

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2019

SWV VO Noordelijke 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
Verslag toezichthoudend orgaan	42
Bijlage 1: Doelstellingen/ambities domeinen SWV 2018-2019	47
Kengetallen	51

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	52
B2 Balans per 31 december 2019	57
B3 Staat van baten en lasten 2019	59
B4 Kasstroomoverzicht 2019	60
B5 Toelichting behorende tot de balans	62
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	68
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	78
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	79
B12 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	56
B13 Ondertekening Jaarverslag	57

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	58
C2 Statutaire regeling omtrent bestemming van het resultaat	56



Bestuursverslag 2019

Naam	Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden
Werkgeversnummer	21576
Postbus	Duindoornhof 1, 3355 RP Papendrecht
Bezoekadres	Duindoornhof 1
Postcode	3355 RP
Woonplaats	Papendrecht

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1. Algemeen	4
1.1 Doelstelling van de organisatie	4
1.2 Juridische structuur.....	5
1.3 Interne organisatiestructuur	5
De directeur-bestuurder en de sectordirecteur worden ondersteund door het secretariaat.	6
1.4 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	7
1.5 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact	8
1.6 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'	9
2 Governance	9
2.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance	10
2.2 Vermelding code goed bestuur.....	10
2.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting	10
2.4 Horizontale verantwoording.....	10
3 Onderwijs.....	12
3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	12
4 Kwaliteitszorg	15
4.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar	15
4.2 Actuele ontwikkelingen	18
4.3 Afhandeling van klachten	19
5 Onderzoek	19
6 Internationalisering	20
7 Personeel	20
7.1 Zaken in het afgelopen jaar met een behoorlijke personele betekenis.....	20
7.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen	21
7.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen.....	21
7.4 Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag.....	21
8 Huisvesting.....	21
8.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen	21
8.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen.....	22
9 Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen	22
9.1 De samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon is aangesloten.....	22
9.2 Ontwikkelingen bij / in relatie tot verbonden partijen	22
10 Financiën.....	22
10.1 Financiële positie op balansdatum en toelichting	22
10.2 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten	25
10.3 Toelichting op het resultaat en wat hieraan heeft bijgedragen.....	26
10.4 Analyse realisatie exploitatie t.o.v. begroting en vorig jaar	28
10.5 Toelichting op het investeringsbeleid	28
10.6 Toelichting op kasstromen en financiering	28
10.7 Informatie over financiële instrumenten	29
10.8 In control statement.....	29
10.9 Treasurybeleid	29



10.9.1 Beschrijving van het beleid	29
10.9.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk	29
10.9.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten	30
10.10 Continuïteitsparagraaf.....	30
10.10.1 A.1 Kengetallen T tot en met T+5	30
10.10.2 A.2 Meerjarenbegroting T tot en met T+5	30
10.10.3 B.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem	36
10.10.4 B.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden.....	39
10.10.5 B.3 Rapportage toezichthoudend orgaan.....	42
BIJLAGE 1: Doelstellingen/ambities domeinen SWV 2018-2019.....	47

1. Algemeen

Inleiding

Het SWV heeft een verenigingsstructuur. Vertegenwoordigers van zeven schoolbesturen in de regio hebben zitting in de ledenvergadering en zijn toezichthouders. Met de verenigingsvorm willen de leden hun eigenaarschap van en de betrokkenheid bij het SWV versterken en borgen. 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 AV, van de Auditcommissie en Remuneratiecommissie. In 2019 is deze structuur verder verankerd. Zowel leden van de auditcommissie en de algemene vergadering, alsook de directeur-bestuurder konden daardoor steeds beter in de juiste, geëigende rol komen binnen het SWV.

Uit 2018 is het SWV gestart met het inrichten van de zogenaamde domeinen. Deze domeinen zijn gekoppeld aan de kerndoelen van het SWV. Op basis van deze domeinen zijn activiteiten ontwikkeld. Op basis van deze activiteiten worden zowel groeps- als individuele arrangementen aan de scholen beschikbaar gesteld. De domeinen zijn erop gericht de zichtbaarheid van het Passend Onderwijs binnen de scholen te vergroten, een dekkend en passend aanbod van Passend Onderwijs ten aanzien van de leerlingen te bewerkstelligen door zoveel mogelijk maatwerkoplossingen te bieden, de verantwoordelijkheid van scholen, leerlingenzorg en jeugdhulp dichterbij elkaar te brengen en de doorlopende schoolloopbaan van het PO, VO en vervolgonderwijs zo goed mogelijk te laten verlopen. Daarnaast biedt het SWV op breed gebied ondersteuning aan de scholen door het beschikbaar stellen van specialisten. Op deze manier worden doel en middelen aan elkaar gekoppeld.

In 2019 heeft SWV de lijn met het voeren van (tussen)evaluatiegesprekken met de scholen, die in 2017 was gestart, voortgezet. In deze gesprekken komt steeds nadrukkelijk de vraag naar de doelmatigheid van de bestede middelen, ondersteuning en toekomstige ondersteuningsmogelijkheden aan de orde. Er vindt tevens verslaglegging van deze gesprekken plaats. De cyclus in een schooljaar bestaat uit een tussen- en eindevaluatiegesprek.

1.1 Doelstelling van de organisatie

Visie

Het Samenwerkingsverband wil zoveel mogelijk leerlingen in thuisnabijheid een passende pedagogische/didactische plek bieden. Het Samenwerkingsverband wil daarbij in deze regio de verbindende schakel zijn tussen de diverse partijen binnen het domein van onderwijs en jeugd.

Dit betekent dat tussen en met de scholen voortdurend een dialoog op gang wordt gebracht en gefaciliteerd, waardoor passend onderwijs in diezelfde scholen zich kan ontwikkelen, in nauwe samenwerking met de partners binnen de jeugdkolom.

Het SWV zet daarvoor deskundig personeel in, faciliteert scholing en stelt middelen beschikbaar voor extra ondersteuning. Hiervoor zijn een groot aantal arrangementen beschikbaar die allen zijn ingebed in de notitie bredere ondersteuning.

Het SWV wil op hoofdlijnen het volgende realiseren:

- De docententeams op de scholen ondersteunen bij het realiseren van deze visie, door vanuit het SWV ondersteuning en advies te bieden.
- Werken aan een breder dekkend aanbod en de verworvenheden borgen en continueren.
- Nauw samenwerken met het SWV primair onderwijs, om de doorgaande lijnen in ondersteuning te versterken
- Een betrouwbare partner zijn voor de gemeenten in de samenwerking en afstemming ten aanzien van jeugdhulpverlening.
- Een eenduidige basisondersteuning op alle scholen realiseren en borgen.

1.2 Juridische structuur

• Juridische structuur

De rechtspersoon is een vereniging met de naam Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden. De vereniging is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 24342077.

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

- Stichting Voortgezet Onderwijs voor Sliedrecht
- Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zwiindrechtse Waard
- Vereniging voor Christelijk Voortgezet Onderwijs in West-Alblasserwaard
- Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden
- Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs "Willem de Zwijger College"
- SPON, Stichting Speciaal Onderwijs Drechtsteden e.o.
- Stichting Yulius Onderwijs te Dordrecht

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

1.3 Interne organisatiestructuur

De directeur-bestuurder is samen met de sectordirecteur 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 sectordirecteur is verantwoordelijk voor de aansturing van de begeleiders passend onderwijs (BPO'ers) en verantwoordelijk voor de aansturing van de AT-VO (Advies- en Toewijzingscommissie Voortgezet Onderwijs) en de Onderwijs Opvang Voorziening GOAL.

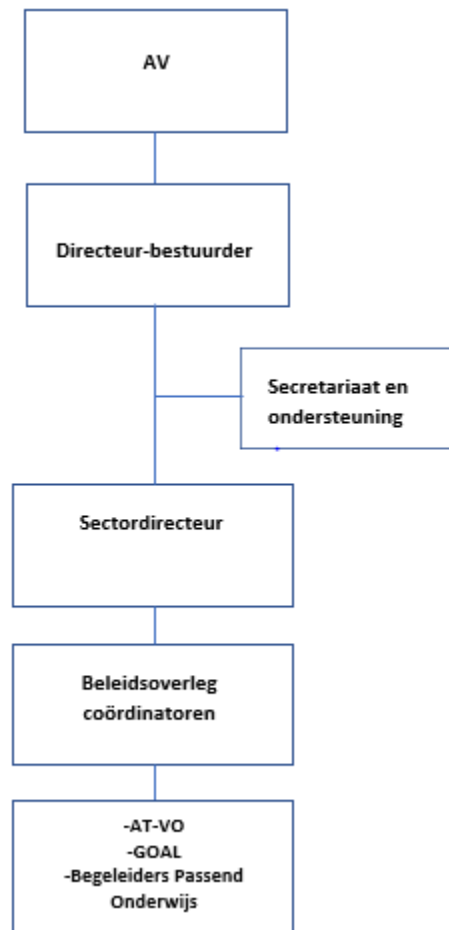
De AT-VO is een onafhankelijke commissie en maakt deel uit van het Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden. De AT-VO heeft een onderzoeks- en een adviesfunctie, geeft de aanwijzingen leerwegondersteunend en de toelaatbaarheidsverklaringen praktijkonderwijs af, kent arrangementen toe en

fungeert als toewijzingscommissie voor toelaatbaarheid Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO).

De directeur-bestuurder en de sectordirecteur worden ondersteund door het secretariaat.

Het organogram is in 2019 t.o.v. 2018 gewijzigd door het vertrek van een sectordirecteur.

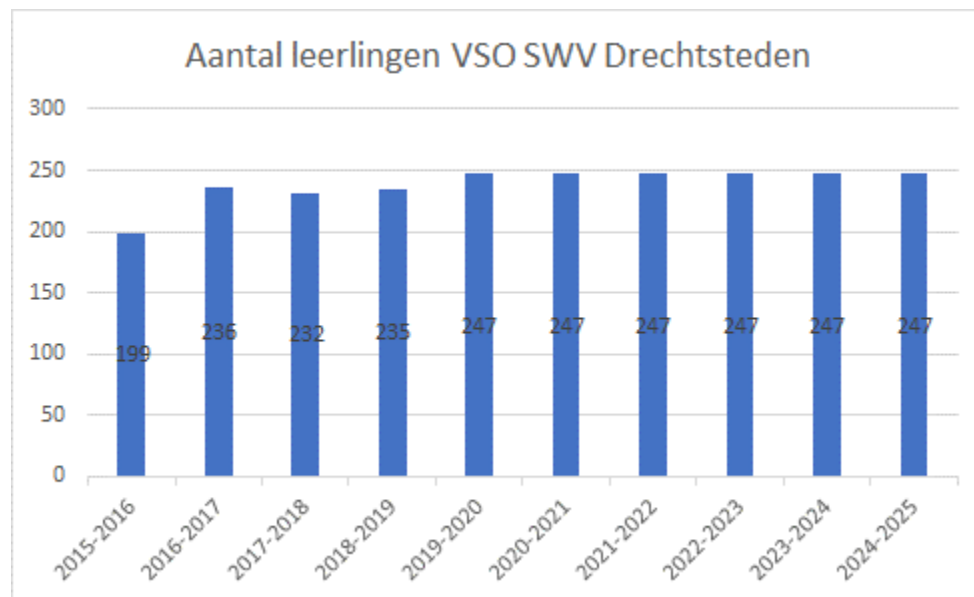
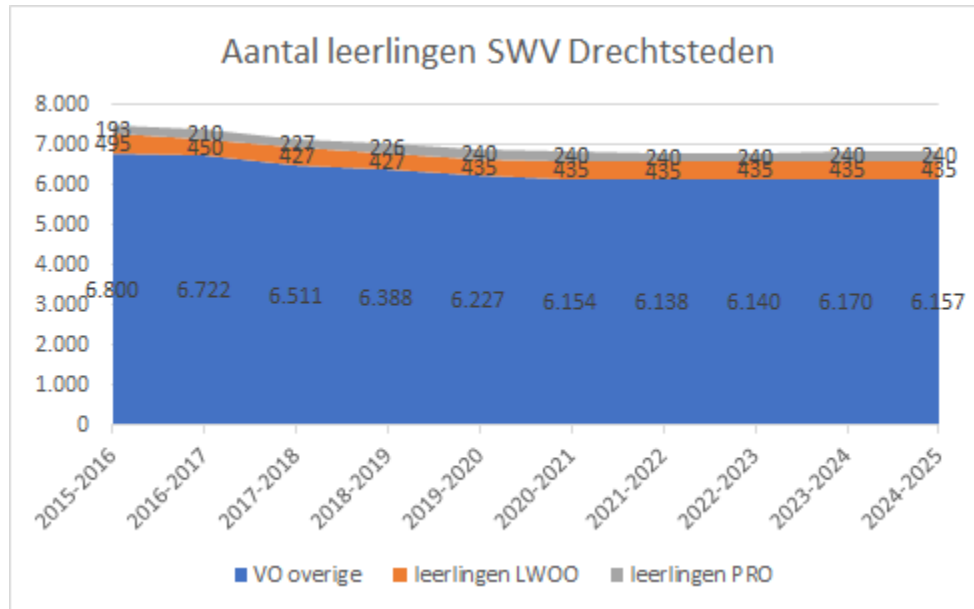
Organogram Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden



Aantal leerlingen

In onderstaande tabellen wordt het leerlingenverloop van het SWV weergegeven. Het aantal leerlingen is de afgelopen jaren gedaald. Vanaf schooljaar 2018-2019 is de verwachting dat het aantal VSO, LWOO- en PRO-leerlingen gaat stijgen. De verplichte afdrachten voor het VSO waren in kalenderjaar 2019 ruim € 2.960.000. De overdrachtsverplichting voor het LWOO bedroeg in 2019 € 1.980.000 en voor de PRO € 1.050.000. De verwachting is dat het aantal leerlingen de komende jaren redelijk stabiel blijft.

Het aantal leerlingen per 1-10-2018 bedraagt 7.276 (incl. LWOO, PRO en VSO). Het aantal leerlingen per 1-10-2019 bedraagt 7.149.



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 VO Noordelijke Drechtsteden heeft gekozen voor een hybride-model. In deze

mengvorm worden arrangementsmiddelen voor extra ondersteuning ter beschikking gesteld aan de scholen en ondersteunen begeleiders passend onderwijs iedere school en locatie bij het schoolspecifiek vormgeven van Passend Onderwijs.

Aan het SWV is tevens de onderwijsopvangvoorziening GOAL verbonden, bedoeld voor leerlingen die (tijdelijk) een alternatieve onderwijssetting vragen. Vrijwel alle extra ondersteuning vindt plaats onder budgettering van een volume, dan wel door een maximum te stellen aan te bestede middelen.

Vanaf 2018 heeft het SWV alle activiteiten die binnen het hierboven omschreven model plaatsvinden, ingekaderd in vier overzichtelijke beleidsdomeinen. Deze domeinen worden sindsdien eveneens gehanteerd bij het afleggen van verantwoording via de bestuursrapportage en bij de inrichting van de begroting van het SWV. De beleidsdomeinen betreft de volgende:

- Domein 1 Passend Onderwijs zichtbaar in de school
- Domein 2 (realiseren van een) Dekkend Aanbod
- Domein 3 (Verbinding) Onderwijs & Zorg/Jeugdhulp
- Domein 4 Doorgaande schoolloopbaan

Aan de hand van deze vier domeinen treft u in hoofdstuk 4 de belangrijkste ontwikkelingen gedurende het jaar 2019.

1.5 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

Passend Onderwijs is omvattend. In het maatschappelijk debat en in de media zien we ook in 2019 dat het debat rond Passend Onderwijs zich vaak verengde tot louter 'thuiszittende leerlingen'. In deze berichtgeving wordt passend onderwijs niet zelden in één adem genoemd met de transitie van de jeugdzorg.

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. Aandachtspunt hierbij is echter wel de bereidheid en alertheid van scholen voor VO om leerlingen die thuiszitten of dreigen te komen thuiszitten tijdig te melden bij het SWV. Hiertoe heeft het SWV met de scholen afgestemd dat het verzuimbeleid in 2019 werd opgenomen in de zorgroute van de school. Dit moet leiden tot een betere afstemming tussen de verzuimcoördinator en zorgcoördinator. Daarnaast heeft het SWV een toonaangevende rol in het verbinden van onderwijs en jeugdhulp. In 2019 is samen met omliggende SWV-en, beleidsambtenaren jeugd e/o onderwijs, Stichting Jeugdteams en de Serviceorganisatie Jeugd inhoud gegeven aan de agenda 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.

Een derde thema, het vroegsignaleren in het onderwijs verbinden met jeugdhulp bleek niet haalbaar in 2019. Dit thema zal in 2020 door een werkgroep worden verkend. Op het moment van schrijven van dit jaarverslag is nog niet duidelijk met welk tijdpad deze derde ambitie kan worden verwezenlijkt.

De eerste twee gezamenlijke doelen worden in 2020 deels lokaal en deels regionaal gerealiseerd, waarbij het SWV in iedere gemeente nauw betrokken blijft op dit proces.

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 voor 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 over het algemeen 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

Zoals eerder aangegeven is op 18 januari 2018 de rechtspersoon omgezet van een stichting naar een vereniging. De schoolbesturen hebben bewust gekozen voor omzetting van de stichting in een vereniging. Met de verenigingsvorm willen zij hun eigenaarschap van en de betrokkenheid bij het Samenwerkingsverband versterken en borgen. Dit bestuursmodel biedt tevens de mogelijkheid om te gaan 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.

2.2 Vermelding code goed bestuur

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

2.3 Vermelding van de afwijkingen van deze code en toelichting

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

2.4 Horizontale 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 proactieve houding

aan. Doel is om samen met partners ontwikkelingen in gang te zetten en resultaat te boeken ten aanzien van passend onderwijs. 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.

-De besturen van de gemeenten binnen het SWV

Gemeenten vormen de belangrijke 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 het beste onderwijs voor ieder kind te realiseren en maken daartoe sluitende afspraken over financiering en zorgroutes.

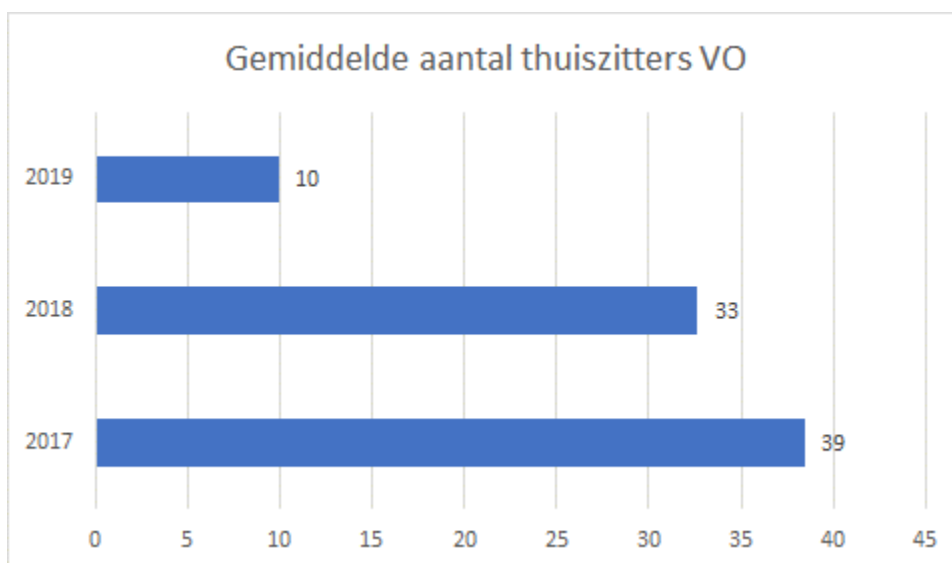
-De adviesraad van het SWV, waarin scholen zijn vertegenwoordigd.

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.

3 Onderwijs

3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

Het Meldpunt Thuiszitters is een onderdeel van de AT-VO en heeft als doel om samen met de scholen de thuiszittende leerlingen meer structureel in beeld te krijgen. Tevens richt het Meldpunt zich op de individuele thuiszittende leerling om deze weer betrokken te krijgen bij het onderwijs. Een aandachtspunt in deze is het verzuimbeleid op de scholen, waardoor sommige leerlingen nog door de mazen van het net glippen.



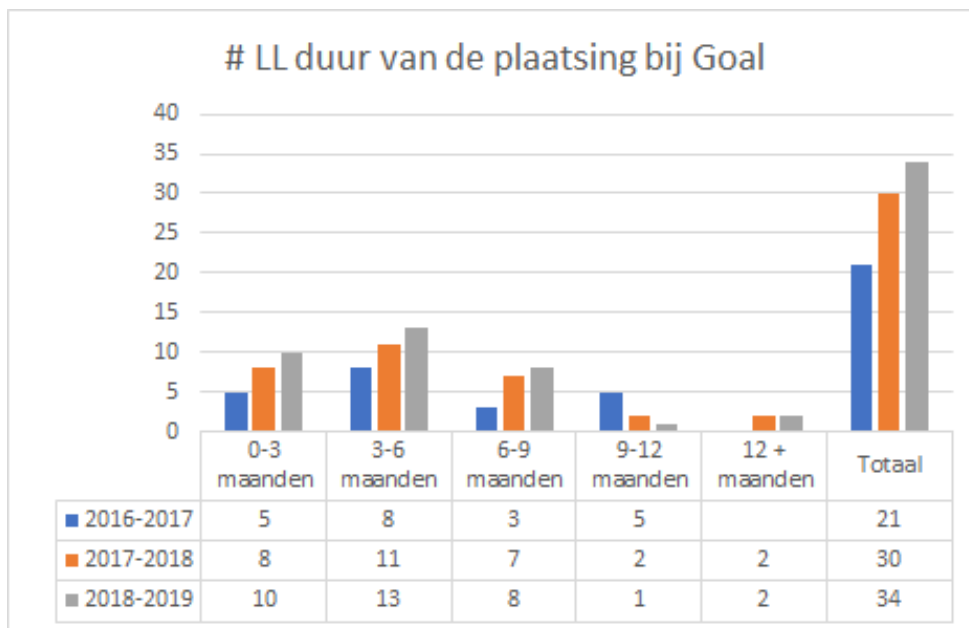
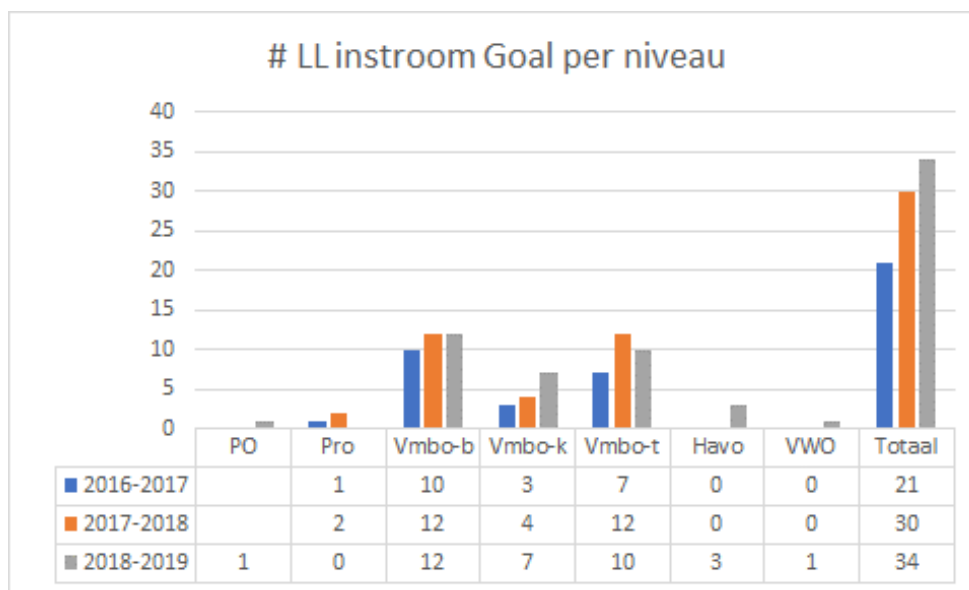
De criteria voor de Inspectie is om aan te sluiten bij hoe de term 'thuiszitters' in de praktijk gebruikt wordt, namelijk als verzamelterm voor langdurig relatief verzuim langer dan vier weken en voor absoluut verzuimers (groepen 2a, 2b en 3).

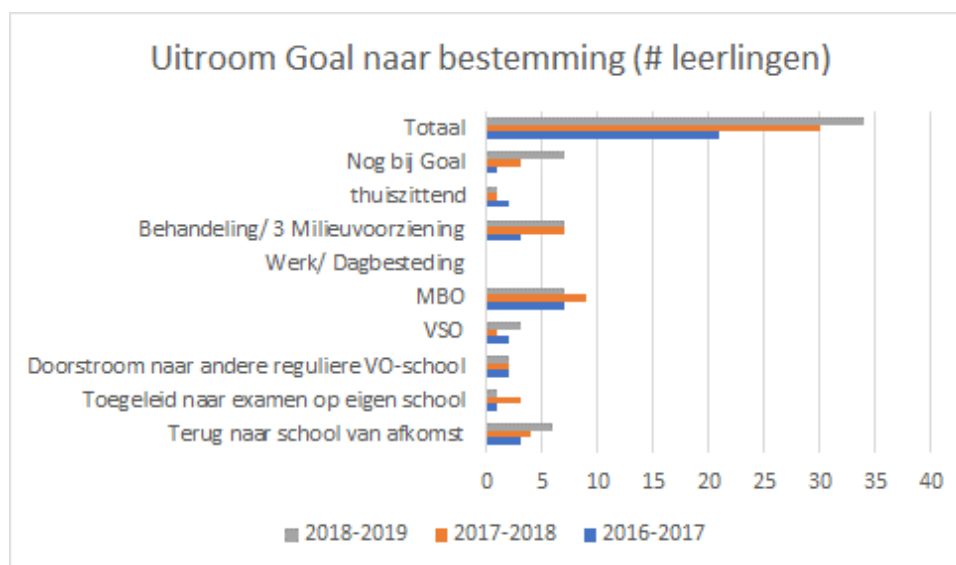
Het gemiddelde aantal thuiszitters per kwartaal is de afgelopen jaren fors gedaald. De registratie en coördinatie vanuit het SWV vindt plaats door het meldpunt thuiszitters als onderdeel van de AT-VO. De BPO'ers (Begeleiders Passend Onderwijs) zijn in 2018 gestart om samen met de scholen oplossingen te zoeken voor het aantal thuiszitters. Dit gebeurt in overleg met de zorgcoördinator op de scholen. Het doel van deze werkwijze is om dreigende thuiszittende leerlingen preventief in beeld te hebben. Vanaf 2020 wordt er gewerkt met een docentenpool waardoor thuiszittende leerlingen thuis onderwijs krijgen van docenten.

GOAL is de tijdelijke onderwijsopvang voorziening van het Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden en is gevestigd aan de Duindoornhof in Papendrecht. GOAL is bedoeld voor leerlingen in het Voortgezet Onderwijs zoals Vmbo, Havo, Vwo en Praktijkonderwijs, waarvan de ondersteuningsvraag tijdelijk de mogelijkheden van de school overstijgen. Dit kan het geval zijn wanneer er bijvoorbeeld sprake is van sterk afwijkend gedrag, angststoornissen en het mijden van school, al dan niet

na langdurig verzuim. De Advies- en Toewijzingscommissie Voortgezet Onderwijs (AT-VO) beoordeelt samen met de leerling, de ouders, GOAL en de school van herkomst welke vorm van opvang het best past en het beste resultaat kan opleveren. De uitstroomprofielen van Goal zijn gericht op de best passende pedagogische, didactische plek voor de leerling. Hierbij kan gedacht worden aan terugkeer op dezelfde school, eventueel op een ander niveau of een V(S)O / MBO plaatsing.

In onderstaande grafieken is het aantal leerlingen weergegeven naar instroomniveau, duur van het verblijf bij Goal en de bestemming van de uitstroom vanuit Goal.





4 Kwaliteitszorg

4.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar

Domein 1 Passend Onderwijs zichtbaar in de school

Om de zichtbaarheid en dus ook de inzet en effecten van het SWV zichtbaar te maken in de scholen wordt nauw samengewerkt met de adviesraad en ondersteuningsplanraad. We stellen vast dat veel activiteiten die geïnitieerd worden vanuit het SWV leiden tot concrete vooruitgang bij leerlingen. Dit blijkt onder meer uit de jaarlijkse tussenevaluaties en evaluaties op de scholen, waarbij de school verantwoording aflegt over de doelmatige besteding van de middelen. De doelmatige inzet wordt per leerling inzichtelijk gemaakt en verantwoord. De middelen van het SWV worden ingezet via beschikbaar stellen van specialisten, maar ook via ondersteuningsuren voor begeleiders op de school. Aan de scholen is gevraagd bij ouders kenbaar te maken dat bij hun zoon of dochter de extra ondersteuning mogelijk is vanuit het SWV. Hiermee beogen we de positie en de bekendheid met het SWV bij ouders te versterken.

Het SWV maakt geen gebruik meer van een nieuwsbrief, deze werd niet of nauwelijks gelezen. Scholen gaven ook aan dat docenten teveel van dergelijke nieuwsbrieven ontvangen, waardoor de aandacht daarvoor teniet wordt gedaan. In plaats daarvan maakt het SWV sinds 2019 gebruik van sociale media. Op Facebook en LinkedIn worden gerichte posts gedaan over actuele ontwikkelingen vanuit het SWV.

Domein 2 Dekkend Aanbod:

De notitie bredere ondersteuning (zorgplusklassen, NT2, hoogbegaafdheid etc.) voorzag de scholen in 2019 opnieuw van extra middelen voor specifieke ondersteuningsdoelen die de scholen in de afgelopen jaren hebben geformuleerd. Daar kwamen in 2019 ook weer nieuwe initiatieven bij, zoals de One Day Forward klas op de Willem de Zwijgerschool en de Opstapklas op De Lage Waard.

Vanuit GOAL (tijdelijke opvangvoorziening leerlingen) is in 2019 het aanbod uitgebreid met het project 'Slim genoeg'. Dit project richt zich op jongeren die de potentie hebben een TL- of HAVO-diploma te kunnen halen, maar door uiteenlopende oorzaken het zicht op dat succes zijn kwijtgeraakt. Dit kan leiden tot plaatsing in de entree-opleiding. Met het project Slim Genoeg krijgen deze leerlingen de kans om alsnog zonder diploma in te stromen op BBL niveau 2. Dit gebeurt in nauwe samenwerking met ROC DaVinci.

In 2019 is binnen dit domein ook gestart met de docentenpool en afstandsonderwijs met de robot AV1. In beide gevallen is het doel dat leerlingen die langdurig thuis zitten door psycho-somatische klachten betrokken blijven bij het onderwijs. Deze groep leerlingen kunnen geen aanspraak maken op KPN KlasseContact en/of ambulante begeleiding van het Expertise Centrum Ziek en Onderwijs. De docentenpool is gestart in het najaar van 2019.

Voor vrijwel alle AVO-vakken zijn docenten/ZZP-ers beschikbaar die langdurig zieke leerlingen thuis onderwijs kunnen bieden. Dit project kent een heldere screening en begeleiding door de school/BPO-er en de projectleider. In 2019 is de preventieve inzet op verzuim vanwege thuiszitten voortgezet. We zien dat thuiszitten nog steeds een grote verscheidenheid aan oorzaken kent en deze is onderzocht en daardoor in beeld gekomen. Het meldpunt thuiszitters, als onderdeel van de AT-VO (advies en toewijzingscommissie VO) heeft hierin een initiërende rol. Dit heeft geleid tot een intensivering van de contacten met scholen, zorgcoördinatoren en Begeleiders Passend Onderwijs (BPO) aan de hand van het protocol Thuiszitters.

Ondanks de grote inzet op een breder dekkend aanbod ziet het SWV in de monitor geen daling in de toewijzingen voor het VSO. De AT-VO maakt een analyse om zicht en grip te krijgen op het aantal verwijzingen.

Het MT van het SWV heeft in afstemming met de scholen en de medewerkers van het SWV in 2019 een aanzet geven voor verscherping van de externe zorgroute. In 2020 wordt dit geborgd. De school dient meer te reflecteren op de interne mogelijkheden, met brede ondersteuning van de begeleider passend onderwijs, alvorens een TLV aan te vragen. Dit met het doel om toch een afbuigende lijn te realiseren ten aanzien van de verwijzingen naar het VSO en op deze manier meer passend onderwijs in de regio te realiseren.

Domein 3 Onderwijs en Zorg/Jeugdhulp

Vanuit het SWV VO vindt het Vijfgemeentenoverleg plaats. In nauwe afstemming met het SWV VO/PO en de beleidsambtenaren onderwijs en jeugd uit de vijf gemeenten van het SWV is dit overleg nu structureel ingebed. Het wordt door alle deelnemers als waardevol ervaren. Gemeenten die voor een groot deel van het jeugdbeleid verantwoordelijk zijn, worden hiermee in de gelegenheid gesteld van elkaar te leren en te delen.

Het SWV streeft naar gelijke kansen en mogelijkheden voor iedere jongere, ongeacht de gemeente waar hij/zij woont of onderwijs volgt. Onder dit domein bevindt zich ook het initiatief om jeugdhulp in de school te organiseren, in plaats van per leerling en per gemeente. Vooral VO-scholen én leerlingen uit een groot spreidingsgebied hebben er baat bij als één jeugdhulppartij in de school haar expertise kan inbrengen voor alle leerlingen. Hoewel we eerder resultaat hadden verwacht staan ontwikkelingen niet stil. Stand van zaken is nu dat aan het begin van schooljaar 2020-2021 deze jeugdhulp middels een zogenaamd perceel aan jeugdhulppartijen worden toegekend en verbonden aan scholen voor Praktijkonderwijs en VSO. Een uitbreiding naar regulier VO volgt eventueel later, na evaluatie.

Het voorgaande is tevens een resultaat van een serie bijeenkomsten tussen juni 2018 en oktober 2019, die de naam Doe-dagen kregen. Doel was om een aantal herkenbare doelen te formuleren waaraan regiobreed en met verschillende partners, zoals de SOJ en de gemeenten, werd gewerkt. Andere doelen zijn het vroegtijdig signaleren in de scholen en het verbinden van een vast team Jeugdhulp aan de scholen. Ook dit laatste doel bevindt zich nu in de fase van implementatie. Het doel vroegtijdig signaleren is nog in ontwikkeling en wordt vorm gegeven binnen een regionale werkgroep. Het SWV ziet in het realiseren van de doelen lokale verschillen, dat wil zeggen dat in sommige gemeenten meer ruimte wordt geboden voor het concretiseren van deze afspraken. Gemeenten in ZHZ hebben aangegeven een deel van de solidariteit t.a.v jeugdhulp los te laten. Dit kan negatieve gevolgen hebben voor de geformuleerde plannen.

Domein 4 Doorgaande schoolloopbaan

Samen met het SWV PO Drechtsteden worden bijeenkomsten georganiseerd waardoor de doorgaande schoolloopbaan wordt versterkt.

Dit betreft zowel bijeenkomsten binnen de werkorganisatie SWV, d.w.z. met onderwijsspecialisten PO en begeleiders Passend Onderwijs VO alsook bijeenkomsten waarbij medewerkers vanuit PO- en VO-scholen elkaar kunnen ontmoeten. Ook vanuit de AV van beide verbanden is de wens geuit met enige regelmaat thema-bijeenkomsten te organiseren. Dit heeft in 2019 inmiddels geleid tot een eerste bijeenkomst. Ook adviesraden van beide verbanden hebben inmiddels op thema met elkaar overleg gevoerd. De adviezen vanuit de adviesraden worden in 2020 verder uitgewerkt.

Er is in 2019 een Plan van aanpak afstemming dyslexie PO/VO tot stand gekomen.

De Onderwijsinspectie heeft in haar Waarderingskader 2017 SWV Passend Onderwijs onder Kwaliteitszorg en Ambitie (KA) onder meer het volgende vastgelegd:

'Het samenwerkingsverband heeft vanuit zijn maatschappelijke opdracht doelen geformuleerd en verbetert de uitvoering van zijn taken op basis van regelmatige en systematische evaluatie van de realisatie van die doelen.'

Voor het SWV betekent dit dat alle activiteiten en doelstellingen, nauwlettend worden gevolgd en beoordeeld op zowel rechtmatigheid en doelmatigheid. Daarnaast geven evaluaties stelselmatig inzicht in de effecten die worden behaald.

Sinds het schooljaar 2018-2019 worden met de scholen tussen- en eindevaluatiegesprekken gevoerd. In deze gesprekken wordt de inzet van de middelen op doelmatigheid getoetst. De BPO-ers van het SWV zijn betrokken bij iedere vraag om extra ondersteuning van de school waaraan zij zijn gekoppeld én voeren samen met het MT de evaluatiegesprekken met deze scholen. Samen met hen wordt bepaald of- en in hoeverre de ingezette ondersteuning effect heeft gesorteerd.

Voor het SWV betekent dit dat:

- a. Alle activiteiten en doelstellingen, zoals eerder verwoord onder 1.4, met de scholen worden geëvalueerd op zowel rechtmatigheid en doelmatigheid.
- b. De evaluaties inzicht geven of de beoogde doelen zijn behaald.
- c. Zij zich nadrukkelijk richt op de ondersteuningsbehoefte van de leerlingen en de scholen om zodoende een bijdrage te leveren aan het verbeteren van de kwaliteit in de scholen. De docenten binnen het eigen team zijn de belangrijkste schakels voor de leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. Wij streven via de begeleiders passend onderwijs, de zorgcoördinatoren en de directeurs van de school in hoge mate na dat op die wijze 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 t.b.v.) extra ondersteuning.

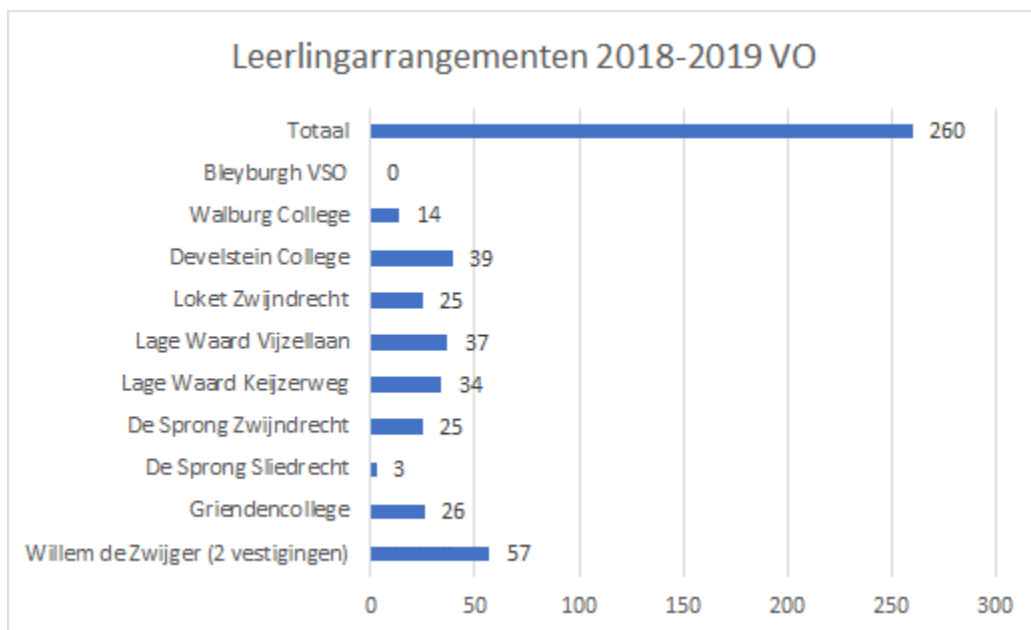
De medewerkers van het SWV zijn betrokken bij iedere vraag om extra ondersteuning én voeren met de school en ouders de evaluatiegesprekken. In gezamenlijkheid worden de resultaten in relatie tot de vooraf geformuleerde doelen geëvalueerd.

4.2 Actuele ontwikkelingen

In het Ondersteuningplan 2018-2022 heeft het bestuur van het SWV financieel beleid geformuleerd, met als doel de scholen van het SWV specifiek te voorzien van mogelijkheden en financiële ruimte, zodat ze niet alleen kunnen voldoen aan hun taak en opdracht, maar ook hun ambities t.a.v. Passend Onderwijs kunnen realiseren. De uitgangspunten voor dit beleid zijn als volgt:

- Elke aanvraag voor extra ondersteuning moet een relatie hebben met het geformuleerde beleid zoals vastgesteld in de notitie bredere ondersteuning.
- De verwachting is dat in 2021 een einde komt aan het huidige systeem rond LWOO. Het SWV heeft als beleid dat de middelen beschikbaar komen voor alle scholen. Echter de onduidelijkheid over de toekomst van het LWOO duurt vooralsnog voort.
- De leden van het SWV (voorheen de besturen) kunnen via het indienen van een begroting voor extra ondersteuning, een aanvraag indienen ten laste van dit budget, ingebed in de notitie bredere ondersteuning.
- Het SWV stelt een jaarlijks ondersteuningsbudget op en stelt deze via een jaarbeschikking beschikbaar aan de scholen/besturen.
- Scholen hebben met de MJB 2020-2024 zekerheid t.a.v. van de te ontvangen middelen, gedurende deze periode. De arrangementen op maat voor binnenschoolse ondersteuning en de projecten vanuit de notitie Bredere Ondersteuning worden in deze periode gegarandeerd. Twee maal per schooljaar wordt de inzet van de extra ondersteuning op directieniveau verantwoord naar het SWV in evaluatiegesprekken.

Arrangementen op maat



Voor de arrangementen op maat is jaarlijks ongeveer € 400.000 beschikbaar vanuit het SWV. In schooljaar 2018-2019 waren er 260 kinderen die gebruik maakte van dit arrangement. De toedeling van de zogenaamde binnenschoolse intensieve ondersteuning is, in overleg met de schoolbesturen, gebaseerd op oude LGF-middelen. Alle extra ondersteuning die een kind nodig heeft wordt bekostigd uit deze

middelen. Te denken valt aan huiswerkondersteuning, faalangst, autisme, etc. De extra ondersteuning wordt door de school bepaald en gefinancierd vanuit deze middelen. De data m.b.t. het aantal arrangement is afkomstig vanuit de scholen. Vanaf schooljaar 2018-2019 wordt deze data verzameld.

4.3 Afhandeling van klachten

Hieronder een overzicht van het aantal bezwaren, klachten en tevredenheidsonderzoeken in het jaar 2019:

Bezwaren	0
Klachten	1
Tevredenheidsonderzoek	0

De klacht is naar tevredenheid afgehandeld.

5 Onderzoek

(Verborgene) Thuiszitters

Stand van zaken Meldpunt Thuiszitters maart 2020:

In 2019 is de term 'verborgen thuiszitters' binnen ons SWV alom bekend geraakt als gevolg van informatie overdracht door het Meldpunt Thuiszitters aan het MT SWV, het ZO! overleg, de adviesraad en in de contacten met de bpo'ers. Er is gaandeweg een bewustwording ontstaan ten aanzien van deze groep geoorloofde verzuimende leerlingen. Gedeeld wordt de mening dat het onacceptabel is dat er binnen ons SWV en de bijbehorende VO-scholen jongeren zijn die aan de kant komen te staan en geen deel meer uitmaken van het onderwijs. Deze mening ligt in het verlengde van de visie van het SWV die breed gedeeld wordt door bovengenoemde betrokkenen. Dit betekent voor de praktijk van ons onderwijs dat alle vormen van verzuim onacceptabel zijn.

Vanuit het Meldpunt Thuiszitters is in het jaar 2017 met het opstellen van het verzuimprotocol expliciet ingezet op het benadrukken van het belang van de verzuimregistratie binnen de scholen. Het Meldpunt vraagt, conform de overheidsregels, per 3 maanden de verzuimleerlingen op aan de scholen en maakt daarbij vanaf schooljaar 2019-2020 expliciet onderscheid in het aanmelden van geoorloofde en ongeoorloofde verzuimende leerlingen. Ten aanzien van de geoorloofde verzuimleerlingen, de zogenaamde verborgen thuiszitters, vraagt het Meldpunt Thuiszitters de leerlingen te melden die meer dan 3 maanden (360 uur) onderwijs gemist hebben vanwege fysieke, psycho-somatische of psychische problematiek. Op verzoek van een VO-school kan het Meldpunt Thuiszitters vervolgens in actie komen voor deze leerlingen.

De bpo'ers worden meegenomen in deze periodieke verzuimmailings zodat zij up-to-date geïnformeerd zijn en hun rol in deze vervolgens kunnen oppakken.

Hoewel er binnen de meeste scholen gewerkt wordt met het verzuimprotocol van het SWV en de MAS-procedure van de JGZ blijkt de dagelijkse praktijk weerbarstig te zijn. Het Meldpunt loopt er tegenaan dat het aanmelden van de verzuimleerlingen nog niet altijd consistent plaatsvindt en dat er ook nog niet altijd consequent volgens

de definities gemeld wordt. Dit betekent dat er feitelijk onvoldoende zicht is op de huidige daadwerkelijke cijfers van de verzuimleerlingen binnen het SWV.

Het is tevens onduidelijk of de (minstens 250) verborgen thuiszitters uit het schooljaar 2018-2019 het onderwijs inmiddels weer hebben hervat.

Vanuit de VO-scholen zijn dit schooljaar geen aanmeldingen geweest voor het op maat programma 'One Step' van het Meldpunt Thuiszitters waarbij geoorloofde verzuimende jongeren in groepsverband begeleid en gestimuleerd worden op het gebied van hun persoonlijke ontwikkelingsdoelen. Daarentegen zien we een positieve beweging bij de scholen om zelf pro-actief met de verborgen thuiszitters aan de slag te gaan. Hierbij wordt er met name gebruik gemaakt van de nieuwe ontwikkelingen op het gebied van het ondersteuningsaanbod van het SWV zoals de docentenpool en de robot.

Het Meldpunt Thuiszitters heeft (nog) geen vervolgonderzoek verricht na het verkennende onderzoek in het schooljaar 2018-2019. De winst van 1 jaar later na het verkennende onderzoek ligt in de beginnende bewustwording van de noodzaak van de verzuimregistratie binnen de scholen. Verzuim begint bij de eerste uren ziekmelding of spijbelen. Door op dat moment als mentor in actie te komen waarbij er in gesprek gegaan wordt met de leerling en er geluisterd wordt naar de ouder die zich zorgen maakt, kan er mogelijk voorkomen worden dat de leerling een thuiszitter wordt. Het voorkomen dat jongeren zodanig in de problemen komen dat ze het onderwijs moeten verlaten, is de verantwoordelijkheid van ons allemaal die met de jongeren te maken hebben. Het Meldpunt Thuiszitters vindt het daarom ook belangrijk dat signalen middels een adequate verzuimregistratie worden opgemerkt, ernaar te handelen en het Meldpunt in te schakelen.

HGW

Vanuit POS 2018-2019 bleek dat op bijna alle scholen van het SWV de docentvaardigheden ten aanzien van handelingsgericht werken (passend onderwijs) nog niet op het beoogde niveau van het SWV zijn. Aan de hand van werkvergaderingen in de Adviesraad en het Zo! is onderzocht wat scholen nodig hebben om deze vaardigheden te verbeteren. De scholen hebben de uitkomsten op schoolniveau meegenomen in het schoolbeleidsplan.

6 Internationalisering

Op het terrein van internationalisering hebben zich in 2019 geen ontwikkelingen voorgedaan.

7 Personeel

7.1 Zaken in het afgelopen jaar met een behoorlijke personele betekenis

In 2019 is met één medewerker met wederzijds goedvinden een vaststellingsovereenkomst aangegaan. De vaststellingsovereenkomst is ingegaan op 31-7-2019.

7.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen

Met de groei van het ondersteuningsaanbod vanuit het SWV in de jaren 2014 tot medio 2019, is ook de druk op de medewerkers toegenomen. De begeleiders passend onderwijs hebben vanuit plusexpertise de verschillende initiatieven ondersteund/begeleid.

De formatie van het SWV is in 2019 ten opzichte van 2018 gestegen van 15,1 naar 16,8 FTE. Deze groei van 1,7 FTE betreft met name de begeleiders passend onderwijs BPO. Een collega uit het BPO team gaat eind juli 2020 met pensioen.

Het SWV is eigen risicodragers bij ziekte. Het ziekteverzuimpercentage in 2019 (6,4%) is lager ten opzichte van 2018 (9,8%). Het landelijk gemiddelde ligt rond de 4%. De oorzaak van dit hoge verzuim betreft een tweetal collega's die met langdurige fysieke klachten werden geconfronteerd.

Ook om die reden is besloten de formatie enigszins uit te breiden, zodat de werkzaamheden op de scholen zoveel als mogelijk doorgang konden vinden. Eén medewerker is inmiddels volledig hersteld en de andere medewerker is begonnen met re-integratie. De verwachting is dat deze collega op korte termijn weer volledig aan het werk is. De gezondheidsklachten waren in alle gevallen niet werk gerelateerd. Aangezien het de verwachting dat beide medewerkers weer volledig terugkeren in het arbeidsproces, hoeft er geen voorziening langdurig zieken te worden gecreëerd.

7.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

In de meerjarenbegroting is meerjarig vanaf 2021 15,4 fte begroot. Het SWV voorziet de komende jaren een daling naar 14 fte. Deze daling wordt ingegeven vanwege de hogere uitgaven ten gevolge van groei van het VSO, PRO en LWOO. Deze groei is hoger dan eerder werd geraamd. Tegelijk dalen de inkomsten van het SWV door de krimp van het leerlingenaantal. De daling van 14 fte is nog niet meegenomen in de MJB 2020-2024.

7.4 Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

Hiervoor verwijzen wij naar paragraaf 7.1.

8 Huisvesting

8.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen

Samenwerkingsverband VO is samen met het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Drechtsteden gehuisvest aan de Duindoornhof in Papendrecht. De huurlasten worden verdeeld op basis van 60% SWV VO en 40% SWV PO. In 2017 is er een renovatie uitgevoerd aan het gebouw en de investerings- en afschrijvingslasten zijn/worden ook volgens deze verdeelsleutel doorbelast. Het SWV VO heeft een huurovereenkomst met de gemeente Papendrecht gesloten. Het SWV PO heeft een overeenkomst met het SWV VO.

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

9.1 De samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon is aangesloten

De verbonden partijen (7 schoolbesturen) staan in paragraaf 1.2 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 2019 gestegen naar 83,5% (2018: 70,7%). Enerzijds is er sprake van een daling van het eigen vermogen door het negatieve exploitatiesaldo in 2019. Dit heeft een negatief effect op de solvabiliteit 1. Anderzijds is er sprake van een daling van de kortlopende schulden. Dit heeft een positief effect op de solvabiliteit 1. Eind 2018 heeft een eenmalige toekenning ten bedrage van € 520.000 plaatsgevonden. Deze is

begin 2019 aan de schoolbesturen uitbetaald, waardoor de kortlopende schulden zijn afgenomen.

Solvabiliteit 2 SWV

De solvabiliteit 2 is gedefinieerd als (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen. Deze bedraagt 87,8% (2018: 73%). Enerzijds is er sprake van een daling van het eigen vermogen door het negatieve exploitatiesaldo in 2019. Dit heeft een negatief effect op de solvabiliteit 2. Anderzijds is er sprake van een daling van de kortlopende schulden. Dit heeft een positief effect op de solvabiliteit 2. Eind 2018 heeft een eenmalige toekenning ten bedrage van € 520.000 plaatsgevonden. Deze is begin 2019 aan de schoolbesturen uitbetaald, waardoor de kortlopende schulden zijn afgenomen.

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 (excl. MVA) daalde in 2019 van 19,3% naar 15,8%. Dit komt door de afname van het eigen vermogen per 31 december 2019 (negatief exploitatieresultaat).

Normatieve kapitalisatiefactor SWV

De normatieve kapitalisatiefactor is de (totale activa minus het eigen vermogen plus het normatieve eigen vermogen) / totale baten.

De normatieve kapitalisatiefactor betreft een nieuw kengetal vanuit de Inspectie. Het normatieve eigen vermogen bestaat uit 50% van de herbouwwaarde van de gebouwen plus de boekwaarde van de terreinen plus de boekwaarde van de overige vaste activa plus de liquiditeitsbuffer van 5% van de totale baten minus 75% van de permanente voorzieningen. De normatieve kapitalisatiefactor is per 31 december 2019 gedaald van 16,2% naar 10,5%.

Kengetallen vermogensbeheer	31-12- 2019	31-12- 2018	Streefwaarde SWV	Signalerings- waarde OCV
Solvabiliteit 1:	83,5%	70,7%	50%	n.v.t.
Solvabiliteit 2:	87,8%	73,0%	50%	< 30%
Weerstandstandsvermogen incl. MVA	18,7%	22,5%	5% en Eur 430.000	< 5%
Weerstandstandsvermogen excl. MVA	15,8%	19,3%	n.v.t.	
Normatieve kapitalisatiefactor	10,5%	16,2%	n.v.t.	

Het weerstandsvermogen van het SWV is in 2019 bepaald op € 430.000. 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 7 (2018: 3,3). De liquiditeitsratio is gestegen door de daling van de kortlopende schulden (zie ook de toelichting bij solvabiliteit 1 en 2).

Rentabiliteit SWV

De rentabiliteit wordt gedefinieerd als resultaat gewone bedrijfsvoering / totale baten uit gewone bedrijfsvoering (totale baten) x 100%. De rentabiliteit is in 2019 minus 3,0% (minus 8,1% in 2018). Dit wordt veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat.

Huisvestingsratio SWV

De huisvestingsratio is huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten. De huisvestingsratio is in 2019 1,2% t.o.v. 1,2% in 2018. De huisvestingslasten van het SWV betreffen alleen de huur, schoonmaak en energielasten. Deze lasten zijn niet substantieel op de totale lasten.

Kengetallen budgetbeheer	31-12-2019	31-12-2018	Streefwaarde SWV	Signaleringswaarde OCV
Liquiditeit (current ratio):	7,0	3,3	2	< 0,75
Rentabiliteit:	-/-3,0%	-/-8,1%	0%	driejarig < 0 tweejarig < - 0,05 eenjarig < - 0,10
Huisvestingsratio	1,2%	1,2%	1,2%	>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 volgens de laatst uitgevoerde risicoanalyse € 430.000 bedragen. Per 31-12-2019 is het eigen vermogen van het SWV gedaald van € 1.825.339 naar € 1.575.108. Dit wordt veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat van € 250.231 in 2019.

10.2 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

Vergelijkend balansoverzicht

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	279.390	14,8%	282.778	11,0%
Vorderingen	265.537	14,1%	245.943	9,5%
Liquide middelen	1.342.251	71,1%	2.051.591	79,5%
	<u>1.887.177</u>	<u>100,0%</u>	<u>2.580.311</u>	<u>100,0%</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	1.575.108	83,5%	1.825.339	70,7%
Voorzieningen	82.066	4,3%	59.376	2,3%
Kortlopende schulden	230.003	12,2%	695.596	27,0%
	<u>1.887.177</u>	<u>100,0%</u>	<u>2.580.311</u>	<u>100,0%</u>

Toelichting balans:

Activa:

1. Materiële Vaste Activa: In 2019 hebben er voor ruim € 33.000 aan investeringen plaatsgevonden. Dit betreffen voornamelijk ICT-investeringen (laptops en robots) en meubilair (meubilair voor in de vergaderruimte en lamellen). De daling van de materiële vaste activa wordt veroorzaakt doordat de afschrijvingslasten in 2019 hoger waren dan de investeringen.
2. Vorderingen: De vorderingen zijn per 31 december 2019 gestegen van € 246.000 naar € 265.000. De vorderingen bestaan o.a. uit een vordering op Da Vinci (€ 82.000) in het kader van het traject vroegtijdig schoolverlaten. Daarnaast is er sprake van een vordering van € 60.000 op het SWV Passend Onderwijs Drechtsteden in het kader van het MHB-project 2019 en doorbelaste huisvesting en organisatielasten. Verder zijn er vooruitbetaalde kosten voor licenties en een aansprakelijkheidsverzekering die betrekking hebben op kalenderjaar 2020. In 2019 is de vordering op Stichting Yulius Onderwijs met bijna € 54.000 afgenomen. De verrekening van deze vordering vindt in drie evenredige delen plaats.
3. Liquide middelen: dit zijn de saldo's op de verschillende bankrekeningen per 31 december 2019. De afname van het saldo t.o.v. 31 december 2018 is te verklaren door het negatieve exploitatieresultaat, de afname van de kortlopende schulden en de uitgaven voor investeringen in 2019.

Passiva:

4. Eigen Vermogen: de daling van het eigen vermogen per 31 december 2019 t.o.v. 31 december 2018 wordt verklaard door het negatieve exploitatieresultaat in 2019.

5. Voorzieningen: De voorzieningen per 31 december 2019 zijn met ongeveer € 22.000 toegenomen. Er hebben dotaties plaatsgevonden aan de verschillende personele voorzieningen, waaronder de voorziening wachtgelders.
6. Kortlopende schulden: dit betreffen onder meer de crediteuren, te betalen belasting, premie sociale verzekering en vakantiegeld over de maand december 2019 en worden in januari 2020 afgedragen. De daling van de kortlopende schulden wordt voornamelijk veroorzaakt door het lagere crediteurensaldo en de overige kortlopende schulden ultimo 2019. De betaling van een eenmalige toekenning (eind 2018) aan de scholen heeft begin 2019 plaatsgevonden.

10.3 Toelichting op het resultaat en wat hieraan heeft bijgedragen

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	8.223.180	8.258.950	7.991.370
3.5 Overige baten	196.848	107.000	107.722
	<u>8.420.028</u>	<u>8.365.950</u>	<u>8.099.092</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	1.769.216	2.222.250	1.774.480
4.2 Afschrijvingen	36.755	34.550	29.145
4.3 Huisvestingslasten	79.231	65.500	88.720
4.4 Overige instellingslasten	111.795	76.250	115.601
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.673.039	6.272.600	6.745.220
	<u>8.670.035</u>	<u>8.671.150</u>	<u>8.753.165</u>
Saldo baten en lasten	<u>-250.008</u>	<u>-305.200</u>	<u>-654.074</u>
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	0	100	10
5.5 Financiële lasten	223	250	253
Financiële baten en lasten	<u>-223</u>	<u>-150</u>	<u>-243</u>
Resultaat	<u><u>-250.231</u></u>	<u><u>-305.350</u></u>	<u><u>-654.316</u></u>

Toelichting exploitatie realisatie versus begroting 2019:

1. Rijksbijdragen: De zware ondersteuningsmiddelen vanuit OCW worden op basis van schooljaar (T-1 financiering) verstrekt en de lichte ondersteuningsmiddelen o.b.v. kalenderjaar (voorafgaande 1 oktober telling). De zware ondersteuningsmiddelen (VSO inclusief verevening) evenals LWOO en PRO gaan rechtstreeks via OCW naar de besturen. De Rijksbijdragen zijn ongeveer € 35.000 lager uitgevallen dan begroot. Het aantal vastgestelde leerlingen door DUO wijkt af van de leerlingenaantallen welke voor de begroting zijn gebruikt. Dit heeft een negatief effect van € 150.000.

Daarnaast is de bekostiging in 2019 met 3,1% bijgesteld door OCW. Per saldo zijn de Rijksbijdragen € 35.000 lager uitgevallen dan begroot.

2. Overige baten: De overige baten betreft het VSV-project waarvan Da Vinci penvoerder is. Daarnaast ontvangt het SWV middelen voor het systeem "Onderwijs Transparant". Dit systeem wordt gebruikt in het kader van de overdracht van de leerlingendossiers van het PO naar het VO. Verder ontvangt het SWV middelen van het Samenwerkingsverband PasVorm voor de locatie van het Willem de Zwijger College in Hardinxveld-Giessendam. Dit college is verbonden aan ons SWV, maar valt administratief onder het SWV Gorinchem. Er is in 2019 voor € 61.000 aan overige baten gerealiseerd die niet begroot waren en € 14.500 aan organisatiekosten en € 26.000 aan huur huisvesting aan het SWV Passend Onderwijs Drechtsteden. Verder is er subsidie ontvangen voor het MHB-project (€ 40.000). Dit project loopt t/m 2022.
3. Personele lasten: De lonen en salarissen zijn per saldo ongeveer € 130.000 lager dan begroot. Enerzijds is in kalenderjaar 2019 1 fte minder ingezet dan begroot en er is sprake van een positief prijsverschil (FUWA-stijgingen vallen lager uit dan begroot). Anderzijds zijn de lonen conform de cao VO per 1 juni 2019 met 2,15% verhoogd. De overige personele lasten zijn € 346.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat per 1 augustus de deskundigheidsbevordering scholen, het breder ondersteuningsaanbod, VSV personeel en het schoolmaatschappelijk werk middels een beschikking worden toegekend. Deze lasten zijn derhalve vanaf augustus ondergebracht bij 4.5.3 overige doorbetalingen aan schoolbesturen. Dit gaat om € 280.000. De overige € 66.000 onderbesteding zit met name in het breder ondersteuningsaanbod. Het SWV heeft nog onvoldoende historie opgebouwd over het uitgavenpatroon m.b.t. deze middelen. Per 1 augustus 2019 worden deze middelen in tien termijnen middels een beschikking aan de leden toegekend.
4. De afschrijvingslasten betreffen de jaarlijkse afschrijvingen over de materiële vaste activa.
5. De huisvesting betreft voornamelijk de huur voor de Duindoornhof 1 in Papendrecht (60% deel VO en 40% komt t.l.v. het SWV PO). Daarnaast zijn er nog lasten voor klein onderhoud en schoonmaak.
6. De overige instellingslasten zijn met € 35.000 overschreden. Onder andere door Grienden On Stage, werkzaamheden in het kader van de AVG en werkzaamheden door Aspect ICT (o.a. Office 365/ domeinnaam). De jaarlijkse begroting is vanaf kalenderjaar 2020 verhoogd.
7. De doorbetalingen aan schoolbesturen zijn in 2019 ongeveer € 400.000 hoger dan begroot. Het breder ondersteuningsaanbod, de deskundigheidsbevordering scholen, VSV personeel en het schoolmaatschappelijk werk middels worden per 1 augustus middels een beschikking toegekend en daardoor hier ondergebracht. Deze lasten zijn echter begroot onder de overige personele lasten. De arrangementen op maat zijn € 38.000 hoger dan begroot. Vanaf augustus 2019 konden scholen in de jaarbeschikking meer middelen vragen mits deze in de evaluatie over school 2018-2019 waren aangetoond. De overschrijding van de doorbetalingen aan schoolbesturen wordt veroorzaakt doordat de afdracht VSO i.v.m. een bijstelling van de bekostiging schooljaar 2018-2019 en 2019-2020 hoger is dan begroot. Daarnaast zijn er in 2019 hogere afdrachten LWOO en PRO geweest door een prijsbijstelling van de bekostiging in november 2019. Verder zijn de niet begrote kosten van het MHB-project onder deze post verantwoord. Hier staan ook extra middelen tegenover (zie ook toelichting punt 2).

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

Toelichting exploitatie 2019 versus exploitatie 2018:

1. Algemeen: er is in 2019 een risicoanalyse uitgevoerd door het SWV. Het benodigde weerstandsvermogen is bepaald op € 430.000. Het financieel beleid van 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 Rijksbijdragen in 2019 t.o.v. 2018 worden voornamelijk veroorzaakt doordat er in 2019 sprake is geweest van een cao-compensatie en een compensatie voor de pensioenstijgingen (3,1%). Daarnaast zijn de overige baten gestegen, onder andere door de baten van het MHB-project.
3. De lagere personele lasten in 2019 t.o.v. 2018 worden voornamelijk veroorzaakt door de verschuiving van lasten (€ 280.000) a.g.v. het ter beschikking stellen van gelden vanaf 1 augustus middels een beschikking. Feitelijk is er dus sprake van een stijging. Dit is te verklaren door hogere loonkosten vanwege de gestegen pensioenlasten en de cao-verhoging. Daarnaast is het aantal fte in 2019 met ongeveer 1,7 gestegen ten opzicht van 2018.
4. De hogere afschrijvingslasten in 2019 worden veroorzaakt door de investeringen die zijn gedaan in de verbouwing van het huurpand en de daaraan verbonden nieuwe inventaris in 2018. Deze afschrijvingslasten drukken in 2019 voor het gehele kalenderjaar op de exploitatie. Daarnaast hebben er een aantal ICT-investeringen in 2019 plaatsgevonden.
5. De lagere huisvestingslasten in 2019 worden voornamelijk veroorzaakt door lagere onderhoudslasten en huurlasten.
6. De overige administratie- en beheerlasten in 2019 liggen nagenoeg op het niveau van 2018.
7. De realisatie 2019 van de doorbetalingen aan de schoolbesturen is voornamelijk lager dan in 2018 omdat er in 2018 sprake was van een eenmalige toekenning aan de scholen.

10.5 Toelichting op het investeringsbeleid

De investeringen in 2019 waren ongeveer € 33.000. Dit betreffen voornamelijk investeringen in ICT (laptops en robots) en meubilair (meubilair voor in de vergaderruimte en lamellen). De verwachting is dat er de in komende meerjarige begrotingsperiode geen grote investeringen plaatsvinden. De maximale jaarlijkse investeringsruimte voor het SWV is conform het Financieel Beleidsplan bepaald op € 45.000.

10.6 Toelichting op kasstromen en financiering

Het SWV heeft de liquide middelen op bank- en spaarrekeningen staan. De daling van het banksaldo per 31 december 2019 wordt veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat, de afname van de kortlopende schulden en de investeringen in 2019. Het banksaldo per 31 december 2018 is € 1.342.251.

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 TPM-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 het verenigingsbestuur / algemene vergadering zich moet houden. De MJB 2020-2024 beschikt over een jaarlijks kasstroomoverzicht. Tevens is de financiële kasstroom voor kalenderjaar 2020 en 2021 vertaald naar een liquiditeitsbegroting op maandbasis.

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.

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 kennisname aan de interne toezichthouder heeft voorgelegd.

Financiële derivaten kunnen alleen afgesloten worden als zij zijn beoordeeld door een intern toezichthouder die daartoe de kennis en ervaring heeft. Dit dient aangetoond te worden door ervaring van minimaal drie jaar met dergelijke producten.

Het SWV heeft de overvloedige liquide middelen die niet direct nodig zijn voor het voeren van de exploitatie op een spaarrekening geplaatst. De liquide middelen worden 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

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Aantal leerlingen (incl. VSO)*	7.276	7.149	7.076	7.060	7.062	7.092
* Betreft het aantal leerlingen in het begrotingsjaar (2019 = 1-10-2018)						
Personele bezetting in FTE (ultimo)	16,4	15,9	15,4	15,4	15,4	15,4
- Bestuur / Management	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
- Personeel Primair Proces	11,1	10,6	10,1	10,1	10,1	10,1
- Ondersteunend Personeel	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0	4,0

Het aantal fte daalt de komende jaren. Voor de prognose van het aantal leerlingen is gebruik gemaakt van de open onderwijsdata van DUO. Het werkelijk aantal leerlingen per 01-10-2019 wijkt 2,7% af van de prognoses van DUO. Dit percentage is ook in mindering gebracht op de prognoses voor de komende jaren. De LWOO-leerlingen, PRO-leerlingen en VSO-leerlingen zijn ongewijzigd geëxtrapoleerd.

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

Exploitatiebegroting 2020-2024

Het VO heeft de komende jaren te maken met een daling van het aantal leerlingen. Hierdoor nemen de Rijksbijdragen af. Dit kan maar deels worden opgevangen door het effect van het vervallen van de verevening (vanaf kalenderjaar 2021 is de verevening € 0). Daarnaast is er een stijging te zien van het aantal LWOO- en PRO-

leerlingen waardoor de doorbetalingen aan de schoolbesturen voor deze gelden toenemen.

Door deze factoren heeft het SWV ten tijde van het opstellen van de MJB keuzes moeten maken. Zo is de deskundigheidsbevordering op de scholen meerjarig vanaf 2021 gereduceerd van € 169.500 naar € 35.000 op jaarbasis. De afgelopen jaren lieten de scholen op dit budget een forse onderschrijding zien. Het nieuwe 'afgeroomde' jaarbudget zal worden gebruikt voor incompany trainingen gericht op 'resultaat perspectief op school'.

Daarnaast heeft het SWV meerjarig het aantal fte verlaagd met 0,5 fte welke betrekking heeft op leerlingen-coaching vanuit het BPO-team. Dit wordt niet meer ondersteund door het VSV vanuit het RMC. Het SWV ziet dit niet als een primaire taak. Tevens is het deskundigheidsbevorderingsbudget van de medewerkers van het SWV jaarlijks met € 5.000 verlaagd. Het School Maatschappelijk Werk (SMW, jaarlijks bijna € 25.000) is vanaf kalenderjaar 2020 niet meer begroot. SMW hoort van oudsher door gemeente ondersteund te worden en betreft derhalve geen primaire taak van het SWV.

Door bovenstaande keuzes kan het budget voor Breder Ondersteuningsaanbod op een gewenst niveau van jaarlijks bijna € 300.000 blijven. Daarnaast blijven de arrangementen op maat jaarlijks op niveau.

Het eigen vermogen zal de komende jaren afgebouwd worden naar ongeveer € 450.000 (per 31 december 2024). Het minimaal benodigd eigen vermogen bedraagt o.b.v. de risicoanalyse € 430.000.

Rijksbijdragen

Vanaf 1-10-2018 t/m 1-10-2021 is er sprake van een dalend aantal leerlingen. De Rijksbijdragen nemen vanaf 2020 daardoor af t.o.v. 2019. De verevening voor de zware ondersteuning daalt in 2020 t.o.v. 2019 van € 406.900 naar € 151.250 en vanaf 2021 is deze verevening € 0. De daling van de verevening compenseert voor een groot gedeelte het effect van leerlingendaling en de daaraan gekoppelde Rijksbijdragen.

De LWOO- en PRO-baten zijn gebaseerd op de telling per 1 oktober 2012, waardoor de stijging van het aantal LWOO- en PRO-leerlingen geen effect heeft op het macrobudget van de baten. De afdrachten van deze leerlingen worden wel uitgekeerd op de meest recente leerlingentelling. Het aantal VSO-leerlingen is hoger, echter laat de verdeling van deze leerlingen naar de drie categorieën een financieel ongunstig effect zien.

Overige baten

De verwachting is dat de overige baten de komende jaren met € 83.100 op jaarbasis stabiel zullen blijven. Bij overige baten is nog geen rekening gehouden met het MHB-project. Tevens zijn de lasten voor dit project niet begroot.

Personele lasten

De personele lasten laten vanaf 2021 een daling zien. In de personele lasten zijn de loonkosten verwerkt voor het eigen personeel van het SWV en zijn er overige personele lasten begroot. De loonkosten nemen vanaf 2021 af vanwege pensionering van een medewerker van het SWV. Hiervoor is deels een vervanger aangetrokken. De overige personele lasten laten vanaf 2020 een daling zien vanwege de afname van het budget voor de deskundigheidsbevordering op de scholen, deskundigheidsbevordering bij het SWV en het SMW.

Door bovenstaande maatregelen kan het Brede Ondersteuningsaanbod jaarlijks met een kleine € 300.000 op het gewenste niveau blijven. Ten opzichte van de begroting 2019 is in de meerjarenbegroting 2020-2024 jaarlijks € 60.000 begroting opgenomen voor de kosten ten behoeve van de docentenpool. Dit is een nieuwe voorziening, die valt onder de notitie bredere ondersteuning.

Afschrijvingslasten

In de periode 2020-2024 verwacht het SWV geen grote investeringen. Er is jaarlijks voor € 15.000 voor ICT en € 5.000 voor inventaris aan investeringen begroot. De afschrijvingslasten blijven de komende jaren nagenoeg stabiel (ongeveer € 42.000).

Huisvestingslasten

De huisvestingslasten (huur gebouw in Papendrecht, onderhoud en energie & water) blijven de komende jaren stabiel op € 61.000 per jaar.

Overige instellingslasten

Vanaf 2020 zullen de overige instellingslasten op jaarbasis € 83.000 bedragen. Dit betreffen o.a. kosten voor Grienden On Stage, licenties, accountantskosten en kosten voor het administratiekantoor.

Doorbetalingen aan schoolbesturen

Dit betreffen de doorbetalingen aan schoolbesturen.

Het SWV heeft de ingezette koers vertaald in de 4 domeinen:

Domein 100, Passend Onderwijs Zichtbaar in de school

In dit programma zijn de kosten opgenomen die direct verband houden met het zichtbaar maken van Passend Onderwijs in de scholen. Dit betreft met name de loonkosten van het personeel van het SWV die verbonden zijn aan de scholen, of die hun werkzaamheden direct verrichten voor de scholen. Daarnaast is in dit domein de overdracht van de middelen voor deskundigheid opgenomen.

Domein 200, Realiseren Dekkend Aanbod

Binnen dit domein vinden onder meer alle doorbetalingen plaats aan besturen. Zowel de betalingen die DUO rechtstreeks inhoudt en afdraagt aan bijvoorbeeld het VSO, PRO en LWOO, maar ook de afdracht voor de binnenschoolse arrangementen en de kosten voor de onderwijsopvangvoorziening Goal.

Domein 300, Doorgaande schoolloopbaan

Binnen dit domein worden alle activiteiten opgenomen die verband houden met de overgangen PO-VO en de VO-MBO. In dit domein zijn ook baten opgenomen, namelijk de regionale subsidie VSV. Hoewel deze subsidie is verlengd, houdt zij een tijdelijk karakter. De kosten binnen dit domein worden gevormd door de personeelskosten binnen het programma VSV en een deel van de personeelskosten van AT-VO voor wat betreft de overgang PO-VO.

Domein 400 Onderwijs en Zorg

Binnen dit domein zijn een groter deel van de personeelskosten opgenomen van de Advies en toewijzingscommissie AT-VO en een kleiner deel van de personeelskosten VSV, voor zover deze direct worden ingezet voor de verbinding onderwijs en zorg.

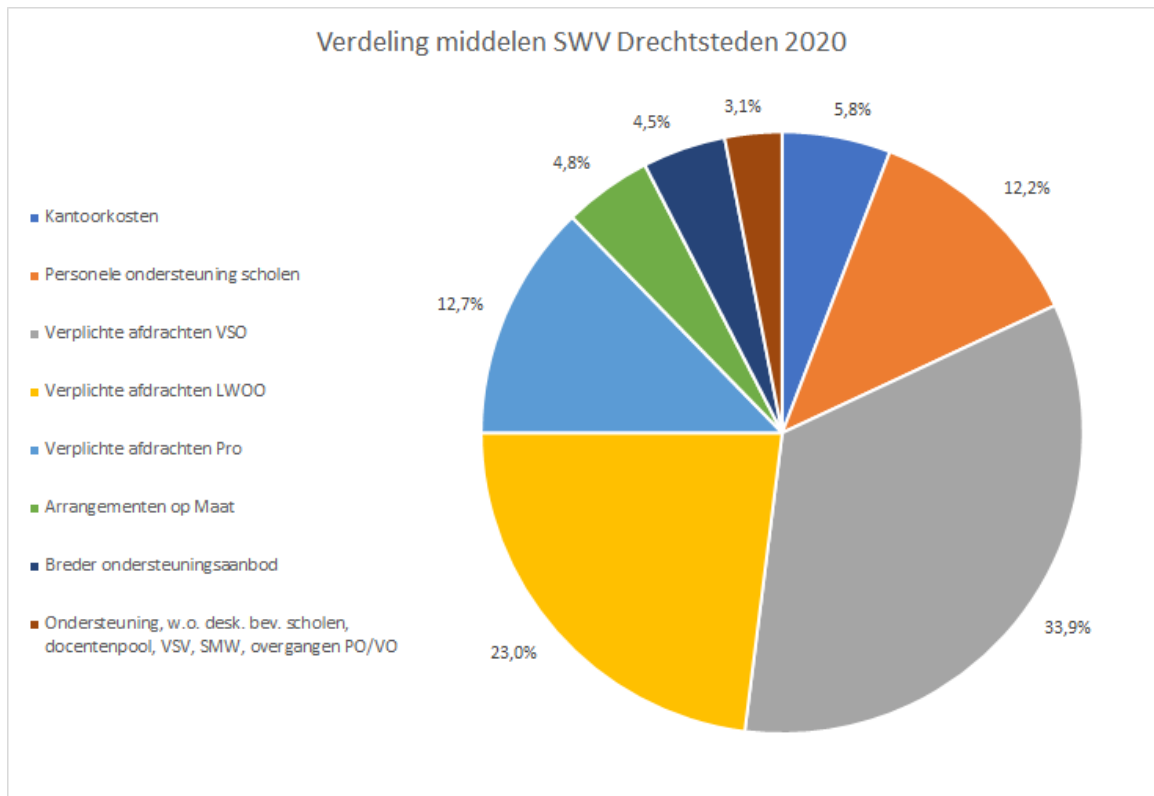
Budget 500 Organisatie SWV

In dit budget zijn alle baten opgenomen (m.u.v. de baten voor VSV, zie domein 300). Daarnaast zijn alle kosten gebudgetteerd die niet direct verband houden met één van de andere vier domeinen of daaraan zijn toe te schrijven.

Dit betreft de personele lasten van directie en organisatie-ondersteunend personeel, afschrijvingen en de instellingslasten. Als percentage van de totale omzet zijn deze kosten 5,5%. De financiering van de LWOO-middelen gaat veranderen. De effecten zijn onbekend evenals de financiële consequenties.

Bedragen x€ 1.000	2019	2020	2021	2022	2023	2024
BATEN						
Rijksbijdrage	8.223	8.220	8.257	8.223	8.224	8.246
Overige overheidsbijdragen en subsidies						
College-, cursus en/of examengeldfen						
Baten werk in opdracht van derden						
Overige baten	197	83	83	83	83	83
TOTAAL BATEN	8.420	8.303	8.340	8.306	8.307	8.329
LASTEN						
Personeelslasten	1.769	2.059	1.770	1.731	1.690	1.645
Afschrijvingen	37	39	41	42	42	42
Huisvestingslasten	79	61	61	61	61	61
Overige lasten	112	85	85	85	85	85
Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.673	6.527	6.588	6.588	6.588	6.588
TOTAAL LASTEN	8.670	8.771	8.545	8.507	8.466	8.421
Saldo baten en lasten gewonen bedrijfsvoering	-250	-468	-205	-201	-159	-92
Saldo financiële bedrijfsvoering	-					
TOTAAL RESULTAAT	-250	-468	-205	-201	-159	-92

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



Toelichting middelen:

- De kantoorkosten zijn de kosten voor de directie (sectordirecteur en directeur-bestuurder), het secretariaat, de huisvesting, de afschrijvingen over de inventaris en de overige kantoorkosten. Het SWV heeft een hybride model waarbij sprake is van zowel medewerkers die vanuit het SWV specialistische ondersteuning verzorgen en daarnaast worden er vanuit het SWV arrangementen rechtstreeks aan de scholen verstrekt.
- Personele ondersteuning op de scholen betreffen de onderwijsondersteunend personeel, orthopedagogen en onderwijspecialisten.
- De verplichte afdrachten VSO, LWOO en Pro zijn de afdrachten die rechtstreeks vanuit OCW aan de schoolbesturen worden betaald.
- De Arrangementen op Maat betreffen de binnenschoolse intensieve ondersteuning en is in overleg met de schoolbesturen, gebaseerd op oude LGF-middelen. Alle extra ondersteuning die een kind nodig heeft wordt bekostigd uit deze middelen. Te denken valt aan huiswerkondersteuning, faalangst, autisme, etc. De extra ondersteuning wordt door de school bepaald en gefinancierd vanuit deze middelen
- Het breder ondersteuningsaanbod zijn de middelen die beschikbaar worden gesteld door het SWV aan de scholen vanuit de notitie bredere ondersteuning.
- Daarnaast zijn er nog middelen beschikbaar vanuit het SWV voor de scholen ter ondersteuning deskundigheidsbevordering, de docentenpool, VSV, SMW en de overgangen PO/VO.

Begroting balansvariabelen 2020-2024

Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023	2024
ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
Immateriële VA						
Materiële VA	279	260	239	217	195	173
Financiële VA						
TOTAAL VASTE ACTIVA	279	260	239	217	195	173
VLOTTENDE ACTIVA						
Voorraden						
Vorderingen	265	211	157	169	169	169
Effecten						
Liquide middelen	1.342	947	817	626	489	419
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	1.607	1.158	974	795	658	588
TOTAAL ACTIVA	1.887	1.419	1.214	1.013	854	762
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN	1.575	1.107	902	701	542	450
Algemene reserve	1.575	1.107	902	701	542	450
Bestemmingsreserves						
Overige reserves/fondsen						
VOORZIENINGEN	82	82	82	82	82	82
LANGLOPENDE SCHULDEN						
KORTLOPENDE SCHULDEN	230	230	230	230	230	230
TOTAAL PASSIVA	1.887	1.419	1.214	1.013	854	762

Activa

- De materiële vaste activa neemt de komende jaren af omdat het jaarlijkse investeringsniveau lager dan de afschrijvingslasten.
- De vorderingen nemen in 2019, 2020 en 2021 af omdat er een verrekening van de vordering op Stichting Yulius Onderwijs plaatsvindt in drie evenredige delen in januari 2019, januari 2020 en januari 2021. De overige vorderingen betreffen de jaarlijkse overlopende vorderingen op Da Vinci in het kader van de subsidie VSV waarvan Da Vinci penvoerder is en de vooruitbetaalde kosten met betrekking tot de groeitelling VSO (overloop 7/12 deel t/m juli).
- De afname van de liquide middelen kan met name worden verklaard door de begrote negatieve exploitatieresultaten in de komende jaren.

Passiva

- Het eigen vermogen neemt de komende jaren af door de begrote negatieve exploitatieresultaten.
- De personele voorzieningen blijven naar verwachting stabiel. De verwachting is dat de dotaties en onttrekkingen aan de personele voorzieningen komende jaren in evenwicht zullen zijn.
- De verwachting is dat de komende jaren de kortlopende schulden stabiel blijven.

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Signalerings- waarde OCW	Streefwaarde SWV
	2019	2020	2021	2022	2023	2024		
1. Solvabiliteit 1 in %	83,5%	78,0%	74,3%	69,2%	63,5%	59,1%	n.v.t	50%
2. Solvabiliteit 2 in %	87,8%	83,8%	81,1%	77,3%	73,1%	69,8%	< 30%	50%
3. Liquiditeit (current ratio)	7,0	5,0	4,2	3,5	2,9	2,6	< 0,75	2
4. Weerstandvermogen excl. MVA	15,8%	10,3%	8,0%	5,9%	4,2%	3,4%	n.v.t.	n.v.t.
5. Weerstandvermogen incl. MVA	18,7%	13,3%	10,8%	8,4%	6,5%	5,4%	< 5%	€ 430.000 (+/- 5% van de baten)
6. Rentabiliteit	-3,0%	-5,6%	-2,5%	-2,4%	-1,9%	-1,1%	3-jarig < 0 2-jarig < -5% 1-jarig < -10%	0%
7. Huisvestingsratio	1,2%	0,9%	1,0%	1,0%	1,0%	1,0%	> 10%	1,5%

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 / Rijksbijdragen

ad 5 Eigen vermogen / Totale baten

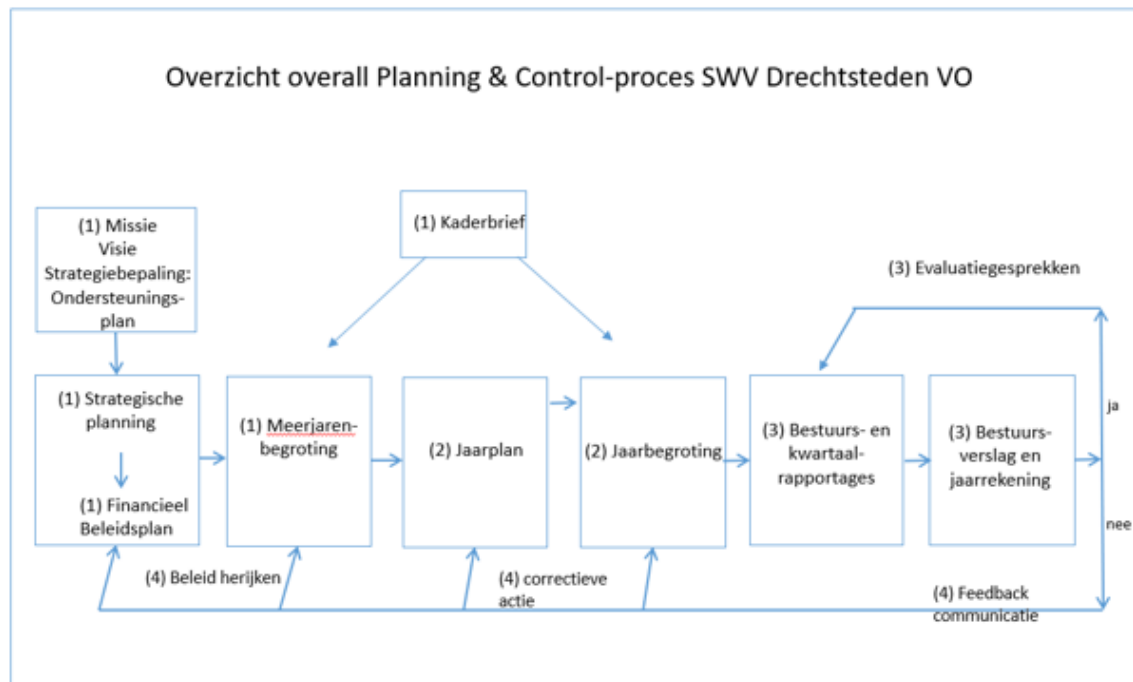
ad 6 Exploitatieresultaat gedeeld door totale baten

ad 7 Huisvestingslasten + afschrijvingen in gebouwen en terreinen / totale lasten

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.

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

In 2019 is door het managementteam van het SWV een risicoanalyse uitgevoerd. In de continuïteitsparagraaf worden de belangrijkste risico's nader toegelicht.

Het bestuursverslag en de jaarrekening worden door de directeur-bestuurder, na goedkeuring vooraf door de AV, vastgesteld door de bestuurder.

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	Dit uitgangspunt is gehanteerd in de MJB.

	ontwikkeling en de 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	Het SWV heeft er voor gekozen gedurende de begrotingsperiode 2020-2024 financiële ruimte vanuit de algemene reserve in te zetten voor brede ondersteuning vanuit de notitie BOA. Hierdoor komt de algemene reserve eind 2024 rond het niveau van het benodigde weerstandsvermogen. Het SWV zal vanaf kalenderjaar 2025 voor de structurele uitgaven een sluitende begroting presenteren.
4.	Risicomijndend op financieel gebied. De beschikbare liquide middelen worden risicomijndend 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)	Het SWV heeft er voor gekozen gedurende de begrotingsperiode 2020-2024 financiële ruimte vanuit de algemene reserve in te zetten voor brede ondersteuning vanuit de notitie BOA. Hierdoor komt de algemene reserve eind 2024 rond het niveau van het benodigde weerstandsvermogen. Het SWV zal vanaf kalenderjaar 2025 voor de structurele uitgaven een sluitende begroting presenteren.
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 onderstaande tabel zijn de top 14 risico's benoemd en is tevens aangegeven of het risico endogeen, exogeen of beide is. Daarnaast is de financiële impact per risico aangegeven. Door het voeren van eigen beleid kunnen deze risico's gereduceerd worden. Daartoe zal een Plan van Aanpak worden opgesteld, met als doelstelling deze onvolkomenheden in het beleid op te lossen en te verankeren.

Risico	Aanname/impact	Edogeen of exogeen risico	Aantal	Jaren	Bedrag per eenheid	Kans	Financiële impact
1A Afname van het aantal leerlingen in het praktijkonderwijs	De verwachte financiële impact is dat er 5 leerlingen per jaar niet worden gefinancierd door het ministerie (op basis van teldatum 2012)	Exogeen	5	2,5	€ 4.200	70%	€ 36.750
1B Afname van het aantal LWOO-leerlingen	Het SWV zit nog onder de huidige teldatum van 2012. Verwachting is dat dit risico de komende jaren geen financiële impact heeft	Exogeen					
1C Aanbod van het aantal zorgleerlingen neemt toe	De verwachte financiële impact is, dat er door de toename van het aantal zorgleerlingen er 8 arrangement meer door het SWV aan de scholen beschikbaar moeten worden gesteld. De berekende financiële impact heeft tevens betrekking op risico 2B, 3C en 5.	Exogeen	8	2,5	€ 6.000	75%	€ 90.000
1D Stijging van het aantal TLV's voor het VSO	De verwachte financiële impact is, dat het SWV jaarlijks 6 TLV's extra moet uitkeren aan de scholen	Exogeen	6	2,5	€ 6.000	45%	€ 40.500
1E Toenemende migratie en instroom NT2	De verwachte financiële impact is dat het SWV 6 extra LWOO-leerlingen niet krijgt gefinancierd	Exogeen	6	2,5	€ 4.200	60%	€ 37.800
2A Ziekteverzuim	De verwachte financiële impact is dat het SWV 2% extra ziekteverzuim heeft boven het landelijk gemiddelde waarvan 75% van de medewerkers wordt vervangen	Exogeen en endogeen		2,5	€ 31.500	75%	€ 59.063
2B Onvoldoende gekwalificeerd personeel op de scholen	Doordat de betrokken medewerkers onvoldoende gekwalificeerd zijn om zorgleerlingen te begeleiden, is de verwachte financiële impact dat er meer arrangementen door het SWV beschikbaar moeten worden gesteld. Financiële impact is berekend onder 1C	Exogeen					
2C Werkdruk wordt als hoog ervaren	Meer werkdruk leidt tot hoger ziekteverzuim. De financiële impact is berekend onder 2A.	Exogeen en endogeen					
3A Maatschappelijke onrust vanwege onder meer te hoge reserves bij het SWV	De financiële impact is dat er extra PR-kosten door het SWV moeten worden gemaakt om de negatieve publiciteit om te buigen. De berekende financiële impact heeft tevens betrekking op risico 3B.	Exogeen en endogeen		2,5	€ 15.000	85%	€ 31.875
3B Onvoldoende in staat om het passend onderwijs zichtbaar in de scholen te maken	Zie 3A voor de financiële impact.	Exogeen en endogeen					
3C Vertraging in de besluitvorming bij de gemeente	Vertraging in de besluitvorming bij de gemeente kan het aantal zorgleerlingen laten toenemen (zie berekening financiële impact bij risico 1C)	Exogeen en endogeen					
4 Risico op datalekken in het kader van de AVG	De financiële impact van dit risico is moeilijk in te schatten (PM)	Endogeen					
5 Wisselingen in het management bij de scholen	Veel wisselingen bij de scholen kan extra vraag op arrangementen bij het SWV veroorzaken (zie berekening financiële impact risico 1C)	Exogeen					
6 Onveiligheid	De financiële impact heeft betrekking op extra juridische kosten, claims, vervangingskosten en kosten voor ontslag, indien het SWV aansprakelijk wordt gesteld door bijvoorbeeld ouders, leerlingen of derden.	Exogeen en endogeen			€ 110.000	40%	€ 44.000
	Risicobuffer						€ 339.988
	Financieringsfunctie						€ 30.000
	Transactiefunctie						€ 60.000
	Benodigd eigen vermogen SWV VO						€ 429.988

Conform de in september 2019 uitgevoerde risicoanalyse heeft het SWV een risicobuffer nodig van € 340.000. 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 loonkosten van het SWV voor een halve maand (€ 60.000).
- 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 (€ 30.000).
- De risicobuffer is de reserve die een bestuur aanhoudt om reële denkbare financiële risico's te ondervangen. Het SWV bedraagt dit bedrag € 340.000.

Het benodigd eigen vermogen van het SWV is:

1.	Transactiefunctie	€ 60.000
2.	Financieringsfunctie	€ 30.000
3.	Risicobuffer	€ 340.000
	Benodigd eigen vermogen	€ 430.000

Het totaal benodigde eigen (buffer)vermogen (en liquiditeit) bedraagt op basis van bovenstaande analyse € 430.000. Dit is ongeveer 5% van de totale baten van het SWV. We kunnen concluderen de vermogenspositie per 31-12-2024 van € 461.000 van het SWV voldoende is om invulling te geven aan de transactiefunctie, financieringsfunctie en de risicobuffer. In bijlage 2 zijn de belangrijkste financiële kengetallen opgenomen. Wel zal vanaf kalenderjaar 2025 het saldo baten en lasten van het SWV minimaal in evenwicht moeten zijn.

Coronacrisis

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor het SWV betekent dit dat de scholen gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven en ondersteuning daarvan, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 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 begin 2018 is de nieuwe governancestructuur van kracht geworden. De heer C.H. Nugteren is vanaf 18 januari 2018 directeur-bestuurder.

De bevoegde gezagen uit het samenwerkingsverband vormen voortaan een vereniging. Er zijn binnen de vereniging twee organen: het bestuur in casu de directeur-bestuurder en de algemene vergadering (AV). De AV functioneert als intern toezichthoudend orgaan.

Taken en bevoegdheden van het intern toezichthoudend orgaan

In de statuten is vastgelegd welke bevoegdheden berusten bij het bestuur en bij de AV.

Hieronder vindt u de bevoegdheden van de AV:

- Toezicht houden op naleving wettelijke verplichting en code goed bestuur.
- Toezicht houden op rechtmatige verwerving, bestemming en aanwending van de middelen.
- 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 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, etcetera.

De AV kent een onafhankelijk voorzitter.

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.

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 ALV en auditcommissie ontvangen een vergoeding van € 75 per uur voor het bijwonen en het voor- en nawerk van vergaderingen.

Verslag over het afgelopen jaar

In de oktobervergadering is gereflecteerd op de evaluatiepunten van het evaluatiekader. De volgende antwoorden worden gegeven: scherp op rol/taak adviesraad/algemene vergadering, vergadering plezierig, gedwongen om bij scholen

informatie op te halen wordt als positief ervaren, rol netwerkpartner verbeteren, voorspellend karakter, in combinatie met evaluatiekader meer samenwerken op hoofdlijnen, toezichthouder aan de voorkant meedenken als sparringpartner, rol vastheid van de toezichthouder kan beter vervuld worden als men vooraf weet wat er gaat gebeuren als men niet weet waar het SWV mee bezig is kan er ook niet bijgestuurd worden. In de bestuursrapportage zal een vooruitblik (verwachting) gemaakt worden.

Tevens is in deze vergadering de risicoanalyse besproken en goedgekeurd. De beheersmaatregelen worden vertaald naar acties en worden onderdeel van de planning en control en komen terug via de marap. In de praktijk zal er een koppeling gemaakt worden tussen de risico's en het strategisch beleidsplan.

In de decembervergadering is gemeld dat er sprake is van een daling van het aantal leerlingen, waardoor de Rijksbijdragen afnemen. Daarnaast is er een stijging te zien van het aantal leerlingen LWOO, PrO en VSO waardoor de doorbetalingen aan de schoolbesturen voor deze gelden toenemen.

De directeur-bestuurder heeft in samenwerking met de controller in de meerjarenbegroting maatregelen genomen: het bedrag van de deskundigheidsbevordering op de scholen en voor medewerkers van het SWV is gereduceerd, SWV heeft meerjarig het aantal fte verlaagd welke betrekking heeft op leerling coaching vanuit BPO-team, het schoolmaatschappelijk werk is vanaf kalenderjaar 2020 niet meer begroot. Hierdoor kan het budget voor het breder ondersteuningsaanbod op een gewenst niveau blijven.

Tevens is in deze vergadering het financieel beleidsplan besproken. De interne uitgangspunten en kaders met betrekking tot het meerjarig financieel beleid van het SWV staan beschreven. Er kan gemotiveerd van afgeweken worden, na voorafgaande goedkeuring van de AV. Er zal kritisch worden gekeken naar het ondersteuningsaanbod. In het financieel beleidsplan zal een aanvullende toelichting worden opgenomen dat de exploitatiebegroting vanaf kalenderjaar 2025 sluitend zal zijn, waarbij de algemene reserve alleen zal worden aangesproken voor incidenteel beleid. Een randvoorwaarde daarbij is wel dat minimale benodigde weerstandsvermogen o.b.v. de risicoanalyse niet verder zal worden aangesproken.

De Auditcommissie is ter voorbereiding van de advisering aan de algemene ledenvergadering over onderwerpen met een financiële component vijfmaal bijeen geweest. De commissie bestond uit:

- De heer H. den Haan, voorzitter,
- Mevrouw M. de Heide (tot september 2019)
- De heer M. den Haan (vanaf september 2019)
- De heer K. Kloet.

In dit jaar hebben de jaarrekening en het bestuursverslag, de planning & control cyclus en het risicomanagement in relatie tot het weerstandsvermogen de meeste aandacht gekregen.

In de juni vergadering wordt het jaarverslag besproken. Vanuit de auditcommissie en de accountant zijn er geen opmerkingen wat betreft de rechtmatigheid. De doelmatigheid kan nog niet worden vastgesteld. De bepaling van de doelmatigheid vraagt meerjarige resultaatdoelstellingen op het niveau van het samenwerkingsverband waarvan de doeltreffendheid concreet te toetsen is. En tevens daaraan gekoppelde budgetten in de begroting.

Aan de hand van de mate van doeltreffendheid en de omvang van de inzet van middelen kan pas een oordeel worden gegeven over de doelmatigheid van een en ander. De directeur-bestuurder heeft de adviezen in overleg met de betrokken medewerkers zeer voortvarend opgepakt. Het zal duidelijk zijn dat een en ander een meerjarige aanpak vraagt met acties op verschillende aandachtsgebieden. De evaluatiegesprekken met de scholen spelen daarin een belangrijke rol. Daarnaast gaat de directeur-bestuurder het komende schooljaar samen met het MT en de controller indicatoren uitwerken.

De Remuneratiecommissie is in 2019 twee keer bijeen geweest.

De commissie bestond uit:

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

Op 10 januari heeft de commissie het eerste voortgangsgesprek met de directeur-bestuurder voorbereid. Voor input vanuit de directe werkomgeving van de directeur-bestuurder heeft de voorzitter een gesprek gehad met een afvaardiging van het personeel. Het voortgangsgesprek van de commissie met de heer C. Nugteren vond plaats op 8 februari.

De AV heeft in 2019 vergaderd op de navolgende momenten:

- AV-1 de dato 13 februari 2019
Vastgesteld door de AV:
 - Meerjarenbegroting 2019-2023
 - De leden hebben positief geadviseerd ten aanzien van het voorstel van het SWV om elk bovenschools arrangement gedurende zes maanden voor elke leerling volledig te bekostigen, mits besproken op AT-VO. Na zes maanden bekostigen de scholen het arrangement voor een leerling vanuit de basisbekostiging € 140,- per week. De overige kosten worden aangevuld door het SWV. Scholen blijven verantwoordelijk voor hun leerling bij GOAL.
- AV-2 de dato 10 april 2019
Deze themavergadering stond in het teken van een gecombineerde AV vergadering met de AV van het Primair Onderwijs. In de werkvorm wereldcafé werden de volgende onderwerpen besproken: Juniorcollege, doorgaande ontwikkelingslijn ondersteuning PO-VO, doorgaande lijn PO-VO bijvoorbeeld ten aanzien van arrangementen, project meer- en hoogbegaafdheid en is er gedebatteerd over stellingen.
- AV-3 de dato 19 juni 2019
Vastgesteld door de AV:
 - Het jaarverslag wordt door de leden goedgekeurd, mits het accountantsverslag niet wijzigt en met inachtneming van de opmerkingen van de auditcommissie en de accountant.
- AV-4 de dato 16 oktober 2019
 - De leden geven goedkeuring aan de risicoanalyse en om € 430.000 van het eigen vermogen (en liquiditeit) te reserveren als minimaal weerstandsvermogen voor de financiële dekking van de risico's.

Het resterend eigen vermogen geldt als beleidsruimte. In de nieuwe MJB 2020-2024 zal worden bekeken op welke manier met deze financiële beleidsruimte kan worden omgegaan.

- Input voor het 2e voortgangsgesprek van de remuneratiecommissie met de directeur-bestuurder wordt besproken.

- AV-5 de dato 18 december 2019

Vastgesteld door de AV:

- Meerjarenbegroting 2020-2024
- De leden geven goedkeuring aan het financieel beleidsplan.

Bestuur en toezichthouders - hoofd- en nevenfuncties SWV VO		
C. Nugteren	Directeur-bestuurder SWV Passend Onderwijs Drechtsteden	bezoldigd
A.T. Kamsteeg	Penningmeester Stichting Leergeld Drechtsteden	onbezoldigd
	Scriba (plus ledenadministratie en redactie mededelingenblad) Gereformeerde Kerk vrijgemaakt Dordrecht	onbezoldigd
	Onafhankelijk voorzitter AV Vereniging Samenwerkingsverband PO 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
M. den Haan	Bestuurslid Stichting Beheer LOCgebouw Zwijndrechtse Waard	onbezoldigd
M. de Heide	lid toezichthoudend bestuur Samenwerkingsverband PasVorm	onbezoldigd
J. Everts	lid Raad van Toezicht van de Leidse instrumentmakers School	onbezoldigd
K. Kloet	Lid bestuur beheerstichting cultuur gebouwen Veenendaal	onbezoldigd
	Lid bestuur Schuldhulpmaatjes Veenendaal	onbezoldigd
	Lid cliëntenraad Werk en Inkomen gemeente Veenendaal	onbezoldigd
	Voorzitter wijkkerkenraad Wijkkerk Aller Erf PGV Veenendaal	onbezoldigd
C. van Delen	n.v.t.	
D. de Vet	Lid Algemene Directie Yulius Onderwijs	bezoldigd
	Lid Toezichthoudend bestuur Samenwerkingsverband PasVorm	onbezoldigd
	Lid Bestuur Samenwerkingsverband Nieuwe Waterweg Noord voor voortgezet en speciaal voortgezet onderwijs	onbezoldigd
	Lid Raad van Toezicht Samenwerkingsverband VO Voorne Putten Rozenburg	onbezoldigd
	Lid Algemene Vergadering van de Vereniging Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden	onbezoldigd
	Lid Raad van Toezicht Saam Scholen	bezoldigd
	Lid Adviesraad WetenschapsOriëntatie Nederland	onbezoldigd
	Lid Bestuur Muziekvereniging Concordia	onbezoldigd

t/m september 2019

was J. Westerlaken
tot 1 juni 2019



J. van der Zaag	Lid toezicht houdend bestuur St. Sint Willibrord Gymnasium Deurne	onbezoldigd	i.p.v. M. de Heide
	Secretaris St. Ter bevordering van het vastgoed ten behoeve van St. Willibrord Gymnasium.	onbezoldigd	
	Lid van de commissie onderwijs en maatschappelijke ontwikkeling VVD Rotterdam	onbezoldigd	

BIJLAGE 1: Doelstellingen/ambities domeinen SWV 2018-2019



Doelstelling is nog niet of nog onvoldoende in gang gezet



Doelstelling is in gang gezet



Doelstelling/ambitie is al ver gevorderd/gerealiseerd



Doelstelling is behaald

Het SWV heeft vier domeinen. In dit hoofdstuk worden per domein de doelstellingen, ambities, evaluatie en voortgang weergegeven.

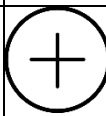
Het betreft de onderstaande domeinen:

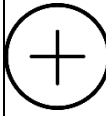
- A. Dekkend Aanbod
- B. Onderwijs en Zorg
- C. Doorgaande Schoolloopbaan
- D. Passend Onderwijs Zichtbaar in de school

	Domein en doelstelling 2018-2019	Evaluatie 2018-2019	Voortgang
	Domein:		
	A. Dekkend Aanbod		
1	Invoering en implementatie POS. Het SWV zal in samenspraak met de Adviesraad richtlijnen opstellen ten aanzien van de basisondersteuning op de scholen van het SWV aan de hand van de schoolprofielen POS.	Perspectief op school (POS) is in 2019 binnen het SWV VO voor het eerst afgenomen. Daarmee hebben alle scholen een actueel schoolondersteuningsplan (SOP) Alle scholen hebben inzicht in hun schoolrapportage ten aanzien van het SOP. Dit inzicht is verkend en gedeeld in de adviesraad VO. Het SWV heeft zicht op het dekkend aanbod via het interactieve dashboard van POS. De implementatie is moeizaam verlopen door ICT-problematiek aan de kant van POS. Aanbevelingen en afspraken hebben geleid tot een kwalitatief beter traject in 2020	
2	De arrangementen die gestart zijn in 2018 vanuit de notitie BOA goed volgen en met ondersteuning implementeren in de zorgstructuur van de school.	Geëffectueerd aanbod van onderwijs aan Meer en hoogbegaafden (MHB), met een gedifferentieerd aanbod op De Lage Waard, Willem de Zwijgercollege, Develsteincollege en Walburgcollege Geëffectueerd aanbod onderwijs NT2 op Bleijburg, Loket, Willem de Zwijgercollege en De Sprong	

	Verbreiding zichtbaar in POS.	In Dashboard POS is het dekkend aanbod van het SWV zichtbaar gemaakt.	
3	De Begeleider Passend Onderwijs (BPO-er) ondersteunt de school bij het analyseren van de structurele ondersteuningsbehoefte en bij de implementatie van een schoolarrangement BOA vanuit de plus expertise.	Schoolcontactpersoon SWV De inzet van de BPO-er in de school voor structurele ondersteuning is geëvalueerd in de eindgesprekken op de scholen. De inzet van de BPO-er wordt op de scholen hoog gewaardeerd. De scholen geven aan dat er van mindering in uren nog geen sprake kan zijn, gezien de School-contact-persoon-functie van de BPO-er richting het SWV. De BPO-er wordt gemist, indien er bijeenkomsten zijn op het SWV. Om deze reden wordt gekozen voor een kleine formatie-uitbreiding van BPO-uren op alle scholen. De inzet van de plus expertise is geëvalueerd in de eindgesprekken op de scholen en in het BPO-team. MHB De BPO-er geeft leiding aan de bovenschoolse intervisie groep MHB, is aanspreekpunt voor de MHB-specialist en coördineert het MHB-arrangement in opdracht van MT. De MHB-expert heeft het MT VO ondersteund bij het aanvragen van de subsidie MHB. Taal-ontwikkelings-stoornis expertise (TOS) Er is een notitie langdurig ziek, lichamelijk gehandicapt, Zeer moeilijk lerend en TOS opgesteld. Er is gebruik gemaakt van collegiale consultatie (werkwijze Auris en inhoudelijk TOS-expertise). De doelgroep TOS op PrO de Sprong (uitstroom Ammanschool) is in kaart gebracht en handelingsadviezen t.a.v. ondersteuning geboden. Naar aanleiding hiervan zijn er 2 indicaties cluster 2 afgegeven en lopen er nog 2 Consultatie & Adviezen. Suïcidepreventie Structurele inzetplus expertise BPO is ondersteunend aan het BPO-team en ZOCO, om deskundigheid te vergroten op de scholen bij dreigende suïcide door kennis te vergroten over suïcidedgedachten en hoe de school/begeleiders hiermee kunnen omgaan. Ook in de kenniskring is 113 preventieve gedeeld.	

Domein en doelstelling 2018-2019		Evaluatie 2018-2019	Voortgang
Domein: B. Onderwijs en Zorg			
1	De AT-VO (Meldpunt Thuiszitters) heeft zicht op de thuiszittende leerlingen en initieert contacten met de leerling en betrokken partijen om perspectief te bieden.	Het Meldpunt Thuiszitters heeft het afgelopen jaar de volgende activiteiten geïnitieerd gericht op de doelstellingen: In 2019 heeft het Meldpunt thuiszitters voortbouwend op haar onderzoek in 2018 naar de geoorloofde thuiszitters (> 150 uur ziekmelding) de uitvraag bij de scholen voor deze doelgroep verder toegespitst. Nog niet alle scholen krijgen deze vorm van thuiszitten volledig in beeld	 
2	Uitbreiding op stage en arbeidstoeleiding als uitstroomprofiel Goal. Implementatie Slim Genoeg.	De inzet van Goal is geëvalueerd in de eindgesprekken met de scholen. De diensten van Goal worden zeer hoog gewaardeerd. Er worden meer leerlingen aangemeld bij Goal waarbij terugplaatsing niet het uitgangspunt is. Leerlingen worden op Goal voorbereid op het examen/MBO/arbeid. In de evaluatie (uitstroomcijfers) is geconstateerd dat er de afgelopen twee jaar een verschuiving van doelgroep heeft plaats gevonden op Goal. Middels stage stromen meer leerlingen uit naar werk en MBO. In afstemming met de scholen (o.a. Slim Genoeg) wordt stage/arbeidstoeleiding een speerpunt binnen Goal. Het arrangement Slim Genoeg is opgestart in maart 2019	
3	Doelen voortvloeiend uit de samenwerkende Doe-dagen: Doel 1 De VO-scholen krijgen de beschikking over een vast contactpersoon (jeugdprofessional) van SJT, die de verschillende Jeugdteams vertegenwoordigt op de scholen. Doel 2 Het PrO en VSO maken gebruik van één vaste zorgaanbieder in de school.	Doelen voortvloeiend uit de samenwerkende Doe-dagen: Doel1 Het PrO heeft een Pilot gedraaid: 'zorg in de school', waarin een zorgaanbieder structureel 6 uur per week door ondersteuning van het SWV preventieve zorg (na vroeg-signalering) biedt op sociaal emotionele onderwijs belemmerende problematiek. Doel 2 In nauwe samenwerking hebben de SWV-en in de regio ZHZ en de SOJ is gewerkt aan een overeenstemming over het realiseren van een vast contactpersoon op scholen en over de aanbesteding van een zogenaamd perceel jeugdhulp in scholen voor SO, SBO, VSO en Pro.	

	Domein en doelstelling 2018-2019	Evaluatie 2018-2019	Voortgang
	Domein: C. Doorgaande Schoolloopbaan		
1	Het SWV PO en VO stemmen aanpak dyslexie op elkaar af in beleidsafspraken.	Op het gebied van afstemmen aanpak dyslexie PO-VO is een gezamenlijk compenserend instrument aangeschaft (Textaid).	
2	Met een bijeenkomst wordt door alle medewerkers van het SWV PO en VO gewerkt aan kennis over elkaars werkwijze en wordt geïnventariseerd waar verbeteringen nodig zijn.	De bijeenkomst medewerkers SWV PO-VO heeft plaatsgevonden en dit heeft geresulteerd in de volgende aanbevelingen: • Warme overdracht OS-BPO • Kennismaken van elkaars arrangementen Deze aanbevelingen zijn opgenomen in de jaarkalender van afgelopen schooljaar en komend schooljaar.	

	Domein en doelstelling 2018-2019	Evaluatie 2018-2019	Voortgang
	Domein: D. Passend Onderwijs Zichtbaar in de school		
1	Teamleiders zijn op de hoogte van de visie en werkzaamheden van het SWV.	Teamleiders bijeenkomst heeft plaats gevonden. Dit heeft geleid tot aanbevelingen. Deze worden meegenomen in de jaarkalender van volgend schooljaar en/of uitgewerkt in MT.	
2	De BPO-er ondersteunt de school met expertise in het Ondersteuningsteam. De BPO-er adviseert op het gebied van Passend Onderwijs aan leerlingen, ouders, mentoren, zorgcoördinatoren en MT. De BPO-er heeft zicht op het dekkend aanbod van de school en adviseert op het gebied van basisondersteuning en versterken van basisondersteuning. De BPO-er functioneert als Schoolcontactpersoon naar het SWV voor dienstverlening vanuit AT-VO en Goal.	In de eindevaluatie van de scholen is de inzet van de BPO-er op dit gebied besproken en geëvalueerd. De scholen zijn unaniem tevreden over de inzet van de BPO-er en de BPO-er zichtbaar in de school. Parallel hieraan is door de beschreven zorgroute de rol van de BPO-er als belangrijke schakel in het ondersteuningsproces en verwijzingstraject voor een TLV in helder omschreven stappen geborgd	

KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	6,99	3,30
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	83,46	70,74
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	87,81	73,04
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-2,97	-8,08
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%)	15,76	19,30
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	18,71	22,54
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	79,59	79,73
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	20,41	20,27
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	1,16	1,22

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

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450 aangehouden.

De overige activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Gebouwen en terreinen 10 jaar.

Vervoermiddelen 5 jaar.

Meubilair: alle meubilair 20 jaar.

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

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur (zoals koelkast, tv, projectoren) 9 jaar.

Als ondergrens voor te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar, wordt € 450,-- 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" (b.v. (taal)methode).

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 levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB):

De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (conform model VO-Raad).

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 %.

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.

SWV: De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekening clausule) worden ten gunste van de staat van de baten en lasten verantwoord in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden als terug te betalen subsidie zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

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 (waaronder ouderbijdragen) 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 2019 is 97,8%

Per ultimo 2018 was deze 97%

Afschrijvingen

Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

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.

SWV: Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn 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:

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.

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht**B2 BALANS PER 31 december 2019**

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		171.322		190.143	
Vervoermiddelen		1.954		2.525	
Meubilair		53.472		50.281	
ICT		50.387		37.267	
OLP en apparatuur		<u>2.255</u>		<u>2.561</u>	
			279.390		282.778
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Overlopende activa		118.035		186.238	
Overige vorderingen		<u>147.502</u>		<u>59.705</u>	
			265.537		245.943
Liquide middelen	3		<u>1.342.251</u>		<u>2.051.591</u>
			<u>1.887.177</u>		<u>2.580.311</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	8.223.180	8.258.950	7.991.370
3.5 Overige baten	196.848	107.000	107.722
	<u>8.420.028</u>	<u>8.365.950</u>	<u>8.099.092</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	1.769.216	2.222.250	1.774.480
4.2 Afschrijvingen	36.755	34.550	29.145
4.3 Huisvestingslasten	79.231	65.500	88.720
4.4 Overige instellingslasten	111.795	76.250	115.601
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.673.039	6.272.600	6.745.220
	<u>8.670.035</u>	<u>8.671.150</u>	<u>8.753.165</u>
Saldo baten en lasten	<u>-250.008</u>	<u>-305.200</u>	<u>-654.074</u>
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	0	100	10
5.5 Financiële lasten	223	250	253
Financiële baten en lasten	<u>-223</u>	<u>-150</u>	<u>-243</u>
Resultaat	<u><u>-250.231</u></u>	<u><u>-305.350</u></u>	<u><u>-654.316</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

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.

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-250.008		-654.074
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	36.755		29.145	
- Mutaties voorzieningen	<u>22.690</u>		<u>39.620</u>	
		59.445		68.766
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-19.594		154.762	
- Kortlopende schulden	<u>-465.593</u>		<u>412.041</u>	
		<u>-485.187</u>		<u>566.803</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-675.750		-18.505
- Ontvangen interest	0		10	
- Betaalde interest	<u>-223</u>		<u>-253</u>	
		<u>-223</u>		<u>-243</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-675.973		-18.748
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-33.367</u>		<u>-237.131</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-33.367		-237.131
Mutatie liquide middelen		<u>-709.340</u>		<u>-255.879</u>
Beginstand liquide middelen	2.051.591		2.307.470	
Mutatie liquide middelen	<u>-709.340</u>		<u>-255.879</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.342.251</u>		<u>2.051.591</u>

Toelichting kasstroom:

De liquiditeit is per 31 december 2019 bijna € 710.000 lager dan per 31 december 2018. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de negatieve kasstroom uit operationele activiteiten. Er is een negatief saldo baten en lasten in 2019 behaald van € 239.000 en de vorderingen en kortlopende schulden zijn met € 497.000 afgenomen. De afname van de crediteuren/kortlopende schulden wordt veroorzaakt doordat er ultimo 2018 sprake was van een eenmalige toekenning aan de schoolbesturen ten bedrage van € 520.000. In een aantal gevallen is ultimo 2018 door het SWV een factuur van de besturen ontvangen (crediteur) en in een aantal gevallen is de factuur pas begin 2019 ontvangen (in dat geval opgenomen als overige kortlopende schulden ultimo 2018). De uitbetaling aan de schoolbesturen heeft begin 2019 plaatsgevonden, waardoor de het crediteurensaldo en de overige kortlopende schulden t.o.v. 31 december 2018 zijn afgenomen. Verder hebben er in 2019 voor ruim € 33.000 aan investeringen plaatsgevonden (voornamelijk in ICT). Deze investeringen hebben de kasstroom negatief beïnvloed.

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA
VASTE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Gebouwen en terreinen	171.322	190.143
Vervoermiddelen	1.954	2.525
Meubilair	53.472	50.281
ICT	50.387	37.267
OLP en apparatuur	2.255	2.561
	<u>279.390</u>	<u>282.778</u>

	Gebouwen en terreinen	Vervoer- middelen	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 31-12-2018						
Aanschafwaarde	209.450	2.859	52.933	51.606	2.752	319.599
Cumulatieve afschrijving	-19.307	-334	-2.652	-14.339	-191	-36.821
Boekwaarde 31-12-2018	<u>190.143</u>	<u>2.525</u>	<u>50.281</u>	<u>37.267</u>	<u>2.561</u>	<u>282.778</u>
Mutaties						
Investeringen	2.178	0	5.950	25.238	0	33.366
Afschrijvingen	-20.999	-572	-2.759	-12.119	-306	-36.755
Mutaties Boekwaarde	<u>-18.821</u>	<u>-572</u>	<u>3.191</u>	<u>13.119</u>	<u>-306</u>	<u>-3.389</u>
Boekwaarde 31-12-2019						
Aanschafwaarde	211.628	2.859	58.883	76.845	2.752	352.967
Cumulatieve afschrijving	-40.306	-905	-5.411	-26.458	-497	-73.577
Boekwaarde 31-12-2019	<u>171.322</u>	<u>1.954</u>	<u>53.472</u>	<u>50.387</u>	<u>2.255</u>	<u>279.390</u>

Toelichting materiële vaste activa:

In 2019 hebben er voor ruim € 33.000 aan investeringen plaatsgevonden. Dit betreffen voornamelijk ICT-investeringen (laptops en robots voor in de klas) en meubilair (meubilair voor in de vergaderruimte en lamellen).

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	10,00 %	10,00 %
Vervoermiddelen	20,00 %	20,00 %
Meubilair	5,00 %	5,00 %
ICT	10,00 %	20,00 %
OLP en apparatuur	11,11 %	11,11 %

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen	147.502	59.705
Overlopende activa	118.035	186.238
	<u>265.537</u>	<u>245.943</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	147.502	59.705
	<u>147.502</u>	<u>59.705</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	10.241	24.547
Voorschot bekostiging Yulius	107.794	161.691
	<u>118.035</u>	<u>186.238</u>

Toelichting vorderingen:

De vorderingen zijn per 31 december 2019 gestegen van € 246.000 naar € 277.000. De overige vorderingen (€ 148.000) betreft een vordering op Da Vinci (€ 82.000) in het kader van het traject vroegtijdig schoolverlaten. Da Vinci is penvoerder van dit traject. Daarnaast is er sprake van een vordering van € 40.000 op het SWV Passend Onderwijs Drechtsteden in het kader van het MHB-project 2019 (inzet personeel/One day Forward/materiaal). Deze subsidie is door OCW aan het SWV Passend Onderwijs Drechtsteden toegekend. Verder heeft het SWV een vordering van € 20.000 op het SWV Passend Onderwijs Drechtsteden (huisvesting en organisatielasten). De vooruitbetaalde kosten betreffen kosten voor o.a. licenties en een aansprakelijkheidsverzekering die door het SWV in 2019 zijn betaald, maar die betrekking hebben op kalenderjaar 2020. In 2019 is de vordering op Stichting Yulius Onderwijs met bijna € 54.000 afgenomen. De verrekening van de vordering vindt in drie evenredige delen plaats (januari 2019, januari 2020 en januari 2021).

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	313	280
Banktegoeden	1.341.937	2.051.311
	<u>1.342.251</u>	<u>2.051.591</u>
Kasmiddelen		
Kas GOAL	25	8
Kas Duindoornhof	289	271
	<u>313</u>	<u>280</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	33.198	192.582
Spaarrekening	1.308.740	1.858.730
	<u>1.341.937</u>	<u>2.051.311</u>

De afname van de liquide middelen is toegelicht bij het kasstroomoverzicht.

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2019
Algemene reserve	1.825.339	-250.231	0	1.575.108
Eigen vermogen	1.825.339	-250.231	0	1.575.108

De algemene reserve is per 31 december 2019 met € 250.000 afgenomen. Dit wordt veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat in 2019.

	Saldo 1-1- 2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2019	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
--	-----------------------	----------	--------------------	---------	-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

5 Voorzieningen

Personeel:

Voorziening wachtgelders	0	10.733	0	0	10.733	0	10.733
Jubilea	19.584	5.114	0	0	24.698	0	24.698
Voorziening basisbudget VO	37.146	3.548	0	0	40.694	779	39.915
Voorziening LFBPB	2.646	3.295	0	0	5.941	0	5.941
	59.376	22.690	0	0	82.066	779	81.287
Voorzieningen	59.376	22.690	0	0	82.066	779	81.287

Aanvullende informatie

Langlopend deel > 1 jaar als volgt te verdelen:

	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar
Wachtgelders	10.733	0
Jubilea	2.682	22.015
Voorziening basisbudget VO	0	39.915
Voorziening LFBPB	0	5.941

De dotaties aan de voorzieningen basisbudget VO en LFBPB zijn gedaan door medewerkers die gebruik maken van hun cao-recht om hun uren van het persoonlijk budget en/of levensfase bewust personeelsbeleid meerjarig te sparen. De inventarisatie vindt jaarlijks aan het eind van het kalenderjaar plaats.

Toelichting voorzieningen:

De voorzieningen per 31 december 2019 zijn met ongeveer € 22.000 toegenomen. Er hebben dotaties plaatsgevonden aan de verschillende personele voorzieningen, waaronder de voorziening

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

wachtgelders. De dotatie aan de voorziening wachtgelders heeft betrekking op een medewerker die in 2019 uit dienst is gegaan van het SWV. Deze medewerking heeft sindsdien een WW-uitkering, waarvan 25% direct door het UWV/DUO in rekening wordt gebracht aan het SWV als gevolg van het eigen risicodragerschap dat geldt voor onderwijsinstellingen in het VO.

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	23.434	409.237
Belasting en premie sociale verzekeringen	66.722	64.360
Schulden terzake van pensioenen	19.577	16.523
Overige kortlopende schulden	61.612	157.987
Overlopende passiva	58.659	47.489
	<u>230.003</u>	<u>695.596</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	66.722	64.360
	<u>66.722</u>	<u>64.360</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	61.612	157.987
	<u>61.612</u>	<u>157.987</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	46.486	42.744
Nog te betalen bindingstoelage	5.295	1.570
Vooruitontvangen bedragen	6.878	3.174
	<u>58.659</u>	<u>47.489</u>

Toelichting schulden en overlopende passiva:

De daling van het crediteurensaldo en de overige kortlopende schulden ultimo 2019 wordt veroorzaakt door de eenmalige toekenning die eind 2018 ten bedrage van € 520.000 heeft plaatsgevonden. In een aantal gevallen is in 2018 door het SWV een factuur van de besturen ontvangen (crediteuren) en in een aantal gevallen is de factuur pas in 2019 ontvangen (overige kortlopende schulden). De bedragen zijn begin 2019 door het SWV betaald aan de schoolbesturen.

De stijging van de vooruit ontvangen bedragen wordt veroorzaakt door een bedrag dat het SWV heeft ontvangen van de Kameleon inzake het studieverlof van twee medewerkers van het SWV. Het 7/12 deel voor 2020 is als overlopende post op de balans opgenomen.

De stijging van de nog te betalen bindingstoelage is veroorzaakt doordat meer personeelsleden recht hebben op de toelage.

De belasting en premies hebben betrekking op december 2019 en zijn in januari 2020 uitbetaald. De verhoging ultimo 2019 wordt veroorzaakt door het hogere aantal fte, een verhoging van de pensioenlasten en de cao-stijging.

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

Model G

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?	
	Kenmerk	datum			Ja (aankruisen wat van toepassing is)	Nee
			EUR	EUR	☐	☐
					☐	☐
	totaal		0	0		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum				
			EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal		0	0	0	0

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Saldo 01-01 2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2019	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum						
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	totaal		0	0	0	0	0	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**Baten**

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	8.223.180	8.258.950	7.991.370
	<u>8.223.180</u>	<u>8.258.950</u>	<u>7.991.370</u>
<i>3.1.1 Rijksbijdragen OCW</i>			
Rijksbijdragen lichte ondersteuning pers.	587.172	594.250	581.054
Rijksbijdragen lichte ondersteuning mat.	101.964	106.350	104.016
Rijksbijdragen zware ondersteuning pers.	4.217.169	4.179.100	4.204.382
Rijksbijdragen zware ondersteuning mat.	207.936	216.950	208.964
Verevening zware ondersteuning pers	-414.763	-406.900	-584.160
Verevening zware ondersteuning mat	-15.234	-15.250	-30.018
Rijk: vergoeding PRO	891.288	902.750	882.707
Rijk: vergoeding LWOO	2.647.648	2.681.700	2.622.159
Niet-geoormerkte subsidies	0	0	2.267
	<u>8.223.180</u>	<u>8.258.950</u>	<u>7.991.370</u>

3.5 Overige baten

3.5 Overige baten	196.848	107.000	107.722
	<u>196.848</u>	<u>107.000</u>	<u>107.722</u>

3.5 Overige baten

Opbrengst VSV- ZHZ	82.223	90.000	90.000
Subsidie MHB	39.978	0	0
Bijdrage Onderwijs Transparant PO	7.118	8.500	7.118
Bijdrage gelden Passend Onderwijs Gorinchem	8.554	8.500	8.554
Overige baten	50.888	0	2.049
SPON studieverlof	8.087	0	0
	<u>196.848</u>	<u>107.000</u>	<u>107.722</u>

Lasten**4.1 Personele lasten**

4.1.1 Lonen en salarissen	1.114.479	1.568.900	947.167
4.1.1.2 Sociale lasten	149.262	0	128.330
4.1.1.3 Pensioenlasten	174.077	0	131.893
4.1.2 Overige personele lasten	331.398	653.350	567.090
	<u>1.769.216</u>	<u>2.222.250</u>	<u>1.774.480</u>

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
<i>4.1.1 Lonen en salarissen</i>			
Salariskosten directie	63.597	71.500	64.778
Salariskosten OP	807.588	924.700	733.251
Salariskosten OOP	360.428	397.700	383.184
Salariskosten OP VSV	48.896	47.200	0
Salariskosten OOP VSV	28.685	35.950	0
Salariskosten OP BOA	60.605	51.500	0
Salariskosten subsidie MHB	17.985	0	0
Salariskosten seniorenregeling	27.708	27.750	23.210
Salariskosten vervanging eigen rekening	0	0	1.807
Salariskosten ouderschapsverlof	0	0	337
Correctie sociale lasten	-149.262	0	-128.330
Correctie pensioenen	-174.077	0	-131.893
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	9.057	9.600	0
Salariskosten onbetaald verlof	1.172	0	0
Salariskosten transitievergoeding	11.477	0	0
Werkkosten PSA	3.434	3.000	823
IPAP: inhouding eigen bijdrage	-2.811	0	0
	<u>1.114.479</u>	<u>1.568.900</u>	<u>947.167</u>
<i>4.1.1.2 Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	<u>149.262</u>	<u>0</u>	<u>128.330</u>
	149.262	0	128.330
<i>4.1.1.3 Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>174.077</u>	<u>0</u>	<u>131.893</u>
	174.077	0	131.893
<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>			
Mutatie VU/EJU	0	0	-49
Inhuur begeleider Passend Onderwijs	385	0	3.224
Dotatie voorziening wachtgelders	10.733	0	0
Dotatie voorziening jubilea	5.114	1.000	9.242
Dotatie voorziening basisbudget VO	3.548	0	37.146
Dotatie voorziening LFBPB	3.295	0	2.646
Docentenpool	349	0	0
Werkkosten FA	6.907	3.000	6.361
Deskundigheidsbev. scholen	90.719	180.000	155.595
Deskundigheidsbev. personeel SWV	31.148	40.000	34.586
GOAL! personeel	0	0	29.400
Commissie van Bezwaar personeel	0	3.500	0
Overgangen PO-VO	43.380	35.000	44.686
Overgangen VMBO-MBO	0	26.100	15.195
Onderwijs Transparant	0	0	9.186
Breder ondersteuningsaanbod	89.611	327.000	177.306
VSV personeel	7.200	8.750	13.043
Management en ondersteuning	15.055	5.000	5.567
Schoolmaatschappelijk werk	<u>23.954</u>	<u>24.000</u>	<u>23.955</u>
	331.398	653.350	567.090

toelichting:

Van overgangen PO-VO heeft € 23.186 betrekking op licentiekosten. Alle lasten zijn toch allemaal onder de personele lasten verantwoord aangezien het grootste gedeelte hier betrekking op heeft.

Personeelsbezetting

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,71	1,82
OP	11,05	9,33
OOP	<u>4,07</u>	<u>3,90</u>
	<u>16,82</u>	<u>15,05</u>

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

WNT-verantwoording 2019 SWV VO Noordelijke Drechtsteden

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

De WNT is van toepassing op het SWV VO Noordelijke Drechtsteden

Het voor het SWV VO Noordelijke Drechtsteden toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019 € 194.000. Dit bedrag betreft de sectornorm voor het onderwijs.

Als SWV zijn de complexiteitspunten niet van toepassing.

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 2019	
Bedragen x € 1	C.H. Nugteren
Functiegegevens	<u>directeur-bestuurder</u>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,50
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 49.650
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.731
<i>Subtotaal</i>	€ 59.381
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 97.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging 2019	€ 59.381
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2018	
Bedragen x € 1	C.H. Nugteren
Functiegegevens	<u>directeur-bestuurder</u>
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 - 31/12
Omvang dienstverband 2018 (fte)	0,5
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 48.898
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.510
<i>Subtotaal</i>	€ 56.408
Individueel toepasselijk bezoldigings maximum	€ 94.500
Totaal bezoldiging 2018	€ 56.408

1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Naam Topfunctionaris	Functie
A.T. Kamsteeg	Voorzitter AV
H. den Haan	Lid AV
M. den Haan	Lid AV
M. de Heide	Lid AV (t/m september 2019)
J. Westerlaken	Lid AV
J. Everts	Lid AV
K. Kloet	Lid AV
C. van Delen	Lid AV
D. de Vet	Lid AV
J. van der Zaag	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 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	36.755	34.550	29.145
	<u>36.755</u>	<u>34.550</u>	<u>29.145</u>
<i>4.2.2 Materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en terreinen	20.999	20.950	18.186
OLP en apparatuur	306	350	191
Meubilair	2.759	2.650	2.438
ICT	12.119	10.000	7.996
Vervoermiddelen	572	600	334
	<u>36.755</u>	<u>34.550</u>	<u>29.145</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	65.000	47.500	60.637
4.3.3 Onderhoud	3.521	10.000	18.435
4.3.4 Energie en water	10.710	8.000	9.648
	<u>79.231</u>	<u>65.500</u>	<u>88.720</u>
<i>4.3.1 Huur</i>			
Huur huisvesting	65.000	47.500	60.637
	<u>65.000</u>	<u>47.500</u>	<u>60.637</u>
<i>4.3.3 Onderhoud</i>			
Onderhoud gebouw/installaties	3.521	10.000	0
Verbouwing Duindoornhof	0	0	12.227
GOAL! huisvesting	0	0	6.208
	<u>3.521</u>	<u>10.000</u>	<u>18.435</u>
<i>4.3.4 Energie en water</i>			
Energie en water	10.710	8.000	9.648
	<u>10.710</u>	<u>8.000</u>	<u>9.648</u>
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	105.971	70.250	109.230
4.4.4 Overige	5.823	6.000	6.371
	<u>111.795</u>	<u>76.250</u>	<u>115.601</u>
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	15.817	13.500	14.547
Accountantskosten	7.805	6.750	6.655
Organisatiekosten	82.350	50.000	88.028
	<u>105.971</u>	<u>70.250</u>	<u>109.230</u>
<i>4.4.4 Overige</i>			
GOAL! mat.	4.775	5.000	3.843
AT-VO mat.	1.048	1.000	2.528
	<u>5.823</u>	<u>6.000</u>	<u>6.371</u>

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen			
4.5.1 Verplichte afdr. uit te voeren door OCW	5.942.256	5.829.300	5.784.564
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari	46.872	43.300	25.134
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbest.	683.911	400.000	935.521
	<u>6.673.039</u>	<u>6.272.600</u>	<u>6.745.220</u>
 <i>4.5.1 Verplichte afdr. uit te voeren door OCW</i>			
4.5.1.1 Afdracht (V)so	2.911.762	2.882.600	2.842.447
4.5.1.2 Afdracht Lwoo	1.981.656	1.928.400	1.919.360
4.5.1.3 Afdracht Pro	1.048.839	1.018.300	1.022.758
	<u>5.942.256</u>	<u>5.829.300</u>	<u>5.784.564</u>
 <i>4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari</i>			
4.5.2.1 Afdracht (V)so	46.872	43.300	25.134
	<u>46.872</u>	<u>43.300</u>	<u>25.134</u>
 <i>4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbest.</i>			
Progr. 2A: arrangementen "Op Maat"	427.629	400.000	935.521
Bredere ondersteuning	152.824	0	0
Deskundigheidsbev. scholen	70.614	0	0
Subsidie MHB	30.760	0	0
VSV pers.	2.083	0	0
	<u>683.911</u>	<u>400.000</u>	<u>935.521</u>

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten			
Rentebaten	0	100	10
	0	100	10
5.5 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	223	250	253
	223	250	253
Totaal financiële baten en lasten	-223	-150	-243

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Specificatie honorarium	7.805	6.750	6.655
Onderzoek jaarrekening	0	0	0
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten			
	7.805	6.750	6.655
Totaal accountantslasten			

Toelichting exploitatie 2019

1. De zware ondersteuningsmiddelen vanuit OCW worden op basis van schooljaar (T-1 financiering) verstrekt en de lichte ondersteuningsmiddelen o.b.v. kalenderjaar (voorafgaande 1 oktober telling). De zware ondersteuningsmiddelen (VSO inclusief verevening) evenals LWOO en PRO gaan rechtstreeks via OCW naar de besturen. De Rijksbijdragen zijn ongeveer € 35.000 lager uitgevallen dan begroot. Het aantal vastgestelde leerlingen door DUO wijkt af van de leerlingenaantallen welke voor de begroting zijn gebruikt. Dit heeft een negatief effect van € 150.000. Daarnaast is de bekostiging in 2019 met 3,1% bijgesteld door OCW. Per saldo is de Rijksbijdragen € 35.000 lager uitgevallen dan begroot.
2. De overige baten betreft het VSV project waarvan Da Vinci penvoerder is. Verder is er € 40.000 subsidie MHB gedeclareerd bij het SWV PO Drechtsteden dat penvoerder is voor deze subsidie. Daarnaast ontvangt het SWV geld voor het systeem "Onderwijs Transparant". Dit systeem wordt gebruikt in het kader van de overdracht van de leerlingendossiers van het PO naar het VO. Daarnaast ontvangt het SWV geld van het Samenwerkingsverband PasVorm voor de locatie van het Willem de Zwijger College in Hardinxveld-Giessendam. Dit college is verbonden aan ons SWV, maar valt administratief onder het SWV Gorinchem. Er is in 2019 voor € 61.000 aan overige baten gerealiseerd. Deze overige baten waren niet begroot. De voorziening basisbudget is € 13.000 lager dan in 2018 en is geboekt in de overige baten. Daarnaast is er een factuur gestuurd naar De Recon (€ 10.000 ten onrechte afgedragen gelden). De Recon is een instelling verbonden aan Boor voor onderwijs aan zieke leerlingen. Indien er een verzilvering van een TLV heeft plaatsgevonden zonder substantiële onderwijsactiviteiten worden deze middelen teruggevorderd door het SWV. Daarnaast zijn er nog een aantal losse facturen verstuurd. Verder is er voor € 14.500 aan organisatiekosten en € 26.000 aan huur huisvesting aan het SWV Passend Onderwijs Drechtsteden gefactureerd in 2019.

3. De lonen en salarissen zijn ongeveer € 130.000 lager dan begroot. Er is in kalenderjaar 2019 1 fte minder ingezet dan begroot. Daarnaast is er sprake van een positief prijsverschil (tijdens het begrotingsproces 2019 had het SWV te weinig inzicht in de consequenties van de FUWA-stijgingen). De lonen zijn conform de cao VO per 1 juni 2019 met 2,15% verhoogd. Verder is er voor € 18.000 aan salariskosten t.b.v. het project MHB, welke zijn gedeclareerd bij het SWV. Per saldo is de realisatie van de lonen en salarissen € 130.000 lager dan de jaarbegroting. De overige personele lasten zijn € 346.000 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat per 1 augustus de deskundigheidsbevordering scholen, het breder ondersteuningsaanbod, VSV personeel en het schoolmaatschappelijk werk middels een beschikking worden toegekend. Deze lasten zijn derhalve vanaf augustus ondergebracht bij 4.5.3 overige doorbetalingen aan schoolbesturen. Dit gaat om € 280.000. De overige € 66.000 onderbesteding zit met name in het breder ondersteuningsaanbod. Het SWV heeft nog onvoldoende historie opgebouwd over het uitgavenpatroon m.b.t. deze middelen. Per 1 augustus 2019 zijn deze middelen aan de scholen middels een beschikking toegekend, waardoor de uitputting van deze middelen een constant verloop kennen.
4. De huur huisvesting betreft de huur voor de Duindoornhof 1 in Papendrecht (60% deel en 40% komt t.l.v. het SWV PO). De lasten m.b.t. de post klein onderhoud hebben betrekking op kleinere onderhoudsuitgaven t.b.v. het huurpand. De huisvestingslasten van GOAL betreffen voornamelijk schoonmaakkosten.
5. De overige instellingslasten zijn met € 35.000 overschreden. Onder andere door Grienden On Stage, werkzaamheden in het kader van de AVG en werkzaamheden door Aspect ICT (o.a. Office 365/ domeinnaam). Hier is in de begroting 2020, op basis van de inmiddels bekende ervaringsgegevens, rekening mee gehouden.
6. De doorbetalingen aan schoolbesturen zijn in 2019 ongeveer € 435.000 hoger dan begroot. Het breder ondersteuningsaanbod, de deskundigheidsbevordering scholen, VSV personeel en het schoolmaatschappelijk werk worden per 1 augustus middels een beschikking toegekend en zijn daardoor hier ondergebracht. Deze lasten zijn echter begroot onder de overige personele lasten. De arrangementen op maat zijn € 38.000 hoger dan begroot. Vanaf augustus 2019 konden scholen in de jaarbeschikking meer middelen vragen mits deze in de evaluatie over school 2018-2019 waren aangetoond. De overschrijding van de doorbetalingen aan schoolbesturen wordt veroorzaakt doordat de afdracht VSO i.v.m. een bijstelling van de bekostiging schooljaar 2018-2019 en 2019-2020 hoger is dan begroot. Daarnaast zijn er in 2019 hogere afdrachten LWOO en PRO geweest door een prijsbijstelling van de bekostiging in november 2019.

SWV VO Noordelijke Drechtsteden te Zwijndrecht

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2019 EUR	Resultaat jaar 2019 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Stichting Voortgezet Onderwijs voor Sliedrecht e.o.	Stichting	Sliedrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs Zwijndrechtse Waard	Stichting	Zwijndrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Vereniging voor Christelijk Voortgezet Onderwijs in de West-Alblasserwaard	Vereniging	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden	Stichting	Barendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs "Willem de Zwijger College"	Stichting	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
SPON, Stichting Speciaal Onderwijs Drechtsteden e.o.	Stichting	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee

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

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Het SWV heeft een huurovereenkomst gesloten met de gemeente Papendrecht inzake de huur van Duindoornhof 1 -7 te Papendrecht. De overeenkomst is ingegaan op 1 augustus 2017 en aangegaan voor een periode van 10 jaar, dus tot en met 31 juli 2027. De aanvangshuurprijs bedraagt € 65.000 op jaarbasis excl. B.t.W. De genoemde huurprijs wordt eerst aangepast na 5 jaar op 1 augustus 2022 overeenkomstig de CBS consumentenprijsindex.

Het SWV VO Noordelijke Drechtsteden heeft een huurovereenkomst afgesloten met het SWV Passend Onderwijs voor de verhuur 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.

In september 2019 heeft het SWV een contract voor twee jaar afgesloten met een externe Functionaris Gegevensbescherming (FG). Het maandelijkse bedrag is € 495 voor het maandtarief en € 119 voor de licentie Privacy Portaal. Dit bedrag zal o.b.v. 40% (SWV PO) en 60% SWV VO worden verdeeld.

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Corona

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor de stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Noordelijke Drechtsteden betekent dit dat de scholen gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven.

Dit heeft impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € -250.231 als volgt over de reserves.

	<u>2019</u> €
Resultaat algemene reserve	-250.231
Resultaat Eigen vermogen	<u>-250.231</u>

B13 Ondertekening Jaarverslag

Opgesteld door het dagelijks bestuur te Papendrecht op

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op2020 door het toezichthoudend orgaan

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

C2 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € -250.231 als volgt over de reserves.

	<u>2019</u> €
Resultaat algemene reserve	-250.231
Resultaat Eigen vermogen	<u>-250.231</u>



SWV VO Noordelijke Drechtsteden

Ondertekening Jaarverslag 2019

Goedgekeurd door de Algemene Vergadering op 24 juni 2020

A.T. Kamsteeg, Voorzitter

Vastgesteld door de directeur-bestuurder op 24 juni 2020

C.H. Nugteren

Directeur-bestuurder