

Jaarverslag 2021

Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Maastricht Heuvelland VO-31.05

Bestuursverslag 2021

Jaarrekening 2021

Versie 0.6 – 20 mei 2022

Vastgesteld door het bestuur op: 31 mei 2022



Inhoud

1. Bestuursverslag Samenwerkingsverband Maastricht Heuvelland (VO3105)	4
2. Missie en visie van het samenwerkingsverband.....	4
2.1. Onze opdracht.....	4
2.2. Visie.....	4
2.3. Leidende principes	4
2.4. De strategie van het samenwerkingsverband	5
2.5. Doelstellingen	5
3. Organisatie van het samenwerkingsverband.....	6
3.1. Rechtsvorm	6
3.2. Besturingsmodel	6
3.2.1. Structuur	6
3.2.2. Planning & Control	7
3.3. Bestuurlijk overleg	7
3.4. Andere overleggen.....	8
3.5. Medezeggenschap, Ondersteuningsplanraad	10
3.6. Toepassing en naleving Governancecode Goed Bestuur VO.....	10
3.7. Verantwoording	10
3.8. Zelfevaluatie bestuur	11
4. Kwaliteitszorg.....	11
5. Ontwikkelingen	12
5.1. Covid-19	12
5.2. Koers naar inclusiever onderwijs	13
5.3. Ontwikkeling naar schoolmodel	13
5.4. Kwaliteitszorg en Governance	13
5.5. Leerlingenaantallen.....	13
5.5.1. Leerlingengegevens vo.....	13
5.5.2. Leerlingengegevens vso	14
5.5.3. Leerlingengegevens – deelname percentages.....	14
5.6. Inhoudelijke ontwikkelingen en resultaten	15
5.6.1. De basis op orde bij onze scholen.....	15
5.6.2. Op weg naar inclusiever onderwijs.....	17
5.6.3. Innovatie in Onderwijs en Zorg Arrangementen	19
5.6.4. Thuiszitters.....	20



5.6.5.	Aanvragen en Toelaatbaarheid.....	21
5.6.6.	Overgang PO naar VO	22
5.6.7.	Bedrijfsvoering / Bestuur en Organisatie.....	23
6.	Personeel	24
7.	Klachtenafhandeling en bezwaren.....	25
8.	Bericht van Toezichthoudend Bestuur.....	26
8.1.	Governance	26
8.2.	Bestuursevaluatie.....	26
8.3.	Inspectie	27
8.4.	Koers	28
8.5.	Toezichthouder	28
8.6.	Het bestuur en de directeur.....	28
9.	Financiële paragraaf.....	30
9.1.	Realisatie 2021 versus begroting 2021	30
9.2.	Baten versus begroting	31
9.3.	Lasten versus begroting	31
9.4.	Realisatie 2021 versus realisatie 2020	32
9.5.	Baten 2021 versus 2020.....	33
9.6.	Lasten 2021 versus 2020.....	33
9.7.	Balans 2021 versus 2020.....	34
9.8.	Financiële kengetallen	35
10.	Continuïteitsparagraaf	36
10.1.	Meerjarenperspectief	36
10.2.	Risicoparagraaf.....	43
10.3.	Risicobeheersing en interne controle	47
11.	Treasuryverslag	48

1. Bestuursverslag Samenwerkingsverband Maastricht Heuvelland (VO3105)

Alle scholen voor het voortgezet onderwijs uit een regio maken deel uit van het samenwerkingsverband (behoudens scholen voor cluster 1 en 2). Het samenwerkingsverband VO3105 is verantwoordelijk voor de inrichting en uitvoering van passend onderwijs in het voortgezet onderwijs in de regio Maastricht Heuvelland (gemeenten Maastricht, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Meerssen, Vaals, Valkenburg aan de Geul).

Het ondersteuningsplan 2019-2023 vormt het uitgangspunt voor de wijze waarop het samenwerkingsverband invulling geeft aan de organisatie en financiering van passend onderwijs, en welke ambities en doelen worden nagestreefd. Het is leidend voor het samenwerkingsverband en de aangesloten besturen en scholen.

Het bestuursverslag dat voor u ligt en de jaarrekening vormen samen het jaarverslag van het samenwerkingsverband. Het ondersteuningsplan 2019-2023 is het uitgangspunt voor dit jaarverslag. In dit bestuursverslag wordt beschreven welke activiteiten schoolbesturen en het samenwerkingsverband in 2021 hebben uitgevoerd en met welk resultaat. De financiële verantwoording vindt plaats in de jaarrekening 2021. In het bestuursverslag is de samenhang gezocht tussen de inhoud van het ondersteuningsplan, het jaarplan 2021-2022 en de meerjarenbegroting.

2. Missie en visie van het samenwerkingsverband

2.1. Onze opdracht

Schoolbesturen voor regulier en speciaal voortgezet onderwijs hebben de opdracht om voor alle leerlingen passend onderwijs te organiseren, en ze succesvol te begeleiden en/of toe te leiden naar:

- vervolgonderwijs, en/of een startkwalificatie, met doorstroom naar een plek waar de leerling maximaal zijn talenten en realistische ambities kan waarmaken;
- een duurzame plek op de arbeidsmarkt en/of maatschappelijk relevante participatie;
- een zinvolle dagbesteding.

Elk kind heeft recht op passend onderwijs, ongeacht niveau van leren en ontwikkeling.

2.2. Visie

Het samenwerkingsverband heeft de volgende visie:

Elke leerling bieden wij optimale ontplooiingskansen en een passend onderwijs aanbod, door middel van zo inclusief mogelijk onderwijs.

Deze visie is leidend in de doelen en ambitie in de planperiode van het ondersteuningsplan.

2.3. Leidende principes

Ondersteunend aan de visie heeft het samenwerkingsverband enkele leidende principes, die richting geven bij het verder uitwerken van activiteiten en realiseren van doelen.

- *Elke leerling in de regio, is een leerling van ons allemaal.* Dat betekent dat we een leerling niet tussen wal en schip terecht laten komen, en vasthouden totdat helder is hoe een eventuele nieuwe, passende plek heeft vorm gekregen.
- *Ondersteuning is zo licht, snel en thuisnabij mogelijk.* We signaleren vroegtijdig de ondersteuningsbehoefte van een leerling en zetten in op ondersteuning binnen het reguliere netwerk. Dit vergt een ontwikkeling van curatief naar preventief handelen en van segregatie naar inclusie.

- *Vindplaats = werkplaats.* We brengen het aanbod van (extra) ondersteuning zo veel mogelijk naar de leerling, in plaats van andersom.
- *Handelingsgericht arrangeren.* Van diagnosticeren en slagboomdiagnostiek naar handelingsgericht arrangeren.
- *We praten niet over elkaar, maar met elkaar.* In gezamenlijk overleg, met professionals, ouders en leerling, bepalen we de juiste vorm van ondersteuning. Een belangrijk instrument hierbij zijn de knooppunt overleggen.

2.4. De strategie van het samenwerkingsverband

De verantwoordelijkheid en autonomie voor schoolbesturen en scholen wordt ingevuld middels het schoolmodel. De uitvoering van de activiteiten in de scholen, zoals gesteld in het ondersteuningsplan en jaarplannen, en de aansturing daarop vindt plaats onder verantwoordelijkheid van de schoolbesturen. De uitwerking van deze strategie is in ontwikkeling, af te ronden in het schooljaren 2021/2022, 2022/2023. De verplichte wettelijke taken zoals het beoordelen en afgifte van de TLV zijn belegd bij het samenwerkingsverband, de ondersteuningsmiddelen worden vooral ingezet op het vergroten en het verbreden van expertise in de scholen binnen het samenwerkingsverband. De nu nog aanwezige expertise in het samenwerkingsverband ten aanzien van deze ondersteuning is verder afgebouwd. De verantwoordelijkheid van de juiste ondersteuning en de kwaliteit van het passend onderwijs liggen daar waar ook de zorgplicht ligt. Hierdoor kunnen leerlingen zich ondersteund weten en docenten zich competentier c.q. steeds meer handelingsbekwaam voelen bij het voorzien in specifieke ondersteuningsbehoeften van leerlingen.

Het samenwerkingsverband is een netwerkorganisatie, met de schoolbesturen en scholen. Maar ook met ketenpartners, door de verankering van beleidslijnen. Een organisatie die bestaat uit niet-hiërarchisch verbonden partners, die een eigen relatie hebben met hun maatschappelijk omgeving. Dit vergt een duidelijk en gezamenlijk doel, en het zoeken van balans tussen zelfstandigheid en gemeenschappelijk belang. De verankering van gezamenlijke leidende principes middels beleidslijnen in de strategische plannen van schoolbesturen en ketenpartners zal hieraan bijdragen, evenals de inzet op kwaliteitszorg en meer datagericht werken. In 2021-2022 is hier een belangrijke stap in gezet, beschreven in een koersdocument inclusiever onderwijs en middels de voortgezette implementatie van het kwaliteitssysteem Perspectief op School. Een aandachtspunt in deze netwerkorganisatie, is het explicieter delen (extern en publiekelijk) van de voortgang en successen van de vele mooie verbeter trajecten.

2.5. Doelstellingen

In het ondersteuningsplan zijn 13 doelstellingen geformuleerd om de missie en visie te realiseren. Deze zijn samen te vatten onder 7 speerpunten:

1. De basis op orde bij onze scholen
2. Op weg naar inclusiever onderwijs
3. Innovatie in onderwijs en zorg arrangementen
4. Thuiszitters
5. Aanvragen en toelaatbaarheid
6. Overgang PO naar VO
7. Bedrijfsvoering / Bestuur en Organisatie

In hoofdstuk 5 worden deze speerpunten genuanceerd naar activiteiten en resultaten in 2021 en voorzien van een vooruitblik naar 2022 en verder.

3. Organisatie van het samenwerkingsverband

3.1. Rechtsvorm

Het samenwerkingsverband is georganiseerd in een stichting. In de statuten is de bestuurlijke inrichting vastgelegd.

3.2. Besturingsmodel

3.2.1. Structuur

De stichting onderscheidt een uitvoerend directeur en een algemeen bestuur (AB) met een toezichhoudende functie; een toezichhoudend bestuur. De directeur is belast met de dagelijkse leiding van het samenwerkingsverband. De meeste bestuursbevoegdheden zijn gemandateerd of gedelegeerd aan de directeur van het swv. Het bestuur stelt de begroting, het ondersteuningsplan en het jaarverslag vast en bewaakt de koers van het swv. Het bestuur volgt vervolgens als toezichthouder de resultaten, adviseert waar nodig en neemt besluiten conform de statuten. De directeur is verantwoordelijk voor de uitvoering van het bestuursbeleid.

Voor de verdeling van taken, verantwoordelijkheden en bevoegdheden is een managementstatuut en huishoudelijk reglement opgesteld. Het samenwerkingsverband volgt de code goed bestuur VO, in 2021 is een toezichtkader vastgesteld.

Vanaf 1 februari 2019 worden de gezamenlijke vergaderingen van de samenwerkingsverbanden VO3105 en VO3106 voorgezeten door een onafhankelijk voorzitter, die boven de partijen staat en geen deel uitmaakt van (een van) de deelnemende besturen en ook geen statutaire rol speelt in het bestuur. Hij bevordert het samenspel tussen de directeur en het bestuur om de doelstellingen van het swv te realiseren. De rol betreft voornamelijk die van een technisch voorzitter, waarbij hij de bestuursstijl bewaakt, zorg draagt voor een professionele vergadercultuur. Hij bereidt samen met de directeur de vergaderingen voor en ziet toe op het besluitvormingsproces en toepassing van gemaakte afspraken.

De samenstelling van het bestuur:

Stichting	Scholen	Naam en Functie	Functie binnen swv
Adelante	VSO Adelante VSO De Maasgouw	Mevrouw C. Gilissen, Directeur Adelante Onderwijs	Bestuurslid
Alterius	VSO St Jozef VSO Buitenhof	De heer T. Bisscheroux bestuurder Alterius Met ingang van februari 2021, de heer Jan-Paul Ten Brink, bestuurder Alterius	Bestuurslid
Mosa Lira	VSO Instituut voor Orthopedagogisch Onderwijs (IvOO) VSO Maastricht VSO Jan Baptist	Mevrouw J. van Zomeren, Voorzitter CvB Mosa Lira	Penningmeester
LVO	Bernard Lievegoedcollege, Bonenfantencollege, Porta Mosanacollege, SintMaartenscollege, Stella Mariscollege, Terra Nigra, VMBO-Maastricht, Novo- college, Sophianum	De heer E. Bernard, Voorzitter CvB LVO	Statutair voorzitter

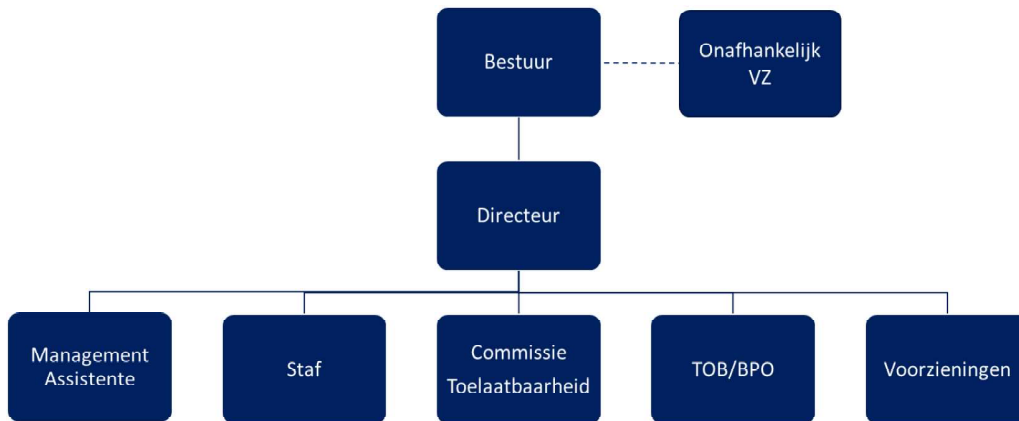
In dit verslag wordt geen melding gemaakt van de nevenactiviteiten van de bestuursleden. Er wordt vertrouwd op de vermelding van de nevenactiviteiten van de betreffende bestuurders in de jaarverslagen van de aangesloten schoolbesturen.

Vrijwillige deelname:

Stichting		
Innovo		
Kindante		

	De heer J. Jongen	Onafhankelijk Voorzitter
	De heer R. Paulissen	Directeur Samenwerkingsverband

De organisatiestructuur:



3.2.2. Planning & Control

De planning & control cyclus kent de volgende onderdelen:

- Het opstellen van het ondersteuningsplan
- Hiervan afgeleid het jaarlijkse jaarplan (gebaseerd op schooljaar) en begroting (kalenderjaar plus aangepaste meerjarenbegroting)
- De uitvoering en toezicht (jaarplanning, beleidsvorming en besluit, managementrapportages en factsheets (op kwartaalbasis), en jaarverslag en jaarrekening.

3.3. Bestuurlijk overleg

De bestuursvergaderingen van het samenwerkingsverband vo Maastricht Heuvelland vinden steeds samen plaats met die van het samenwerkingsverband vo Parkstad. De directeur stelt een concept agenda op, afgestemd met de onafhankelijk voorzitter, en via mail wordt deze vastgesteld door het toezichthoudend bestuur.

Het bestuur heeft 6 keer vergaderd in 2021. De belangrijkste besluiten van het bestuur in deze periode hebben betrekking op:

- Vaststellen vierjaarlijks onderzoeksrapport van de inspectie (3105) en het bericht van het bestuur.
- Het voornemen om de schakelvoorziening (3105) te beëindigen per schooljaar 2022/2023. Schooljaar 2021/2022 is een overgangsjaar,
- Vaststellen van de opzet van de jaarlijkse evaluatie O-structuur van de scholen (het schoolgesprek).
- Vaststellen bestuursverslag 2020 en jaarrekening 2020

- Vaststellen van het treasury statuut
- Vaststellen begroting 2021 en MJB 2021-2023
- Vaststellen van het toezichtkader, huishoudelijk reglement en management statuut
- Besluit ten aanzien van LWOO Opting Out in SWV MH (3105): tot een opting out van de landelijke criteria en de duur van de onderwijstoewijzing voor LWOO
- Besluit tot de uitbreiding van de LWOO licentie van Bonnefanten college.
- Vaststellen van de notitie regio plan IZEO, inclusief afgesproken vervolgstappen
- Besluit tot herbenoeming van de onafhankelijk voorzitter voor de periode van 3 jaren.
- Besluit werving nieuwe directeur samenwerkingsverband.
- Vaststellen uitkomst herstelonderzoek bestuur en samenwerkingsverband (3105)

Naast bovenstaande onderwerpen is in de bestuurlijke overleggen meerdere keren gesproken over de volgende onderwerpen:

- Ontwikkeling van het swv naar het schoolmodel
- Ontwikkeling van passend onderwijs naar meer inclusiever onderwijs, resulterend in een koersdocument en inzet op een extern uit te voeren onderzoek naar de bepalende factoren van de (relatieve) groei in het aantallen leerlingen vso en pro.
- COVID-19

3.4. Andere overleggen

In een netwerkorganisatie is het voeren van de dialoog met alle partners een cruciaal onderdeel. De overlegstructuren van belang, naast het bestuurlijk overleg, zijn:

Beleidsadviesraad: Een overleg met directievertegenwoordigers per deelnemend bestuur en vertegenwoordigers van gemeente(n) (Senior beleidsmedewerker Jeugd en Onderwijs gemeente Maastricht) en mbo-instellingen. Het adviseert de directeur bij de beleidsvoorbereiding en uitvoering. Het is tevens een klankbordgroep voor algemene ontwikkelingen binnen passend onderwijs.

Onderwerpen die geagendeerd en besproken zijn;

- corona en gerelateerde maatregelen;
- POS, het kwaliteitszorg systeem en aanpak;
- thema's voor 2021/2022, deze zijn verwerkt in het jaarplan 2021/2022;
- inspectiebezoek en resultaten, inclusief herstelonderzoek;
- begroting;
- schoolmodel;
- inclusiever onderwijs en inclusie trajecten

Naast de inhoudelijke onderwerpen is gewerkt aan de kwaliteitscultuur. In 2020/2021 is vooral ingezet op een rijke dialoog met kennisdeling, input op beleidsontwikkeling en besluitvorming door bestuur en de open communicatie. In 2021/2022 is hier voortborduurde met inzet op eigenaarschap en samenwerking. Voorbeeld hiervan is de uitwerking van sommige thema's in tijdelijke werkgroepen, ter advisering aan de BAR.

Netwerk ondersteuningscoördinatoren: De ondersteuningscoördinatoren van alle scholen voor v(s)o en mbo in het samenwerkingsverband komen minstens zes keer per jaar bijeen voor scholing, uitwisseling en doorontwikkeling. Er wordt informatie gedeeld en het beleid van het swv wordt vertaald naar de dagelijkse praktijk van de scholen. Aan de hand van thema's en ontwikkelpunten kunnen bijeenkomsten met externe ondersteuning verzorgd worden.

Onderwerpen die geagendeerd en besproken zijn;

- corona en gerelateerde maatregelen;
- POS, het kwaliteitszorg systeem en aanpak;
- thema's voor 2021/2022, deze zijn verwerkt in het jaarplan 2021/2022;
- inspectiebezoek en resultaten, inclusief herstelonderzoek;
- de evaluatie en ontwikkeling van instrumenten als PDO (pedagogisch didactisch overleg), overstaptafels (van po naar vo) en knooppunten (overlegstructuur);
- de evaluatie en ontwikkeling van voorzieningen als maatwerkvoorziening, schakelvoorziening en breed schakelen;
- de planning en uitvoering van de schoolgesprekken (in kader van evaluatie / kwaliteitszorg);
- inclusiever onderwijs en inclusie trajecten

Belangrijke ontwikkeling is de uitbreiding met externe partijen (als deelnemer en spreker; zoals op terrein van veilig thuis, schoolmaatschappelijk werk, de gezonde school), op verzoek van de netwerkdeelnemers zelf. Zodat het netwerk meer de functie van kennisdeling krijgt. Dit draagt bij aan vroegtijdige signalering van operationele knelpunten, en tijdige bespreking ervan. Voorbeeld is de hernieuwde afspraak met schoolmaatschappelijk werk om de samenwerking jaarlijks te evalueren. In 2021 zijn we gestart met een agenda commissie, met wisselende deelnemers, om een rijke agenda en toegevoegde waarde van het netwerk te borgen.

De afstemming met het *samenwerkingsverband VO Westelijke Mijnstreek* verloopt erg goed. Door de vele raakvlakken en overlap in activiteiten wordt op onderdelen nauw samengewerkt. Met respect van de eigen identiteit, uitdagingen in de eigen regio, en eigen begroting en procedures. Voorbeelden van samenwerking in 2021 zijn verdere ontwikkeling van kwaliteitszorg en systeem POS, inclusie trajecten, programma hoogbegaafdheid, werking van knooppunten, Met Andere Ogen en Tour de Werkplaatsen, VSV plan en centrale beleidsgroep (beleid afstemming/ontwikkeling met gemeenten).

De Zuid-Limburgse besturen voor voortgezet en voorgezet speciaal onderwijs hebben het besluit genomen om in te zetten op het verzorgen van zo inclusief mogelijk onderwijs. Er is een *regioplatform* met externe begeleiding door BMC, om in het verlengde van de regiovisie Zuid-Limburg voor een inclusieve samenleving in te zetten op zo inclusief mogelijk (voorgezet) onderwijs. In diverse werkgroepen wordt onderzocht wat er nodig is om dit te bereiken en de gevolgen hiervan te aan te pakken.

Sinds 2016 is een '*centrale beleidsgroep*' actief waarin de directeuren passend onderwijs in Zuid-Limburg (po en vo) samen met de verantwoordelijke beleidsambtenaren van de drie centrumgemeenten in Zuid-Limburg (Heerlen, Maastricht en Sittard-Geleen) en enkele ambtenaren uit kleinere gemeenten een regionale educatieve agenda voor Zuid-Limburg opstellen.

De agenda kent de volgende onderwerpen (en enkele hoofdlijnen);

- *Inclusie bevorderen en segregatie tegengaan* (basis op orde, doelgroeparrangementen, dekkend aanbod);
- *Samen duiden, samen doen* (knooppunten, doorzettingsmacht);
- *Gelijke kansen voor jeugdigen en gezondheid bevorderen* (gezonde school voor de toekomst, kansrijke start, voorkomen en bestrijden onderwijsachterstanden);
- *Gezonde, veilige en toekomstbestendige onderwijshuisvesting* (spreiding voorzieningen, gebouwen aanpassen voor inclusie, kindcentra);
- *Adaptief leerlingenvervoer*.

Aan deze bijeenkomsten nemen ook vertegenwoordigers van het mbo (Yuverta en Vista) deel. De centrale beleidsgroep komt minstens een keer per kwartaal bijeen.

3.5. Medezeggenschap, Ondersteuningsplanraad

De OPR is het medezeggenschapsorgaan van het samenwerkingsverband. De OPR heeft als meest belangrijke taak om eens per vier jaar instemming te geven aan het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband.

Daarnaast kijken zij als vertegenwoordiger van ouders respectievelijk het personeel naar het beleid en de plannen die gemaakt worden en volgen zij de uitvoering van de plannen.

De OPR bestaat uit een afvaardiging van personeel en ouders die door de MR-en van de scholen uit het samenwerkingsverband zijn afgevaardigd. Ondanks inspanningen lukt het beperkt om vertegenwoordigers uit het speciaal onderwijs bij de OPR te betrekken. Dit is een blijvend aandachtspunt, besproken met bestuurders en directeuren.

In 2021 hebben twee onderwerpen ter instemming voor gelegen.

- Instemming LWOO Opting Out in SWV MH (3105)
- Instemming inzet bovenmatig vermogen

Onderwerpen waar de OPR in meegenomen is, zijn:

- Ontwikkeling van samenwerkingsverband naar het schoolmodel
- De financiële ontwikkeling en impact op de begroting
- Bezoek van de inspectie en resultaten, inclusief herstelonderzoek
- Overleg tussen OPR en toezichthouder
- Werving nieuwe directeur samenwerkingsverband

3.6. Toepassing en naleving Governancecode Goed Bestuur VO

Met de inwerkingtreding van de wet Passend Onderwijs is ook de wet Goed Bestuur op het swv van toepassing. De wet Goed Bestuur stelt eisen aan de governance van het swv, met name aan de scheiding van bestuur en intern toezicht. In het kader van governance is het belangrijk de scheiding van besturen en toezicht te bewaken en indien nodig veranderingen aan te brengen. De formele kant dient goed geregeld te zijn. Tegelijkertijd kent governance ook een andere kant, namelijk het gevoel van gezamenlijke verantwoordelijkheid en werkelijk te willen samenwerken in het samenwerkingsverband. Een zachte kant, waarbij gezamenlijke normen en waarden van waaruit we werken een belangrijke rol spelen. De structuur waarbinnen het toezichthoudend bestuur, onafhankelijk voorzitter en directeur op dit moment opereren heeft voldoende daadkracht en slagvaardigheid. Het bestuur is in staat toezicht te houden, rollen te scheiden. Een toezichtkader met aanscherping is opgesteld in 2021.

3.7. Verantwoording

In het kader van governance wordt in deze paragraaf de horizontale en verticale verantwoording toegelicht.

Verticale verantwoording:

Twee vormen van verticale verantwoording zijn van belang:

- Jaarverslag en -rekening, het verantwoorden van de financiële middelen.
- Inspectie van het onderwijs. In 2020 heeft het bestuur een onderzoek van de inspectie gehad en zich verantwoord over de gang van zaken. De definitieve vaststelling van dit onderzoek en de resultaten was op 15 april 2021. Vastgesteld is dat het bestuur op vijf van de zes standaarden voldoende kwaliteit realiseert. Het onderdeel kwaliteitszorg, het onderdeel dat een onvoldoende scoort en waarvoor een herstelonderzoek volgt, is voortvarend opgepakt en resulteerde medio 2021 in een notitie en plan van aanpak. Januari 2022 heeft het herstelonderzoek plaatsgevonden, met de conclusie dat sturen op kwaliteit is geborgd, overige herstelopdrachten zijn uitgevoerd, en advies tot versterking van de rol van intern toezicht bij kwaliteitszorg. Er staan hiermee geen herstelopdrachten meer open.

Horizontale verantwoording:

- Ondersteuningsplanraad:

Het swv heeft verplicht een Ondersteuningsplanraad (OPR). De Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) is hierop van toepassing, personeel en ouders/leerlingen zijn in deze raad evenredig vertegenwoordigd.

- OOGO:

Met de zes gemeenten (Maastricht, Eijsden-Margraten, Gulpen-Wittem, Meerssen, Vaals, Valkenburg aan de Geul) wordt op het gebied van de verbinding passend onderwijs en jeugdhulp samengewerkt. Twee keer per jaar wordt met de verantwoordelijke bestuurders op overeenstemming gericht overleg gevoerd (OOGO). In 2020 is dat één keer geweest. Het OOGO-overleg heeft als doel om het ondersteuningsaanbod binnen onderwijs en zorg goed op elkaar af te stemmen. Dit is een wettelijk verplicht onderdeel van het ondersteuningsplan. Voor dit overleg zijn thema's geagendeerd die terugkomen in de spiegelpagina van de ondersteuningsplannen van de swv'en en jeugdplannen van de gemeenten.

Leerling/ouder verantwoording

De verantwoording richting leerling en ouder verdient aparte aandacht:

- Knooppunten: In dit samenwerkingsverband is de inzet op knooppunten onder andere gericht op nauwe betrokkenheid van ouder en leerling bij de bespreking van de benodigde ondersteuning en eventueel toeleiding naar speciaal onderwijs. Er wordt mét ouders en leerlingen gesproken, niet óver. Corona heeft ons niet weerhouden deze knooppunten te organiseren, zij het digitaal.
- Website: De website van het samenwerkingsverband is toegankelijk, de informatie is duidelijk geordend, actueel en vindbaar voor ouders. Waar de website niet aan tegemoetkomt is aan het criterium bruikbaarheid. Er wordt niet gericht aangegeven waar ouders de voor hen belangrijke informatie kunnen vinden, er is geen link naar een informatienummer of informatie specifiek aan ouders gericht zoals veel gestelde vragen, etc. Dit is een aandachtspunt welke terugkomt in het jaarplan 2021/2022.

3.8. Zelfevaluatie bestuur

April 2021 heeft een bestuurlijke evaluatie plaatsgevonden. Hoewel dit heeft plaatsgevonden in 2021, is de betreffende periode toch vooral 2020 geweest en om die reden opgenomen in jaarverslag 2020. In het bericht van toezichthoudend bestuur wordt melding gemaakt van de voortgang op de aandachtspunten n.a.v. de evaluatie.

4. Kwaliteitszorg

In het ondersteuningsplan is ingezet op een nieuw kwaliteitssysteem; een monitorsysteem waarin zowel kwantitatieve, kwalitatieve als financiële resultaten ten aanzien van het beleid in het ondersteuningsplan staan (doel 10, ondersteuningsplan 2019-2023). Een systeem dat ondersteunend moet zijn aan een professionele PDCA cyclus en, wellicht nog van groter belang, een kwaliteitscultuur van denken en handelen. In het voorjaar 2020 is een overeenkomst gesloten met Perspectief op School, een organisatie met expertise en applicaties voor de inrichting van de gewenste kwaliteitszorg.

In het najaar 2020 is de implementatie gestart. Voor de implementatie en ontwikkeling is 2 jaar uitgetrokken, met concreet de volgende resultaten in 2021:

- De doorontwikkeling van het schoolondersteuningsprofiel (SOP) van de aangesloten scholen. In 2021 is dit voor de 2^e keer gekoppeld aan het nieuwe kwaliteitssysteem. Door dit proces wederom gezamenlijk uit te voeren (via het netwerk van ondersteuningscoördinatoren) hebben parallel aan de implementatie kennisuitwisseling en een kwaliteitsdialoog plaatsgevonden.
- Het opstellen en uitvoeren van het jaarplan 2021/2022 in het systeem. Dit betreft de module 'kwaliteit' van het kwaliteitssysteem. Dit heeft het planmatig werken van het samenwerkingsverband verbeterd. Ter ondersteuning naar de scholen is een jaarkalender opgesteld.

- De jaarlijkse schoolgesprekken (jaarlijks in de periode mei/juni) zijn geëvalueerd en omgezet naar een nieuwe structuur. Centraal staat dat de focus verschuift van evaluatie van het ondersteuningsteam naar het bespreken van de ondersteuningsstructuur en de ontwikkelpunten voor schooljaar 2021/2022. Het SOP van de school staat hierbij centraal. In het schoolgesprek zijn de schooldirecteur en ondersteuningscoördinator dé gesprekspartner voor het samenwerkingsverband. Deze schoolgesprekken worden technisch ondersteund vanuit het nieuwe systeem POS, middels dashboards en verslagen.
- De ontwikkelagenda van de school (het resultaat van het schoolgesprek) is opgenomen in het systeem en de voortgang van de plannen wordt bijgewerkt.
- Er zijn afspraken gemaakt over de basisondersteuning van de scholen; hier zijn in een gezamenlijke exercitie afspraken over opgesteld, vastgesteld door de beleidsadviesraad en uiteindelijk door het bestuur. Deze dienen als uitgangspunt voor de schoolgesprekken.
- De mogelijkheid van evaluatie van aanvullende plannen (waaronder op basis van incidentele gelden) is eveneens ingebed en gemonitord in het nieuwe systeem. De investeringsplannen van 2020/2021 zijn achteraf ingevoerd in dit systeem, om de werking ervan te evalueren. De resultaten zijn naar tevredenheid.
- Het onderzoek van de inspectie heeft geleid tot het verbeterplan kwaliteitszorg, uit te voeren in schooljaar 2021/2022.

Vooruitblik 2022 en verder:

- De schoolgesprekken in de periode mei/juni worden uitgevoerd binnen het nieuwe beleid, voorzien van de verbeterde rapportages en dashboards.
- De dashboards en rapportages van het systeem POS worden een integraal onderdeel van de P&C en PDCA cyclus, waardoor de begroting en verantwoording beleidsrijker wordt en beter gestuurd kan worden op doelen en resultaten.
- De ervaringen met het plan kwaliteitszorg en de implementatie van het systeem POS leiden tot een verbeterd kwaliteitsbeleid.
- Het nieuwe koersplan wordt binnen de scholen doorvertaald en verankerd (met ruimte voor differentiatie) naar de zorgplannen van de scholen.

5. Ontwikkelingen

Er zijn een aantal externe en interne ontwikkelingen die eerst beschreven worden, gezien hun impact op de planning van activiteiten en resultaten. Vervolgens worden de ontwikkelingen aangaande leerlingaantallen en inhoudelijke ontwikkelingen beschreven. De beschrijving van de inhoudelijke ontwikkelingen wordt geordend naar de 7 speerpunten van het samenwerkingsverband, met een link naar de financiële programma's van de meerjarenbegroting. Op die manier wordt de verbinding gelegd tussen het bestuursverslag, de begroting, het ondersteuningsplan en de jaarplannen.

5.1. Covid-19

In maart 2020 kreeg heel Nederland te maken met de gevolgen van Covid-19 en de lockdown die op dat moment als maatregel is ingezet. Na een betrekkelijk korte periode waarin alle álle overlegsituaties werden afgezegd, kwam digitaal overleg op gang en werden alle overleggen weer opgepakt. Digitaal overleg kent veel voordelen, maar ook zijn beperkingen.

Het samenwerkingsverband heeft in 2020 gebruik gemaakt van de geboden ruimte die het ministerie gaf om de aanvragen pro en lwoo te honoreren zonder actueel intelligentie onderzoek. Bij toelating is vooral gekeken naar leerachterstand. Dit geldt ook voor TLV's in die periode. In specifieke gevallen is om een tijdelijke verlenging gevraagd om alsnog een goede plek te vinden, en te voorkomen dat een kind/jongvolwassene tussen wal en schip terecht komt. In 2021 de meeste processen weer enigszins genormaliseerd, ondanks de aanhoudende maatregelen. De ontvangen

NPO gelden zijn door zowel scholen als swv dankbaar ingezet. Specifiek voor het samenwerkingsverband door ontstane tekorten door bijv. verlenging van TLV's te dichten.

5.2. Koers naar inclusiever onderwijs

Mei 2020 is de eindevaluatie passend onderwijs verschenen. Conclusie: Passend onderwijs heeft geleid tot een betere organisatie van de extra ondersteuning voor leerlingen die dit nodig hebben. In november reageert de minister met zijn verbeteraanpak passend onderwijs en route naar inclusiever onderwijs. Met concreet 25 voorstellen om een nieuwe weg in te slaan met passend onderwijs. Hoewel de evaluatie passend onderwijs én de financiële toestand van het samenwerkingsverband beide stimuleren om de stappen naar inclusiever onderwijs te zetten, zijn dit niet de primaire redenen. De stappen die we willen zetten, moeten gebaseerd zijn op ons mens- en kindbeeld, en de wijze waarop een kind zich in het onderwijs zo optimaal mogelijk kan ontwikkelen. Niettemin moet inclusiever onderwijs ook leiden tot minder leerlingen in het speciaal onderwijs en praktijkonderwijs. Het heeft concreet geleid tot een koersdocument waarin het samenwerkingsverband zichzelf specifieke doelen oplegt in het kader van inclusiever onderwijs, en de inzet op aanvullend onderzoek om de oorzaak van het stijgend aantal deelnemers in vso en pro specifiek te kunnen duiden. Het koersdocument is te vinden op de website van het samenwerkingsverband.

5.3. Ontwikkeling naar schoolmodel

In 2021 is de stap naar een schoolmodel voortgezet. Belangrijkste drijfveer is om de verantwoordelijk van de juiste ondersteuning zo kort mogelijk te beleggen daar waar de zorgplicht ligt; de scholen. Dat betekent dat deze ontwikkeling meer omvat dan een aanpassing in de middelen toedeling. Specifiek is dit tot uiting gekomen in de eerder ingezette afbouw van de begeleiders passend onderwijs vanuit het swv, de keuze voor LWOO opting out, het stopzetten van de OPDC en de overheveling ervan naar één van de scholen (in de vorm van een voorziening).

5.4. Kwaliteitszorg en Governance

Mede door het onderzoek en de conclusies van de inspectie is de al eerder voorgenomen inzet op verbetering van de kwaliteitszorg versneld. De ondernomen activiteiten in 2021 zijn beschreven in hoofdstuk 4. De governance aspecten zijn opgepakt en beschreven en vastgesteld in het toezichtkader en statuten en reglementen.

5.5. Leerlingenaantallen

5.5.1. Leerlingengegevens vo

In onderstaande tabel zijn de leerlingengegevens per vo school binnen het swv weergegeven.

(Bron: Kijkglas december 2021; bijgesteld t.o.v. 1-oktober telling 2021)

VO	School	Totaal	vavo tg	lwoo	pro	Nieuw komers
Deelnemende VO vestiging 01GL00	Sophianum	1307	3	49	0	1
Deelnemende VO vestiging 20IS00	Stella Maris Meerssen	1325	15	118	0	0
Deelnemende VO vestiging 27ZJ02	Bernard Lievegoedschool	947	13	10	0	0
Deelnemende VO vestiging 26HL00	Terra Nigra Praktijkonderwijs	238	0	0	238	0
Deelnemende VO vestiging 27VG00	Porta Mosana College havo/vwo	1258	12	0	0	2
Deelnemende VO vestiging 27VG01	VMBO Maastricht	144	0	58	0	0
Deelnemende VO vestiging 27ZH00+H03	VMBO Maastricht (+Novo college)	264	2	59	0	125
Deelnemende VO vestiging 27VG04	UWC	609	0	0	0	0
Deelnemende VO vestiging 27ZH02	Sint-Maartenscollege havo/vwo	1191	8	0	0	0
Deelnemende VO vestiging 27ZJ00	Bonnefantencollege	862	9	102	0	0
Totaal		8145	62	396	238	128

5.5.2. Leerlingengegevens vso

In onderstaande tabel zijn de leerlingengegevens per vso school binnen het swv weergegeven.

(Bron: Kijkglas december 2021; bijgesteld t.o.v. 1-oktober telling 2021)

(V)SO	School	Totaal	Bekostigingscategorie vso			Residentiële leerlingen			Overig		
			Laag	Midden	Hoog	Laag	Midden	Hoog	Laag	Midden	Hoog
Deelnemende Vestiging 00SH00	IVOO	18	18	0	0	0	0	0	0	0	0
Deelnemende Vestiging 00SH02	IVOO diplomalijn	120	119	0	0	0	0	1	0	0	0
Deelnemende Vestiging 01U001	Buitenhof	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0
Deelnemende Vestiging 02KX00	St Jozef	1	0	0	0	1	0	0	0	0	0
Deelnemende Vestiging 02SP00	Don Boscoschool	44	44	0	0	0	0	0	0	0	0
Deelnemende Vestiging 14VR00	Adelante Onderwijs	70	70	0	0	0	0	0	0	0	0
Deelnemende Vestiging 14YY00	De Maasgouw	19	0	0	19	0	0	0	0	0	0
Deelnemende Vestiging 17LV02	Jan Baptist	51	51	0	0	0	0	0	0	0	0
Niet deelnemende (V)SO		49	38	0	2	9	0	0	0	0	0
Totaal		373	340	0	21	11	0	0	1	0	0

5.5.3. Leerlingengegevens – deelname percentages

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van aantallen leerlingen over de afgelopen jaren weergegeven, mede uitgedrukt in deelnemerspercentages.

aantal leerlingen	LWOO	PRO	overig VO	totaal VO	deelname %	LWOO	PRO	Totaal
01.10.2011	498	179	9629	10306	01.10.2011	4,83%	1,74%	6,57%
01.10.2012	469	179	9632	10280	01.10.2012	4,56%	1,74%	6,30%
01.10.2013	442	179	9669	10290	01.10.2013	4,30%	1,74%	6,03%
01.10.2014	448	180	9566	10194	01.10.2014	4,39%	1,77%	6,16%
01.10.2015	409	202	9768	10379	01.10.2015	3,94%	1,95%	5,89%
01.10.2016	428	217	9502	10147	01.10.2016	4,22%	2,14%	6,36%
01.10.2017	394	222	9135	9751	01.10.2017	4,04%	2,28%	6,32%
01.10.2018	356	253	8532	9141	01.10.2018	3,89%	2,77%	6,66%
01.10.2019	347	247	8089	8683	01.10.2019	4,00%	2,84%	6,84%
01.10.2020	385	244	7696	8325	01.10.2020	4,62%	2,93%	7,56%
01.10.2021	396	238	7608	8242	01.10.2021	4,80%	2,89%	7,69%
					landelijk		01.10.2012	
						10,71%	2,84%	13,55%

aantal leerlingen	vso cat 1	vso cat 2	vso cat 3	vso tot	deelname %	vso cat 1	vso cat 2	vso cat 3	vso tot
01.10.2011	386	19	30	435	01.10.2011	3,75%	0,18%	0,29%	4,22%
01.10.2012	397	21	31	449	01.10.2012	3,86%	0,20%	0,30%	4,37%
01.10.2013	443	18	43	504	01.10.2013	4,31%	0,17%	0,42%	4,90%
01.10.2014	384	26	44	454	01.10.2014	3,77%	0,26%	0,43%	4,45%
01.10.2015	384	20	34	438	01.10.2015	3,70%	0,19%	0,33%	4,22%
01.10.2016	366	7	23	396	01.10.2016	3,61%	0,07%	0,23%	3,90%
01.10.2017	365	10	28	403	01.10.2017	3,74%	0,10%	0,29%	4,13%
01.10.2018	348	12	26	386	01.10.2018	3,81%	0,13%	0,28%	4,22%
01.10.2019	359	3	25	387	01.10.2019	4,13%	0,03%	0,29%	4,46%
01.10.2020	354	2	21	377	01.10.2020	4,25%	0,02%	0,25%	4,53%
01.10.2021	352	0	21	373	01.10.2021	4,27%	0,00%	0,25%	4,53%
					landelijk		01.10.2012		vso tot
						3,08%	0,11%	0,31%	3,51%

Uit bovenstaande leerlingaantallen ontwikkeling is af te leiden dat het deelnemerspercentage vso in vergelijking met vorig jaar stabiel is gebleven. Het landelijke gemiddelde blijft daardoor verder uit beeld. Het praktijkonderwijs is qua deelnemer percentage iets gedaald, en zit nagenoeg tegen landelijk gemiddelde aan. Het aantal lwoo leerlingen stijgt nu voor twee jaar in een rij, ook in absolute zin, al lijkt hier een effect van corona waarneembaar. Bij voortzetting van deze trend teren we in op het eigen vermogen, al is het effect minder dan in de begroting is geprognostiseerd. Het

(eerder genoemde) ingezette onderzoek en koersbepaling op inclusiever onderwijs moet in de komende jaren leiden tot een daling in deelnemers percentage vso.

5.6. Inhoudelijke ontwikkelingen en resultaten

In het ondersteuningsplan zijn 13 doelstellingen geformuleerd om de missie en visie te realiseren. Deze zijn samen te vatten onder 7 speerpunten. De inhoudelijke resultaten zijn in dit jaarverslag geordend naar deze 7 speerpunten. Waar mogelijk en relevant wordt per onderdeel geduid onder welk financieel programma de betreffende activiteit valt.

5.6.1. De basis op orde bij onze scholen

Basisondersteuning: De scholen zijn verantwoordelijk voor het bieden van basisondersteuning. Dit afgesproken niveau van basisondersteuning dient door de scholen te worden gerealiseerd vanuit de basisbekostiging. Het samenwerkingsverband stelt hiervoor geen additionele middelen beschikbaar. Uiteraard is de basisondersteuning onderdeel van de kwaliteitsmeting en -dialoog die we elk jaar uitvoeren, samen met de scholen. De inspectie constateert in het onderzoek dat de basis op orde is. Toch is in 2021 de ondersteuningsstructuur wederom nadrukkelijk onderwerp van gesprek geweest binnen de beleidsadviesgroep. De aanleiding hiertoe was drieledig: enerzijds is er de ambitie om meer inclusief onderwijs te bieden, anderzijds ligt er de opdracht om het nieuwe kwaliteitssysteem (POS) te implementeren (hiervoor is 2 jaar uitgetrokken) en als laatste de uitkomsten van het onderzoek van de inspectie.

FINANCIEEL PROGRAMMA 1: BASISONDERSTEUNING (GEEN FINANCIERING VANUIT SWV)

FINANCIEEL PROGRAMMA 7: BEDRIJFSVOERING (INZET BELEIDSMEDEWERKER KWALITEIT EN INVESTERING POS)

Resultaat:

- Het toenemend besef dat samenwerking tussen vo-vo en vo-vso noodzakelijk is, omdat het uitwisselen en delen van expertise en inzichten als belangrijke voorwaarde is gesteld voor meer inclusie. Hier is in zowel het NOC (netwerkbijeenkomst ondersteuningscoördinatoren) als de BAR (beleidsadviesraad) én gerichte overleggen tussen ketenpartners en onderwijs aandacht voor geweest, resulterend in een vast agendapunt in zowel de NOC als BAR.
- Naast verbetering in horizontale afstemming is tevens verbetering gezocht in verticale afstemming. Besluitvorming door het bestuur wordt voorzien van advies van zowel NOC als BAR. Hierdoor komen operationele knelpunten in beeld en vinden hun weg naar nieuw of aangepast beleid. In 2021 heeft dit concreet geleid tot een koersdocument inclusiever onderwijs waarvan de ondersteuningscoördinatoren en schooldirecteuren de context en ambitie erkennen en onderschrijven.
- Alle schoolondersteuningsprofielen (SOP) van de scholen zijn opnieuw opgesteld en ingevoerd in het nieuwe kwaliteitssysteem POS. Deze SOP's zijn gepubliceerd op de website van de school en het samenwerkingsverband, tevens is een verkorte ouderrapportage beschikbaar. Daarnaast zijn als onderdeel van het nieuwe kwaliteitssysteem POS en het verbeterplan kwaliteitszorg allerlei verbeteringen doorgevoerd, gerelateerd aan de basis op orde, zie hiervoor hoofdstuk 4 (kwaliteitszorg).
- In 2020 is er een onderzoek op vier vo-scholen uitgevoerd (waarvan één in Maastricht-Heuvelland) onder aansturing van de swv en gemeenten. Dit onderzoek heeft in het kader van versterking van de vo-teams en de 'basis op orde' onderzoek gedaan naar achtereenvolgens leerling populatie, de organisatie van de ondersteuningsstructuur, de context waarin de school opereert en financiering. Op de vier terreinen zijn aanbevelingen gedaan welke gedeeld zijn met betrokkenen en meegenomen worden in de doorontwikkelingen van de knooppunten en de herijking van afspraken over de basis ondersteuning op de scholen. Dit advies is onderdeel geworden van de aanpak Tour de Werkplaatsen, onderdeel van de inspiratie regio aanpak (Met Andere Ogen), uitgevoerd in 2021 en heeft en mede gediend als input voor de aanpak van de organisatie Onderwijs Alliantie (het vervolg op Tour de Werkplaatsen).

2021 en verder:

- Zie hoofdstuk 4, kwaliteitszorg.

Samenwerking onderwijs, overheid en jeugdzorg: De ketenpartners (schoolmaatschappelijk werk, gemeentelijke toegang, leerplicht, jeugdgezondheidszorg) nemen deel aan *knooppunt overleggen* op school. Voorafgaand aan verdere opschaling naar bovenschoolse ondersteuning wordt eerst met alle betrokkenen, inclusief ouders een knooppuntoverleg gehouden.

FINANCIEEL PROGRAMMA 7: BEDRIJFSVOERING (INZET VAN BELEIDSMEDEWERKER KWALITEIT EN DIRECTEUR)

Resultaat:

- In verschillende gremia is de doorontwikkelingen van de knooppunten meerdere malen geagendeerd. De werking van de knooppunten en ondersteuningsteams is op diverse manieren besproken en onderzocht, resulterend in een uitvoeringsnotitie 'Knooppunt in de praktijk'. Deze notitie geeft houvast door een beschrijving (en stap naar een vorm van standaardisatie) van de verschillende typen knooppunten en werking ervan, de rol en verantwoordelijkheid van de verschillende ketenpartners en enkele voorstellen en best practices op vlak van instrumentaria en procedures. In het najaar 2021 is een werkgroep ingericht ter bespreking en implementatie van deze notitie, samen met de ketenpartners. Opnieuw wordt helder hoe belangrijk continuïteit in bezetting en formatie is, en hoe lastig dit te borgen is met de diverse ketenpartners, besluitvormingsorganen en financiële uitdagingen.

2022 en verder:

- Alle uitvoerders van de knooppunten hebben een voorlichting gekregen in het voorjaar 2022.
- Alle uitvoerders hebben hun scholings- en professionaliseringsbehoefte helder, hier wordt invulling aan gegeven in een collectieve en integrale aanpak.

Investeringsplannen: In het voorjaar van 2020 is samen met de scholen een plan opgesteld om een deel van het eigen vermogen (bovenmatige reserve) te gebruiken voor de verbetering van de ondersteuning in de scholen. Passend binnen de ambitie en kaders van het ondersteuningsplan 2019-2024. Deze innovatiebijdragen hebben een tijdelijk karakter. De allocatie en inzet van de investeringsgelden volgt het schooljaren ritme.

In de begroting van 2021 is, gezien de toenmalige prognose van de relatieve stijging van met name de vso leerlingen, gekozen voor een tijdelijke "bevrozing" van de investeringsruimte, de inzet van bovenmatige reserves. Om die reden zijn er geen investeringsplannen geweest voor schooljaar 2021/2022. De begroting van 2022 laat zien dat er ruimte ontstaat voor investeringen. Dit vraagt om innovatieplannen, gericht om inclusiever onderwijs conform de ambities van het Koersplan én, op termijn, de doelstelling om tot een sluitende begroting te komen. Dit is in lijn met de opdracht aan swv'en met een (te) hoog eigen vermogen om deze af te bouwen, bij voorkeur per ultimo 2023. De planvorming hiervoor wordt opgepakt in de eerste helft van 2022.

FINANCIEEL PROGRAMMA 6: ONTWIKKELING EN INNOVATIE (INVESTERINGSMIDDELEN)

Resultaat:

- Er is een uniform format en rapportage ontwikkeld binnen POS, waarin de scholen hun plannen kunnen opvoeren en monitoren. De investeringsplannen van 2020/2021 zijn hierin achteraf opgevoerd.

2022 en verder:

- Nieuwe planvorming voor nieuwe investeringsplannen, af te stemmen in de BAR, en binnen de ambitie en kaders van het koersplan.

Begaafde leerlingen: In Zuid-Limburg is de wens uitgesproken door verschillende VO scholen in de samenwerkingsverbanden Maastricht-Heuvelland, Parkstad en Westelijke Mijnstreek om voor leerlingen met meer- en hoogbegaafdheidskenmerken beter samen te werken en op alle scholen een passend aanbod en begeleiding te bieden waardoor het potentieel van deze leerlingen beter wordt benut en uitval of thuiszitten moet worden voorkomen. In 2019 is vanuit het samenwerkingsverband een subsidieaanvraag voor de meerjarige subsidie begaafde leerlingen po en vo ingediend. De regio Maastricht kent twee begaafdheidsprofiel scholen. Betrokken scholen in Maastricht Heuvelland zijn: Bernard Lievegoed College, Stella Maris College en Porta Mosana College. Het Bernardinuscollege aangesloten in Parkstad is per 1 augustus 2019 aspirant begaafdheidsprofiel school. Een deel van de subsidie faciliteert een netwerkregisseur die het netwerk hoogbegaafdheid in Zuid-Limburg aanstuurt en enthousiasmeert. De scholen die subsidie ontvangen t.b.v. een aanbod voor hoogbegaafde leerlingen hebben zelf hun middelen en activiteiten verantwoord en gedeeld met de regisseur, vastgelegd in een jaarverslag 2020/2021.

Resultaat:

- Het schooljaar 2020-2021 is gebruikt de activiteiten die zijn opgestart verder te ontwikkelen en te evalueren.
- Alle scholen zijn bezig om een passend en dekkend aanbod voor begaafde leerlingen te realiseren door het opzetten van verrijkingprogramma's en ondersteuningsprogramma's en programma's voor het verbeteren van executieve functies. Scholen ontwikkelen instrumenten om de begaafde leerlingen eerder te signaleren en op een gestructureerde wijze in kaart te brengen.
- Door de netwerkregisseur is een kader voor evaluatie gekoppeld aan de criteria van de subsidieaanvraag gemaakt die door iedere school is getoetst en gepresenteerd.
- Uit de evaluatie zijn 5 gemene delers geformuleerd die binnen het netwerk worden besproken (leerlingbegeleiding, verrijkingaanbod, motivatietrajecten, gemeenschappelijke scholing voor docenten en ouders, zichtbaarheid HB in de organisatie en regio).
- De scholen binnen het netwerk weten zich te vinden en er vindt uitwisseling plaats. Ook participeren de scholen in elkaars aanbod van scholing en deskundigheidsbevordering. Ook ouders van de scholen mogen participeren in het aanbod van informatie (ouderlezing) en er vindt samenwerking plaats tussen scholen wanneer ouder(s) een hulpvraag hebben.
- Er is een betere afstemming tussen PO en VO door overleg en samenwerking op het gebied van overdracht en het ontwikkelen van portfolio's waardoor de overgang van PO naar VO voor een begaafde leerling soepeler kan verlopen. Ook is er meer uitwisseling en zicht op de activiteiten die in zowel PO en VO voor de begaafde leerling plaatsvinden.
- In opdracht van OCW zijn er door Oberon monitoronderzoeken uitgevoerd en heeft in december 2020 een kennisdelingsbijeenkomst plaatsgevonden. Ieder school heeft in voorjaar 2021 een vragenlijst ingevuld om de stand van zaken m.b.t. activiteiten in de subsidieaanvraag te meten en te evalueren. De netwerkregisseur heeft per samenwerkingsverband ook een vragenlijst ingevuld. De resultaten van deze monitoronderzoeken zijn in december 2021 gepresenteerd door Oberon en middels twee factsheets samengevat, als onderdeel van het jaarverslag specifiek voor de netwerkactiviteiten hoogbegaafdheid.
- De impact van de coronacrisis is wel merkbaar op de uitvoering van bepaalde activiteiten maar heeft bij sommige scholen ook tot vertraging geleid. Echter het functioneren van het netwerk en de aanstelling van een netwerkregisseur zorgt ervoor dat er overzicht is, verbinding en samenwerking tussen PO en VO-scholen, al dan niet in een digitale omgeving.

5.6.2. Op weg naar inclusiever onderwijs

Ondersteuningsteams: elke school kent een ondersteuningsteam dat in elk geval bestaat uit de ondersteuningscoördinator, de begeleider/ docent/ mentor die zich expliciet richt op passend onderwijs, een schoolmaatschappelijk werker en, sinds 1 augustus 2019, een gedragswetenschapper. Met ingang van schooljaar 2021/2022 wordt de inzet van BPO'ers niet langer bekostigd via het swv.

FINANCIEEL PROGRAMMA 2A: ONDERSTEUNING EN BEGELEIDING (BEGELEIDERS PASSEND ONDERWIJS)

Resultaat:

- In het voorjaar van 2021 is de inzet van de BPO'er beschreven en geëvalueerd. De inzet van expertise vanuit het vso in het vo zal, gezien de ambities naar inclusiever onderwijs, zeker blijvend zijn, zij het in andere vorm. Het is van belang dat geleerd wordt van ervaringen en resultaten uit het verleden. Deze evaluatie is zowel in het NOC als de BAR besproken. Daar waar de afzonderlijke scholen besloten hebben met eigen middelen een BPO'er in te blijven zetten, zijn de aandachtspunten en succesfactoren meegenomen.

Maatwerkplaatsen: Alle scholen beschikken over een maatwerkplaats. Er worden middelen vanuit het samenwerkingsverband ingezet om de ondersteuning van leerlingen in de maatwerkplaatsen verder te verbreden en/of te verdiepen. Hoewel elke locatie in principe veel vrijheid heeft om een eigen vorm van maatwerkplaats in te richten wordt op vraag van de beleidsadviesraad ingezet op meer eenvormigheid. Daarnaast is het de wens om de maatwerkplaats verder uit te lijnen naar de ambitie van inclusiever onderwijs.

FINANCIEEL PROGRAMMA 2A: ONDERSTEUNING EN BEGELEIDING (MAATWERKPLAATS)

Resultaat:

- Zowel de ambitie van inclusiever onderwijs als het voorgenomen stopzetten van de schakelvoorziening, leidt tot de behoefte om de maatwerkplaatsen te evalueren en beoordelen op hun bijdrage aan inclusiever onderwijs. Dit is in 2021 niet gelukt om op te pakken. De behoefte om dit gezamenlijk op te pakken is in het najaar 2021 in het NOC nog een keer uitgesproken, mede naar aanleiding van de evaluatie van de schoolgesprekken. Besloten is om hier een gezamenlijk thema van te maken, en op te pakken in 2022.

2022 en verder:

- Naast de hierboven beschreven wens tot een evaluatie en doorontwikkeling is een herijking van de verdeling van deze middelen over de scholen noodzakelijk. De huidige gelden zijn gebaseerd op oude leerling aantallen en schooltypering en is aan actualisering toe.

Schakelvoorziening: Deze heeft een tweeledig doel: enerzijds het schakelen vanuit het primair onderwijs naar regulier voortgezet onderwijs als dat niet in een keer mogelijk is, anderzijds, als het ondanks alle interventies niet mogelijk blijkt om onderwijs te (ver)volgen op een reguliere school, kan een leerling tijdelijk in de Schakelvoorziening geplaatst worden. Het aantal leerlingen dat schakelt is relatief laag geworden door de jaren. Om die reden is besloten de voorziening te evalueren en te beoordelen op voortzetting.

FINANCIEEL PROGRAMMA 3: ONDERSTEUNING IN TUSSENVORZIENING

Resultaat:

- In voorjaar 2021 is de Schakelvoorziening beschreven en geëvalueerd, resulterend in een voorgenomen besluit om de voorziening stop te zetten. Deze bovenschoolse voorziening past niet meer bij het beeld van inclusiever onderwijs. Om een goede overgang te borgen, wordt de Schakelvoorziening in schooljaar 2021/2022 nog aangeboden waarbij parallel is gewerkt aan de inrichting van begeleiding in de school.
- De Schakelvoorziening is tijdelijk onder gebracht bij VMBO Maastricht, waarmee de continuïteit geborgd is. Hiërarchische aansturing en eindverantwoordelijkheid lag bij het swv, functionele aansturing bij de school. Dit heeft er mede aan bijgedragen dat in de school ervaring is opgebouwd met deze voorziening en expertise van de betreffende docenten. De voorziening zal een bredere doelgroep krijgen dan alleen de schakelleerling (denk aan maatwerk voor NT2 leerlingen).

2022 en verder:

- De overgangperiode van de Schakelvoorziening wordt afgerond, besloten is dat de voorziening structureel aanwezig blijft in de school VMBO Maastricht, gefinancierd met eigen middelen. Hiermee is de voorziening behouden voor de regio. Aansturing en eindverantwoordelijkheid ligt nu bij de school. Aanleverende scholen (PO) zijn hierover geïnformeerd.

5.6.3. Innovatie in Onderwijs en Zorg Arrangementen

Onderwijs – Dekkend Aanbod: In het najaar van 2020 zijn de gesprekken over inclusiever onderwijs in een versnelling terecht gekomen. Een terugkerend onderwerp in de relevante overleggen van ondersteuningscoördinatoren, directeuren en bestuur. Met een stijgende behoefte aan inzicht: ontwikkelingen bij andere scholen in de regio en in het land, duiding van inclusiever onderwijs, financiële ontwikkelingen, leerlingenaantallen, etc. Het samenwerkingsverband neemt in deze fase de rol in van verbinder, creëren van overzicht en inzicht, en stimuleren van inclusie trajecten. Op bestuurlijk niveau heeft dit geleid tot een koersplan (document), waarin ambitie en duiding van inclusiever onderwijs is beschreven.

FINANCIEEL PROGRAMMA 6: ONTWIKKELING EN INNOVATIE

Resultaat:

- Een koersplan voor inclusiever onderwijs, uitgewerkt naar ambitie, duiding van wat inclusie is en leidende principes.
- Een groeiend overzicht aan lopende initiatieven en leerling aantallen, ondersteunend aan de wens om tot gerichte inclusie trajecten komen.
- De inzet op extern uitgevoerd onderzoek (Oberon) naar de verklarende factoren voor het relatief hoog aantallen leerlingen vso en pro.
- De start van enkele inclusie trajecten is ook al gestart. Concreet de samenwerking tussen Bonnefantencollege en IVOO-D (de zogenaamde symbiose klas, een gezamenlijke groep VO en VSO leerlingen in leerjaar 3) en een verkenning van de HAVO leerlingen van IVOO-D en de mogelijkheden naar de juiste begeleiding van deze leerlingen in het reguliere onderwijs.
- In 2021 is de werkgroep Voordeel & Vervolg weer opgestart, een samenwerking tussen VMBO (VO en VSO), PrO en MBO (entree en niveau 2), om tot een doorlopende leerlijn te komen.

2022 en verder:

- De te verwachten resultaten van het onderzoek van Oberon.
- Een uitbreiding van een aantal inclusie trajecten, met een prioriteit op het onder brengen van leerlingen in de VSO diplomeringlijn naar het reguliere onderwijs.
- Een doorstart van Voordeel & Vervolg traject.

Doelgroep arrangementen: In Zuid-Limburg hebben onderwijs en gemeenten gezamenlijk doelgroep arrangementen ontwikkeld waarbij hulpverlening integreert in de vso-school. Na een voorzichtige start op enkele scholen hebben inmiddels 11 scholen een doelgroeparrangement of een arrangement in aanvraag. De betreffende vso scholen binnen het samenwerkingsverband zijn Adelante, Maasgouw en CSN VSO Maastricht.

Vanuit de samenwerkingsverbanden po en vo Zuid-Limburg is de inzet van een expert gefinancierd.

FINANCIEEL PROGRAMMA 7: BEDRIJFSVOERING (INZET EXPERT. GEDETACHEERD VANUIT ADELANTE AAN SWV)

Resultaat:

- Naast de ingediende plannen en aanvragen is een nieuw toetsingskader ontwikkeld, door de werkgroep DOJ, voorgezeten door een beleidsmedewerker van de gemeente Maastricht. Het samenwerkingsverband is deelnemer aan deze werkgroep.
- Namens de 6 samenwerkingsverbanden VO en PO van Zuid-Limburg is één vertegenwoordiger aangeschoven bij de voorbereiding op de nieuwe aanbesteding van jeugdzorg in 2023, waardoor continuering van de inzet op samenwerking tussen onderwijs en zorg continue punt van aandacht blijft.

Zorg-onderwijs arrangement: Een aantal leerlingen hebben ondersteuningsvragen met een zeer complexe onderwijszorg vraag. Dit zijn vooral leerlingen die dreigen uit te vallen (potentiële thuiszitters / VSV-ers) door een complexiteit van persoonlijke, leeftijd en systeem gebonden factoren. Vaak is zorg meer voorliggend dan onderwijs. Een aantal leerlingen van dit samenwerkingsverband komen zijn gebaat bij een ondersteuning die vanuit een samenwerking tussen zorg- en onderwijspartners geboden wordt. Hiervoor zijn nog geen financiële en procesmatige afspraken gemaakt. Buiten het feit dat het swv altijd aansluit bij het knooppuntoverleg waarin de trajecten aan de orde lijken te zijn. Op die manier is het swv in staat de betreffende leerlingen te volgen.

FINANCIEEL PROGRAMMA 2A: ONDERSTEUNING EN BEGELEIDING (MAATWERK)

Resultaat:

- Een eerste concept regio plan voor het aanbod voor deze specifieke groep leerlingen, besproken in alle 6 de samenwerkingsverbanden (VO en PO) Zuid-Limburg. De visie en ambitie wordt herkend, input voor verdere uitwerking is beschreven en gedeeld.

2022 en verder:

- Een definitief vastgesteld en te implementeren regio plan voor deze doelgroep, met heldere verankering in de TLV en arrangementen structuur van de betreffende samenwerkingsverbanden.

5.6.4. Thuiszitters

Thuiszitters:

Thuiszitters worden samen met het RMC Maastricht-Heuvelland in kaart gebracht. Op grond van de evaluatie in juni 2019 is ervoor gekozen om een thuiszittersmodule te ontwikkelen waar scholen op basis van de eerste signalen van (dreigend) thuiszitten de leerling aanmelden en ouders / verzorgers direct geïnformeerd worden over deze aanmelding.

Op het moment van aanmelding krijgen het RMC en het Samenwerkingsverband een melding en zien er vervolgens op toe dat er binnen 3 weken een knooppunt gepland zal worden door school. Het doel van dit knooppunt is:

- Onderzoeken wat de reden van thuiszitten is.
- Bepalen of onderwijs volgen haalbaar is op dit moment of concluderen dat zorg voorliggend is.
- Samen met leerling en alle betrokkenen een maatwerkplan / afspraken maken met als doel volledige terugkeer binnen het onderwijs.

Aan het einde van ieder knooppunt bepalen alle betrokken partijen samen wie de casusregisseur is om zo de leerling 'vast te houden' totdat het thuiszitten beëindigd is.

In 2020 heeft de term thuiszitters een extra dimensie gekregen: alle leerlingen hebben wel een periode thuis gezeten, en scholen hebben ingezet om de meest kwetsbaren in beeld te krijgen en houden. De scans die de scholen gaan maken als onderdeel van de Nationaal Onderwijs Programma's gaan een beeld geven van behoeften van (o.a.) deze groep.

Resultaat:

- Continuering van inzet op thuiszittersmodule. Binnen het stafteam van het samenwerkingsverband heeft een medewerker dit aandachtsgebied erbij gekregen.
- Het bijhouden van de module vergt continue onderhoud en aandacht. De Coördinator Thuiszitters van het SWV heeft samen met alle LPA's alle scholen bezocht en samen met de Ondersteuningscoördinator de thuiszittersmodule geactualiseerd.
- De doelgroep thuiszitters heeft specifiek aandacht gekregen in het rapport toelaatbaarheid. De aanbeveling die gedaan wordt is dat het wenselijk is een kwaliteitscyclus in te richten waarin het SWV samen met het RMC structureel in gesprek gaat met scholen over hun plan van aanpak ten aanzien van thuiszitters.

thuiszitters	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
medio december	17	16	20	22	17	17	13

2022 en verder:

- Monitoring op aantal leerlingen blijft gehandhaafd.
- Invoeren van de hierboven genoemde kwaliteitscyclus in schooljaar 2022-2023.

5.6.5. Aanvragen en Toelaatbaarheid

Aanvragen en Toelaatbaarheid: Om gebruik te maken van speciale onderwijsvoorzieningen heeft het swv de opdracht gekregen om te bepalen of een leerling al dan niet aangewezen is op speciale ondersteuning en/of speciale onderwijsvoorzieningen en voor hoe lang. De aanvraag voor deze extra ondersteuning, in de vorm van een arrangement of tlv, kan pas gehonoreerd worden wanneer de gevraagde ondersteuning de preventieve en licht curatieve interventies van de basisondersteuning overstijgt. De aanvragende school onderbouwt waarom er niet aan de ondersteuningsbehoeften van de leerling kan worden voldaan, geeft aan welke interventies zijn uitgevoerd en welke effecten deze hebben gehad. De ondersteuningsbehoeften van de school en de leerling (en evt. ouders) moeten duidelijk worden aangegeven.

Bij een volledig dossier wordt de aanvraag binnen de wettelijke termijn van 6 schoolweken van advies voorzien en afgegeven. Indien een aanvraag onvolledig is, worden aanvullende gegevens opgevraagd via LDOS en dienen binnen 3 weken aangeleverd te worden. De termijn van 6 schoolweken kan hierdoor overschreden worden. De deskundigen ontvangen de dossiers t.b.v. advisering en formuleren op basis van dossiergegevens voor elke aanvraag een voorlopig schriftelijk advies in LDOS. Op basis van de adviezen van de deskundigen wordt een definitief besluit geformuleerd tijdens het eerstvolgende overleg. Het tlv-besluit bevat de belangrijkste argumenten uit de deskundigenverklaringen zodat voor de aanvragende school, leerling en ouders duidelijk is op grond waarvan dat besluit is genomen. De voorzitter van de cto bekrachtigt dit besluit dat vervolgens in LDOS voor de aanvrager zichtbaar is. Ouders en leerling ontvangen per post een afschrift van het genomen besluit en de evt. toegekende tlv. Ouders en leerling worden door de aanvragende school geïnformeerd over de onderbouwing van het advies. Ouders kunnen bezwaar aantekenen tegen het advies bij de directeur van het samenwerkingsverband.

Resultaat:

- Voor schooljaar 2020-2021 en 2021-2022 is de inzet van de twee onafhankelijk deskundigen gecontinueerd.
- Vanwege corona is het niet haalbaar gebleken alle dossiers voor einde schooljaar 2020-2021 af te handelen. Aan het begin van schooljaar 2021-2022 zijn nog (eerste) tlv-aanvragen besproken en toegekend. Dat geldt ook voor lwoo- en pro-aanvragen.
- Het beleid aangaande tlv's voor 18+ leerlingen bij uitstroom dagbesteding is aangepast in lijn met de communicatie van minister Slob. Het ontwikkelperspectief van de leerling is leidend.
- Per 1 september 2021 is een nieuwe voorzitter cto aangesteld.
- In totaal hebben in 2021 38 cto-bijeenkomsten plaatsgevonden (voor beide samenwerkingsverbanden): op donderdagochtend tussen 09.00 en 13.00 uur
- In 2021 zijn 696 dossiers (aanvragen tlv's, arrangementen) behandeld, waarvan 286 in Maastricht-Heuvelland. Daarnaast zijn 333 dossiers lwoo/pro behandeld, waarvan 137 in Maastricht-Heuvelland.
- Het preventiegesprek is met ingang van schooljaar 2021-2022 komen te vervallen. Deelname in het knooppunt wordt beperkt aangezien het voor de scholen en de cto geen meerwaarde leek te hebben. Daarnaast is het als cto lastig een onafhankelijk besluit te nemen als er aan de voorkant inhoudelijk advies is gegeven. Voor scholen blijft het mogelijk consultatief de cto te benaderen, al zal deze voornamelijk procesmatig adviseren. De gedragswetenschappers wordt gevraagd deel te nemen in het knooppunt en partners te voorzien van inhoudelijk advies.
- Gedurende schooljaar 2021-2022 is de procedure rondom herbeoordelingen aangepast. Scholen dienen deze voor 15 maart 2022 aan te leveren. Dossiers worden bestudeerd door de deskundigen waarna een besluit volgt. Op basis van trends en ontwikkelingen wordt er volgens een kwalitatief gesprek gevoerd met de aanvragende vso school. Dossiers waar nog vragen over zijn, worden met uitzondering nog individueel besproken. Dit resulteert in een efficiëntie slag en eigenaarschap bij de scholen.
- In onderstaand overzicht de aantallen toegekende tlv's en arrangementen per kalenderjaar:

Aanvraag	2019				2020				2021			
	Totaal	Laag	Midden	Hoog	Totaal	Laag	Midden	Hoog	Totaal	Laag	Midden	Hoog
Praktijkonderwijs	48				43				67			
Arrangement	37				28				24			
1 ^e tlv aanvraag vanuit vo	97	95	0	2	105	103	0	2	116	114	0	2
Verlenging tlv	130	128	0	2	100	99	0	1	132	127	0	5
Totaal aantal lln.	9103				8715				8646			

2022 en verder:

- In 2022 wordt een nieuw of herijkt beleid en procedures voor de werking van het CTO aan het bestuur voorgelegd ter besluitvorming. Een groot deel van het voorwerk is al gedaan in 2021 (najaar).

5.6.6. Overgang PO naar VO

Overgang PO naar VO: Doelstelling is, om leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte in de overgang, dat po en vo zich gezamenlijk buigen over de best passende plaatsing en aanpak, gericht op het creëren van een soepele doorgaande lijn. Daar waar nodig kijkt het SWV VO mee en geeft advies over het reëel geacht perspectief in het VO. Hoewel de onderzoeksresultaten van Oberon nog niet definitief zijn, kunnen we tussentijds al vaststellen dat de doorverwijzing van PO naar SO en SBO relatief hoog is ten opzichte van het landelijke gemiddelde, en de noodzaak tot verdere afstemming in de onderwijs keten essentieel is.

Een concreet resultaat is de aanwezigheid van leden van het CTO bij knooppunten waarbij leerlingen uit groep 7 worden besproken, samen met het po, vo en eventueel het vso.

5.6.7. Bedrijfsvoering / Bestuur en Organisatie

Een aantal activiteiten in het kader van bedrijfsvoering zijn op andere plekken in de verslag al benoemd, zoals de ontwikkeling van het swv naar het schoolmodel, de ontwikkeling/aanscherping van het toezichtskader, en de inzet op kwaliteitszorg. Aanvullend hierop zijn nog enkele activiteiten en resultaten te benoemen.

Kwaliteitszorg: Zoals beschreven in hoofdstuk 4 (Kwaliteitszorg) en Paragraaf 5.6.1 (De basis op orde in onze scholen) wordt geïnvesteerd in een verbetering van onze kwaliteitszorg. De resultaten zijn hierbij beschreven. Aanvullend hierop zijn de volgende resultaten te melden

FINANCIEEL PROGRAMMA 7: BEDRIJFSVOERING

Resultaat:

- Het jaarplan 2021/2022 is geheel opgemaakt en ondergebracht in POS, uitgewerkt in doelen, hoofdactiviteiten en subactiviteiten. Het systeem POS genereert op basis hiervan automatisch plan- en maandrapporten.
- In 2021 is kwaliteitszorg ook verbonden aan de financiële administratie, en zijn bekostigingscontroles uitgevoerd door de koppeling van kijkglazen en de TLV administratie (door ontwikkeling van LDOS). Bij afwijkingen is geacteerd naar de betreffende scholen, uiteindelijk waren deze minimaal en verklaarbaar.

2022 en verder:

- De dashboards en rapportages van het systeem POS worden een integraal onderdeel van de P&C en PDCA cyclus, waardoor de begroting en verantwoording beleidsrijker wordt en beter gestuurd kan worden op doelen en resultaten.

Leerwegondersteuning: In 2021 is door bestuur en OPR gekozen voor lwoo opting out. In essentie om nog meer uit te gaan van de ondersteuningsbehoefte van een leerling, en de scholen meer ruimte en flexibiliteit te bieden in het organiseren van die ondersteuning. Leerlingen hoeven nu niet meer getest en gelabeld te worden, en scholen kunnen zelf, samen met ouder en leerling, bepalen hoe ze de juiste ondersteuning vorm geven.

FINANCIEEL PROGRAMMA 2B: INTERNE ARRANGEMENTEN - LWOO

Resultaat:

- Een definitief besluit tot lwoo opting out.
- Een notitie waarin het lwoo beleid is beschreven.
- Een afsprakenkader waarbinnen de verdeling van de gelden en de verantwoording ervan is vastgelegd. Deze verantwoording wordt eveneens onderdeel van het kwaliteitssysteem POS.

2022 en verder:

- De daadwerkelijke verantwoording van zowel de gelden als de resultaten van de inzet van de LWOO gelden.

Bedrijfsvoering algemeen:

Resultaat:

- In 2021 is een inhaalslag gemaakt met betrekking tot de AVG vereisten op onze ICT omgeving.
- Het bestuursverslag 2020 is aangepakt en als format opnieuw opgesteld, in lijn met de externe vereisten van o.a. inspectie en accountant en de verbetering van de leesbaarheid voor de algemene lezer.

6. Personeel

Het samenwerkingsverband heeft geen eigen personeel in dienst. De personen waarmee het samenwerkingsverband in 2021 gewerkt heeft, voeren deze werkzaamheden allen uit via een detacherings-, ZZP, of payroll constructie. Het betreft de volgende categorieën: administratieve- / managementondersteuning; advies werkzaamheden; beleidsmedewerkers; medewerkers ondersteuning in de scholen en directie. De medewerkers werken in een personele unie voor beide samenwerkingsverbanden. De samenwerkingsverbanden Parkstad en Maastricht Heuvelland zijn (nagenoeg) identiek ingericht. Onderstaande gegevens gelden voor de swv's VO3105 en VO3106 samen, tenzij anders vermeld. Omdat er gedurende het jaar enkele verschuivingen zijn geweest, wordt oktober 2021 als "telmaand" gebruikt.

Administratieve-/ managementondersteuning

Ten behoeve van de ondersteuning van het beleid en overige administratieve werkzaamheden wordt 1,4 fte aan personeel ingezet. De werkzaamheden bestaan deels uit ondersteuning aan de cto, deels uit ondersteuning aan de directeur en staf. Voor de cto betreft het o.a. het administreren van de aanvragen voor arrangementen en/of toelatingsverklaringen, het administreren van de afgifte van arrangementen, toelaatbaarheidsverklaringen, lwoo- en pro-beschikkingen (leerwegondersteuning en praktijkonderwijs).

Advies werkzaamheden

De directeur van het samenwerkingsverband wordt in de beoordeling van de aanvragen voor arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen geadviseerd door de commissie toewijzing ondersteuning (cto). Deze cto werkt voor beide samenwerkingsverbanden (VO3105 en VO3106). De cto bestaat uit drie leden met een gezamenlijke taakomvang van 1,0 fte. De commissie komt wekelijks op donderdagen bijeen en in de periode december tot juni ook op dinsdag (herbeoordelingen) en sluit op uitnodiging of imperatief aan bij knooppunt overleggen. De opdracht van de cto staat nauwkeurig beschreven in het *Ondersteuningsplan 2019-2023*. Twee van de drie cto-leden zijn onafhankelijk, dat wil zeggen dat zij op generlei wijze verbonden zijn (of dat zijn geweest) aan een van de samenwerkende besturen. Hun inzet komt overeen met 0,5 fte inzet (onderdeel van de eerder genoemde 1,0 fte).

Beleidsmedewerkers

Ten behoeve van de beleidsondersteuning wordt 1,24 fte ingezet voor ondersteuning door beleidsmedewerkers. De aandacht ligt thans vooral op kwaliteitszorg (evaluatie ondersteuningsteams, MT-gesprekken, kwartaalrapportages, en de implementatie "Perspectief op school") en toeleiding (proces van toelaatbaarheid, de weg naar inclusie, thuiszitters).

Financieel expert

Daarnaast is er een financieel expert, met inzet op (meerjaren)begroting, jaarrekening en -verslag, financiële administratie en management rapportages.

Team onderzoek en begeleiding (TOB)

In het Ondersteuningsplan 2019-2023 is bepaald dat het team onderzoek en begeleiding (gedragswetenschappers, testassistenten en maatschappelijk deskundigen) niet alleen aangestuurd wordt door het samenwerkingsverband maar ook bekostigd wordt uit middelen van het samenwerkingsverband. Elke locatie heeft tenminste recht op een minimale inzet van een gedragswetenschapper / maatschappelijk deskundige voor 0,1 fte. Het team is 6,7 fte groot; 1,06 fte voor testafname, 4,0 fte gedragswetenschappers voor de regio Maastricht-Heuvelland en 1,6 fte gedragswetenschappers voor de regio Parkstad.

De gedragswetenschappers komen als team vijfmaal per jaar bijeen voor scholing, uitwisseling en doorontwikkeling. Aan de hand van thema's en ontwikkelpunten kunnen (scholings)bijeenkomsten met externe ondersteuning verzorgd worden. De gedragswetenschappers bieden vanuit hun expertise ondersteuning aan de school waaraan zij zijn toegewezen.

Schakelvoorziening (SVZ)

De inzet van de schakelvoorziening in Maastricht valt in 2021 nog onder aansturing van het samenwerkingsverband. De schakelvoorziening heeft dit schooljaar 1,7 fte aan schakeldocenten. De schakelvoorziening is gehuisvest bij het VMBO Maastricht. De schakelvoorziening is verder beschreven onder programma 3.

Directie

De samenwerkingsverbanden vo van Maastricht Heuvelland en Parkstad vormen een personele unie die bestaat uit één directeur (1,0 fte) en een gezamenlijke staf (administratie, management- en beleidsondersteuning). De directeur heeft een uitgebreid mandaat. In februari 2022 is de nieuwe directeur gestart en heeft de zittende directeur opgevolgd.

7. Klachtenafhandeling en bezwaren

De werkwijze binnen het swv is dat wanneer ouders vragen of opmerkingen hebben over het onderwijsaanbod van een school of binnen de regio of niet akkoord zijn met een besluit van het CTO, er altijd een gesprek plaatsvindt tussen directeur swv en alle betrokkenen.

Dit vanuit de overtuiging dat alle partijen het beste willen voor een leerling en dat het aangaan van een dialoog met alle betrokkenen vaak sneller leidt tot een constructieve oplossing dan het starten van een bezwaarprocedure. Uit ervaring is gebleken dat in het incidentele geval dat er verschil van mening was tussen ouders en het swv, een gesprek inderdaad heeft geleid tot een voor alle partijen bevredigende oplossing.

Uiteraard kunnen ouders, wanneer zij het niet eens zijn met het voorgestelde onderwijsaanbod, ook formeel bezwaar aantekenen bij het bevoegd gezag van de school waar de leerling staat ingeschreven of kosteloos een onderwijsconsulent inschakelen.

Ook op een besluit van de CTO kan formeel bezwaar worden aangetekend bij de voorzitter van de betreffende commissie. Voorafgaand aan het formele bezwaar vindt een informatief gesprek plaats, om elkaars standpunten te verkennen en mogelijk tot een oplossing te komen voor er formeel bezwaar wordt ingediend. Wanneer dat niet tot een oplossing leidt, kan de bezwaarprocedure van het Samenwerkingsverband gevolgd worden. Het bezwaar wordt gevoerd via de directeur van het samenwerkingsverband. De directeur van het swv de leidt het bezwaarschrift door naar de Landelijke bezwaarcommissie toelaatbaarheidsverklaring (lbt).

De lbt geeft binnen tien weken een oordeel over het geschil. De directeur van de samenwerkingsverbanden beslist vervolgens dienovereenkomstig op het bezwaar. Ingeval de directeur het advies van de lbt niet overneemt, wordt de terzijdelegging van (onderdelen van) het advies expliciet gemotiveerd.

Een klacht betekent dat er iets is misgegaan in de communicatie of de dienstverlening naar ouders door het samenwerkingsverband. De ouder/ school is niet tevreden over de manier waarop gecommuniceerd is of waarop men geïnformeerd is over de procedure voor het aanvragen van extra ondersteuning. Ouder of school krijgt binnen zes schoolweken (d.w.z. buiten de reguliere schoolvakanties) schriftelijk bericht over de afhandeling van de klacht.

In de periode 1 januari 2021 t/m 31 december 2021 zijn bij het swv geen formele klachten van ouders binnengekomen.

Het samenwerkingsverband is aangesloten bij de landelijke geschillencommissie. Er zijn in 2021 geen meldingen geweest bij de landelijke geschillencommissie.

8. Bericht van Toezichthoudend Bestuur

8.1. Governance

Het bestuur heeft in 2021 zowel het huishoudelijk reglement als het toezichtkader vastgesteld en zij heeft het managementstatuut geactualiseerd. Daarbij is er voor Parkstad en voor Maastricht Heuvelland gekozen voor een identieke tekst.

Toezichtkader

Het toezichtkader is nieuw ontwikkeld. In het toezichtkader is vastgelegd dat het bestuur kiest voor het schoolmodel en voor zo inclusief mogelijk onderwijs. Tevens is vastgelegd, dat de aangesloten onderwijsbesturen verantwoordelijk zijn voor de uitvoering van passend onderwijs, het ondersteuningsniveau binnen hun scholen en de uitvoering van specifieke projecten, welke passen binnen het ondersteuningsplan en opgenomen zijn in het jaarplan van het samenwerkingsverband. De aangesloten besturen hebben zich ertoe verplicht de doelstellingen van passend onderwijs op te nemen in hun strategie en deze te vertalen naar kwaliteitsniveaus en doelstellingen bij hun scholen. Om voortgang en resultaten inzichtelijk te maken dragen de aangedragen schoolbesturen zorg voor de vulling van het kwaliteitssysteem van het SWV en dragen zij verantwoording voor de door hun gerealiseerde passend onderwijstaken via een door het SWV vastgesteld format.

Het bestuur concludeert dan ook dat het SWV zich meer en meer ontwikkelt tot een netwerkorganisatie en dat dit een uitgangspunt is voor de toezichthoudende rol van het bestuur. Dat heeft gevolgen voor de positie van de directeur: hij heeft geen formele doorzettingmacht, maar krijgt door zijn functioneren en door de steun van het bestuur doorzetting gezag. Vanuit deze visie houdt het bestuur toezicht op het SWV en de directeur.

Het bestuur en de directeur gaan in hun handelen uit van wederzijds vertrouwen in elkaar en hun organisaties. De onafhankelijk voorzitter heeft in dit kader de zorg voor de bewaking van verantwoordelijkheden en de rollen van bestuur en directeur. Tevens moet hij het samenspel van directeur en bestuur bevorderen om de doelstellingen van de beide samenwerkingsverbanden te realiseren.

Statuten

Maastricht Heuvelland had nog geen huishoudelijk reglement. In die leemte is nu voorzien. Daarbij is gebruik gemaakt van het huishoudelijk reglement van Parkstad, met dien verstande dat het is aangepast aan gewijzigde omstandigheden en waar mogelijk is vereenvoudigd. Hetzelfde geldt voor het managementstatuut.

E.e.a. betekent, dat SWV Parkstad en MH nu over een gelijklopende toezichtkader, huishoudelijk reglement en managementstatuut beschikken. Deze documenten staan op de sites van de beide samenwerkingsverbanden.

8.2. Bestuursevaluatie

April 2021 heeft een bestuurlijke evaluatie plaatsgevonden. De evaluatie is voorbereid door middel van interviews met elke individuele bestuurder, de onafhankelijk voorzitter en de directeur swv. Leidraad voor het gesprek waren de evaluatie en bevindingen van zowel de onafhankelijk voorzitter en de directeur, die eerder zijn besproken in een bestuurlijk overleg. In een gezamenlijk overleg zijn de bevindingen van de interviews gedeeld en van reflecties en acties voorzien. In algemene zin is het bestuur tevreden over de verbetering over de samenwerking in het samenwerkingsverband.

De komst van de onafhankelijk voorzitter en de nieuwe directeur heeft hieraan positief bijgedragen. Niettemin zijn er aandachtspunten, waarvan sommige al genoemd zijn in dit jaarverslag;

- *een koersplan* met een helder, gezamenlijk doel en duidelijke leidende principes in het kader van inclusiever onderwijs (actie 2021: het bestuur heeft in 2021 een koersdocument vastgesteld. De invoering zal vanaf 2022 worden opgepakt);
- meer behoefte aan *data en sturingsinformatie* (actie 2022: 3 x per jaar worden de voortgang van activiteiten en managementinformatie met het bestuur besproken);
- geen aanpassing van het *governance model*, wel een aanscherping/opstellen van een toezichtkader Actie 2021: het toezichtkader is vastgesteld door het bestuur;
- een verdere verbetering van de *kwaliteits- en aansprekcultuur* in het bestuurlijk overleg (en erbuiten) (actie 2021: Dit is meer een cultuuraspect: Een mooi voorbeeld is de wijze waarop het bestuur in Parkstad (alle bestuurders van Maastricht Heuvelland zijn hier ook bestuurder) de oplossing van een groot tekort op de begroting heeft opgepakt);
- betere duiding van het begrip *financiële solidariteit* (actie 2021: in december 2021 heeft het bestuur in Parkstad (alle bestuurders van Maastricht Heuvelland zijn hier ook bestuurder) een werkgroep ingesteld met als opdracht: de uitwerking van een voorstel voor de verdeelsleutel voor de financiële tekorten in SWV PL. Dit heeft geleid tot een unaniem besluit van het bestuur in 2022 op een voorstel van deze werkgroep, waaraan de normen fair play, redelijk en billijk aan ten grondslag lagen);
- verdere inzet op *kwaliteitszorg en -systeem* (actie 2021: Dit is mede n.a.v. het oordeel van de inspectie verder opgepakt en dit heeft geleid tot een voldoende beoordeling van de inspectie bij het herstelonderzoek. Overigens is het bestuur zich ervan bewust dat dit nog steeds extra aandacht behoeft. Er ligt een directe relatie met de conclusie hiervoor over data en sturingsinformatie. Overigens acht het bestuur het van groot belang, dat bij kwaliteitszorg voorkomen wordt dat er een dubbele verantwoordingslast voor de scholen ontstaat: naar het SWV en naar de eigen bestuurders);
- verdere inzet op het *schoolmodel* (actie 2021: Zowel toezichtkader als het koersdocument, beide vastgesteld in 2021 gaan nadrukkelijk uit van het schoolmodel).

8.3. Inspectie

In 2020 en begin 2021 heeft er een inspectie-onderzoek plaatsgevonden in Maastricht Heuvelland. Het bestuur heeft hieraan een stevige bijdrage geleverd.

De inspectie concludeerde dat het samenwerkingsverband voldoende kwaliteit realiseert op vijf van de zes standaarden: Resultaten, Kwaliteitscultuur, Verantwoording en Dialoog, Continuïteit en Rechtmatigheid. De standaard kwaliteitszorg werd nog als onvoldoende beoordeeld. Tevens gaf de inspectie ons een aantal herstelopdrachten. Begin 2022 heeft de inspectie een herstelonderzoek uitgevoerd en zij heeft vastgesteld dat het SWV de in het eerste rapport opgedragen stappen heeft gezet. Kwaliteitszorg krijgt een voldoende en de tekortkomingen zijn verbeterd.

De inspectie geeft wel het advies dat wij nadrukkelijker kunnen toezien op het doelmatig besteden van de middelen passend onderwijs. Daarbij wijst zij erop, dat het daarom van belang is om te sturen op de verder ontwikkeling van een gedegen kwaliteitszorgsysteem op het niveau van het samenwerkingsverband. Hoewel doelmatigheid een onderwerp van landelijke discussie blijft, ziet het bestuur zeker ruimte om concretere doelen aan de voorkant te stellen, zodat deze scherper beoordeeld en verantwoord kunnen worden. Voorbeeld hiervan is de scherpere die is aangebracht in het koersdocument en de geformuleerde ambities en doelen.

8.4. Koers

Het jaar 2021 is belangrijk geweest voor de inhoudelijke koers van het samenwerkingsverband. In het verslag van 2020 hebben we geschreven, dat de bestuurlijke discussie steeds meer over de inhoud en de plaats (zo thuis nabij mogelijk) van het passend onderwijs gaat en dus de leerling en wat dit voor hem/haar betekent.

Met overtuiging heeft het bestuur dit jaar unaniem ervoor gekozen om de termen inclusief en thuisnabij te vertalen in een koersdocument. De belangrijkste koerswijziging daarbij is, dat voor leerlingen die opgeleid worden voor een VO diploma, de beste leerplek in de meeste gevallen het reguliere onderwijs is, dat is thuisnabij en inclusief. Bovendien is het de beste voorbereiding op een studie na het VO, waarbij zowel in het HBO, universitair als het MBO onderwijs geen apart speciaal onderwijs aangeboden wordt.

Maar dit kan natuurlijk alleen plaatsvinden als de voorwaarden om ook aan deze leerlingen goed onderwijs te geven ingevuld worden. Het bestuur is zich er dan ook terdege van bewust, dat deze strategische keuze een grote uitdaging betekent voor de samenwerking van scholen, de samenwerking en de professionalisering van docenten en natuurlijk ook de leerlingen. In dit verslag wordt nog maar weinig gemeld over corona, gelukkig. In relatie tot de koers is het van belang te noemen dat de operationele voortgang in inclusie terdege is gehinderd door corona, doordat de focus van de scholen (terecht) op de consequenties van corona lag, en collectieve dialoog complex te organiseren was over een strategisch onderwerp als dit.

De wijze waarop de samenwerkende scholen en de docenten dat gaan realiseren en welke voorwaarden ingevuld moeten worden (er zijn al een aantal initiatieven gestart) is vooral een vraag, die door het management en de onderwijsteams zal moeten worden beantwoord. Dit is het onderwerp, dat bovenaan op de agenda van 2022 van het SWV staat.

8.5. Toezichthouder

In 2021 heeft er besluitvorming door het bestuur plaatsgevonden, de onderwerpen zijn benoemd in paragraaf 3.3. Ten aanzien van de beoordeling van de doelmatigheid van de inzet van middelen – een advies van de inspectie – kan het volgende worden opgemerkt.

1. In eerste instantie heeft het bestuur bij de behandeling van de begroting 2021 moeten constateren, dat de toename van het aantal VSO leerlingen directe gevolgen had voor de uitputting van de reserves. Daarom is toen het besluit genomen om geen verdere onderwijsinitiatieven te bekostigen.
2. In de loop van 2021 werd duidelijk dat de toename van de VSO leerlingen niet doorzette en is het besluit genomen, dat initiatieven vanuit de scholen konden worden opgesteld die gefinancierd konden worden vanuit het SWV.
3. Met de besluitvorming over het koersdocument zijn er heel expliciete doelstellingen geformuleerd, waaraan initiatieven en projecten moeten voldoen om voor financiering in aanmerking te komen.

Samen met de verdere ontwikkeling van het kwaliteitssystem en de afspraken over de verantwoording vanuit de scholen over bereikte resultaten en besteding van gelden, zal er een verdere stap gezet worden in ons toezicht.

8.6. Het bestuur en de directeur

De samenwerking tussen het bestuur en de directeur was ook in het verslagjaar 2021 uitstekend. Het bestuur heeft geconcludeerd, dat de directeur zijn rol in de netwerkorganisatie richting directeuren/rectoren, ondersteuningsteams en bestuurders prima heeft vervuld.

Dit heeft er mede toe geleid dat er belangrijke stappen gezet zijn om te komen tot een koersdocument, dat er tussen de directeuren/rectoren het vertrouwen in elkaar is gegroeid en dat er steeds meer sprake is van een netwerkorganisatie.

Het bestuur heeft dan ook eind 2021 helaas vernomen, dat de directeur gaat vertrekken, maar daarbij met genoeg geconstateerd dat hij als directeur bestuurder van Alterius behouden blijft voor het samenwerkingsverband.

9. Financiële paragraaf

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten. Tevens is een analyse opgenomen van de afzonderlijke posten en de kengetallen.

De voorgeschreven presentatie van de cijfers in de jaarrekening biedt weinig inzicht in de beleidsmatige uitwerking van het ondersteuningsplan naar de financiële consequenties. Daarom wordt voor de interne beleidscyclus gewerkt met een programmabegroting. Op basis van de begrotingsposten is een herrekening gemaakt naar de programmabegroting. Deze vertaling van de cijfers in de jaarrekening geeft het volgende beeld:

9.1. Realisatie 2021 versus begroting 2021

Tabel: realisatie versus begroting in programma's

Kalenderjaar 2021	realisatie	begroting	verschil
Baten			
Rijksbijdragen - Lichte en Zware bekostiging	9.243.597	8.939.366	304.231
Rijksbijdragen - Begaafde leerlingen	56.000	55.000	1.000
Overige overheidsbijdragen	-	-	-
<i>Overige baten:</i>			
Overige baten - bijdrage VO-scholen kort/lang schakele	63.600	60.000	3.600
Overige baten - bijdrage testen	340	-	340
Totale baten	9.363.537	9.054.366	309.171
Lasten			
Programma 1 - Basisondersteuning	-	-	-
<i>Programma 2 - Interne arrangementen:</i>			
Programma 2a - Ondersteuning en begeleiding	851.309	823.500	-27.809
Programma 2a - BPO	248.335	246.000	-2.335
Programma 2b - afdrachten LWOO	1.927.029	1.859.924	-67.105
Programma 2c - afdrachten PrO	1.221.286	1.202.621	-18.665
Programma 2c - PrO afdracht aan SWV VO3106	55.000	55.000	-
Programma 3 - Ondersteuning in tussenvoorziening	185.473	194.800	9.327
Programma 4 - afdrachten VSO	4.916.227	4.849.398	-66.829
Programma 5 - Toelaatbaarheid	86.864	87.200	336
Programma 6 - Ontwikkeling en innovatie	120.318	119.500	-818
Programma 6 - Investeringsgelden	352.333	352.300	-33
Programma 6 - Begaafde leerlingen	100.823	98.700	-2.123
Programma 7 - Bedrijfsvoering	241.045	258.100	17.055
Totale lasten	10.306.042	10.147.042	-159.000
Resultaat	-942.505	-1.092.676	150.171

De belangrijkste verschillen ten opzichte van de begroting zijn:

Voor het kalenderjaar 2021 is een negatief resultaat begroot van €1.093K. Het werkelijke resultaat is € 943K negatief en daarmee € 150K minder negatief dan begroot.

- De voornaamste verschillen ten opzicht van de begroting zijn terug te voeren op de aanpassing (verhoging) van de bekostigingsstarieven van DUO. Hierdoor zijn zowel de rijksbaten als de lasten voortvloeiende uit de verplichte afdrachten lwoo, pro en vso toegenomen.
- Onderdeel van de verhoging van de rijksbaten zijn de aan de samenwerkingsverbanden toegekende NPO-gelden. Deze NPO-gelden zijn aan de samenwerkingsverbanden toegekend om de reguliere lichte en zware ondersteuningsbudgetten op peil te houden, welke ten gevolge van de coronamaatregelen en daarmee langer verblijf van leerlingen in het praktijkonderwijs en het vso onder druk staan.
- Het definitieve aantal bekostigde leerlingen peildatum 1-10-2020 voor dit swv is naar beneden bijgesteld met 4,5 leerlingen. Het definitieve aantal leerlingen lwoo is 3 hoger, het aantal leerlingen pro daarentegen is 3 lager. Het aantal vso leerlingen is 4 lager dan begroot.

Per saldo is het effect van de toename van de rijksbaten, inclusief € 85K NPO-gelden, en de toename van de verplicht afdrachten lwoo, pro en vso, voor dit samenwerkingsverband € 150K.

9.2. Baten versus begroting

De totale baten zijn € 309K hoger dan begroot.

- De reguliere OC&W bekostiging, bestaande uit de lichte en zware bekostiging, is toegenomen met 304K. Deze toename heeft met name te maken met de verhoging van de bekostigingsbedragen voor de lichte en zware ondersteuning. Dit is inclusief € 85K compensatie vanuit de NPO-gelden.
- De baten vanuit de subsidie begaafde leerlingen zijn € 1K hoger dan begroot.
- De baten vanuit de aan de vo-scholen in rekening te brengen eigen bijdrage voor de bij hun ingeschreven en op de schakelvoorziening geplaatste leerlingen, zijn € 4K hoger dan begroot.

9.3. Lasten versus begroting

De totale lasten zijn € 159K hoger dan begroot.

Van deze toename is € 153K terug te leiden op stijging van de afdrachten lwoo, pro en vso.

- De afdracht lwoo, programma 2b, is € 67K hoger dan begroot. Deze toename is met name een gevolg van de verhoging van de bekostigingsstarieven lichte ondersteuning. Daarnaast was het aantal lwoo leerlingen drie hoger dan begroot.
- De afdracht pro, programma 2c, is € 19K hoger dan begroot. Ook deze toename is met name een gevolg van de verhoging van de bekostigingsstarieven lichte ondersteuning. Daarnaast was het aantal pro leerlingen drie lager dan begroot.
- De kosten van programma 4, vso, zijn € 67K hoger dan begroot. Deze toename komt voort uit:
 - Toename afdrachten vso zware ondersteuning met € 108K. Deze toename is met name een gevolg van de verhoging van de bekostigingsstarieven zware ondersteuning. Daarnaast was het aantal vso leerlingen vier lager dan begroot
 - Afname van de afdracht groeibekostiging met € 41K. De tussentijdse groei per 1 februari 2021 was 6 lager dan begroot (2 i.p.v. 8 lln)

De overige programma onderdelen zorgen tezamen voor de overige € 6K hogere lasten. De voornaamste verschillen worden hieronder toegelicht.

- De kosten van programma 2a ondersteuning en begeleiding inclusief BPO zijn € 30K hoger dan begroot. De lasten voor ondersteuning en begeleiding, uitgezonderd BPO, zijn € 28K hoger. Dit is met name het gevolg van € 23K hogere loonkosten dan begroot voor het team ondersteuning en begeleiding (TOB) i.v.m. aanpassing CAO VO. Daarnaast zijn de lasten voor maatwerkarrangementen € 3K hoger dan begroot. De lasten van BPO zijn € 2K hoger dan begroot. Tegenover verhoging van de loonkosten t.g.v. aanpassing CAO PO en CAO VO staat een verlaging i.v.m. versnelde/tussentijdse afbouw van de formatie BPO met 0,6 fte en lagere kosten voor ambulante begeleiding.
- De lasten van programma 3 tussenvoorziening, zijn € 9K lager dan begroot. Dit betreft vrijwel uitsluitend lagere loonkosten. De toename van de loonkosten i.v.m. aanpassing CAO VO was lager dan de afname van de loonkosten door 0,7 fte kleinere formatie gedurende de laatste vijf maanden van het kalenderjaar. De docentformatie is met ingang van schooljaar 2021/2022 verkleind omdat het aantal leerlingen in de schakelklas is afgenomen. Schooljaar is het laatste jaar van de schakelklas als bovenschoolse voorziening.
- De lasten van programma 7 bedrijfsvoering zijn 17K lager dan begroot. De verschillen op de onderscheidenlijke posten zijn als volgt:

Personele lasten	-/- € 14K
Afschrijvingslasten	-/- € 1K
Huisvestingslasten	-/- € 4K
Overige instellingslasten	-/- € 2K
Financiële lasten	+/+ € 4K

 De totale lasten zijn € 279K hoger dan begroot.

9.4. Realisatie 2021 versus realisatie 2020

Onderstaand overzicht geeft op programmaniveau de verschillen weer tussen de realisatie van 2021 en voorgaand jaar 2020.

Tabel: realisatie 2021 versus 2020 in programma's

Kalenderjaar	2021	2020	verschil
Baten			
Rijksbijdragen - Lichte en Zware bekostiging	9.243.597	9.476.074	-232.477
Rijksbijdragen - Begaafde leerlingen	56.000	55.000	1.000
Overige overheidsbijdragen	-	-	-
<i>Overige baten:</i>			
Overige baten - bijdrage VO-scholen kort/lang schakele	63.600	33.600	30.000
Overige baten - bijdrage testen	340	-	340
Totale baten	9.363.537	9.564.674	-201.137
Lasten			
Programma 1 - Basisondersteuning	-	-	-
<i>Programma 2 - Interne arrangementen:</i>			
Programma 2a - Ondersteuning en begeleiding	851.309	853.690	2.381
Programma 2a - BPO	248.335	463.600	215.265
Programma 2b - afdrachten LWOO	1.927.029	1.689.512	-237.517
Programma 2c - afdrachten PrO	1.221.286	1.202.621	-18.665
Programma 2c - PrO afdracht aan SWV VO3106	55.000	170.000	115.000
Programma 3 - Ondersteuning in tussenvoorziening	185.473	168.192	-17.281
Programma 4 - afdrachten VSO	4.916.227	4.969.901	53.674
Programma 5 - Toelaatbaarheid	86.864	75.662	-11.202
Programma 6 - Ontwikkeling en innovatie	120.318	164.566	44.248
Programma 6 - Investeringsgelden	352.333	251.666	-100.667
Programma 6 - Begaafde leerlingen	100.823	103.933	3.110
Programma 7 - Bedrijfsvoering	241.045	247.149	6.104
Totale lasten	10.306.042	10.360.492	54.450
Resultaat	-942.505	-795.817	-146.688

Waar het boekjaar 2020 sloot met een negatief resultaat van € 796K, sluit het boekjaar 2021 met een negatief resultaat van € 943K. Een verschil derhalve van € 147K. Zowel de baten als de lasten namen af.

9.5. Baten 2021 versus 2020

De totale baten zijn afgenomen met € 201K. Dit betreft met name de afname van de Rijksbijdragen lichte en zware ondersteuning. De afname hiervan bedraagt € 323K. Deze afname is te verklaren met de afbouw (einde) van de vereveningsbedragen in de bekostiging, in 2020 bedroeg deze nog € 126K. Daarnaast heeft de krimp, afname van het aantal bekostigde leerlingen, een verminderend effect op de ontvangen bekostiging. Tegenover dit verminderend effect staat het verhogend effect op de bekostiging door de verhoging van het bekostigingsbedrag per vo-leerling en de toegekende NPO-gelden.

Ten opzichte van 2020 zijn de baten vanuit de eigen bijdrage vo-scholen voor de bij hen ingeschreven leerlingen welke geplaatst zijn in de schakelvoorziening € 30K hoger. Deze eigen bijdrage is pas m.i.v. schooljaar 2020-2021 toegepast en had derhalve in 2020 slechts betrekking op 5 maanden.

9.6. Lasten 2021 versus 2020

De totale lasten zijn afgenomen met € 54K.

Deze voornaamste redenen van deze toename zijn:

- Afname van de lasten van programma 2a ondersteuning en begeleiding onderdeel BPO met € 215K. Met ingang van schooljaar 2021-2022 is de financiering van BPO'ers vanuit het swv beëindigd.
- Toename van de afdracht lwoo, programma 2b, met 238K. Het aantal leerlingen waarvoor ondersteuning lwoo is afgedragen is toegenomen met 38 (247 -> 285). Dit naast toename van het ondersteuningsbedrag per leerling met 2,8%
- Toename van de afdracht pro, programma 2c. Het aantal leerlingen waarvoor ondersteuning pro is afgedragen is met 3 afgenomen (247 -> 244 lln). De verhoging van het ondersteuningsbedrag per leerling maakt echter dat de afdracht pro € 19K hoger is dan in 2020. Ten opzichte van 2020 is de afdracht aan SWV VO Parkstad voor grensverkeer pro € 115K lager.
- Toename van de lasten van programma 3 ondersteuning in tussenvoorziening met € 17K. Dit betreft toename van de personele lasten mede t.g.v. aanpassing CAO.
- Toename van de lasten van programma 5 toelaatbaarheid met € 11K. Het betreft hier naast invloed van aanpassing CAO VO ook hogere personele lasten mede door inhuur via uitzendbureau (btw) van administratieve ondersteuning CTO.
- Toename van de lasten van programma 6 ontwikkeling en innovatie inclusief investeringsgeld met € 56K. Mede ook met het oog op de afbouw van de reserves zijn extra middelen ingezet. Dit heeft met name schooljaar 2020/2021 een extra (tijdelijke) impuls gekregen middels de zogenaamde investeringsgeld (€ 251K in 2020 en € 352 in 2021). Met ingang van schooljaar 2021-2022 is de directe inzet vanuit het swv van extra ondersteuning voor NT2-leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften beëindigd. In 2020 (gehele kalenderjaar) bedroegen de kosten van deze ondersteuning € 122K, in 2021 (7 maanden) was dit € 87K en daarmee 35K lager.

Tegenover deze programmaonderdelen met toename staan:

- Afname van de afdracht vso met € 54K. Zowel de afdracht groeibekostiging vso als de rechtstreekse afdracht vso via DUO zijn in 2021 lager, respectievelijk € 38K en € 16K. Ondanks toenemend deelnamepercentage vso nam het aantal tlv's af (krimpregio). Zie ook overzicht leerlingaantallen en deelnamepercentages in de continuïteitsparagraaf.
- Afname van de lasten programma 7 bedrijfsvoering met € 6K. Op de onderscheidenlijke posten zijn de verschillen gering:

Personele lasten	+/- € 3K
Afschrijvingslasten	-/- € 6K
Huisvestingslasten	-/- € 6K
Overige instellingslasten	gelijk
Financiële lasten	+/- € 3K

9.7. Balans 2021 versus 2020

Tabel: ontwikkeling balansposten

Activa	31-12-2021	31-12-2020	Passiva	31-12-2021	31-12-2020
Materiële vaste activa	6.009	18.054	Eigen vermogen	1.184.103	2.126.608
Vorderingen	322.492	768.351	Kortlopende schulden	124.367	160.386
Liquide middelen	979.970	1.500.590			
Balanstotaal Activa	1.308.470	2.286.995	Balanstotaal Passiva	1.308.470	2.286.995

- De afname van de vorderingen met € 446K betreft met name de afname van de overlopende activa, te weten vooruitbetaalde kosten/afdrachten.
- De kortlopende schulden zijn met € 36K afgenomen. Dit betreft zowel een afname van de posten crediteuren, overige kortlopende schulden als overlopende passiva. E.e.a. heeft met name te maken met het moment



waarop een factuur van een crediteur ontvangen wordt waardoor deze wel of niet nog voor aanvang van de kerstvakantie betaalbaar gesteld kan worden of niet.

- De afname van de liquide middelen ultimo balansdatum met € 521K is nagenoeg geheel de resultante van het negatieve resultaat 2021 € 943K in combinatie met de afname van zowel de vorderingen als de kortlopende schulden. Zie ook het kasstroomoverzicht in de jaarrekening.

9.8. Financiële kengetallen

Tabel: kengetallen

kengetallen	2021	2020	Berekening	
Rentabiliteit	-10,07%	-8,31%	exploitatie resultaat uit gewone bedrijfsvoering / totale baten x 100%	Zicht op rendement. Geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat.
Weerstandsvermogen	12,31%	22,02%	(eigen vermogen +/- vaste activa) / totale baten x 100%	Graadmeter voor de mate waarin een tekort in de exploitatie kan worden opgevangen door opgebouwde reserves.
Liquiditeit (current ratio)	10,47	14,15	(kortlopende vorderingen + liquide middelen) / kortlopende schulden	Illustreert het vermogen om op korte termijn aan de financiële verplichtingen te kunnen voldoen.
Solvabiliteit	90,50%	92,99%	eigen vermogen / totale passiva x 100%	Graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid. Geeft aan of een organisatie aan haar financiële

Het samenwerkingsverband is in staat om zowel lopende verplichtingen als mogelijke tegenvallers op te vangen. De omvang van het weerstandsvermogen is ondanks het negatieve resultaat van 2021 nog altijd meer dan fors te noemen. Het samenwerkingsverband is in staat om zowel lopende verplichtingen als mogelijke tegenvallers op te vangen.

10. Continuïteitsparagraaf ¹

10.1. Meerjarenperspectief

Impact gevolgen uitbraak coronavirus.

De uitbraak van het coronavirus heeft grote impact op de samenleving. Voor het onderwijs betekent dit dat scholen in 2020 en ook in 2021 en 2022 deels beperkt geopend of zelfs geheel gesloten zijn geweest en het onderwijs digitaal op afstand heeft plaatsgevonden. Dit heeft op eenieder op school, zowel leerlingen als onderwijzend en ondersteunend personeel in meer of mindere mate invloed. De diverse scholen hebben in 2021 een schoolscaan gemaakt waarmee de eventueel opgelopen vertragingen en extra ondersteuningsbehoeften in kaart zijn gebracht. De rijksoverheid stelt middels het National Plan Onderwijs (NPO) over een periode van 2,5 jaar extra middelen beschikbaar voor het onderwijs. Ook voor swv'en is voor schooljaar 2021-2022 en inmiddels ook 2022-2023 vanuit het NPO extra financiële middelen beschikbaar gekomen om het nadelige financiële effect van verlengde verblijfsduur in vso en pro te compenseren.

In de meerjarenraming 2022-2024 is geen rekening gehouden met eventuele korte en middellange termijneffecten van de coronacrisis op de ondersteuningsbehoeften van leerlingen. Het swv vertrouwt erop dat de scholen in staat zijn om, mede ook dankzij de NPO middelen, de nadelige effecten van de coronacrisis op leerlingen op zowel cognitief als sociaal-emotioneel vlak het hoofd te bieden.

Op de doorgang van de dagdagelijkse bedrijfsvoering van het samenwerkingsverband zelf is de impact van de overheidsmaatregelen (sluiting scholen en thuiswerken) gering. Deze kan op afstand en digitaal doorgang vinden zonder noemenswaardige extra kosten. Wat betreft de inkomsten is het samenwerkingsverband vrijwel geheel aangewezen op de bekostiging vanuit de Rijksoverheid. Deze bekostiging wordt gecontinueerd. Resumerend wordt vooralsnog verwacht dat de financiële impact van beperkte omvang zal zijn en deze is derhalve niet meegenomen in navolgende meerjarenbegroting.

Meerjarenraming 2022-2024

De begroting 2022 en meerjarenraming 2022-2024 (verder hierna: "de meerjarenraming") zijn door het bestuur van het samenwerkingsverband vastgesteld in respectievelijk december 2021 en maart 2024.

De begroting/meerjarenraming 2022-2024 zoals die is vastgesteld door het bestuur is een begroting/meerjarenraming met jaarlijks negatieve resultaten. Er is sprake van zowel overuitputting van de zware ondersteuning (vso) als van pro. De overuitputting van de zware ondersteuning wordt veroorzaakt door het overschrijden van het landelijk vereveningspercentage van 3,5 % en het feit dat de financiële vereveningscompensatie per 01-08-2020 ten einde is. Bij pro ligt het deelnamepercentage boven het bekostigingspercentage dat gebaseerd is op het eigen deelnamepercentage pro van 1-10-2012. Omwille van de afbouw van de (bovenmatige) reserve is ervoor gekozen om extra middelen in te zetten t.b.v. inclusie.

In 2017 zagen we voor het eerst weer een lichte stijging van het vso deelname percentage, die zich voortzet in de daarop volgende jaren. Dit vraagt om een koersplan, waarin moet worden vastgesteld wat nodig is om met elkaar een zo inclusief mogelijk dekkend onderwijs- en ondersteuningsaanbod te kunnen bieden, hoe dat bereikt zou kunnen worden en hoe dit zou kunnen leiden tot een sluitende begroting. Passend binnen de visie dat de leerlingen recht hebben op optimale ontplooiingskansen en een passend onderwijs aanbod, door middel van zo inclusief mogelijk onderwijs, ook als dat financieel uitdagend is. Waarbij er binnen school gebruik wordt gemaakt van eigen competenties en expertise en nadrukkelijk ook die van collega-scholen en ketenpartners. Dit koersplan omvat een

¹ Conform RJO wordt wat betreft deze paragraaf (continuïteit en risico) tevens verwezen naar het verslag van de interne toezichthouder.

aantal radicalere, leidende principes die middels plannen en interventies moeten leiden tot inclusiever onderwijs en daarmee een daling van het vso en pro deelnemerspercentage. Het koersplan is in 2021 definitief vastgesteld door het bestuur, bij een aantal scholen wordt al concreet ingezet wordt op inclusie trajecten. Helaas heeft Corona hierin mede de gewenste voortvarendheid beperkt. In de meerjarenbegroting in de jaren 2022 tot en met 2024 in totaal € 500K opgenomen als investeringsruimte t.b.v. innovatieplannen, gericht op inclusiever onderwijs, conform de ambities van het koersplan.

Dit heeft geresulteerd in een aantal uitgangspunten voor de begroting van 2022 en meerjarenbegroting 2022-2024:

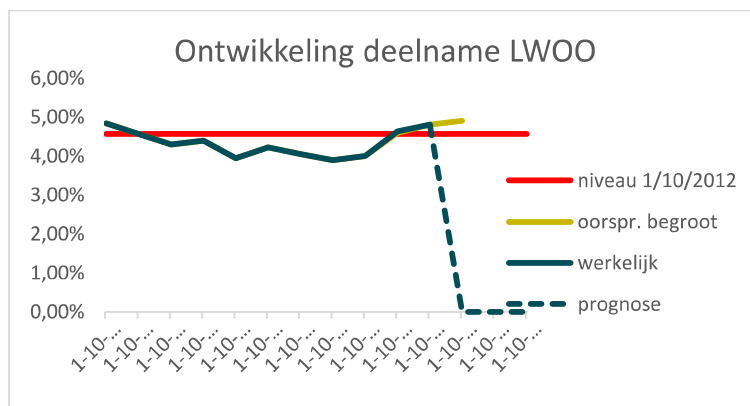
- De begroting dient te voldoen aan de volgende voorwaarden:
 - De begroting is realistisch en haalbaar.
 - De vastgestelde begroting is taakstellend.
 - Een negatieve exploitatie in de begroting wordt geaccepteerd tot en met 2024 en gedragen door de bovenmatige reserve van het swv.
 - De financiering van lwoo, pro en tlv vso wordt gehandhaafd conform landelijk / SWV beleid.
 - Plannen op gebied van inclusiever onderwijs worden meegenomen in de begroting als deze zijn verbonden aan een concrete taakstelling.
 - De bovenmatige reserve van het swv is afgebouwd, waar mogelijk conform richtlijnen vanuit het ministerie.
- Bij de berekeningen is uit gegaan van:
 - Historische leerlingaantallen is gebaseerd op officiële telgegevens.
 - De programma's zoals ze zijn ingericht, zijn in grote lijnen ongewijzigd gebleven de afgelopen jaren.
 - Voorlopige leerlingaantallen per teldatum 1 oktober 2021.
 - De meerjaren leerling prognose is gebaseerd op de VOION leerling prognoses (voor wat betreft vo leerlingen).
 - De meest actuele gegevens en tarieven van het ministerie van OCW (eind oktober 2021).
 - De financiering vanuit het swv van de inzet van BPO'ers (onderdeel programma 2a) is geëindigd per 1-8-2021.
 - De schakelvoorziening als bovenschoolse voorziening (programma 3) eindigt per 1-8-2022.

Leerlingaantallen

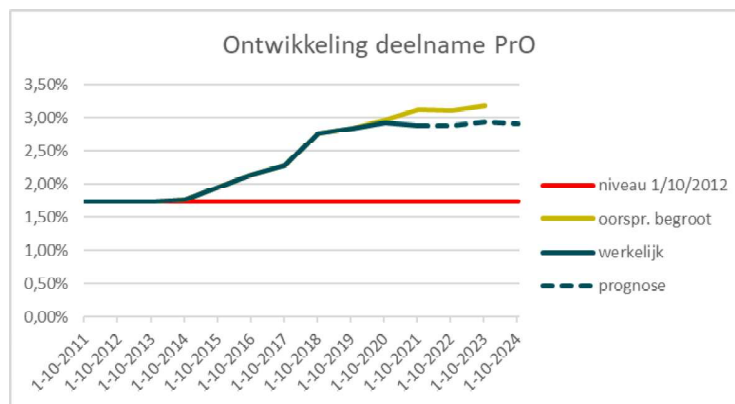
Een belangrijk gegeven bij het opstellen van de meerjarenbegroting is de verwachte ontwikkeling van de leerlingaantallen. Hierin is de gewenste daling van leerling aantallen door in te zetten op inclusiever onderwijs nog niet meegenomen.

Leerlingen en deelnamepercentages op teldatum									
Leerlingen VO	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	
VO overige	9.629	9.632	8.089	7.696	7.608	7.724	7.585	7.458	
leerlingen LWOO	498	469	347	385	396	0	0	0	
leerlingen PRO	179	179	247	244	238	229	230	224	
Totaal VO	10.306	10.280	8.683	8.325	8.242	7.953	7.815	7.682	
Leerlingen VSO	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	
categorie 1 (laag)	386	397	359	354	352	339	333	327	
categorie 2 (midden)	19	21	3	2	0	0	0	0	
categorie 3 (hoog)	30	31	25	21	21	21	21	21	
Totaal VSO	435	449	387	377	373	360	354	348	
Deelnamepercentages	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	
LWOO	4,83%	4,56%	4,00%	4,62%	4,80%	0,00%	0,00%	0,00%	
PrO	1,74%	1,74%	2,84%	2,93%	2,89%	2,88%	2,94%	2,92%	
VSO	4,22%	4,37%	4,46%	4,53%	4,53%	4,53%	4,53%	4,53%	

- De krimp is een belangrijk gegeven om rekening mee te houden. De te verwachten krimp heeft immers direct gevolgen voor financiering. Daarnaast veronderstelt een gelijkblijvend deelnamepercentage in het vso dat er ook in het vso eenzelfde natuurlijk krimp is als in het vo. Indien dit niet het geval is, kan het deelnamepercentage stijgen ondanks een verminderd leerlingaantal in het vso.
- In Maastricht Heuvelland is besloten tot LWOO Opting Out. Dat betekent dat met ingang van kalenderjaar 2023 de volledige geldstroom van de LWOO-gelden via het SWV verloopt op basis van populatiebeposting. Kalenderjaar 2022 is het laatste jaar dat er nog sprake is van rechtstreekse afdracht lwoo via DUO op basis van leerlingen met een aanwijzing lwoo. Het aantal LWOO leerlingen is gestegen, van 385 oktober 2020 naar 396 per oktober 2021. Daarmee zitten we in Maastricht Heuvelland boven de norm van 01-10-2012. Een deel van deze stijging is te verklaren uit het feit dat de leerling aantallen ontwikkeling in het pro relatief stabiel is, terwijl landelijk en in de eigen regio pro een opwaartse trend kent.



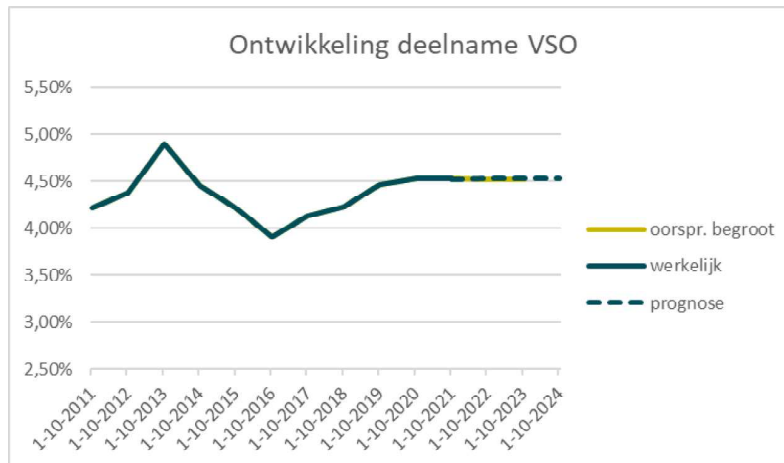
- Het percentage leerlingen pro in oktober 2021 is 2,89%. Het aantal leerlingen dat praktijkonderwijs volgt is daarmee, in absolute aantallen, stabiel gebleven. Het deelnemerspercentage stijgt echter al enkele jaren, de huidige verwachting is dat deze trend doorzet. Deze stijging van pro is een zorg en risico, maar staat niet op zichzelf. In Zuid-Limburg en landelijk is een stijging van het aantal pro leerlingen te zien. Vanuit dat perspectief is de relatieve stijging in Maastricht Heuvelland nog beperkt te noemen. Een eenduidige aanwijsbare reden lijkt er niet te zijn. Omdat de pro criteria landelijk zijn vastgesteld, is de instroom moeilijk te beïnvloeden. Landelijk is er op dit moment het gesprek gaande over financiering van pro buiten de swv'n om. De wijze waarop dit zou gaan gebeuren en de financiële gevolgen ervan voor het swv zijn nog onduidelijk. In de MJB is de Voion prognose gevolgd voor wat betreft de (lichte) stijging deelname percentage pro.





SAMENWERKINGSVERBANDEN
PASSEND ONDERWIJS VO
MAASTRICHT | HEUVELLAND

- In de begroting voor 2021 was al uitgegaan van een deelnamepercentage vso in 2021 van 4,53% en de voorlopige cijfers van oktober 2021 wijzen hier ook op. Dit lijkt op een stabilisatie van het deelnemerspercentage, de vso aantallen dalen dus mee met de krimp. Dit is in de MJB ook aangehouden voor de komende jaren.



De gezamenlijke ambitie is om meer inclusief onderwijs te bieden, hiervoor zijn plannen in voorbereiding én implementatie. De verwachting is dat deze plannen leiden tot een afname van het deelname percentage vso, het is echter onduidelijk in welke mate en binnen welke termijn dat concreet gerealiseerd zal worden. Derhalve is in de MJB uitgegaan van een stabiliserend deelnamepercentage vso van ongeveer 4,53% en is de beoogde afname in het kader van inclusiever onderwijs nog niet meegenomen.

De mede op basis van deze leerlingaantallen en deelnamepercentages gebaseerde in april 2021 vastgestelde meerjarenraming 2021-2023 geeft het volgende beeld.

Meerjarenbegroting	real 2021	2022	2023	2024
Baten				
rijksbijdragen	9.243.597	9.083.220	8.727.248	8.522.433
overige baten	0	0	0	0
baten programma's:				
- pr.3 bijdrage VO-scholen kort/lang schakelen	63.600	0	0	0
- pr.5 bijdrage scholen testen	340	0	0	0
- pr.6 OC&W subs.(hoog)begaafde leerlingen	56.000	55.000	32.100	0
Totale baten	9.363.537	9.138.220	8.759.348	8.522.433
Lasten				
Programma 1 - Basisondersteuning	0	0	0	0
Programma 2 - Interne arrangementen:				
Programma 2a - Ondersteuning en begeleiding	1.099.644	857.000	824.000	824.000
Programma 2b - LWOO/Opting out	1.927.029	1.982.087	1.816.094	1.784.581
Programma 2c - Praktijkonderwijs	1.276.286	1.271.254	1.146.207	1.151.212
Programma 3 - Schakelen	185.473	78.300	0	0
Programma 4 - Voortgezet Speciaal Onderwijs	4.916.227	4.771.521	4.590.712	4.475.197
Programma 5 - Toelaatbaarheid	86.864	120.200	117.200	117.200
Programma 6 - Ontwikkeling en innovatie	573.474	233.700	292.600	235.000
Programma 7 - Bedrijfsvoering	241.045	239.960	233.240	232.700
Totale lasten	10.306.042	9.554.022	9.020.053	8.819.890
Resultaat	-942.505	-415.802	-260.705	-297.457

Het bestuur heeft ingestemd met een maximale totale extra investeringsruimte (programma 6) tot en met 2024 van € 500K. In deze meerjarenraming is dit bedrag verspreid over de jaren 2022 (€ 100K) en 2023 en 2024 (elk € 200K). Van deze (mogelijke) spreiding kan worden afgeweken.

In bovenstaande cijfers is rekening gehouden met een afdracht pro aan swv Parkstad. Dit omwille van het aantal leerlingen afkomstig uit het voedingsgebied van swv Maastricht, maar schoolgaand op de Praktijkschool in Parkstad. Voor deze afdracht is in 2022 € 80K begroot.

De bij de meerjarenraming horende uitputtingpercentages van de lichte en zware ondersteuningsbekostiging zijn als volgt:

Uitputting licht / zwaar	real 2021	2022	2023	2024
Afdracht lichte ondersteuning				
budget lichte ondersteuning (lwoo, pro en algemeen):	3.527.817	3.502.524	3.347.158	3.289.078
afdracht pro via DUO is:	35%	34%	34%	35%
afdracht lwoo via DUO is:	55%	57%	0%	0%
afdracht Opting out via SWV is:	0%	0%	54%	54%
Afdracht zware ondersteuning				
budget zware ondersteuning (vso en algemeen):	5.715.780	5.580.696	5.380.091	5.233.355
afdracht via DUO is:	84%	84%	85%	86%
afdracht groeibekostiging via SWV is:	2%	1%	0%	0%

Negatieve bekostiging – rechtreekse verrekening door DUO

Door het wegvallen van het vereveningsbedrag en het nog niet voldoende gedaalde deelnamepercentage vso is er rekening te houden met een zogenaamde negatieve zware bekostiging materiële in standhouding. De verwachte verrekening bedraagt in 2022 € 5K. Dit negatieve bedrag wordt door DUO rechtstreeks verrekend met de vo én vso scholen. Dit gebeurt in 2022 nog naar rato van de binnen het swv naar school gaande vo én vso leerlingen.

Korting zware onderst. mi door DUO bij besturen VO+VSO	real 2021	2022
bedrag korting zware ondersteuning mi bij VO+VSO	€ 5.753	€ 5.033
korting zware ondersteuning mi per leerling (VO+VSO)	€ 0,66	€ 0,58

Met de invoering van de WPO 2022 en daaraan gekoppelde vereenvoudiging bekostiging PO per 2023, worden de huidige separate zware ondersteuningsbekostiging personeel en materiële instandhouding samengevoegd tot één bekostiging. Voorsnog wordt door deze samenvoeging van de nu nog separatie zware bekostiging personeel en materieel, vanaf 2023 geen directe verrekening door DUO wegens negatieve zware bekostiging meer verwacht. Mocht hiervan onverhoopt toch sprake zijn, dan vindt deze verrekening door DUO conform de WPO 2022 enkel nog plaats met vo scholen.

Voorgaand overzicht meerjarenbegroting is opgesteld volgens de interne begrotingssystematiek, welke aansluit op het ondersteuningsplan. Vertaald naar de indeling conform de Regeling Jaarverslaggeving geeft het volgende beeld:

Tabel: meerjarenraming in format Regeling Jaarverslaggeving

	2021	2022	2023	2024
Baten				
Rijksbijdragen	9.299.597	9.083.220	8.727.248	8.522.433
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-
Overige baten	63.940	55.000	32.100	-
Totale baten	9.363.537	9.138.220	8.759.348	8.522.433
Lasten				
Personele lasten	1.052.282	804.100	680.000	666.900
Afschrijvingen	8.258	2.360	1.640	1.100
Huisvestingslasten	19.695	8.800	8.800	8.800
Overige instellingslasten	132.259	169.600	82.100	79.100
Afdrachten/doorbetalingen aan schoolbesturen	9.089.513	8.569.162	8.247.513	8.063.990
Totale lasten	10.302.007	9.554.022	9.020.053	8.819.890
Saldo baten en lasten	-938.470	-415.802	-260.705	-297.457
Financiële baten en lasten	-4.035	-	-	-
Totaal resultaat	-942.505	-415.802	-260.705	-297.457

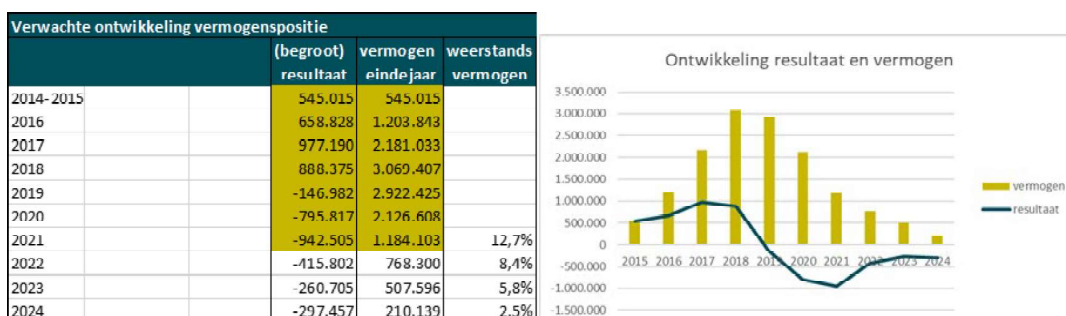
Dit leidt tot de volgende meerjarenbalans:

Tabel: meerjarenbalans in format Regeling Jaarverslaggeving

per ultimo x € 1000	2021	2022	2023	2024
Activa				
Materiële vaste activa	6	4	2	1
Vorderingen	322	322	322	322
Liquide middelen	980	567	307	11
Totale activa	1.308	893	632	334
Passiva				
Eigen Vermogen	1.184	768	508	210
Kortlopende schulden	124	125	124	124
Totaal passiva	1.308	893	632	334

De financiële positie van het samenwerkingsverband is op dit moment meer dan voldoende. Het eigen vermogen per 31 december 2021 bedraagt € 1.184.103. Dit is volledig aanwezig in de vorm van vorderingen (overlopende activa) en liquide middelen.

Uitgaande van de verwachte negatieve resultaten, inclusief de inzet tot en met 2024 van € 500K aan extra investeringsgelden ten behoeve van, in lijn met het Koersplan, inclusie, is de ontwikkeling van de vermogenspositie van het SWV Maastricht Heuvelland als volgt:



De omvang van het weerstandsvermogen is ondanks het negatieve resultaat van 2021 nog altijd meer dan fors te noemen. Op basis van de signaleringswaarde van 3,5% welke door de Onderwijsinspectie wordt gehanteerd m.b.t. het weerstandsvermogen, zou het weerstandsvermogen ultimo 2021 € 328K mogen bedragen. Op basis van deze signaleringswaarde bedraagt de bovenmatige reserve ultimo 2021 € 856K. Op basis van de kwantificering van de (hierna) in de risicoparagraaf genoemde risico's bedraagt het gewenste weerstandsvermogen circa € 235K.

De eerder genoemde plannen op gebied van inclusie zullen op termijn moeten leiden tot een sluitende begroting, in lijn met het uitgangspunt van de begroting, daarmee ook op termijn een gezonde vermogenspositie.

Afbouw bovenmatige reserve

Conform maatregel 23 verbeteragenda passend onderwijs is het maken van een eigen plan door elk individueel samenwerkingsverband, met als basis het Sectorplan voor een snelle en doelmatige afbouw van de bovenmatig, onderdeel van het proces om te komen tot een versnelde afbouw van de bovenmatige reserves. Dat betekent onder andere dat het plan eraan bijdraagt dat de totale bovenmatige reserves van de sector in 2022 zijn afgebouwd, met een eventuele uitloop in 2023 als dat ten goede komt aan de doelmatigheid.

De reserves, het publieke vermogen van het SWV zijn hoger dan de signaleringswaarde van 3,5% van de totale baten. Dit is ook ultimo 2021, ondanks het negatieve resultaten van de kalenderjaren 2020 en 2021 nog het geval. Met als basis het Sectorplan heeft het swv in 2020 samen met de scholen een plan ter afbouw van deze bovenmatige reserves opgemaakt. Naast het opvangen van de verwachte toekomstige negatieve resultaten door afname van de baten i.v.m. de krimp en daarmee lagere bekostiging en de overuitputting van de beschikbare vso, lwoo en pro middelen zijn daarbij de investeringsgelden 2020-2021 beschikbaar gesteld waarvoor scholen plannen hebben ingediend. Deze plannen zijn getoetst tegen het ondersteuningsplan, voorgelegd aan en de uiteindelijke toekenning besloten door het bestuur. Naar verwachting zou daarmee de bovenmatige reserve in de loop van 2023 zijn afgebouwd.

Intussen hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan waardoor de eerder verwachte toekomstige negatieve resultaten minder hoog lijken te zijn en de bovenmatige reserve eind 2023 nog niet volledig is afgebouwd. Deze ontwikkelingen zijn:

- Minder sterke krimp, waardoor de bekostiging minder sterk daalt,
- Samenwerkingsverbanden ontvangen gedurende twee schooljaren NPO gelden ter compensatie de vertraagde door-/uitstroom van vso en pro leerlingen t.g.v. negatieve effecten van de coronamaatregelen, en
- Het deelnamepercentage pro neemt minder sterk toe dan eerder verwacht, waardoor de overuitputting van de pro middelen eveneens minder sterk toeneemt.
- Keuze voor opting out lwoo met populatiebekostiging, waarbij de afdracht gemaximeerd is op de vanuit de lichte ondersteuningsbekostiging beschikbare middelen lwoo.

Om toch op een doelmatige afbouw van de bovenmatige reserve te komen in de loop van 2024, heeft het bestuur wederom extra investeringsruimte opgenomen in de meerjarenraming 2022-2024.

Gedurende de jaren 2022 tot en met 2024 staat in totaal € 500K ter beschikking. Dit vraagt om investeringsplannen, passend bij de visie en ambitie van het samenwerkingsverband zoals beschreven in het Koersplan. In deze meerjarenraming is dit bedrag verspreid over de jaren 2022 (€ 100K) en 2023 en 2024 (elk € 200K). Van deze (mogelijke) spreiding kan worden afgeweken. Met de inzet van deze investeringsgelden bedraagt het weerstandsvermogen eind 2023 5,8%, eind 2024 2,5%.

Het verloop van de afbouw van het bovenmatig vermogen ziet er als volgt uit:

Tabel: ontwikkeling bovenmatig eigen vermogen

	Stand op 31-12-2019	Stand op 31-12-2020	Stand op 31-12-2021	Verw.stand 31-12-2022	Verw.stand 31-12-2023	Verw.stand 31-12-2024
Totale baten	€ 9.843.133	€ 9.573.776	€ 9.363.537	€ 9.138.220	€ 8.759.348	€ 8.522.433
Publiek eigen vermogen	€ 2.922.425	€ 2.126.608	€ 1.184.103	€ 768.300	€ 507.596	€ 210.139
Signaleringswaarde	€ 344.510	€ 335.082	€ 327.724	€ 319.838	€ 306.577	€ 298.285
Bovenm.eigen vermogen	€ 2.577.915	€ 1.791.526	€ 856.379	€ 448.462	€ 201.018	n.v.t.

10.2. Risicoparaagraaf

De risico's zijn op hoofdlijnen beschreven. De volgende financiële risico's zijn te onderscheiden:

Bekostigingssystematiek lichte ondersteuning

De bekostigingssystematiek lichte ondersteuning wordt, voornamelijk naar verwachting niet vóór 2024, en waarschijnlijk pas in 2025 gewijzigd. De exacte nieuwe systematiek is nog niet bekend. Daarmee is het onzeker of dit een positieve dan wel negatieve uitwerking heeft op de bekostiging voor dit samenwerkingsverband. Dit zelfde geldt voor een eventuele directe bekostiging van het praktijkonderwijs.

Beïnvloedbaarheid van de begrotingsposten

De grootste begrotingsposten zijn slechts op de langere termijn beïnvloedbaar. Wanneer onverhoopt de daling in het vso achterblijft bij de ambitie en er wordt niet direct ingegrepen, dan is de begrotingstegenvaller vanwege de huidige T-1 jaar bekostigingssystematiek voor de zware ondersteuning minimaal tot en met een schooljaar opvolgend merkbaar. Ook vanaf 2023 als de zware bekostigingssystematiek wijzigt naar T-11 maanden, blijft deze “vertraging” bestaan. Het is dus essentieel dat de leerlingstromen periodiek worden gemonitord. De CTO heeft hierin een belangrijke signalerende functie.

Begroting 2022				€	%
Totale baten				9.138.220	
Programma 1 - Basisondersteuning				0	0,0%
Programma 2 - Interne arrangementen:					
Programma 2a - Ondersteuning en begeleiding				857.000	9,4%
Programma 2b - LWOO/Opting out				1.982.087	21,7%
Programma 2c - Praktijkonderwijs				1.271.254	13,9%
Programma 3 - Ondersteuning in tussenvoorziening				78.300	0,9%
Programma 4 - Voortgezet Speciaal Onderwijs				4.771.521	52,2%
Programma 5 - Toelaatbaarheid				120.200	1,3%
Programma 6 - Ontwikkeling en innovatie				233.700	2,6%
Programma 7 - Bedrijfsvoering				239.960	2,6%
Totale lasten				9.554.022	104,6%
Resultaat				-415.802	-4,6%

Ontwikkeling deelname vso

De deelname aan het vso vertoont, tot na aanvankelijke daling, vanaf 2017 weer een licht stijgende tendens en lijkt nu te stabiliseren op 4,53%. Dit is boven het landelijk gemiddelde (okt 2020: 3,77%). De tot nu toe genomen maatregelen blijken onvoldoende effect gehad te hebben. Omdat er een trendbreuk is in het vso en het deelname percentage weer licht stijgt, is een koersplan gemaakt dat gevolgen heeft voor (onder andere) de inzet van de middelen van het swv. Dit plan moet leiden tot concrete interventies die onder andere een daling van het deelnamepercentage vso in gang zetten.

Het plan is noodzakelijk omdat een deelnamepercentage dat stabiel blijft op 4,53 % jaarlijks een fors begrotingstekort oplevert dat niet geaccepteerd kan worden. In combinatie met de mogelijke andere risico's zal dit immers op middellange termijn tot (financiële) problemen leiden.

Tussentijdse groei vso

De regeling groeibekostiging brengt een risico met zich mee. De groei wordt berekend aan de hand van nieuwe toelaatbaarheidsverklaringen. Hier worden de vertrekkende leerlingen van afgetrokken. De berekening wordt echter per school gemaakt. Wanneer alle leerlingen met een nieuwe tlv naar school A gaan en de vertrekkers verlaten alleen school B, dan kan weliswaar de groei in het swv nul zijn, maar moet er toch groei bekostigd worden. Ook dit vraagt consequente monitoring van waar leerlingen heengaan. “De impact van de financiële consequentie van dit risico is verlaagd vanwege het besluit om binnen het eigen samenwerkingsverband de afdracht groeibekostiging te bepalen enkel op basis van de personele ondersteuningsbekostiging. Vanaf 2023 is een swv verplicht een zogenaamde vangnetbepaling vast te stellen waarin de financiële compensatie wordt vastgelegd welk wordt uitbetaald indien er sprake is van een zogenaamde buitensporige gemiddelde groei in de periode 1 februari tot 1 juni ten opzichte van de voorafgaande periode in hetzelfde schooljaar (1 september – 1 februari).

Lwoo en pro

Een SWV ontvangt lwoo en pro bekostiging op basis van het deelnamepercentage op 1 oktober 2012. Wanneer het actuele deelnamepercentage lwoo en pro stijgt tot boven het percentage per 1 oktober 2012, betekent dit dat het SWV meer middelen lwoo en pro moet afdragen dan het zelf ontvangt op basis van het 1-10-2012 deelnamepercentage. Hierdoor heeft het SWV minder middelen om aan andere programma's uit te geven. Dit is een serieus aandachtspunt, in het licht van de ambitieuze doelstelling voor het terugdringen van de vso deelnamepercentage. Vanaf 2021 is dit risico voor wat betreft lwoo ondervangen door de keuze voor opting out met populatiebekostiging waarbij tevens het door DUO beschikbaar gestelde beschikbare bedrag voor lwoo te allen tijde het plafond is. PrO blijft voornamelijk een risico indien dit verder stijgt. Momenteel vindt in opdracht van het ministerie van OCW een onderzoek plaats naar eventuele directe bekostiging van het praktijkonderwijs. Mocht overgegaan worden tot directe bekostiging van pro verdwijnt deze, en de daarbij horende onzekere factoren, bij de samenwerkingsverbanden.

Nieuwkomers (EOA)

De instroom van nieuwkomers (EOA) is een onzekere factor. De aantallen kunnen omwille van externe factoren sterk fluctueren. Daarnaast heeft de diverse problematiek binnen deze groep effect op de deelnamepercentages van zowel pro als vso alsook op de mate waarin specifieke arrangementen voor deze groep noodzakelijk zijn. Onderdeel van het NPO is dat de maximale termijn van extra bekostiging vanuit het Rijk voor Nieuwkomers wordt verlengd van twee naar vier jaar. Hiermee is twee extra jaren ondersteuning mogelijk welke niet ten laste komt van swv'en.

Thuiszitters

Gezien de ontwikkelingen m.b.t. thuiszitters, het gedachtengoed IZEO dat in ontwikkeling is en mogelijk gevolgen heeft voor financiering van (potentiële) thuiszitters en overleg dat er hierover gevoerd wordt, zijn de kosten na 2021 onzeker. Toename van het aantal thuiszitters of een gewijzigde bekostigingssystematiek kan verhoging van de kosten voor het swv opleveren.

Personeel

Het swv heeft geen eigen personeel. Alle personeel dat werkzaam is voor het swv wordt gedetacheerd vanuit de aangesloten leden. Voornamelijk zijn er geen plannen hier verandering in te brengen.

BTW

Met ingang van 14 december 2018 is het besluit ten aanzien van het ter beschikking stellen van personeel gewijzigd waardoor het btw-vrij ter beschikking stellen van personeel vanuit onderwijsinstellingen middels het construct "structurele detachering" niet meer tot de mogelijkheid behoort. Afhankelijk van de ontwikkelingen hieromtrent bij de Belastingdienst, zou btw op de detachering van personeel naar het swv van toepassing kunnen worden. Op basis van recent ingewonnen fiscaal advies blijkt dat op een na alle detacheringen binnen het swv, omwille van "onontbeerlijkheid voor de kwaliteit van het onderwijs", onder de onderwijsvrijstelling vallen. De andere detachering vindt plaats middels "voor gemene rekening".

Risico

Mitigerende maatregelen

Ongewenste ontwikkeling deelname percentage vso / bovengemiddelde tussentijdse groei	Verbeteren/verbreden ondersteuning op vso, toewerken naar inclusiever onderwijs. Onderzoek door Oberon naar oorzaken hoog deelnamepercentage en oplossingsrichtingen.
Ongewenste ontwikkeling deelname percentage pro/EOA	Onderzoek door Oberon naar oorzaken hoog deelnamepercentage en oplossingsrichtingen.
Verdere krimp	De krimp is een gegeven, tegelijkertijd vlakt de krimp en daarmee ook het risico af vanaf 2023.

Ongewenste ontwikkeling thuiszitters en daarmee stijgende kosten	<p>Preventief handelen op de scholen: knooppunt overleggen in een vroeg stadium en gericht op voorkomen uitval.</p> <p>Monitoring van de duur van door SWV bekostigde maatwerktrajecten van leerlingen die als gevolg van uitval aangewezen zijn op deze trajecten (bekostigingscontrole).</p> <p>Betrekken van SWV bij (dreigende) uitval van leerlingen om gezamenlijk alle mogelijkheden te onderzoeken om uitval te voorkomen</p>
Bedrijfsvoering: kwetsbaarheid door beperkte omvang en BTW-risico	Afstemming van beleid en aanpak met samenwerkingsverband VO WM (3104).

Huisvesting

Aangezien het samenwerkingsverband geen eigen gebouwen heeft en ook niet voornemens is om het beleid daarin aan te passen is er op dit vlak geen risico.

Corona

Op dit moment is er nog geen duidelijk beeld van lange termijneffecten van de coronacrisis op de ondersteuningsbehoeften van leerlingen en welk effect dit bijvoorbeeld heeft op de deelnamepercentages pro en vso. Het swv vertrouwt erop dat de scholen in staat zijn om, mede ook dankzij de NPO middelen, de nadelige effecten van de coronacrisis op leerlingen op zowel cognitief als sociaal-emotioneel vlak het hoofd te bieden.

Op de doorgang van de dagdagelijkse bedrijfsvoering van het samenwerkingsverband zelf is de impact van de overheidsmaatregelen (sluiting scholen en thuiswerken) gering. Deze kan op afstand en digitaal doorgang vinden zonder noemenswaardige extra kosten.

Wat betreft de inkomsten is het samenwerkingsverband vrijwel geheel aangewezen op de bekostiging vanuit de Rijksoverheid. Deze bekostiging wordt gecontinueerd en vanuit het NPO is schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 financiële compensatie beschikbaar gesteld voor swv'en daar waar er sprake is van verlengde verblijfsduur in het pro en vso ten gevolge van corona.

Resumerend wordt vooralsnog verwacht dat de financiële impact van beperkte omvang zal zijn en is derhalve niet meegenomen in navolgende kwantificering van de risico's.

Kwantificering van de risico's

De genoemde risico's zijn als volgt te kwantificeren:

Onderwerp	Risico	Impact	Kans (%)	Bedrag	
Bekostiging	Bekostiging kan lager (of hoger) uitvallen, omdat:				
	- ontwikkeling leerlingaantallen anders dan verwacht	80 lln à € 768 (normbedrag) + (4,56%+1,74%) x 80 lln à € 5.005 (lwo/pr)	87.000	75	65.000
	- overheid past systematiek bekostiging aan				PM
Deelname PrO	- hogere deelname dan verwacht	8 lln à € 5.005	40.040	50	20.000
	- hogere deelname door Nieuwkomers (EOA)				PM
Deelname VSO	Deelname stabiliseert niet maar neemt toe (onderinstroom)	8 lln à € 11.729	93.832	75	70.000
	Tussentijdse groei is hoger dan geraamd	5 lln à € 17.025	85.125	40	34.000
Individuele leerlingondersteuning	- arrangementen voor thuiszitters	10 lln à 20 weken à € 257	51.400	50	26.000
Bedrijfsvoering	- Kwetsbaarheid door omvang - BTW inhuur personeel		100.000	20	20.000
TOTAAL					235.000

Deze kwantificering laat zien dat het swv een risicobuffer nodig heeft van ca. € 235.000. Dit is een grove berekening.

10.3. Risicobeheersing en interne controle

Het bestuur heeft de verantwoordelijkheid voor de opzet en het functioneren van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Een essentieel onderdeel hierin is een goede inrichting van de administratieve processen en een goede administratie verwerking.

Uitgangspunt voor administratieve processen is het zgn. vier-ogenprincipe. Hierdoor worden de verantwoordelijkheden belegd bij daartoe gemandateerde medewerkers en zijn interne controles geborgd binnen de processen.

Naast het volgen van actuele ontwikkelingen in de eigen organisatie, worden de ontwikkelingen in de omgeving nauwlettend gemonitord en ook op landelijk niveau worden actualiteiten gevolgd. Zodra dit het swv raakt, worden risico's in beeld gebracht en worden eventueel benodigde maatregelen genomen. Tussentijds moet de directie zich verantwoorden over de stand van zaken. Dit gebeurt middels gesprekken en rapportages. Het bestuur ziet toe op het functioneren van de directie.

Er wordt gewerkt volgens de PDCA-systematiek. Startpunt van de financiële cyclus is de jaarlijkse begroting/meerjarenbegroting. Lopende een begrotingsjaar wordt gecheckt of er afwijkingen zijn ten opzichte van de uitgangspunten van de begroting voor dat jaar. Hierover wordt waar nodig lopende het jaar melding gemaakt en gerapporteerd. Dit kan zijn middels een managementrapportage en/of een doorrekening van de begroting met bijgestelde gegevens. Waar nodig kan zodoende tijdig worden bijgestuurd.

Hierbij wordt naast interne informatie ook gebruik gemaakt van externe informatie. Belangrijke bronnen van informatie hierbij zijn:

- Regelingen Ministerie OCW met betrekking tot de bekostiging. Aanpassing diverse bekostigingstarieven en/of bekostigingssystematiek.
- CAO VO en CAO PO,

- de Kijkglazen en specifiek met betrekking tot de groeibekostiging ook Kijkdoos,
- Nieuwsbrieven van diverse koepelorganisaties.

11. Treasuryverslag

Algemeen

Uitvoering van het treasurybeleid ligt bij de directeur. Deze legt daarvoor verantwoording af bij het bestuur. De uitvoering van het treasurybeleid vindt plaats binnen de kaders van de 'Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016' van het Ministerie van OCW. Bij het aantrekken, inzetten en beheren van alle beschikbare middelen wordt gehandeld overeenkomstig dit statuut.

Treasury beleid

In het Treasury statuut Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Maastricht e.o. is het beleid inzake beleggen en belenen verwoord. Primaire taak van het samenwerkingsverband is om passend onderwijs te realiseren binnen de scholen en voorzieningen. De middelen moeten zoveel als mogelijk ingezet worden in het primaire proces. Er dient alleen voldoende weerstandsvermogen te zijn om eventuele tegenvallers en risico's te kunnen pareren. De gereserveerde middelen worden weggezet op een zakelijke spaarrekening en zijn direct en snel beschikbaar. Met de middelen van het samenwerkingsverband wordt derhalve niet op een andere wijze belegd, beleend of geïnvesteerd.

Uitvoering treasurybeleid

Conform het treasurystatuut worden de liquide middelen van het swv risicomijdend beheerd. Het swv bankiert bij de ING bank. Deze bankinstelling voldoet aan de ratingeis zoals opgenomen in de Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. De middelen die voor de dagelijkse bedrijfsvoering noodzakelijk zijn, worden aangehouden op een rekening-courant rekening bij de ING bank. Voor liquide middelen welke niet direct noodzakelijk zijn voor de reguliere bedrijfsvoering wordt een spaarrekening aangehouden, eveneens bij de ING bank.

De liquiditeitsprognose wordt gemonitord via de jaarlijkse meerjarenbegrotingen. Daar het swv nagenoeg geen activa heeft en voorts enkel kortlopende activa en passiva, volgt de ontwikkeling van de liquiditeitspositie de ontwikkeling van het eigen vermogen van het swv dat op zijn beurt toe- dan wel afneemt met het behaalde c.q. verwachte resultaat.



PASSEND
VOORTGEZET ONDERWIJS
MAASTRICHT EN HEUVELLAND

Jaarrekening 2021

Stichting Samenwerkingsverband

Passend Onderwijs VO

Maastricht e.o. 3105

vastgesteld 31-05-2022

ter identificatie
TJB
VAN REE ACCOUNTANTS

Grondslagen

Activiteiten van het bevoegd gezag

In deze jaarrekening zijn de activiteiten van de Stichting Samenwerkingsverband PO VO Maastricht e.o. 3105 verantwoord.

Verslagjaar

Het verslagjaar 2021 is het zesde verslagjaar van de stichting. Dit boekjaar loopt van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021.

Grondslagen voor de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld worden de activa en passiva gewaardeerd tegen nominale waarde.

Het resultaat wordt bepaald als verschil tussen de baten en allen hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten.

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.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen, en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar.

Wijzigingen verslaggevingsregels

Op basis van de brief van 1 december 2017 van de Minister voor Basis- en Voortgezet Onderwijs en Media zijn met ingang van boekjaar 2017 de doorbetalingen aan schoolbesturen niet meer gesaldeerd onder de baten verantwoord, maar separaat gerubriceerd onder de lasten. De vergelijkende cijfers zijn hierop aangepast.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van de activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs onder aftrek van door derden betaalde bijdragen. Afschrijvingen worden lineair berekend over de netto verkrijgingsprijs op basis van de economische levensduur. De gehandteerde afschrijvingstermijnen zien er als volgt uit:

Monitor: 4 jaar

Werkplekken (PC, laptops): 4 jaar

Tablet/iPad: 3 jaar

Kantoormeubilair: 10 jaar

Printers: 4 jaar

Telefoon: 3 of 4 jaar

Machines en installaties kort: 5 jaar

Vorderingen

De vorderingen worden bij de eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van de oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van de individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het samenwerkingsverband.

Eigen Vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde.

Rijksbijdragen

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

Geormerkte OCW subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsideerde activiteiten. Het deel van de subsidies waarvoor nog geen activiteiten zijn verricht per balansdatum, worden verantwoord onder de overlopende passiva.

Geormerkte OCW subsidies met een verrekeningsclausule worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar waarin de gesubsideerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode. Eventuele kasstromen in buitenlandse valuta's zijn herleid naar euro's van de werkelijk betaalde omrekenkoersen.

A.1.1. Balans per 31-12-2021 na resultaatbestemming

1	Activa	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
	Vaste activa		
1.2	Materiële vaste activa	6.009	18.054
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>6.009</u>	<u>18.054</u>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	322.492	768.351
1.7	Liquide middelen	979.970	1.500.590
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>1.302.462</u>	<u>2.268.941</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u><u>1.308.470</u></u>	<u><u>2.286.995</u></u>
2	Passiva	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
2.1	Eigen vermogen	1.184.103	2.126.608
2.5	Kortlopende schulden	124.367	160.386
	<u>Totaal passiva</u>	<u><u>1.308.470</u></u>	<u><u>2.286.995</u></u>

A.1.2. Staat van baten en lasten 2021

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen OCW	9.299.597	8.994.366	9.531.074
3.5 Overige baten	<u>63.940</u>	<u>60.000</u>	<u>42.702</u>
Totaal baten	<u>9.363.537</u>	<u>9.054.366</u>	<u>9.573.776</u>
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	1.052.282	1.049.100	1.094.694
4.2 Afschrijvingen	8.258	9.600	14.010
4.3 Huisvestingslasten	19.695	23.900	25.791
4.4 Overige lasten	132.259	151.200	252.286
4.5 Doorbet. schoolbesturen	<u>9.089.513</u>	<u>8.913.242</u>	<u>8.981.449</u>
Totaal lasten	<u>10.302.007</u>	<u>10.147.042</u>	<u>10.368.230</u>
Saldo baten en lasten	<u>-938.470</u>	<u>-1.092.676</u>	<u>-794.454</u>
5 Financiële baten en lasten	<u>-4.035</u>	-	<u>-1.364</u>
	-4.035	-	-1.364
Resultaat	<u>-942.505</u>	<u>-1.092.676</u>	<u>-795.817</u>

A.1.3. Kasstroomoverzicht over 2021

	2021 EUR	2020 EUR
<u>Kasstroom uit operationele activiteiten</u>		
Saldo van baten en lasten	-938.470	-794.454
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	8.258	14.010
	8.258	14.010
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	445.859	-752.225
- Kortlopende schulden	-36.019	-117.629
	409.840	-869.854
Kasstroom uit bedrijfsoperaties	-520.372	-1.650.297
Bankkosten	-4.035	-1.364
	-4.035	-1.364
Totale kasstroom uit operationele activiteiten	-524.407	-1.651.661
<u>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>		
Investerings in materiële vaste activa	-	-4.280
Desinvesterings in materiële vaste activa	3.787	1.106
Totale kasstroom uit investeringsactiviteiten	3.787	-3.174
<u>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>		
Totale kasstroom uit financieringsactiviteiten	-	-
<u>Mutatie liquide middelen</u>	-520.620	-1.654.835
Liquide middelen 1-1-2021	1.500.590	3.155.425
Liquide middelen 31-12-2021	979.970	1.500.590
Mutatie Liquide middelen	-520.620	-1.654.835

A.1.4. Toelichting behorende tot de balans

**1 Activa
Vaste activa**

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschafprijs 1-1-2021	Afschrijving cum. 1-1- 2021	Boekwaarde 1-1-2021	Investe- ringen 2021	Mutaties 2021		Afschrijvin- gen 2021	Aanschaf-prijs 31- 12-2021	Afschrijving cumulatief 31-12-2021	Boek- waarde 31- 12-2021
					Aansch prijs EUR	Cum. Afsch. EUR				
1.2.2 Inventaris en apparatuur	116.790	98.736	18.054	-	82.703	78.916	8.258	34.087	28.079	6.009
Totaal mat.vaste activa	116.790	98.736	18.054	-	82.703	78.916	8.258	34.087	28.079	6.009

De volgende afschrijvingstermijnen zijn gehanteerd:

- Monitor, 4 jaar
- Werkplekken (PC/laptop), 4 jaar
- Tablet/iPad, 3 jaar
- Kantoormeubilair, 10 jaar
- Printers, 4 jaar
- Telefoon, 3 of 4 jaar
- Machines en installaties kort, 5 jaar

Vlottende activa

1.5 Vorderingen

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.5.1 Debiteuren	31.722	56.051
1.5.7 Overige vorderingen	-	8.666
1.5.8. Overlopende activa	290.770	703.634
Totaal vorderingen	322.492	768.351

Toelichting op Vorderingen:

1.5.1 Debiteuren

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Nominaal bedrag der vorderingen	31.722	56.051
	<u>31.722</u>	<u>56.051</u>

De debiteuren die per 31-12-2021 openstaan, zijn in 2022 ontvangen.

1.5.7 Overige vorderingen

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Nog te ontvangen bedragen overig	-	8.666
	<u>-</u>	<u>8.666</u>

1.5.8. Overlopende activa

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten:		
Vooruitbetaalde doorbetalingen schoolbesturen	290.770	699.375
Vooruitbetaalde kosten overig	-	4.259
	<u>290.770</u>	<u>703.634</u>

1.7 Liquide middelen

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	979.970	1.500.590
Totaal liquide middelen	<u>979.970</u>	<u>1.500.590</u>

In het kasstroomoverzicht is de mutatie in liquide middelen uiteengezet. De liquide middelen staan ter vrije beschikking.

2 Passiva**2.1 Eigen vermogen**

	Stand per 1-1-2021 EUR	Mutaties		Stand per 31-12- 2021 EUR
		Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	
2.1.1 Algemene reserve	2.126.608	-942.505	-	1.184.103
Totaal eigen vermogen	<u>2.126.608</u>	<u>-942.505</u>	<u>-</u>	<u>1.184.103</u>

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
2.4.3 Crediteuren	84.208	99.369
2.4.9 Overige kortlopende schulden	9.234	19.915
2.4.10 Overlopende passiva	<u>30.925</u>	<u>41.102</u>
Totaal kortlopende schulden	<u>124.367</u>	<u>160.386</u>

Toelichting:**Crediteuren**

De crediteuren die per 31-12-2021 openstaan, zijn in 2022 afgewikkeld.

Overige kortlopende schulden

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Nog te betalen accountantskosten	7.789	7.563
Ambulante begeleiding	531	-
SWV-Parkstad	476	1.417
Nog te betalen bankkosten	362	344
v.Haastert OPR-werkzaamheden	76	12
TripleWict	-	9.975
Hoofwijk werkzaamheden	-	605
Overige schulden < 1.000	-	-
	<u>9.234</u>	<u>19.915</u>

Overlopende passiva

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Meerjarige OCW subsidie begaafde leerlingen	30.925	31.850
Vooruitontvangen budget agenda commissie	-	9.252
	<u>30.925</u>	<u>41.102</u>

A.1.6 Niet uit de balans blijvende rechten en plichten

De Stichting huurt samen met drie andere samenwerkingsverbanden passend onderwijs een kantoorruimte. De huurovereenkomst hiertoe is aangegaan door samenwerkingsverband passend onderwijs Parkstad en loopt tot 1 augustus 2023. De huurkosten worden gelijkmatig verdeeld en bedragen per samenwerkingsverband circa € 6.325 per jaar.

De door de Stichting aangegane detachingsovereenkomst inzake de detachering in van de gezamenlijke directeur van de samenwerkingsverbanden Parkstad en Maastricht e.o. loopt tot en met juli 2023. De hieruit voortvloeiende kosten worden gelijkmatig verdeeld en bedragen op jaarbasis € 55.828 per samenwerkingsverband.

In 2019 is besloten de detachering in van de financieel medewerker te continueren tot eind 2022. De jaarlijkse kosten bedragen € 19,700

A.1.8 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten**3 Baten****3.1 Rijksbijdragen**

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	9.243.597	8.939.366	9.476.074
3.1.2 Overige subsidies OCW	56.000	55.000	55.000
Totaal rijksbijdragen OCW	9.299.597	8.994.366	9.531.074

3.1.1 Toelichting Rijksbijdrage OCW (3.1.1.)	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Lichte ondersteuning algemeen	877.122	854.293	890.390
Lichte ondersteuning LWOO	1.901.041	1.850.472	1.928.663
Lichte ondersteuning PRO	725.557	706.257	736.099
Aanvullende bekostiging SWV tbv PRO	24.097	-	-
Zware ondersteuning P	5.456.947	5.269.511	5.530.144
Zware onderst. vereven, P	-	-	126.098
Zware ondersteuning M	258.833	258.833	264.680
	<u>9.243.597</u>	<u>8.939.366</u>	<u>9.476.074</u>

Toelichting overige subsidies OCW	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Subsidie met prestatieverplichting: Begaafde leerlingen po en vo	56.000	55.000	55.000
	<u>56.000</u>	<u>55.000</u>	<u>55.000</u>

3.5 Overige baten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
3.5.6 Overige	63.940	60.000	42.702
Totaal overige baten	63.940	60.000	42.702

Toelichting overige baten	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Eigen bijdrage VO-scholen Schakelvoorziening	63.600	60.000	33.600
Eigen bijdrage VO-scholen testen	340	-	-
VSV-gelden	-	-	9.102
	<u>63.940</u>	<u>60.000</u>	<u>42.702</u>

4 Lasten

4.1 Personeelslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.1.2 Overige personele lasten	1.052.282	1.049.100	1.094.694
Totaal personeelslasten	1.052.282	1.049.100	1.094.694

Overige personeelskosten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
De overige personeelskosten bestaan uit de volgende posten:			
Inhuur extern	1.045.325	1.019.500	1.078.821
Managementondersteuningslasten	409	12.000	8.168
Welzijn personeel	1.092	2.200	1.031
Kantinekosten personeel	105	300	172
Geschenken personeel	1.201	-	188
Kosten om-/bijscholing	338	14.500	5.913
Dienstreizen	118	500	148
Arbolasten	139	-	35
Werving- en selectielasten	3.555	-	-
Overige personele lasten	-	100	218
	<u>1.052.282</u>	<u>1.049.100</u>	<u>1.094.694</u>

Aantal werknemers op basis van fte

Het aantal werknemers op basis van fte is nihil. Er zijn geen werknemers in dienst.

4.2 Afschrijvingen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.2.2 Materiële vaste activa	8.258	9.600	14.010
Totaal afschrijvingen	8.258	9.600	14.010

4.3 Huisvestingslasten

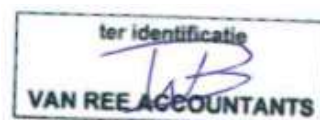
	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.3.1 Huur	15.463	21.900	24.230
4.3.5 Schoonmaakkosten	848	900	836
4.3.6 Heffingen	171	200	155
4.3.7 Overige	3.213	900	570
Totaal huisvestingslasten	19.695	23.900	25.791

4.4 Overige instellingslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	53.996	64.800	60.865
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	190	1.800	1.317
4.4.4 Overige	78.073	84.600	190.104
Totaal overige instellingslasten	132.259	151.200	252.286

Toelichting administratie- en beheerslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Telefoon-/faxkosten	3.548	2.100	3.538
Porti-/verzendskosten	581	900	728
Drukwerk/papier/repro	726	450	463
Kleine kantoorbenodigdheden	82	50	24
Automatisering: licenties	36.313	43.500	38.865
Automatisering: overig	3.472	5.800	6.112
Accountantskosten	7.789	10.600	9.920
Besturenorganisaties	991	1.100	1.091
Adm/beheer/bestuur overig	493	300	123
	<u>53.996</u>	<u>64.800</u>	<u>60.865</u>



De accountantskosten zijn als volgt te specificeren:

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Onderzoek jaarrekening	7.563	10.600	7.563
Fiscale adviezen	2.357	-	2.357
	<u>9.920</u>	<u>10.600</u>	<u>9.920</u>

Toelichting Inventaris, apparatuur en leermiddelen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Klein inventaris en leermiddelen	190	1.800	1.317
	<u>190</u>	<u>1.800</u>	<u>1.317</u>

Toelichting Overige instellingslasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
Begeleidingskosten leerlingen	16.215	15.500	16.867
Representatiekosten	841	1.400	239
Verzekering overig	2.680	2.700	2.680
Materiele lasten overig	58.337	65.000	170.317
	<u>78.073</u>	<u>84.600</u>	<u>190.104</u>

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	7.972.637	7.778.712	7.731.978
4.5.2 Doorbetalingen op basis van 1 februari	91.905	133.230	130.055
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	1.024.971	1.001.300	1.119.416
	<u>9.089.513</u>	<u>8.913.242</u>	<u>8.981.449</u>

Toelichting verplichte afdrachten uit te voeren door OCW

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.5.1.1 VSO	4.824.322	4.716.167	4.839.845
4.5.1.2 LWOO	1.927.029	1.859.924	1.689.512
4.5.1.3 PRO	1.221.286	1.202.621	1.202.621
	<u>7.972.637</u>	<u>7.778.712</u>	<u>7.731.978</u>

Toelichting Doorbetalingen op basis van 1 februari

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
4.5.2.1 VSO	91.905	133.230	130.055
	<u>91.905</u>	<u>133.230</u>	<u>130.055</u>

Toelichting Overige doorbetalingen aan schoolbesturen

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
MWP (MaatWerkPlaatsen)	418.000	418.000	418.000
BPO (Begeleiders Passend Onderwijs)	160.409	160.000	333.741
Schakelfunctionaris /Afbouw Nevenvestiging zorg	-	-	5.658
Ontwikkeling en innovatie/investeringsgelden	352.333	352.300	268.000
Thuiszitters arr OZA/IZEO	10.537	-	-
Begaafde leerlingen/project HB	78.500	67.000	82.200
Individuele arrangementen	5.192	4.000	11.817
	<u>1.024.971</u>	<u>1.001.300</u>	<u>1.119.416</u>

5 Financiële baten en lasten

	2021 EUR	Begroting 2021 EUR	2020 EUR
5,5 Rentelasten en bank- en beheerkosten	-4,035	-	-1,364
Saldo financiële baten en lasten	<u>-4,035</u>	<u>-</u>	<u>-1,364</u>
Jaarresultaat	<u>-942.505</u>	<u>-1.092.676</u>	<u>-795.817</u>

Voorstel resultaatbestemming

Het bestuur stelt voor het resultaat 2021, zijnde € 942.505,24 negatief, ten laste van de algemene reserve te brengen. Dit voorstel is in deze jaarrekening verwerkt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum welke van invloed zijn op deze jaarrekening.

Overzicht verbonden partijen

Verbonden partijen met belang in bevoegd gezag 01-01-2021 t/m 31-12-2021

<u>Statutaire naam</u>	<u>Juridische vorm</u>	<u>Statutaire zetel</u>	<u>Code activiteiten*</u>	<u>Deelnamepercentage</u>
Stichting Limburgs Voortgezet Onderwijs (LVO)	Stichting	Sittard-Geleen	4	N.v.t.
Stichting Alterius	Stichting	Heerlen	4	N.v.t.
Stichting Adelante Onderwijs ¹	Stichting	Valkenburg a/d Geul	4	N.v.t.
MosaLira Stichting voor leren, onderwijs en opvoeding	Stichting	Maastricht	4	N.v.t.
Stichting Innovo, Onderwijs op Maat	Stichting	Heerlen	4	N.v.t.
Stichting Kindante, leren leren, leren leven	Stichting	Sittard-Geleen	4	N.v.t.

¹ onderdeel van Stichting Adelante Groep

*Code activiteiten 1. contractonderwijs
2. contractonderzoek
3. onroerende zaken
4. overige

WNT-VERANTWOORDING 2021 Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Maastricht e.o. VO-31.05

De WNT is van toepassing op Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Maastricht e.o. VO-31.05. Het voor Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Maastricht e.o. VO-31.05 toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000 (algemeen WNT-maximum voor het onderwijs).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021	
bedragen x € 1	Paulissen RJLJM
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1/3 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,5
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 52.137
Beloningen betaalbaar op termijn	-
<i>Subtotaal</i>	€ 52.137
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	€ 87.608
-/- Onverschuldigd betaald bedrag en nog niet terugontvangen bedragen	-
Totaal bezoldiging 2021	€ 52.137
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2020	
bedragen x € 1	
Functiegegevens	zie tabel 1b
Aanvang en einde functievervulling in 2020	
Omvang dienstverband (in fte)	
Dienstbetrekking?	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	
Beloningen betaalbaar op termijn	
<i>Subtotaal</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigings-maximum	
Totaal bezoldiging 2020	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1-12

Gegevens 2021 en 2020		
bedragen x € 1		Paulissen RJLJM
Functiegegevens		Directeur
Kalenderjaar	2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar	01/01 - 28/02	01/03 - 31/12
Aantal kalendermaanden waarin functievervulling in het kalenderjaar	2	10
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	117	605
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 42.000	€ 242.000
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 140.114	
Bezoldiging		
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 10.218	€ 51.163
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 61.381	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Totaal bezoldiging (excl. BTW)	€ 61.381	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan		
	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling		
	N.v.t.	

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

Naam topfunctionaris	Functie	
Bernard E.G.H.	Voorzitter	(onbezoldigd)
Bisscheroux T.J.H.I. (tot 1-3-2021)	Secretaris	(onbezoldigd)
Brink ten J.P. (vanaf 1-3-2021)	lid	(onbezoldigd)
Zomeren van J.W.M.G.	Penningmeester	(onbezoldigd)
Nelissen H.P.M.	lid	(onbezoldigd)
Gilissen J.P.M.	lid	(onbezoldigd)

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Niet van toepassing

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

ONDERTEKENING

w.g.

Dhr. D. Jimmink (directeur)

w.g.

Dhr. E. Bernard (voorzitter)

w.g.

Dhr. R. Paulissen (secretaris)

w.g.

Mevr. C. Gilissen (lid)

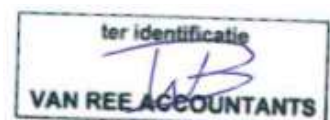
w.g.

Mevr. J. van Zomeren (penningmeester)

w.g.

Dhr. B. Nelissen (lid)

Datum vaststelling jaarrekening: 31 mei 2022



Model G : verantwoording subsidies

G1. Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

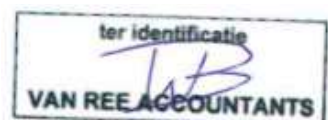
Omschrijving	Toewijzing		Bedrag Toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar 2021	Prestatie afgerond
	Kenmerk	Datum			
			€	€	
Begaafde leerlingen po en vo	HBL19114	18-06-2019	220.300,00	165.225,00	Nee
			<u>220.300,00</u>	<u>165.225,00</u>	

G2. Verantwoording van subsidies mét verrekeningsclausule

Er zijn géén geormerkte subsidies met verrekeningsclausule

OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant



Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: het toezichthoudend orgaan van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Maastricht e.o.

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Maastricht e.o. te Heerlen gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs VO Maastricht e.o. op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

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

De basis voor ons oordeel

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

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

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

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

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 paragraaf '2.2.2 Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

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

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

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en het toezichthoudend orgaan voor de jaarrekening

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

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

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het 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.

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

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

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn,
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat

- een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
 - het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
 - het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor 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 de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het 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.

Geldermalsen, 23 juni 2022

Van Ree Accountants

Was getekend

W. Bunt AA

D1 Gegevens over de rechtspersoon

Bestuursnummer	21619
Naam instelling	Stichting Samenwerkingsverband PO VO Maastricht e.o.
Adres	Nieuw Eyckholt 290 E
Postadres	Nieuw Eyckholt 290 E
Postcode / Plaats	6419 DJ HEERLEN
Telefoon	085-4881280
E-mail	info-vo@swvzl.nl
Internet-site	www.vo3105.nl
Contactpersoon	Dhr. D.Jimmink
Telefoon	085-4881280
E-mail	d.jimmink@swvzl.nl

