

JAARVERSLAG 2016

SWV Passend Onderwijs PO 31-02 Midden-Limburg

Versie: 03-04-2017

*Gegevens:
SWV PO 3102 ML
Postbus 3043
6093ZG Heythuysen
h.duisters@ursula.nl
Administratienummer 21587*

Inhoud

Voorwoord	3
1. Bestuursverslag	4
1.1 Missie en visie.....	4
1.2 Organogram SWV Passend Onderwijs PO 31-02 Midden-Limburg.....	5
1.3 Organisatie SWV	5
1.4 Rapportage ALV (Algemene Ledenvergadering)	6
1.5 Basisondersteuning	7
1.6 Ondersteuningsteams	7
1.7 Toeleiding naar extra ondersteuning vanuit scholen uit het verband; BTO	7
1.8 Werkgroepen en professionele leergemeenschappen.....	8
1.9 Ondersteuningsplanraad.....	9
1.10 Afstemming SWV VO.....	10
1.11 Gemeenten – ketenpartners jeugdhulp.....	10
1.12 Terugblik en voortgang: evaluatie 2016, richtinggevend voor activiteiten 2017 e.v.	11
1.13 Conclusie	14
2. Financieel beleid	15
2.1 Financiën op balansdatum 31-12-2016.....	15
2.2 Kengetallen	15
2.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar	17
2.4 Treasury.....	19
2.5 Continuïteitsparagraaf / Toekomstige ontwikkelingen	19
3. Jaarrekening 2016	

Bijlage 1: Overzicht leerlingenaantallen 2016-2017 SO en SBO

Bijlage 2: Overzicht deelnemende schoolbesturen

Bijlage 3: Afkortingenlijst

Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag 2016 van het Samenwerkingsverband (SWV) Passend Onderwijs PO 31-02 Midden-Limburg. In 2016 hebben de scholen / besturen verder inkleuring gegeven aan beter passend onderwijs: voor al die beloftevolle kinderen en krachtige professionals.

In 2016 kunnen we constateren dat het deelnamepercentage SBO verder daalt en het deelnamepercentage SO stabiliseert. De besturen hebben zich expliciet over de toekomst gebogen vanuit inhoudelijke aanscherping en vanuit good governance: een herijking en aanscherping van het gezamenlijke willen. In 2017 wordt hier verder aan gewerkt en vinden eerste uitwerkingen plaats. Aan de hand van het activiteitenplan leggen we in dit jaarverslag verantwoording af over:

Samen verder op weg

Alleen door intensieve samenwerking, het zoeken naar passende verbindingen en niet in de laatste plaats door een geweldige inzet van al onze betrokken leerkrachten en directies staan we waar we nu staan. Mede vanuit de gehouden evaluatie bij de scholen wordt gewerkt aan optimalisering van procedures (denk met name aan de plek en positie van het BTO), het realiseren van korte lijnen en ondersteuning van de werkvloer in het realiseren van krachtige basisondersteuning. Dit in afstemming met ketenpartners en ouders / leerling.

Middelen

De middelen worden transparant verdeeld. Gezien de stabilisering van de deelnamepercentages en de consequenties die dit heeft voor bekostiging door het SWV in relatie tot de daling van de vereveningsbijdrage heeft het bestuur besloten het bedrag per leerling niet te verhogen en de reserves "op de plank" te houden gezien de grote risico's die de komende jaren op het SWV afkomen wanneer we er niet in slagen om verder te dalen in de deelnamepercentages van met name het SO.

Ambitie

De ambitie van het SWV blijft recht overeind: Passend onderwijs betekent voor ons SWV dat wij onderwijs aanbieden voor iedere leerling passend bij zijn of haar onderwijsbehoefte en mogelijkheden. Het is onze ambitie om al binnen het regulier basisonderwijs, en waar nodig in het speciaal (basis) onderwijs, een zodanig gedifferentieerd onderwijsaanbod te creëren dat ieder kind zich optimaal kan ontwikkelen.

Met de voeten in de klei

Het SWV hecht eraan in verbinding met de praktijk te staan: gericht op ondersteuning van de werkvloer, het werken met een klankbordgroep en werkgroepen en tot oproepen om ervaringen te delen en te reflecteren (denk bijvoorbeeld aan de uitgezette evaluatie). Ook bestuurlijke uitwisseling van ervaringen, gekoppeld aan reflectie en werken aan afstemming waar nodig, versterken het SWV.

Opnieuw een compliment

De spinnen in het web vormen de vele praktijksituaties op de scholen. We zien veel praktijken waar onze professionals laten zien hoe men het aanbod en het omgaan met de leerling afstemt op de ondersteuningsbehoeften van de leerling. Dit is een voortdurende uitdaging. Het vanaf de start betrekken van de ouders in de schoolloopbaan van hun zoon / dochter is een goede gewoonte. Een schouderklop voor alle professionals is meer dan verdiend.

Opbouw jaarverslag

In paragraaf 1.1 gaan we in op de visie en de organisatiestructuur. Vanaf paragraaf 1.5 doen we verslag van de behaalde resultaten en schetsen op hoofdlijnen de voortgangsperspectieven. Het jaarverslag sluit af met een hoofdstuk over het financieel beleid.

Tot slot

We leggen middels dit jaarverslag verantwoording af naar de scholen van het SWV, de besturen, het ministerie en iedereen die op welke wijze dan ook betrokken is bij het onderwijs in onze regio.

We hopen dat het jaarverslag inzicht geeft in het doen en laten van het SWV Passend Onderwijs 31-02 Midden-Limburg. Graag wisselen we met belangstellenden van gedachten over het jaarverslag.

Namens het bestuur van het SWV Passend Onderwijs PO 31-02 Midden-Limburg,
Henri Duisters (Directeur)

1. Bestuursverslag

1.1 Missie en visie

Missie

Het mission statement van het samenwerkingsverband (SWV) is:

Samen verantwoordelijk voor kwalitatief goed en waar mogelijk thuisnabij onderwijs voor alle leerlingen.

De missie van het SWV wordt in belangrijke mate bepaald door de wettelijke regelgeving en financiering. Als missie heeft het SWV het realiseren van ononderbroken thuisnabij onderwijs voor alle leerlingen in het SWV, waarbij **geen leerlingen thuiszitten** omdat er geen passend onderwijsaanbod kan worden geboden.

Zorgplicht voor alle leerlingen vinden wij onze gezamenlijke verantwoordelijkheid. De basis hiervoor is het realiseren van kwalitatief goed onderwijs, waardoor alle talenten van de leerlingen optimaal worden ontwikkeld om in de toekomst als zelfstandig en volwaardig burger in de maatschappij te kunnen functioneren.

Onze scholen dragen daartoe bij door hoge verwachtingen te hebben van alle leerlingen en leerkrachten.

Goed onderwijs vormt voor onze scholen de basis om preventief te handelen.

Een **integrale afstemming met jeugdhulp** is hierbij een voorwaarde. In onze missie hebben onderwijs en gemeenten een gezamenlijke taak om volwaardig burgerschap bij de leerlingen te realiseren.

Daarbij heeft het SWV de ambitie om in relatie met de vereveningsopdracht het deelnamepercentage aan het SBO en het SO in 2019-2020 teruggebracht te hebben tot het landelijk gemiddelde van resp. 2,7% en 1,7%. Om deze doelstelling te bereiken zal er in 2019 op alle basisscholen / clusters van scholen sprake zijn van **krachtige basisondersteuning**, conform de standaarden vastgesteld in de notitie "IJKpunten voor de kwaliteit van de basisondersteuning van de basisscholen van het SWV Passend Onderwijs 31-02 ML", zodat meer leerlingen in het reguliere basisonderwijs kunnen worden opgevangen.

Visie

Iedere leerling moet de kans krijgen gezond en veilig op te groeien en zijn of haar talenten te ontwikkelen, afgestemd op de behoeften en mogelijkheden.

Kinderen en jeugdigen moeten de kans krijgen zich goed / optimaal voor te bereiden op hun toekomst, waarbij van de jeugdige of jong volwassene een positieve participatie aan de maatschappij wordt verwacht en zo **volwaardig mogelijk burgerschap** kan worden ingevuld.

Kwaliteit van onderwijs is een voorwaarde en de belangrijkste pijler onder passend onderwijs. Kwalitatief sterke scholen en een goed functionerend systeem van jeugdhulp, geven in samenhang de meeste kans van slagen om vanuit preventie, laagdrempelig en thuisnabij actief te zijn.

Goed onderwijs is voor alle leerlingen noodzakelijk maar in het bijzonder geldt dit voor leerlingen met specifieke ondersteuningsbehoeften. Er worden hogere eisen gesteld aan het onderwijs voor deze groep leerlingen. Een extra uitdaging ligt er ook voor de meer- en hoogbegaafde leerling.

Met extra inzet en deskundigheid proberen we de doelstelling van passend onderwijs waar te maken.

Dit betekent investeren in **pedagogische en didactische kwaliteiten** van leerkrachten, een pedagogisch klimaat van hoge verwachtingen in een **opbrengstgerichte schoolcultuur** en het uitstralen van **vertrouwen**.

weest: klankbordgroep, werkgroep NT-2, de werkgroep talentontwikkeling, werkgroep verbinding SBO-SO, werkgroep monitoring / SchoolOndersteuningsProfiel (SOP).

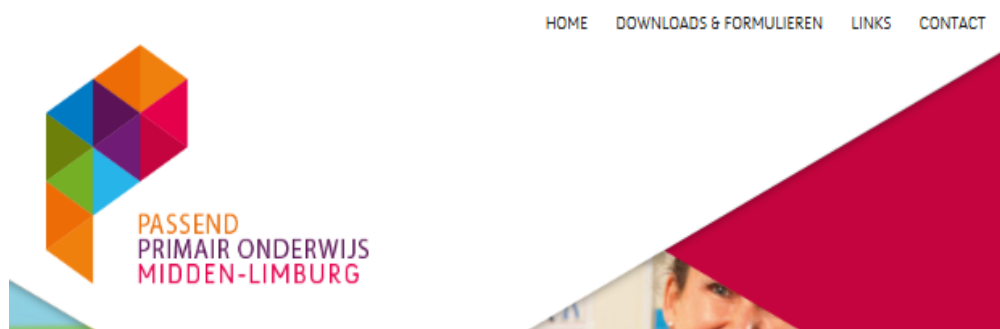
Tot slot kent het SWV een **bovenschools toetsingsorgaan (BTO)**. Dit orgaan geeft de formele beschikkingen / toelaatbaarheidsverklaringen af voor het S(B)O (lees meer in paragraaf 1.7).

In de **hoofddlijnennotitie** hebben de aangesloten schoolbesturen een aantal uitgangspunten geformuleerd t.a.v. de bestuurlijke samenwerking en inrichting van het SWV. Kernaspecten:

- Het nieuwe SWV dient gericht te zijn op duurzaamheid van voorzieningen
- Het subsidiariteitsbeginsel is leidend bestuurlijk principe
- De betrokken besturen zien elkaar als partners en niet als partijen.
- Zij handelen op basis van gelijkwaardigheid, zonder onderscheid naar werksoort.
- Zij voelen zich gezamenlijk verantwoordelijk voor het oplossen van budgettaire knelpunten.
- Zij achten zich gemeenschappelijk verantwoordelijk voor alle leerlingen in hun regio.
- Zij beschouwen de rol van ouders als cruciaal bij het realiseren van de opdracht van het nieuwe SWV.
- Zij zien het als hun opdracht voor leerlingen optimale onderwijskansen te creëren en streven ernaar risicomijdend gedrag te voorkomen door het gezamenlijk delen van de verantwoordelijkheid daarvoor.
- Betrokken besturen achten het van wezenlijk belang de school te plaatsen in een brede pedagogische context, waarvan ook partijen buiten de school deel uitmaken en waarbij beschikbare niet-schoolgebonden expertise integraal wordt ingezet.
- Keuzes en besluitvorming zullen zowel individueel als collectief aan de morele vraag 'Deugt het?' worden getoetst.

Communicatie / website

Het SWV heeft een eigen website (www.swvpo3102ml.nl) . Hier worden diverse organisatorische zaken, plannen en documenten beschikbaar gesteld.



1.4 Rapportage ALV (Algemene Ledenvergadering)

In de ALV van 19 april 2016 is het jaarverslag 2015 vastgesteld en goedgekeurd.

Gedurende iedere ALV wordt stilgestaan bij inhoudelijke en/of financiële invalshoeken. De leden worden geïnformeerd en nemen besluiten. De directeur en het dagelijks bestuur handelen volgens het afgegeven mandaat en conform de statuten. Alle financiële zaken die niet in de begroting zijn opgenomen, worden vooraf ter goedkeuring voorgelegd aan de ALV.

De ALV constateert t.a.v. de kengetallen dat de beoogde vereveningsdoelstellingen onder druk staan. Met name de daling van het SO stabiliseert. Vanuit financieel perspectief tekenen zich aanzienlijke risico's af en is voorzichtigheid geboden. Er zijn enkele scenario's uitgewerkt en de ALV heeft op 13-12-2016 besloten het bedrag per leerling niet te verhogen. Dit ondanks een positief resultaat en een behoorlijke reserve. De ALV zal de ontwikkelingen nauwgezet volgen en buigt zich in 2017 verder over mogelijk te wijzigen en / of aanvullend beleid. Wanneer er geen verdere daling plaats heeft, zal in ieder geval het voorstel besproken worden reserves aan te wenden om het bedrag per leerling van € 123,00 aan te kunnen houden en zo ultieme pogingen te doen de scholen te steunen een krachtige basisondersteuning te realiseren (zie ook 1.5).

1.5 Basisondersteuning

Het SWV ziet als basis voor passend onderwijs een goede, krachtige basisondersteuning, die alle scholen / clusters van scholen in het SWV kunnen aanbieden. Deze basisondersteuning heeft het SWV ambitieus geformuleerd, opdat aan vrijwel alle leerlingen thuisnabij onderwijs wordt aangeboden. Deze basisondersteuning is in een kwaliteitsstandaard vastgesteld. Deze standaard is geoperationaliseerd in 13 ijkpunten. Elk ijkpunt is verder uitgewerkt in een aantal indicatoren. In het ondersteuningsprofiel van elke school is aangegeven wat de kwaliteit van de basisondersteuning is en wat scholen tot 2019-2020 ondernemen om aan de gemeenschappelijke standaard te voldoen.

In het SWV 31-02 ML is een zodanig breed niveau van basisondersteuning bepaald, dat daarin opgesloten zit de ondersteuning die op niveau 4 van het zogenaamde cascademodel geboden wordt.

1.6 Ondersteuningsteams

Kleine teams, te noemen ondersteuningsteams, bestaande uit een (ervaren) schoolbegeleider (op het niveau orthopedagoog of psycholoog), voormalige AB-ers en / of SO-SBO-teamlid / -leden, aangevuld met een jeugd- en gezinswerker (CJG), zijn aan scholen en / of clusters van scholen gekoppeld. Ook wordt hieraan toegevoegd de specifieke expertise die sommige basisscholen hebben ontwikkeld. Bij dit laatste mogen we o.a. denken aan de inzet van expertise op het gebied van talentontwikkeling en de "Taalschool" verbonden aan de AZC's in de regio (Echt en Baexem) en de taal- / schakelklassen die verbonden zijn aan enkele basisscholen.

Per oorspronkelijke regio van de voormalige WSNS-verbanden zijn ondersteuningsteams actief. Er zijn dus 3 teams ingericht. Alle scholen worden door het ondersteuningsteam bediend. Hiermee kan op een variatie aan vragen van de scholen worden ingegaan. Van de uitgevoerde arrangementen zijn overzichten beschikbaar. Het SWV heeft besloten om de kosten van de ondersteuningsteams uit het gemeenschappelijke budget te financieren. De beschikbare menskracht m.b.t. jeugdhulp wordt gefinancierd vanuit de gemeenten. Expertise vanuit het SO wordt, waar mogelijk en indien passend bij de ondersteuningswensen van de scholen, verbonden aan de ondersteuningsteams. Functionele coördinatie en aansturing vindt plaats door 2 SBO directeurs en 1 SBO IB'er in de verschillende steunpuntregio's. Afstemming tussen de Ondersteuningsteams is ook in 2016 een belangrijk aandachtspunt geweest en zal dat ook in 2017 zijn. Het is niet uitgesloten dat meerdere teams op termijn onder 1 coördinatiepunt gaan vallen.

T.b.v. consultatie, intervisie en deskundigheidsbevordering is voor de verschillende ondersteuningsteams op niveau van het SWV een leernetwerk ingericht. Dit netwerk heeft in 2016 drie keer plaatsgevonden.

In 2016 zijn de Ondersteuningsteams geëvalueerd. Kort samengevat: de overgrote meerderheid van de scholen is tevreden / zeer tevreden.

1.7 Toeleiding naar extra ondersteuning vanuit scholen uit het verband; BTO

De basisondersteuning omvat in het SWV de niveaus 1 t/m 4 van het cascademodel. Niveau 5 is extra ondersteuning.

Niveau 5 van het cascademodel; extra ondersteuning

In het SWV wordt de extra ondersteuning gerealiseerd op niveau 5 van het cascademodel. In de praktijk betekent dit een (tijdelijke) plaatsing van de leerling op een SBO (niveau 5a; lichte ondersteuning) of SO school (niveau 5b; zware ondersteuning). In het SWV zijn negen scholen voor speciaal onderwijs (SO) en drie scholen voor speciaal basisonderwijs (SBO). Deze scholen werken dagelijks met leerlingen met een grote diversiteit aan specifieke onderwijs- / ondersteuningsbehoeften (voor een uitgebreide beschrijving wordt verwezen naar de notitie "van indiceren naar arrangeren").

BTO en vier verschillende TLV's

Het SWV bepaalt of een leerling in aanmerking komt voor extra ondersteuning. Hiertoe heeft het SWV een Boven-schools toetsingsorgaan (BTO) ingericht. Het BTO heeft als taak aanvragen voor extra ondersteuningsarrangementen (niveau 5) te toetsen en toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's) af te geven. Er zijn vier verschillende toelaatbaarheidsverklaringen (TLV)

- SBO
- SO-categorie I (cluster3, cluster 4)
- SO-categorie II (lg)
- SO-categorie III (mg)

Het BTO heeft als uitgangspunt geen onnodige herindicatieprocedures te hoeven lopen en heeft in 2016 met name herindicatie SO opgepakt in afstemming met de SO-scholen.

Bij iedere toelaatbaarheidsverklaring is beoordeeld en wordt aangegeven of we te maken hebben met een tijdelijk arrangement, met de mogelijkheid voor een parttime plaatsing en/of er sprake is van een terugkeerperspectief.

De directeur ondertekent ook de TLV's.

Het BTO is in 2016 18 keer bij elkaar gekomen.

De bepaling welke categoriebekostiging aan de orde is en wie onderdelen van het arrangement moet bekostigen is nog steeds onderwerp van overleg met zowel het onderwijsveld als de ketenpartners.

Insteek: procedurele beoordeling door het BTO

De beoordeling van het BTO is procedureel van aard en vindt plaats op basis van inhoudelijke informatie die door de school, de ouders / verzorgers, een lid van het ondersteuningsteam en de mogelijk te ontvangen school, wordt aangeleverd. Het BTO voert haar taak uit op basis van het wettelijk kader.

In 2016 zijn de procedures en de te gebruiken formulieren onderwerp van bespreking geweest. Men is "vrij" om eigen vormgevingen te hanteren, maar er zijn wel kernvoorwaarden gesteld aan de aan te reiken informatie, etc. Het BTO wordt pas ingeschakeld als beredeneerd kan worden aangetoond dat de leerling extra ondersteuning nodig heeft, m.a.w. als de basisondersteuning zoals deze door het SWV is vastgesteld, niet toereikend is. De school levert een vraag voor een arrangement volledig onderbouwd bij het BTO aan. Het BTO hoeft alleen maar te toetsen of de vastgestelde procedures zijn gevolgd en de vraag voldoende inhoudelijk is beargumenteerd. Ook in 2016 heeft het BTO, wanneer nodig, inhoudelijk teruggekoppeld naar de aanvragers. We ervaren dat de wederzijdse verwachtingen van BTO en scholen steeds beter op elkaar worden afgestemd en de procedures verder zijn gestroomlijnd. In 2016 is ook een opstart gemaakt om te komen tot een webapplicatie t.b.v. TLV-registraties. Ingebruikname ligt eerste helft 2017 voor.

Adviserende rol BTO

Het BTO vervult daarnaast een adviserende rol. Daar waar school/ouders/derden twijfelen over de match tussen ondersteuningsbehoeften van het kind en de ondersteuningsmogelijkheden van de school, kan het BTO gevraagd worden mee te denken in dit proces.

In voorkomende gevallen heeft de directeur van het SWV uiteindelijk doorzettingsmacht. Dit zal hoogst uitzonderlijk zijn. Het SWV zet mediation in (in- of extern) en de onderwijsconsulent kan geraadpleegd / ingezet worden. Ook ouders kunnen contact opnemen met de onderwijsconsulent. In 2016 is de onderwijsconsulent bij een 4-tal situaties betrokken geweest. Pas hierna doet zich de mogelijkheid voor dat de directeur een bindend besluit neemt. Hierna resteert voor de ouders / verzorgers een stap naar de landelijke geschillencommissie en / of de rechter. Er is een richtlijn hoe te handelen indien er sprake is van een geschil en / of klacht. In de verslagperiode is 1 geschil ingediend bij de landelijke geschillencommissie.

Samenstelling BTO

In schooljaar 2015-2016 bestaat het BTO uit 5 leden (1 onafhankelijk voorzitter en 4 leden). Bij de start van het schooljaar 2016-2017 bestaat het BTO nog uit 4 leden (1 onafhankelijk voorzitter, 3 leden). Het perspectief is een klein BTO: onafhankelijk voorzitter, secretariële ondersteuning en mogelijk 1 lid.

In 2016 is het BTO geëvalueerd: er kan geconcludeerd worden dat de scholen tevreden zijn. De procedures en de te gebruiken formulieren zijn voor de scholen duidelijker, maar zullen ook in 2017 kritisch besproken worden.

1.8 Werkgroepen en professionele leergemeenschappen

In 2016 zijn vijf werkgroepen en / of professionele leergemeenschappen actief geweest:

- Klankbordgroep

Hierin zitten vertegenwoordigers van basisscholen, SBO en SO. Toegevoegd lid is de voorzitter van het BTO. Ervaringen worden uitgewisseld, wensen geformuleerd en eventueel aanbevelingen gedaan aan het bestuur. De leden laten zich mede informeren door het scholenveld en de Ondersteuningsteams. De klankbordgroep is in 2016 twee keer bij elkaar geweest.

-Werkgroep monitoring / SOP

In 2015 hebben 2 leden uit de ALV en de directeur van gedachten gewisseld over monitoring / kwaliteitszorg. Einde 2015 is deze werkgroep opgegaan in de werkgroep SOP (SchoolOndersteuningsProfiel).

De werkgroep bestaat uit hiervoor genoemde bestuursleden en 3 leden uit de klankbordgroep. De ontwikkelingen van het landelijke dashboard passend onderwijs worden afgewacht met het oog op het zicht willen hebben op wat het dashboard in het kader van monitoring kan betekenen. De werkgroep buigt zich met name over de mogelijke aanpassing van het schoolondersteuningsprofiel en de geformuleerde ijkpunten in deze. De werkgroep is twee

keer bij elkaar geweest. Hierna is een externe partner geraadpleegd. De opbrengsten hiervan en de verdere doorvertaling vindt in 2017 plaats.

-Werkgroep / professionele leergemeenschap gezamenlijke IB-kwaliteitskring

Op 15-03-2016 heeft de werkgroep een ochtend voor directies verzorgd. Kernthema: informeren over de bijeenkomst voor IB-ers over de 5 bouwstenen van goed passend onderwijs en de rol / taakstelling van de directie in dezen. Deze bijeenkomst is door de grote meerderheid positief gewaardeerd.

Op 29-11-2016 werd een gezamenlijke IB-kwaliteitskring verzorgd. Thema: OPP en de bouwstenen van passend onderwijs. Deze bijeenkomst is positief gewaardeerd. Er wordt in overleg gekeken of er in 2017 een voortgangsactiviteit gewenst wordt. De werkgroep is in 2016 vijf keer bij elkaar gekomen.



Bijeenkomst gezamenlijke IB-kwaliteitskringen

-Werkgroep / professionele leergemeenschap talentontwikkeling

De werkgroep heeft in 2016 een notitie aangeboden: "Voorstel voor ondersteunende expertise voor meer- en hoogbegaafde kinderen". De ALV heeft besloten geen gebruik van het aanbod te maken op het niveau van het SWV. Het "hoe" wil men bij de besturen laten. Mocht vanuit het veld een behoefte neergelegd worden, dan kan gekeken worden of dit breder aangeboden kan worden en er een taak voor de werkgroep ligt.

De werkgroep is in 2016 drie keer bij elkaar gekomen.

-Werkgroep NT2 (Nederlands als tweede taal)

Gezien de toename van het aantal vluchtelingen en nieuwkomers en de specifieke ondersteuningsbehoeften die hiermee samenhangen zien we in het SWV een toename van locaties waar intensief aanbod gerealiseerd wordt op het verwerven van Nederlands als tweede taal. In de regio van het SWV zijn AZC' s, schakelklassen en taalklassen. Hier is ook kennis over achtergronden etc. van de verschillende culturen.

Met het oog op delen van ervaringen, waar mogelijk afstemming tussen de voorzieningen, beleidsaanbevelingen doen en mogelijk uitzetten / aanbieden van deskundigheidsactiviteiten voor leerkrachten is een werkgroep / professionele leergemeenschap NT2 ingericht.

Van alle leslocaties / scholen zijn collega's in de werkgroep vertegenwoordigd. De werkgroep heeft een notitie, met daarin opgenomen een mogelijk aanbod voor leraren / scholen voorgelegd aan de ALV. De ALV heeft besloten geen gebruik van het aanbod te maken op het niveau van het SWV. Het "hoe" wil men bij de besturen laten. Mocht vanuit het veld een behoefte neergelegd worden dan kan gekeken worden of dit breder aangeboden kan worden en er een taak voor de werkgroep ligt.

De werkgroep is in 2016 drie keer bij elkaar gekomen.

1.9 Ondersteuningsplanraad

De medezeggenschap wordt uitgeoefend door de Ondersteuningsplanraad.

In deze raad hebben formeel 10 leden zitting (gelijkelijk verdeeld over een ouder- en personeelsgeleding). Formeel worden acht zetels ingevuld door vertegenwoordigers uit het BaO en twee zetels door vertegenwoordigers uit het S(B)O. De leden zijn voorgedragen door de (G)MR-en van de aangesloten schoolbesturen. Elke stichting kan 2 kandidaten voordragen (1 ouder en 1 personeelslid). Vervolgens stemmen de (G)MR-en van de betrokken schoolbesturen op de kandidaten die zijn voorgedragen. Voor de eerste termijn is de ondersteuningsplanraad voor een periode van twee jaar gekozen, daarna zijn er om de vier jaar nieuwe verkiezingen.

Vanaf begin schooljaar 2016-2017 heeft de OPR te maken met enkele vacatures. Er zijn verkiezingen uitgeschreven en de OPR hoopt in 2017 de vacatures ingevuld te hebben.

De OPR is, i.v.m. vertrek van onder andere de voorzitter en de secretaris in de verslagperiode slechts 4 keer bij elkaar gekomen. De directeur van het SWV is bij alle vergaderingen gedeeltelijk aanwezig geweest. In 2016 heeft de OPR de begroting 2016-2017 goedgekeurd.

1.10 Afstemming SWV VO

Leerlingen hebben recht op een ononderbroken traject van onderwijs en ondersteuning. Het is daarom noodzakelijk de inrichting van de ondersteuning in zowel primair als voortgezet onderwijs op elkaar af te stemmen. Het gaat dan tenminste om het optimaliseren van de overdracht en overgang van PO naar VO. Het streven naar een doorlopend en ononderbroken pakket van ondersteuning en stimulering is richtsnoer. Daarom is ook de continuïteit van deskundigheid en ondersteuning op individueel leerling niveau een belangrijke succesfactor voor het SWV. Het principe van wederkerigheid geldt hier. Het SWV is het gesprek aangegaan met het betrokken voortgezet onderwijs om de verticale afstemming van ondersteuning en begeleiding voor de gehele regio te realiseren. De diverse SWV-en die in een gemeenschappelijke regio actief zijn, hebben de plicht onnodig grote verschillen in aanpak en beleid te vermijden, dit met het oog op het voorkomen van ongewenste rechtsongelijkheid tussen leerlingen. Daarnaast kunnen zij door samenwerking effectiever en efficiënter werken.

Er is een kerngroep PO-VO actief op het niveau van de SWV-en PO en VO. Deze werkgroep buigt zich over een voorstel voor het hele SWV met betrekking tot overgang en overdracht: van programma van eisen tot en met digitale overdracht. In 2016 is een "wegwijzer PO-VO" aangeboden en hebben we de zgn. warme verkenning en warme overdracht in het zonnetje gezet. De kerngroep buigt zich ook over de duurzaamheid van de adviezen. In 2017 worden de ervaringen verzameld en gedeeld en waar nodig worden de werkwijzen bijgesteld / aangescherpt.

De Dagelijks Besturen van de beide SWV-en hebben met het oog op afstemming PO-VO, voorbereiding bestuurlijk OOGO en uitwisselen op voor beide verbanden van belang zijnde thema's (zoals bijv. inzet jeugdhulp, onderwijsmonitor) in de verslagperiode 3 keer gezamenlijk vergaderd.

1.11 Gemeenten – ketenpartners jeugdhulp

De gemeenten zijn samen met de schoolbesturen verantwoordelijk voor alle ondersteuning en zorg aan kinderen en hun gezinnen. De gezamenlijke opgave van de gemeenten en het SWV is om zo veel mogelijk leerlingen zo goed mogelijk te begeleiden, zodat ze later zo veel mogelijk zelfstandig kunnen participeren in de samenleving. Naast de preventieve zorg voor jeugd zijn de gemeenten vanaf 01-01-2015 met de decentralisatie van de jeugdzorg verantwoordelijk voor:

- De jeugd- en opvoedhulp
- De jeugdbescherming en jeugdreclassering
- De gesloten jeugdzorg
- De crisisdienst
- De pleegzorg
- De zorg voor kinderen met een psychische of psychiatrische stoornis
- De zorg voor jeugdigen met een licht verstandelijke beperking (LVB)

Dit betekent voor gemeenten een groot aantal nieuwe taken en verantwoordelijkheden en nieuwe mogelijkheden voor verbindingen tussen de zorg voor jeugd en het onderwijs. De gemeenten moeten de taken met minder middelen gaan uitvoeren. Er moet dus op een andere manier gewerkt worden en er moeten creatieve verbindingen gelegd worden. Bij het inrichten van de nieuwe zorg voor jeugd hebben de gemeenten in de regio Midden-Limburg een gemeenschappelijke visienota opgesteld.

Het SWV onderschrijft de visie en constateert dat de visie van onderwijs en jeugdhulp naadloos op elkaar passen.

Het SWV participeert in ambtelijk OOGO. Hier worden een 4-tal deeldomeinen onderscheiden, waar ook werkgroepen (onder regie van de gemeenten) opereren:

- doorgaande lijn VVE - PO - VO / doorgaande leerlijnen
- thuiszitters en leerplicht
- leerlingenvervoer
- het domein onderwijshuisvesting is door de gemeenten teruggelegd bij de besturen. Het SWV heeft kenbaar gemaakt dat in het kader van autonome krimp van het aantal leerlingen en de vereveningsuitdaging het van belang is om in afstemming en samenwerking, naar verbinding van expertise en onderwijshuisvesting te kijken. Hiertoe is door enkele besturen en 2 gemeenten een subsidieaanvraag voor de inzet van een regionale procesbegeleider ingediend. De aanvraag is gehonoreerd. Opbrengsten worden in

2017 verwacht en hebben een relatie met de actualisering van de visie en de mogelijke verbindings- en bundelingswens van SBO- en SO-expertise.

In 2016 heeft 1 keer bestuurlijk OOGO plaatsgevonden (29-06-2016). Met name de begroting en de risicopara- graaf zijn in het OOGO besproken en geaccordeerd.

In het bestuurlijk OOGO is afgesproken om in 2017 2 keer overleg te hebben: 1 keer open overleg, reflectief en informerend van aard en 1 keer formeel bestuurlijk OOGO. Het bestuurlijk OOGO heeft plaats met alle 7 Midden- Limburgse gemeenten en de betreffende SWV-en PO en VO.

1.12 Terugblik en voortgang: evaluatie 2016, richtinggevend voor activiteiten 2017 e.v.

De visie en het beleid van het SWV Passend Onderwijs PO 31-02 Midden-Limburg is neergelegd in de hoofdlij- nennotitie en het ondersteuningsplan. In de notitie "Van indiceren naar arrangeren" wordt op deelaspecten inge- zoomd. Alle genoemde documenten staan op de website van het SWV.

In het navolgende overzicht wordt ingezoomd op de kernindicatoren van het activiteitenplan 2016-2017. Deze kernindicatoren staan ook centraal in de ALV. Per thema geven we de geformuleerde doelstellingen en prestatie- indicatoren weer en sluiten we af met een weergave van opbrengsten en eventuele evaluatieve opmerkingen (het activiteitenplan loopt immers door tot einde schooljaar 2016-2017). Bij opbrengsten etc. nemen we ook gedeelte- lijk het activiteitenplan 2015-2016 mee. Samen bestrijken de plannen immers het kalenderjaar 2016.

Overzicht doelstellingen en prestatie-indicatoren 2016-2017							
Thema's Domein onderwijs							
1. Krachtige basisondersteuning							
Prestatie-indicatoren 2015/2016 - 2016/2017			Resultaat 2016				
Schooljaar 2019-2020 is het deelnamepercentages SBO en SO resp. 2,7% en 1,7% (vereveningsdoelstelling). Voor 2016-2017 is streefpercentage: SBO 2,97 en SO 2,47				01-10-2013	01-10-2014	01-10-2015	01-10-2016
			SBO	3.64%	3.30%	2.99%	2.69
			SO	3.00%	2.82%	2.73%	2.79
			We zien dat het aantal SBO-leerlingen meer gedaald is dan begroot; we zitten per 01-10-2016 op het landelijke vereveningspercentage en dit is een snellere daling dan verwacht / dan de prognose. Het SO stabiliseert. De autonome krimp maakt daling extra lastig. Wanneer er geen daling gaat optreden in de komende jaren heeft dit fikse financiële consequenties.				
In 2019-2020 zijn alle ijkpunten opgenomen in de SOP groen. Jaarlijkse groei blijkt uit periodieke meting.			Geen meting in kalenderjaar 2016. Werkgroep SOP werkt aan een uitvoeringsvoorstel in 2017-2018. Scholen werken op grond van de evaluaties verder aan het versterken van de basisondersteuning. De besturen / scholen hebben de inzet van de middelen van het SWV verantwoord (mei 2016). De schoolbesturen hebben evaluatieve bijdragen aange-reikt betreffend OT, BTO, verbindingsbehoeften en scho-lingsbehoeften.				
Er is een 2^e gezamenlijke IB-kwaliteitskring uitgevoerd.			Op 29-11-2016 heeft de werkgroep “De basis versterkt” een ochtend verzorgd voor alle IB-ers. Thema: OPP en de 5 bouwstenen van goed passend onderwijs. De bijeenkomst is positief gewaardeerd.				
2. Ondersteunen/faciliteren krachtig onderwijs							
85 % van de scholen is tevreden over werkwijze OT' s			In mei / juni 2016 heeft een evaluatie van de OT' s plaatsgevonden. Ongeveer 95% is tevreden tot zeer tevreden over het OT. Hier is een samenvattend overzicht van gemaakt en aangeboden aan de besturen. Is ook op de website geplaatst.				

	Een enkel aandachtspunt: een AB-er moet niet alleen kindgericht werken, maar zeker ook het systeem versterken. Ondersteuning CJG mag vaker krachtiger. Er wordt gewerkt aan een beter beveiligde database. Insteek is dat alle leden van de OT' s hier toegang toe hebben. Begin 2017 kan dit besloten gedeelte gebruikt worden. De leden van de OT' s hebben gebruiksinformatie ontvangen.
Overdracht per leerling vanuit het SWV groeit. Streven 2017-2018: € 85,00 per leerling	Op grond van de stabilisering van het aantal SO-plaatsen en de hiermee gepaard gaande grote financiële risico's heeft de ALV d.d. 13-12-2017 besloten het bedrag per leerling niet te verhogen en te handhaven op € 75,00. In de meerjarenraming zien we dat bij voortgaande stabilisatie er een groot tekort ontstaat.
3. Continuüm van onderwijsvoorzieningen	
Geen thuiszitters in 2016, tenzij beredeneerde onderbouwing.	Leudal: 0 Maasgouw: 0 Roerdalen, Roermond, Echt-Susteren: 1 (inmiddels een school gevonden)
Er is een thuiszittersprotocol (waar mogelijk opgenomen in het te actualiseren verzuim- en meldprotocol) opgesteld, afgestemd met de leerplichtambtenaren. Hierin is ook opgenomen wat we van elkaar verwachten m.b.t. thuiszitters, groot verzuim-leerlingen. Met de ambtenaren leerplicht wil het SWV graag tot de afspraak komen dat bij vrijstellingen het onderwijs altijd geraadpleegd is.	De werkgroep is 1 keer bij elkaar geweest. Hier heeft ook de inspectie aan deelgenomen. In het gezamenlijk overleg d.d. 28-11-2016 is het samen optrekken bij vrijstellingen ondersteund en zal een voorstel gemaakt worden door een werkgroep bestaande uit LPA's voor een handzaam registratiesysteem n.a.v. de periodieke opvraag van gegevens door de inspectie. Vervolgoverleg in 2017.
4. Arrangeren in de scholen: BTO, TLV en tevredenheid ouders	
Dossiers worden allemaal (100%) binnen de toegestane looptijd van 10 weken behandeld. BTO toewijzingen / - adviezen voldoen aan de wettelijke termijnen	Gerealiseerd.
Tevredenheid bij scholen	De evaluatie van het BTO door de scholen in mei / juni 2016 laat zien dat de activiteiten van het BTO / aanvragen TLV door ruim 90% van de scholen met "tevreden" worden beoordeeld. In de mogelijke stap naar het BTO wordt de samenwerking met het OT ook gewaardeerd. Alert blijven op mogelijk overbodige stappen / procedures. Het BTO heeft vanaf start schooljaar 2016-2017 1 lid minder. Dit past in het streven te groeien naar een klein TO, dat met name procedureel toetst. Voor een uitgebreid verslag van de BTO-activiteiten zie jaarverslagen BTO.
Tevredenheid bij ouders 80%	Er is geen expliciete navraag gedaan. Er zijn geen reacties van ouders binnengekomen. Mogelijk structureel verzamelen van opgedane ervaringen vormt een punt van overleg.
In het kader van de nieuwe ICT / privacywetgeving is beveiligd mailverkeer gerealiseerd (perspectief voorjaar 2017).	Samen met de bouwmeestergroep is voor de OT's een beveiligd werksysteem gemaakt. Voor het BTO is gewerkt aan beveiliging van een webbased registratiesysteem. Beide uitwerkingen worden in 2017 in gebruik genomen.

5. Routing rechtstreekse instroom	
< 10 % afwijkingen van de vastgestelde procedures.	Procedures worden incidenteel niet goed gevolgd; minder dan 10%.
6. Doorgaande lijn overdracht en overgang PO-VO	
95% digitaal overgedragen vanaf 01-01-2015.	Voor de hele regio van het SWV PO en VO 31-02 heeft de kerngroep PO-VO een Wegwijzer PO-VO 2016-2017 aan-gereikt. Werkwijze: vanuit het LAS rechtsreeks naar OSO. LDOS is er als tussenliggend overdrachtssysteem uit ge-haald. De praktijk moet nu laten zien of we de afgesproken werkwijze etc. goed uitvoeren en de goede dingen goed doen. De kerngroep verzamelt in 2017 de opgedane erva-ringen en stelt waar nodig de Wegwijzer bij.
80% van de leerlingen volgt na 3 jaar onderwijs op het niveau van het schooladvies VO.	Er zijn overzichten, maar niet van alle scholen en nog niet breed gedeeld. De kerngroep PO-VO buigt zich in 2017 over een werk- en uitvoeringsvoorstel. In het kader van leerlingenstromen, prestaties van leer-lingen, zittenblijvers etc. wordt deelgenomen aan de werk-plaatsbijeenkomsten onder regie van de Universiteit Maas-tricht.
Thema's Domein Financiën / bedrijfsvoering	
1. Organisatie	
Er is ook voor 2016 een planningsoverzicht.	Er is een planningsoverzicht gemaakt van alle reguliere overlegsituaties (staat ook op site SWV).
De ALV is meer gericht op haar toezichthoudende taakstelling / governance.	Met inzet van externen heeft de ALV zich gebogen over de bestuursstructuur; governance en taakstelling bestuur. Uit de besprekingen werd duidelijk dat de visie op onderdelen geactualiseerd zou moeten worden. Dit is opgestart in 2016 en krijgt haar beslag in 2017. Hierna wordt de bestuurs-structuur en de toezichthoudende taakstelling weer opge-pakt.
2. Begroting, beheersbaarheid kengetallen en risicobeheersing	
Begroting is transparant opgezet, gekoppeld aan de kengetallen als uitgangspunt van berekening, incl. risicoparagraaf. Geen overschrijding totaalbegroting 2015-2016	De kengetallen maken integraal onderdeel uit van de be-grotingen en vormen het kernuitgangspunt van begroten. De begroting is sluitend; het kalenderjaar 2016 sluit posi-tief. Conceptbegroting 2017 in lijn. Daling SO stabiliseert en dit zet zware druk op de MJR.
Autonome krimp van het aantal leerlingen en de da-ling leerlingenaantallen SBO en SO zijn verwerkt in begroting en MJR (daling leerlingenaantal SBO en SO 0,2%, uitgaande van T-1, voor zowel SO als SBO).	Wat ontwikkeling leerlingenaantallen SBO en SO betreft: het SBO is gedaald met 0.3%; het SO is gestegen met 0.06%. Er is financiële ruimte om tegenvallers op te vangen. Ge-zien de stabilisatie van het SO heeft de ALV, gezien de grote risico's, de reserves verhoogd.
Per kwartaal korte presentatie in ALV van financiële stand van zaken	Uitgaven kunnen maandelijks / dagelijks digitaal ingezien worden bij Vizyr (administratiekantoor). De jaarrekening die gekoppeld is aan dit jaarverslag laat zien dat we binnen de begrotingskaders blijven en we op een positief resultaat afstevenen. De ALV wordt op hoofdlijnen ieder kwartaal geïnformeerd (indien geen nadrukkelijk afwijkende ontwikkelingen t.o.v. begroting).

3. OPR	
OPR is breed geïnformeerd. Directeur participeert op verzoek van de OPR. OPR verleent instemming aan begroting en meerjarenbeleid.	De directeur bezoekt in principe alle OPR bijeenkomsten en participeert tijdens een gedeelte van de agenda Het SWV is nadrukkelijk gericht op open en tijdig informeren en de OPR betrekken waar mogelijk De OPR heeft ingestemd met de begroting 2016-2017. Er is instemming gevraagd op de kalenderbegroting 2017.
Thema's Domein Personeel	
1. Functioneren directeur en DB- leden	
De directeur voldoet aan het profiel.	Uit functioneringsgesprek en beoordeling wordt op alle onderscheiden aspecten positieve waardering uitgesproken. De directeur voldoet aan het profiel.

1.13 Conclusie

In het verslagjaar 2016 heeft het SWV, in verbinding en samenwerkend met betrokkenen, verder kleur en inhoud gegeven aan goed passend onderwijs.

Kijkend naar de inhoudelijke ontwikkelingen zien we krachtig onderwijs op de scholen, we ontmoeten nieuwe initiatieven in het vorm en inhoud geven aan het onderwijs. Een bijzondere uitdaging en een spannende innovatie is opgepakt door de synergieschool: BaO en SBO in één.

Financieel gezien tekenen zich risico's af. In het jaarverslag 2015 konden we reeds het volgende lezen: "wellicht mag als grootste onzekerheid of risicofactor het wel of niet erin slagen om verder te verevenen, genoemd worden". In 2016 tekent zich dit versterkt af.

Ook nu zegt het SWV dat dit geen drijfveer mag zijn om een kind een passend arrangement te onthouden.

De ALV heeft zeer recent wel enkele uitspraken gedaan, richting geduid: verbinding SBO-SO, naar minder leerlingen in SBO-SO, is SBO nog nodig, het gaat om talentontwikkeling en dat is niet voorbehouden aan cognitief talent.

We hebben elkaar meer dan ooit nodig! Solidariteit doet er toe. Van harte uitgenodigd.

2. Financieel beleid

2.1 Financiën op balansdatum 31-12-2016

In deze en volgende paragrafen volgt een overzicht en een analyse van de financiële situatie van het SWV Passend Onderwijs PO 3102 Midden-Limburg op balansdatum. Aangezien de balansdatum een momentopname betreft en sturing plaats vindt over de jaren heen is waar mogelijk, de normering en de ontwikkeling van de verhouding-cijfers inzichtelijk gemaakt.

Het resultaat uit baten en lasten sluit met een positief resultaat € 590.998 (2015: € 340.665).

Het totaal van activa bij het SWV bedraagt op balansdatum december 2016

Eigen vermogen:	€ 1.099.703
Kortlopende schulden:	€ 18.653 +
	€ 1.118.356

2.2 Kengetallen

De inzet van de zorgmiddelen over de jaren heen wordt verantwoord in het meerjaren-ondersteuningsplan en in afgeleide vorm daarvan in het jaarlijkse activiteitenplan. Aan het activiteitenplan wordt een begroting gekoppeld.

Benchmarking is een manier om de resultaten van het SWV te vergelijken met andere SWV-en binnen Passend Onderwijs. Bron voor deze gegevens zijn de landelijke onderwijsdata van het Ministerie van OC&W PO uit Jaarrekeninggegevens van 77 SWV's over kalenderjaar 2015.

Bij de bespreking van de resultaten worden de financiële kengetallen aangehouden die in het ondersteuningsplan worden vermeld. De gehanteerde normering is gebaseerd op de eigen streefnormen en waar deze ontbreekt op de normering door het Ministerie van OC&W.

Kengetallen	Realisatie 2016	Realisatie 2015	Normering	Benchmark gegevens 2015
Kapitalisatiefactor (a)	149%	153%	< 60%	82%
Solvabiliteit (b)	98%	69%	30% - 70%	66%
Rentabiliteit (c)	79%*	70%	> 0%	41%
Weerstandsvermogen (d)	147%	105%	10% - 40%	Niet beschikbaar
Liquiditeit (e)	60,0	3,2	> 1,0	7,84

**Zie paragraaf c) rentabiliteit m.b.t. verschil in rentabiliteit indien doorbetalingen meegewogen worden.*

a) Kapitalisatiefactor

Dit kengetal wordt gehanteerd om te signaleren of onderwijsinstellingen hun kapitaal wel/niet efficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

Kapitalisatiefactor = totaal kapitaal / totale baten

Het ministerie hanteert een bovengrens aan de kapitalisatiefactor van:

60% voor kleine instellingen met < € 5 mln. jaarlijkse baten. Deze valt als volgt uiteen:

Normatieve Kapitalisatiefactor, kleine besturen	Van totale baten
Financieringsfunctie	31.5 %
Transactieliquideiteit	13.8 %
Bufferliquideiteit	10.0 %
Totaal	55.3 %
Afgeronde signaleringsgrens	60.0 %

Bron: Staatscourant 24 november 2011 vastgesteld door Ministerie van OC&W.

De uitkomst van dit kengetal wordt sterk beïnvloed door het voorschrift om de overdrachten aan de onderwijsinstellingen te verantwoorden onder *doorbetalingen rijksbijdragen*. Deze *doorbetalingen* worden in mindering gebracht op de baten waardoor er maar een relatief laag saldo aan totale baten resteert. Voor een SWV is de norm zodoende minder representatief.

Financieringsfunctie / investeringsbeleid:

Het SWV heeft geen vaste activa tot haar bezit. De financieringsfunctie binnen het SWV is daarom minimaal. De theoretische norm van 31,5% voor financieringsfunctie is daarom niet van toepassing.

Transactieliquideiteit:

Om in staat te zijn om regulier betalingsverkeer te laten plaatsvinden, wordt 13.8% van de totale baten in zijn algemeenheid geadviseerd als kapitaalsbehoefte. Voor het SWV komt dat neer op ruim € 100.000.

De transactieliquideiteit over 2016 is 2,5%. Vorig jaar was dat nog 31% vanwege een kortlopende schuld van € 230.057. Eind 2016 zijn er nauwelijks kortlopende schulden of verplichtingen. Ook hier zeggen geïsoleerde kengetallen niet zoveel, maar moeten we naar het geheel kijken.

Bufferliquideiteit:

Er is een financiële buffer nodig om niet beheersbare risico's op te vangen. Afhankelijk van de grootte van de onderwijsinstelling wordt een percentage van de totale baten geadviseerd als buffer. Voor kleine instellingen met < € 5 mln. jaarlijkse baten is dat 10%.

Een dergelijke kwantificering is bruikbaar voor een eerste beoordeling, maar kan en mag niet in de plaats komen van een op maat toegesneden risicoanalyse.

In de ALV van 30 juni 2015 is besloten om een frictiepot van maximaal € 416.000 te vullen als buffer om het aantal te verwachten leerlingen waarvoor een beroep gedaan wordt op de "groeiregeling" te kunnen financieren.

De ALV van het SWV PO 3102 ML hanteert m.b.t. de groeiregeling de zgn. billijkheidstoets. Indien de bekostiging op grond van t-1 meer leerlingen betreft dan peildatum 1 februari, dan worden de besturen verzocht vrijwillig af te zien van groeibekostiging.

Indien we deze buffer uitdrukken in een percentage binnen de kapitalisatiefactor is dat € 416.000 / (€ 750.000) met 55% als acceptabele bufferwaarde.

Op grond van de stabilisatie van de daling van het aantal SO-leerlingen, heeft de ALV op 13-12-2016 besloten het bedrag per leerling voor het schooljaar 2017-2018 niet te verhogen. De MJR laat zien dat er grote financiële risico's ontstaan wanneer er geen of amper sprake is van daling van het aantal SO-leerlingen. De ALV zal de ontwikkeling van de kengetallen nauwgezet volgen. De ALV zal in 2017 een besluit nemen hoe om te gaan met het eigen vermogen c.q. het aanwenden van de reserves. Er wordt een scenario uitgewerkt om het bedrag per leerling voor de scholen enkele jaren te kunnen bestendigen op het niveau van € 123,00.

De benchmark gegevens laten 82% als referentie zien voor 2015. De eigen normering is < 60%. Met een huidige score van 149% betekent dit dat er ruimte is voor eigen beleid.

b) Solvabiliteit

De solvabiliteit is een graadmeter voor de financiële onafhankelijkheid van een organisatie en geeft aan of de organisatie aan haar financiële verplichtingen kan voldoen.

Solvabiliteit = eigen vermogen / totaal vermogen

Het Ministerie van OC&W adviseert een ondergrens voor solvabiliteit van 20%.

Aan het einde van het boekjaar bedraagt de solvabiliteit van het SWV 98% (2015: 69% en 2014: 71%).

Dit kengetal scoort hoger dan de bovengrens van 70%, omdat de risicobuffer van € 416.000 al 37% is.

De ALV neemt besluiten over de reserves en heeft deze verhoogd naar aanleiding van de risico's met betrekking tot de stabilisatie van de daling van het leerlingenaantal in het SO.

c) Rentabiliteit

De rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel negatief bedrijfsresultaat uit gewone bedrijfsvoering in relatie tot de totale baten.

$$\text{Rentabiliteit} = \text{exploitatieresultaat uit gewone bedrijfsvoering} / \text{totale baten}$$

De rentabiliteit over 2016 bedraagt 79% (2015: 70%) Waar het resultaat van 2015 gekenmerkt werd door de opbouw van de frictiepot van € 416.000 scoort 2016 wederom hoog.

Bij de definitie van dit kengetal blijft buiten beschouwing dat het SWV ca. € 6,7 mln. aan rijksbijdragen doorbetaalt aan de scholen. Als we dit gegeven meenemen in de beoordeling van de rentabiliteit (door de baten hiermee te verhogen), dan bedraagt de rentabiliteit ca. 8% in plaats van 79%.

d) Weerstandsvermogen

Dit kengetal wordt gehanteerd om te bepalen in hoeverre een bestuur zich een tekort in de exploitatie kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het ministerie vindt dit kengetal achterhaald en hecht meer waarde aan de kapitalisatiefactor en presenteert zodoende geen benchmark.

$$\text{Weerstandsvermogen} = (\text{eigen vermogen} - \text{materiële vaste activa}) / \text{totale rijksbijdragen}$$

Het weerstandsvermogen eindigt hoger dan de bovengrens van 40%. Het SWV bezit per balansdatum ruim voldoende weerstandsvermogen. Bij het opbouwen van het weerstandsvermogen is rekening gehouden met onderbouwde risico's.

e) Liquiditeit

Een goede liquiditeitsratio illustreert het vermogen van een organisatie om crediteuren tijdig (op korte termijn) te kunnen betalen.

$$\text{Liquiditeit \{current ratio\}} = (\text{kortlopende vordering} + \text{liquide middelen}) / \text{kortlopende schulden}$$

De liquiditeit ligt met 60,0 hoger dan eind 2015 (toen was het 3,2). Dat het saldo aan kortlopende schulden daalt van € 230.000 naar ongeveer € 20.000 heeft impact op de uitkomst. Een lage kortlopende schuld is een gezonde situatie en de vergelijking van het kengetal over de twee jaren voegt weinig tot niets toe.

De uitkomst duidt op een goede liquiditeit. Het saldo liquide middelen is hoog en biedt de mogelijkheid, indien de risico's /verplichtingen zich voordoen, om deze op korte termijn te kunnen financieren. Het kasstroomoverzicht (paragraaf B4 van de jaarrekening) geeft inzicht in de groei van de liquide middelen in 2015 en 2016. De positieve exploitatiesaldo's zijn de oorzaak van de groei van het kengetal.

Conclusie balans en kengetallen

Gebaseerd op de financiële kengetallen kan gesteld worden dat er binnen SWV Passend Onderwijs PO 3102 Midden-Limburg sprake is van een zeer gezonde financiële situatie. Het SWV is in staat om zowel lopende verplichtingen evenals mogelijke tegenvallers / risico's op te vangen. Sterker nog, er is ruimte om vermogen terug te laten vloeien naar de schoolbesturen, indien gewenst. De scores van de kengetallen zijn beduidend hoger dan de gehanteerde normering. Zoals ook reeds aangegeven onder bufferliquiditeit, zal het SWV in het verlengde van het besluit d.d. 13-12-2016, in 2017 hierover voorstellen uitwerken en besluiten nemen.

De hoge score van de benchmarkgegevens is ook een aanwijzing dat samenwerkingsverbanden voorzichtig zijn omgegaan met uitgaven vanwege de nieuwe situatie. In de eerste jaren zijn de positieve resultaten naar de reserves gevloeid.

2.3 Gang van zaken gedurende het verslagjaar

Het SWV heeft als doel onderwijs aan te bieden voor iedere leerling passend bij zijn of haar onderwijsbehoefte en mogelijkheden. Er wordt gestreefd naar minimale overhead.

Het SWV werkt met een ondersteuningsplan (2014-2018) . Jaarlijks wordt een activiteitenplan opgesteld met een jaarbegroting.

Om het inzicht te vergroten en beter aan te sluiten bij de wetgeving is in 2016 gestart met een cyclus op basis van een kalenderjaarbegroting. Dit betekent voor 2017 dat de analyse tussen kalenderjaren en schooljaren verleden tijd is.

De meerjarenbegroting 2017 t/m 2021 is goedgekeurd door de Algemene Leden Vergadering op 13 december 2016. Deze is in de continuïteitsparagraaf opgenomen.

Baten

Het grootste deel van de baten wordt gevormd door het saldo van de *rijksbijdragen OC&W* en de *doorbetalingen rijksbijdragen SWV*. Deze schooljaarbekostiging is gebaseerd op teldatum 1 oktober voorgaand jaar (t – 1 systeem).

Als we de afwijkingen tussen realisatie en begroting 2016 beoordelen, in zowel absolute als procentuele zin, dan zijn deze verschillen niet als buitensporig te bestempelen.

De tabellen bevestigen dat.

Rijksbijdrage OC&W:

(Rijks)bijdragen Min.v.OCW	Realisatie 2016	Begroting 2016	Verschil	
	€	€	€	%
Zware ondersteuning p	3.990.084	3.919.648	70.436	1,8%
Zware ondersteuning mi	208.698	204.685	4.013	2,0%
Lichte ondersteuning mi	88.432	88.094	338	0,4%
Lichte ondersteuning p	1.890.056	1.849.716	40.340	2,2%
Vereveningsbijdrage p	1.166.940	1.139.361	27.579	2,4%
Vereveningsbijdrage mi	95.417	89.932	5.484	6,1%
Overgangsbekostiging LGF BaO	0	0	0	
SchoolMaatschappelijkWerk	50.186	45.727	4.459	9,8%
* Subtotaal rijksbijdragen	7.489.813	7.337.162	152.651	2,1%

(Rijks)bijdragen Min.v.OCW	Realisatie 2016	Begroting 2016	Verschil	
	€	€	€	%
Inhouding OC&W ondersteuningsbekostiging SO	-3.341.643	-3.259.705	-81.938	2,5%
Doorbetaling rijksbijdrage: SBO verplicht	-641.085	-632.798	-8.287	1,3%
Doorbetaling rijksbijdrage: LGF BaO	-594.928	-594.928	0	0,0%
Doorbetaling rijksbijdrage: flexibele instroom SBO	0	-129.333	129.333	-100,0%
Doorbetaling rijksbijdrage: flexibele instroom SO	-112.505	-268.333	155.828	-58,1%
Doorbetaling rijksbijdrage: AWBZ inzet	0	-37.473	37.473	-100,0%
Doorbetaling rijksbijdrage: structureel	-653.398	-653.398	0	0,0%
Doorbetaling rijksbijdrage: detachering personeel overig	-67.710	-72.625	4.915	-6,8%
Doorbetaling rijksbijdrage: OT Leudal en Thormerkwartier	-230.000	-230.000	0	0,0%
Doorbetaling rijksbijdrage: OT Echt-Susteren	-230.000	-230.000	0	0,0%
Doorbetaling rijksbijdrage: OT Swalm & Roer	-359.000	-359.000	0	0,0%
Doorbetaling rijksbijdrage: schoolmaatschappelijk werk	-48.488	-48.997	510	-1,0%
Doorbetaling rijksbijdrage: overige overdrachten	0	0	0	
Doorbetaling rijksbijdrage: AB SO-deel (incl.PAB)	-460.768	-495.105	34.337	-6,9%
* Subtotaal doorbetalingen rijksbijdragen	-6.739.525	-7.011.696	272.171	-3,9%

De ontvangen baten zijn hoger dan begroot:	€ 152.651	2,1%
De doorbetaling van de rijksbijdragen zijn lager dan begroot:	€ 272.171	3,9%
Totaal is de realisatie over 2016 gunstiger dan begroot	€ 424.822	

De hogere personele inkomsten voor zware en lichte ondersteuning zijn doorbetaald aan de schoolbesturen.

De meest substantiële afwijkingen tussen realisatie en begroting 2016 zijn:

- | | |
|---|-----------|
| • Geen doorbetaling flexibele instroom SBO | € 129.333 |
| • Minder doorbetaling flexibele instroom SO | € 155.828 |
| • AWBZ inzet | € 37.473 |
| • Doorbetaling AB SO-deel | € 34.337 |

Zoals reeds eerder aangegeven liggen hier bestuurlijke afspraken aan ten grondslag.

Met in het achterhoofd dat de begroting en realisatie zijn opgesteld voor schooljaren (en niet voor kalenderjaren) zijn er verder geen grote bijzondere afwijkingen te melden.

Lasten

Door de voorgeschreven systematiek (waarin de doorbetalingen aan de schoolbesturen worden verrekend met de rijksbijdragen), resteren er relatief weinig lasten bij het SWV.

Realisatie 2016 is € 159.296. Dat is van een vergelijkbaar niveau als in 2015 (€ 142.935).

In de begroting 2016 is een hoger lastenniveau opgenomen nl. € 204.909. Van de lasten betreft 67% personele lasten. Ook dit aandeel is nagenoeg gelijk aan 2015.

Met een realisatie aan overige instellingslasten van € 52.868, is de uitputting ongeveer 50% van het begrote niveau (€ 101.784). De grootste onderschijding is uitgaand grensverkeer (€ 21.667).

Daarnaast zijn er minder kosten gemaakt voor administratie, OPR, vergaderkosten, kwaliteitszorg / monitoring, klankbordgroep en onvoorzien.

Conclusie resultaat baten en lasten

Over 2016 zien we geen grote substantiële afwijkingen tussen begroting en realisatie. Zowel aan de baten-, als aan de lastenkant is het een optelsom van posten (totaal € 470.000), waarbij de doorbetaling flexibele instroom het grootste aandeel voor zijn rekening neemt.

Als we deze € 470.000 afzetten tegen de totale ontvangst aan rijksbijdragen (inclusief doorbetaling) van € 7,5 mln. is dat een afwijking van 6%. Er is sprake van een beheerste situatie, waarbij in 2017 de keuze voorligt om aanvullend beleid te maken.

2.4 Treasury

Het bestuur draagt zorg voor een behoorlijk beheer van de beschikbare publieke middelen.

De ontvangen gelden worden zoveel als mogelijk verdeeld onder de besturen.

Het bestuur van het SWV houdt één zakelijke bankrekening aan. Er zijn geen beleggingen in financiële vaste activa. Het bestuur van het SWV heeft bewust voor deze constructie gekozen om de flexibiliteit in de liquide middelen van het SWV te waarborgen. Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving / Regeling beleggen en belenen worden in acht genomen. Op het beleidsterrein Treasury is sprake van weinig tot geen risico. De toekomstige kasstromen worden transparant gemaakt in de meerjarenbegroting.

2.5 Continuïteitsparagraaf / Toekomstige ontwikkelingen

Toekomstparagraaf:

De meerjarenbegroting 2017 t/m 2021 is goedgekeurd door de Algemene Leden Vergadering op 13 december 2016. De begroting is opgesteld per kalenderjaar, wat de transparantie in verantwoording bevordert.

Jaarlijks wordt de voortgang van de begroting beoordeeld en eventueel bijgesteld.

Onderstaand een overzicht van de veronderstelde ontwikkeling van de leerlingenaantallen.

schooljaar		2016/17	2017/18	2018/19	2019/20	2020/21	2021/22
teldatum leerlingen (t-1) per 1 okt		2015	2016	2017	2018	2019	2020
Leerlingprognose op teldatum							
Aantal leerlingen basisscholen		11886	11696	11364	11226	11117	11050
Aantal leerlingen SBO		366	323	308	298	291	291
Totaal		12252	12019	11672	11524	11408	11341
Somme							
1	< 8 jr	96	82	80	75	70	70
	8jr eo	206	223	200	190	180	180
SO cat 1	subtotaal	302	305	280	265	250	250
2	< 8 jr	5	3	6	6	6	6
	8jr eo	9	12	9	9	9	9
SO cat 2	subtotaal	14	15	15	15	15	15
3	< 8 jr	3	3	4	4	3	3
	8jr eo	15	9	13	13	13	13
SO cat 3	subtotaal	18	12	17	17	16	16
	totaal	334	332	312	297	281	281
Aantal II PO (BAO, SBO en SO)		12.586	12.351	11.984	11.821	11.689	11.622
Deelnamepercentages 1 oktober T-1							
Leerli SO t.o.v. totaal SWV		2,65%	2,69%	2,60%	2,51%	2,40%	2,42%
Leerli SO t.o.v leerli (S)BAO		2,73%	2,76%	2,67%	2,58%	2,46%	2,48%

Onderstaand volgt de output uit de meerjarenbegroting die daarna wordt vertaald naar het verplichte format van OC&W.

		2017	2018	2019	2020
BATEN					
Lichte ondersteuning P		€ 1.862.291,82	€ 1.822.990,76	€ 1.783.374,25	€ 1.763.513,41
Lichte ondersteuning MI		€ 86.761,46	€ 84.898,98	€ 83.573,88	€ 82.786,43
Zware ondersteuning P		€ 3.942.082,57	€ 3.850.975,68	€ 3.765.409,25	€ 3.722.112,53
Zware ondersteuning MI		€ 367.405,73	€ 359.103,78	€ 353.349,42	€ 349.936,67
Aanv. bekostiging zware ondersteuning MI		€ -	€ -	€ -	€ -
Bijzondere bekostiging schoolmaatschappelijk werk		€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Grensverkeer SBO		€ -	€ -	€ -	€ -
Vereveningssubsidie P		€ 1.054.437,75	€ 851.746,58	€ 564.529,58	€ 207.984,58
Vereveningssubsidie MI		€ 79.130,26	€ 57.821,99	€ 30.131,76	€ 7.323,75
Totaal baten		€ 7.432.109,59	€ 7.067.537,78	€ 6.620.368,14	€ 6.173.657,38
LASTEN					
Bekostiging besturen deelnemende scholen					
OT Echt Susteren (zie tabblad)	1	€ 235.208,33	€ 242.500,00	€ 242.500,00	€ 242.500,00
OT Leudal Thormerkwartier (zie tabblad)	1	€ 235.208,33	€ 242.500,00	€ 242.500,00	€ 242.500,00
OT Swalm en Roer (zie tabblad)	1	€ 367.333,33	€ 379.000,00	€ 379.000,00	€ 379.000,00
Overdr. per II. verst. onderst. Opb. € 40,75,85) voor bao	1	€ 885.512,50	€ 866.825,00	€ 731.050,00	€ 466.387,50
Rugzakken BAO-SBO 48 euro per leerling	2	€ 583.436,00	€ 569.952,00	€ 557.288,00	€ 550.880,00
Rugzakken SO-deel, incl. PAB (herbest.verpl. max. P-	2	€ 455.000,00	€ 455.000,00	€ 455.000,00	€ 455.000,00
Overdracht aan SBO (>2% ondersteun. bekost. DUO)	3	€ 450.008,17	€ 339.110,75	€ 305.948,50	€ 283.840,33
Overdrachtsverplichting materieel SBO	3	€ 23.533,15	€ 17.733,77	€ 15.999,56	€ 14.843,41
Grensverkeer SBO schatting (3 II x € 8.500)	3	€ 24.625,00	€ 25.500,00	€ 25.500,00	€ 25.500,00
Flexibele instroom SBO (peildatum 01-02-2016): 7 II n	3	€ 94.791,67	€ 59.500,00	€ 59.500,00	€ 59.500,00
Overdracht aan SO-school P-deel (onderst. bekost. DUC	4	€ 3.110.042,22	€ 3.016.029,00	€ 2.900.926,48	€ 2.764.145,73
Overdrachtsverplichting materieel SO door DUO zie eig	4	€ 274.057,39	€ 276.647,14	€ 264.265,63	€ 251.692,35
Flex. instroom SO (peildatum 01-02-2015): 12 II n (10 II n	4	€ 224.500,00	€ 173.083,33	€ 155.000,00	€ 155.000,00
Bijzondere bekostiging schoolmaatschappelijk werk (se	2	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00	€ 40.000,00
Subtotaal		€ 7.003.256,09	€ 6.703.381,00	€ 6.374.478,16	€ 5.930.789,33
BTO					
Voorzitter (6u. BCO)	5	€ 28.541,67	€ 30.000,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
Inzet 3 leden (3u. per lid)	5	€ 26.875,00	€ 19.375,00	€ 11.875,00	€ 4.375,00
Secretariaat (8 u.)	5	€ 9.416,67	€ 10.000,00	€ 10.000,00	€ 10.000,00
Onvoorzien	5	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Subtotaal		€ 66.833,33	€ 61.375,00	€ 53.875,00	€ 46.375,00
Werkgroepen en activiteiten SWV					
Vergoeding leden klankbordgroep à € 50 per uur (max	6	€ 7.375,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00	€ 6.500,00
Kwaliteitszorg / monitoring / SOP	6	€ 7.500,00	€ 6.458,33	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Prof.leergemeenschappen / kenniskringen / deskundig	6	€ 11.875,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00	€ 7.500,00
Pilots verbinding expertise PSW SBO SO cluster 3	6	€ 15.000,00	€ 36.000,00	€ 36.000,00	€ 21.000,00
Reiskosten / onvoorzien	6	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Subtotaal		€ 43.750,00	€ 58.458,33	€ 57.000,00	€ 42.000,00
Bestuur en beheer					
Directeur SWV (0,5 fte)	7	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00
Bestuursleden (2 x 0,1 fte)	7	€ 22.500,00	€ 22.500,00	€ 22.500,00	€ 22.500,00
Secretariële ondersteuning (SPOLT; 8u.)	7	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00	€ 12.000,00
Huisvesting, inrichting	7	€ 3.750,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00
Financiële adm., accountant, jaarverslag (Vizyr)	7	€ 17.000,00	€ 17.000,00	€ 17.000,00	€ 17.000,00
Verzekeringskosten (beroeps-, bedrijfs-, bestuursaans	7	€ 4.100,00	€ 4.100,00	€ 4.100,00	€ 4.100,00
Aansluiting klachtencommissies	7	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00	€ 100,00
Vergaderkosten	7	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Ondersteuning bestuur	7	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Communicatie inclusief website	7	€ 2.208,33	€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
OPR (zie begroting OPR)	7	€ 11.333,33	€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00
Studiekosten	7	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
Reiskosten, representatie	7	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
Onvoorzien (incl. behandeling evt klachten)	7	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00	€ 7.000,00
Subtotaal		€ 157.991,67	€ 154.200,00	€ 154.200,00	€ 154.200,00
Saldo Totaal lasten		€ 7.271.831,09	€ 6.977.414,34	€ 6.639.553,16	€ 6.173.364,33
SALDO Baten minus Lasten		€ 160.278,50	€ 90.123,44	€ -19.185,02	€ 293,05

Uitgangspunt zijn onderstaande aantallen voor leerlingen en FTE.

	2016	2017	2018	2019	2020
<i>teldatum 1 oktober</i>	<i>1-10-2016</i>	<i>1-10-2017</i>	<i>1-10-2018</i>	<i>1-10-2019</i>	<i>1-10-2020</i>
directie	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
onderwijsgevend personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
onderwijsondersteunend personeel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
FTE totaal	0,50	0,50	0,50	0,50	0,50
totaal aantal leerlingen	12.351	11.984	11.821	11.669	11.622

SWV PO 31-02 Midden Limburg	realisatie 2016	begroting 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020
3. Baten					
3.1 Rijksbijdragen	750.288	428.854	364.156	245.890	242.868
3.2 Overige overh.bijdragen en -subs.	-	-	-	-	-
3.3 Coll-,cursus-,les-en examengeld.	-	-	-	-	-
3.4 Baten werk i.o.v. derden	-	-	-	-	-
3.5 Overige baten	153	-	-	-	-
totaal baten	750.441	428.854	364.156	245.890	242.868
4. Lasten					
4.1 Personeelslasten	106.428	107.500	107.500	107.500	107.500
4.2 Afschrijvingen	-	-	-	-	-
4.3 Huisvestingslasten	-	-	-	-	-
4.4 Overige lasten	52.868	161.075	166.533	157.575	135.075
totaal lasten	159.296	268.575	274.033	265.075	242.575
Saldo baten en lasten	591.145	160.279	90.123	19.185-	293
Saldo financiële bedrijfsvoering	147-	-	-	-	-
Saldo buitengewone baten en lasten	-	-	-	-	-
Netto resultaat	€ 590.998	€ 160.279	€ 90.123	€ 19.185-	€ 293

Als we deze cijfers integreren in de bestaande eindbalans van 31 dec. 2016 dan zal de balans met kengetallen zich als volgt ontwikkelen voor 2017 t/m 2020.

SWV PO 31-02 Midden Limburg	realisatie 2016	begroting 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020
1. Activa					
1.1 Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
1.2 Materiële vaste activa	-	-	-	-	-
1.3 Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
Vaste activa	-	-	-	-	-
1.4 Voorraden	-	-	-	-	-
1.5 Vorderingen	42.317	42.317	42.317	42.317	42.317
1.6 Effecten	-	-	-	-	-
1.7 Liquide middelen	1.076.039	1.236.318	1.326.441	1.307.256	1.307.549
Vlottende activa	1.118.356	1.278.635	1.368.758	1.349.573	1.349.866
Totale Activa	1.118.356	1.278.635	1.368.758	1.349.573	1.349.866
2. Passiva					
2.1 Eigen vermogen	1.099.703	1.259.982	1.350.105	1.330.920	1.331.213
<i>waarvan publiek eigen vermogen</i>	<i>1.099.703</i>	<i>1.259.982</i>	<i>1.350.105</i>	<i>1.330.920</i>	<i>1.331.213</i>
<i>waarvan privaat eigen vermogen</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
2.2 Voorzieningen	-	-	-	-	-
2.3 Langlopende schulden	-	-	-	-	-
2.4 Kortlopende schulden	18.653	18.653	18.653	18.653	18.653
Totale Passiva	1.118.356	1.278.635	1.368.758	1.349.573	1.349.866

Toelichting en belangrijke ontwikkelingen:

Er worden geen grote investeringen voor toekomstige jaren verwacht. Er is sprake van bestendigheid in beleidsvoering.

De ALV buigt zich in 2017 over de vraag hoe om te gaan met de reservemiddelen / totaal aan activa.

De financiële kengetallen zullen zich, bij ongewijzigd beleid, als volgt ontwikkelen.

kalenderjaar	realisatie 2016	begroting 2017	begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020
Netto resultaat	€ 590.998	€ 160.279	€ 90.123	€ 19.185-	€ 293
kapitalisatiefactor	149%	298%	376%	549%	556%
solvabiliteit 1	98%	99%	99%	99%	99%
liquiditeit	60,0	68,5	73,4	72,4	72,4
rentabiliteit	78,75%	37,37%	24,75%	-7,80%	0,12%

Rapportage aanwezigheid en werking interne risicobeheersing en controlesysteem:

De administratie is uitbesteed aan het administratiekantoor Vizyr. Mutaties in de administratie worden regulier verwerkt na codering en goedkeuring directeur / DB. Het administratiekantoor controleert de juistheid van codering en autorisatie. Het jaarverslag wordt getoetst door de accountant en verantwoord aan het ministerie van OC&W.

Het SWV werkt intern met een risicobeheersingssysteem. Aangezien de activiteiten binnen het SWV overzichtelijk zijn, is het optuigen van een uitgebreid risicobeheersing- en controlesysteem niet aan de orde.

In het ondersteuningsplan wordt in de risicoparagraaf uitgebreid stilgestaan bij mogelijke risico's. Het SWV wil zo "actueel" mogelijk inhoudelijk kwalitatief en financieel monitoren, zodat tijdig eventuele noodzakelijke interventies kunnen worden doorgevoerd om passend gedrag te stimuleren en tot beheersing van de uitgaven te komen. Het werken met een kalenderjaarbegroting zal dit proces ten goede komen.

Zaken als aanbesteding, private geldmiddelen of koersverlies is niet aan de orde.

Belangrijkste risico's en onzekerheden:

Geconstateerde en besproken risico's zijn:

- Het mogelijk vervallen van de 2% regeling
- De bekostiging van (grote) tussentijdse groei van SBO en SO
- Mogelijke consequenties tripartiete akkoord.
- Het niet verder dalen van het aantal SO-leerlingen
- De mogelijke problematiek m.b.t. nieuwkomers

Rapportage en verantwoording toezichthoudend orgaan:

Bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het bestuur en management zijn expliciet vastgelegd in de statuten, plannen en documenten. Deze dienen als basis voor een weloverwogen inbedding van het financiële beleid op basis van beginselen van een verantwoord beheer.

Verder wordt verwezen naar hoofdstuk 1.

Bijlage 1: Overzicht leerlingenaantallen 2016-2017 SBO en SO

Bron: Dashboard Passend Onderwijs

Actuele deelnamepercentages van het SWVPO3102ML afgezet tegen actuele landelijke deelnamepercentages.

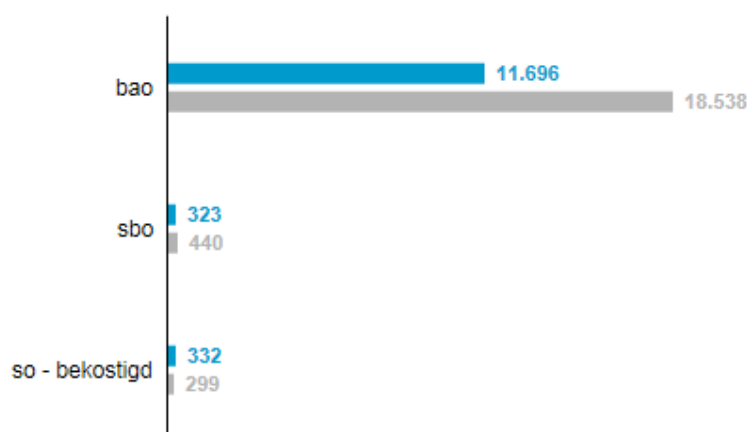
=====

■ Mijn samenwerkingsverband ■ Landelijke vergelijking

Aantal leerlingen ⓘ

Schooljaar 2016-2017

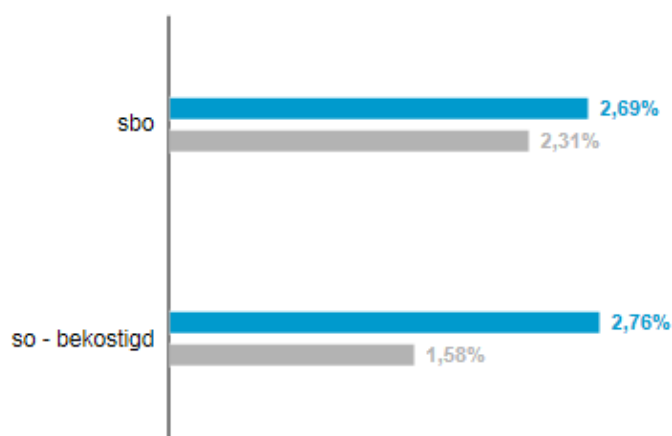
Bron: DUO (peildatum 1 oktober 2016)



Deelnamepercentage ⓘ

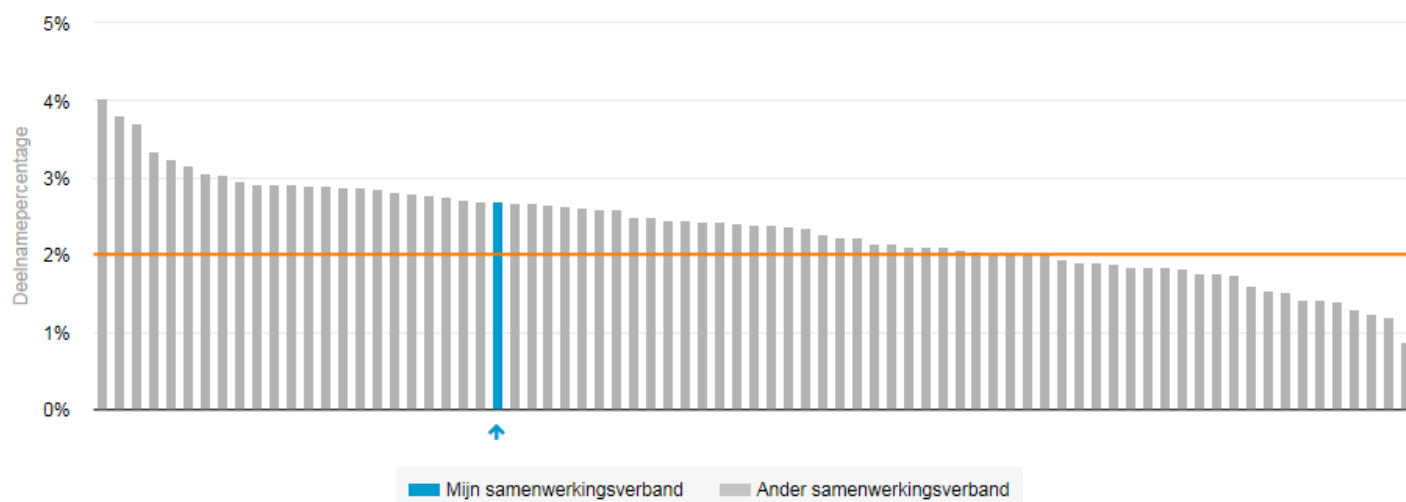
Schooljaar 2016-2017

Bron: DUO (peildatum 1 oktober 2016)



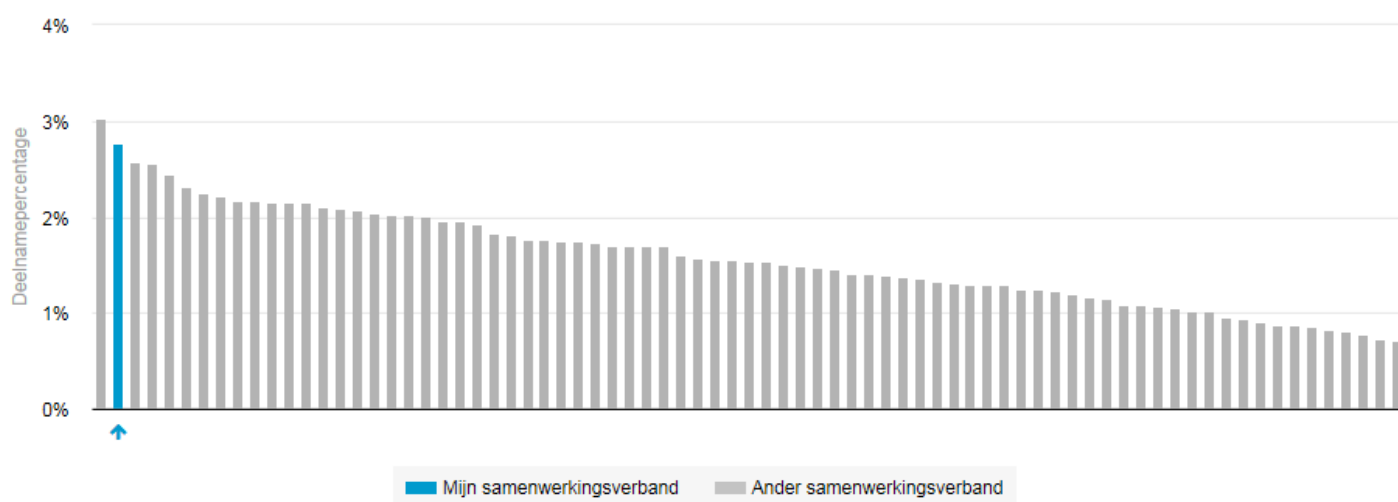
Speciaal basisonderwijs (sbo)

Wat was het deelnamepercentage voor sbo leerlingen op 1 oktober 2016?



Speciaal onderwijs (so) - bekostigd

Wat was het deelnamepercentage voor so leerlingen op 1 oktober 2016?



Bijlage 2 Overzicht deelnemende schoolbesturen

In het SWV PO 31-02 Midden-Limburg participeren de volgende besturen:

Schoolbesturen verplichte deelname

1	Stichting Primair Onderwijs Leudal Thornerkwartier gevestigd gemeenten Leudal	Bestuurs. No: 23961
2	Stichting Herman Broeren, gevestigd te Roermond	Bestuurs. No: 26132
3	Aloysiusstichting Onderwijs Jeugdzorg, gevestigd te Voorhout	Bestuurs. No: 41008
4	Stichting Pallas, gevestigd te Uden	Bestuurs. No: 41246
5	Innovo, Stichting voor Katholiek Onderwijs, gevestigd te Heerlen	Bestuurs. No: 41506
6	Stichting Swalm & Roer voor Onderwijs en Opvoeding, gevestigd te Roermond	Bestuurs. No: 41692
7	Stichting Katholiek Onderwijs Echt-Maasbracht, gevestigd te Echt.	Bestuurs. No: 41797
8	Stichting Katholiek Onderwijs Maasdal, gevestigd te Maasgouw.	Bestuurs. No: 42577
9	Stichting OG Buitengewoon, gevestigd te Venlo.	Bestuurs. No: 44813
10	Stichting Kindante, leren leren, leren leven, gevestigd te Sittard - Geleen.	Bestuurs. No: 83280

Vrijwillig aangesloten schoolbesturen

11	Stichting Adelante Onderwijs, gevestigd te Heerlen	Bestuurs. No: 74803
12	Stichting Tytelschool de Maasgouw Maastricht, gevestigd te Maastricht.	Bestuurs. No: 27445
13	Stichting de Wijnberg, gevestigd te Venlo.	Bestuurs. No: 85581

Het SWV PO 31-02 Midden-Limburg bestaat uit:
13 besturen / 58 basisscholen / 3 SBO scholen / 9 SO scholen.

Bijlage 3: Afkortingenlijst

AB	Ambulant begeleider, ambulante begeleiding
AMW	Algemeen maatschappelijk werk
BaO	Basisonderwijs
BJZ	Bureau Jeugdzorg
BTO	Bovenschools toetsingsorgaan
CJG	Centrum voor Jeugd en gezin
Cvi	Commissie voor Indicatiestelling
Fte	Fulltime equivalent
HGPD	Handelingsgericht procesdiagnostiek
HGW	Handelingsgericht Werken
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
LG	Lichamelijk gehandicapt
LGF	Leerlinggebonden financiering
LZK	Langdurig zieke kinderen
MG	Meervoudig gehandicapt
OOGO	Op overeenstemming gericht overleg.
OPP	Ontwikkelingsperspectief
OT	Ondersteuningsteam
PO-raad	Primair Onderwijs Raad
PrO	Praktijkonderwijs
REC	Regionaal Expertise Centrum
SBO	Speciaal Basisonderwijs
SO	Speciaal Onderwijs
SWV	Samenwerkingsverband
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring
VO	Voortgezet Onderwijs
VSO	Voortgezet Speciaal Onderwijs
WSNS	Weer Samen naar School
ZMLK	Zeer Moeilijk Lerende Kinderen
ZMOK	Zeer Moeilijk Opvoedbare Kinderen