

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2020

Vereniging Samenwerkingsverband Passend
Onderwijs Drechtsteden
te Papendrecht

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
<http://www.groenendijk.nl/>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Rapportage toezichthoudend orgaan	65
Bijlage 1: grafieken TLV's per schoolbestuur	72
Bijlage 2: grafieken leesarrangement per schoolbestuur	76
Kengetallen	77

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	78
B2 Balans per 31 december 2020	82
B3 Staat van baten en lasten 2020	84
B4 Kasstroomoverzicht 2020	85
B5 Toelichting behorende tot de balans	86
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	92
B7 Overzicht verbonden partijen	104
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	105
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	106
B12 Bestemming van het exploitatieresultaat	110
B13 Ondertekening Jaarverslag	111

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	112
-----------------------	-----



Bestuursverslag 2020

Naam	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden
Werkgeversnummer	21666
Postbus	Duindoornhof 1, 3355 RP Papendrecht
Bezoekadres	Duindoornhof 1
Postcode	3355 RP
Woonplaats	Papendrecht

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1. Algemeen	4
1.2 Juridische structuur	5
1.3 Interne organisatiestructuur	6
1.4 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	9
1.5 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	10
1.6 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'	10
2. Governance	12
2.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance	13
2.2 Vermelding code goed bestuur	13
2.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting	13
2.4 Verantwoording	13
2.4.1 Horizontale verantwoording	13
2.4.2. Verticale Verantwoording	14
3. Onderwijs	16
3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar per programma.	16
3.1.2 Programma 003 Rekenarrangement	20
3.1.3 Programma 004 Leesarrangement	23
3.1.4 Programma 005 NT2	26
3.1.5 Programma 006 MHB	28
3.1.6 Programma 007 Arrangementen SBO	30
3.1.7 Programma 008 Arrangementen SO+	30
3.1.8 Programma 009 coördinatie en zorg (thuiszitters)	31
3.1.9 Programma 010 Professionalisering	32
3.1.10 Programma 011 Organisatiekosten	33
4. Kwaliteitszorg	34
4.1 Cyclische werkwijze in het kwaliteitsbeleid:	34
4.2 Overig kwaliteitsbeleid:	35
4.3 Overige kwaliteitsontwikkelingen in het afgelopen jaar	35
4.4 Afhandeling van klachten	36
5. Onderzoek	38
6. Internationalisering	39
7. Personeel	40
7.1 Zaken in het afgelopen jaar met een behoorlijke personele betekenis	40
7.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen	40
7.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	40
7.4 Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag	41
8. Huisvesting	41
8.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen	41
9. Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen	41
9.1 De schoolbesturen waarbij de rechtspersoon is aangesloten	41
9.2 Ontwikkelingen bij / in relatie tot verbonden partijen	42
10. Financiën	42

10.1 Financiële positie op balansdatum en toelichting	42
10.2 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten	44
10.3 Analyse realisatie exploitatie t.o.v. begroting	46
10.4 Analyse realisatie exploitatie t.o.v. vorig jaar	47
10.5 Toelichting op het investeringsbeleid	48
10.6 Toelichting op kasstromen en financiering	48
10.7 Informatie over financiële instrumenten	48
10.8 In control statement	48
10.9 Treasurybeleid	49
10.9.1 Beschrijving van het beleid	49
10.9.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk	49
10.9.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten	50
10.10 Continuïteitsparagraaf	50
10.10.1 A.1 Kengetallen T tot en met T+5	50
10.10.2 A.2 Meerjarenbegroting T tot en met T+5	50
10.10.3 B.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem	59
10.10.4 B.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	61
10.10.5 B.3 Rapportage toezichthoudend orgaan	65
BIJLAGE 1: grafieken TLV's per schoolbestuur	72
BIJLAGE 2: grafieken leesarrangement per schoolbestuur	76

1. Algemeen

Inleiding

Het SWV is een organisatie met een verenigingsstructuur. Vertegenwoordigers van elf schoolbesturen in de regio hebben zitting in de ledenvergadering en zijn toezichthouders. Met dit model wordt op een organieke wijze invulling gegeven aan de wettelijk verplichte scheiding tussen bestuur en intern toezicht. De directeur-bestuurder functioneert als verenigingsbestuur en de algemene vergadering van de vereniging fungeert als intern toezichthoudend orgaan. Er is een onafhankelijk voorzitter van de Algemene Vergadering (AV) en van de Auditcommissie.

Uit 2018 is het SWV gestart met het inrichten van programma's. Twaalf programma's, verdeeld over vijf domeinen zijn gekoppeld aan de kerndoelen van het SWV. De programma's zijn erop gericht transparantie te bieden in het geheel van het aanbod van ondersteuning voor de scholen. Ingebed in deze programma's biedt het SWV op breed gebied ondersteuning aan de scholen door het beschikbaar stellen van specialisten via de kernteams. De twaalf programma's koppelen de middelen aan de doelen.

In het schooljaar 2019-2020 heeft het SWV de eerder ingezette lijn met het voeren van jaarlijkse (tussen)evaluatiegesprekken met besturen voortgezet. In de evaluatiegesprekken komt de doelmatigheid van de bestede middelen, ondersteuning en toekomstige ondersteuningsmogelijkheden aan de orde. Er vindt tevens verslaglegging van deze gesprekken plaats.

Daarnaast worden de scholen door de sectordirecteuren frequent bezocht voor evaluatiegesprekken en/of sluit de sectordirecteur aan bij de directieoverleggen binnen een bestuur.

Ieder kind heeft recht op passend onderwijs

Soms hebben leerlingen op school extra ondersteuning nodig. Te denken valt aan leerlingen met een beperking of leerprobleem, maar ook meer begaafde leerlingen. Alle scholen binnen het Samenwerkingsverband PO Drechtsteden bieden een pakket basisondersteuning. De basisondersteuning is samen met de scholen bepaald. De basisondersteuning bestaat uit onder andere ondersteuning bij lezen en rekenen, Nederlandse les voor anderstaligen (NT2) en een aanbod voor leerlingen die meer uitdaging nodig hebben. Ter aanvulling op de basisondersteuning kunnen alle scholen binnen het Samenwerkingsverband ook extra ondersteuning aanvragen. Deze komt ten goede aan basisschoolleerlingen die extra ondersteuning nodig hebben op het gebied van gedrag, een verstandelijke en/of lichamelijke beperking of een psychiatrische stoornis. Elke school waar het kind is aangemeld heeft zorgplicht en is verantwoordelijk voor het zoeken naar een passende onderwijsplek voor iedere leerling. De school overlegt hiervoor met de ouders, eventueel met de school of kinderdagopvang van herkomst, het Samenwerkingsverband en/of met andere scholen in de regio.

Voor de meeste leerlingen is plaatsing op een school dichtbij huis het beste. Vanuit het Samenwerkingsverband PO Drechtsteden kijken wij daarom altijd eerst of de reguliere school in de eigen buurt passend onderwijs kan bieden, eventueel met extra ondersteuning. Voor sommige kinderen kan het Speciaal Basis Onderwijs (SBO) of Speciaal Onderwijs (SO) meer passend zijn.



Onze **visie** schetst een breed gedragen en richtinggevend beeld voor het organiseren van kwalitatief passend onderwijs in het kader van de zorgplicht en indien noodzakelijk de daarbij behorende ondersteuning voor alle kinderen die wonen binnen de grenzen van het Samenwerkingsverband. Hierbij wordt enerzijds duidelijk de verdeling van verantwoordelijkheden tussen Samenwerkingsverband, ketenpartners en individuele schoolbesturen erkend. Anderzijds streven we naar een zo nauw mogelijke samenwerking en afstemming, zowel tussen schoolbesturen onderling als tussen partners (Samenwerkingsverband, schoolbesturen, gemeenten en andere ketenpartners). Leren van elkaar wordt gezien als een voorwaarde voor succes.

De **missie** van het Samenwerkingsverband luidt: "Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden brengt samenwerking tussen de deelnemende schoolbesturen tot stand en onderhoudt deze, gericht op het bieden van een passende onderwijsplek voor alle leerlingen. Deze samenwerking vindt zijn grondslag in het wettelijk kader en Referentiekader Passend Onderwijs. Het Samenwerkingsverband heeft haar visie en strategische doelstellingen vastgelegd in het Ondersteuningsplan 2020-2024. Dit Ondersteuningsplan is alweer het 3e ondersteuningsplan sinds de invoering van Passend Onderwijs en een coproductie die tot stand is gekomen met input vanuit vele partners en de leden/schoolbesturen.

1.2 Juridische structuur

De rechtspersoon is een vereniging met de naam Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden. De vereniging was tot 18 januari 2018 een stichting met dezelfde naam en de vereniging is opgericht in 2018 en gevestigd te Papendrecht. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 59078936.

De leden van het Samenwerkingsverband PO Drechtsteden vormen een vereniging. Vertegenwoordigers van elf schoolbesturen in de regio hebben zitting in de ledenvergadering en zijn toezichthouders. De elf schoolbesturen bestaan uit:

- Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasterdam
- Vereniging tot stichting en instandhouding van een School met den Bijbel te Alblasterdam
- Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht en Sliedrecht
- Vereniging voor Christelijk Onderwijs Papendrecht en Sliedrecht
- Stichting OZHW voor PO & VO
- Stichting Katholiek Onderwijs Bernardus Alfrink te Dordrecht
- Stichting Openbaar Primair Onderwijs Hendrik-Ido-Ambacht
- PIT kinderopvang & onderwijs
- Stichting SPON
- Stichting LEV-WN (voorheen GPO-WN)
- Stichting Yulius Onderwijs

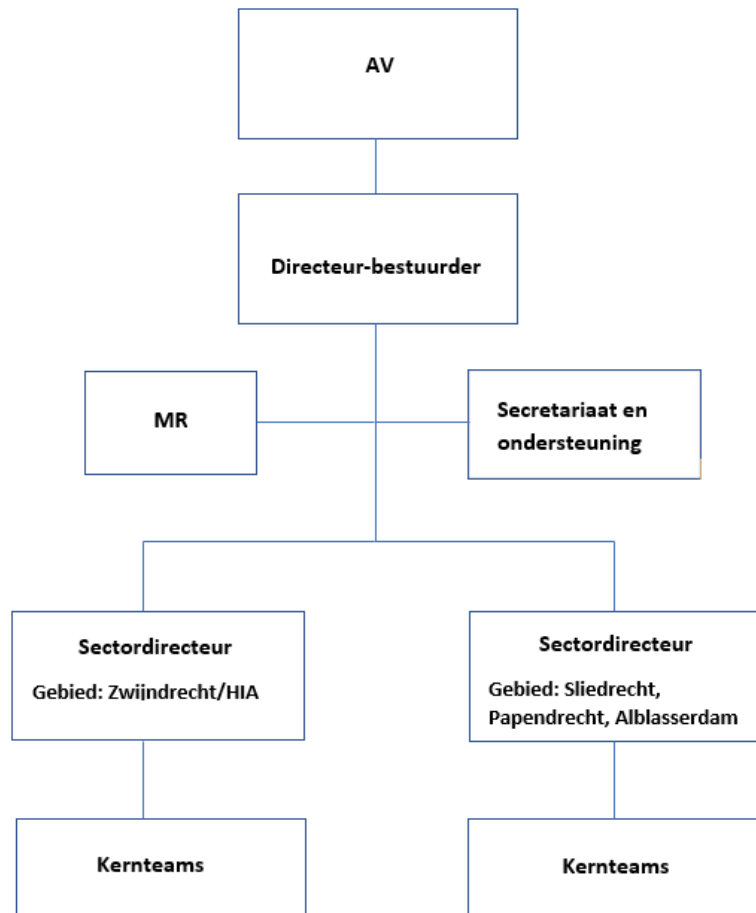
Het Samenwerkingsverband wordt bestuurd door de directeur-bestuurder. Hij is tevens, samen met de sectordirecteuren, belast met de operationele aansturing van het Samenwerkingsverband, alsmede de ontwikkeling en de uitvoering van het beleid.

1.3 Interne organisatiestructuur

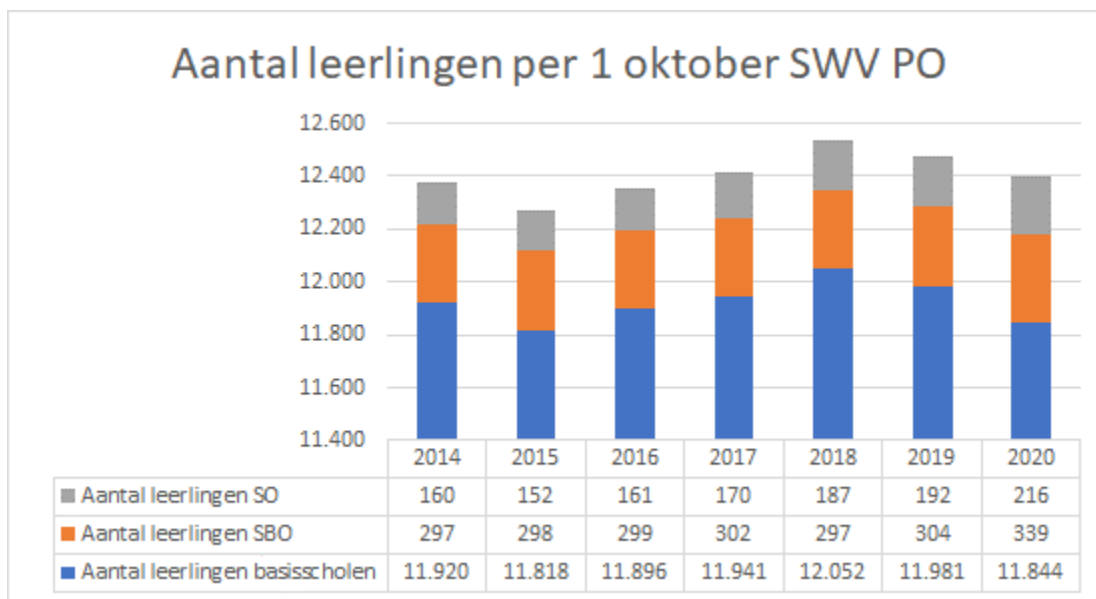
Zoals in paragraaf 1.2 is aangegeven wordt het Samenwerkingsverband bestuurd door een directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder is samen met de sectordirecteuren belast met de operationele aansturing van het Samenwerkingsverband en de ontwikkeling en de uitvoering van het beleid. In onderstaande tabel is een organogram van het Samenwerkingsverband opgenomen. De sectordirecteuren zijn ieder verantwoordelijk voor de aansturing van de kernteams in hun gebied. Dit enerzijds het gebied Zwiindrecht/Hendrik-Ido-Ambacht en anderzijds het gebied Alblasterdam-Papendrecht-Sliedrecht. Ieder gebiedsteam kent een aantal kernteams (zie paragraaf 1.4).

Het Loket is verantwoordelijk voor de administratieve afhandeling van de toegewezen middelen aan de schoolbesturen. De directeur-bestuurder en de sectordirecteuren worden ondersteund door het secretariaat.

Organogram Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden:



Aantal leerlingen SWV PO



In bovenstaande tabel is het leerlingenverloop van het SWV weergegeven. Het aantal leerlingen in het basisonderwijs is de afgelopen jaren redelijk stabiel gebleven. We zien dat de verwijzingspercentages in zowel het speciaal basis onderwijs (SBO) en het speciaal onderwijs (SO) al enkele jaren een stijgende trend laten zien. De verplichte afdrachten voor het SBO en SO waren in kalenderjaar 2020 ruim € 3.020.000 (2019: € 2.875.000) en ligt daarmee hoger dan in 2019 door onder meer prijsindexatie vanuit OCW. De overdrachtsverplichting BaO bedroeg in 2020 € 960.000 en zit daarmee op het niveau van 2019.

Het aantal basisschoolleerlingen per 1-10-2019 bedraagt 11.981, het aantal SBO-leerlingen 304 en het aantal SO-leerlingen 192.

Het aantal basisschoolleerlingen per 1-10-2020 bedraagt 11.844, het aantal SBO-leerlingen 339 en het aantal SO-leerlingen 216.

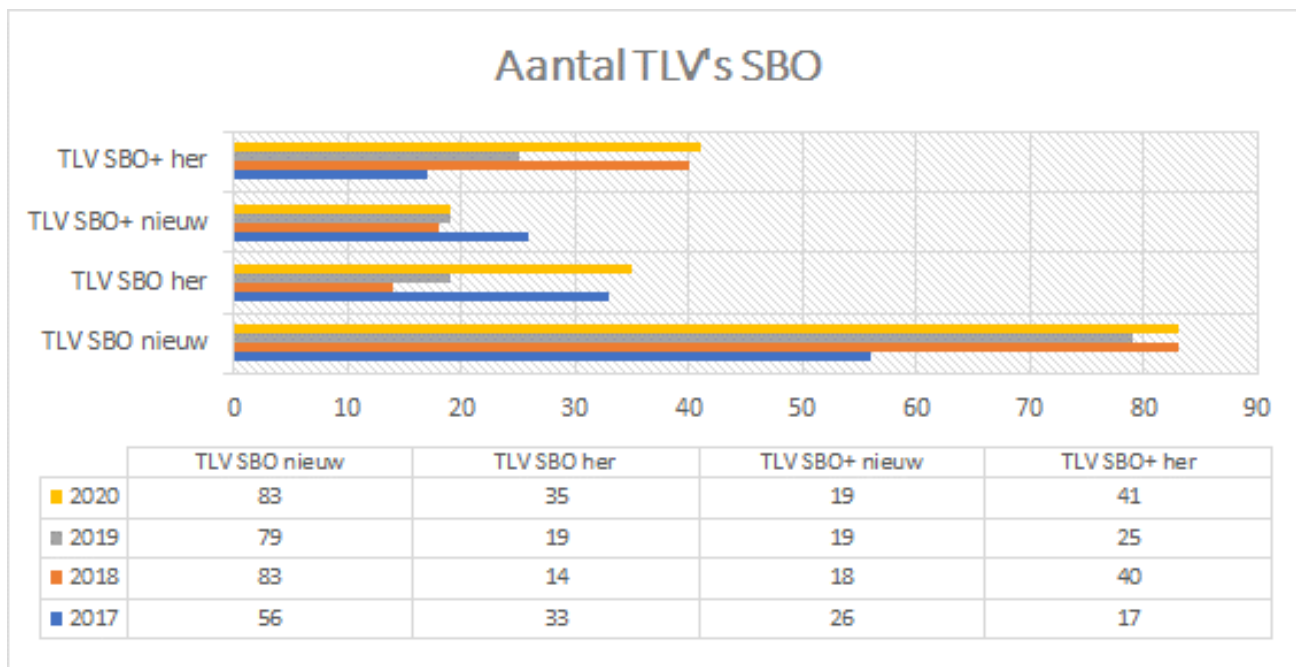
De stijging van zowel het SBO als het SO wordt eveneens in de regio en ook landelijk waargenomen. Niettemin zijn er ook regio's waar deze groei niet wordt waargenomen, of zelfs daalt. We zien dat de groei van het SBO verband houdt met de afname van het uitgaande grensverkeer en dit was een voornemen in 2020. De groei van het SO wordt met name veroorzaakt door de instroom van leerlingen uit voorschoolse voorzieningen en dan met name heeft dit effect op voorheen cluster 3 en veel minder op cluster 4. Met de adviesraad van het SWV PO, maar ook met de OPR en SWV-intern worden in 2021 overleggen gestart om enerzijds deze cijfers goed te duiden om vervolgens het gesprek te voeren over de te beïnvloeden ontwikkelingen en keuzes voor het SWV.

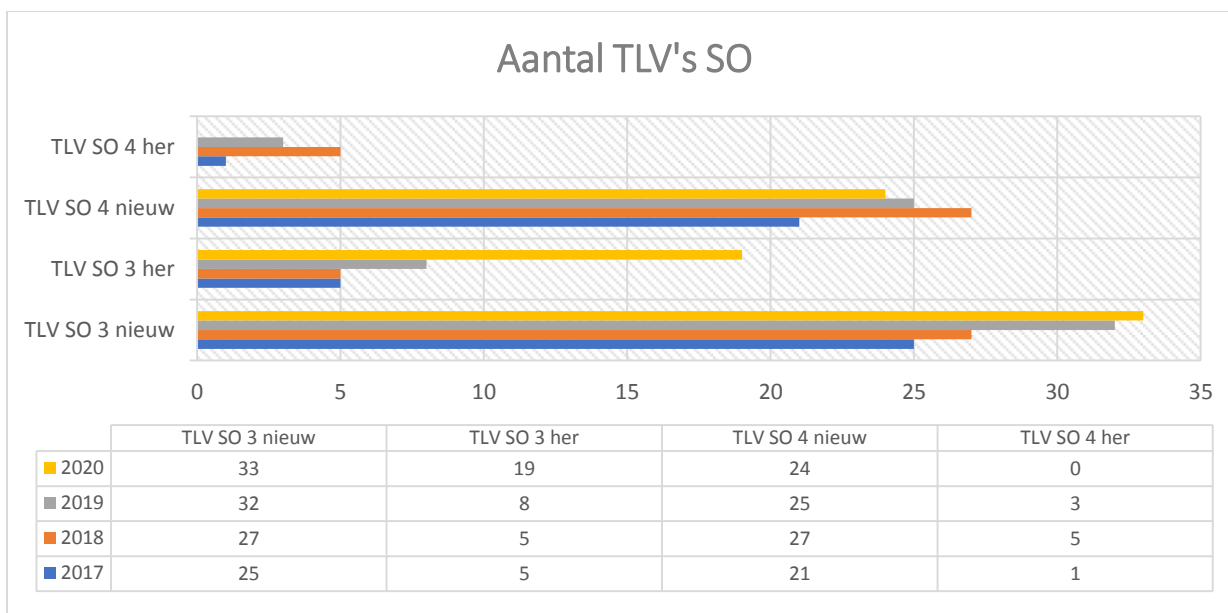
TLV's SBO/SO

In onderstaande tabellen worden de TLV's van het SBO en SO (nieuwe leerlingen en verlengde herindicatie) weergegeven over de jaren 2017, 2018, 2019, 2020.

Een TLV is een toelaatbaarheidsverklaring voor het SBO (Speciaal Basis Onderwijs) en SO (Speciaal Onderwijs). De verwijzing van een leerling naar het SO en SBO wordt gedaan door het ondersteuningsteam van een school (OT) waar ook de orthopedagoog van het SWV deel vanuit maakt. Deze ondertekent namens het SWV de TLV-aanvraag. De TLV wordt formeel afgegeven door de directeur-bestuurder van het SWV. De leerling wordt vervolgens, indien er voldoende plek is, geplaatst op een SBO- of SO-school. Bij een SBO+ is er sprake van een grotere ondersteuningsbehoefte dan bij het SBO. Bij het SO3/SO4 is er sprake van een intensievere ondersteuningsvraag op het gebied van gedrag, lerend vermogen en structuur t.o.v. het SBO. In 2020 waren de kosten voor het SBO/SO bij het SWV € 3.020.000 (2019: € 2.875.000). De arrangementen vanuit het SWV zijn er op gericht zo veel mogelijk leerlingen thuisnabij passend onderwijs te bieden.

Tot in 2020 is relatief veel gebruik gemaakt van een tijdelijke TLV, zodat er bij afloop van die TLV een herindicatie plaats moet vinden. Eén van de verbeterpunten Passend Onderwijs geeft aan dat SWV-en wordt gevraagd zo mogelijk TLV's af te geven voor de gehele schoolloopbaan. Regionaal zijn hierover ook afspraken gemaakt. Daarin wordt geborgd dat SWV-en en scholen voor sbo en so jaarlijks de ontwikkelingen van leerlingen evalueren, zodat vaker leerlingen kunnen terugstromen naar regulier onderwijs. De verwachting is dan ook dat tijdelijke TLV's en herindicaties beduidend zullen dalen.





In bijlage 1 staan het aantal TLV's per schoolbestuur weergegeven.

1.4 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Binnen Passend Onderwijs staat het schoolmodel voor het overhevelen van vrijwel alle middelen naar de besturen, terwijl het expertisemodel uitgaat van een SWV dat vrijwel uitsluitend haar expertise inbrengt ten behoeve van de aangesloten scholen. SWV Drechtsteden heeft gekozen voor een hybride mengvorm, waarbij zowel middelen worden overgedragen, maar tevens de expertise van medewerkers ten dienste van de scholen wordt ingezet. Bij de keuze voor dit model past een team aan professionele medewerkers die als onderwijsspecialist, dan wel als orthopedagoog werkzaam zijn in een kernteam verbonden aan de scholen.

Alle besturen ontvangen een vaste voet per leerling voor de basisondersteuning. Dit bedrag was in 2020 € 80,- per leerling. Hiervan was € 72,- bestemd voor uitgaven aan extra ondersteuning door medewerkers binnen het bestuur. De overige € 8,- kon worden besteed aan eventueel externe expertise of ondersteuning. Vanaf augustus 2021 zal het bedrag worden verhoogd naar € 90,- per leerling. Daarin blijft een bedrag van € 8 begrepen dat de leden kunnen inzetten op externe expertise.

Het SWV zet extra ondersteuning in op tal van terreinen. Het SWV werkt met kernteams. Kernteams zijn verbonden aan de scholen. Het kernteam bestaat uit de intern begeleider van de school, een orthopedagoog en één of meerdere onderwijsspecialist(en). De kernteams zijn weer ondergebracht in twee gebiedsteams. Alle scholen hebben middels het kernteam vaste specialisten die voor hen aanspreekpunt zijn. De orthopedagogen en onderwijsspecialisten bieden elk vanuit de eigen expertise laagdrempelig ondersteuning. Zij leren daardoor de aan hen toevertrouwde scholen kennen, waardoor ze ook gericht kunnen adviseren over het zorgsysteem en het pedagogisch/didactisch klimaat van de school.

Het lees- en rekenarrangement zijn in 2020 voortgezet. Deze arrangementen zijn bedoeld voor leerlingen met stoornissen en dus niet voor activiteiten die onder de basisondersteuning vallen. Zie voor de resultaten hoofdstuk 3.

Het jaar 2020 was het tweede volledige jaar waarin alle arrangementsmiddelen volledig en vooraf waren toegekend aan de besturen. Dit betrof in totaal een bedrag van € 750.000 + een reservebudget van € 100.000.

1.5 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Voor SWV Drechtsteden geldt dat voorkomen van thuiszitters samen mét onze partners in de jeugdkolom een grote prioriteit kent. Iedere (dreigende) thuiszitter komt snel in beeld en gezamenlijk worden tal van (maatwerk) activiteiten verricht om het thuiszitten af te wenden, dan wel op te lossen. Het aantal thuiszitters volgens de wettelijke definitie schommelt door het jaar heen. Het SWV heeft samen met andere verbanden een initiërende rol genomen in het verbinden van onderwijs en jeugdhulp. In 2020 zijn samen met omliggende SWV-en, beleidsambtenaren jeugd e/o onderwijs, Stichting Jeugdteams en de Serviceorganisatie Jeugd de gezamenlijke doelen geïmplementeerd, te weten een vaste schakel of team voor doorverwijzing naar jeugdhulp aan iedere school en het mogelijk maken van jeugdhulp in de school. Met betrekking tot deze twee doelen zijn in 2020 de concrete resultaten zichtbaar: Jeugdhulp in de school is geïmplementeerd in de scholen voor SO en SBO en met de vijf gemeenten zijn afspraken gemaakt over de vaste schakel, verbonden aan alle scholen.

En het derde doel, het vroegsignaleren, bleek voldoende te worden gewaarborgd binnen de context van de vaste schakel. Om die reden zal dit doel niet nader worden uitgewerkt.

In 2020 is de evaluatie Passend Onderwijs afgerond, waarmee de eerste zes jaren van Passend Onderwijs door de Tweede Kamer zijn beoordeeld. De minister van Onderwijs heeft naar aanleiding van deze evaluatie 25 verbeterpunten voor Passend Onderwijs opgesteld. Daarnaast geeft het ministerie aan dat inclusiever onderwijs het doel is dat op langere termijn moet worden gerealiseerd. Ook heeft het ministerie een grens gesteld aan de bovenmatige reserves van Samenwerkingsverbanden. Dit heeft inmiddels geleid tot een sectorplan waarmee de reserves binnen drie jaar zullen worden afgebouwd. Voor 1 mei 2021 levert het SWV aan de inspectie een SWV-specifiek plan aan waarin de afbouw van de reserves wordt beschreven.

1.6 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'

Het SWV biedt haar medewerkers goede arbeidsomstandigheden. Voorbeelden daarvan zijn:

- ✓ Medewerkers worden actief gevraagd mee te denken over verbetering bedrijfsvoering;
- ✓ Grote aandacht en budget persoonlijke ontwikkeling medewerkers;
- ✓ Medewerkers krijgen ruimte voor het combineren van werk en zorg of andere maatschappelijke taken;

- ✓ Het in dienst nemen van collega's die minder kansen hebben op de arbeidsmarkt, zoals 50-plussers met veel ervaring;
- ✓ Het implementeren van een accuraat functiebouwhuis;
- ✓ Het actief bieden van stage- en/of werkervaringsplaatsen.

2. Governance

Op 18 januari 2018 is de rechtspersoon omgezet van een stichting naar een vereniging. De besturen zijn allen lid van de Algemene Vergadering (hierna AV). Er is een onafhankelijk voorzitter van de AV en van de Auditcommissie. Naast de Auditcommissie beschikt de AV over een remuneratiecommissie.

De Auditcommissie is een vaste commissie van de AV bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden als toezichthoudend orgaan. De Auditcommissie ondersteunt de AV bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden als intern toezichthoudend orgaan, specifiek bij het uitoefenen van het toezicht op de rechtmatigheid en doelmatigheid van het financieel beheer en beleid van de vereniging en de financiële sturing door de directeur-bestuurder. De Auditcommissie neemt geen bevoegdheden over van de AV. Zij bereidt uitsluitend beslissingen van de AV voor en treedt in opdracht van de AV op als gesprekspartner en klankbord van de directeur-bestuurder.

De Remuneratiecommissie is een vaste commissie van de AV bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden als toezichthoudend orgaan. De Remuneratiecommissie vertegenwoordigt c.q. adviseert de AV bij het uitvoeren van de verantwoordelijkheden als intern toezichthoudend orgaan, specifiek bij het uitoefenen van de werkgeversrol richting de directeur-bestuurder. De Remuneratiecommissie neemt voor wat betreft de adviestaken geen bevoegdheden over van de AV. Zij bereidt in die gevallen uitsluitend beslissingen van de AV voor en treedt in opdracht van de AV op als gesprekspartner en klankbord van de directeur-bestuurder.

De AV beschikt over een evaluatiekader algemene vergadering, welke is opgesteld bij de omzetting van stichting naar de vereniging in 2018. Dit evaluatiekader vormt het raamwerk om het eigen functioneren van de AV jaarlijks te evalueren. De AV is verantwoordelijk voor de kwaliteit van het eigen functioneren. De voorzitter van de AV initieert periodieke reflectie en evaluatie. De voorzitter kan daarnaast met de afzonderlijke leden spreken over hun functioneren.

Minimaal eenmaal per jaar voert de AV een systematische evaluatie uit van het functioneren en de effectiviteit van het eigen handelen, eventueel onder externe begeleiding. De directeur-bestuurder participeert in deze evaluatie, tenzij de AV anders besluit. Indien de directeur-bestuurder niet aanwezig is, wordt vooraf om inbreng gevraagd en achteraf een terugkoppeling gegeven.

De AV beschikt tevens over een toezichtskader. Aan de hand van dit kader vindt binnen de vereniging door de AV het intern toezicht plaats op het beleid van de directeur-bestuurder en op de besturing van en de gang van zaken binnen de vereniging.

2.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Het bestuursmodel biedt de mogelijkheid om te werken met een professioneel bestuur in vorm van een directeur-bestuurder met doorzettingsmacht, die namens de schoolbesturen uitvoering geeft aan de wettelijke opdracht. In dit model wordt op een organieke wijze invulling gegeven aan de wettelijk verplichte scheiding tussen bestuur en intern toezicht. De directeur-bestuurder functioneert als verenigingsbestuur en de algemene vergadering van de vereniging fungeert als intern toezichthoudend orgaan. In 2020 hebben zowel de leden van de AV als de directeur-bestuurder een ontwikkeling doorgemaakt waardoor de rolduidelijkheid van beiden binnen Governance is versterkt.

2.2 Vermelding code goed bestuur

Het Samenwerkingsverband is gebonden aan de Code Goed Bestuur van de PO-Raad. Het Samenwerkingsverband onderschrijft de Code.

De Algemene Ledenvergadering van de PO-Raad heeft op 19 november 2020 de nieuwe Code Goed Bestuur in het primair onderwijs vastgesteld. De code treedt per 1 januari 2021 in werking. Bij de uitwerking van de code is rekening gehouden met vergelijkbare principes en uitwerkingen in de Code Goed Onderwijsbestuur (2019) van de VO-raad. Op andere punten is gekozen voor een eigen inkleuring die past bij de specifieke kenmerken van het primair onderwijs.

De nieuwe code is opgebouwd uit vier principes met bijbehorende uitwerkingen. Bij de vier principes hoort het beginsel 'doen en verantwoorden'.

2.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting

Het Samenwerkingsverband voldoet aan de Code Goed Bestuur van de PO-Raad.

2.4 Verantwoording

Het Samenwerkingsverband streeft naar een goed evenwicht tussen verticale en horizontale verantwoording en biedt daarmee inzicht aan een relevant forum over het eigen doen en laten in relatie tot die partner. Daarmee beoogt het SWV bij te dragen aan de aanspreekbaarheid van de organisatie en het maatschappelijk draagvlak te vergroten. Het leervermogen ten aanzien van alle partners en het adequaat functioneren van het SWV neemt hier een belangrijke plaats in. De context daarvan betreft niet alleen structuur, maar ook cultuur. Nadrukkelijk werkt het Samenwerkingsverband aan heldere en open communicatiekanalen en neemt het in tal van ontwikkelingen een pro-actieve houding aan. Doel is om samen met partners ontwikkelingen in gang te zetten en resultaat te boeken ten aanzien van passend onderwijs.

2.4.1 Horizontale verantwoording

Voor wat betreft de horizontale verantwoording richt het SWV zich in deze tot een aantal belanghebbenden en partners. Deze worden hiernavolgend genoemd, met een korte toelichting op de verantwoording specifiek ten aanzien van deze partner.

- **De medezeggenschapsraad alsmede de OPR, waarin tevens ouders zijn vertegenwoordigd**

Het delen van informatie, soms ter verkrijging van instemming en het actief betrekken van deze gremia bij ontwikkelingen. Nadrukkelijk is in 2020 gezocht naar overlegvormen waarbij de OPR en de MR actief betrokken zijn geweest en geconsulteerd over beleid waarop zij instemmings- en/of adviesrecht genieten. Overigens kent verantwoording naar de OPR ook een verticaal aspect.

- **De besturen van de gemeenten binnen het SWV**

Gemeenten vormen de belangrijkste partners op het gebied van jeugdhulp en zijn daarnaast vanuit hun wettelijke taak betrokken op vele aspecten van het onderwijs. Naar gemeenten toe duiden we actief onze rol als SWV en leggen we initiatieven voor die de integratie tussen jeugdhulp en onderwijs verbeteren.

- **Stichting Jeugdteams**

Gemandateerd vanuit alle gemeenten is deze stichting in alle gemeenten actief op het terrein van jeugdhulp. Namens het college kunnen zij leerlingen doorverwijzen voor jeugdhulp. Samen met de stichting zet het SWV zich in om de integratie van onderwijs en jeugdhulp in de praktijk werkbaar en zichtbaar te maken. Medio 2020 zal de regio ZHZ keuzes maken over de verlenging van de contracten met de jeugdhulppartners, waaronder Stichting Jeugdteams. Op het moment van schrijven van dit verslag was nog onzeker of de samenwerkende gemeenten de ingezette koers met de huidige partners zal voortzetten.

- **Serviceorganisatie Jeugd**

De SOJ is vanuit de regio ZHZ gemandateerd aanvragen voor jeugdhulp te beoordelen en de bekostiging door te zetten naar een gecontracteerde aanbieder. Veel arrangementen vanuit het onderwijs gaan samen op met een dergelijke hulpverlening. We zoeken met elkaar naar passende oplossingen, waarbij bureaucratie steeds meer wordt vermeden.

- **Naburige Samenwerkingsverbanden**

Ouders en leerlingen houden zich niet aan grenzen van SWV-en. Daarom is een goede collegiale afstemming met alle naburige SWV-en cruciaal. We vinden elkaar in de passie om het beste onderwijs voor ieder kind te realiseren en maken daartoe sluitende afspraken over financiering en zorgroutes.

- **De adviesraad van het SWV, waarin scholen zijn vertegenwoordigd**

Hoewel de adviesraad geen zelfstandig orgaan is, verdient het te worden genoemd op deze plaats. Waar de verticale verantwoording zich richt tot de ledenvergadering van de AV, is de adviesraad de interne sparringpartner die als critical friend het SWV gevraagd en ongevraagd adviseert. Het brengt hiermee een goede balans aan in de beide vormen van verantwoording.

2.4.2. Verticale Verantwoording

Het SWV verantwoordt zich naar de leden, die tevens toezichthoudend orgaan zijn in een jaarcyclus van de Algemene Vergadering, waarbij de Plan & Control cyclus van het SWV wordt gevolgd. Iedere AV wordt voorafgegaan door een bespreking van voorliggende stukken in de Auditcommissie.

In de maanden oktober-november 2020 is het SWV bezocht door de onderwijsinspectie in het kader van het geplande vierjarig kwaliteitsonderzoek (4JO). De onderwijsinspectie heeft het SWV op alle inspectiekaders een voldoende waardering toegekend. Voor verdere details wordt verwezen naar het inmiddels vastgestelde inspectierapport. (www.owinsp.nl)

3. Onderwijs

3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar per programma.

3.1.1 Programma 002 Arrangementen op maat

3.1.1a Inzet Kernteam

Inleiding

Aan alle scholen is een kernteam verbonden dat bestaat uit twee onderwijsspecialisten en een orthopedagoog in dienst van het Samenwerkingsverband.

Beoogde doelstelling

Dekkende en laagdrempelige expertise op scholen. Flexibele inzet door kernteam.

Toelichting/analyse

Alle scholen hebben een kernteam van twee onderwijsspecialisten en een orthopedagoog. Inzet en aanwezigheid van expertise is gewaarborgd.

Bevindingen 2020

Er is grote tevredenheid op scholen. Knelpunt vormt echter de planningen van ondersteuningsteams op dinsdagen waardoor flexibiliteit inboet. Scholen doen optimaal beroep op de expertise van het SWV. Werkdruk is daardoor hoog bij de kernteamleden. Verder is er sprake van mogelijke handelingsverlegenheid bij startende intern begeleiders en weinig tijd voor observatie in groepen. Bij schoolbesturen is aandacht gevraagd voor de formatie intern begeleiders (25 uur per 200 leerlingen).

Conclusies

Continueren huidige werkwijze 2.0

Vervolgtraject in 2021

Inzetten op verstevigen basisondersteuning in de scholen. Onderzoek naar mogelijkheden werkdrukvermindering van de kernteamleden.

3.1.1b Basisondersteuning

Inleiding

Ten versterking van de basisondersteuning ontvingen de scholen in 2020 € 80,- per leerling per jaar (2020: € 961.000).

Beoogde doelstelling



Besturen verstevigen met het jaarbudget Basisondersteuning het schoolondersteuningsprofiel van de scholen. De wijze waarop besturen dit realiseren is niet voorgeschreven, besturen maken daarin eigen afwegingen. Ze verantwoorden de realisatie aan het SWV.

Toelichting/analyse

Aanvragen extra ondersteuning arrangementen zouden moeten verminderen wanneer het gaat om RT-arrangementen. Deze inzet betreft meer de basisondersteuning.

Bevindingen 2020

Basisondersteuning is een 1e verantwoordelijkheid van de schoolbesturen. In de evaluatiegesprekken hebben de besturen verantwoording afgelegd over de inzet van de middelen. Dit is per bestuur in notulen vastgelegd.

Samengevat komt vanuit de verantwoordingsgesprekken het volgende naar voren:

LEV: Gedeeltelijk ingezet voor IB en onderwijsassistenten. Tevens ingezet voor leerlingen met extra zorg. Daarmee wordt de basisondersteuning versterkt.

OPOPS: Het bedrag wordt verdeeld over de scholen op basis van aantal leerlingen. OPOPS heeft gebruik gemaakt extra uren in te zetten voor IB-er. In het allocatiemodel is afgesproken dat iedere school minimaal anderhalve dag IB heeft (vaste voet).

OZHW: Niet alle middelen zijn ingezet voor de basisvoorziening, maar ook voor ervaren medewerkers ten aanzien van een begeleidende rol voor een startende IB. De gelden zijn rechtstreeks doorgezet naar de scholen. Scholen voeren hun eigen beleid. De inzet per school is gevarieerd. Met name inzet t.g.v. IB en onderwijsassistenten.

Er wordt in toenemende mate gebruik gemaakt van een onderwijsassistent.

PIT: De gelden zijn rechtstreeks doorgezet naar de scholen. Scholen voeren hun eigen beleid. De inzet per school is gevarieerd. Met name inzet t.g.v. IB en onderwijsassistenten.

Er wordt in toenemende mate gebruik gemaakt van een onderwijsassistent.

Het bestuur bezoekt 4x per jaar de scholen. De inzet van extra ondersteuning is onderwerp van gesprek. Dit wordt tevens gerelateerd aan de opbrengsten.

Er wordt gewerkt aan vroegsignalering (peuters/kleuters).

SKOBA: Ingezet om verdiept aanbod te creëren op school. Dit betreft personele inzet op grond van ingezet beleid en begeleiding van het **team**. Dit staat omschreven in het jaarplan. Zo ook is een extra interim intern begeleider ingezet.

SOPHIA: Verwijst in de eerste plaats naar het SOP. Waaruit blijkt de ondersteuning in de groepen, begeleiding individuele trajecten preventief en curatief. Verder ingezet voor IB, Plusklas, Hands on, MHB specialisten

Bestuur investeert met extra middelen bovenop basisondersteuning

Er is geen verdeelsleutel voor bovengenoemde punten. Er is sprake van maatwerk per school. Wat nodig is per school wordt gevraagd. Er wordt een overzicht gemaakt hoeveel er per school nodig is, wat er nodig is en wanneer. Zo komen scholen tot de beste zorg en kwaliteit.

VCOPS: Het budget is gebruikt om een deel van de ondersteuningsstructuur van de scholen te bekostigen.

De verdeling is naar rato van het aantal leerlingen. De inzet:

- Deel personele kosten IB oa tav besprekingen tijdens OT smal, OT breed, observatie in de klas en evt gesprekken die daaruit voortkomen.

- Deel personele kosten onderwijsassistenten.

SOBA: Er is onderscheid tussen arrangementen en vast basisbudget. Middelen worden verdeeld naar aantal leerlingen per school. Dit wordt ingezet voor (extra) formatie specifiek IB. Daarnaast wordt een deel ingezet om kleinere groepen te kunnen formeren.

Monitoring vindt plaats met opbrengstgericht werken. Er is goed in beeld bij welke Iln er extra ondersteuning nodig is vanuit dit budget, zodat geen arrangement nodig is. De basisondersteuning is op orde. Het bestuur zou graag meer ruimte en tijd voor IB vrijmaken, maar dit is formatief niet mogelijk. Daarom is het bestuur voorstander van het eventueel ophogen van dit budget.

SPON Ontvangt voor de sbo en so-scholen geen overdrachten basisondersteuning

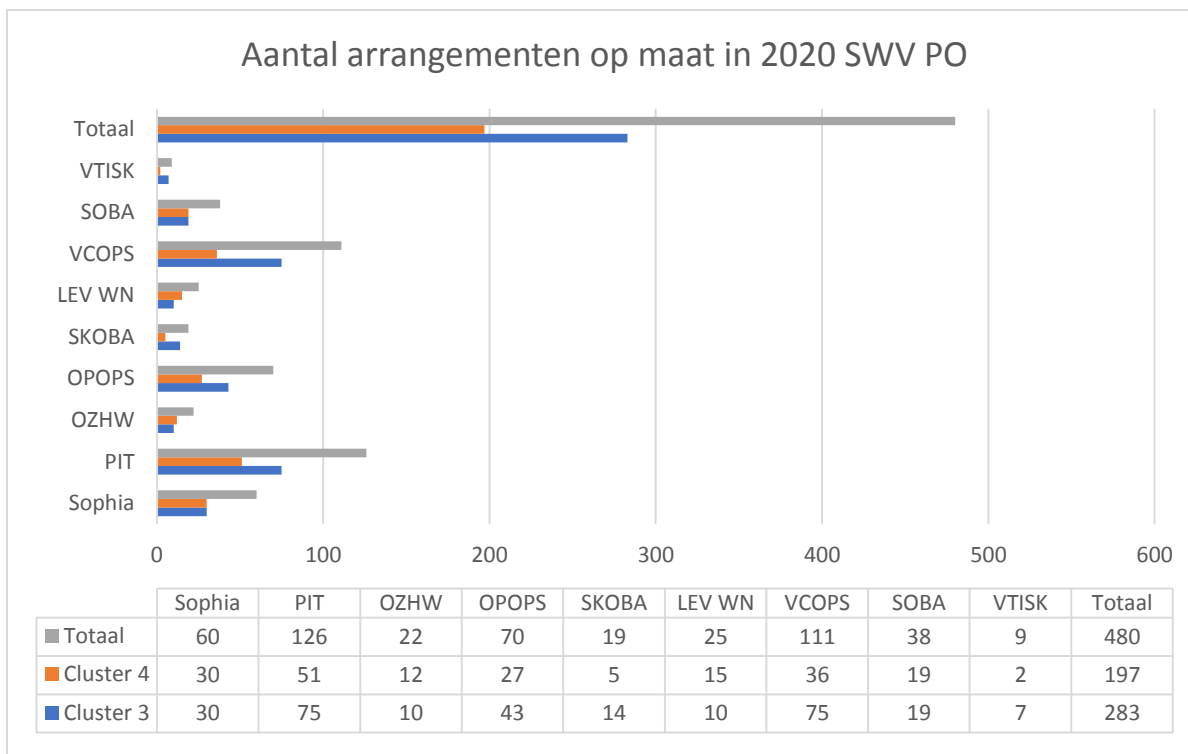
Conclusies

Besturen hebben in de verantwoording aangetoond dat de middelen doelmatig zijn besteed. In vrijwel alle besturen zijn de middelen aangewend om de inzet van de IB-ers in de scholen te vergroten.

Vervolgtraject 2021

In de meerjarenbegroting was het verhogen van de arrangementsmiddelen opgenomen. Dit heeft echter een curatief in plaats van een preventief karakter. Op voorstel van het SWV heeft de AV ingestemd met het voorstel dat per augustus 2021 het budget basisondersteuning wordt verhoogd naar € 90,- per leerling, waarmee een impuls wordt gegeven aan de besturen en scholen om de basisondersteuning en daarmee de preventie te verstevigen.

3.1.1.c Arrangementen op maat inclusief reservebudget



Inleiding

De scholen van het Samenwerkingsverband ontvangen een gezamenlijk budget van € 725.000 voor de inzet van extra ondersteuning. Dit betreft € 1.510 per arrangement. Daarnaast was er in 2020 nog € 100.000 aan reservebudget beschikbaar.

Beoogde doelstelling

Geen kind buitenboord, meer maatwerk in ondersteuning.

Toelichting/analyse

Arrangementen worden halfjaarlijks en soms vaker op effectiviteit geëvalueerd door het kernteamlid onderwijsspecialist. Scholen zijn autonoom in inzet middelen.

Bevindingen 2020

In zijn algemeenheid is er veel waardering voor het vooraf beschikbaar stellen van de middelen. De middelen worden ingezet als extra ondersteuning op het gebied van leren e/o ontwikkeling e/o gedrag met als doel dat de leerling thuisnabij onderwijs kan (blijven) volgen. Sommige scholen geven aan dat arrangementsmiddelen ontoereikend zijn, bij nadere controle in de registratieoverzichten van het SWV blijkt dit niet altijd het geval. Dit wordt met het betrokken schoolbestuur afgestemd.

Conclusies

De arrangementen op maat worden ongewijzigd gecontinueerd. Het SWV bekostigt tot op heden op basis van 40 schoolweken. De besturen dragen echter vaak de kosten van een volledige betrekking van 52 weken per jaar. Daardoor ontstaat een



verschillend beeld over het volume van de inzetbare middelen. Het SWV zal in de AV een voorstel doen voor een gelijkschakeling van dit systeem.

3.1.2 Programma 003 Rekenarrangement

Inleiding

Het SWV wil de scholen ondersteunen in het steeds beter passend maken van het leerstofaanbod. Met het rekenarrangement worden de leerlingen tijdens hun basisschoolloopbaan een periode (maximaal 2 x 6 maanden) intensief begeleid. Deze ondersteuning wordt geboden in meerdere vormen: Consult, PABV en rekenarrangement.

Middelen in 2020: Inzet Flexibele schil € 67.000, arrangementen op maat € 40.000, (d.i. overdracht middelen aan scholen) en aan inzet medewerkers € 36.000. Totaal € 143.000. De inzet bestaat uit pab-trajecten, rekenarrangementen en deskundigheidsbevordering t.a.v. rekenen swv-breed, middels cursusaanbod. Een bedrag per leerling is bij benadering € 3.500.

Beoogde Doelstelling

Alsnog het functionele niveau van gecijferdheid (1F) te behalen. Het advies voor een rekenarrangement wordt onderbouwd met een beschrijving van de achterstand in termen van het protocol Ernstige Reken- en Wiskunde problemen en Dyscalculie (ERWD).

Toelichting/analyse:

Consult: dit is een kortdurend advies. Een school vraagt zich af hoe een kind het beste geholpen kan worden. De Onderwijsspecialist (rekenen) leest de stukken, kijkt in de klas en adviseert de school. Wanneer de problematiek complexer wordt ingeschat, wordt een traject Preventieve Ambulante Begeleiding (PAB) gevraagd. Daarbij wordt onderzoek gedaan en wordt een aantal rekenadviezen gegeven. Ook wordt een eerste inschatting gemaakt of de leerling die in het traject wordt bekeken op termijn in aanmerking kan komen voor een 'rekenarrangement'. Iets minder dan de helft van alle aangevraagde PAB's stoppen na deze advisering. Iets meer dan de helft van deze trajecten wordt verlengd met een 2e analyse, aangeduid als PABV. Na die 2e beoordeling kan een 'rekenarrangement' worden geadviseerd. Als duidelijk is dat rekenen niet (alleen) voorliggend is, kan ook een ander advies worden gegeven in overleg met het OT van de school.

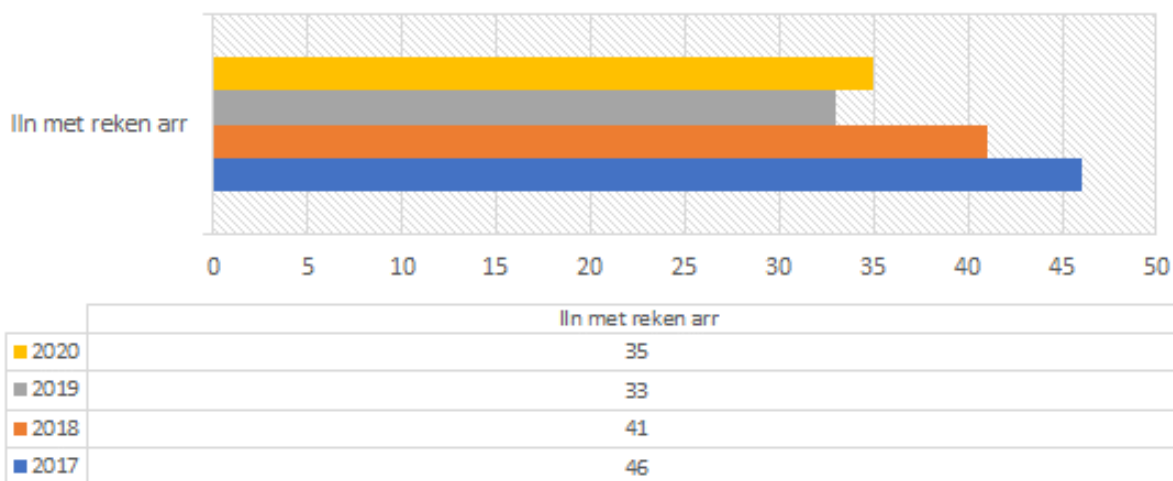
Na een PAB en PABV-traject, kan het (officieel) arrangement extra ondersteuning voor rekenen, het rekenarrangement, worden geadviseerd. Het is gericht op kinderen met ernstige rekenproblemen (ongeveer 10%) en vermeende dyscalculie (ongeveer 3%) die de basisondersteuning van de school overstijgt. Het doel van dit arrangement is hulp te bieden aan het kind (kindniveau), de handelingsverlegenheid van de leerkracht (leerkrachtniveau) en van de school(schoolniveau) te verkleinen. Leerling, leerkracht en school profiteren. Lang niet alle kinderen krijgen een advies voor een rekenarrangement. Van alle PAB aanvragen, leidde ruim 45% niet tot een rekenarrangement.

Bevindingen 2019-2020

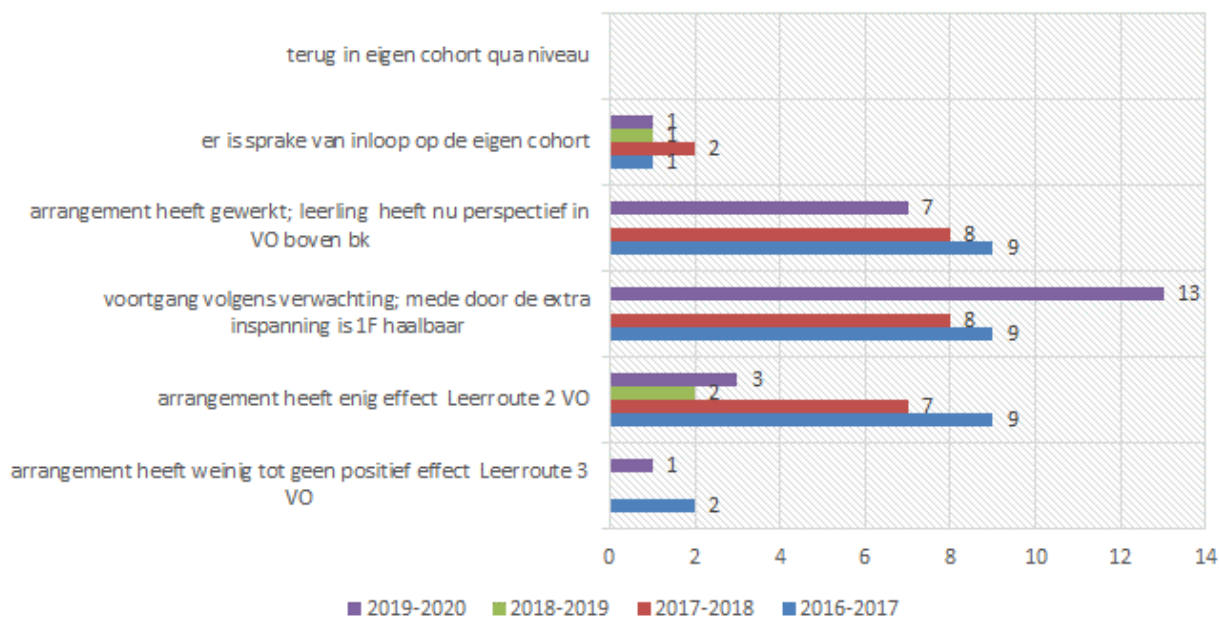
De betekenis van het arrangement rekenen is geëvalueerd binnen de IB-netwerkgroepen, binnen de werkgroep rekenen van het SWV en binnen de gesprekken tussen de sectordirecteur van het SWV en de directie van een school.

Het SWV is bezig met het schrijven van een doorgaande lijn rekenen van 2 jaar tot en met brugklasjaar.

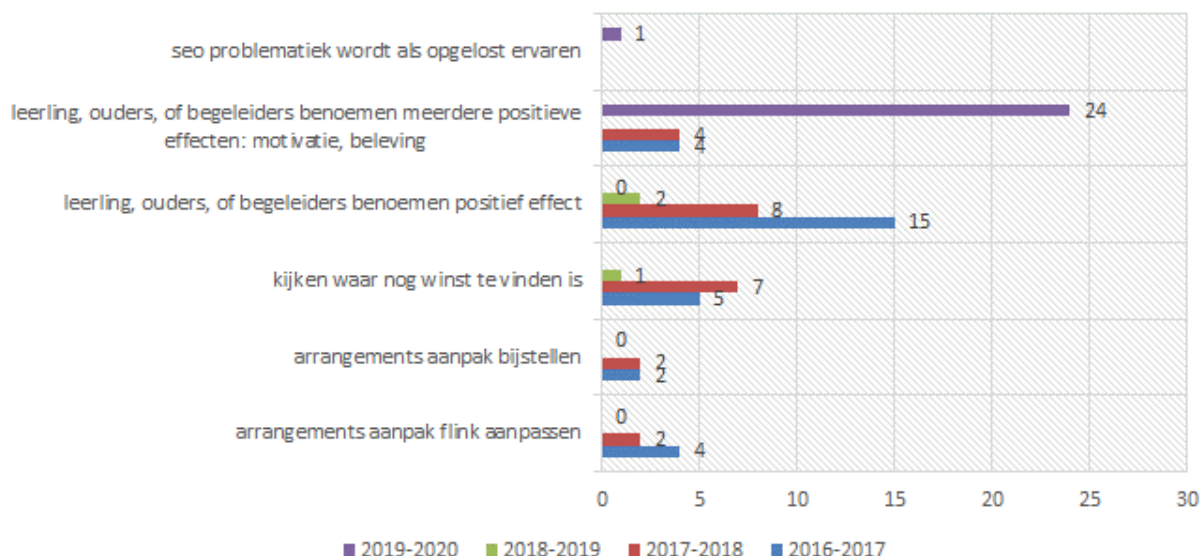
Aantal leerlingen met een rekenarrangement



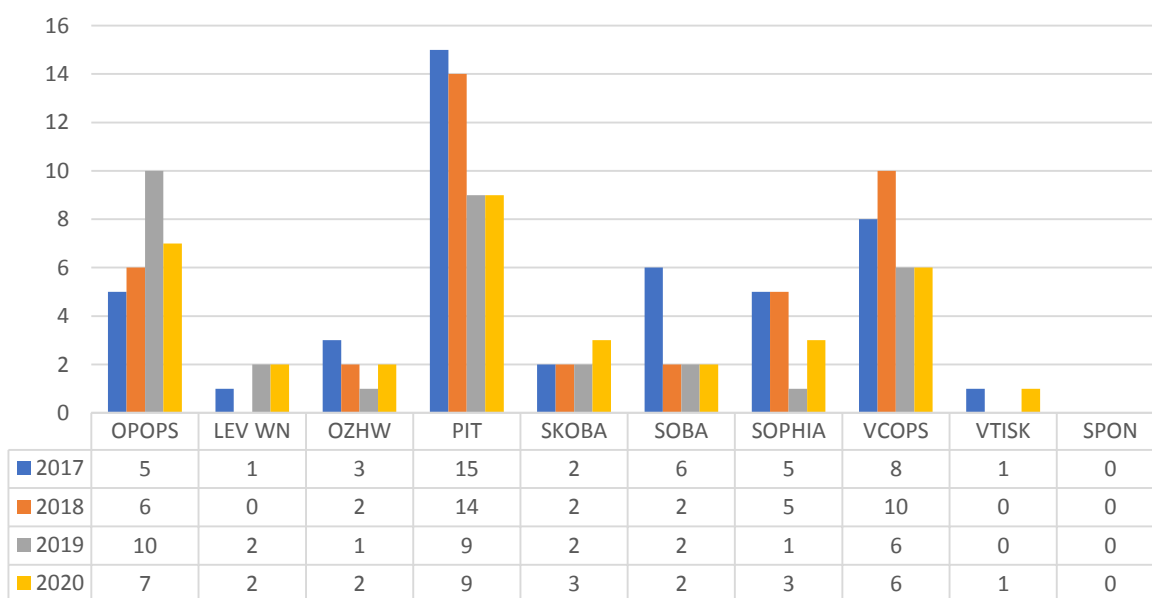
Resultaten arrangementen effect rekenen



Resultaten rekenarrangementen (effect sociaal-emotioneel)



Aantal rekenarrangementen per schoolbestuur



Conclusie

In 2020 kregen 77 leerlingen PAB-rekenen (Preventieve Ambulante Begeleiding). Van deze groep volgde daarna voor 35 leerlingen een rekenarrangement. De resultaten laten zien dat veel positieve effecten worden genoemd. De leerling leert om te gaan met zijn dyscalculie en hervindt in vrijwel alle trajecten het zelfvertrouwen en welbevinden.

Vervolgtraject 2021

De kosten van dit arrangement bedragen per leerling (PAB + arrangement) € 1.935. De gunstige effecten bij de leerlingen + de expertisetoename die door het arrangement wordt bereikt in de scholen wegen op tegen de kosten van het arrangement. In 2021 zal het SWV zich beraden op het aanbod t.a.v. rekenen in de huidige vorm. En daarvoor ook advies inwinnen bij de adviesraad.

3.1.3 Programma 004 Leesarrangement

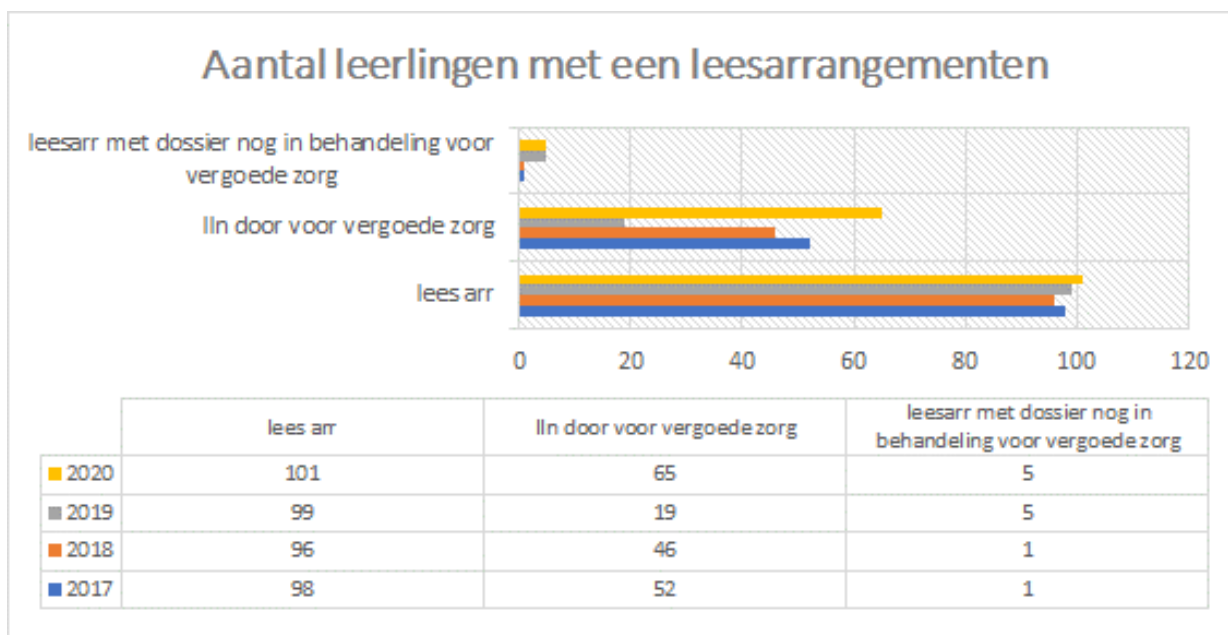
Inleiding

Twee keer per jaar wordt er aan de scholen een leesarrangement aangeboden voor maximaal drie kinderen per school. Vanuit het SWV wordt een leesdeskundige/logopedist beschikbaar gesteld.

Kosten in 2020: externe leesbegeleiders € 147.000. Eigen personeel € 45.000. Totaal € 192.000. Dit betreft € 1.900 per leesarrangement. De aantallen arrangementen vergoede zorg zijn in deze berekening niet meegenomen.

Beoogde doelstelling

De doelstelling is om het leesvermogen van kinderen te verbeteren en in een vroeg stadium (onderbouw) tot een dyslexiebeoordeling te komen.



De grafieken van het leesarrangement per schoolbestuur staan in bijlage 2 weergegeven.

Toelichting/analyse

Het leesarrangement kan er toe bijdragen dat kinderen zich kunnen handhaven binnen het reguliere onderwijs doordat ze minder last hebben van faalangst/schoolangst en dat daarmee het risico kleiner wordt dat deze leerlingen

aangewezen zijn op een andere vorm van onderwijs. Mede dankzij de vroege interventie van het leesarrangement is het aantal dyslexieverklaringen van 8% naar 4% gegaan. Er is sprake van een continuüm aan zorg d.m.v. een doorgaande, duidelijke lijn. Er is in 2020 € 147.000 besteed aan de leesarrangementen door de inzet van externe leesbegeleiders. Daarnaast hebben twee medewerkers van het SWV een aantal dagdelen zich ingezet voor dit arrangement.

Bevindingen 2020

De kinderen die niet doorgaan naar de vergoede zorg zijn op het gebied van lezen in de meeste gevallen voldoende vooruit gegaan en zijn vaak na 16 weken minimaal één AVI-niveau omhoog. Deze kinderen zijn weer meer gemotiveerd en pakken het lezen weer met meer plezier op. Er wordt periodiek door de specialisten van het SWV meegekeken met de leraar en het kind op de school. Indien kinderen onvoldoende progressie maken volgt alsnog de stap naar een dyslexieonderzoek. Er vindt een selectie plaats middels het leesarrangement (wie er wel en wie niet vermeende dyslexie hebben). Er worden door de orthopedagogen en logopedisten handelingsplannen gemaakt op basis van het leesarrangement.

Conclusies

Vanaf september 2019 is er een pilot gestart op basisschool de Viermaster in Papendrecht. Tot op heden met goed resultaat. Het leesarrangement wordt geëvalueerd binnen de IB-netwerkgroepen, de werkgroep lezen van het SWV, binnen de gesprekken tussen sectordirecteur en de directie van een school.

Vervolgtraject 2021

Voor het jaar 2020-2021 is de pilot uitgebreid naar collegascholen en verbreed naar meerdere groepen binnen één school.

Poortwachter EED (onderdeel programma 004)

Inleiding

Het aantal leerlingen dat doorgaat voor vergoede zorg krijgt buiten het reguliere onderwijsprogramma ondersteuning van een dyslexiespecialist. Dit loopt via een externe partij en wordt vergoed namens de gemeente door de Serviceorganisatie Jeugd (SOJ). Twee orthopedagogen van het SWV PO zijn poortwachter voor SWV Drechtsteden en Hoeksche Waard. Vanuit de Serviceorganisatie Jeugd (SOJ) worden daarvoor middelen ter beschikking gesteld.

Beoogde doelstelling

Borgen dat alleen de leerlingen met ernstige enkelvoudige dyslexie (EED) toegang krijgen tot de vergoede dyslexiebehandeling. Het vasthouden van de ingezette daling van de prevalentie op het huidige niveau.

Toelichting/analyse

Kalenderjaar 2020 zitten we op het gewenste resultaat en is het prevalentiecijfer gedaald tot onder het landelijk gemiddelde. We verwachten de komende jaren dit aantal stabiel te houden. Circa 100 dossiers per jaar worden er doorgenomen voor Drechtsteden (incl. de dossiers die afgewezen worden).



Bevindingen 2020

De gemeente Dordrecht heeft ervoor gekozen om een eigen poortwachter aan te stellen per 1 januari 2020. De resultaten over het jaar 2020 worden nog besproken met SOJ. SOJ geeft 68 dossiers aan voor Hoeksche Waard en Drechtsteden en prevalentiecijfer 3,5.

Conclusies

Dankzij de inzet van de poortwachter EED is het prevalentiecijfer gedaald naar het landelijk gemiddelde. Daarmee is een grote bijdrage geleverd aan de doelmatige besteding van deze jeugdhulpmiddelen, namelijk uitsluitend voor leerlingen die aangetoond EED hebben.

Vervolgtraject 2021

De rol van Poortwachter EED wordt gecontinueerd.

Naast het leesarrangement en de poortwachter zijn een drietal ontwikkelingen op het gebied van lezen van belang voor de verslaglegging 2020:

Technisch lezen: Lezen Retour

Het SWV initieert voor de leerlingen die -na onderzoek en vergoede zorg- zonder extra ondersteuning (leesarrangement en vergoede zorg) het basisonderwijs volgen, ondersteuning middels Lezen Retour. Lezen Retour is met name gericht op goede overdracht van de zorgverlener naar de school op het moment dat de behandelingen stoppen. In 2019 hebben de leescoördinatoren op de scholen van de gemeenten Sliedrecht en Papendrecht de opleiding gevolgd. Er is ook een terugkombijeenkomst georganiseerd. Tussen januari 2020 en juni 2020 werd de training in Alblasserdam gehouden. In oktober 2020 heeft de startbijeenkomst voor de gemeente Zwijndrecht plaatsgevonden. De drie gemeenten dragen bij in de kosten van dit project (de helft wordt door de gemeente betaald).

Technisch lezen: digitaal hulpmiddel

Er is in 2019 gekozen voor een digitaal hulpmiddel voor kinderen met zware leesproblematiek, een dyslexieverklaring of een NT2-leerling. Na een pilot op diverse scholen binnen het PO en VO kwam Textaid van Woordhelder er zowel binnen het PO als het VO goed uit. Het SWV PO betaalt de accounts. De scholen betalen zelf de boeken. Textaid is ingevoerd op alle scholen tussen september 2019 en januari 2020 middels informatiebijeenkomsten. Vanuit elke school mochten twee deelnemers aansluiten. Alle scholen hebben een account aangevraagd, behalve de scholen van OZHW en de Toermalijn, welke Kurzweil hanteren.

Technisch lezen: Aansluiting met VO

Het SWV PO Drechtsteden is in gesprek met het SWV VO Noordelijke Drechtsteden t.a.v. leerlingen met dyslexie. Het komt in het VO voor dat leerlingen in de brugklas in aanmerking komen voor een dyslexieverklaring. Op termijn verwacht het SWV dat dit aantal door goede signalering en het poortwachterschap in het PO zal dalen omdat leerlingen met (vermeende) dyslexie al in een veel eerder stadium gesignaleerd worden. In het VO kunnen kinderen toch een dyslexieverklaring nodig hebben doordat zij compenseerden in het PO en in het VO op eigen (vaak hoog) niveau zijn ingezet en te maken hebben met verschillende vreemde talen. Ook spelling wordt meer meegenomen in de criteria om een verklaring te krijgen. De poortwachter van het PO fungeert ook als poortwachter van het VO. De poortwachter



kijkt mee als er problemen zijn bij een brugklasleerling. Van daaruit kan er onderzoek komen en een dyslexieverklaring. Er is een doorgaande lijn voor lezen opgezet van 2 jaar tot en met brugklasjaar. In 2020 zijn er 13 VO leerlingen aangemeld voor een screening bij de poortwachter. Resultaten van de onderzoeken zijn nog niet bekend.

3.1.4 Programma 005 NT2

Inleiding

Het arrangement NT2 is bestemd voor het bieden van extra ondersteuning voor kinderen van asielzoekers en statushouders, die de Nederlandse taal nog niet adequaat beheersen.

Beoogde doelstelling

Dit programma richt zich niet op het onderwijs NT2. De leerlingen hebben naast hun taalachterstand een ondersteuningsbehoefte die door het bevoegd gezag aangemerkt wordt als extra ondersteuning (ondersteuning die de basisondersteuning overstijgt). Er is voor deze leerlingen een OOP opgesteld.

Toelichting/analyse

- Gebied Sliedrecht, Papendrecht en Alblasserdam (SPA):

De Anne Frankschool (OOPS school) organiseert een NT2-klas, de Wereldklas, voor de kinderen ingeschreven op de Anne Frank en op de andere scholen binnen Papendrecht, maar ook voor kinderen komend uit de gemeente Sliedrecht en Alblasserdam.

De NT2 klas biedt voltijd onderwijs aan kinderen van statushouders en migranten woonachtig binnen Sliedrecht, Papendrecht en Alblasserdam (SPA).

Het gaat om de kinderen in groep 3 t/m groep 8. De kinderen in groep 1 en 2 krijgen thuisnabij onderwijs in de kleutergroep van de stamschool.

De kinderen worden ingeschreven bij de Anne Frankschool. Daarna stromen deze kinderen uit naar de stamschool binnen de wijk waar de ouders wonen en worden de kinderen daar ingeschreven. Ouders hebben keuzevrijheid, zij kunnen zelf een school kiezen die past bij hun identiteit.

- Gebied Zwijndrecht/Heerjansdam, Hendrik-Ido-Ambacht (ZWHIA)

De gemeente Zwijndrecht/Heerjansdam kent een voltijd NT2 klas op de Dolfijn (OZHW-school/openbaar onderwijs) en een deeltijd NT2 klas op de Margrietschool (PIT school/ bijzonder onderwijs).

Bevindingen 2020

Kinderen van statushouders krijgen volgens de bekostigingsregeling van de overheid 2 jaar en 3 maanden voltijd taalonderwijs. Kinderen van migranten krijgen 1 jaar en 3 maanden voltijd taalonderwijs.

Vanuit het SWV werd in 2020 voor het gebied Sliedrecht, Papendrecht en Alblasserdam een bedrag van € 25.000 aan extra ondersteuning beschikbaar gesteld. Vanuit de gemeenten Sliedrecht, Papendrecht en Alblasserdam wordt er naar rato van het aantal kinderen vanuit deze gemeenten in de taalklas (teldatum 31 december) een financiële bijdrage gegeven van € 2.250 euro per leerling op jaarbasis.

De gemeente Hendrik-Ido-Ambacht heeft een NT2-klas gehad. Aangezien de gelden ontoereikend waren om de klas in stand te houden heeft SOPHIA, het bestuur van deze klas, besloten om voor onbepaalde tijd te stoppen met het aanbieden van NT2 in een centrale voorziening. Dit gebeurt nu op de (stam)scholen binnen de gemeente Hendrik-Ido-Ambacht. Het bestuur SOPHIA is voornemens om bij aanwas van het aantal kinderen van statushouders of kinderen van migranten na te gaan of het opnieuw organiseren van een NT2-klas op dat moment een optie is. Er zijn kinderen op de stamscholen binnen de gemeente die extra ondersteuning bij het aanleren van NT2 nodig hebben. Vanuit het SWV werd in 2020 een bedrag van € 25.000 beschikbaar gesteld. Dit is toegekend aan de besturen naar rato van het aantal NT2-leerlingen per school binnen het gebied Zwijndrecht en Hendrik-Ido-Ambacht.

Cijfers 2020:

Aantal leerlingen SPA: 16 leerlingen

- Sliedrecht: 5
- Papendrecht: 8
- Alblasserdam: 3

Aantal leerlingen ZWHia: 32 leerlingen

- Zwijndrecht: 20
- Hendrik Ido Ambacht: 12

* Bedrag per leerling: € 781,25

* Bedragen per bestuur:

- PIT: € 8.593,-
- OZHW: € 12.500,-
- SOPHIA: € 3.906,-

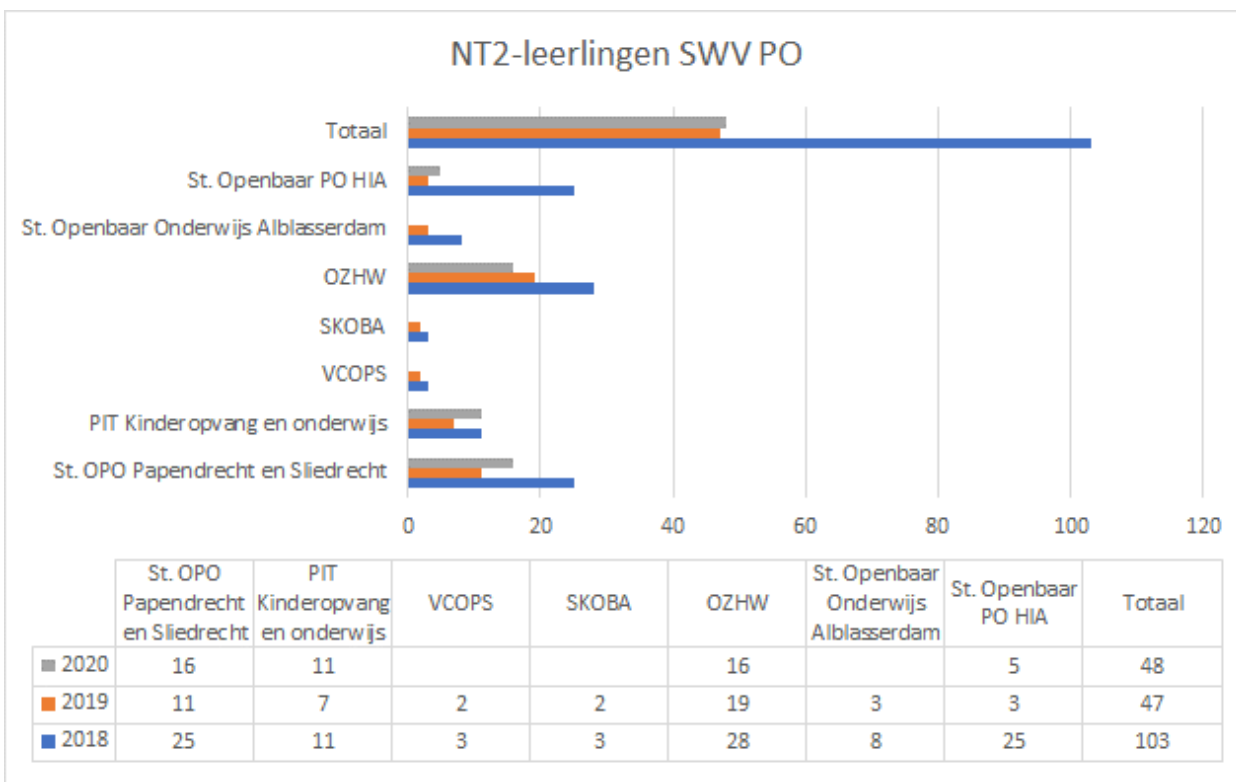
Conclusie

De ingezette middelen hebben geleid tot het behalen van het gestelde doel, vastgelegd in de OOP's van de leerlingen.

Vooruitblik 2021

Voor het gebied SPA wordt de extra ondersteuning (50% van het budget) voor het realiseren van de wereldklas voortgezet.

Voor het gebied ZWHia zal bij het uitblijven van een NT2-klas in H.I.Ambacht de extra ondersteuning worden ingezet conform 2020.



3.1.5 Programma 006 MHB

Inleiding

Met het programma MHB beoogt het SWV een verdiepend vervolg te geven aan het MHB-project 16-20, waarbij scholen en specialisten zijn opgeleid. Daartoe werd voor een belangrijk deel de subsidie MHB ingezet.

Totaal lasten in 2020: € 215.000. De middelen die door het SWV aan de schoolbesturen beschikbaar zijn gesteld, zijn door de scholen gebruikt als bijdrage voor de formatie van de MHB-specialisten.

Beoogde doelstellingen:

- Facilitering deskundigheidsbevordering MHB PO;
- Realisatie eerste jaar pilot semi fulltime HB onderwijs voor dubbel bijzondere leerlingen HB en gedrag;
- Facilitering implementatie plan van aanpak PO.

Toelichting/analyse

De databank werd meer en meer gevonden door scholen. Er is een teller geïnstalleerd in juni 2020 om het gebruik beter te monitoren. Helaas waren er ook scholen die te lang wachten met het benaderen van de databank waardoor accountgegevens verouderden en er meerdere contactmomenten met het SWV nodig waren de school weer toegang te geven. Op verschillende scholen werd gewerkt aan de uitbreiding van beleidsplannen MHB en werd aanbod verbreed of verdiept. Er is

een zorgroute voor IB geformuleerd waarbij ook wordt gestimuleerd dat scholen van elkaars expertise gebruik maken.

Bevindingen 2020

Uit een inventarisatie is gebleken dat kinderen binnen ons verband op meerdere scholen een passend aanbod op niveau 3 en 4 kunnen ontvangen. Een volledig dekkend aanbod kent echter ook een niveau 5 voorziening. In de Algemene Vergadering is besloten dat eerst proefondervindelijk in kaart gebracht moet worden voor welke ondersteuningsbehoeften nog een aanbod ingericht moet worden. Hierbij ontstond het plan een observatievoorziening in te richten voor HB-leerlingen waarbij het leren stagneert. Er wordt in september 2021 gestart met een observatiegroep. Met vier leden/schoolbesturen is het SWV in 2020 hierover in gesprek gegaan, kandidatuurstellingen zijn ingediend en een commissie van SWV en schoolbesturen heeft zich gebogen over de motivaties. Het schoolbestuur SKOBA heeft de opdracht gekregen. Direct daarna nam SKOBA het initiatief tot het inrichten van een stuur- en werkgroep voor de voorbereidingen en oprichting van de observatiegroep.

Conclusies

Alle scholen hebben een teamscholing gedaan op het gebied van HB. Plannen voor een niveau 5 voorziening zijn in opdracht van de AV omgebouwd naar plannen voor een observatiegroep. Hierdoor is een breder draagvlak ontstaan. Vier schoolbesturen hebben zich kandidaat gesteld voor de uitvoering, de keus is gevallen op SKOBA vanwege de op samenwerking geijkte en visierrijke onderbouwing.

Het doel is bereikt, alle specialisten HB op de basisscholen hebben een aanstelling vanuit het eigen schoolbestuur en worden dit jaar nog voor het grootste deel bekostigd vanuit de projectgelden. Corona zorgde voor meer online ontmoetingen met bestaande specialisten, er was een hogere aanwezigheid.

Vervolgtraject 2021

Het gezamenlijk PO-VO activiteitenplan bevat doelen voor de looptijd van 2019-2023:

- Continuering van inzet van opgeleide specialisten;
- Netwerken en samenwerking op verschillende organisatieniveaus;
- Afstemming PO-VO-onderwijsaanbod;
- Oriëntatie op en realisatie van een meer thuisnabij niveau 5 aanbod;
- Voor de activiteiten betreffende MHB-onderwijs binnen de werkgroepen MHB, adviesraden, algemene vergadering en MT staan vanaf de toekenning van de subsidie deze doelen centraal;
- Voor komend jaar handhaven formatiespecialisten HB 50% bekostiging SWV en 50% bekostiging schoolbestuur;
- Voortgang lerend netwerk met verduurzaming inzet deskundigheidsbevordering;
- Breed draagvlak voor nieuwe initiatieven en inbedding in bestaand beleid van het SWV.

3.1.6 Programma 007 Arrangementen SBO

Totale kosten in 2020: € 228.000.

Arrangementen SBO+ De Kameleon en De Steenen Kamer

	Plus groepen	Aantal lln.	Brugplaatsen 2019-2020	Brugplaatsen 2020-2021	Praktijk gericht/ stergroepen	Aantal lln.
De Kameleon	OB+ MB+ BB+	34	4	1	2	27
De Steenen Kamer	3/4+ 5/6+ 7/8+	27	2	0	2	30

Inleiding

Door het bieden van thuis nabij onderwijs voor zowel de plus als de ster-praktijkgerichte groepen blijven er meer leerlingen op het SBO die passend onderwijs krijgen in de buurt.

Beoogde doelstelling

Een afname door een passend thuisnabij aanbod waardoor de verwijzing naar het SO 'cluster 3 of cluster 4' afneemt. Geen busvervoer voor deze leerlingen en onderwijs in eigen of aangrenzende plaats.

Toelichting/analyse

In de plusgroepen en de ster-praktijkgerichte groepen wordt het onderwijs verzorgd door leerkrachten (3 fte) en onderwijsassistenten. Elke dag is er in een plusgroep een OA aanwezig. Op de Kameleon is een OA aanwezig in de praktijkgerichte groep. Op DSK wordt er een OA voor de stergroep gezocht.

Bevindingen 2020

Vooraf 'cluster 4' is altijd vol. Deze leerlingen waren voorheen aangewezen op SO cluster 4. Leerlingen met ODD en forse hechtingsproblematieken worden minder opgevangen op de SBO-scholen.

Conclusies

De SBO+ arrangementen voorzien in thuisnabij en passend aanbod voor een groep leerlingen.

Vervolgtraject 2021

In 2021 zal het arrangement SBO+ worden voortgezet.

3.1.7 Programma 008 Arrangementen SO+

Met het programma SO+ zijn afspraken gemaakt voor aanvullende bekostiging binnen het SO De Bleyburgh voor een specifieke doelgroep met voornamelijk gedragsvragen. Het SWV draagt alleen bij als het leerlingenaantal in die groep lager is dan 12.

In 2020 was dit niet aan de orde en zijn er geen middelen voor SO+ overgedragen.

3.1.8 Programma 009 coördinatie en zorg (thuiszitters)

Inleiding

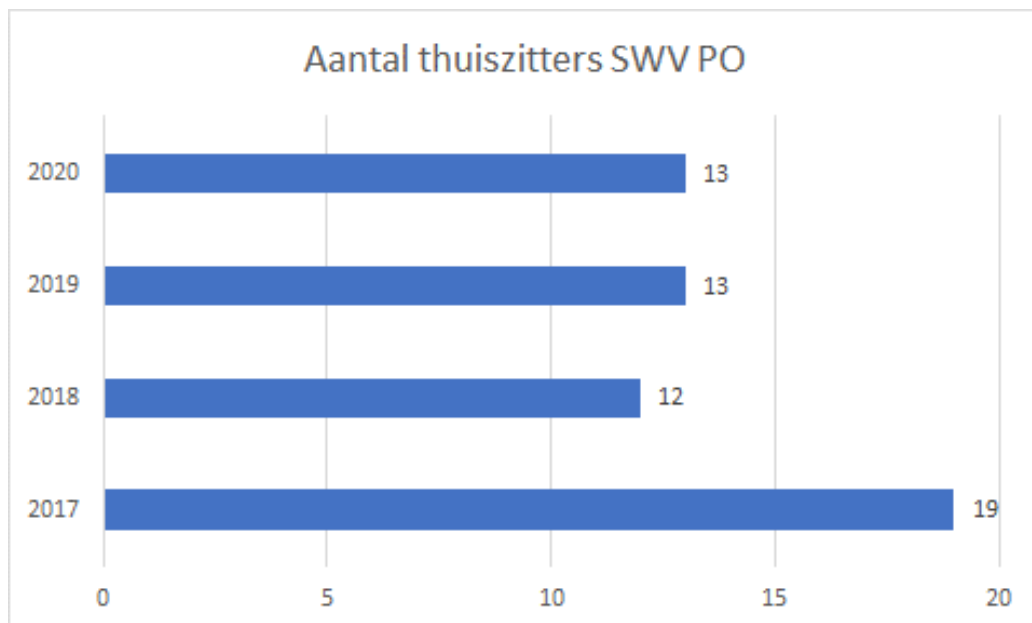
De kernteams werken samen met de school preventief om te beoordelen of er sprake is van een dreiging dat de leerling thuis komt te zitten. De school onderzoekt samen met het kernteam van het SWV wat mogelijke oplossingen zijn. Dit kan zijn een andere school (SBO/SO), het inschakelen van jeugdzorg, dagbehandelingen of dat onderwijs voor het kind (tijdelijk) niet mogelijk is. De meting van het aantal thuiszitters wordt per kwartaal gedaan. Voor alle partijen betrokken bij (dreigende) thuiszitters is duidelijk omschreven welke rol men heeft. De sectordirecteuren van het SWV hebben daarin een coördinerende en sturende rol. Daarnaast zijn ook de leden van het kernteam vroegtijdig betrokken bij iedere (dreigende) thuiszitter.

Beoogde doelstelling

Het voorkomen van thuiszittende leerlingen, maatwerk nog verder mogelijk te maken en inzet in de preventie van (dreigende) thuiszitters, in samenspraak met ketenpartners als het ASVZ en SBO.

Toelichting/analyse

Het aantal thuiszitters is vanaf 2017 gelijk gebleven. De criteria voor thuiszitters voor de Inspectie is om aan te sluiten bij hoe de term 'thuiszitters' in de praktijk gebruikt wordt, namelijk als verzamelterm voor langdurig relatief verzuim langer dan vier weken en voor absoluut verzuimers (groepen 2a, 2b en 3).



Bevindingen 2020

In 2020 werd het bestaande beleid 'Routing Dreigende Thuiszitters' omgezet naar de notitie thuiszitterspreventie met nieuw aanbod zoals onderwijs op afstand, expertise door CCE, inzet van GOAL en gedeeld regisseurschap en geëvalueerd, aangepast en verder uitgewerkt in de notitie. De brugplaatsen op het SBO en ASVZ zijn in 2020 door 5 dreigende thuiszittende leerlingen voor korte, dan wel langere tijd ingezet. In navolging van de brugplaats op het ASVZ waar een paar uur per week onderwijs in behandeltime werd ingezet hebben het SWV, ASVZ en SPON een pilot onderwijs in zorgtime verder vormgegeven met een start in september 2020. Een tweede doel was de gemeenten en leerplicht nog verder te betrekken in het beleid dat het SWV voert. Daartoe hebben sectordirecteuren vervolg gesprekken gevoerd met beleidsmedewerkers en werd dit onderwerp opgenomen in preventieplannen Jeugd en in de agenda's van de leertafels. Met name had dit het effect dat jeugdhulp en onderwijs elkaar efficiënter informeerden en elkaar betrokken bij interventies rondom een dreigende thuiszitterscasus. Met leerplicht is gewerkt aan kortere lijnen en verheldering van taken. Zo is afgesproken dat bij ontheffing van leerplicht eerst een advies van het SWV gevraagd wordt. Een derde doel was een betere positionering van het kernteam bij deze problematiek.

Op het ASVZ wordt, zoals hierboven omschreven, aan een kleine groep leerlingen uit het SWV in een onderwijs/zorgcombinatie les gegeven. De personeelslasten van een leraarondersteuner in dienst van het SWV zijn € 20.000.

Conclusies

Voor scholen was het in het verleden niet altijd een natuurlijke weg om dreigende thuiszitters te bespreken met de professionals van het kernteam. De melding van dreigende thuiszitters is in de IB-netwerken opnieuw onder de aandacht gebracht evenals de wenselijkheid van vroegsignalering en bespreking van de eerste signalen met het kernteam. Regisseurschap is zowel bij de school als het SWV belegd. Een kernteamlid met deze taak verzorgt de registratie. Het totaal aantal thuiszitters, gemeld bij de Inspectie bedroeg in 2020 13 leerlingen.

Vervolgtraject 2021

Het protocol voor thuiszitters wordt herijkt, waarin stapsgewijs is opgenomen welke stappen alle betrokkenen moeten ondernemen (de school, het SWV, jeugdzorg, etc.).

In de samenwerkingsagenda van alle SWV-en en jeugdhulp in ZHZ wordt het thuiszitten een leidend thema. Daartoe is de zogenaamde doe-agenda thuiszitters ontwikkeld, waarin voor alle partijen die een rol hebben op thuiszitten concrete acties worden aangegeven.

3.1.9 Programma 010 Professionalisering

Totale kosten in 2020: € 13.000, budget € 32.000

In dit programma zijn de professionaliseringsactiviteiten opgenomen van de medewerkers (intern) en die voor het SWV als geheel (extern). Vanwege de coronapandemie zijn er beduidend minder scholingsmomenten georganiseerd.

3.1.10 Programma 011 Organisatiekosten

In dit programma zijn de kosten opgenomen van de directieleden die niet zijn toe te schrijven aan een programma; de kosten van de staf en de kosten van organisatie en huisvesting.

Collegiale consultatie

Uit 2019 bleek dat niet in alle gevallen de consultaties plaatsvonden zoals bedoeld. Het SWV ontving signalen van enkele scholen binnen besturen, die aangaven geen prioriteit te willen of kunnen geven aan deze ronde van consultatie. De directeur-bestuurder heeft deze situatie in een notitie verwoord en toegelicht in de AV van december 2019. In de AV werd geconcludeerd dat er besturen zijn die de consultaties waarderen, maar dat er ook besturen zijn die moeite hebben om binnen de directies draagvlak te vinden. Vanuit de AV werd gevraagd om in het nieuwe ondersteuningsplan een paragraaf collegiale consultatie op te nemen. De directeur-bestuurder heeft begin 2020 de adviesraad gevraagd een advies te geven t.a.v. de collegiale consultatie. Daarbij gaf de adviesraad nadrukkelijk aan de consultaties waardevol te vinden. De adviesraad adviseerde de huidige manier van werken ten aanzien van de collegiale consultatie te verankeren in het ondersteuningsplan. Waarbij opgemerkt dat besturen de ruimte hebben gemotiveerd een voorbehoud te kunnen maken wanneer een school in een specifieke situatie geen ruimte heeft voor de consultatie van dat jaar. Conform dit advies is de collegiale consultatie opgenomen in het ondersteuningsplan 2020-2024. In de loop van 2021 zal een werkgroep vanuit de adviesraad voorstellen doen ten aanzien van de voortzetting van de collegiale consultatie

Versterking partnerschap gemeenten en jeugdkolom

In 2020 is samen met omliggende SWV-en, beleidsambtenaren jeugd e/o onderwijs, Stichting Jeugdteams en de Serviceorganisatie Jeugd de agenda geïmplementeerd voor een tweetal gezamenlijke doelen: 1. Een vaste schakel of team voor doorverwijzing naar jeugdhulp aan iedere school; 2. Het mogelijk maken van jeugdhulp in de school.

ICT-ondersteuning

In 2020 zijn medewerkers verder geschoold in de mogelijkheden binnen het platform van SharePoint en zullen digitale processen indien mogelijk nog verder afgestemd worden op de werkwijze en behoefte van de scholen. Er is een verkenning gestart bij twee aanbieders naar één digitaal systeem waarin de extra ondersteuning vanaf het 1e signaal t/m een eventuele TLV kan worden ingebed. In 2021 zal daarover een besluit worden genomen.

4. Kwaliteitszorg

Alle activiteiten en doelstellingen uit het ondersteuningsplan zijn ondergebracht in domeinen met daaronder specifieke programma's. Deze worden systematisch en cyclisch beschreven, gevolgd, beoordeeld en bijgestuurd op zowel rechtmatigheid en doelmatigheid. Zie onder meer het ondersteuningsplan, hoofdstuk 4 en 5.

4.1 Cyclische werkwijze in het kwaliteitsbeleid:

- a. Inhoudelijk vindt dit plaats in tweewekelijkse gesprekken die de directeur-bestuurder (DB) voert met de afzonderlijke sectordirecteuren, waarin alle taken en beleidsgebieden worden nagelopen. Hiertoe wordt als instrument onder meer de voortgang met behulp van de doelmatigheidstabel geraadpleegd en bijgesteld.
- b. De sectordirecteuren zijn eerstverantwoordelijke voor de daadwerkelijke uitvoering van de programma's. Daartoe wordt naast de programmaplannen gebruik gemaakt van actieplannen. Doelstellingen en beoogde resultaten worden geactualiseerd en verwerkt in de doelmatigheidstabel.
- c. Financieel zijn alle programma's gebudgetteerd en deze worden gemonitord in de managementrapportages, MARAPS, die ieder kwartaal worden opgesteld. De MARAPS met een toelichting van de DB waarin ook per programma wordt ingezoomd, worden na ieder kwartaal geagendeerd en besproken in de auditcommissie financiën. Vervolgens worden deze geagendeerd in de AV.
- d. Beide, zowel de kwalitatieve als de kwantitatieve resultaten en daarop ingezette acties worden verantwoord in de bestuursrapportage, die de sectordirecteuren viermaal per jaar opstellen voor de directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder agendeert deze 'Buraps' in iedere Algemene Vergadering (AV) met de leden. Met kleuren wordt aangegeven welke beleidsterreinen volgens planning lopen, dan wel enige of meer bijsturing vragen. In de AV geeft de directeur-bestuurder hierover een uitgebreide toelichting aan de leden en is ruimte voor inhoudelijke discussie.
- e. Ieder jaar wordt minstens één evaluatiegesprek gepland tussen de directeur-bestuurder van het SWV + de sectordirecteuren met de leden/besturen van de scholen. Doel van deze gesprekken is het verantwoorden van de ontvangen middelen/diensten door de leden aan het bestuur van het SWV. De gesprekken vinden plaats aan de hand van een format. Voorafgaand aan de gesprekken ontvangen de leden een drietal overzichten:
 1. Overzicht van de ontvangen arrangementsmiddelen op maat (bedoeld voor ondersteuning leren en gedrag) en de inzet daarvan zoals geregistreerd door het SWV.
 2. Overzicht van de verwijzingscijfers en percentages per school/bestuur naar SBO, SBO+, SO (onderscheiden naar voorheen cluster 3 en 4) (Daarnaast geven evaluaties en gesprekken met de bestuurders (AV-leden) inzicht in de resultaten die worden behaald).
 3. Overzicht van de lees- en rekenarrangementen.

Een belangrijk aspect in het jaarlijkse verantwoordingsgesprek is de reflectie van de besturen op de doelmatige inzet van de verkregen middelen. Deze input vormt een belangrijke input voor de verantwoording die het SWV aflegt in haar bestuursverslag.

- f. Alle hierboven omschreven activiteiten, leiden tot een verantwoording per programma. Deze worden opgenomen in het bestuursverslag, zie hoofdstuk 3. Deze verslaglegging geeft in hoge mate de verantwoording over de vraag of de middelen recht- en doelmatig zijn ingezet. Vanaf dit verantwoordingsjaar 2020 zijn alle programma's op deze wijze verantwoord. Daarbij streven we ernaar deze ontwikkeling kwalitatief continu te blijven verbeteren.

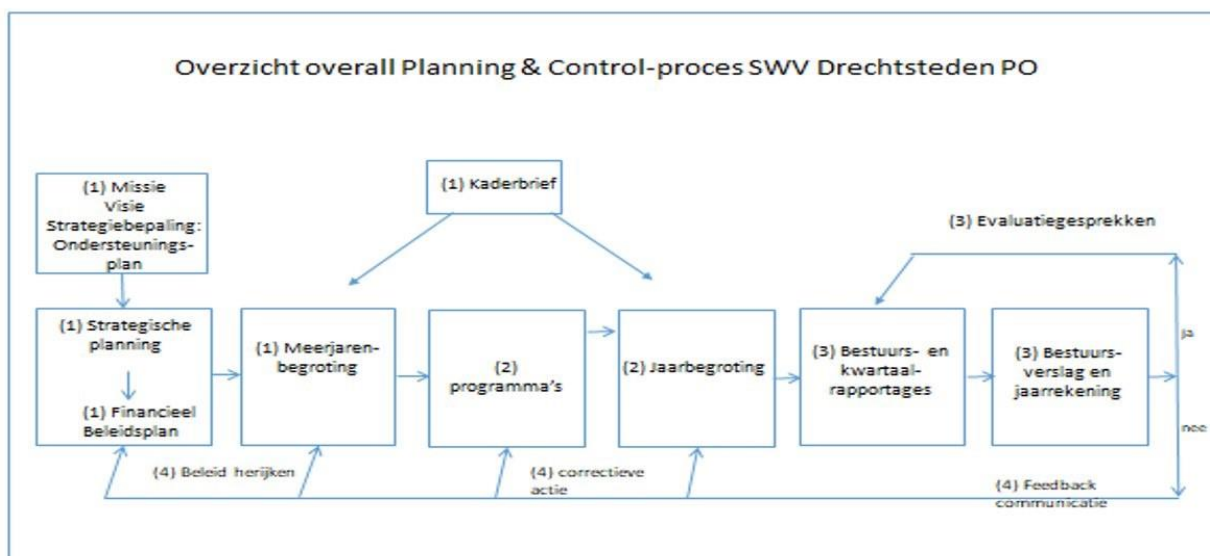
4.2 Overig kwaliteitsbeleid:

Het SWV richt zich tevens op het ondersteunen en faciliteren van de kwaliteitsverbetering van het onderwijs op de scholen. De leerkracht binnen het eigen team is de belangrijkste schakel voor de leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. In samenwerking met de IB-ers en de directeuren van de scholen streven wij ernaar dat de kwaliteit van passend onderwijs in ons SWV wordt verbeterd en geborgd. Dit doen wij onder meer door het gericht inzetten op (na)scholing, het versterken van het netwerk binnen het SWV, de nabije inzet van het kernteam in de scholen zelf en het bieden van middelen voor extra ondersteuning.

De medewerkers van het SWV zijn betrokken bij iedere vraag om extra ondersteuning én voeren met de school en ouders de evaluatiegesprekken. Uit de evaluatie blijkt of en in hoeverre de ingezette ondersteuning effect heeft gesorteerd.

Het Kwaliteitsbeleid in beeld:

De planning & control-cyclus vormt de basis voor het kwaliteitsbeleid:



4.3 Overige kwaliteitsontwikkelingen in het afgelopen jaar

Alle activiteiten, zowel de personele als de financiële, worden binnen het SWV gemonitord door het Loket. Ook in 2020 is per school en bestuur in beeld gebracht hoeveel arrangementsmiddelen werden gebruikt en hoe deze inzet zich verhoudt tot

het aantal leerlingen van het aangesloten bestuur. Tevens zijn in 2020 opnieuw de verwijzingen naar het SO en SBO per bestuur en per basisschool in beeld gebracht. Soms is er een samenhang tussen enerzijds de inzet van arrangementen en anderzijds de verwijzingen naar andere schoolsoorten. Maar onderzoek laat zien dat dit niet algemeen geldt. Het is dan ook niet correct op grond daarvan vergaande conclusies te trekken.

Grensverkeer SBO

Het grensverkeer vanuit ons SWV, waarbij leerlingen worden aangemeld bij SBO-scholen in omliggende verbanden, werd in maart 2019 geagendeerd in de AV vanwege de groei zoals die zich tot dat moment aftekende. Daarbij maakte het SWV inzichtelijk vanuit welke besturen en scholen de leerlingen waren verwezen die we nu tot het grensverkeer rekenen. We stelden vast dat een verdere groei van het grensverkeer onwenselijk was en kwamen tot een aantal maatregelen en afspraken:

1. De SBO-scholen van SPON zijn zich bewust dat sommige ouders kiezen voor een school met een Christelijke signatuur. Voor een aantal van deze ouders zou kunnen gelden dat zij ook openstaan voor een SPON-school, als de SPON scholen gerichte en oprechte aandacht schenken aan dit aspect van de schoolkeuze;
2. Het SWV en de kernteams/OT's zullen bij iedere verwijzing naar SBO nadrukkelijker aandacht vragen voor de optie van plaatsing binnen ons SWV;
3. Het SWV maakt duidelijke afspraken met de grensverkeer SBO-scholen en SWV-en over de aanname van leerlingen uit ons SWV;
4. De leden (besturen) binnen de AV stellen de verwijzingen naar SBO die hebben geleid tot grensverkeer aan de orde met hun directeuren.

Grensverkeer in beeld tot op heden

In de AV van februari 2020 heeft de eerste evaluatie plaats gevonden ten aanzien van bovenstaande maatregelen. Daarbij is vastgesteld dat sinds de start van het cursusjaar 2019-2020 er een afname in verwijzingen SBO-grensverkeer zichtbaar is.

Verhouding SBO en SBO-grensverkeer

Voor het SBO wordt het deelnamepercentage meestal weergegeven zonder dat daarin het grensverkeer is verdisconteerd. Als we het grensverkeer daarin wel opnemen geeft dit voor het SBO binnen ons verband de aantallen en percentages zoals weergegeven in de onderstaande tabel:

teldatum	SBO leerlingen Kameleon en De Steenen K.	Deelname percentage sbo swv	SBO uitgaand grensverkeer	Deelname percentage totaal inc grensverkeer
10-2018	297	2,41	41	2,74
10-2019	304	2,54	61	3,05
10-2020	339	2,78	59	3,31

4.4 Afhandeling van klachten

Het SWV beschikt over een klachtenprocedure, een interne en externe vertrouwenspersoon en gaat prudent om met klachten. Op deze wijze probeert het

SWV een veilige omgeving voor leerlingen, ouders en medewerkers te creëren mochten zich onveilige situaties voordoen.

In 2020 heeft het SWV één klacht ontvangen. Deze klacht heeft geleid tot een procedure bij de geschillencommissie. Ouders van een leerling maakten via deze commissie bezwaar tegen de afgifte van een TLV SBO voor hun dochter. De geschillencommissie heeft het SWV geadviseerd de TLV in te trekken. In het belang van de leerling heeft het bestuur van het SWV de TLV gehandhaafd. De ouders hebben tegen dit besluit beroep aangetekend bij de rechtbank in Rotterdam. Deze procedure loopt nog op het moment van schrijven van dit verslag.

Het SWV verwacht geen financieel risico in het kader van het afhandelen van de klacht.



5. Onderzoek

Niet van toepassing.



6. Internationalisering

Op het terrein van internationalisering hebben zich in 2020 geen ontwikkelingen voorgedaan.

7. Personeel

7.1 Zaken in het afgelopen jaar met een behoorlijke personele betekenis

Per 1 januari 2020 is het SWV niet meer verzekerd bij het Vervangingsfonds (ziekte < twee jaar). Per die datum is het SWV eigen risicodrager. Hiervoor heeft het SWV in 2019 een afwegingsnotitie geschreven. De MR heeft instemming verleend en de AV goedkeuring vooraf verleend t.b.v. het eigen risicodragerschap. De premiebesparing is meerjarig als flexibel budget begroot bij de personele lasten.

Het SWV zet de werkwijze met kernteams en het overdragen van de arrangementsmiddelen voort. Om de scholen nog beter van ondersteuningsbudgetten te voorzien zijn deze budgetten in 2020 met 25 % verhoogd t.o.v. 2019. Het verhogen van de arrangementsmiddelen leidt tot een toename van ondersteuningsaanvragen en dit heeft dan weer effect op de capaciteit van de kernteams. Om die reden wordt de expertise van de kernteams met 2,4 fte uitgebreid, verdeeld over 2 fte onderwijspecialist en 0,4 fte orthopedagoog. Dit was in de meerjarenbegroting 2020-2024 nog niet vertaald in fte, maar verwerkt in de overige personele lasten (flexibele schil). Dit betreft dus deels een verschuiving van de flexibele schil (inhuur) naar eigen personeel. Voor de begroting 2021 e.v. is er geen verdere groei in fte voorzien. De uitbreiding van het aantal fte is inclusief de start van de pilot ASVZ (0,1 fte ortho). In de MJB 2021-2025 is de uitbreiding verwerkt in de meerjarige formatie en loonkosten.

7.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen

Het ziekteverzuim in 2020 van het SWV PO is 2,3% (2019: 2,8%). Het percentage ultimo 2020 lag hoger dan ultimo 2019 vanwege corona-besmettingen. Medewerkers hebben een hoge arbeidsmoraal en stellen afwezigheid door ziekte zo lang mogelijk uit. Daarbij is de werkdruk hoog. Beide factoren maken dat we alert zijn op ieders welbevinden en medewerkers ook beschermen tegen zichzelf. Binnen het SWV was in 2020 geen sprake van een voorziening langdurig zieken. De verwachting is dat alle medewerkers weer binnen twee jaar terugkeren in het arbeidsproces.

7.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

Het aantal fte's is in de MJB 2021-2025 met 2,4 fte gestegen. Tegelijk is de dienstverlening door zzp-ers in de zogenaamde flex-schil afgebouwd. De uitbreiding in FTE's is, mede met inachtneming van wat is genoemd onder 7.1, deels budget-neutraal en heeft als doel het verder versterken van de expertise en de capaciteit van de kernteams, verbonden aan de scholen.

Het is niet eenvoudig SWV-en onderling met elkaar te vergelijken, aangezien de inrichting en ondersteuning kan verschillen. Echter, bij het vergelijken van de inzet in fte's met SWV-en die ongeveer dezelfde structuur en ondersteuning kennen, valt op dat in SWV Drechtsteden de verhouding leerlingen SWV/medewerkers hoger ligt dan bij andere SWV-en. Dit kan een oorzaak zijn van de ervaren werkdruk en zal nader worden onderzocht.

Wat opvalt is dat de realisatie van de loonkosten in 2020 van het OP zijn onderschreden en de loonkosten van het OOP zijn overschreden t.o.v. de begroting. Het SWV heeft per 1 augustus 2020 alleen nog OOP in dienst. In de MJB 2021-2025 is er geen OP meer begroot. Dit was een besluit vanuit de directeur-bestuurder, in afstemming met de MR, waardoor de onderwijsspecialisten in een OOP-schaal zijn geplaatst, aangezien ze geen lesgevende activiteiten plegen. Een en ander is conform de cao PO.

7.4 Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

In het afgelopen boekjaar zijn er geen ontslagen geweest. Er is geen sprake van een eventuele uitkering na ontslag.

8. Huisvesting

8.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen

Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden is samen met het Samenwerkingsverband VO gehuisvest aan de Duindoornhof in Papendrecht. De huurlasten worden verdeeld op basis van 40% SWV PO en 60% SWV VO.

In 2017 is er een renovatie uitgevoerd aan het gebouw en de investerings- en afschrijvingslasten zijn/worden ook volgens bovenstaande verdeelsleutel doorbelast.

Het SWV VO heeft een huurovereenkomst met de gemeente Papendrecht gesloten. Het SWV PO heeft een overeenkomst met het SWV VO. Er is een inventarislijst opgesteld waarin de verdeling van de inboedel tussen PO en VO is vastgelegd.

8.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

De huurovereenkomst voor het huurpand aan de Duindoornhof in Papendrecht is aangegaan voor periode van 10 jaar (t/m 31 juli 2027). De verwachting is dat de komende jaren geen grote investeringen aan het gebouw plaatsvinden.

9. Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen

De leden van het Samenwerkingsverband PO Drechtsteden vormen een vereniging. Vertegenwoordigers van elf schoolbesturen in de regio hebben zitting in de ledenvergadering en zijn toezichthouders. De leden van de elf schoolbesturen kunnen invloed uitoefenen op het beleid van het Samenwerkingsverband en zijn zodoende verbonden partijen.

9.1 De schoolbesturen waarbij de rechtspersoon is aangesloten

De verbonden partijen (11 schoolbesturen) staan in paragraaf 10.10.5 weergegeven.

9.2 Ontwikkelingen bij / in relatie tot verbonden partijen

Er zijn op dit moment geen ontwikkelingen in relatie tot verbonden partijen.

10. Financiën

In paragraaf 10.10.3 B.1 is gerapporteerd over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem van het Samenwerkingsverband.

10.1 Financiële positie op balansdatum en toelichting

Vermogensbeheer

Bij de beoordeling van het vermogensbeheer kan gekeken worden naar het kengetal solvabiliteit. Dit kengetal geeft aan in welke mate de organisatie op lange termijn aan zijn betalingsverplichtingen kan voldoen. De solvabiliteit 2 kent een signaleringswaarde OCW van 30%. Voor de solvabiliteit 1 heeft OCW geen signaleringswaarde gedefinieerd.

Solvabiliteit 1 SWV

Solvabiliteit 1 is gedefinieerd als eigen vermogen / totaal vermogen. De solvabiliteit is in 2020 gestegen naar 65,1% (2019: 59,9%). De stijging wordt veroorzaakt door het positieve exploitatieresultaat in 2020 waardoor het eigen vermogen per 31 december 2020 is gestegen.

Solvabiliteit 2 SWV

De solvabiliteit 2 is gedefinieerd als (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen. Deze bedraagt 67,2% (2019: 62,1%). De stijging wordt veroorzaakt door het positieve exploitatieresultaat in 2020 waardoor het eigen vermogen per 31 december 2020 is gestegen.

Weerstandstandsvermogen SWV

Het weerstandsvermogen is het (eigen vermogen – materiële vaste activa) / Rijksbijdragen en kan worden omschreven als het vermogen dat kan worden aangewend om onvoorziene tegenslagen op te vangen. Het weerstandsvermogen steeg in 2020 van 6,3% naar 7,7%. Dit komt door de stijging van het eigen vermogen en de daling van de materiële vaste activa in 2020 t.o.v. 2019.

Het weerstandsvermogen inclusief materiële vaste activa bedraagt per 31 december 2020 9,5% (2019: 8,5%).

Normatieve Eigen Vermogen

De Inspectie hanteert bij de berekening van het normatief eigen vermogen een signaleringswaarde van 3,5% van de totale baten. Het normatief eigen vermogen van het SWV ligt per 31 december 2020 op € 266.000 (2019: € 247.000). Het benodigde eigen vermogen van het SWV is € 300.000 en is onderbouwd met een risicoanalyse. In de MJB 2021-2025 zijn maatregelen geformuleerd om het eigen

vermogen af te bouwen. Tevens heeft het SWV periodiek aandacht voor de resultaatontwikkeling gedurende de rapportagecyclus.

Kengetallen vermogensbeheer	31-12- 2020	31-12- 2019	Streefwaarde SWV	Signa- lerings- waarde OCW
Solvabiliteit 1:	65,1%	59,9%	50%	n.v.t.
Solvabiliteit 2:	67,2%	62,1%	50%	< 30%
Weerstandsvermogen incl. MVA	9,5%	8,6%	€ 300.000 (+/- 5% van de baten)	< 5%
Weerstandsvermogen excl. MVA	7,7%	6,3%	n.v.t.	n.v.t.
Normatief eigen vermogen	€ 266.000	€ 247.000	n.v.t.	

Er is in 2019 voor het SWV een risicoanalyse uitgevoerd. Op basis van deze risicoanalyse is het weerstandsvermogen voor het SWV bepaald op minimaal € 300.000,- (ongeveer 5% van de baten). Tevens dient het benodigde weerstandsvermogen voor het bedrag van € 300.000 liquide middelen te zijn. In de continuïteitsparagraaf is een nadere toelichting gegeven op de voor het SWV benodigde eigen vermogenspositie.

Budgetbeheer

Bij het beoordelen van het budgetbeheer wordt een aantal kengetallen gehanteerd. Voor een beoordeling van de liquiditeitspositie wordt het kengetal current ratio gehanteerd. Dit kengetal geeft aan in welke mate het SWV aan haar verplichtingen op korte termijn kan voldoen.

Aan de hand van het kengetal rentabiliteit wordt gekeken welk deel van de totale baten overblijft na aftrek van de lasten.

Liquiditeit (current ratio) SWV

De liquiditeit is gedefinieerd als vlottende activa / kortlopende schulden en bedraagt 2,7 (2019: 2,2). De liquiditeit per 31 december 2020 is gestegen door een positieve kasstroom uit operationele activiteiten.

Rentabiliteit SWV

De rentabiliteit wordt gedefinieerd als resultaat gewone bedrijfsvoering / totale baten uit gewone bedrijfsvoering (totale baten) x 100%. De rentabiliteit is in 2020 1,5% (0,5% in 2018). Dit wordt veroorzaakt door het positieve exploitatieresultaat.

Huisvestingsratio SWV

De huisvestingsratio is huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten. De huisvestingsratio is in 2020 0,60% (2019: 0,65%). De huisvestingslasten van het SWV betreffen alleen de huur, schoonmaak en energielasten. Deze lasten zijn niet substantieel op de totale lasten.

Kengetallen budgetbeheer	31-12-2020	31-12-2019	Streef-waarde SWV	Signalerings-waarde OCW
Liquiditeit (current ratio):	2,7	2,2	2	< 0,75
Rentabiliteit:	1,5%	0,5%	0%	driejarig < 0 tweejarig < - 0,05 eenjarig < - 0,10
Huisvestingsratio	0,60%	0,65%	1%	>10%

Reserves

De AV streeft er naar het eigen vermogen op zodanig niveau te handhaven dat de continuïteit van het SWV gewaarborgd blijft. Het weerstandsvermogen moet minimaal € 300.000 bedragen. Per 31-12-2020 is het eigen vermogen van het SWV gestegen van € 603.551 naar € 720.179. Dit wordt veroorzaakt door het positieve exploitatieresultaat van € 116.628 in 2020.

10.2 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

Vergelijkend balansoverzicht

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	144.237	13,0%	162.652	14,7%
Vorderingen	135.732	12,3%	220.287	19,9%
Liquide middelen	826.440	74,7%	625.306	56,5%
	1.106.409	100,0%	1.008.245	91,1%
PASSIVA				
Eigen vermogen	720.179	65,1%	603.551	54,6%
Voorzieningen	22.770	2,1%	22.216	2,0%
Kortlopende schulden	363.461	32,9%	382.479	34,6%
	1.106.409	100,0%	1.008.245	91,1%

Toelichting balans:

Activa:

1. Materiële vaste activa: Er is voor € 4.500 geïnvesteerd in 2020. Dit betreffen vervanging en uitbreiding van laptops. De materiële vaste activa per 31 december 2020 is gedaald t.o.v. 31 december 2019 omdat de afschrijvingslasten in 2020 hoger waren dan de investeringen.
2. Vorderingen: De overige vorderingen per 31 december 2020 betreffen vorderingen op de gemeente Alblasterdam, Papendrecht en Zwijndrecht voor lezen retour en de adviesaanvragen t.a.v. overgang van kinderen vanuit voorschool/peuterspeelzalen. Deze subsidies zijn in januari 2021 door het SWV ontvangen. De vooruitbetaalde kosten (overlopende activa) betreffen de vorderingen voor het grensverkeer (7/12 deel 2021), groei SPON en Yulius (7/12 deel 2021) en vooruitbetaalde abonnementen voor 2021. De afname van de vorderingen per 31 december 2020 t.o.v. 31 december 2019 valt te verklaren doordat er vorderingen vanuit voorgaande jaren in de 1e helft 2020 zijn ontvangen van RIBA en Driegang en omdat de vorderingen m.b.t. het grensverkeer zijn afgenomen. Verder was er per 31 december 2020 nog een vordering op het Vervangingsfonds. Het SWV is sinds 1 januari 2020 eigen risicodragers voor ziekte en maakt daardoor geen gebruik meer van het Vervangingsfonds.
3. Liquide middelen: dit zijn de saldo's op de verschillende bankrekeningen per 31 december 2020.
De liquide middelen zijn per 31 december 2020 € 201.000 hoger dan per 31 december 2019. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de positieve kasstroom uit operationele activiteiten.

Passiva:

4. Eigen vermogen: de stijging van het eigen vermogen per 31 december 2020 t.o.v. 31 december 2019 wordt verklaard door het positieve exploitatieresultaat in 2020.
5. Voorzieningen: het niveau van de voorzieningen per 31 december 2020 ligt nagenoeg op het niveau van 31 december 2019. Dit betreft de voorziening jubilea.
6. Kortlopende schulden: dit betreffen onder meer de te betalen crediteuren en daarnaast de belasting, premie sociale verzekering over de maand december 2020 en worden in januari 2021 afgedragen. Ook de nog te betalen vakantiegeld uitkering is hier opgenomen. Deze wordt in mei 2021 uitbetaald. De overige kortlopende schulden betreffen de groeimiddelen voor schooljaar 2019-2020 (€ 71.000) van Yulius, de subsidie MHB voor SWV VO Noordelijke Drechtsteden (€ 40.000) en NT2 (€ 25.000). De kortlopende schulden zijn per 31 december 2020 licht gedaald.

10.3 Analyse realisatie exploitatie t.o.v. begroting

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	7.520.953	7.202.750	6.959.569
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	16.660	15.000	38.940
3.5 Overige baten	80.181	27.000	68.706
	<u>7.617.795</u>	<u>7.244.750</u>	<u>7.067.216</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	1.497.458	1.481.450	1.362.731
4.2 Afschrijvingen	22.959	24.300	22.275
4.3 Huisvestingslasten	31.171	31.000	32.121
4.4 Overige instellingslasten	642.909	618.500	547.243
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	5.306.559	5.082.100	5.065.605
	<u>7.501.057</u>	<u>7.237.350</u>	<u>7.029.974</u>
Saldo baten en lasten	<u>116.738</u>	<u>7.400</u>	<u>37.241</u>
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	31	0	0
5.5 Financiële lasten	140	200	181
Financiële baten en lasten	<u>-109</u>	<u>-200</u>	<u>-181</u>
Resultaat	<u>116.628</u>	<u>7.200</u>	<u>37.061</u>

Toelichting exploitatie realisatie versus begroting 2020:

1. Rijksbijdragen: de Rijksbijdragen worden door OCW beschikbaar gesteld o.b.v. de zogenaamde T-1 financiering. De Rijksbijdragen zijn hoger dan begroot vanwege indexeringen vanuit OCW voor schooljaar 2019-2020 en 2020-2021. Daarnaast is de MHB-subsidie te hoog begroot voor 2020 wat een negatief effect heeft t.o.v. de begroting 2020.
2. Overige overheidsbijdragen en subsidies: bij de overige overheidsbijdragen is een subsidie ontvangen van de gemeente Alblasterdam, Papendrecht en Zwijndrecht voor ondersteuningsmiddelen om taalachterstanden weg te werken (zorgteams). De subsidie is aangevraagd voor 'Lezen Retour' en de adviesaanvragen t.a.v. overgang van kinderen vanuit voorschool/peuterspeelzalen.
3. Overige baten: voor kalenderjaar 2020 is in de overige baten een bedrag begroot voor het inkomende grensverkeer (€ 11.000) en een subsidie voor dyslexie (€ 16.000). De overige baten zijn hoger dan begroot. De overige baten zijn € 53.000 hoger uitgekomen dan begroot door een ontvangen bedrag n.a.v. een claim, een ontvangen bedrag in het kader van EED van het SWV Passend Onderwijs Dordrecht en hogere baten m.b.t. de subsidie dyslexie. Deze laatste baten zijn afkomstig vanuit de SOJ.

4. Personele lasten: de personele lasten zijn per saldo € 16.000 hoger uitvallen. De lonen en salarissen zijn € 160.000 hoger dan begroot. Er is per 1 augustus 2020 2,4 fte meer ingezet waardoor de lonen en salarissen hoger zijn dan begroot. Verder vallen de hogere loonkosten te verklaren door de cao-verhoging en de verhoging van de pensioenpremie. Het SWV zet de werkwijze met kernteams en het overdragen van de arrangementsmiddelen voort. Om de scholen nog beter van ondersteuningsbudgetten te voorzien zijn deze budgetten in 2020 met 25% verhoogd t.o.v. 2019. Het verhogen van de arrangementsmiddelen leidt tot een toename van ondersteuningsaanvragen en dit heeft dan weer effect op de capaciteit van de kernteams. Om die reden is per 1 augustus 2020 de expertise van de kernteams uitgebreid. Dit betreft deels een verschuiving van de flexibele schil (inhuur) naar eigen personeel. Door de uitbreiding van het aantal fte zijn de kosten voor de flexibele schil in 2020 € 140.000 lager uitgevallen.
5. De afschrijvingslasten betreffen de jaarlijkse afschrijvingen over de materiële vaste activa. Deze lasten liggen lager dan begroot, omdat er minder investeringen hebben plaatsgevonden in 2020 dan begroot.
6. De huisvestingslasten bestaat o.a. uit de huur van de Duindoornhof 1 in Papendrecht (40% SWV PO en 60% SWV VO).
7. De overige instellingslasten zijn hoger dan begroot. De overige instellingslasten zijn per saldo ongeveer € 25.000 hoger dan begroot. Enerzijds vallen de lasten van de MHB-subsidie lager uit omdat deze lasten zijn verwerkt bij de overige doorbetalingen aan schoolbesturen. Anderzijds zijn er hogere lasten voor het grensverkeer en het project leesondersteuning.
8. De realisatie van de doorbetalingen vanuit het schoolbestuur zijn hoger dan begroot. De afdracht (V)SO is hoger dan begroot door de vaststelling van de bekostiging 2019-2020 en de bijstelling van de bekostiging 2020-2021. Daarnaast komt de groei hoger uit dan begroot. De arrangementen SBO zijn hoger dan begroot, omdat er meer leerlingen SBO+ zijn. Dit betreffen extra middelen voor kinderen die tussen SBO en SO inzitten waarvoor de scholen kleinere klassen en extra expertise kunnen inzetten.

10.4 Analyse realisatie exploitatie t.o.v. vorig jaar

Toelichting exploitatie 2020 versus exploitatie 2019:

1. Algemeen: er is in 2019 een risicoanalyse uitgevoerd voor het SWV. Het benodigde weerstandsvermogen is berekend op € 300.000. Het financieel beleid van het SWV is erop gericht om minimaal dit bedrag aan eigen vermogen en liquiditeit aan te houden om mogelijke risico's te kunnen opvangen.
2. Baten: de hogere baten in 2020 t.o.v. 2019 worden voornamelijk veroorzaakt door de prijsbijstelling vanuit OCW en hogere overige baten. De hogere overige baten worden in paragraaf 10.3 bij punt 3 nader

toegelicht. Daarentegen is het aantal leerlingen per 1 oktober 2019 gedaald van 12.536 naar 12.477. De leerlingendaling heeft een negatief effect op de baten vanaf schooljaar 2020-2021 t.o.v. schooljaar 2019-2020. Verder is de verevening per 1 augustus 2020 komen te vervallen. Dit heeft een positief effect op de baten.

3. De personele lasten in 2020 liggen € 135.000 hoger dan in 2019. De loonkosten zijn in 2020 gestegen door de cao-verhoging, de stijging van de pensioenlasten en de hogere inzet van het aantal fte.
4. De afschrijvingslasten in 2020 liggen ongeveer op het niveau van 2019.
5. De huisvestingslasten in 2020 liggen nagenoeg op het niveau van 2019.
6. In de realisatie 2020 van de overige administratie- en beheerlasten liggen € 95.000 boven de realisatie van 2019 door de hogere uitgaven van het grensverkeer en de hogere lasten m.b.t. de leesondersteuning. Daarentegen vallen de lasten van de MHB-subsidie lager uit omdat deze lasten zijn verwerkt bij de overige doorbetalingen aan schoolbesturen.
7. De realisatie 2020 van de doorbetalingen aan de schoolbesturen zijn voornamelijk hoger dan in 2019 vanwege de vaststelling van de bekostiging 2019-2020 en de bijstelling van de bekostiging 2020-2021. Verder zijn de arrangementen SBO in 2020 hoger dan in 2019, omdat er meer leerlingen SBO+ zijn.

10.5 Toelichting op het investeringsbeleid

Er is voor € 4.500 geïnvesteerd in 2020. Dit betreffen vervanging en uitbreiding van laptops. De maximale jaarlijkse investeringsruimte voor het SWV is bepaald op € 25.000 conform het Financieel Beleidsplan.

10.6 Toelichting op kasstromen en financiering

Het SWV heeft de liquide middelen op bank- en spaarrekeningen staan. De stijging van het banksaldo per 31 december 2020 wordt veroorzaakt door de positieve kasstroom uit operationele activiteiten. Het banksaldo per 31 december 2020 is € 826.441.

10.7 Informatie over financiële instrumenten

Het SWV maakt geen gebruik van financiële instrumenten/derivaten zoals renteswaps.

10.8 In control statement

De financiële- en personele administratie van het SWV is uitbesteed aan Groenendijk Onderwijs Administratie BV in Sliedrecht. Zij voeren in opdracht van het SWV alle

personele en financiële mutaties uit. Groenendijk beschikt over een zogenaamde ISAE 3000 verklaring.

10.9 Treasurybeleid

Het doel van het Treasurystatuut is, dat in het kader van vermogensbeheer van de vereniging helder wordt gemaakt volgens welke procedures besluiten tot stand moeten komen en aan welke richtlijnen de directeur-bestuurder zich moet houden.

10.9.1 Beschrijving van het beleid

Publieke middelen worden door OCW gedefinieerd als: middelen verkregen ten laste van de rijksbegroting of anderszins uit hoofde van bij of krachtens de wet ingestelde heffingen verkregen gelden, alsmede opbrengsten daarvan, waarover een instelling de beschikking heeft gekregen om de wettelijke taak te verrichten.

Het SWV verstaat hieronder alle rijksbijdragen c.q. van overheidswege verkregen inkomsten (waaronder gemeentelijke bijdragen).

Niet-publieke middelen zijn volgens OCW: alle financiële middelen waarover de instelling beschikt die niet afkomstig zijn uit 's Rijks kas en niet vallen onder de definitie van publieke middelen.

Het SWV scheidt de voornoemde geldstromen in de financiële administratie zichtbaar d.m.v. aparte grootboekrekeningen en toerekening van de baten en lasten naar publieke- en private reserves. Uitgaven in het kader van de wettelijke taak komen in principe als eerste ten laste van publieke middelen, tenzij uitgaven op specifieke gronden (bijv. projectvoorwaarden) eerst ten laste komen van overige middelen. Het SWV beschikt alleen over publieke reserves.

10.9.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk

Het bestuur is bevoegd de overtollige liquide middelen weg te zetten op een spaar- of depositorekening dan wel hiervoor te beleggen in de in dit statuut genoemde effecten. Het bestuur geeft opdracht aan de bank of aan het administratiekantoor om de transactie uit te voeren.

Ter onderbouwing is het bestuur verplicht een kasstroomprognose voor de eerstvolgende 5 jaren in te dienen, waarin met alle baten en lasten alsmede alle voorgenomen investeringen, onderhoudswerkzaamheden etc. rekening is gehouden. Daarnaast verschaft het bestuur informatie over de beleggingen in de vorm van een prospectus, overzicht van de voorwaarden, advies van een erkend beleggingsadviseur. Er is voor het SWV een kasstroom voor de periode 2021-2025 opgesteld en deze kasstroom is voor kalenderjaar 2021 en 2022 vertaald naar een liquiditeitsprognose op maandbasis.

10.9.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten

Beleggingen, leningen en financiële derivaten kunnen alleen afgesloten worden nadat de directeur-bestuurder deze vooraf ter besluitvorming aan de interne toezichthouder (Algemene Vergadering) heeft voorgelegd. De directeur-bestuurder zal zich voorafgaand aan de besluitvorming laten adviseren door een externe deskundige en dit advies zal ook voorgelegd worden aan de AV.

Financiële derivaten kunnen alleen afgesloten worden als ze zijn beoordeeld door een externe deskundige en na advies van de Auditcommissie. De externe deskundige dient minimaal drie jaar ervaring te hebben met dergelijke producten. De Auditcommissie kan een second opinion laten uitvoeren naar aanleiding van het advies van de externe deskundige.

Het SWV zal het restant aan liquide middelen die niet direct nodig zijn voor het voeren van de exploitatie op een spaarrekening plaatsen. Deze word(t)en aangehouden bij een in Nederland gevestigde financiële instelling die voldoet aan de onder obligaties genoemde rating eisen.

10.10 Continuïteitsparagraaf

10.10.1 A.1 Kengetallen T tot en met T+5

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen basisonderwijs, SBO en SO*						
* Betreft het aantal leerlingen in het begrotingsjaar (2020 = 1-10-2019)	12.477	12.399	12.383	12.321	12.218	12.103
Personele bezetting in FTE (ultimo)*	14,5	16,0	16,0	16,0	16,0	16,0
- Bestuur / Management	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3	2,3
- Personeel Primair Proces	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5	3,5
- Ondersteunend Personeel	8,7	10,2	10,2	10,2	10,2	10,2

De verwachting is dat het aantal fte de komende jaren stijgt naar 16 fte. Dit betreft deels een verschuiving van de flexschil (inhuur) naar eigen personeel.

De leerlingen bij het SWV dalen per 1-10-2020 van 12.477 naar 12.399. De leerlingen per 1-10-2019 worden gefinancierd per 1-10-2020 (de zogenaamde t-1 financiering). In de daarop volgende jaren blijft het aantal leerlingen dalen. De verwachting is dat het aantal fte bij het SWV de komende jaren stabiel blijft.

10.10.2 A.2 Meerjarenbegroting T tot en met T+5

Het SWV hanteert 12 programma's die gebaseerd zijn op de activiteiten en de wettelijke taken van het SWV. Het begroten, realiseren en evalueren vindt ook plaats aan de hand van deze programma's. Met deze systematiek is vanaf het begrotingsjaar 2019 gestart. Op deze manier vindt koppeling van beleid en middelen



plaats, waardoor op een meer transparante manier de recht- en doelmatigheid van de besteding van de middelen kan worden getoetst.

Het ingezette financieel beleid, dat in deze begroting is vertaald naar 12 programma's, wordt voortgezet in 2020.

MJB 2021-2025

De leerlingenprognose is gebaseerd op de leerlingentelling per 1 oktober 2020. Vanaf 1 oktober 2021 is het leerlingenaantal geëxtrapoleerd o.b.v. het aantal leerlingen per 1 oktober 2020.

Zowel de baten als de lasten, behoudens de huur van het pand in Papendrecht, zijn niet geïndexeerd. Het uitgangspunt is dat een stijging van de lasten leidt tot een prijsindexatie van de Rijksbijdragen door OCW.

Baten

Het aantal leerlingen daalt verder vanaf 1 oktober 2022. Dit betekent dat ook de Rijksbijdragen in de komende jaren dalen.

Zowel de baten als de lasten, behoudens de huur van het pand in Papendrecht, zijn niet geïndexeerd. Het uitgangspunt is dat een stijging van de lasten leidt tot een prijsindexatie van de Rijksbijdragen door OCW.

Per 1 oktober 2020 daalt het aantal leerlingen t.o.v. 1 oktober 2019 van 12.477 naar 12.399. De Rijksbijdragen worden door OCW beschikbaar gesteld o.b.v. de zogenaamde T-1 financiering.

De leerlingen per 1-10-2019 worden gefinancierd door OCW in schooljaar 2020-2021. De verevening voor de zware ondersteuning is per 1 augustus 2020 gestopt, waardoor het SWV de volledige bekostiging vanaf die datum ontvangt.

De niet-geoordeelde subsidie betreft de subsidie voor School Maatschappelijk Werk en deze subsidie blijft de komende jaren naar verwachting stabiel. Aan deze gelden is geen specifiek project gekoppeld. Deze subsidie gaat mee in de algemene verdeling richting alle schoolbesturen.

Er is een subsidie voor het MHB-project beschikbaar t/m 2022. Jaarlijks is er ongeveer € 110.000 beschikbaar, waarvan € 70.000 voor het SWV PO en € 40.000 voor het SWV VO.

Bij de overige overheidsbijdragen is in de begroting 2020 een subsidie van de gemeente Alblasserdam begroot (€ 15.000 op jaarbasis) voor ondersteuningsmiddelen om taalachterstanden weg te werken (zorgteams). Deze subsidie loopt niet door in 2021. In plaats daarvan is een geringere subsidie aangevraagd voor Lezen retour (€ 500) en voor uitstroom kinderopvang (€ 2.400), totaal € 2.900.

De overige baten in de begroting 2021 betreffen het inkomende grensverkeer (4 leerlingen). Daarnaast is er een subsidie voor dyslexie begroot (€ 13.000 per jaar).

Lasten

De verhoging van de arrangementsmiddelen leidt tot een toename van ondersteuningsaanvragen en dit heeft dan weer effect op de capaciteit van de kernteams. Om die reden wordt de expertise van de kernteams met 2,4 fte uitgebreid. Dit betreft deels een verschuiving van de flexschil (inhuur) naar eigen personeel. In de MJB 2021-2025 is uitgegaan van 16 fte. De inzet van de flexibele schil blijft beperkt tot de inzet van een orthopedagoog voor maximaal 1 dag per week (€ 30.000 op jaarbasis) en Edupoint (rekenen, ongeveer € 60.000 op jaarbasis).

Het ziekteverzuim lag in kalenderjaar 2018 gemiddeld op 1,5% en in 2019 op 2,8%. De afgelopen maanden lag het percentage tussen de 2 en 4%. M.b.t. de begroting 2021 is 4% als uitgangspunt gehanteerd en wordt een vervangingsbudget van € 80.000 (incl. mogelijke uitval door coronamaatregelen) begroot. Vanaf 2022 wordt van een vervangingsbudget van € 40.000 per jaar uitgegaan. De reguliere loonkosten en het vervangingsbudget zijn apart van elkaar begroot.

De afschrijvingskosten 2021 zijn berekend o.b.v. bestaande activa en nieuwe investeringen. Het uitgangspunt bij nieuwe investeringen is, dat de investeringen gemiddeld halverwege het jaar worden aangeschaft en geactiveerd (dus 50% afschrijvingskosten in 2021 voor nieuwe investeringen). Jaarlijks is er € 25.000 aan ICT-investeringen begroot.

De huisvestingslasten (huur gebouw in Papendrecht, onderhoud en energie & water) blijven de komende jaren redelijk stabiel. Er is uitgegaan van een jaarlijkse huurstijging van 2,7% voor Duindoornhof 1 in Papendrecht. De huurprijs is verdeeld o.b.v. 40% SWV PO en 60% SWV VO.

De administratie & beheerslasten bestaan onder andere uit de kosten voor het administratiekantoor, de kosten voor de accountant, telefoonkosten, licenties, de kosten voor de extern controller en de kosten voor de functionaris gegevensbescherming (AVG). Deze kosten zijn o.b.v. de laatste inzichten meerjarig worden begroot. De overige kosten hebben voornamelijk betrekking op de kosten voor het uitgaande grensverkeer. Op basis van de laatste inzichten is de verwachting dat de kosten voor het grensverkeer jaarlijks gaan afnemen (van € 300.000 in 2021 naar € 260.000 in 2025). Verder zijn de kosten die ten laste van de subsidie MHB komen bij de overige lasten begroot (zie ook de toelichting bij de Rijksbijdragen). De jaarlijkse begroting voor het project leesondersteuning is € 120.000.

De doorbetalingen (SO/SBO) aan schoolbesturen zijn op basis van de laatste prognoses per 1 oktober 2020 begroot. Deze post is meerjarig moeilijk in te schatten.

In de MJB 2021-2025 is het budget per leerling vanaf 1 augustus 2021 verhoogd van € 80 naar € 90 om de IB-capaciteit op de scholen te versterken. Afhankelijk van de ontwikkeling van de leerlingen, het exploitatieresultaat en het eigen vermogen zal dit bedrag wel of niet tussentijds naar boven of beneden worden bijgesteld. De verhoging van € 10 per leerling is in die zin ook van tijdelijke aard.

In de MJB 2021-2025 is jaarlijks een bedrag van € 775.000 (inclusief € 50.000 rekenarrangement) + € 75.000 reservebudget gereserveerd. De eerder meerjarige

begrote jaarlijkse verhoging van deze arrangementen is daardoor van de baan ten gunste van de genoemde basisondersteuning.

Jaarlijks is voor NT2-arrangementen € 50.000 beschikbaar. Dit geld wordt door het SWV jaarlijks aan de scholen beschikbaar gesteld voor taalondersteuning. Vanaf schooljaar 20-21 wordt het budget voor 50% ingezet in de taalklas binnen SPA, waar ook de gemeenten zich bereid hebben verklaard substantieel per leerling te zullen bijdragen. De overige 50% van het budget is beschikbaar voor de taalklassen in Zwijndrecht en Hendrik-Ido-Ambacht.

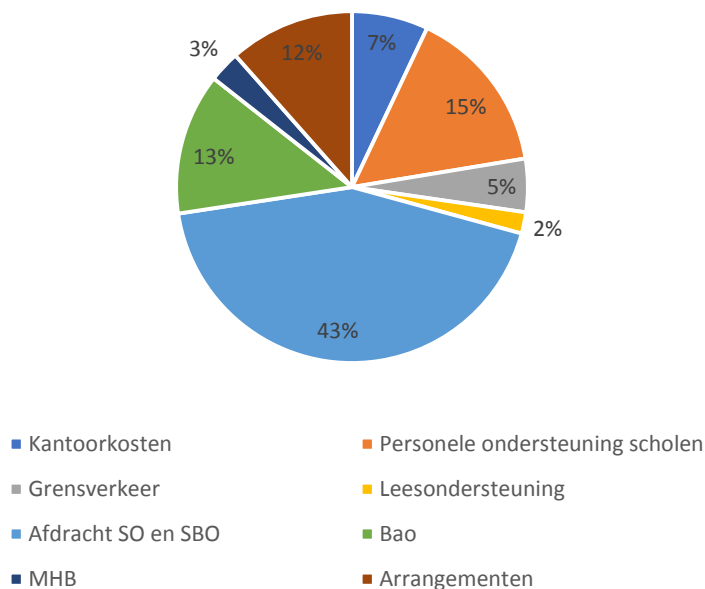
De subsidie voor MHB stopt vanaf 2023. Vanaf dat jaar worden er geen baten en lasten (behoudens het restantbedrag van € 30.000 voor de observatiegroep) meer begroot ten behoeve van deze subsidie.

Ten behoeve van de rentelasten is meerjarig rekening gehouden met 0,5% negatieve rente vanaf een banksaldo van € 250.000.

Bedragen x€ 1.000	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BATEN						
Rijksbijdrage	7.521	7.562	7.524	7.437	7.387	7.321
Overige overheidsbijdragen en subsidies	17	3	3	3	3	3
College-, cursus en/of examengelden						
Baten werk in opdracht van derden						
Overige baten	80	24	24	24	24	24
TOTAAL BATEN	7.618	7.589	7.551	7.464	7.414	7.348
LASTEN						
Personeelslasten	1.497	1.623	1.589	1.594	1.597	1.601
Afschrijvingen	23	24	27	28	29	34
Huisvestingslasten	31	31	32	32	33	34
Overige lasten	643	628	618	558	518	508
Doorbetalingen aan schoolbesturen	5.307	5.380	5.458	5.260	5.253	5.242
TOTAAL LASTEN	7.501	7.686	7.724	7.472	7.430	7.419
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	117	-97	-173	-8	-16	-71
Saldo financiële bedrijfsvoering	-	-2	-2	-2	-2	-2
TOTAAL RESULTAAT	117	-99	-175	-10	-18	-73

De verdeling van de middelen van het SWV op basis van de realisatie 2020 ziet er als volgt uit:

Verdeling middelen SWV Passend Onderwijs Drechtsteden



Toelichting middelen:

- De kantoorkosten zijn de kosten voor de directie (sectordirecteuren en directeur-bestuurder), het secretariaat, de huisvesting, de afschrijvingen over de inventaris en de overige kantoorkosten. Het SWV Passend Onderwijs Drechtsteden heeft een hybride model waarbij sprake is van zowel medewerkers die vanuit het SWV specialistische ondersteuning verzorgen en daarnaast worden er vanuit het SWV de arrangementen rechtstreeks aan de scholen verstrekt.
- De kosten voor het grensverkeer betreffen leerlingen op verzoek van ouders die buiten onze regio worden geplaatst.
- Afdracht VSO/SBO betreffen de afdrachten aan de scholen t.b.v. het SBO en de crisisopvang SBO
- De MHB betreffen de kosten voor het project MHB
- Personele ondersteuning op de scholen betreffen de onderwijsondersteunend personeel, orthopedagogen en onderwijsspecialisten.
- De leesondersteuning betreffen de middelen voor de leesondersteuning.
- De overdrachtsverplichting voor de Bao.
- Arrangementen betreffen NT2 en arrangementen op maat t.b.v. de scholen.



Bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
Immateriële VA						
Materiële VA	144	145	143	140	136	127
Financiële VA						
TOTAAL VASTE ACTIVA	144	145	143	140	136	127
VLOTTENDE ACTIVA						
Voorraden						
Vorderingen	136	175	175	175	175	175
Effecten						
Liquide middelen	826	548	375	368	354	290
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	962	723	550	543	529	465
TOTAAL ACTIVA	1.106	868	693	683	665	592
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN	720	621	446	436	418	345
Algemene reserve	720	621	446	436	418	345
Bestemmingsreserves						
Overige reserves/fondsen						
VOORZIENINGEN	23	22	22	22	22	22
LANGLOPENDE SCHULDEN						
KORTLOPENDE SCHULDEN	363	225	225	225	225	225
TOTAAL PASSIVA	1.106	868	693	683	665	592

	Stand per 31 december							Signalerings- waarde OCW
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Streef- waarde SVW	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025		
1. Solvabiliteit 1 in %	65,1%	71,5%	64,4%	63,8%	62,9%	58,3%	50%	n.v.t.
2. Solvabiliteit 2 in %	67,2%	74,1%	67,5%	67,1%	66,2%	62,0%	50%	< 30%
3. Liquiditeit (current ratio)	2,7	3,2	2,4	2,4	2,4	2,1	2	< 0,75
4. Weerstandvermogen excl. MVA	7,7%	6,3%	4,0%	4,0%	3,8%	3,0%	n.v.t.	n.v.t.
5. Weerstandvermogen incl. MVA	9,5%	8,2%	5,9%	5,8%	5,6%	4,7%	€ 300.000 (+/- 5% van de baten)	< 5%
6. Rentabiliteit	1,5%	-1,3%	-2,3%	-0,1%	-0,2%	-1,0%	0%	3-jarig < 0 jarig < -5% 1- jarig < -10%
7. Huisvestingsratio	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	0,6%	1%	> 10%
8. Normatief eigen vermogen	€ 266.630	€ 265.615	€ 264.285	€ 261.240	€ 259.490	€ 257.180		
9. Feitelijk eigen Vermogen SWV	€ 720.000	€ 621.000	€ 446.000	€ 436.000	€ 418.000	€ 345.000		
10. Verschil normatief eigen en eigen vermogen SWV	453.370	355.385	181.715	174.760	158.510	87.820		
11. Ratio eigen vermogen	2,7	2,3	1,7	1,7	1,6	1,3		

Toelichting kengetallen:

- ad 1 Eigen vermogen / totale vermogen
- ad 2 Eigen vermogen + voorzieningen / totale vermogen
- ad 3 Vlottende activa gedeeld door vlottende passiva
- ad 4 Eigen vermogen -/- materiële vaste activa / totale Rijksbijdragen
- ad 5 Eigen vermogen / totale baten
- ad 6 Exploitatieresultaat / totale baten
- ad 7 Huisvestingslasten + afschrijvingen in gebouwen en terreinen / totale lasten
- ad 8 3,5% van de totale baten
- ad 9 Gerealiseerd eigen vermogen SWV
- ad 10 verschil tussen ad 8 en ad 9
- ad 11 Feitelijk eigen vermogen / normatief eigen vermogen

Conform de in januari 2019 uitgevoerde risicoanalyse heeft het SWV een benodigd eigen vermogen nodig van € 300.000. In dit bedrag is de transactiefunctie en financieringsfunctie verwerkt. De risicobuffer van € 300.000 is ongeveer 4% van de jaarlijkse baten van het SWV. We kunnen concluderen dat de vermogenspositie per 31-12-2025 van € 345.000 en de liquide middelen van € 290.000 van het SWV voldoende is om invulling te geven aan de risicobuffer.

De Inspectie hanteert bij de berekening van het normatief eigen vermogen een signaleringswaarde van 3,5% van de totale baten. Het normatief eigen vermogen van het SWV ligt per 31 december 2025 rond de € 260.000. Het benodigde eigen vermogen van € 300.000 heeft het SWV onderbouwd met een risicoanalyse. Wij zullen de komende periode monitoren om het eigen vermogen tot aan dit bedrag af te bouwen. Hiervoor hebben wij periodiek aandacht gedurende onze rapportagecyclus. In de MJB is rekening gehouden met de afbouw van het eigen vermogen.

Het normatief eigen vermogen in de jaren 2021 t/m 2023 ligt rond de € 265.000. Conform de MJB 2021-2025 is er in 2021 sprake van € 355.000, in 2022 van € 180.000 en in 2023 van € 175.000 mogelijk bovenmatig eigen vermogen. In april heeft het SWV op basis van het sectorplan een individueel plan gemaakt om versneld het eigen vermogen af te bouwen. Met dit plan heeft de OPR ingestemd en de AV heeft goedkeuring vooraf verleend. In het plan is de besteding om tot afbouw van het eigen vermogen als volgt opgenomen:

Besteding bovenmatige eigen vermogen in €	in kalenderjaar 2021	in kalenderjaar 2022	(in kalenderjaar 2023)
Verbetering basisondersteuning	50.000	120.000	-
Verbetering extra ondersteuning reguliere scholen	-	-	-
Ontwikkeling samenwerkingsvormen speciaal en regulier	-	-	-
(Extra) inzet van experts op reguliere scholen	40.000	40.000	-
Uitbreiding van soort/aantal arrangementen	-	-	-
Intensivering kwaliteitsbeleid	-	-	-
Verbetering bedrijfsvoering swv	10.000	-	-
Scholing van leraren/ondersteuners	20.000	40.000	-
Gericht financiële impuls voor schoolbesturen	-	-	-
Opvangen effect nieuw model lwoo/pro	-	-	-
Voortzetting huidige activiteiten met reserves	16.000	16.000	60.000
Opvangen van groei sbo/so of pro/vso	-	-	-
Anders	-	-	-
Totale inzet bovenmatig eigen vermogen	136.000	216.000	60.000

De doelen en resultaten zijn in het plan beschreven en leiden tot de volgende afbouw van het eigen vermogen per 31 december 2023 van het SWV:

Omschrijving	Bedrag in €
Prognose eigen vermogen per 31-12-2020	720.000
Besteding bovenmatig eigen vermogen in 2021	-136.000
Besteding bovenmatig eigen vermogen in 2022	-216.000
Besteding bovenmatig eigen vermogen in 2023	-60.000
Prognose eigen vermogen per 31-12-2023	308.000
Normatief eigen vermogen per 31-12-2023	261.240
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	46.760
Benodigd weerstandsvermogen SWV	300.000

Per 31 december 2023 ligt het eigen vermogen van het SWV (€ 308.000) op het niveau van het benodigd weerstandsvermogen van € 300.000 conform de uitkomsten van de risicoanalyse.

Het SWV heeft in 2019 een eigen financieel beleid geformuleerd met kaders voor o.a. de financiële kengetallen en het benodigd eigen vermogen. Daarmee wil het SWV de eigen regie voeren over het financieel beleid. Afwijkingen t.o.v. de signaleringswaarden van de Onderwijsinspectie kan het SWV op basis van het eigen financieel beleid verantwoorden en toelichten.

Het SWV heeft de komende jaren voldoende instrumenten om eventuele tegenvallers op te vangen door bijvoorbeeld het niet vervangen van medewerkers bij natuurlijk verloop, de afbouw van de ondersteuningsmiddelen en de afbouw van arrangementen. Bij eventuele meevallers heeft het SWV instrumenten om extra middelen doelmatig in te zetten voor bijvoorbeeld preventief beleid of projecten. Dit zal jaarlijks in september worden geëvalueerd.

Toelichting besteding bovenmatig eigen vermogen 2021-2023:**Basisondersteuning**Doel:

Het SWV zet de komende jaren extra middelen in met als doel de basisondersteuning op de scholen te versterken.

Beoogd resultaat:

De bijdrage voor basisondersteuning vanuit het SWV moet leiden tot een verhoging van de preventieve inzet. Het budget per leerling wordt vanaf 1 augustus 2021 verhoogd van € 80 naar € 90 om de IB-capaciteit op de scholen te versterken. De verhoging van de IB-capaciteit maakt het nog meer mogelijk om vroegtijdig te signaleren en in afstemming met het kernteam eerder de juiste interventies voor de leerlingen binnen de school en in de klas te bewerkstelligen.

Deze kosten zijn opgenomen in de MJB 2021-2025 van het SWV.

MHBDoel:

Het SWV heeft voor 2021 en 2022 extra middelen begroot (bovenop de subsidie van OCW) met als doel het MHB-beleid de komende jaren te continueren, waarmee deels met behulp van een subsidie een belangrijke impuls is gegeven en waardoor de observatieklas nog langer door het SWV ondersteund kan blijven.

Beoogd resultaat:

De extra bijdrage voor MHB ten behoeve van de start van de observatieklas genereert een langere periode waarin het SWV de observatieklas ondersteunt. Daardoor is er meer tijd en ruimte om voor de beoogde leerlingen van deze klas successen te boeken.

Het bedrag voor kalenderjaar 2023 is nog niet voorzien in de MJB.

Extra ondersteuningDoel:

De extra inzet van personeel (ongeveer 0,5 fte) is voorzien in de MJB.

Beoogd resultaat:

Vrijwel alle kernteamleden ervaren geregeld een te grote werkdruk. De extra 0,5 fte zal worden verdeeld in beschikbare uren, met name waar knelpunten optreden. Het beoogde resultaat is dat de werkdruk in enige mate zal verminderen.

Deze kosten zijn opgenomen in de MJB 2021-2025 van het SWV.

Verbetering bedrijfsvoeringDoel:

Het SWV laat een onderzoek uitvoeren met als doel te komen tot de gewenste managementstructuur waardoor een stevige basis wordt gelegd voor de komende jaren ook in het licht van de pensionering van een van de sectordirecteuren.

Beoogd resultaat:

Een passende en evenwichtige managementstructuur, die is toegerust voor de opdracht aan het SWV voor de komende jaren, zowel vanuit de leden, als vanuit het ministerie.

Deze kosten zijn nog niet opgenomen in de MJB.

Scholing leraren

Doel:

Vanuit de evaluatie Passend Onderwijs 2020 is de stip op de horizon inclusiever onderwijs. De scholing is dan ook gericht op die toekomst, waarin de optimale samenwerking van de leerkrachten en specialisten in de scholen én de kernteams van het SWV met erkenning van ieders kwaliteiten een voorwaarde is. Daarnaast wil het SWV initiatieven op het gebied van inclusiever onderwijs op scholen faciliteren. Het SWV wil met enkele scholen een pilot starten.

Beoogd resultaat:

Scholen en SWV zijn toegerust gezamenlijk te anticiperen en te handelen ten aanzien van de verbeterpunten Passend Onderwijs en de route naar inclusiever onderwijs. Het vergroten van de kennis en vaardigheden ten aanzien van inclusiever onderwijs zal door middel van gerichte scholing bijdragen aan een structureel resultaat. Daarnaast hebben enkele scholen aangegeven open te staan voor het gezamenlijk verkennen van inclusievere vormen van onderwijs rond concrete ondersteuningsvragen van leerlingen e/o groepen. Met deze pilot wil het SWV de kanselijkheid bevorderen.

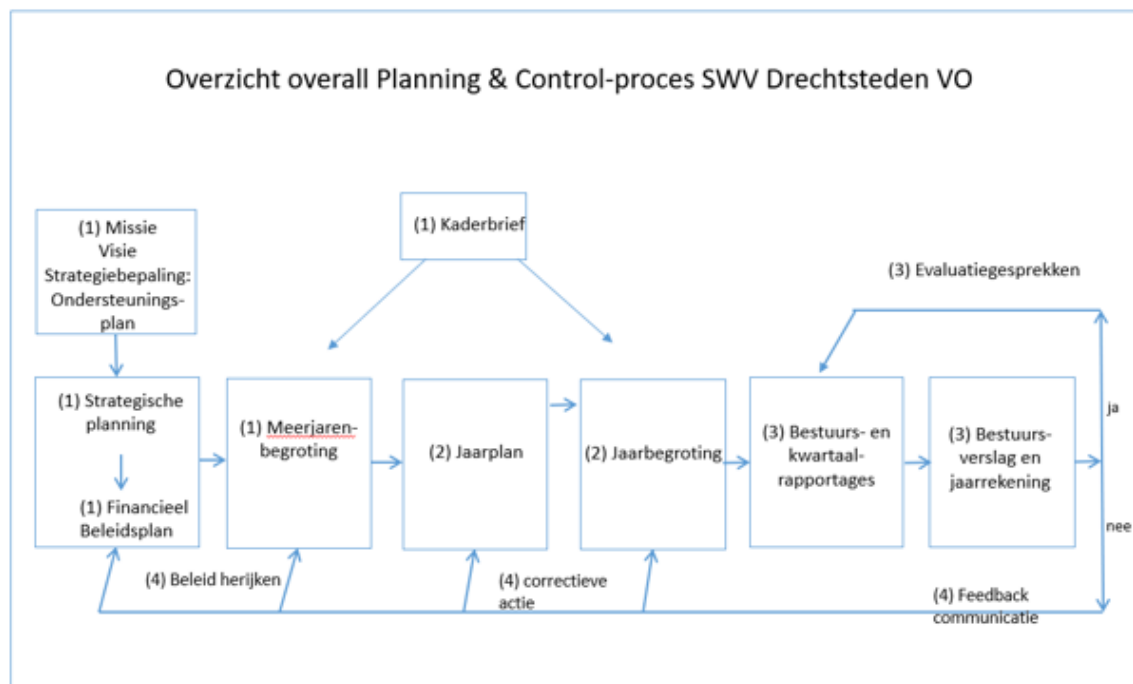
Deze kosten zijn nog niet opgenomen in de MJB.

10.10.3 B.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

De financiële administratie en de personeels- en salarisadministratie van het Samenwerkingsverband is uitbesteed aan Groenendijk Onderwijs Administratie BV (hierna Groenendijk) in Sliedrecht. Voor deze uitbesteding zijn met Groenendijk afspraken gemaakt welke zijn vastgelegd in een Service Level Agreement (SLA). Groenendijk is gecertificeerd en hun processen zijn vastgelegd en worden jaarlijks door de accountant gecontroleerd. Hiervoor krijgt Groenendijk een TPM-verklaring.

Groenendijk voert in opdracht van het SWV alle personele en financiële mutaties uit. De inkomende facturen worden gecodeerd door een administratief medewerker van het SWV en geaccordeerd door de budgethouders van het SWV. De betalingen vinden in opdracht van het SWV door Groenendijk plaats.

In onderstaande figuur is de planning & control-cyclus van het SWV weergegeven.



Het SWV heeft zijn ambities beschreven in het ondersteuningsplan (4 jaar). In het Financieel Beleidsplan staan de kaders en normen van het financieel beleid van het SWV, zoals de financiële kengetallen, beschreven. De meerjarenbegroting is afgeleid van het Ondersteuningsplan in combinatie met het Financieel Beleidsplan. De meerjarenbegroting is richtinggevend en de jaarbegroting kaderstellend. Deze documenten worden, na voorafgaande goedkeuring door de AV, vastgesteld door de directeur-bestuurder. Per kwartaal wordt er een kwartaalrapportage opgesteld met een eindejaarsprognose. De kwartaalrapportage wordt periodiek besproken met de auditcommissie en de AV.

Een keer per jaar vinden er evaluatiegesprekken plaats met de scholen en de uitkomsten worden aan de AV gerapporteerd in een bestuursrapportage.

Jaarlijks wordt de meerjarenbegroting, na voorafgaande goedkeuring door de AV, vastgesteld door de directeur-bestuurder. Tevens worden het bestuursverslag en de jaarrekening door de directeur-bestuurder, na goedkeuring vooraf door de AV, vastgesteld.

Uitgangspunten Financieel Beleid SWV

De uitgangspunten t.a.v. het financieel beleid van het SWV zijn als volgt geformuleerd:

Nr.	Uitgangspunt	Doorvertaling in de MJB
1.	Het Samenwerkingsverband wordt bestuurd door een directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder is samen met de sectordirecteuren belast met de operationele aansturing van het Samenwerkingsverband en de ontwikkeling en de	Dit uitgangspunt is gehanteerd in de MJB.

	uitvoering van het beleid.	
2.	Er is sprake van een koppeling tussen inhoudelijke programma's en middelen (personeel en materieel).	Dit uitgangspunt is gehanteerd in de MJB.
3.	Streven naar financiële soliditeit door te werken met jaarlijks een sluitende exploitatiebegroting	Er zijn jaarlijks negatieve exploitatieresultaten begroot in de MJB 2021-2025 om het eigen vermogen binnen de signaleringswaarde van de Inspectie af te bouwen. Het SWV heeft de komende jaren voldoende instrumenten om eventuele tegenvallers op te vangen.
4.	Risicomijdend op financieel gebied. De beschikbare liquide middelen worden risicomijdend belegd. De publieke middelen van het SWV worden rechtmatig en doelmatig besteed	Dit uitgangspunt is gehanteerd in de MJB.

Beleidsregels Financieel Beleid SWV

De volgende beleidsregels t.a.v. het financieel beleid van het SWV worden gehanteerd:

Nr.	Beleidsregel	Doorvertaling in de MJB
1.	Sluitende exploitatie (baten=lasten)	Er zijn jaarlijks negatieve exploitatieresultaten begroot in de MJB 2021-2025 om het eigen vermogen binnen de signaleringswaarde van de Inspectie af te bouwen. Het SWV heeft de komende jaren voldoende instrumenten om eventuele tegenvallers op te vangen.
2.	Voorzieningen en reserves mogen nooit negatief zijn.	Deze beleidsregel is gehanteerd in de MJB.
3.	Nieuwe uitgaven (exploitatie, investeringen) met een meerjarig karakter, moeten financieel onderbouwd zijn met behulp van een businesscase.	Deze beleidsregel is of wordt gehanteerd in de MJB.
4.	Flexibilisering van de kosten	Deze beleidsregel is of wordt gehanteerd in de MJB.

10.10.4 B.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In januari 2019 heeft het SWV een risicoanalyse uitgevoerd. De onderstaande potentiële risicocategorieën zijn daarbij onderkend:

1. Zijn er risico's die binnen een jaar kunnen leiden tot uitgaven waar in de begroting geen rekening mee is gehouden?
 - Arrangementen op Maat: vast bedrag, kan geen verrassingen opleveren;
Voortgang in 2020: er wordt sinds 2019 een vast bedrag aan arrangementsmiddelen aan de scholen toegekend.
 - NT2: wordt in vast volume begroot en uitgekeerd;
Voortgang in 2020: Het NT2 kent een vast budget in de MJB 2021-2025
 - SBO+ en SO+;
Voortgang 2020: In 2020 zijn aan het SBO extra middelen toegekend voor de plusgroepen, conform de begroting. In het SO geldt dat alleen wordt uitgekeerd voor de plusgroepen als het leerlingenaantal onder een volume van 12 komt. Dan zijn de TLV's namelijk niet meer toereikend voor de bedrijfsvoering van de plusklas. In 2020 was dit niet aan de orde en zijn geen middelen SO+ overgedragen. Zie ook programma 007 en 008 in hoofdstuk 3.
 - Salariskosten: volgt afspraken cao, maar ook evt. uitbreidingen;
Voortgang 2020: de salarislasten zijn meerjarig begroot o.b.v. de huidige inzichten en jaarlijkse periodieken. Er is in de MJB 2021-2025 rekening gehouden met een flexibele schil en een budget voor ziektevervanging.
 - Inhuur derden: Kan evt. groeien bij fors ziekteverzuim eigen personeel;
Voortgang 2020: de salarislasten zijn meerjarig begroot o.b.v. de huidige inzichten en jaarlijkse periodieken. Er is in de MJB 2021-2025 rekening gehouden met uitbreiding van de vaste formatie, een flexibele schil en een budget voor ziektevervanging.
 - Licenties: 2018 forse overschrijding (2x zo veel € 15.000);
Voortgang 2020: bij uitbreiding per licentie wordt een afweging gemaakt tussen de extra kosten en de opbrengsten.
 - Huur vanaf 2019: Betreft 40% van de totale kosten van het gebouw. Eerste vijf jaar wordt geen indexatie toegepast;
Voortgang 2020: in de MJB 2021-2025 is rekening gehouden met een indexatie van de huurlasten.
 - Inschatting grensverkeer. Het grensverkeer is in schooljaar 18-19 met 56% gegroeid t.o.v. 2017-2018;
Voortgang 2020: de inschatting van het grensverkeer blijft lastig. In de MJB 2021-2025 is op basis van de laatste inzichten een afbouw van de kosten van het grensverkeer verwerkt.
 - Afdrachten SO: mede door aanpassingen bekostiging, maar ook hogere baten;
Voortgang 2020: We zien in 2020 een verdere lichte groei van het aantal TLV's. Dit wordt veroorzaakt doordat een aantal leerlingen door vroegtijdige signalering vanuit de voorschoolse voorzieningen direct in beeld komen voor het SO. Daarmee komen zij direct op de passende plek.
 - Investeringskosten met als gevolg hogere afschrijvingen? Zijn niet aan de orde;
Voortgang 2020: in het financieel beleidsplan en de MJB 2021-2025 is rekening gehouden met een investeringskader en de daaraan gelieerde afschrijvingslasten.
 - Coördinatie: Kosten worden toebedeeld aan juiste programma;

Voortgang 2020: in de komende MJB zal het SWV de kosten op een juiste wijze toekennen aan alle programma's.

2. Begrote inkomsten die niet ontvangen zullen worden?
 - Meer- en hoogbegaafden: Omvang van nieuwe subsidie nog niet bekend;
Voortgang 2020: de subsidies voor MHB zijn t/m 2022 bekend en verwerkt in de MJB 2021-2025
 - Grensverkeer: Deze worden, indien bekend, reëel opgenomen in de begroting;
Voortgang 2020: de inschatting van het grensverkeer blijft lastig. In de MJB 2021-2025 is op basis van de laatste inzichten een de baten van het grensverkeer verwerkt.
 - Prognose leerlingen aantallen. Is er sprake van krimp? Hoe zijn de prognoses en hoe betrouwbaar zijn deze?
Voortgang 2020: de meerjarige leerlinprognoses zijn niet altijd betrouwbaar gebleken. Elk jaar wordt hier aandacht aan besteed bij het actualiseren van de MJB 2021-2025. Het SWV heeft vooralsnog voor de komende jaren voldoende instrumenten om eventuele tegenvallers op te vangen.
3. Wat zijn de factoren die de doelstellingen kunnen bedreigen?
 - Toename aantal leerlingen SBO en SO;
Voortgang 2020: de verwachting is dat het aantal SBO- en SO-leerlingen de komende jaren gaat stijgen. Het SWV heeft vooralsnog voor de komende jaren voldoende instrumenten om eventuele tegenvallers op te vangen.
 - Extra kosten voor leerlingen die niet geplaatst kunnen worden;
Voortgang 2020: In programma 008 van hoofdstuk 3 is beschreven dat enkele leerlingen onderwijs krijgen op het ASVZ. Dit gaat om 3 leerlingen. De verwachting is niet dat dit aantal drastisch zal oplopen.
 - Aantal FTE: De werkdruk op collega's in de kernteams is hoog;
Voortgang 2020: Er is in de MJB 2021-2025 rekening gehouden met uitbreiding van de vaste formatie, een flexibele schil en een budget voor ziektevervangings.
 - Nieuwkomers: Kan deze groep opnieuw groeien, wanneer. Wat betekent gezinsherenigingen voor het onderwijs;
Voortgang 2020: De inspectie stelt dat NT2 geen opdracht is aan de SWV-en omdat dit hoort bij de basisondersteuning van de school. Wel geeft het SWV extra ondersteuning voor deze leerlingen in een vast budget per jaar, programma 005. Om die reden vormt dit geen financieel risico.
 - Lees- en rekenarrangementen: Vormen geen bedreiging, volume maximaal bepaald;
Voortgang 2020: er is een maximaal volume bepaald voor deze arrangementen.
 - Arrangementen op maat hooguit indexereren;
Voortgang 2020: de arrangementen op maat worden jaarlijks beschikt en zijn in de begroting gemaximeerd.
 - Politieke onduidelijkheid over de toekomst van Passend Onderwijs.

Voortgang 2020: dit risico doet zich de laatste tijd voor. Ook in relatie tot de afbouw van de eigen vermogens, het recent opgestelde sectorplan om daar toe te komen en de mogelijke generieke korting als het sectorplan niet volgens afspraak wordt uitgevoerd. Het SWV heeft in haar MJB 2021-2025 rekening gehouden met de afbouw van het eigen vermogen. Het gaat hier om ontwikkeling van samenwerkingsvormen tussen specialistisch onderwijs en regulier onderwijs, verbetering van de extra ondersteuning op de reguliere scholen, verbetering van de bedrijfsvoering, verbetering van de basisondersteuning, het financieel opvangen van SBO en SO, extra inzet van experts op reguliere scholen, intensivering kwaliteitsbeleid en scholing van leraren en ondersteuners

Alle risico's o.b.v. kans x impact gekwantificeerd, m.a.w. welk bedrag is hieraan toe te kennen en welk(e) risico('s) kunnen zich wanneer kan manifesteren?

In de matrix hieronder worden de risico's en hun eventuele effecten weergegeven.

Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans dat risico zich voordoet (b)	Berekende verwachte impact (a x b)
1. Uitgaven waar in de begroting geen rekening mee is gehouden.			
Arrangementen op maat	€ 175.000,00	10,00%	€ 17.500,00
NT2: meer instroom	€ 10.000,00	5,00%	€ 500,00
SBO+	€ 13.000,00	90,00%	€ 11.700,00
Extra personele lasten: cao aanpassing, overige aanp. O.b.v. extern	€ 93.900,00	40,00%	€ 37.560,00
Extra personele lasten: extra personeel/wtf	€ 120.500,00	20,00%	€ 24.100,00
Hogere licensiekosten	€ 17.000,00	100,00%	€ 17.000,00
Extra afschrijvingslasten ICT	€ 10.000	100,00%	€ 10.000,00
Huisvesting (Pand wordt gehuurd, groot onderhoud voor verhuurder)	€ 15.000,00	50,00%	€ 7.500,00
Arbeidsconflicten	€ 80.000,00	20,00%	€ 16.000,00
Politieke risico's (Wijzigingen in Passend Onderwijs)	€ 50.000,00	40,00%	€ 20.000,00
totaal			€ 161.860,00

Conform de in 2019 uitgevoerde risicoanalyse heeft het SWV een risicobuffer nodig van € 162.000.

Bij de beoordeling van de vermogenspositie maakt het SWV gebruik van de transactiefunctie, de financieringsfunctie en de bufferfunctie.

- De transactiefunctie geeft aan hoeveel middelen aangehouden moeten worden om aan de kortlopende schulden te voldoen. De transactiefunctie is berekend op basis van de personele lasten van het SWV voor een maand (€ 110.000).

- De financieringsfunctie geeft aan hoeveel middelen nodig zijn om de materiële vaste activa te vervangen. Hierbij wordt uitgegaan van het jaarlijkse investeringsniveau/afschrijvingslast van het SWV (€ 25.000).
- De risicobuffer is de reserve die een bestuur aanhoudt om reële denkbare financiële risico's te ondervangen. Het SWV bedraagt dit bedrag € 162.000.

Het benodigd eigen vermogen van het SWV is:

1.	Transactiefunctie	€ 110.000
2.	Financieringsfunctie	€ 25.000
3.	Risicobuffer	€ 162.000
	Benodigd eigen vermogen	€ 296.000

Het totaal benodigde eigen (buffer)vermogen (en liquiditeit) bedraagt op basis van bovenstaande analyse afgerond € 300.000. Het SWV wil ongeveer 5% van de totale baten aanhouden als eigen vermogen en liquiditeit om de risico's van het SWV te kunnen afdekken. We kunnen concluderen de vermogenspositie per 31-12-2025 van € 345.000 van het SWV voldoende is om invulling te geven aan de transactiefunctie, financieringsfunctie en de risicobuffer.

Om de financiële risico's te beheersen en controleren wordt een planning & control-cyclus gevolgd, zoals ook kort omschreven aan het begin van dit hoofdstuk.

Coronacrisis

Sinds maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor het SWV betekent dit in de eerste plaats een permanente afstemming met de scholen, die immers periodes gesloten waren en/of het onderwijs vorm hebben gegeven op hybride wijze. Hybride wil zeggen met digitaal afstandsonderwijs afgewisseld met onderwijs op school. Het Samenwerkingsverband heeft, desgevraagd door de GGD zuid-holland-zuid een rol vervuld in de communicatie naar de scholen over de uitwerking van steeds wisselende richtlijnen. Daarnaast heeft het samenwerkingsverband gekozen voor een adaptieve houding, wat inhoudt dat medewerkers zich continu aanpassen aan de situaties die op de scholen waren toegestaan. Met nadruk heeft het Samenwerkingsverband oog (gehad) voor de leerlingen in de noodopvang. De ondersteuning die aan leerlingen door, dan wel geïnitieerd vanuit het samenwerkingsverband plaatsvond, is vrijwel ononderbroken voortgezet. Dit heeft als resultaat dat het proces van onderwijsgeven en ondersteuning daarvan, zo goed als mogelijk, kon worden gecontinueerd. Op dit moment wordt dan ook verwacht dat de financiële impact op het vermogen, de liquiditeit en het jaarresultaat 2021 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

10.10.5 B.3 Rapportage toezichthoudend orgaan

Met ingang van 18 januari 2018 is de nieuwe governancestructuur van kracht geworden. De directeur C.H. Nugteren is vanaf 2018 tevens bestuurder.

Het bevoegd gezag van het Samenwerkingsverband vormt een vereniging. Er zijn binnen de vereniging twee organen: het dagelijks bestuur in casu de directeur-bestuurder en de algemene vergadering (AV). De AV functioneert als intern toezichthoudend orgaan. In de statuten is vastgelegd welke bevoegdheden berusten bij het dagelijks bestuur en bij de AV.

Taken en bevoegdheden van het intern toezichthoudend orgaan

In de statuten is vastgelegd welke bevoegdheden berusten bij het dagelijks bestuur en bij de AV. Hieronder vindt u de bevoegdheden van de AV:

- Toezicht houden op naleving wettelijke verplichting en code goed bestuur.
- Aanwijzen van een accountant die verslag uitbrengt aan het toezichthoudend orgaan.
- Optreden als werkgever van het uitvoerend bestuur. De AV benoemt en ontslaat de directeur-bestuurder. In de meeste gevallen heeft de AV (vooraf) goedkeurende taken. Zo heeft de directeur-bestuurder de voorafgaande goedkeuring nodig van de AV voor besluiten strekkende tot vaststelling en wijziging van het Ondersteuningsplan, de (meerjaren)begroting, het bestuursverslag inclusief jaarrekening, missie en visie van de vereniging, et cetera.
- Toezicht houden op de rechtmatige en doelmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen.

De AV kent een onafhankelijk voorzitter. Het bevoegd gezag draagt er zorg voor dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden. Een intern toezichthouder of een lid van het interne toezichthoudend orgaan functioneert onafhankelijk van het bestuur.

De AV benoemt een Remuneratiecommissie die de werkgeversrol vervult van de directeur-bestuurder, functioneert als gesprekspartner en klankbord van de directeur-bestuurder en beoordeelt het functioneren van de directeur-bestuurder. Deze commissie adviseert de AV omtrent diverse arbeidsrechtelijke en -voorwaardelijke aangelegenheden. De voorzitter van de AV is tevens voorzitter van deze commissie.

Zoals aangegeven bij de werkzaamheden van de remuneratiecommissie, heeft deze commissie begin 2020 een tweede voortgangsgesprek gevoerd met de directeur/bestuurder over diens functioneren in brede zin. Deze commissie doet dit namens de toezichthouder (de Algemene Vergadering). De Algemene Vergadering geeft de remuneratiecommissie de nodige input over het functioneren van de directeur/bestuurder ten behoeve van dat gesprek. Kern van het gesprek is of de competenties van de directeur/bestuurder hem in voldoende mate in staat stellen de doelen van het samenwerkingsverband te (doen) realiseren.

Ten slotte is er een Auditcommissie met een onafhankelijk voorzitter. Deze commissie adviseert de AV omtrent alle financiële aangelegenheden.

De AV heeft een toezichtskader vastgesteld, waarin wordt aangegeven op welke wijze de AV haar toezichthoudende rol inhoud kan geven.

Beloningsbeleid

Het toezichthoudend orgaan heeft omtrent de eigen beloning het volgende besloten: de voorzitters van de AV en auditcommissie ontvangen een vergoeding van € 75,- per uur voor het bijwonen en het voor- en nawerk van vergaderingen.

Rapportage en verantwoording

Elk kwartaal rapporteert de directeur-bestuurder de AV over de voortgang van de financiën en de daaraan gerelateerde domeinen/programma's van het SWV. Daarnaast wordt er periodiek gerapporteerd over de evaluaties met de schoolbesturen over de inzet van de middelen. Tijdens deze besprekingen komen ook de rechtmatigheids- en doelmatigheidsaspecten aan de orde.

De verantwoording van recht- en doelmatigheid komt tijdens de vergaderingen van de auditcommissie en AV aan de orde. Het SWV werkt conform een vastgestelde planning & control-cyclus waarin periodiek in de AV verantwoording wordt afgelegd over het ondersteuningsplan, financieel beleid en de meerjarenbegroting middels een kwartaal- en bestuursrapportage over de middelen en de door de scholen ingezette arrangementen. De kwartaalrapportage wordt vooraf besproken in de auditcommissie. Er is vanaf het jaarverslag 2019 een verbetertraject ingezet om te komen tot een betere verantwoording van de doelmatigheid. Dit traject heeft in het jaarverslag 2020 vervolg gekregen. In de auditcommissie en de AV zijn de mogelijkheden met de bestuurder verkend om de verantwoording rondom de doelmatigheid ook in de tussentijdse rapportages te verbeteren. Er is door de AV een duidelijke verbeterslag geconstateerd m.b.t. de doelmatige verantwoording van de middelen in het jaarverslag 2020.

Verslag over het afgelopen jaar

Zoals blijkt uit de gehouden vergaderingen heeft de AV zich o.a. beziggehouden met haar toezichthoudende taken op financieel gebied. De Auditcommissie heeft de AV telkenmale gediend met adviezen.

In de vergadering van februari heeft de directeur-bestuurder van het SWV de leden geïnformeerd dat er een inkoopbeleid is vastgesteld. Het inkoopbeleid is met de auditcommissie besproken en heeft een positief advies gekregen.

Tevens is in de vergadering besproken:

- De planning & control-cyclus: de leden van de AV hebben vooraf goedkeuring gegeven m.b.t. de planning & control-cyclus. De directeur-bestuurder heeft het document vervolgens vastgesteld;
- Evaluatie van het reservebudget 2019
- Evaluatie SBO/grensverkeer
- Concept ondersteuningsplan;

De vergadering in april heeft gezien COVID-19 (corona-virus) niet fysiek plaats kunnen vinden. De leden hebben schriftelijk goedkeuring vooraf verleend aan het ondersteuningsplan en verder is de jaarkalender vastgesteld.

In de juni vergadering is het voorstel van het SWV besproken om een observatiegroep voor een aantal dagdelen per week onder te brengen bij een bestuur. De leden hebben ingestemd met het voorstel. De besturen SKOBA, PIT,

OZHW en SOPHIA hebben aangegeven interesse te hebben om centrale onderdak te bieden aan de observatiegroep.

In de vergadering van juni heeft de AV goedkeuring vooraf gegeven aan de jaarrekening en het bestuursverslag 2019. Vervolgens heeft de directeur-bestuurder de jaarrekening en het bestuursverslag vastgesteld. Heeft de AV de 1^e kwartaalrapportage besproken en is er afgesproken dat er per schoolbestuur geïnventariseerd wordt of er gebruik wordt gemaakt van de 'compensatie studenten en ondersteuningsmaatregelen onderwijs Covid-19'

In de oktober-vergadering is het treasurystatuut door de leden vooraf goedgekeurd en heeft de directeur-bestuurder het statuut vervolgens vastgesteld. Tevens is in deze vergadering de kaderbrief 2021, het voorstel van de verhoging van de arrangementen, de 2^e kwartaalrapportage, de notitie thuiszitterspreventie en de MHB-observatiegroep besproken.

In de december vergadering is de marap 3^e kwartaal besproken. De AV heeft vooraf goedkeuring gegeven aan de meerjarenbegroting 2021-2025. De directeur-bestuurder heeft vervolgens de meerjarenbegroting 2021-2025 vastgesteld. Met betrekking tot de MHB-observatiegroep is door de raadgevers unaniem geadviseerd om de observatiegroep MHB aan SKOBA toe te kennen.

De Auditcommissie is ter voorbereiding van de advisering aan de AV over onderwerpen met een financiële component vijf maal bijeen geweest. De commissie bestond uit:

- De heer H. den Haan, voorzitter,
- De heer W.J. Dunsbergen,
- De heer A. van Genderen.

Vanaf september 2020 is de heer Van Genderen vervangen door mevrouw Meijer.

In 2020 zijn de volgende onderwerpen aan de orde gekomen: jaarverslag, de planning & control-cyclus, inkoopbeleid, treasurystatuut, de kwartaalrapportages, de kaderbrief, de doelmatigheid van de bestedingen en de meerjarenbegroting.

De Remuneratiecommissie is in 2020 twee keer bij elkaar geweest. De commissie bestond uit:

- De heer A.T. Kamsteeg, voorzitter
- Mevrouw J. Everts,
- De heer M. van de Pol.

Het voortgangsgesprek van de commissie met de heer C. Nugteren, directeur-bestuurder, vond plaats op 21 februari 2020.

Voor de samenstelling van de AV verwijzen wij naar onderstaande tabel in deze paragraaf.

De AV heeft in 2020 vergaderd op de navolgende momenten:

AV-1 de dato 19 februari 2020

- De leden van de AV hebben vooraf goedkeuring gegeven m.b.t. de planning & control-cyclus. De directeur-bestuurder heeft het document vervolgens vastgesteld;

AV-2 de dato 15 april 2020

- De leden zijn in de gelegenheid gesteld om per e-mail te reageren met aanvullende vragen/opmerkingen en/of daarbij aan te geven of de jaarkalender kan worden vastgesteld en of instemming kan worden verleend aan het ondersteuningsplan. Na het verstrijken van de reactietermijn heeft de voorzitter van de AV de goedkeurende verklaring voor het ondersteuningsplan getekend en is de jaarkalender vastgesteld.

AV-3 de dato 24 juni 2020

- De leden hebben vooraf goedkeuring gegeven aan de jaarrekening en het bestuursverslag 2019. Vervolgens heeft de directeur-bestuurder de jaarrekening vastgesteld.

AV-4 de dato 14 oktober 2020

- Het treasurystatuut is door de leden vooraf goedgekeurd en de directeur-bestuurder heeft het statuut vervolgens vastgesteld.
- Er is besloten om niet de arrangementen op maat de komende jaren te verhogen maar het budget per leerling, die de besturen ontvangen ter versterking van de basisondersteuning. Hierbij wordt het budget per leerling stapsgewijs verhoogd worden van € 80,- naar € 100,- in 2025 om de IB-capaciteit te versterken.
- De leden hebben tevens positief gereageerd op het voorstel van de wijzigingen ten aanzien van de regie met betrekking tot de notitie thuiszitters.

AV-5 de dato 16 december 2020

- De leden hebben vooraf goedkeuring gegeven aan de meerjarenbegroting. De directeur-bestuurder heeft vervolgens de meerjarenbegroting 2021-2025 vastgesteld.
- Er is besloten om de observatiegroep MHB aan SKOBA toe te kennen.

Accountantscontrole 2019

De accountant heeft aangegeven dat de accountantscontrole t.b.v. de jaarrekening/bestuursverslag 2019 goed en prettig is verlopen. Alle documenten zijn op tijd opgeleverd. De auditcommissie heeft de bevindingen met aanwezigheid van de directeur-bestuurder met de accountant besproken. De accountant heeft een goedkeurende verklaring afgegeven. De aanbevelingen van de accountant worden door het SWV overgenomen. De AV heeft in de vergadering van 24 juni 2020 vooraf goedkeuring gegeven aan de jaarrekening/bestuursverslag 2019 van het SWV. Vervolgens heeft de bestuurder deze documenten vastgesteld.

Advies beleidsstukken en financieel advies

De directeur-bestuurder rapporteert op basis van de vastgestelde planning & control-cyclus periodiek aan de AV over de voortgang van het inhoudelijk beleid en de daaraan gekoppelde middelen. De toezichthouder is daardoor in positie om de bestuurder van advies te voorzien. De belangrijkste beleids- en financiële wijzigingen en voornemens worden aangegeven in de (meerjaren)begroting, waarover de AV beraadslaagt en al dan niet goedkeuring verleent. Bij tussentijdse beleidswijzigingen of financiële aanpassingen wordt de AV om advies gevraagd door de directeur-bestuurder.

Bestuur en toezichthouders - hoofd- en nevenfuncties SWV PO

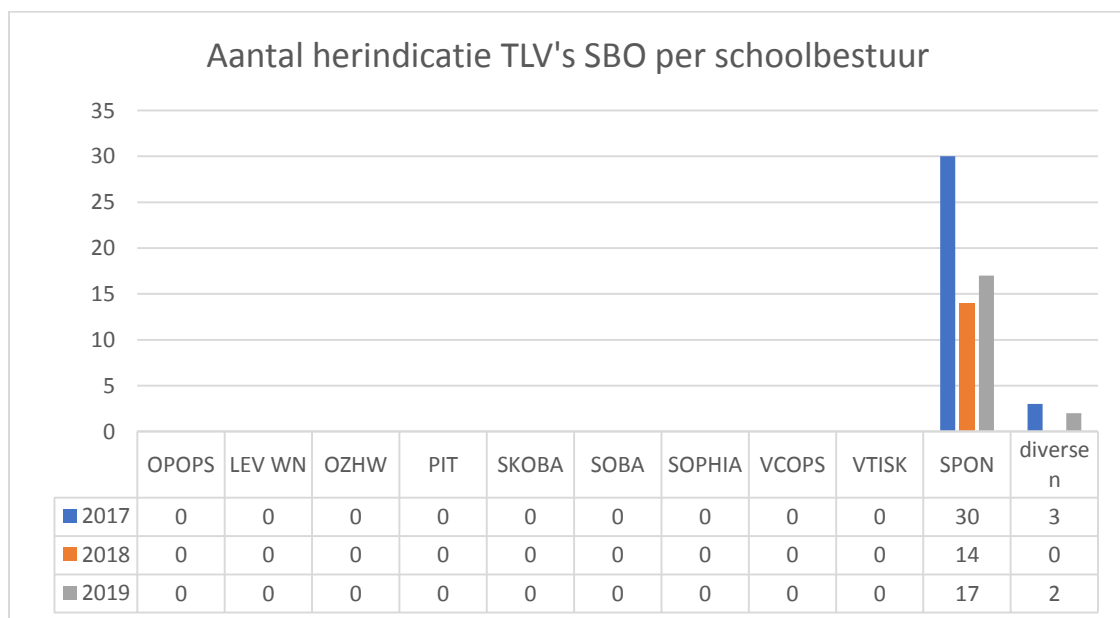
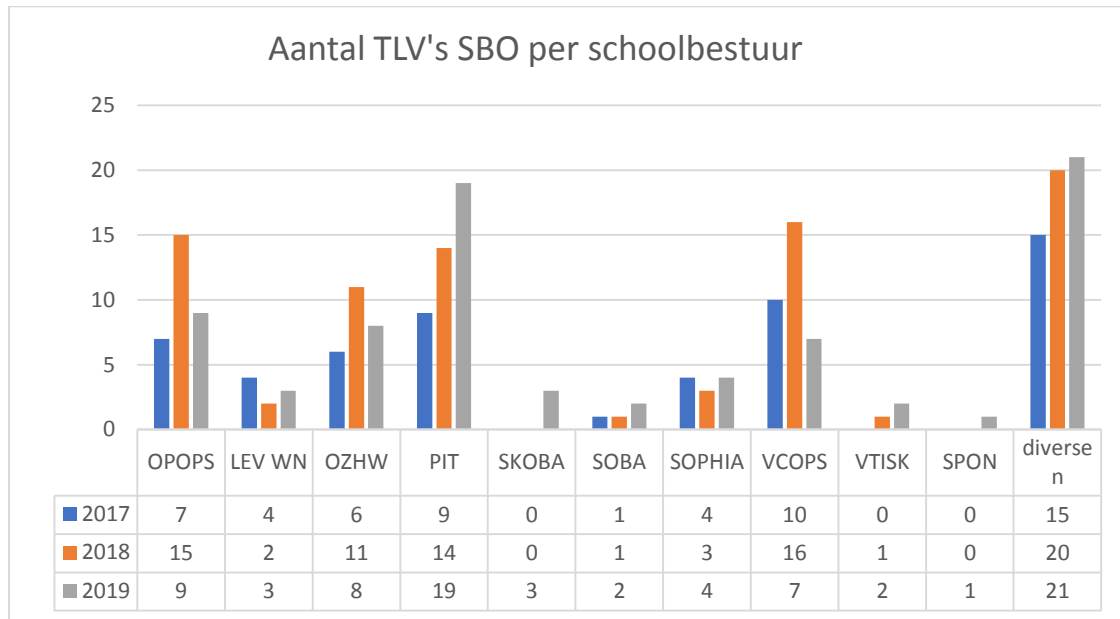
C. Nugteren	Directeur-bestuurder SWV VO Noordelijke Drechtsteden	bezoldigd
	Bestuurslid CDA Hendrik Ido Ambacht	onbezoldigd
A.T. Kamsteeg	Penningmeester Stichting Leergeld Drechtsteden	onbezoldigd
	Scriba (plus ledenadministratie en redactie mededelingenblad) Gereformeerde Kerk vrijgemaakt Dordrecht	onbezoldigd
	Onafhankelijk voorzitter AV Vereniging Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden; voorzitter remuneratiecommissie	bezoldigd
	Onafhankelijk voorzitter AV Vereniging Samenwerkingsverband Driegang (primair onderwijs Gorinchem en wijde omstreken)	bezoldigd
	Voorganger protestantse kerkdiensten in verpleeg- en verzorgingshuis De Sterrenlanden in Dordrecht	onbezoldigd
	Lid generale synode 2020 Gereformeerde Kerken vrijgemaakt	onbezoldigd
H. den Haan	Voorzitter bestuur stichting TechNet Voorne-Putten	onbezoldigd
	Voorzitter auditcommissie SWV PO/VO (Noordelijke) Drechtsteden	bezoldigd
	Lid commissie bezwaar en integriteit OZHW	bezoldigd
S. van Duijn- Le Maire	Lid van de AV van het samenwerkingsverband Dordrecht	onbezoldigd
	Lid van de AV van het samenwerkingsverband Driegang	onbezoldigd
	Secretaris van het bestuur van de Stichting Zomerschool Dordrecht	onbezoldigd
	Lid van de AV van KIEN	onbezoldigd
	Vicevoorzitter van het bestuur Arcade Dordrecht	onbezoldigd
W.J. Dunsbergen	Voorzitter Algemene Kerkenraad Hervormde gemeente Sliedrecht	onbezoldigd
	Secretaris Dagelijks Bestuur PLG Netwerk CHE Ede;	onbezoldigd
	Voorzitter Regionaal Educatieve Agenda (REA) Drechtsteden	onbezoldigd
	Voorzitter stuurgroep toekomst DCBO	onbezoldigd
	Buitengewoon ambtenaar van de burgerlijke stand Sliedrecht	bezoldigd
J. Meijer	Voorzitter bestuur School met de Bijbel Het Kompas te Alblasserdam	onbezoldigd
	Adviseur Medezeggenschap en Bedrijfsvoering gemeente Dordrecht	bezoldigd
	Lid OOGO overleg Alblasserdam	onbezoldigd
M. v.d. Pol	Lid Raad van Toezicht SWV RIBA	onbezoldigd
	Voorzitter CDA afdeling Zwijndrecht-Heerjansdam	onbezoldigd
	Lid van het provinciaal bestuur Zuid-Holland van CDA	onbezoldigd
	Voorzitter CKV Albatros Zwijndrecht	onbezoldigd
	Diverse deelnames aan werkgroepen en kindernevendienst PKN Groote Lindt Zwijndrecht	onbezoldigd
A. van Genderen	Associate partner van Vanberkel Professionals	onbezoldigd



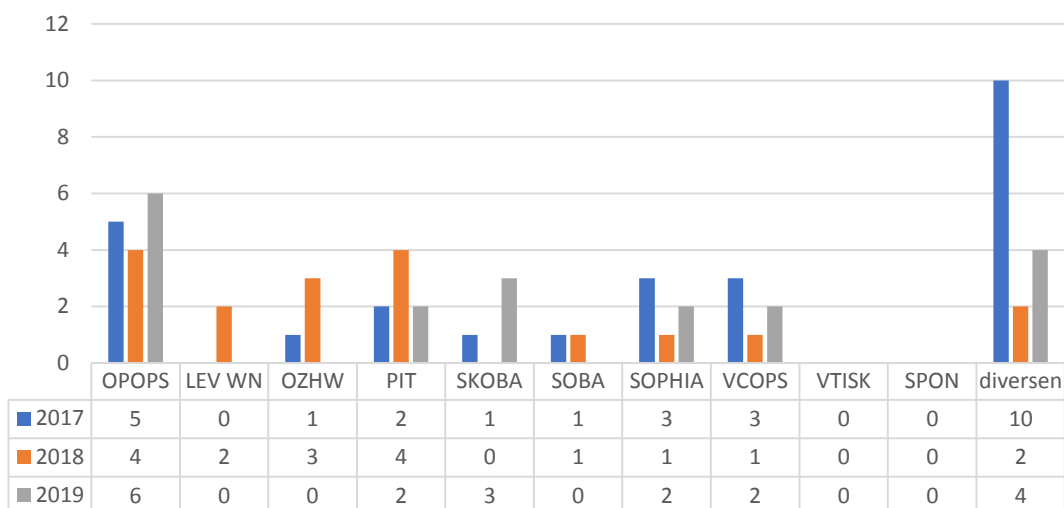
	Directeur Willem de Zwijger College	bezoldigd
M. Schenk	n.v.t.	
E. van Pijkeren	n.v.t.	
J. Everts	lid Raad van Toezicht van de Leidse instrumentmakers School	onbezoldigd
	AV lid SWV Driegang	onbezoldigd
	Adviesraad Cito	onbezoldigd
	Lid auditcommissie RvT RiBA	onbezoldigd
C. Ligt	Lid van Raad van Commissarissen- Academica University of Applied Sciences	bezoldigd
C. van Delen	Lid toezichthoudend bestuur Vereniging Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden	onbezoldigd
	Lid algemene vergadering Vereniging samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Dordrecht	onbezoldigd
	Lid algemene vergadering Vereniging samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Dordrecht	onbezoldigd
	Bestuurslid Vereniging Samenwerkingsverband Driegang (Primair onderwijs Gorinchem en omstreken)	onbezoldigd
	Lid toezichthoudend bestuur Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs, PasVorm (voortgezet onderwijs Gorinchem en omstreken)	onbezoldigd
M. de Kreek	Lid OPR RSV Breda en omstreken	onbezoldigd
	Lid MR de Meander	onbezoldigd
	Lid samenwerkingsverband PO/VO Hoeksche Waard	onbezoldigd
	Lid samenwerkingsverband PPO Rotterdam	onbezoldigd
	Lid samenwerkingsverband PO/VO Dordrecht	onbezoldigd
	Lid samenwerkingsverband Koers VO	onbezoldigd
	Lid samenwerkingsverband RiBa	onbezoldigd

BIJLAGE 1: grafieken TLV's per schoolbestuur

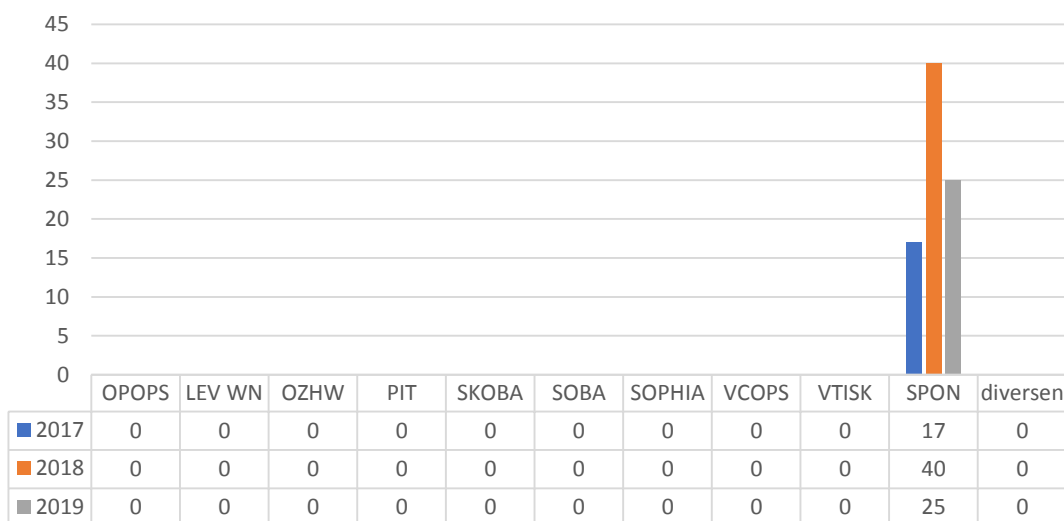
Aantal TLV's per schoolbestuur (bijlage bij paragraaf 1.3). Diversen betreft o.a. zij- en onder-instroom en verhuisleerlingen van buiten het SWV.



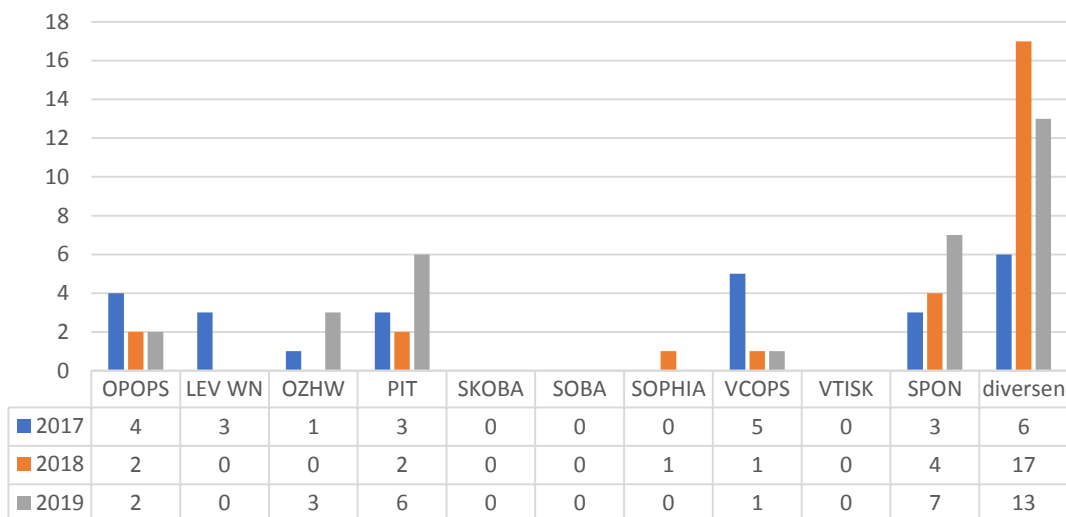
Aantal TLV's SBO+ per schoolbestuur



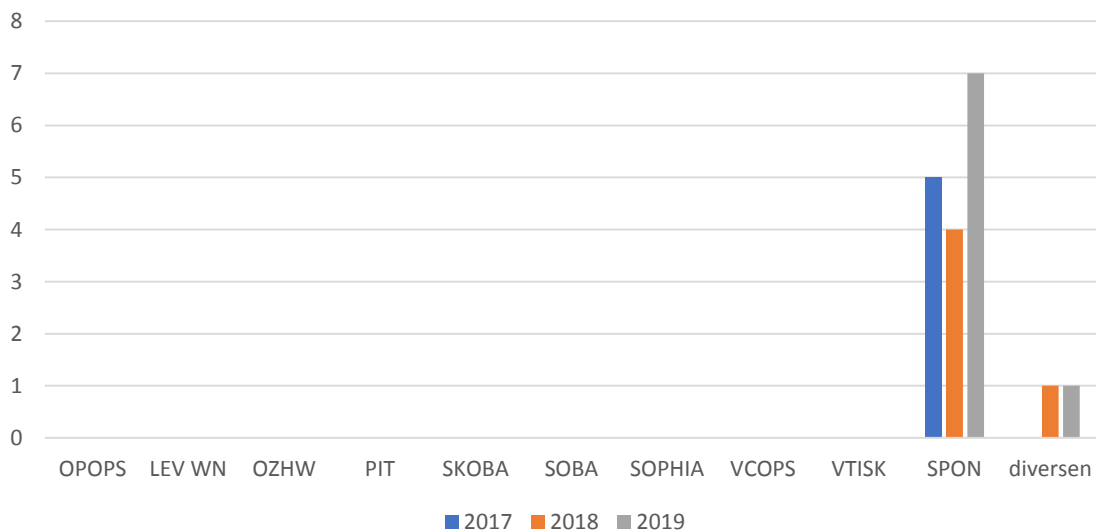
Aantal herindicatie TLV's SBO+ per schoolbestuur

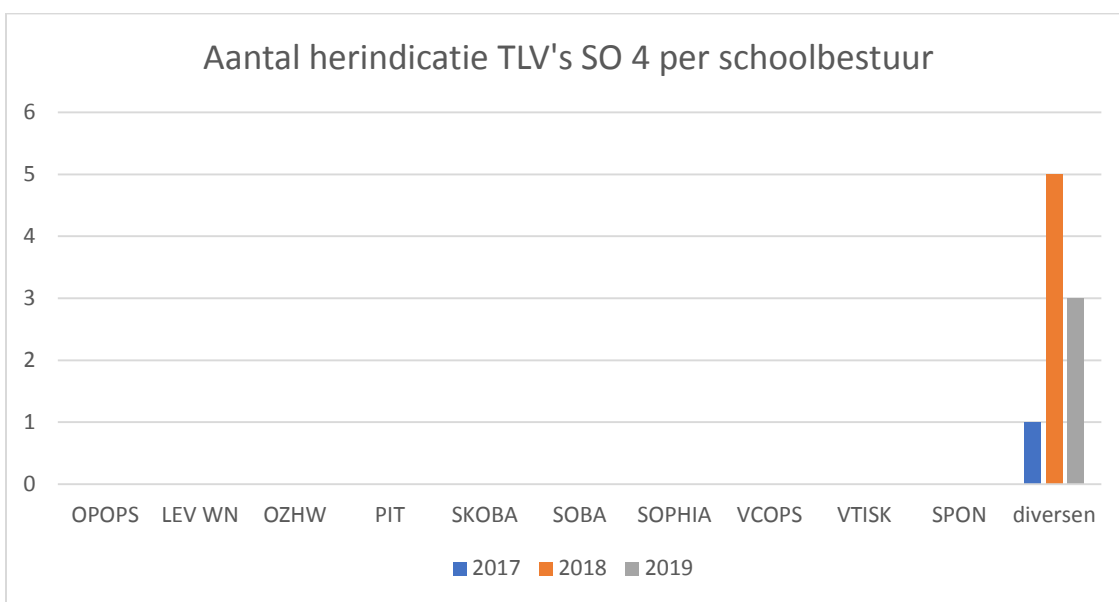
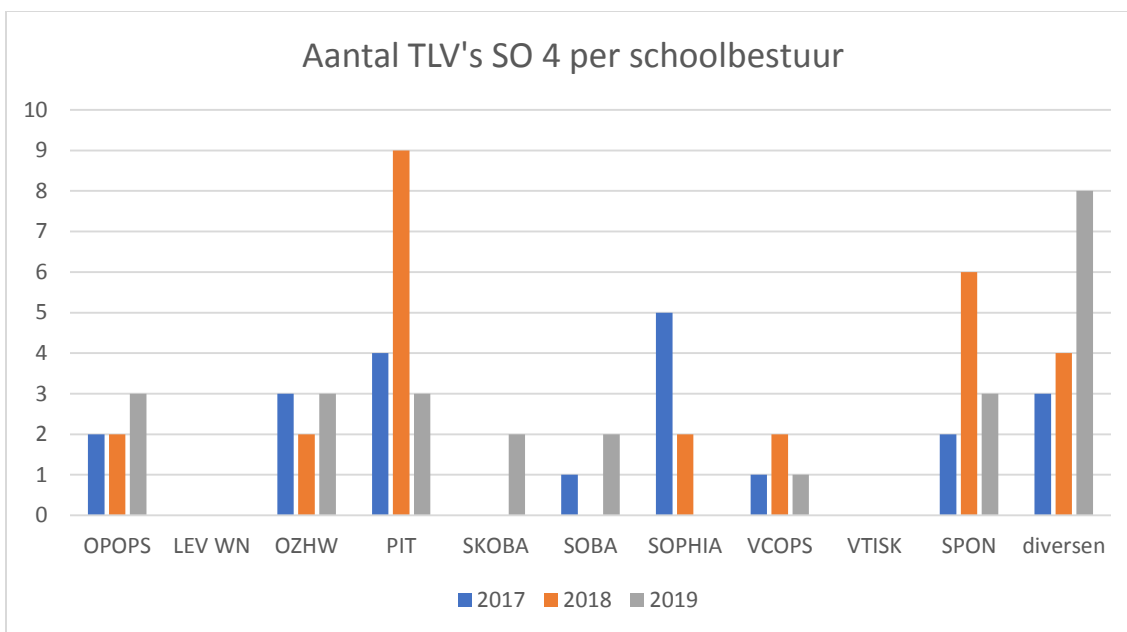


Aantal TLV's SO 3 per schoolbestuur



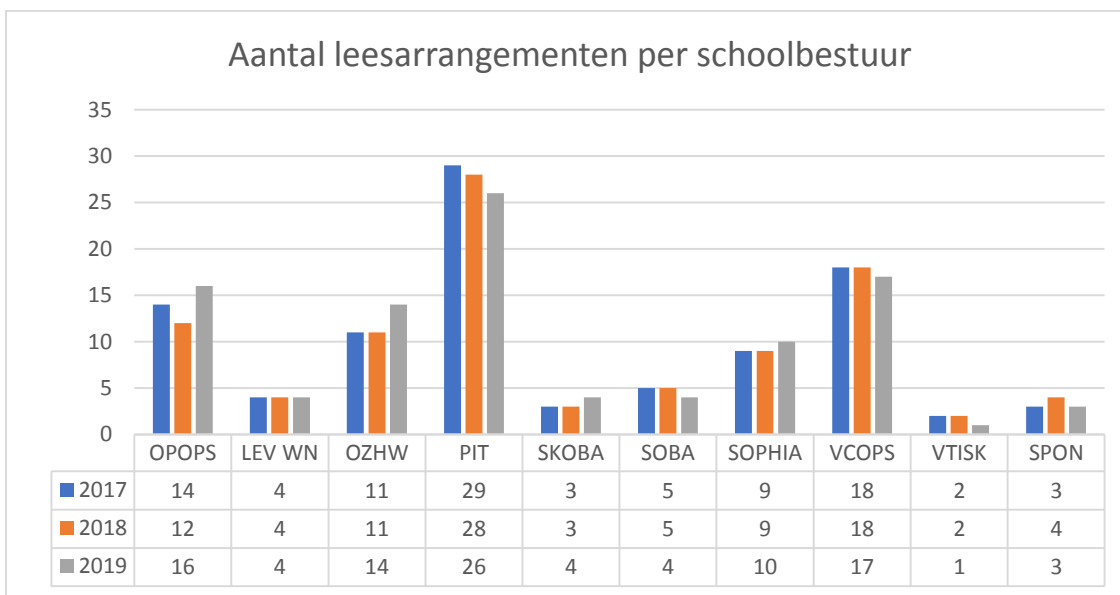
Aantal herindicatie TLV's SO 3 per schoolbestuur





BIJLAGE 2: grafieken leesarrangement per schoolbestuur

Aantal leesarrangementen per schoolbestuur (bijlage bij paragraaf 3.1.3).



Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	2,65	2,21
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	65,09	59,86
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	67,15	62,06
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	1,53	0,52
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	7,66	6,34
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	9,45	8,54
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100 %</i>)	0,60	0,65
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	80,04	80,62
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	19,96	19,38

Liquiditeit

Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio

Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen. Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. 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. Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking opgenomen de realisatiecijfers van het voorgaande jaar, alsmede de (goedgekeurde) begroting van het huidige jaar. Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op aanschafwaarde, verminderd met lineair berekende afschrijvingen, gebaseerd op de verwachte economische levensduur (rekening houdend met de rijksbekostiging voor materiële instandhouding). In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen: 10 jaar.

Meubilair: alle meubilair 20 jaar.

ICT: computers, servers en printers 5 jaar; smartboards 10 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 500,- aangehouden. Afhankelijk van de soort aanschaf geldt deze ondergrens voor de prijs per stuk (inclusief b.t.w., b.v. TV) of de prijs van de "verzamelnaam".

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

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

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %. Voor instellingen met een aantal FTE van 50 of meer wordt gerekend met € 825 per FTE

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

Exploitatiesubsidies worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarin de gesubsidieerde kosten zijn gemaakt of opbrengsten zijn gederfd, of wanneer een gesubsidieerd exploitatietekort zich heeft voorgedaan. De baten worden verantwoord als het waarschijnlijk is dat deze worden ontvangen en de instelling de condities voor ontvangst kan aantonen.

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door het bevoegd gezag.

Pensioenen

De instelling heeft een toegezegd pensioenregeling bij Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP. Op deze pensioenregeling zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte en contractuele basis premies betaald door de instelling. ABP hanteert het middelloon als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2020 is 93,5%
Per ultimo 2019 was deze 97,8%

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn gerelateerd aan de aanschafwaarde van de desbetreffende immateriële- en materiële vaste activa. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven.

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben. Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn te onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (arrangementen).

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

Het bestuur heeft een treasury statuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht**B2 BALANS PER 31 december 2020**

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		101.117		115.041	
Meubilair		26.142		27.674	
ICT		<u>16.978</u>		<u>19.936</u>	
			144.237		162.652
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Overlopende activa		128.632		124.022	
Overige vorderingen		<u>7.100</u>		<u>96.266</u>	
			135.732		220.287
Liquide middelen	3		<u>826.441</u>		<u>625.306</u>
			<u>1.106.409</u>		<u>1.008.245</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
3.1 (Rijks)bijdragen	7.520.953	7.202.750	6.959.569
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	16.660	15.000	38.940
3.5 Overige baten	80.181	27.000	68.706
	<u>7.617.795</u>	<u>7.244.750</u>	<u>7.067.216</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	1.497.458	1.481.450	1.362.731
4.2 Afschrijvingen	22.959	24.300	22.275
4.3 Huisvestingslasten	31.171	31.000	32.121
4.4 Overige instellingslasten	642.909	618.500	547.243
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	5.306.559	5.082.100	5.065.605
	<u>7.501.057</u>	<u>7.237.350</u>	<u>7.029.974</u>
Saldo baten en lasten	<u>116.738</u>	<u>7.400</u>	<u>37.241</u>
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	31	0	0
5.5 Financiële lasten	140	200	181
Financiële baten en lasten	<u>-109</u>	<u>-200</u>	<u>-181</u>
Resultaat	<u>116.628</u>	<u>7.200</u>	<u>37.061</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		116.738		37.241
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	22.959		22.275	
- Mutaties voorzieningen	<u>554</u>		<u>-1.288</u>	
		23.513		20.987
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	84.556		-39.534	
- Kortlopende schulden	<u>-19.018</u>		<u>158.513</u>	
		<u>65.538</u>		<u>118.979</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		205.789		177.207
- Ontvangen interest	31		0	
- Betaalde interest	<u>-140</u>		<u>-181</u>	
		<u>-109</u>		<u>-181</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		205.680		177.027
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-4.545</u>		<u>-9.682</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-4.545		-9.682
Mutatie liquide middelen		<u>201.135</u>		<u>167.345</u>
Beginstand liquide middelen	625.306		457.961	
Mutatie liquide middelen	<u>201.135</u>		<u>167.345</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>826.441</u>		<u>625.306</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	101.117	115.041
Meubilair	26.142	27.674
ICT	16.978	19.936
	<u>144.237</u>	<u>162.652</u>

	Gebouw- en en terreinen	Meubilair	ICT	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 01-01-2020</i>				
Aanschaffingswaarde	139.238	30.653	39.017	208.908
Cumulatieve afschrijvingen	-24.197	-2.979	-19.081	-46.256
Boekwaarde 01-01-2020	<u>115.041</u>	<u>27.674</u>	<u>19.936</u>	<u>162.652</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	0	0	4.545	4.545
Afschrijvingen	-13.924	-1.533	-7.503	-22.959
Mutaties boekwaarde	<u>-13.924</u>	<u>-1.533</u>	<u>-2.958</u>	<u>-18.415</u>
<i>Boekwaarde 31-12-2020</i>				
Aanschaffingswaarde	139.238	30.653	43.562	213.452
Cumulatieve afschrijvingen	-38.121	-4.511	-26.584	-69.215
Boekwaarde 31-12-2020	<u>101.117</u>	<u>26.142</u>	<u>16.978</u>	<u>144.237</u>

Er is voor € 4.500 geïnvesteerd in 2020. Dit betreffen vervanging en uitbreiding van laptops.

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	10,00 %	10,00 %
Meubilair	5,00 %	5,00 %
ICT	20,00 %	20,00 %

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen	7.100	96.266
Overlopende activa	128.632	124.022
	<u>135.732</u>	<u>220.287</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	7.100	96.266
	<u>7.100</u>	<u>96.266</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	105.894	78.546
Voorschot bekostiging Yulius	22.738	45.475
	<u>128.632</u>	<u>124.022</u>

De overige vorderingen betreffen vorderingen op de gemeente Alblasserdam, Papendrecht en Zwijndrecht voor lezen retour en de adviesaanvragen t.a.v. overgang van kinderen vanuit voorschool/peuterspeelzalen per 31 december 2020. Deze subsidies zijn in januari 2021 door het SWV ontvangen.

De afname van de overige vorderingen per 31 december 2020 t.o.v. 31 december 2019 valt te verklaren doordat er vorderingen vanuit voorgaande jaren in de 1^e helft 2020 zijn ontvangen van de Rhiba en Driegang en omdat de vorderingen m.b.t. het grensverkeer zijn afgenomen. Verder was er per 31 december 2020 nog een vordering op het Vervangingsfonds. Het SWV is sinds 1 januari 2020 eigen risicodragers voor ziekte en maakt daardoor geen gebruik meer van het Vervangingsfonds.

De vooruitbetaalde kosten (overlopende activa) betreffen de vorderingen voor het grensverkeer (7/12 deel 2021), groei SPON en Yulius (7/12 deel 2021) en vooruitbetaalde abonnementen voor 2021.

De verrekening van de vordering op Stichting Yulius Onderwijs vindt plaats in drie delen; in januari 2019, januari 2020 en januari 2021.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	826.441	625.306
	<u>826.441</u>	<u>625.306</u>

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	<u>826.441</u>	<u>625.306</u>
	<u>826.441</u>	<u>625.306</u>

De toename van de liquide middelen wordt in het kasstroomoverzicht nader gespecificeerd.

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	603.551	116.628	0	720.179
Eigen vermogen	<u>603.551</u>	<u>116.628</u>	<u>0</u>	<u>720.179</u>

De toename van het eigen vermogen per 31 december 2020 komt door het positieve exploitatieresultaat in 2020 van het SWV.

	Saldo 1-1- 2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2020	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
5 Voorzieningen							
Personeel:							
Jubilea	22.216	554	0	0	22.770	0	22.770
	22.216	554	0	0	22.770	0	22.770
 Voorzieningen	<u>22.216</u>	<u>554</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.770</u>	<u>0</u>	<u>22.770</u>

De voorziening jubilea per 31 december 2020 is licht gestegen t.o.v. 31 december 2019 omdat er een dotatie in 2020 heeft plaatsgevonden.

Langlopend deel > 1 jaar als volgt te verdelen:

	Middellang <5 jaar	Lang > 5 jaar
Jubilea	11.227	11.543

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	54.123	176.362
Belasting en premie sociale verzekeringen	67.159	58.637
Schulden terzake van pensioenen	19.829	16.106
Overige kortlopende schulden	176.753	93.599
Overlopende passiva	45.596	37.775
	<u>363.460</u>	<u>382.478</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	63.636	51.923
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	3.523	6.714
	<u>67.159</u>	<u>58.637</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	<u>176.753</u>	<u>93.599</u>
	<u>176.753</u>	<u>93.599</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	<u>45.596</u>	<u>37.775</u>
	<u>45.596</u>	<u>37.775</u>

De crediteuren betreffen o.a. het SWV VO Noordelijke Drechtsteden voor de huisvestingslasten in kalenderjaar 2020 voor het gezamenlijk gebruik van het gebouw aan de Duindoornhof 1 en een factuur van Onderwijs Transparant. De afname van de crediteuren per 31 december 2020 valt te verklaren doordat de arrangementen en basisondersteuning aan de scholen van kalenderjaar 2019 in 2020 is betaald. Deze middelen zijn voor kalenderjaar 2020 in 2020 betaald, waardoor er geen crediteurensaldo per 31 december 2020 is voor deze middelen.

De overige kortlopende schulden betreffen de groeimiddelen voor schooljaar 2019-2020 (€ 71.000) van Yulius, de subsidie MHB voor de SWV VO Noordelijke Drechtsteden (€ 40.000) en NT2 (€ 25.000). De toename van de overige kortlopende schulden per 31 december 2020 t.o.v. 31 december 2019 valt te verklaren door de groeimiddelen van Yulius en de NT2 middelen.

De belasting en premies hebben betrekking op december 2020 en zijn in januari 2021 betaald. De verhoging ultimo 2020 wordt veroorzaakt door het hogere aantal fte, een verhoging van de pensioenlasten en de cao-stijging.

De nog te betalen vakantiegeld betreft de verplichtingen van het SWV aan de medewerkers van het SWV per 31 december 2020.

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

Omschrijving	Toewijzing		De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond
	Kermerk	datum	
Subsidie begaafde leerlingen PO en VO	VO1387562	september-19	Nee

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

G2A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 december verslagjaar
	Kermerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	
		totaal	€	€	€	€	€	€	

G2b. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kosten t/m verslagjaar	Saldo per 1 januari verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo per 31 december verslagjaar
	Kermerk	datum							
			€	€	€	€	€	€	€
		totaal	€	€	€	€	€	€	€

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
3.1 (Rijks)bijdragen			
3.1.1 (Rijks)bijdragen	7.520.953	7.202.750	6.959.569
	<u>7.520.953</u>	<u>7.202.750</u>	<u>6.959.569</u>
<i>3.1.1 (Rijks)bijdragen</i>			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	2.344.212	2.250.100	2.245.294
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	5.153.825	4.955.000	4.943.027
Rijk: subsidie MHB	110.663	42.250	110.663
Rijk: subsidie MHB pilot	0	40.000	0
Verevening zware ondersteuning	-140.585	-134.650	-390.338
Niet-geoormerkte subsidies	52.839	50.050	50.924
	<u>7.520.953</u>	<u>7.202.750</u>	<u>6.959.569</u>
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies			
3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	16.660	15.000	38.940
	<u>16.660</u>	<u>15.000</u>	<u>38.940</u>
<i>3.2.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies</i>			
Gemeente: vergoeding declarabele kosten	16.660	15.000	38.940
	<u>16.660</u>	<u>15.000</u>	<u>38.940</u>
3.5 Overige baten			
3.5.6 Overige	80.181	27.000	68.706
	<u>80.181</u>	<u>27.000</u>	<u>68.706</u>
<i>3.5.6 Overige</i>			
Overige baten personeel	30.316	0	8.299
Grensverkeer	12.077	11.000	24.458
Overige baten	11.037	0	35.949
Subsidie dyslexie	26.752	16.000	0
	<u>80.181</u>	<u>27.000</u>	<u>68.706</u>

Van de subsidie dyslexie heeft € 20.595 betrekking op 2018 en heel 2019. De subsidie is verstrekt door de SOJ. Deze wordt verstrekt op werkelijk geleverde inzet, achteraf vast te stellen. Door deze vertraging zijn deze middelen pas in 2020 verantwoord

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Lasten			
4.1 Personele lasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	1.018.973	1.191.950	853.893
4.1.1.1 Pensioenlasten	157.971	0	141.618
4.1.1.2 Sociale lasten	137.946	0	117.944
4.1.1.3 Premies PF	37.028	0	30.794
4.1.1.4 Premies VF	1.317	0	48.117
4.1.2 Overige personele lasten	144.223	289.500	170.365
	<u>1.497.458</u>	<u>1.481.450</u>	<u>1.362.731</u>
<i>4.1.1 Lonen en salarissen</i>			
Salariskosten directie	229.654	223.900	222.949
Salariskosten OP	326.230	544.750	526.830
Salariskosten OOP	730.084	355.900	388.494
Salariskosten seniorenregeling	35.222	27.900	28.480
Ziektevervangingsbudget	0	40.000	0
Onkostenvergoeding via salaris	5	0	111
Salariskosten subsidie MHB	27.166	0	25.489
Correctie sociale lasten	-137.946	0	-148.738
Correctie pensioenen	-157.971	0	-141.618
Correctie premie PF	-37.028	0	0
Correctie premie VF	-1.317	0	-48.117
IPAP inhouding eigen bijdrage	-2.431	-2.500	-2.301
Werkkosten PSA	7.305	2.000	2.315
	<u>1.018.973</u>	<u>1.191.950</u>	<u>853.893</u>
<i>4.1.1.2 Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	137.946	0	117.944
	<u>137.946</u>	<u>0</u>	<u>117.944</u>
<i>4.1.1.1 Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	157.971	0	141.618
	<u>157.971</u>	<u>0</u>	<u>141.618</u>
<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>			
Flexibele schil onderwijsspecialisten	77.443	195.000	83.452
Nascholing	10.110	22.000	7.318
Kosten BGZ en ARBO-zorg	1.729	1.500	1.260
Dotatie voorziening jubilea	554	0	3.697
Flexibele schil orthopedagoog	45.633	65.000	71.153
Overige personeelskosten	8.753	6.000	3.485
	<u>144.223</u>	<u>289.500</u>	<u>170.365</u>

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

Personeelsbezetting

	2020	2019
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	2,33	2,35
OP	3,47	5,91
OOP	8,69	5,19
	<u>14,48</u>	<u>13,45</u>

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

WNT-verantwoording 2020 Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden.

De WNT is van toepassing op de Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden

Het voor de Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000.

Dit bedrag betreft de sectornorm voor het onderwijs.

Als SWV zijn de complexiteitspunten niet van toepassing en daarmee is het SWV ingedeeld in klasse G.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020

bedragen x € 1

	C. Nugteren
Functiegegevens	Directeur/Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€	51.575
Beloningen betaalbaar op termijn	€	8.953
<i>Subtotaal</i>	€	60.528
Individueel bezoldigingsmaximum	€	100.500
-/- onverschuldigd betaald bedrag	€	-
Totaal bezoldiging	€	60.528

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan n.v.t

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling n.v.t

Gegevens 2019

bedragen x € 1

	C. Nugteren
Functiegegevens	Directeur/Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging

Beloning plus belastbare onkostenvergoeding		47.366
Beloningen betaalbaar op termijn	€	9.322
<i>Subtotaal</i>	€	56.688
Individueel bezoldigingsmaximum	€	97.000
Totaal bezoldiging	€	56.688

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1

H. den Haan

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2020

Voorzitter auditcomissie

01/01 -31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging

€ 1.828

Individueel bezoldigingsmaximum

€ 20.100

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag

N.v.t

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan

N.v.t

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling

N.v.t.

Gegevens 2019

Bedragen x € 1

Functiegegevens

Aanvang en einde functievervulling in 2019

Voorzitter auditcomissie

01/01 -31/12

Bezoldiging

Totale bezoldiging

€ 1.848

Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum

€ 19.400

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

Naam topfunctionaris	Functie
A.T. Kamsteeg	Voorzitter AV
H. den Haan	Voorzitter auditcommissie
A. van Genderen	Lid AV
C. van Delen	Lid AV
C. Ligt	Lid AV
E. van Peijkeren	Lid AV
J. Meijer	Lid AV
J. Everts	Lid AV
M. de Kreek	Lid AV
M. Schenk	Lid AV
M. van der Pol	Lid AV
S. van Duijn - Le Maire	Lid AV
W.J. Dunsbergen	Lid AV

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	22.959	24.300	22.275
	<u>22.959</u>	<u>24.300</u>	<u>22.275</u>
<i>4.2.2 Materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en terreinen	13.924	13.950	13.924
Meubilair	1.533	1.700	1.533
ICT	7.503	8.650	6.818
	<u>22.959</u>	<u>24.300</u>	<u>22.275</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	26.000	26.000	26.000
4.3.8 Overige	5.171	5.000	6.121
	<u>31.171</u>	<u>31.000</u>	<u>32.121</u>
<i>4.3.1 Huur</i>			
Huur huisvesting	26.000	26.000	26.000
	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>	<u>26.000</u>
<i>4.3.8 Overige</i>			
Overige huisvestingslasten	5.171	5.000	6.121
	<u>5.171</u>	<u>5.000</u>	<u>6.121</u>
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	89.709	93.000	91.781
4.4.4 Overige	406.188	405.500	320.836
4.4.5 Programma's ondersteuningsplan	147.013	120.000	134.625
	<u>642.909</u>	<u>618.500</u>	<u>547.243</u>
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	24.038	19.750	23.710
Accountantskosten	8.252	6.750	8.701
Bestuur/beheer en vergaderen	0	500	900
Telefoonkosten	147	6.000	4.072
Overige administratie- en beheer	57.271	60.000	54.398
	<u>89.709</u>	<u>93.000</u>	<u>91.781</u>

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>4.4.4 Overige</i>			
Representatiekosten	1.369	1.500	1.328
Contributies	9.175	5.000	8.750
Ondersteuningsplanraad	0	1.000	0
Verzekeringen	6.765	5.500	6.440
Drukwerk, kopieerkosten, porto	3.511	1.000	311
Bekostiging arrangementen	3.671	11.000	10.955
Grensverkeer	367.736	335.500	286.504
Overige uitgaven	13.960	5.000	6.549
Lasten subsidie MHB pilot	0	40.000	0
	406.188	405.500	320.836

Van de post grensverkeer heeft € 4.270 betrekking op 2019 (SWV aan den IJssel grensverkeer 2018/219).

4.4.5 Programma's ondersteuningsplan

3: Project leesondersteuning	147.013	120.000	134.625
	147.013	120.000	134.625

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

4.5.1 Verpl. afdr. uit te voeren door OCW	2.747.956	2.647.700	2.588.998
4.5.2 Doorbetalingen op basis van 1 februari	274.336	236.700	287.770
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	2.284.267	2.197.700	2.188.837
	5.306.559	5.082.100	5.065.605

4.5.1 Verpl. afdr. uit te voeren door OCW V)SO

	2.747.956	2.647.700	2.588.998
	2.747.956	2.647.700	2.588.998

4.5.2 Doorbetalingen op basis van 1 februari

Afdracht (V)SO	107.741	86.300	134.424
Afdracht SBO	166.595	150.400	153.346
	274.336	236.700	287.770

4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen

LGF	14.420	7.250	22.831
Overdrachtsverplichting BaO	961.233	960.900	969.695
Meer- en Hoogbegaafden	214.965	172.900	259.494
NT2	25.000	50.000	51.024
Brugplaatsen SBO	51.389	46.000	46.400
Arrangementen op maat incl. kosten derden	778.276	749.400	706.539
Reservebudget arrangementen	61.982	100.000	0
Arrangementen SBO+ (jk)	177.002	111.250	132.854
	2.284.267	2.197.700	2.188.837

Financiële baten en lasten

5.1 Financiële baten

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
5.1 Financiële baten	31	0	0
	31	0	0
5.5 Financiële lasten			
Bankkosten	140	200	181
	140	200	181
Totaal financiële baten en lasten	-109	-200	-181

Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	8.252	6.750	8.701
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	<u>8.252</u>	<u>6.750</u>	<u>8.701</u>

3.1 Rijksbijdragen

In de begroting 2020 is zowel in de Rijksbijdragen als in de doorbetalingen aan de schoolbesturen geen rekening gehouden met de prijsindexatie vanuit OCW voor schooljaar 2019-2020 en 2020-2021.

De Rijksbijdragen zijn hoger uitvallen door de volgende zaken:

- Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning door de vaststelling van de bekostiging 2019-2020 en de bijstelling van de bekostiging 2020-2021.
- Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning door de vaststelling van de bekostiging 2019-2020 en de bijstelling van de bekostiging 2020-2021.
- Verevening zware ondersteuning is hoger dan begroot door de vaststelling van de bekostiging 2019-2020 en de bijstelling van de bekostiging 2020-2021.
- Subsidie MHB is te hoog begroot. Dit heeft een negatief effect t.o.v. de begroting.

3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies

Bij de *overige overheidsbijdragen* is een subsidie ontvangen van de gemeente Alblasterdam, Papendrecht en Zwijndrecht voor ondersteuningsmiddelen om taalachterstanden weg te werken (zorgteams). De subsidie is aangevraagd voor 'Lezen Retour' en de adviesaanvragen t.a.v. overgang van kinderen vanuit voorschool/peuterspeelzalen.

3.5 Overige baten

Voor 2020 is in de overige baten een bedrag begroot voor het inkomende grensverkeer (€ 11.000) en een subsidie voor dyslexie (€ 16.000). De overige baten zijn hoger dan begroot. De overige baten zijn € 68.000 hoger uitgekomen dan begroot door een ontvangen bedrag n.a.v. een claim, een ontvangen bedrag in het kader van EED van € 12.860 (m.b.t. 2019) van het SWV Passend Onderwijs Dordrecht en hogere baten m.b.t. de subsidie dyslexie. Deze laatste baten zijn afkomstig vanuit de SOJ en € 20.595 heeft betrekking op 2018 en heel 2019. De afrekeningen worden altijd pas na afloop opgesteld en het SWV heeft op voorhand geen indicatie van de hoogte van de bedragen.

4.1 Personele lasten

Bij de personele lasten zijn € 16.000 hoger uitvallen. Er is 2,4 fte meer ingezet waardoor de lonen en salarissen hoger zijn dan begroot. Verder vallen de hogere loonkosten te verklaren door het feit dat er in februari 2020 conform de nieuwe cao PO twee eenmalige uitkeringen aan de medewerkers van het SWV hebben plaatsgevonden. Daarnaast heeft er conform de nieuwe cao PO een loonsverhoging per 1 januari 2020 plaatsgevonden van 4,5%.

Het SWV zet de werkwijze met kernteams en het overdragen van de arrangementsmiddelen voort. Om de scholen nog beter van ondersteuningsbudgetten te voorzien zijn deze budgetten in 2020 met 25 % verhoogd t.o.v. 2019. Het verhogen van de arrangementsmiddelen leidt tot een toename van ondersteuningsaanvragen en dit heeft dan weer effect op de capaciteit van de kernteams. Om die reden is per 1 augustus 2020 de expertise van de kernteams met 2,4 fte worden uitgebreid, verdeeld over 2 fte onderwijsspecialist en 0,4 fte orthopedagoog. Dit was in de meerjarenbegroting niet vertaald in fte, maar verwerkt in de overige personele lasten (flexibele schil). Dit betreft dus deels een verschuiving van de flexibele schil (inhuur) naar eigen personeel.

Voor de begroting 2021 e.v. is er geen verdere groei in fte voorzien. De uitbreiding van het aantal fte is inclusief de start van de pilot ASVZ (0,1 fte ortho). Door de uitbreiding van het aantal fte zijn de kosten voor de flexibele schil in 2020 € 140.000 lager.

4.2 Afschrijvingen

Er is voor € 4.500 geïnvesteerd in 2020. Dit betreffen vervanging en uitbreiding van laptops.

4.3 Huisvesting

De realisatie van de huisvestingslasten liggen nagenoeg op de begroting 2020.

4.4 Overige instellingslasten

De overige instellingslasten zijn per saldo ongeveer € 25.000 hoger dan begroot. Enerzijds vallen de lasten van de MHB-subsidie lager uit omdat deze lasten zijn verwerkt bij de overige doorbetalingen aan schoolbesturen (4.5). Anderzijds zijn er hogere lasten voor het grensverkeer en het project leesondersteuning. Van het grensverkeer heeft € 4.270 betrekking op 2019.

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

De doorbetalingen aan schoolbesturen zijn zo'n € 225.000 hoger uitgevallen dan begroot:

- De afdracht (V)so zijn hoger dan begroot door de vaststelling van de bekostiging 2019-2020 en de bijstelling van de bekostiging 2020-2021.
- De groei komt hoger uit dan begroot.
- De arrangementen SBO zijn hoger dan begroot, omdat er meer leerlingen SBO+ zijn. Dit betreffen extra middelen voor kinderen die tussen SBO en SO inzitten waarvoor de scholen kleinere klassen en extra expertise kunnen inzetten.

5.5 financiële lasten

Geen bijzonderheden

B7 Overzicht verbonden partijen
Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2020 EUR	Resultaat jaar 2020 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname % %	Consolidatie Ja/Nee
41417 Stichting SPON		Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
41560 Stichting Openbaar Primair Onderwijs Papendrecht-Sliedrecht		Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
41646 Stichting LEV scholengroep West Nederland		Zwijndrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
42562 Stichting Openbaar Primair Onderwijs Hendrik-Ido-Ambacht		Hendrik Ido Ambacht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
42569 Stichting Openbaar Basisonderwijs Alblasserdam		Alblasserdam	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
42709 Stichting Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden voor PO & VO		Heerjansdam	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
43928 Vereniging voor Christelijk Onderwijs Papendrecht en Sliedrecht		Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
46385 Stichting Katholiek Onderwijs Bernardus Alfrink te Dordrecht		Dordrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
80433 PIT kinderopvang en onderwijs		Zwijndrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
81979 Vereniging tot stichting en instandhouding van een School met de Bijbel te Alblasserdam		Alblasserdam	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
85256 Stichting Yulius Onderwijs te Dordrecht		Dordrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee

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

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Duurzame inzetbaarheid

In 2020 is overleg geweest met de personeelsleden. Dit heeft niet geleid tot een plan voor het sparen voor duurzame inzetbaarheid omdat gebleken is dat er geen personeelsleden zijn die hieraan deel willen nemen. Er is derhalve geen voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd in 2020.

Het SWV Passend Onderwijs heeft een huurovereenkomst afgesloten met het SWV VO Noordelijke Drechtsteden voor de huur van een gedeelte van het gebouw Duindoornhof 1, inclusief de buitenruimte. De overeenkomst is ingegaan op 1 januari 2018 voor een periode van 10 jaar. De huurprijs bedraagt € 26.000 per jaar en wordt eerst aangepast na 5 jaar overeenkomstig de CBS-consumentenprijsindex.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B12 BESTEMMING VAN HET EXPLOITATIERESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € 116.628 als volgt over de reserves.

	2020
	€
Resultaat algemene reserve	116.628
Resultaat Eigen vermogen	<u>116.628</u>

Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het bestuur te Papendrecht op 23-06-2021.

.....	
.....	
.....	
.....	

Vastgesteld op door het toezichthoudend bestuur.

.....	
.....	
.....	
.....	

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2