 2022 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 2022 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 2022 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 2022 is er één datalek geweest. Het datalek is volgende procedure 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. Voor het datalek in 2022 is een melding gedaan bij de Autoriteit Persoonsgegevens.

Personele organisatie

6.16. HRM-beleid

De functie HRM is medio 2022 overgaan van een zzp-er naar een extern belegd bij een extern bedrijf: Reijn (onderdeel van de Driessen groep). 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.

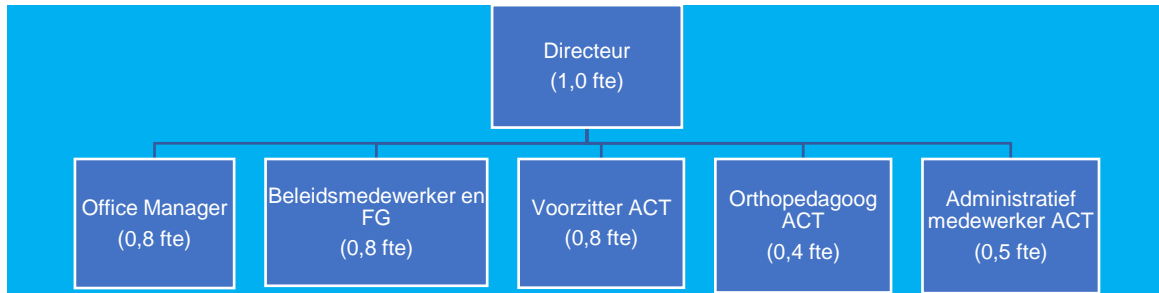
6.17. Gevoerd beleid inzake beheersing uitkering na ontslag

Beleid van SWV Helmond-Peelland VO is erop gericht medewerkers die niet langer binnen de bestaande organisatie functioneren, te begeleiden naar ander werk. In 2022 waren er geen langdurig zieken en ook geen uitkeringen in dit kader. Er liggen verplichtingen ten aanzien van de WW-plus.

6.18. Personele organisatie

In 2022 zijn meer orthopedagogen werkzaam voor de ACT. Eén van hen is in dienst bij SWV VO (0,4 fte). Daarnaast werken twee orthopedagogen als zzp-er voor SWV Helmond-Peelland VO. Het gaat hier om werkzaamheden in het kader van onder andere 'projectleider/coördinator hoogbegaafdheid' (subsidie hoogbegaafden) en werkzaamheden in het kader van coördinator en monitoring van langdurig verzuim in de scholen (subsidie Wel in ontwikkeling). Vanuit de Aloysiusstichting is een orthopedagoog gedetacheerd bij het samenwerkingsverband ter ondersteuning van de behandeling van aanvragen die bij de Adviescommissie toewijzingen binnenkomen. De medewerker voor de OPDC (Plusvoorziening) is gedurende vijf jaar gedetacheerd vanuit Aloysiusstichting, werkzaam bij het samenwerkingsverband. Na beschrijving van deze functie zal het bestuur in 2023 een besluit nemen over indiensttreding bij SWV Helmond-Peelland VO.

In 2022 heeft er 1 wijziging in het organogram plaatsgevonden, namelijk een vermindering van de fte-omvang bij de beleidsmedewerker van 1,0 naar 0,8. In 2023 zal de krimp van het aantal fte zoals deze plaatsvond in 2022 weer ongedaan gemaakt worden. De functie orthopedagoog wordt uitgebreid naar 0,6 fte. In 2023 zal ook gezocht worden naar een externe Functionaris gegevensbescherming. Gezien de (voorziene) uitbreiding van taken, ligt het in de lijn der verwachting dat in 2023 uitbreiding komt in het kader van het Oudersteunpunt en zal er wellicht ook voor beleidswerk naar uitbreiding gezocht moeten worden. De daadwerkelijke inzet van de directeur en voorzitter ACT is respectievelijk 0,9 fte en 0,6 fte in verband met uren inzet duurzame inzetbaarheid.



6.19. Huisvesting

In 2022 hebben zich geen wijzigingen voorgedaan in de huisvesting. De servicekosten, waarin de energierekening inzichtelijk wordt, zullen wellicht stijgen. Hierover volgt meer duidelijkheid in de loop van 2023 bij de energie-afrekening.

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 BRIN⁵-nummer. Met het verstrekken van een BRIN-nummer kregen samenwerkingsverbanden ook de bijbehorende rechten en plichten. 2022 is het 8e kalenderjaar waarover verantwoording wordt afgelegd, de vergelijkende cijfers betreffen het boek- en kalenderjaar 2021. Voor de grondslagen en de financiële overzichten verwijzen wij u naar de bijlage.

7.2. Balans per 31 december 2022

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 en kortlopende schulden. Het nettoresultaat per 31 december 2022 bedraagt negatief € 3.100.596. Het resultaat is voor een bedrag van € 1.153.462 onttrokken aan de algemene reserve; het verschil van € 1.947.135 is voor € 32.931 onttrokken aan de bestemmingsreserve professionaliseringsfonds en voor € 1.947.135 aan de bestemmingsreserve verevening.

7.3. Staat van baten en lasten 2022

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. Voor schooljaar 2021/2022 is er een aanvullende bekostiging toegekend inzake de regeling Nationaal Programma Onderwijs VO (NPO) en een nieuwe subsidie Wel in Ontwikkeling. 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. Alle ESF-mutaties werden tot kalenderjaar 2022 direct op een balansrekening (tussenrekening) verantwoord. Vanaf 2022 vindt verantwoording van de baten (vrijval ter hoogte van de kosten) en de lasten plaats via de exploitatie. Dientengevolge zien we nu voor het eerst ook een vrijval op deze middelen.

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, bedrijfsgezondheidsdienst etc.) van personeel dat in dienst is bij het SWV Helmond-Peelland VO;
- Kosten van inhuur derden voor onder andere orthopedagoog, personeelsadviseur, administratief medewerker, HRM-medewerker en interim voorzitter;
- Overige kosten.

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.

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

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.

⁵ 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 verplichte afdrachten OCW, doorbetaling op basis van de 1 februari-telling (groebekostiging vso) respectievelijk vangnetregeling en de doorbetalingen aan de schoolbesturen zijn ook onder de lasten opgenomen. Onder de doorbetalingen vallen naast de doorbetaling in verband met resultaatafroming, de extra overdracht minimalisering reserve en de afdracht compensatie vereveningstoelage ook de rechtstreekse afdracht lwoo en uitgaven in verband met diverse arrangementen en projecten. Zoals eerder al benoemd, voor het eerst in 2022 zijn ook de doorbetalingen van de ESF-gelden in de exploitatie zichtbaar. In dit bestuursverslag wordt elk arrangement/project afzonderlijk toegelicht.

De jaarrekening laat behoorlijke verschillen zien ten opzichte van de begroting van 2022. Onderstaand een toelichting op de posten die voornamelijk invloed hebben op het negatief resultaatverschil van € 1.940.422.

Analyse resultaatverschil -€ 1.940.422 (min-teken: negatief effect op resultaat)	Verschil	Specificatie
Rijksbijdragen	1.438.762	
Het verschil kan verklaard worden door enerzijds verhoging van de grondslagbedragen, met name in de categorie zware ondersteuning en anderzijds afwijkingen op de leerlingaantallen. Zie hierna het afzonderlijk overzicht waarin deze verschillen getoond worden.		
Het financieel effect hiervan is:		
# De lichte ondersteuning valt lager uit		-6.893
# De zware ondersteuning valt hoger uit (incl. nabetaling over aug-dec 2021)		1.319.287
# De besteding vanuit de subsidie Hoogbegaafden is meer dan begroot, dientengevolge ook een hogere vrijval in de baten.		36.806
# Aanvullende bekostiging N.P.O. schooljaar 2021/2022 (in 2022 7/12-deel + nabetaling over aug-dec 2021)		44.069
# Niet begrote vrijval baten vanuit nieuwe subsidie Wel in Ontwikkeling		11.480
# De VSV-vergoedingen vallen hoger uit		34.013
Overige Overheidsbijdragen / Financiële baten	625.043	
# Niet begrote baten ESF (vanaf 2022 via exploitatie)		619.105
# Niet begrote vrijval saldo ESF uit voorgaande jaren		4.848
# Niet begrote rente		1.090
Personeelslasten	64.934	
# De lonen en salarissen zijn gestegen a.g.v. CAO-maatregelen waardoor de totale loonkosten hoger uitvallen dan begroot. Het financieel effect i.v.m. een vermindering van de weektaak met 0,2 FTE van een medewerker per 1-8-2022 is hiermede verrekend.		-25.057
# De kosten extern personeel vallen iets hoger uit dan geraamd.		-5.850
# Bij de overige personele kosten zien we duidelijk dat deze in totaliteit ver beneden het begrotingsbedrag liggen. Het verschil wordt vooral veroorzaakt door de veel lagere kosten inzet bovenmatige reserve (77K). Ook de cursuskosten vallen lager uit (9K) en in de begroting was geen rekening gehouden met de ontvangst van een uitkering (9K).		95.841

Afschrijvingskosten	-424
# De afschrijvingskosten liggen in de lijn met de begroting en laten een gering verschil zien.	-424
Huisvestingslasten	862
# De huisvestingslasten blijven iets achter op de begroting, iets te ruim begroot	862
Overige lasten	-35.023
# Binnen de categorie administratie- en beheerslasten zien we dat o.a. de kosten voor administratiekantoor en accountant hoger uitvallen dan begroot a.g.v. verschillende extra projecten; daartegenover zien we echter een lagere uitgavepost inzake de vergaderkosten/bijeenkomsten. Nieuw is de verantwoording van de EFS-uitgaven via de exploitatie (tot 2022 via een tussenrekening); deze waren niet in de begroting meegenomen. Het betreft hier kosten ESF die niet doorgestort worden.	-20.096
# De ICT-kosten vallen hoger uit dan begroot door met name extra implementatiekosten AFAS i.v.m. inrichting ProActive (nieuw software voor verwerking inkoopfacturen) en AFAS-Insite.	-13.512
# Bij de overige kosten is op totaalniveau sprake van een geringe overschrijding.	-1.415
Verplichte afdrachten door OCW	-1.047.998
Het verschil kan verklaard worden door enerzijds verhoging van de grondslagbedragen, met name in de categorie zware ondersteuning en anderzijds afwijkingen op de leerlingaantallen. Zie hierna het afzonderlijk overzicht waarin deze verschillen getoond worden. Daarnaast is in tegenstelling tot de verwachting dat er vanaf 2021 geen sprake meer zou zijn van afdracht LWOO via DUO, dit ook nog in 2022 het geval geweest. Het financieel effect hiervan is:	
# Afdracht LWOO (DUO)	-57.064
# Afdracht PRO	21.954
# Afdracht VSO teldatum (via DUO)	-1.012.888
Doorbetaling op basis van 1 februari	-56.843
# De hoogte van de afdracht groeiregeling respectievelijk vangnetregeling is jaarlijks moeilijk te ramen, gelet op de schommelingen in leerlingaantallen. In 2022 valt de afdracht hoger uit dan begroot.	-56.843
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	-2.929.735
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. In kalenderjaar 2022 zijn er in het kader van de opgelegde plicht om de bovenmatige reserve uit te putten, enkele besluiten genomen om toekomstige uitbetalingen conform eerder genomen besluiten versneld uit te betalen daarnaast nog een extra afdracht te doen. Een paar posten lichten we derhalve toe:	
# De grote overschrijding op de post inkomensoverdracht/afroaming is het gevolg van enerzijds het besluit om het tussentijds prognoseresultaat vanuit de 1e managementrapportage (705K) uit te betalen en anderzijds een extra bedrag a.g.v. de besluiten die er genomen zijn i.h.k.v. de aanpak bovenmatige reserve (200K).	-905.611
# Afdracht LWOO (SWV) populatiebepoortiging valt veel lager uit i.v.m. afwijking op leerlingenaantal	724.000
# De incidentele VO-overdracht inzake de minimalisering van de reserve deel 2023 is versneld uitbetaald in 2022.	-392.778
# Het restantdeel inzake het besluit om de bestemmingsreserve verevening vanaf 2021 t/m 2025 uit te gaan putten, is versneld uitbetaald.	-1.881.698
# Niet begrote kosten t.l.v. nieuwe subsidie Wel in Ontwikkeling	-11.480
# Nieuw is de verantwoording van de EFS-uitgaven via de exploitatie (tot 2022 via een tussenrekening); deze waren niet in de begroting meegenomen.	-603.400
# Overige arrangementen/projecten (nader toegelicht in het bestuursverslag), waarvan raming vooraf dus moeilijk is.	141.232

Verschil leerlingaantallen en grondslagbedragen begroting ten opzichte van de realisatie

	1-10-2021 begroting	1-10-2021 realisatie
Lichte ondersteuning VO		
Aantal leerlingen lwoo SWV VO lichte ondersteuning	0	11
Aantal leerlingen pro SWV VO lichte ondersteuning	453	445
Aantal leerlingen overig VO	12505	12385
Aantal VAVO TG leerlingen SWV VO	2	7
Aantal VAVO TG leerlingen SWV VO *0,5	1	3,5
Aantal VO leerlingen SWV VO + nieuwkomers	12958	12841
Aantal VO leerlingen SWV VO -/- VAVO	12957	12837,5
Regionale ondersteuning personeel bedrag per LL	€ 92,67	€ 93,40
Regionale ondersteuning exploitatie bedrag per LL	€ 15,56	€ 15,93
Ondersteuningsbekostiging lwoo personeel bedrag per LL	€ 4.949,69	€ 4.988,21
Ondersteuningsbekostiging lwoo exploitatie bedrag per LL	€ 194,78	€ 199,41
Ondersteuningsbekostiging pro personeel bedrag per LL	€ 4.949,69	€ 4.988,21
Ondersteuningsbekostiging pro exploitatie bedrag per LL	€ 194,78	€ 199,41
Zware ondersteuning MI/personeel		
Aantal LL VSO categorie 1 (laag)	641	641
Aantal LL VSO categorie 2 (midden)	15	18
Aantal LL VSO categorie 3 (hoog)	29	31
Totaal aantal LL VSO	685	690
Normatieve zware ondersteuning MI bedrag per LL	€ 30,76	€ 31,32
Vermindering zware ondersteuning categorie 1 (laag) per LL	€ 663,16	€ 675,02
Vermindering zware ondersteuning categorie 2 (midden) per LL	€ 1.031,51	€ 1.049,96
Vermindering zware ondersteuning categorie 3 (hoog) per LL	€ 1.196,00	€ 1.217,39
Normatieve zware ondersteuning personeel bedrag per LL	€ 635,54	€ 732,64
Vermindering zware ondersteuning categorie 1 (laag) per LL	€ 11.131,78	€ 12.291,88
Vermindering zware ondersteuning categorie 2 (midden) per LL	€ 19.545,42	€ 21.582,37
Vermindering zware ondersteuning categorie 3 (hoog) per LL	€ 24.218,07	€ 26.741,99

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 beschikte SWV Helmond-Peelland VO tot medio september 2020 over een spaarrekening en is vanaf toen overgestapt op schatkistbankieren

SWV Helmond-Peelland VO beschikt in 2022 niet over aandelen of andere (risicovolle) beleggingen en maakt geen gebruik van derivaten. Conform Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 onderstaand de kasstroomprognose over een periode van 5 jaar.

Kasstroomprognose (2022 = realisatie; vanaf 2023 cf begroting)

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Kasstroom uit operationele activiteiten						
Saldo Baten en Lasten	-3.101.686	-1.034.623	-622.293	-617.559	-	-
Aanpassingen voor:						
Afschrijvingen	12.024	13.566	8.261	6.786	4.660	3.312
Mutaties voorzieningen	-	-	-	-	-	-
Veranderingen in vlottende middelen:						
Vorderingen (-/-)	32.725	-	-	-	-	-
Schulden	-154.530	-	-	-	-	-
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	-3.211.468	-1.021.057	-614.032	-610.773	4.660	3.312
Ontvangen interest	1.090	-	-	-	-	-
Betaalde interest	-	-	-	-	-	-
	1.090	-	-	-	-	-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:	-3.210.378	-1.021.057	-614.032	-610.773	4.660	3.312
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
Investerings in MVA (-/-)	-841	-11.000	-	-	-	-
Desinvesterings in MVA	-	-	-	-	-	-
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:	-841	-11.000	-	-	-	-
Mutatie liquide middelen	-3.211.219	-1.032.057	-614.032	-610.773	4.660	3.312
Eindstand liquide middelen	1.047.625	15.568	-598.464	-1.209.237	-1.204.577	-1.201.265
Beginstand liquide middelen	4.258.844	1.047.625	15.568	-598.464	-1.209.237	-1.204.577

In dit kasstroomoverzicht zijn de cijfers opgenomen conform vastgestelde meerjarenbegroting 2023-2027. Hierin is vanaf 2023 nog geen rekening gehouden met de effecten van de versnelde betalingen vanuit de diverse besluiten in verband met de aanpak bovenmatige reserve. De opgenomen bedragen "saldo baten en lasten" in de begrotingsjaren 2023, 2024 en 2025 moeten feitelijk nihil worden, als gevolg van de genomen besluiten eind 2022. De eindstanden liquide middelen tonen op dat moment vanaf 2023 geen negatief bedrag meer. Eind 2022 is er een begrotingswijziging vastgesteld en goedgekeurd.

7.6. Continuïteitsparagraaf

7.6.1 Meerjarenbalans

(2022: realisatie; 2023 en verder: begroting)

Meerjarenbalans	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
Activa						
Vaste Activa						
Materële vaste activa	27.873	25.308	17.046	10.260	5.600	2.288
Totaal vaste activa	27.873	25.308	17.046	10.260	5.600	2.288
Vlottende Activa						
Vorderingen	99.408	175.000	175.000	175.000	175.000	175.000
Liquide middelen	1.047.625	2.493.709	1.879.678	1.268.905	1.273.565	1.276.877
Totaal vlote activa	1.147.033	2.668.709	2.054.678	1.443.905	1.448.565	1.451.877
Totaal activa	1.174.907	2.694.017	2.071.724	1.454.165	1.454.165	1.454.165
Passiva						
Eigen vermogen						
Algemene reserve	487.477	1.075.065	1.075.065	720.730	720.730	720.730
Bestemmingsreserve benoemde risico's	145.000	145.000	145.000	145.000	145.000	145.000
Bestemmingsreserve VSO > DUO bijdrage	-	885.516	263.223	-	-	-
Bestemmingsreserve professionaliseringsfonds	51.201	-	-	-	-	-
Totaal eigen vermogen	683.678	2.105.581	1.483.289	865.730	865.730	865.730
Personeelsvoorziening	-	-	-	-	-	-
Totaal voorzieningen	-	-	-	-	-	-
Kortlopende schulden	491.230	588.435	588.435	588.435	588.435	588.435
Totaal passiva	1.174.907	2.694.017	2.071.724	1.454.165	1.454.165	1.454.165

7.6.2 Meerjarenbegroting kalenderjaar

(2022: realisatie; 2023 en verder: begroting)

Meerjarenbegroting kalenderjaar	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Baten						
Rijksbijdrage OCW	20.841.775	20.702.461	21.373.703	21.986.911	22.681.898	23.480.488
Overige Overheidsbijdragen	623.953	11.000	11.000	11.000		
Totaal baten	21.465.728	20.713.461	21.384.703	21.997.911	22.681.898	23.480.488
Lasten						
Personeelslasten	632.191	684.420	533.750	537.750	540.750	543.750
Afschrijvingen	12.024	13.566	8.261	6.786	4.660	3.312
Huisvestingslasten	43.138	46.000	47.000	47.500	48.000	48.500
Overige lasten	179.323	153.500	151.000	151.000	154.500	151.000
Doorbetalingen aan schoolbesturen	23.700.738	20.850.598	21.266.985	21.872.433	21.933.988	22.733.925
Totaal lasten	24.567.414	21.748.084	22.006.996	22.615.469	22.681.898	23.480.488
Saldo baten en lasten	-3.101.686	-1.034.623	-622.293	-617.558	-	-
Financiële baten en lasten	1090	-	-	-	-	-
Resultaat	-3.100.596	-1.034.623	-622.293	-617.559	-	-

7.7. Meerjarenperspectief

Toelichting op de baten en lasten

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 aangeleverd hebben per 1 september 2022.

Het percentage vso-leerlingen in SWV Helmond-Peelland VO ligt al jaren ver boven het landelijk gemiddelde. Ook landelijk neemt dit percentage toe. In 2022 had Nederland opnieuw te maken met de gevolgen van schoolsluitingen in het kader van coronamaatregelen. Het vele thuisonderwijs in combinatie met de schoolsluitingen, hebben er net als voorgaand jaar toe geleid dat leerlingen langer bij het vso bleven ingeschreven. Bij het schrijven van dit verslag lijkt het erop dat de coronamaatregelen niet meer, althans niet in de omvang van voorheen, zullen terugkeren. Het aantal leerlingen met een hogere vso-bekostiging (categorie 2 en 3) blijft in SWV Helmond-Peelland VO vrij stabiel.

In 2022 kwamen er nog extra baten binnen. Het ging hier om de volgende zaken:

- VSV- middelen ter financiering van Plusvoorziening en (coördinatie) doorstroomcoaching: € 204.013
- Middelen in het kader van hoogbegaafdheid: € 79.480
- Subsidie Wel in Ontwikkeling € 23.409 (in 2023 nog een 2^e termijn van € 9.586)

Lasten

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. 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 SWV Helmond-Peelland VO in de begroting rekening houdt, 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 2,5 miljoen euro minder middelen zware ondersteuning ter bekostiging van het vso, dan er wordt betaald door het samenwerkingsverband aan het vso. Dit betekent dat de af te dragen ondersteuningsbekostiging voor het vso meer bedraagt dan de ontvangen baten bedoeld voor de bekostiging van het vso. DUO betaalt de vso-scholen altijd de ondersteuningsbekostiging voor het aantal leerlingen dat bij de betreffende vso-school is ingeschreven. De betaling aan de vso-scholen gebeurt op twee manieren:

1. Eerst brengt DUO de ondersteuningsbekostiging voor het aantal vso-leerlingen uit het betreffende samenwerkingsverband in mindering op het budget zware ondersteuning dat het samenwerkingsverband ontvangt;
2. Als er een tekort is, brengt DUO rechtstreeks (bij alle aangesloten scholen in SWV Helmond-Peelland VO) het tekort in mindering op de lumpsum van de aangesloten scholen. Dit gebeurt door het tekort aan ondersteuningsbekostiging vso te verdelen over het totaal aantal leerlingen dat is ingeschreven op de betreffende v(s)o-scholen.

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:

Sinds 2016 maakt SWV Helmond-Peelland VO gebruik van *opting out*. In 2022 waren er geen leerlingen voor wie de scholen rechtstreeks bekostiging ontvingen van DUO.

SWV Helmond-Peelland VO heeft in 2022 voor het laatst te maken gehad bij met de verdeling van de voorheen lwoo-leerlingen op basis van de landelijke criteria van lwoo met gewijzigde 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.

Vanaf 2023 zal de individuele bekostiging volledig worden vervangen door populatiebekostiging op basis van het aantal leerlingen vmbo b en k in leerjaar 3 en 4 en voor $\frac{3}{4}$ van het aantal leerlingen dat op 1 oktober van enig jaar is ingeschreven bij de Eerste Opvang Anderstaligen (EOA).

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 ruim 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 de laatste jaren 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 van circa 3 miljoen euro. 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 onduidelijk. Overige voorgenomen investeringen en projecten zijn voor het samenwerkingsverband niet relevant, daarnaast beschikt het samenwerkingsverband niet over overige baten uit contractactiviteiten of zogeheten derde geldstroomactiviteiten.

In december 2022 is de bestemmingsreserve verevening en minimalisatie reserve die beide al eerder waren beschikt, versneld uitgekeerd aan de aangesloten vo-scholen. Het voorziene positieve exploitatieresultaat 2022 is tevens uitgekeerd aan de vo-scholen zoals dat jaarlijks gebeurt. In de beschikkingen is opgenomen dat de middelen moeten worden ingezet voor de uitvoering van de ambities passend onderwijs zoals in ons samenwerkingsverband zijn vastgesteld. Dit betekent dat SWV Helmond-Peelland VO een algemene reserve heeft die valt onder de signaleringswaarde. De komende jaren zullen wij net als afgelopen jaren op grond van de eerste tertiaalrapportage besluiten of er een extra uitkering vo-afdrachten plaatsvindt teneinde de algemene reserve niet boven de signaleringswaarde te laten uitkomen. Over de versnelde uitkering van de vo-afdrachten, zijnde een begrotingswijziging, (zoals hierboven beschreven) is advies gevraagd aan de financiële adviescommissie op 15 december 2022. Op 16 december 2022 is hierover een besluit genomen door het dagelijks bestuur. Op 22 december 2022 is het ter goedkeuring voorgelegd aan het algemeen bestuur en ter informatie besproken met de OPR.

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 2023-2024 dezelfde kosten opgenomen zoals deze voor 2022 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 zijn vanaf 2021 ingezet. In 2022 is de coördinatie van hoogbegaafdheid komen te liggen bij een orthopedagoog die als zzp-er aan het samenwerkingsverband is verbonden (0,2 fte). Deze functie zal in ieder geval de komende jaren blijven bestaan al is de verwachting dat deze minder fte zal beslaan.

7.8. Verwachte ontwikkeling van de leerlingenstromen (meer-)jarenbegroting 2023)

	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
Totaalaantal vo-leerlingen	12.731	12.780	12.657	12.645
Pro-leerlingen	444	439	435	431
Lwoo-leerlingen	0	0	0	0
Vso-leerlingen				
• Categorie 1	654	654	654	654
• Categorie 2	18	18	18	18
• Categorie 3	29	29	29	29
Totaal vso-leerlingen	701	701	701	701
In % van totaal	5,51	5,49	5,54	5,54

Een toelichting op bovenstaande tabel is te vinden op pagina 39, paragraaf baten.

7.9. Verwachte ontwikkeling van de personele bezetting (2022: realisatie; 2022 en verder: (meer-)jarenbegroting 2022)

	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Bestuur en management	1,000	1,000	1,000	1,000
Ondersteunend personeel	3,325	4,725	4,725	4,725
Totaal	4,325	5,725	5,725	5,725

De verdeling naar functies is als volgt:

- Directie 1,000
- Administratief medewerker 0,525
- Orthopedagoog 0,400
- Voorzitter ACT 0,800
- Office manager 0,800
- Beleidsmedewerker (FG) 0,800

De personele organisatie is verder beschreven in hoofdstuk 6.18 op pagina 31.

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 de risico's benoemd waarmee het te maken heeft en per risico aangegeven hoe groot het risico is (omvang) en wat de kans op dat risico is. Per risico wordt aangegeven welke risicobeheersmaatregelen genomen worden.

De meest recente risicoanalyse dateert van 2019. De risico's worden elke twee jaar opnieuw in kaart gebracht en bekeken wordt of de vigerende risicobeheersmaatregelen op dat moment nog afdoende zijn. Eventueel vinden aanpassingen plaats. Voor de geplande actualisering van de risicoanalyse zijn in 2022 eerste gesprekken gevoerd. De verwachting is dat deze samen met de begroting voor 2024 vastgesteld kan worden.

Risico's die het afgelopen boekjaar een belangrijke impact voor SWV Helmond-Peelland hadden, hebben in het bijzonder te maken met de vele onzekerheden ten aanzien van de omvang kosten waarmee het samenwerkingsverband te maken krijgt. In het algemeen kan gesteld worden dat samenwerkingsverbanden last hebben van een slecht imago (mede veroorzaakt door de politiek), een onduidelijke en steeds meer uitdijende opdracht en een onbetrouwbare overheid. Dit vertaalt zich in meer de meer specifiek hierna genoemde oorzaken.

1. De kengetallen waarop het samenwerkingsverband blind vaart, komen van DUO. De cijfers die in 2022 beschikbaar waren, waren veelal niet juist, kwamen laat beschikbaar.
2. De coronamaatregelen in voorgaande jaren, specifiek de schoolsluitingen en afstandsonderwijs, hebben geleid tot een onnauwkeurig overzicht op het aantal thuiszitters. Door het afstandsonderwijs bleven immers gedurende langere perioden heel veel leerlingen thuis. Dit heeft het zicht op de groep leerlingen die mede vanwege problemen op school thuis bleef, mogelijk vertroebeld. De vraag naar onderwijsondersteuning kan de komende jaren wellicht een inhaalslag maken.
3. In de tweede helft van 2022 is besloten de NPO-middelen te continueren. De omvang is niet niet duidelijk.
4. Er is een compensatieregeling voor de kosten van de BTW die instellingen aan het samenwerkingsverband moeten doorberekenen. De financiële gevolgen van deze veranderde werkwijze zijn nog niet helemaal inzichtelijk.
5. De vraag naar ondersteuning lijkt toe te nemen door het onvoldoende beschikbaar zijn van jeugdzorg via gemeenten (wachtlijsten en capaciteitsproblemen) waardoor veel ondersteuningsvragen (te lang) voor rekening van (de scholen in) het samenwerkingsverband komen.
6. De toename van het aantal taken waarmee samenwerkingsverbanden worden geconfronteerd, zonder dat daar bekostiging tegenover staat. Volgens de jaarplanning 2023 van OCW komen er veel taken bij de komende jaren. In 2023 gaat het om de inrichting en uitvoering van een onafhankelijk ouder-informatie-steunpunt per 1 augustus 2022.
7. De internationalisering binnen het onderwijs veroorzaakt door het succes van Brainport (ASML) maar ook door de oorlog in Oekraïne, zet de samenwerkingsverbanden en onderwijspartners voor nieuwe (capaciteits)problemen.
8. De toename van administratieve lasten. Het strengere toezicht lijkt op veel fronten plaats te vinden. Veelal leidt dit tot toename van administratieve lasten. De vrij kleine organisatie van SWV Helmond-Peelland VO (minder dan 5fte) wordt geconfronteerd met administratieve eisen zoals die voor alle stichtingen en scholen gelden. Gezien de personele omvang van het samenwerkingsverband is dit een relatief zware belasting. Denk aan zaken als mutaties bij Kamer van Koophandel, e-herkenning, bankieren, enzovoort.
9. Het aanpassen van de bekostiging in het primair onderwijs (van schooljaar naar kalenderjaar) heeft direct invloed op de begroting van SWV Helmond-Peelland VO. Immers door deze wijziging in bekostiging heeft dit effecten op de groeiregeling en de bekostiging van het vso (dat onder het primair onderwijs valt).
10. De toegezegde duidelijkheid (wetswijziging) over financiering in de toekomst van lwoo en pro, maakt dat het voor SWV Helmond-Peelland lastig is aannames te doen over de bekostiging in de toekomst. De voorziene wetswijziging lwoo pro zou in 2015 voorhanden zijn maar is nog steeds onderwerp van gesprek. Grote wijzigingen in de verdeling middelen lwoo en pro, kunnen leiden tot financiële tekorten van SWV Helmond-Peelland VO in de toekomst.

Resultaat risicobeheersing

Het nemen van beheersingsmaatregelen per risico heeft ertoe geleid dat de omvang van de reserves niet onnodig toenemen. Immers door de risicoanalyse is SWV Helmond-Peelland VO in staat een zeer nauwkeurige reserve risicobeheersing op te nemen. In 2023 wordt de risicoanalyse opnieuw beschreven. Dan zal er sprake zijn van een oplegger met daarin de risico's die voor de intern toezichthouder van belang zijn als checklist en een uitgebreide bijlage waarin wordt ingegaan op meer details.

Hieronder volgt de tekst uit de vigerende risicoanalyse daterend uit 2019 (in cursief opgenomen).

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 geïnventariseerde 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:

- De wijze waarop het samenwerkingsverband is ingericht.
- De kwaliteit van de bedrijfsvoering van het samenwerkingsverband.
- 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.

- d. *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 áls 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.

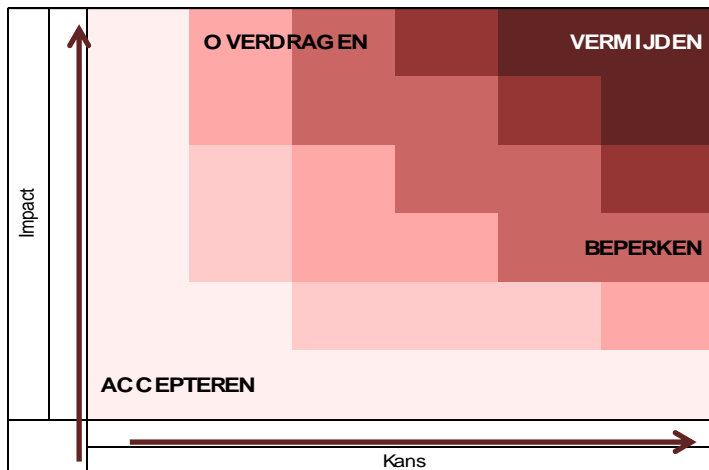
Beheersingsmaatregelen

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's 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.

Kans : 2 Zeer gering, (10% tot 20%)

Impact : € 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.

Kans : 2 Zeer gering, (10% tot 20%) Impact : € 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.

Kans : 2 Zeer gering, (10% tot 20%) Impact : € 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 wetwijziging nadelig uitpakt voor SWV Helmond-Peelland VO. Het is nog altijd niet duidelijk welke bekostigingssystematiek gehanteerd gaat worden. Als door deze wetwijziging 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 wetwijziging 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 geagendeerd voor 2019-2020.

Resterend risico: nihil.

Risico 4.3.2. Inkoopprotocol

Hoewel het aantal inkopen 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.

Kans : 3 Mogelijk (20% tot 40%) Impact : € 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.

Kans : 2 Zeer gering (10% tot 20%) Impact : € 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.

Kans : 4 Waarschijnlijk (40% tot 60%)
Impact : € 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.

Kans : 3 Mogelijk (20% tot 40%)
Impact : € 25.000

4.7 Risico's ten aanzien van facilitaire zaken

Risico 4.7.1. Huisvesting

SWV Helmond-Peelland VO huurt zelfstandige kantoorruimte 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

Kans : 3 Waarschijnlijk (20% tot 40%)
Impact : € 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.

Kans : 3 Waarschijnlijk (20% tot 40%)
Impact : € 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

Kans : 3 Waarschijnlijk, (20% tot 40%)

Impact : € 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.

Kosten beheersingsmaatregel: € 3.000 per onderzoek

Toelichting: 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.

Beperking impact tot: 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.

Kosten beheersingsmaatregel: € 1.000

Toelichting: Uitvoering geven aan beleid zoals vastgelegd in toezichtkader.

Beperking impact tot: 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 ziektevervangings 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:	<i>Inventariseren welke bedrijfsaansprakelijkheid niet of onvoldoende is gedekt en hiervoor een (aanvullende) verzekering afsluiten.</i>
Beperking impact tot:	<i>0 niet meer aanwezig</i>

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 onderwijsondersteuning. 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:	<i>De afspraken over toegang tot de jeugdzorg die gemaakt zijn met onderwijs, per gemeente inventariseren en beschrijven.</i>
Beperking impact tot:	<i>0 niet meer aanwezig</i>

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.

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

Inzet vermeende bovenmatige reserves en maatregel 23

De omvang van de liquiditeiten is per 31 december 2022 dusdanig gedaald zodat deze niet langer boven de door het ministerie geformuleerde signaleringswaarde komt. Om dit te bereiken zijn in december 2022 de opgebouwde bestemmingsreserves volledig uitgeput en versneld overgedragen aan de vo-scholen voor wie deze bestemd waren.

Totaal eigen vermogen		€ 683.678
Privaat eigen vermogen		€ 0
Feitelijk eigen vermogen		€ 683.678
Normatief eigen vermogen		€ 751.300
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen		€ 0
<i>Ratio eigen vermogen: 0,91</i>		

Om de reserves in omvang te doen afnemen zijn ook twee projecten in het leven geroepen, te weten:

- Verbeteren pedagogisch klimaat op de scholen;
- SWV-academie.

Beide projecten worden in 2023 afgerond. Het project "Verbeteren pedagogisch klimaat" met een regionale conferentie en het project SWV-academie met drie academies die in 2023 plaatsvinden.

De SWV-academie heeft zeer goede reviews gekregen. De thema's die in 2022 aan bod kwamen waren:

- Pedagogisch klimaat;
- Kansenongelijkheid;
- Hoogbegaafdheid.

In 2023 volgen SWV-academie met als thema "ouderbetrokkenheid" en "mentale weerbaarheid". Bij de begroting van 2024 zal voorgesteld worden de SWV-Academie structureel op te nemen in de exploitatie (€ 25.000 per jaar).

7.12. Rapportage toezichthoudend orgaan

Voor het verslag toezichthoudend orgaan verwijzen we naar pagina 5.

7.13. Financiële kengetallen

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>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Solvabiliteit</u>	58,2%	85,4%
<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% à 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>	58,2%	85,4%
<u>Liquiditeit (Quick ratio)</u>	2,34	6,80
<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>	3,1%	19,2%
<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>	-14,4%	-7,1%
<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>	5,5%	22,7%
<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 (> 8mln 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 2022 € 683.678 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, maar daar wordt geen gebruik van gemaakt. Jaarlijks worden deze uren of in tijd/verlof opgenomen, of de geldswaarde hiervan wordt uitbetaald danwel gebruikt als extra pensioeninleg. Het vormen van een voorziening hiervoor is derhalve niet van toepassing.

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 geoordeelde 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 overheidsbijdragen

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

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/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 januari 2023 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 111,1 %. 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 2022 (na resultaatverdeling)

1.	Activa	31 december 2022	31 december 2021
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	27.873	39.056
	Totaal vaste activa	27.873	39.056
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	99.408	132.133
1.7	Liquide middelen	1.047.625	4.258.844
	Totaal vlottende activa	1.147.034	4.390.977
	Totaal activa	1.174.907	4.430.033
2.	Passiva	31 december 2022	31 december 2021
2.1	Eigen vermogen	683.678	3.784.274
2.2	Voorzieningen	-	-
2.4	Kortlopende schulden	491.230	645.760
	Totaal passiva	1.174.907	4.430.033

7.16. Model B: Staat van baten en lasten over 2022

	Realisatie 2022	Begroting 2022	Realisatie 2021
3. Baten			
3.1 Rijksbijdrage OCW	20.841.775	19.403.013	19.551.589
3.2 Overige overheidsbijdragen	623.953	-	-
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	-	-	-
3.4 Baten werk iov derden	-	-	-
3.5 Overige baten	-	-	-
Totaal baten	21.465.728	19.403.013	19.551.589
4. Lasten			
4.1 Personeelslasten	632.191	697.125	580.256
4.2 Afschrijvingen	12.024	11.600	10.810
4.3 Huisvestingslasten	43.138	44.000	41.760
4.4 Overige lasten	179.323	144.300	144.631
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	23.700.738	19.666.162	20.157.022
Totaal lasten	24.567.414	20.563.187	20.934.479
Saldo baten en lasten	(3.101.686)	(1.160.174)	(1.382.889)
5 Financiële baten en lasten	1.090	-	(1.450)
Resultaat	(3.100.596)	(1.160.174)	(1.384.339)
6 Belastingen	-	-	-
7 Resultaat deelnemingen	-	-	-
Resultaat na belastingen	(3.100.596)	(1.160.174)	(1.384.339)
8 Aandeel derden in het resultaat	-	-	-
Nettoresultaat	(3.100.596)	(1.160.174)	(1.384.339)

7.17. Model C: Kasstroomoverzicht

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo Baten en Lasten	(3.101.686)	(1.382.889)
<i>Aanpassingen voor:</i>		
Afschrijvingen	12.024	10.810
Mutaties voorzieningen	-	(16.440)
<i>Veranderingen in vlottende middelen:</i>		
Vorderingen (-/-)	32.725	29.576
Schulden	(154.530)	190.916
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties:	(3.211.468)	(1.168.026)
Ontvangen interest	1.090	-
Betaalde interest (-/-)	-	(1.450)
	1.090	(1.450)
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten:</u>	<u>(3.210.378)</u>	<u>(1.169.476)</u>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in MVA (-/-)	(841)	(15.365)
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten:</u>	<u>(841)</u>	<u>(15.365)</u>
Mutatie liquide middelen	(3.211.219)	(1.184.841)
Eindstand liquide middelen	<u>1.047.625</u>	<u>4.258.844</u>

7.18. Model VA: Vaste activa

Model VA: Vaste Activa

1.2 Materiele vaste activa

	Cumulatieve aanschafwaarde per 1 januari 2022	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 1 januari 2022	Boekwaarde per 1 januari 2022	Mutaties 2022			Cumulatieve aanschafwaarde per 31 december 2022	Cumulatieve afschrijvingen tot en met 31 december 2022	Boekwaarde per 31 december 2022
				Investerings	Des- investerings	Afschrijvingen			
1.2.2 Inventaris en apparatuur	67.879	(28.823)	39.056	841	-	(12.024)	67.092	(39.219)	27.873
Materiële vaste activa	67.879	(28.823)	39.056	841	-	(12.024)	67.092	(39.219)	27.873

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.

Er is sprake van een desinvestering van € 1.627,50 op zowel de cumulatieve aanschafwaarde danwel de cumulatieve afschrijving, per saldo nihil.

Dit bedrag is verwerkt in de eindstandbedragen per 31 december 2022.

7.19. Model VV: Voorraden en vorderingen

	31 december 2022	31 december 2021
1.5	Vorderingen	
1.5.2	OCW / EZ	(0)
1.5.7	Overige vorderingen	71.484
1.5.8	Overlopende activa	27.925
	Vorderingen	99.408
	Uitsplitsing	
	<i>Borg huur de Kempel</i>	8.669
	<i>SUMMA College VSV-vergoeding 2022</i>	62.815
	<i>Subtotaal</i>	71.484
1.5.7	Overige vorderingen	71.484
1.5.8.1	<i>Diverse vooruitbetaalde posten</i>	599
	<i>Maatwerk diversen deel 2021</i>	-
	<i>Perspectief Op School licenties 2023</i>	14.347
	<i>Onderwijs transparant licentie</i>	7.340
	<i>AON verzekering 2023</i>	5.638
	<i>Subtotaal</i>	27.925
1.5.8	Overlopende activa	27.925

7.20. Model EL: Effecten en liquide middelen

1.7 Liquide middelen		31 december 2022	31 december 2021
1.7.4	Rekening courant tegoed Schatkistbankieren	1.047.625	4.258.844
	<u>Liquide middelen</u>	<u>1.047.625</u>	<u>4.258.844</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

Model D: Eigen vermogen

	Stand per 1 januari 2022	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2022
2.1.1 Algemene reserve	1.640.938	(1.153.462)	-	487.477
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	2.143.335	(1.947.135)	-	196.201
Eigen Vermogen	3.784.274	(3.100.596)	-	683.678
<hr/>				
Bestemmingsreserve benoemde risico's	145.000	-	-	145.000
Bestemmingsreserve verevening	1.914.203	(1.914.203)	-	-
Bestemmingsreserve professionaliseringsfonds	84.132	(32.931)	-	51.201
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	2.143.335	(1.947.135)	-	196.201

Toelichting bestemmingsreserves benoemde risico's / verevening:

De reserve voor benoemde risico's is gebaseerd op de uitgevoerde risicoanalyse.

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

In 2022 is een besluit genomen om deze reserve volledig uit te putten.

Toelichting Professionaliseringsreserve :

Dit bedrag kan 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, rekeninghoudend met de regels en voorwaarden.

7.22. Model VL: Voorzieningen en langlopende schulden

2.2	Voorzieningen	Stand per 1 januari 2022	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Rente mutatie (bij constante waarde)	Stand per 31 december 2022	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel > 1 jaar
2.2.1	Personeelsvoorziening	-	-	-	-	-	-	-	-
	Voorzieningen	-	-	-	-	-	-	-	-
	Uitsplitsing								
	<i>Duurzame inzetbaarheid</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>2.2.1</u>	Personeelsvoorziening	-	-	-	-	-	-	-	-

Op 31-12-2022 geen personele voorziening t.b.v. duurzame inzetbaarheid van toepassing, er is geen sprake van opsparen van uren. De jaarlijkse uren worden ingezet voor extra pensioeninleg, vrije tijd/verlof in lopend jaar of uitbetaling.

7.23. Model KS: Kortlopende schulden

2.4 Kortlopende schulden		31 december 2022	31 december 2021
2.4.3	Crediteuren	128.476	71.192
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.362	14.442
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	5.947	5.314
2.4.9	Overige kortlopende schulden	315.991	483.857
2.4.10	Overlopende passiva	23.455	70.956
Kortlopende schulden		491.230	645.760
Uitsplitsing			
2.4.7.1	Loonheffing	13.175	10.337
2.4.7.3	Premies sociale verzekeringen	4.187	4.105
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	17.362	14.442
2.4.9.1	Administratiekantoor	-	1.641
2.4.9.2	Accountant	5.656	5.493
	Nog te betalen lonen	359	414
	Extra impuls bovenmatige reserve	-	4.190
	Kosten werkuren plusvoorziening	-	2.720
	Nog te betalen ESF subsidie	286.810	452.763
	P.O.S. deel B okt-dec 2021	-	2.428
	Kosten nieuwe Website	-	3.969
	Kosten werkuren Hoogbegaafden	14.365	-
	Kosten werkuren extern personeel	-	7.081
	Arrangement ambulante ondersteuning	6.585	2.550
	Storting extra inleg Pensioenfonds	1.935	-
	Ov.nog te betalen kosten	281	607
	Subtotaal	310.334	476.722
2.4.9	Overige kortlopende schulden	315.991	483.857
2.4.10.2	Vooruitontv. subs. OCW/EL&I geoormerkt		
	Subsidie Wel in Ontwikkeling	11.929	-
	Subsidie Hoogbegaafden	-	60.534
	Subtotaal	11.929	60.534
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	11.526	10.422
2.4.10	Overlopende passiva	23.455	70.956

7.24. Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

Model G: Overzicht geormerkte doelsubsidies OCW

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt (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	€ 317.921	Ja
Subsidie Wel in Ontwikkeling	WIO22040	31-10-2022	€ 32.995	€ 23.409	Nee
	totaal		<u>€ 350.916</u>	<u>€ 341.330</u>	

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

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

Omschrijving	Kenmerk	Toewijzing Datum	bedrag toewijzing	saldo 1-1-2022	ontvangen in verslagjaar	lasten in verslagjaar	totale kosten 31-12-2022	saldo nog te besteden 31-12-2022
			€	€	€	€	€	€

7.25. Model OB: Opgave overheidsbijdragen

3.1 Rijksbijdragen

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
3.1.1 Rijksbijdrage OCW/EZ	20.382.776	19.070.381	19.161.050
3.1.2 Overige subsidies OCW/EZ	254.987	162.632	169.619
3.1.4 Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	204.013	170.000	220.921
Rijksbijdragen	20.841.775	19.403.013	19.551.589

De totale Rijksbijdragen vallen in de realisatie 2022 behoorlijk hoger uit t.o.v. de begroting en de baten voorgaand jaar. Binnen de 3 categorieën zijn de verschillen te verklaren a.g.v. enerzijds duidelijke verhoging van de grondslagbedragen Ministerie in met name de categorie zware ondersteuning (ook nog nabetaling over periode aug-dec 2021) en afwijking in aantal leerlingen, anderzijds extra toekenning NPO-gelden; nieuwe toekenning subsidie Wel in Ontwikkeling; afwijking omvang vrijval subsidie hoogbegaafden en in de laatst genoemde categorie, verschillen in de vergoedingen VSV (schommelende inkomsten).

Uitsplitsing				
	<i>Lichte ondersteuning / algemeen</i>	1.403.524	1.402.336	1.387.591
	<i>Lichte ondersteuning / LWOO</i>	6.984.788	6.991.168	6.913.817
	<i>Lichte ondersteuning / PRO</i>	1.862.013	1.863.714	1.843.094
	<i>Zware ondersteuning / algemeen</i>	10.132.451	8.813.163	9.016.547
3.1.1	Rijksbijdrage OCW/EZ	20.382.776	19.070.381	19.161.050
	<i>Subsidie Hoogbegaafden</i>	136.806	100.000	124.881
	<i>Subsidie Wel in Ontwikkeling</i>	11.480	-	-
	<i>Aanvullende bekostiging</i>	106.701	62.632	44.738
3.1.2	Overige subsidies OCW/EZ	254.987	162.632	169.619
	<i>Ontvangen VSV-middelen</i>	204.013	170.000	220.921
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen rijksbijdrage SWV	204.013	170.000	220.921

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021	
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	623.953	-	-	
Overige overheidsbijdragen en -subsidies	623.953	-	-	
Uitsplitsing				
	<i>Baten ESF</i>	623.953	-	-
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	623.953	-	-

Toelichting

Tot 1 januari 2022 verliepen de mutaties ESF-middelen buiten de exploitatie om. De ESF-ontvangsten en doorbetalingen werden direct verantwoord op een tussenrekening. Vanaf kalenderjaar 2022 vindt verantwoording hiervan plaats via een afzonderlijke ESF-baten- en lastenrekening; het saldo blijft op de balansrekening (tussenrekening) staan als nog te besteden.

7.26. Model LA: Opgave van de lasten

4 Lasten

4.1 Personele lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.1.1 Lonen en salarissen	382.432	357.375	362.648
4.1.2 Overige personele lasten	258.515	339.750	217.608
4.1.3 Af: Uitkeringen	8.755	-	-
<u>Personele lasten</u>	<u>632.191</u>	<u>697.125</u>	<u>580.256</u>

De lonen en salarissen zijn gestegen a.g.v. CAO-maatregelen; daarnaast is bij het opstellen van de begroting geen rekening gehouden met een geringe weektaakvermindering van een werknemer. Ten opzichte van vorig jaar zien we in 2022 een hoger gemiddelde FTE-omvang. De overige personele lasten liggen op totaalniveau wat hoger dan voorgaand jaar; de daling t.o.v. de begroting is voornamelijk a.g.v. lagere kostenverantwoording op de afzonderlijke rekening "extra inzet impuls bovenmatige reserve". In 2022 is op andere posten een extra impuls zichtbaar inzake het terugdringen van de bovenmatige reserve.

Uitsplitsing				
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	296.212	276.805	286.812
4.1.1.2	Sociale lasten	35.369	33.052	35.731
4.1.1.3	Pensioenpremies	50.850	47.519	40.105
	<u>Lonen en salarissen</u>	<u>382.432</u>	<u>357.375</u>	<u>362.648</u>
4.1.2.1	dotaties/vrijval voorzieningen	-	-	(16.440)
4.1.2.2	personeel niet in loondienst	120.851	115.000	177.109
4.1.2.3	overige	137.664	224.750	56.939
	<u>Overige personele lasten</u>	<u>258.515</u>	<u>339.750</u>	<u>217.608</u>

Toelichting

Aantal FTE:

Directie	1,00	1,00	1,00
Onderwijs ondersteunend personeel	3,44	3,53	2,99
Totaal	<u>4,44</u>	<u>4,53</u>	<u>3,99</u>

De personeelsstanden betreffen de gemiddelde standen per maand.

4.2 Afschrijvingslasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.2.2 Materiële vaste activa	12.024	11.600	10.810
<u>Afschrijvingslasten</u>	<u>12.024</u>	<u>11.600</u>	<u>10.810</u>

De afschrijvingskosten vallen iets hoger uit a.g.v. een niet geraamde investering.

Uitsplitsing			
<i>Inventaris en apparatuur</i>	12.024	11.600	10.810
<u>4.2.2 Materiële vaste activa</u>	<u>12.024</u>	<u>11.600</u>	<u>10.810</u>

4.3 Huisvestingslasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.3.1 Huur	40.365	40.000	38.382
4.3.8 Overige huisvestingslasten	2.773	4.000	3.378
<u>Huisvestingslasten</u>	<u>43.138</u>	<u>44.000</u>	<u>41.760</u>

De huisvestingslasten liggen in de lijn met de begroting en de lasten van voorgaand jaar.

4.4 Overige lasten

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	79.896	59.800	57.854
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	79.512	66.000	68.175
4.4.4 Overig	19.915	18.500	18.602
Overige lasten	179.323	144.300	144.631

De overige lasten vallen hoger uit dan begroting 2022 en realisatie 2021. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere administratie- en beheerslasten a.g.v. enerzijds meer inzet voor afzonderlijke projecten vanuit administratiekantoor (implementatie proactive; PNIL; AFAS-insite; rekenmodel begroting; betrokkenheid bij besluiten extra impuls bovenmatige reserve) en iets hogere accountantkosten en anderzijds door het verantwoorden van ESF-administratielasten via de exploitatie i.p.v. de tussenrekening. Ook de ICT-lasten vallen hoger uit dan begroot o.a. door extra implementatiekosten AFAS (ProActive/Insite).

Specificatie honorarium				
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	11.312	10.000	12.405
4.4.1.3	Fiscale adviezen	-	-	-
	Accountantslasten	11.312	10.000	12.405

Uitsplitsing				
	administratiekantoor	39.365	33.000	35.698
	accountant	11.312	10.000	12.405
	telefoon/fax	846	1.100	801
	kantoorbenodigheden	2.157	2.700	2.936
	Vergaderkosten	5.867	12.000	4.880
	PR en marketing	4.644	1.000	1.133
	Kosten EFJ (overig)	15.705	-	-
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	79.896	59.800	57.854

	Kleine inventaris	581	1.000	646
	ICT	78.931	65.000	67.529
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	79.512	66.000	68.175

	Contributies	4.004	1.800	3.632
	representatie	1.042	1.500	1.499
	Ondersteuningsplanraad (OPR)	2.710	4.000	2.255
	Verzekeringen	9.127	8.000	7.995
	Overige lasten	8	200	112
	Bankkosten	3.023	3.000	3.109
4.4.4	Overig	19.915	18.500	18.602

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

	Werkelijk 2022	Begroting 2022	Werkelijk 2021
4.5.1	11.755.936	10.707.938	10.511.092
4.5.2	344.510	287.667	472.189
4.5.3	11.600.292	8.670.557	9.173.741
Doorbetalingen aan schoolbesturen	23.700.738	19.666.162	20.157.022

De verschillen in de verplichte afdrachten zijn als gevolg van afwijking grondslagbedragen en aantal leerlingen. In tegenstelling tot de verwachting dat er vanaf 2021 geen sprake meer zou zijn van afdracht LWOO via DUO, is dit ook in 2022 wederom het geval geweest. 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, echter bij enkele posten waar sprake is van een grote overschrijding t.o.v. de ramingen, heeft dit te maken met genomen besluiten om het vermogen in 2022 onder de signaleringswaarde te brengen i.v.m. de verplichting die Samenwerkingsverbanden min of meer opgelegd hebben gekregen vanuit het Ministerie om de bovenmatige reserve uit te putten, zodat een korting op de bekostiging in 2023 voorkomen wordt. Enerzijds betreft het naar voren halen van eerder genomen besluiten inzake afdrachten 2023 t/m 2025 compensatie vereveningstoeslag en de afdracht 2023 minimalisering van de reserve. Daarnaast is er behoudens de begrote resultaatafroming in juli 2022 o.b.v. een tussentijds prognoseresultaat 2022 een extra bedrag van € 705.611 afgedragen en eind december nogmaals een bedrag van € 200.001 als extra inzet om de bovenmatige reserve uit te putten. Nieuw ten opzichte van kalenderjaar 2021 zijn de kosten vanuit de subsidie Wel in Ontwikkeling en de doorbetaling van de ESF-middelen (vanaf 2022 via de exploitatie). In de begroting was hier geen rekening mee gehouden.

Uitsplitsing

	57.064	-	85.090
<i>Afdracht LWOO</i>			
<i>Afdracht PRO</i>	2.308.491	2.330.445	2.267.387
<i>Afdracht VSO teldatum (via DUO)</i>	9.390.381	8.377.493	8.158.615
4.5.1	11.755.936	10.707.938	10.511.092
<i>Inkomensoverdracht / resultaatafroming</i>	2.411.426	1.505.815	2.297.884
<i>Afdracht LWOO (SWV)- Populatiebekostiging</i>	2.920.000	3.644.000	3.644.000
<i>Incidentele VO afdrachten</i>	1.066.111	673.333	673.333
<i>Afdracht compensatie vereveningstoeslag</i>	2.268.539	386.841	85.797
<i>Ontwikkelen zware ondersteuning</i>	1.000.000	1.000.000	1.000.000
<i>Kosten arrangementen : Ambulante ondersteuning</i>	148.635	150.000	160.894
<i>Kosten arrangementen: Maatwerk Overig / VSV</i>	124.374	200.000	289.577
<i>Kosten arrangementen : Extra toegang</i>	85.575	130.000	88.680
<i>kosten arrangementen : Syntheseklas</i>	390.403	336.000	315.619
<i>Kosten arrangementen : iintegratieklas</i>	95.172	105.000	101.588
<i>Kosten arrangementen: VMBO Special</i>	45.971	116.568	83.017
<i>Kosten arrangementen: Plusvoorziening</i>	168.130	133.000	138.751
<i>Kosten professionalisering</i>	32.931	100.000	169.720
<i>Kosten Hoogbegaafden</i>	228.144	190.000	124.881
<i>Kosten Wel in Ontwikkeling</i>	11.480	-	-
<i>Kosten ESF (doorbetaling aan besturen)</i>	603.400	-	-
4.5.3	11.600.292	8.670.557	9.173.741

7.27. Model FB: Financiële baten en lasten

5 Financiële baten en lasten		Werkelijk	Begroting	Werkelijk
		2022	2022	2021
5.1	Rentebaten	1.090	-	-
5.5	Rentelasten (-/-)	-	-	(1.450)
<u>Financiële baten en lasten</u>		<u>1.090</u>	<u>-</u>	<u>(1.450)</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 2022

WNT-verantwoording 2022 SWV Helmond-Peelland

De WNT is van toepassing op SWV Helmond-Peelland. Het voor SWV Helmond-Peelland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 € 216.000 (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.

Gegevens 2022	
Bedragen * € 1	M. van Leeuwen
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	96.043,21
Beloningen betaalbaar op termijn	18.915,60
Subtotaal	114.958,81
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 216.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	€ 0,00
Bezoldiging	€ 114.958,81
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.
Gegevens 2021	
Bedragen * € 1	M. van Leeuwen
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01-31/12
Omvang dienstverband in FTE	1,00
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 102.113,09
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 16.653,60
Subtotaal	€ 118.766,69
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 209.000,00
Bezoldiging	€ 118.766,69

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2022	
Bedragen * € 1	J. Brand
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2022	01/01-31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	6.000,00
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 32.400,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Bezoldiging	€ 6.000,00
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.
Gegevens 2021	
Bedragen * € 1	J. Brand
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/04 t/m 31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	€ 4.500,00
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 31.350,00

De gegevens van de topfunctionaris in model 1c zijn in de jaarrekening 2021 abusievelijk niet vermeld. Er is geen sprake van een onverschuldigde betaling.

1d. Toezichthoudende topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van €1.800 of minder.

gegevens 2022

Naam Topfunctionaris	Functie
M.A.C. Hertroijs	Lid algemeen bestuur
H. Abels	Lid algemeen bestuur
I. van Nieuwenhuijsen	Lid algemeen bestuur
E.B.T.M. v.d. Oever	Lid dagelijks bestuur
A. Bressers	Lid algemeen bestuur
H. de Vries	Lid algemeen bestuur
P. Metzemaekers	Lid dagelijks bestuur (tot 01-11-2022)
E.M.R. van der Heijden	Lid algemeen bestuur (vanaf 1-11-2022)
G.P.J.T. Nillesen	Lid algemeen bestuur
I.de Vries	Lid dagelijks bestuur
M. Heeffe	Lid algemeen bestuur
M. Overdijk	Lid algemeen bestuur (tot 14-11-2022) lid dagelijks bestuur (vanaf 14-11-2022)
R. van Hertum	Lid algemeen bestuur

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2022 geen ontsluitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld.

7.30. Niet uit de balans blijvende 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 01-01-2024. De huurkosten bedragen € 40.365 per jaar (peildatum 1-1-2022).

Met Onderwijs Transparant B.V. is op balansdatum de volgende overeenkomsten afgesloten voor ICT diensten: SaaS-dienstverlening, met een looptijd van 1-8-2019 tot 1-8-2025; jaarkosten € 12.501.

Er is een overeenkomst afgesloten met ARBODienst Bloey met ingang van 1-2-2022 tot 1-2-2023 met telkens een stilzwijgende verlenging voor 1 jaar. Opzegtermijn is 6 maanden. De vaste contractkosten bedragen per maand € 82 (incl. BTW) gebaseerd op 6 medewerkers.

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 1-8-2023. Jaarkosten bedragen € 19.615 (peildatum 1-1-2023).

Er is een detacheringsovereenkomst met Alysusstichting inzake inhuur coordinator Plusvoorziening voor 1,0 FTE, met een looptijd van 1-1-2021 tot 1-8-2024. De verplichting bestaat uit totale bruto-loonkosten incl. de periodieke verhogingen en indexeringen conform de toepasselijke CAO; werkgeverskosten € 9.838 per maand (peildatum 1-1-2023)

Er is een licentie-overeenkomst van P.O.S. (Perspectief Op School) inzake module kwaliteit en ondersteuning, met een looptijd van 1-10-2021 tot 1-10-2025 met telkens stilzwijgende verlenging van 1 jaar. Jaarkosten € 19.130 (peildatum 1-10-2022).

Er is een berekening gemaakt van de per 31-12-2022 te vormen voorziening jubilea. Deze berekening resulteert in een te voorzien bedrag van ca. € 800. 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.

7.31. Bestemming van het resultaat

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 2022

€	(1.153.462)	wordt onttrokken aan de algemene reserve
€	(1.914.203)	wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve verevening
€	<u>(32.931)</u>	wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve professionaliseringsfonds
€	<u>(3.100.596)</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

Beukenlaan 60, 5651 CD 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 intern toezichhoudend orgaan van
Stichting samenwerkingsverband passend onderwijs VO-VSO Helmond-Peelland
Deurneseweg 13
5709 AH HELMOND

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2022

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2022 van Stichting samenwerkingsverband passend onderwijs VO-VSO Helmond-Peelland te Helmond gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting samenwerkingsverband passend onderwijs VO-VSO Helmond-Peelland op 31 december 2022 en van het resultaat over 2022 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2022 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 2022.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2022;
2. de staat van baten en lasten over 2022; 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 2022 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

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

wijsaccountants.nl

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.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2022 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022 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 2022 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

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

wijsaccountants.nl

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.2.2 'Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het intern toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1 'Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022. In dit kader is het bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

Het intern toezichthoudend orgaan 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.



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093

mail@wijsaccountants.nl

IBAN: NL69 ABNA 0636 0375 33

KVK: 58941487

BTW: NL.8532.47.158.B01

wijsaccountants.nl

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2022, 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;



accountants
onderwijs & kinderopvang

Beukenlaan 60, 5651 CD Eindhoven
085 - 0200 093
mail@wijsaccountants.nl

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

wijsaccountants.nl

- 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.

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

Eindhoven, 1 mei 2023
Wijs Accountants

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

Kenmerk: 2023.0034.conv

BIJLAGEN

Bijlage 1: Aangesloten schoolbesturen

Overzicht aangesloten scholen SWV VO en leden bestuur (op volgorde van BRIN)

Naam school	BRIN	Adres instelling	Bevoegd gezag	Naam en functie
Jan van Brabant College vestiging Deltaweg (vo)	00NE00	Deltaweg 205 5709 AB Helmond	Onderwijsgroep Oost-Brabant	G. Nillesen Algemeen directeur
Jan van Brabant College Vestiging Gasthuisstraat (vo)	00NE02	Gasthuisstraat 79, 5708 HJ Helmond	Onderwijsgroep Oost-Brabant	G. Nillesen Algemeen directeur
Strabrecht College (vo)	01XL00	Grote Bos 2, 5666 AZ Geldrop	Stichting Internationaal en Funderend Onderwijs (SILFO)	H. Abels Directeur
Willibrord Gymnasium (vo)	02QP00	Beukenstraat 80 5753 GD Deurne	Onderwijsgroep Oost-Brabant	I.T.M. de Vries Rector
De Korenaer (vso)	03TV04	Meester de Jonghlaan 4A, 5753 RR Deurne	Aloysius Stichting	R. van Hertum Directeur Regio Zuid
De Korenaer (vso)	03TV11	St. Willibrordstraat 10 5701 TA Helmond	Aloysius Stichting	R. van Hertum Directeur regio Zuid
De Berkenschutse (vso)	05HJ00	Sterkselseweg 65 5591 VE Heeze	Stichting Kempenhaeghe	M.A.C. Hetroijs Algemeen directeur
Varendonck College (vo)	13PE00	Beatrixlaan 25 5721 LZ Asten	Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs (OMO)	I. van Nieuwenhuijsen Rector
Varendonck College (vo)	13PE01	Kanaalstraat 12-14 5711 EH Someren	Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs (OMO)	I. van Nieuwenhuijsen Rector
Jan van Brabant College Molenstraat (vo)	14LF00	Molenstraat 191 5701 KD Helmond	Onderwijsgroep Oost-Brabant	G. Nillesen Algemeen directeur
Expertisecentrum Antoon van Dijkschool (vso)	14VL00	Berkveld 19 5709 AE Helmond	Stichting Speciaal Onderwijs en Expertisecentra (SSOE)	H. de Vries Bestuurder
Peellandcollege Instelling VO Deurne (vo)	17VP00	Vloeiendsedreef 5 5753 SM Deurne	Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs (OMO)	M. Overdijk Rector
Alfrinkcollege Instelling VO Deurne (vo)	17VP01	Burg. Roefslaen 11 5753 GX Deurne	Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs (OMO)	M. Overdijk Rector
Hub van Doornecollege Instelling VO Deurne (vo)	17VP02	Vloeiendsedreef 1 5753 SM Deurne	Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs (OMO)	M. Overdijk Rector
Sprongcollege Instelling VO Deurne (vo)	17VP05	Burg. Roefslaen 13 5753 GX Deurne	Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs (OMO)	M. Overdijk Rector
De Hilt (vso)	19ES00	Azalealaan 38 5701 CM Helmond	Aloysius Stichting	R. van Hertum Directeur Regio Zuid
Vakcollege Helmond (vo) OMO Scholengroep Helmond	20JX00	Keizerin Mariaalaan 4 5702 NR Helmond	Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs (OMO)	E.M.R. van der Heijden Rector
Dr. Knippenbergcollege (vo) OMO Scholengroep Helmond	20JX04	Rembrandtlaan 30 5702 XZ Helmond	Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs (OMO)	E.M.R. van der Heijden Rector
Praktijkschool Helmond (vo) OMO Scholengroep Helmond	20JX11	Gen.Snijdersstraat 51 5703 GR Helmond	Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs (OMO)	E.M.R. van der Heijden Rector
Carolus Borromeus College (vo) OMO Scholengroep Helmond	20JX02	Markesingel 2 5707 DJ Helmond	Vereniging Ons Middelbaar Onderwijs (OMO)	E.M.R. van der Heijden Rector
Zuiderbos (vso)	23XK03	Brevierpad 34 5709 AD Helmond	Stichting Zuiderbos	E.B.T.M. van den Oever Bestuurder
Macropedius Commanderij College (vo)	25MG00	Sleutelbosch 2 5421 KZ Gemert	Onderwijsgroep Oost-Brabant	A. Bressers Bestuurder
Doregraaf Commanderij College (vo)	25MG02	St. Josephstraat 17 5421 CR Gemert	Onderwijsgroep Oost-Brabant	A. Bressers Bestuurder
De Laarbeekce Commanderij College (vo)	25MG03	Muzenlaan 2 5741 NS Beek en Donk	Onderwijsgroep Oost-Brabant	A. Bressers Bestuurder

Bijlage 2: bestedingsplan versnelde inzet bovenmatige reserves

Bestedingsplan versnelde inzet bovenmatige reserves

Aanleiding voor het opstellen van het bestedingsplan

SWV Helmond-Peelland VO heeft, evenals alle andere samenwerkingsverbanden, een brief van de minister ontvangen dat het uiterlijk 7 mei 2021 een concreet bestedingsplan moet hebben voor het snel én doelmatig afbouwen van de eventuele bovenmatige reserves. Deze bestedingsplannen zijn een nadere uitwerking van het gezamenlijk plan (sectorplan) dat in januari 2021 door de PO-Raad, de VO-Raad, de Sectorraad samenwerkingsverbanden vo en het Netwerk LOP op aangeven van de minister is opgesteld. Inmiddels heeft de minister dit plan goedgekeurd. Het sectorplan laat zien hoe de samenwerkingsverbanden hun reserves concreet inzetten voor het verbeteren van passend onderwijs en hoe hij de samenwerkingsverbanden kan aanspreken en afrekenen op de voortgang van de afspraken. Het sectorplan geeft aan dat samenwerkingsverbanden hun bovenmatige reserves afbouwen in 2021 en 2022, en, als het om redenen van doelmatigheid echt niet anders kan, een restant in 2023. Met de goedkeuring van het sectorplan is een generieke korting op de budgetten 2021-2022 van alle samenwerkingsverbanden voorkomen. Nu is de volgende stap aan de orde, het maken van een bestedingsplan voor het eigen samenwerkingsverband. Voorliggend document is het bestedingsplan van samenwerkingsverband SWV Helmond-Peelland VO. Uiteraard komt dit plan tegemoet aan verbeterpunt 23. *Aanpakken van onnodige reserves*. Daarnaast levert de extra inzet van middelen de komende jaren een bijdrage aan het doel te komen tot inclusiever onderwijs.

Analyse van de vermogenspositie van SWV Helmond-Peelland VO

Opmerking bij het ingevulde format. Bij het invullen van de Bruto Baten is gebruikgemaakt van de gegevens zoals deze vermeld zijn in de vastgestelde begroting van 2021 en verder. De bedragen die vermeld zijn onder het Publiek eigen vermogen verminderen jaarlijks met het totaalbedrag inzet bovenmatig eigen vermogen, welke deels bestaat uit inzet conform meerjarenbegroting 2021-2024, deels uit inzet als gevolg van een genomen besluit in 2020 na vaststelling begroting en deels als gevolg van extra inzet o.b.v. dit onderliggend bestedingsplan versnelde afbouw bovenmatige reserves. SWV Helmond-Peelland VO heeft een gezonde vermogenspositie. In de berekende (mogelijk) bovenmatige reserve zijn ook bedragen opgenomen die voortkomen uit sommige bestemmingsreserves. Hieronder volgt een meer gedetailleerde toelichting op de cijfers zoals in het format opgenomen.

Uit gesprekken met de scholen blijken er twee zaken te zijn waarop scholen graag meer zouden inzetten. Het gaat om extra kennis en ondersteuning in de klas: hoe pakken we bepaald gedrag aan, hoe zorgen we dat we beter kunnen omgaan met de ondersteuningsvragen waarmee we te maken hebben. Een ander verzoek dat veelvuldig wordt gehoord is de meer integrale aanpak van de diverse disciplines die om de leerling heen staan. Ouders, leerplichtambtenaren, jeugdprofessionals, scholen. Hoe komen we tot een gezamenlijke aanpak waarin alle partijen gehoord worden.

Beide thema's komen terug in de bestedingsdoelen voor de toekomst teneinde de (mogelijk) bovenmatige reserve tot een minimum te beperken.

Risico inzet extra ondersteuning in de klas: als het gaat om extra fte op de scholen, dan kan het samenwerkingsverband daaraan niet tegemoet komen. Juist omdat de middelen die de komende jaren extra kunnen worden ingezet, niet structureel zijn, en we daarnaast in een krimpregio acteren, wil SWV Helmond-Peelland VO inzetten op impulsen die wellicht kunnen leiden tot een andere wijze van werken in de scholen/klassen en zodoende toch een bijdrage kan leveren aan de ervaren werkdruk. SWV Helmond-Peelland VO wil graag inzetten op extra inzet van experts op reguliere scholen. Dit draagt bij aan het verbeterpunt *17. Leraren beter voorbereiden*. Het risico van scholing integrale aanpak ondersteuningsvraag leerling, zit in het feit dat de jaarplanning en jaartaken op scholen al lang van tevoren bekend zijn en vastliggen. De werkdruk zowel in het onderwijs als in de zorg is groot. SWV Helmond-Peelland VO is van mening dat het van belang is om te komen tot meer inclusief onderwijs. Partijen zullen nog intensiever de samenwerking moeten zoeken (jeugdzorg, onderwijs, ouders). Die samenwerking kan alleen dan succesvol vormkrijgen als de betreffende partijen, met name de professionals elkaar kennen en elkaar weten te vinden. Door professionals uit de diverse domeinen uit te nodigen voor een aantrekkelijk programma, verwachten we dat zij bereid zijn hieraan in hun vrije tijd deel te nemen. Om dit te bewerkstelligen wil SWV Helmond-Peelland VO een SWV-academie in het leven roepen. Deze zal per jaar 4 bijeenkomsten organiseren waar je zeker bij wilt zijn, en op deze wijze de professionals op een aangename maar leerzame wijze, faciliteren in deze kennismaking. Om te voorkomen dat de organisatie van deze SWV-academie ten koste gaat van de reguliere werkzaamheden, zal deze extern belegd worden. Dit draagt bij aan verbeterpunt *16. Expertise van jeugdhulp beter benutten in de school*.

Inzet bovenmatige reserves 2020:

Over de inzet van € 280.556 is begin 2020 een besluit genomen. Dit betreft een besluit om de algemene reserve te minimaliseren met totaal € 2.020.000 en dit bedrag verdeeld over 3 schooljaren uit te keren aan de vo-schoolbesturen (in 2020, 2021, 2022 en 2023) ter versterking van de basisondersteuning op de scholen.

- Anders. Deze betaling betreft € 280.556.

Inzet bovenmatige reserves 2021:

Bestaande besluiten:

Over de inzet van totaal € 884.129 is al in voorgaande jaren een besluit genomen. Het gaat om de volgende bedragen:

- Voortzetting huidige activiteiten met reserves: De bestemmingsreserve professionalisering van totaal € 300.000 (uitputting in 2020, 2021 en 2022) wordt in 2021 voor € 125.000 uitgeput.
- Anders. Dit betreft een in 2020 genomen besluit om de algemene reserve te minimaliseren met totaal € 2.020.000 en dit bedrag verdeeld over 3 schooljaren uit te keren aan de schoolbesturen (in 2020, 2021, 2022 en 2023) ter versterking van de basisondersteuning op de scholen. De betalingen die in 2021 gedaan zijn, betreffen € 673.332.
- Gericht financiële impuls voor schoolbesturen: als gevolg van de gefaseerde afbouw van de vereveningstoelage is eind 2020 een besluit genomen om gedurende de jaren 2021 t/m 2025 jaarlijks een bedrag uit te keren aan de betreffende schoolbesturen om hiermee het financieel effect deels te

compenseren. De hiervoor eerder gevormde bestemmingsreserve wordt dus gefaseerd uitgeput. Totaalbedrag 2021: € 85.796

Extra impuls inzet bovenmatige reserve

Naar aanleiding van het verzoek van de Minister om bovenmatige algemene reserves terug te brengen tot de signaleringswaarde, zal SWV Helmond-Peelland VO in 2021 extra middelen inzetten voor de volgende doelen:

- (Extra) inzet van experts op reguliere scholen: € 60.000

Toelichting: Ieder vo-school (20 stuks) krijgt de mogelijkheid gebruik te maken van een (nader te bepalen) externe deskundige op het gebied van pedagogiek en gedrag. Per school zijn hiervoor 10 dagen beschikbaar verspreid over 2021 en 2022.

Uitgaande van een kostprijs van € 1.000 per dag, zal in 2021 hiervan bij benadering € 60.000 worden ingezet (60 dagen). Vooraf bespreekt de school met SWV Helmond-Peelland VO tot welke resultaten de inzet moet leiden. SWV Helmond-Peelland stelt als voorwaarde dat de inzet in ieder geval moet bijdragen aan een positief pedagogisch klimaat waarin omgaan met (probleem)gedrag een centrale rol speelt. Juist omdat het pedagogisch klimaat de klassencontext overstijgt, stimuleert SWV Helmond-Peelland VO dat ook niet-onderwijzend personeel op de scholen hierbij betrokken worden. De invulling/uitvoering van de opdracht kan per school verschillen.

- Scholing van leraren/ondersteuners € 20.000

Toelichting: Vanaf schooljaar 2021-2022 wil SWV Helmond-Peelland VO vier keer per jaar een SWV-academie organiseren voor leraren, ondersteuners, jeugdprofessionals, leerplichtambtenaren. Doel van deze bijeenkomsten is gezamenlijk te komen tot meer inclusief onderwijs. Inspirerende sprekers zullen worden uitgenodigd op dit thema een inleiding te doen, waarna hierover in heterogene groepen kan worden doorgepraat.

Inzet bovenmatige reserves 2022:

Bestaande besluiten:

Over de inzet van totaal € 1.178.912 is al in voorgaande jaren een besluit genomen. Het gaat om de volgende bedragen:

- Voortzetting huidige activiteiten met reserves: De bestemmingsreserve professionalisering van totaal € 300.000 (uitputting in 2020, 2021 en 2022) wordt in 2022 voor € 118.738 uitgeput.
- Anders. Dit betreft een in 2020 genomen besluit om de algemene reserve te minimaliseren met totaal € 2.020.000 en dit bedrag verdeeld over 3 schooljaren uit te keren aan de schoolbesturen (in 2020, 2021, 2022 en 2023) ter versterking van de basisondersteuning op de scholen. De betalingen die in 2022 gedaan worden, betreffen € 673.332.
- Gericht financiële impuls voor schoolbesturen: als gevolg van de gefaseerde afbouw van de vereveningstoelage is eind 2020 een besluit genomen om gedurende de jaren 2021 t/m 2025 jaarlijks een bedrag uit te keren aan de betreffende schoolbesturen om hiermee het financieel effect deels te compenseren. De hiervoor eerder gevormde bestemmingsreserve wordt dus gefaseerd uitgeput. Totaalbedrag 2022: € 386.842.

Extra impuls inzet bovenmatige reserve

Naar aanleiding van het verzoek van de Minister om bovenmatige algemene reserves terug te brengen tot de signaleringswaarde, zal SWV Helmond-Peelland VO in 2022 extra middelen inzetten voor de volgende doelen:

- (Extra) inzet van experts op reguliere scholen: € 140.000
Toelichting: Ieder vo-school (20 stuks) krijgt de mogelijkheid gebruik te maken van een (nader te bepalen) externe deskundige op het gebied van pedagogiek en gedrag. Per school zijn hiervoor 10 dagen beschikbaar, verspreid over 2021 en 2022. Uitgaande van een kostprijs van € 1.000 per dag, zal in 2022 hiervan bij benadering € 140.000 worden ingezet (140 dagen). Vooraf bespreekt de school met SWV Helmond-Peelland VO tot welke resultaten de inzet moet leiden. SWV Helmond-Peelland stelt als voorwaarde dat de inzet in ieder geval moet bijdragen aan een positief pedagogisch klimaat waarin omgaan met (probleem)gedrag een centrale rol speelt. Juist omdat het pedagogisch klimaat de klassencontext overstijgt, stimuleert SWV Helmond-Peelland VO dat ook niet-onderwijzend personeel op de scholen hierbij betrokken worden. De invulling/uitvoering van de opdracht kan per school verschillen.

- Scholing van leraren/ondersteuners € 40.000
Toelichting: Vanaf schooljaar 2021-2022 wil SWV Helmond-Peelland VO vier keer per jaar een SWV-academie organiseren voor leraren, ondersteuners, jeugdprofessionals, leerplichtambtenaren. Doel van deze bijeenkomsten is gezamenlijk te komen tot meer inclusief onderwijs. Inspirerende sprekers zullen worden uitgenodigd op dit thema een inleiding te doen, waarna hierover in heterogene groepen kan worden doorgepraat. Kosten per bijeenkomst (spreker, catering, locatie) circa € 10.000.

Inzet bovenmatige reserves 2023:

Bestaande besluiten:

Over de inzet van totaal € 1.034.624 is al in voorgaande jaren een besluit genomen. Het gaat om de volgende bedragen:

- Anders. Dit betreft een in 2020 genomen besluit om de algemene reserve te minimaliseren met totaal € 2.020.000 en dit bedrag verdeeld over 3 schooljaren uit te keren aan de schoolbesturen (in 2020, 2021, 2022 en 2023) ter versterking van de basisondersteuning op de scholen. De betalingen die in 2023 gedaan worden, betreffen € 392.778
- Gericht financiële impuls voor schoolbesturen: als gevolg van de gefaseerde afbouw van de vereveningstoeslag is eind 2020 een besluit genomen om gedurende de jaren 2021 t/m 2025 jaarlijks een bedrag uit te keren aan de betreffende schoolbesturen om hiermee het financiële effect deels te compenseren. De hiervoor eerder gevormde bestemmingsreserve wordt dus gefaseerd uitgeput. Totaalbedrag 2023: € 641.846.

Extra impuls inzet bovenmatige reserve

Naar aanleiding van het verzoek van de Minister om bovenmatige algemene reserves terug te brengen tot de signaleringswaarde, zal SWV Helmond-Peelland VO in 2023 extra middelen inzetten voor de volgende doelen:

- Scholing van leraren/ondersteuners € 20.000

Toelichting: Vanaf schooljaar 2021-2022 wil SWV Helmond-Peelland VO vier keer per jaar een SWV-academie organiseren voor leraren, ondersteuners, jeugdprofessionals, leerplichtambtenaren. Doel van deze bijeenkomsten is gezamenlijk te komen tot meer inclusief onderwijs. Inspirerende sprekers zullen worden uitgenodigd op dit thema een inleiding te doen, waarna hierover in heterogene groepen kan worden doorgepraat. Kosten per bijeenkomst (spreker, catering, locatie) circa € 10.000.

Conclusie

De voornoemde genomen besluiten om middelen in te zetten, zijn te verdelen in twee grote groepen:

1. Bestaande besluiten;
2. Extra impuls bovenmatige reserve

Inzet bovenmatig eigen vermogen	2020	2021	2022	2023	Totaal
Bestaande besluiten	280.556	884.129	1.178.912	1.034.624	3.378.221
Extra impuls bovenmatige reserves		80.000	180.000	20.000	280.000
Totaal inzet bovenmatig eigen vermogen	280.556	964.129	1.358.912	1.054.624	3.658.221

Totaal geeft SWV Helmond-Peelland VO in de jaren 2020 tot en met 2023 € 3.658.221 uit aan bovenmatig vermogen. Zoals in het format (zie bijlage) te zien is, betekent dit dat op 31 december 2023 de algemeen reserve nog altijd € 1.123.601 boven de signaleringswaarde van dat jaar ligt.

Echter, niet opgenomen in het format is een verplichting naar de aangesloten scholen die is aangegaan in 2020 (zie bijlage). Het betreft hier de gerichte financiële impuls voor schoolbesturen: als gevolg van de gefaseerde afbouw van de vereveningstoeslag is eind 2020 een besluit genomen om gedurende de jaren 2021 tot en met 2025 jaarlijks een bedrag uit te keren aan de betreffende schoolbesturen om hiermee het financieel effect deels te compenseren. De hiervoor eerder gevormde bestemmingsreserve van totaal € 2.000.000 die vanaf 2021 wordt uitgeput, zal in 2024 met een bedrag van € 622.292 en in 2025 met een bedrag van € 263.241 worden uitgeput. De verplichtingen richting de schoolbesturen zijn in 2020 al aangegaan. Samenvattend stelt SWV Helmond-Peelland VO dat het mogelijk bovenmatig vermogen, de komende jaren snel afneemt en dat, gezien de meerjarige verplichtingen die SWV Helmond-Peelland VO is aangegaan, er eind 2023 nog sprake is van een (onbestemd) bovenmatig vermogen van € 238.068. In het kader van de opdracht tot versnelde inzet bovenmatige reserve wordt het eerder besluit m.b.t. de compensatie inzake de gefaseerde afbouw van de vereveningstoeslag herzien en zal in 2025 het volledig berekend tekort bij de schoolbesturen (zie tabel in bijgaand besluit) van € 617.559 uitbetaald worden, dus € 354.318 meer dan de aanwezige bestemmingsreserve van € 2.000.000. Deze aanvullende verplichting wordt in 2021 aangegaan, extra uitbetaling in 2025. Het bestuur van SWV Helmond-Peelland VO heeft zich uitgesproken scherper de begrotingen op te stellen en sneller bij te sturen om zodoende in de toekomst een wederopbouw van een bovenmatige reserve te voorkomen.

