

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2020

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	67
Bijlage 1: aantal nieuwe TLV's, verwijzingen Pro en LWOO en aantal leerlingen Pro en LWOO per schoolbestuur	73
Kengetallen	75

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	76
B2 Balans per 31 december 2020	81
B3 Staat van baten en lasten 2020	83
B4 Kasstroomoverzicht 2020	84
B5 Toelichting behorende tot de balans	85
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	91
B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen	102
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	103
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 2020

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
1.4 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid	8
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	11
2.4 Horizontale verantwoording	11
2.4.1 Verticale verantwoording	12
3 Onderwijs	13
3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar	13
3.2 Meldpunt Thuiszitters	26
3.3 Overstap VMBO-MBO	29
3.4 Intensieve Binnenschoolse Ondersteuning	30
3.5 Orthopedagogisch didactisch centrum GOAL:	32
4 Kwaliteitszorg	38
4.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar	38
4.2 Actuele ontwikkelingen	39
4.3 Afhandeling van klachten	40
5 Internationalisering	41
6 Personeel	42
6.1 Zaken in het afgelopen jaar met een behoorlijke personele betekenis	42
6.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen	42
6.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	42
6.4 Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag	42
7 Huisvesting	43
7.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen	43
7.2 Verwachte toekomstige ontwikkelingen	43
8 Samenwerkingsverbanden en verbonden partijen	44
8.1 De samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon is aangesloten	44
8.2 Ontwikkelingen bij / in relatie tot verbonden partijen	44
9 Financiën	45
9.1 Financiële positie op balansdatum en toelichting	45
9.2 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten	47
9.3 Toelichting op het resultaat en wat hieraan heeft bijgedragen	49
9.4 Analyse realisatie exploitatie t.o.v. begroting en vorig jaar	50
9.5 Toelichting op het investeringsbeleid	50
9.6 Toelichting op kasstromen en financiering	51
9.7 Informatie over financiële instrumenten	51



9.8 In control statement.....	51
9.9 Treasurybeleid.....	51
9.9.1 Beschrijving van het beleid.....	51
9.9.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk.....	52
9.9.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten.....	52
9.10 Continuïteitsparagraaf	52
9.10.1 A.1 Kengetallen T tot en met T+5.....	52
9.10.2 A.2 Meerjarenbegroting T tot en met T+5.....	53
9.10.3 B.1 Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem	59
9.10.4 B.2 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	62
Voortgang risico's	64
9.10.5 B.3 Rapportage toezichthoudend orgaan	67

1. Algemeen

Inleiding

Het SWV heeft een verenigingsstructuur. Vertegenwoordigers van zes 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 2020 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.

Ultimo 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 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 dicht bij 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 2020 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 zoveel als mogelijk 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

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 Christelijk Voortgezet Onderwijs Zwijndrechtse Waard
- Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Alblasserwaard-West
- Onderwijsgroep Zuid-Hollandse Waarden
- Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs "Willem de Zwijger College"
- Stichting Specialisten in Passend Onderwijs (SPON)
- Stichting Yulius Onderwijs te Dordrecht
- Stichting Voortgezet Onderwijs voor Slidrecht e.o.

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.

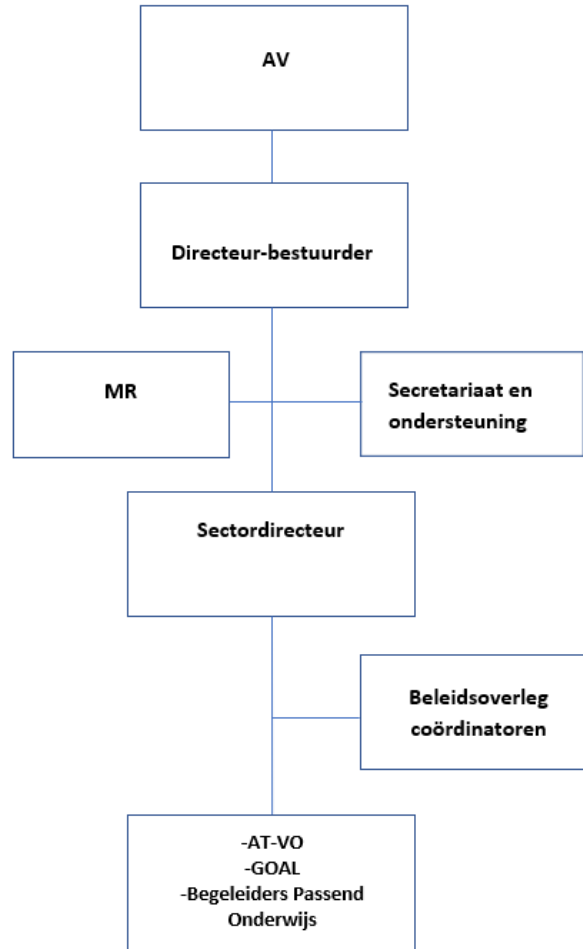
1.3 Interne organisatiestructuur

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.

Organogram Samenwerkingsverband VO Noordelijke Drechtsteden:

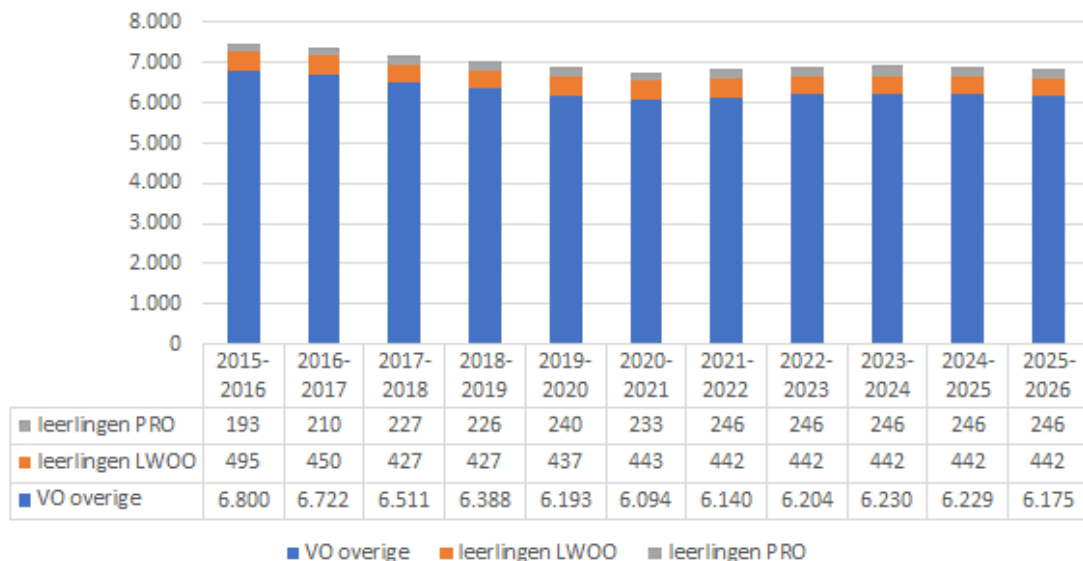


Aantal leerlingen

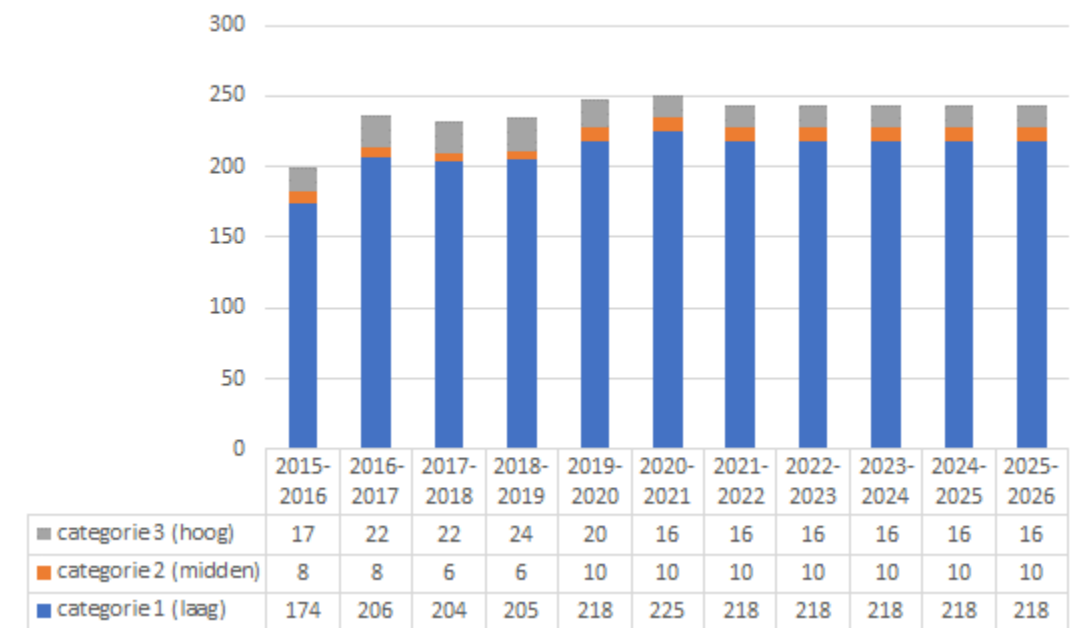
In onderstaande tabellen wordt het leerlingenverloop van het SWV weergegeven. Het aantal leerlingen is de afgelopen jaren gedaald. De verwachting dat het aantal LWOO-leerlingen stabiliseert en het aantal PRO-leerlingen de komende jaren gaat stijgen. Het aantal VSO-leerlingen blijft naar verwachting eveneens redelijk stabiel. De verplichte afdrachten voor het VSO waren in kalenderjaar 2020 € 3.160.000 (2019: € 2.980.000). De overdrachtsverplichting voor het LWOO bedroeg in 2020 € 2.128.000 (2019: € 2.018.000) en voor de PRO € 1.168.000 (2019: € 1.114.000). De verwachting is dat het aantal leerlingen de komende jaren redelijk stabiel blijft.

Het aantal leerlingen per 1-10-2019 bedraagt 7.118 (incl. LWOO, PRO en VSO). Het aantal leerlingen per 1-10-2020 bedraagt 7.021.

Aantal leerlingen SWV Drechtsteden



Aantal VSO-leerlingen SWV Drechtsteden



In bijlage 1 staan de nieuwe TLV's, de verwijzingen Pro en LWO en het aantal leerlingen Pro en LWO van de afgelopen jaren per schoolbestuur weergegeven.

1.4 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

Binnen Passend Onderwijs staat het schoolmodel voor het overhevelen van vrijwel alle middelen naar de besturen, terwijl het expertisemodel uitgaat van een SWV dat vrijwel uitsluitend haar expertise inbrengt ten behoeve van de aangesloten scholen. SWV 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 het orthopedagogisch didactisch centrum (OPDC) 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 3 de belangrijkste ontwikkelingen gedurende het jaar 2020.

1.5 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

In 2020 zijn samen met omliggende SWV-en, beleidsambtenaren jeugd e/o onderwijs, Stichting Jeugdteams en de Serviceorganisatie Jeugd de gezamenlijke doelen geïmplementeerd, te weten een vaste schakel of team voor doorverwijzing naar jeugdhulp aan iedere school en het mogelijk maken van jeugdhulp in de school. Met betrekking tot deze twee doelen zijn in 2020 de concrete resultaten zichtbaar: Jeugdhulp in de school is geïmplementeerd in de scholen voor VSO en PRO en met de vijf gemeenten zijn afspraken gemaakt over de vaste schakel, verbonden aan alle scholen

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

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

Voor SWV VO Noordelijke Drechtsteden geldt dat voorkomen van thuiszitters samen met 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 vanaf 2019 werd opgenomen in de zorgroute van de school. Dit moet leiden tot een betere afstemming tussen de verzuimcoördinator en zorgcoördinator.

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 werd 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

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

In 2019 is de code goed bestuur van de VO Raad geactualiseerd. De vorige code (2015) was gericht op het verder professionaliseren van de governance van onderwijsorganisaties in het voortgezet onderwijs. De Monitoringscommissie Goed Onderwijsbestuur VO concludeert in haar rapport 'Betekenisvol besturen' (2018) dat veel bepalingen uit deze code gemeengoed zijn geworden in de praktijk.

De principes in de code kennen een 'pas toe én leg uit' karakter. Dit betekent dat bestuur en intern toezicht zichtbaar maken hoe zij de code toepassen in hun handelen. Omdat deze toepassing contextafhankelijk is, is het van belang dat bestuur, intern toezicht en andere belanghebbenden het gesprek erover voeren. Op deze manier wordt recht gedaan aan de veelzijdigheid van onderwijsorganisaties.

Deze code is bedoeld om bewustwording van, kritische reflectie door en waardengedreven handelen van bestuur én intern toezicht te stimuleren en om invulling te geven aan bovengenoemde thema's. De code is 'principle based': Hij

gaat uit van vier principes: verantwoordelijkheid, professionaliteit, integriteit en openheid.

Het Samenwerkingsverband is gebonden aan de Code Goed Bestuur van de VO-Raad. Het Samenwerkingsverband onderschrijft en werkt in de dagelijkse praktijk conform de Code. Er zijn in 2020 geen afwijkingen t.o.v. de Code geconstateerd.

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.

-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.

2.4.1 Verticale verantwoording

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

In de maanden mei en juni 2020 was een vierjarig onderzoek door de onderwijsinspectie aangekondigd (4JO). Dit bezoek is vanwege de coronapandemie echter uitgesteld tot januari 2021.

3 Onderwijs

3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar.

Afstandsonderwijs/docentenpool

Inleiding:

De inzet van het thuisonderwijs is bedoeld voor een korte tijd om de school de gelegenheid te geven een passende, meer lange termijn oplossing te vinden. Naast de ernstig en/of langdurig zieke leerlingen zijn er echter ook leerlingen met andere chronische aandoeningen die niet in aanmerking komen voor thuisondersteuning middels het Expertisecentrum Ziek en Onderwijs Rotterdam. Denk hierbij aan leerlingen die kampen met depressies, angststoornissen, etc.

Er is voor € 11.427 gerealiseerd aan directe inzet van docenten voor de docentenpool in 2020. De coördinatie op de docentenpool kostte ca € 13.000. Er was € 60.000 begroot. De kosten per traject bedragen € 2.035.

Beoogde doelstelling:

Opzetten van een VO docentenpool om leerlingen met een ernstige en/of langdurige ziekte of chronische aandoening thuis ondersteuning te kunnen bieden, zodat leerachterstanden voorkomen of weggewerkt kunnen worden. Opzet en coördinatie door inzet van plus expertise BPO (BPO+), afstands- en thuisonderwijs.

Toelichting/analyse

Het opzetten van een docentenpool binnen ons eigen SWV biedt op de volgende punten een meerwaarde:

- Meer kans op het inzetten van lesuren die niet verdeeld hoeven te worden over een grote regio en daarmee niet afhankelijk hoeven te zijn van een mogelijk aanbod;
- Dekking van meerdere schoolvakken, zodat er breed aangeboden kan worden;
- Zelf bepalen van de duur van inzet van thuisdocenten; niet slechts 6 weken;
- Zelf bepalen van de inzet van thuisdocenten; een bredere dekking van chronische aandoeningen en ziekten zoals leerlingen met depressies, angststoornissen, etc. , waardoor meer leerlingen komen in aanmerking voor thuisonderwijs;

Bevindingen 2020

- Start docentenpool: december 2019: aantal thuisdocenten: 6
- Aantal aanvragen: 13
- 2 trajecten voortijdig beëindigd
- 1 traject niet gestart
- 10 trajecten effectief geëvalueerd aan de hand van individueel OPP onder begeleiding van BPO+ afstandsonderwijs.

De aanvragen zijn van bijna alle VO scholen in het SWV afkomstig. Er zijn ook aanvragen via AT-VO en Meldpunt Thuiszitters.

Reden van aanvraag:

SOLK, depressie, angstproblematiek, overprikkeling; ASS-kenmerken, langdurig verzuim, veel verzuim i.c.m. grote achterstand.

Inzet AV1 schooljaar 19-20 tot maart 2020:

- Plaatsingen VO : 3 (4)
- 2 plaatsingen zijn langlopend vanuit het voorgaande schooljaar;
- 1 nieuwe plaatsing;
- 1 plaatsing in optie (niet doorgedaan vanwege Corona)

Scholen VO:

- De Lage Waard BKW (1)
- De Lage Waard VL (1)
- Griendencollege (1)
- 1 plaatsing in PO
- Alle plaatsingen zijn technisch en op inhoud (OPP) begeleid door de BPO+ coördinator afstandsonderwijs.
- Alle OPP's zijn geëvalueerd met de betrokken leerling, ouders en scholen.

Conclusie

76% van de aanvragen zijn effectief opgepakt, waardoor 10 leerlingen gerichte ondersteuning hebben gekregen in het continueren van hun onderwijsloopbaan. Tot aan de coronaperiode is er intensief en langdurig gebruik gemaakt door 4 leerlingen van het aanbod van de AV1 robot (het SWV bezit 4 AV1 robotjes). De gestelde doelen zijn op individueel niveau gemonitord middels tussen- en eindevaluaties en voor alle leerlingen effectief behaald. De verworvenheden op het gebied van afstandsonderwijs door de corona zullen hierin meegenomen worden. Door de coronabeperkingen startte de docentenpool pas in de loop van het jaar 2020 op. Om die reden zijn de kosten lager dan begroot.

Vervolgtraject 2021

De docentenpool zal de komende jaren gecontinueerd worden als onderdeel van het dekkend aanbod van het SWV en als project van het plan van aanpak VSV 20-24.

De inzet van de AV1 robot blijft gecontinueerd in 20-21. De verwachting is dat de begrote middelen in 2021 volledig zullen worden ingezet.

Dyslexie

Kosten 2020 € 7.700, € 640 per leerling.

Inleiding

Er is door het SWV een enquête gehouden onder de VO-scholen om inzichtelijk te krijgen welke hulpvraag de VO scholen hebben en hoeveel leerlingen er nog in het VO doorgestuurd worden voor een dyslexieverklaring.

Enquête is uitgewerkt en is de onderlegger voor het te implementeren plan van aanpak dyslexie VO.

Beoogde doelstelling

Ondersteuning bieden aan de scholen op het gebied van signaleren, diagnosticeren en ondersteunen van leerlingen met dyslexie door middel van inzet expertise poortwachter VO.

Toelichting/analyse

Dit schooljaar is het SWV gestart met het geven van advies voor doorverwijzing door onze poortwachter Dyslexie.

Hier is in 2019-2020 door 3 scholen gebruik van gemaakt en zijn er 12 leerlingen bekeken. Voor nu nog te vroeg om te kunnen zeggen of deze leerlingen uiteindelijk ook met dyslexie zijn gediagnostiseerd. Terugkoppeling wordt geboden aan PO.

Plan van aanpak dyslexie is in afstemming met PO opgesteld, waarin leerlingen die in het VO de diagnose EED krijgen vanuit het SWV een aanbod krijgen gericht op omgaan met EED. Hierin is een stroomschema opgenomen voor inzet BPO+/Poortwachter & opzet Plan van aanpak dyslexie VO. Verder volgt de aanschaf van Textaid (na pilot in PO en VO) in PO en VO om doorgaande ondersteuningslijn EED te realiseren. Alle VO-scholen hebben dit opgepakt.

Bevindingen 2020

De VO-scholen maken positief gebruik van de expertise van de poortwachter van het SWV. Dit heeft geleid tot verwijzing van 12 leerlingen naar een zorgaanbieder voor leesonderzoek. De terugkoppeling leidt tot een sterkere doorgaande lijn dyslexie PO-VO. Het plan van aanpak voor nieuw gediagnosticeerde leerlingen is een service van het SWV, dat na bespreking in de Adviesraad als pilot in 2021 zal worden uitgetoetst.

Conclusie

In het VO kunnen nieuwe leerlingen met dyslexie worden gesignaleerd door verschillen in protocollen PO en VO. Textaid wordt door alle scholen verkend of gebruikt, waardoor de doorgaande ondersteuningslijn PO-VO dyslexie is gerealiseerd. Alle scholen geven aan intussen gebruik te maken van Textaid en daarmee aan te sluiten op het meestgebruikte dyslexieprogramma in het SWV PO. De gelden zijn effectief ingezet doordat leerlingen met dyslexie nu een ononderbroken ondersteuning ontvangen.

Vervolgtraject 2021

Leerlingen met een EED-verklaring ontvangen in het VO middels een plan van aanpak m.b.t. het vaardig maken in het omgaan met de gediagnosticeerde EED. De inzet van de poortwachter wordt gecontinueerd.

Traject Slim Genoeg

Kosten in 2020 € 7.500, € 1.875 per leerling.

Inleiding

Slim Genoeg is een traject dat is bedoeld voor leerlingen vanaf 15 jaar die cognitief sterk zijn (vmbo-t of hoger), maar toch niet hun diploma gaan halen. Dit heeft o.a. te maken met een wolk van problemen (gezin, opvoeding, sociaal, school -en leerlinggebonden problematiek). Er wordt middels een traject van stage en voorbereiding van een MBO-programma gewerkt aan onderwijsvakken. Daar wordt onder meer gebruik gemaakt van Deviant Studiemeter. De lesplaats wordt geboden bij GOAL. Verder worden werknemersvaardigheden ontwikkeld en sollicitatievaardigheden geoefend. De stage wordt begeleid door de docent van GOAL. Er is veel overleg met ouders/ verzorgers en ook van hen wordt een actieve inzet verwacht. Inzet van de leerling is cruciaal.

De school van herkomst blijft de school van inschrijving. Het biedt de school een doorgaande onderwijslijn en het 'ontzorgt' de actieve begeleiding, zij blijven op afstand wel betrokken. Bijvoorbeeld contact tussen de docent van GOAL en decanen en/of stagecoördinatoren.

Beoogde doelstelling

Leerlingen die hun schoolloopbaan niet kunnen vervolgen op school in laten stromen in het MBO niveau 2 BBL van het Da Vinci College met wie de afspraken voor het traject zijn gemaakt. De bedoeling is dat zij via stage een baan verkrijgen en instromen in het MBO 2 BBL. Per jaar wordt uitgegaan van ongeveer 10 tot 12 leerlingen te kunnen begeleiden naar MBO 2 BBL.

Toelichting/analyse

Aanmeldingen bleven achter. Bij uitvraag aan het einde van het schooljaar bleek dat zes leerlingen aan hadden kunnen sluiten bij het Slim Genoeg Traject, maar het traject is bij deze leerlingen niet in beeld gebracht.

Bevindingen 2020

Er zijn 4 leerlingen geweest die in aanmerking kwamen voor het traject en bij 2 leerlingen is het traject gelukt zoals beschreven. De leerlingen die het niet hebben behaald haakten af of wilden uiteindelijk zich hier niet voor inzetten. Zij zijn ingestroomd op MBO entree opleiding (één tussentijds, de ander begin nieuwe schooljaar).

Twee gebeurtenissen hebben het traject beïnvloed: ziekte docent GOAL (november, december 2019) en de lockdown i.v.m. Covid-19 die plaatsvond vanaf 16 maart tot en met 4 juni 2020. De scholen gingen dicht, de leerling die een stage had, kon aangepast aan de gang blijven. De mogelijkheid om eventueel leerlingen te plaatsen verdween.

Conclusie

Het Slim Genoeg traject heeft slechts voor een klein deel van de leerlingen zijn vruchten afgeworpen. Leerlingen zijn toegelaten tot MBO 2 BBL in de technieksector. Met twee andere leerlingen is het traject geprobeerd op te starten maar is onvoldoende bereikt. Veelal was er sprake van problematische gezinsverhoudingen. Het vangnet MBO entree is ook gebruikt. Geen leerling is uit beeld geweest.

Vervolgtraject 2021

Drie activiteiten hangen nauw met elkaar samen, te weten Slim Genoeg, het hieronder beschreven MBO-stagetraject en het te ontwikkelen Leerwerktraject. In 2021 zullen deze activiteiten onder één noemer worden gebracht zodat deze potentieel kansrijke opleidingsroutes optimaal in beeld kunnen komen voor jongeren die daarmee nieuwe perspectieven kunnen krijgen.

MBO stagetraject, arbeidstoeleiding

Kosten in 2020 € 8.000, € 2.000 per leerling.

Inleiding

Het MBO-stagetraject en arbeidstoeleiding is ontstaan in 2014 nadat er een groep leerlingen niet op de eigen school kon blijven en ook niet herplaatsbaar waren in het VO. Er was op dat ogenblik geen onderwijsoplossing. GOAL heeft een programma ontwikkeld waarbij de leerling zijn lesplaats bij GOAL heeft en gedurende twee of

drie dagen stage gaat lopen. Dit biedt de mogelijkheid om de leerling zijn talenten te laten ontdekken en biedt de gelegenheid om ervaring op te doen in het arbeidsproces. Na dit traject gaat de leerling naar MBO entree BOL of BBL. Een netwerk is in de afgelopen jaren opgezet en SWV heeft contacten met de uitvoerende instanties op het gebied van begeleiding naar werk, re-integratietraject, sociaal culturele instellingen, jongerenwerk en diverse bedrijven.

Beoogde doelstelling

Het traject wordt ingezet als blijkt dat het onderwijs binnen het regulier niet lukt. Er zijn geen aantallen leerlingen per jaar te benoemen. Het afgelopen schooljaar zijn er 4 leerlingen geweest voor wie deze vorm van onderwijs en begeleiding een oplossing is om richting MBO en uiteindelijk kwalificatie te gaan.

Toelichting/ analyse

Het betroffen in het schooljaar 2019/2020 4 leerlingen. Twee leerlingen zijn doorgestroomd naar MBO entree opleiding. Eén leerling kon op grond van problematiek niet voldoende voorbereid worden om de overstap te maken aan het eind van het schooljaar. Een andere leerling kon de overstap naar MBO nog niet maken op grond van leeftijd. Planning is dat deze leerling tussentijds instroomt in MBO entree opleiding februari 2021.

Bevindingen

Door ziekte van de docent en alle maatregelen omtrent Covid-19 zoals de sluiting van onderwijs en inperking van de sociale contacten is het traject nagenoeg tot stilstand gekomen. Bedrijven sloten hun deuren. Hierdoor is het bijna onmogelijk contact te leggen met een stagebedrijf. Stages die gevonden werden kwamen veel uit het netwerk van de leerling en diens gezin.

Conclusie

Door de ontwikkelingen omtrent Covid-19 is het met betrekking tot het verkrijgen van een stage lastig om de leerling geplaatst te krijgen. De voortgang zoals nu door de jaren heen is gemaakt, maakt dat deze vorm van onderwijsaanbod (voorbereiding MBO en stage) voor leerlingen een passende oplossing is. Thuiszitten wordt op deze manier voorkomen.

Vervolgtraject 2020/ 2021

- Contacten met instanties (LeerWerkLoket, Stagekantoor SPON, Matchmakers, Leerwerkbedrijf Combigooods) worden gecontinueerd.
- Onderzoeken wat Plug-in@work zou kunnen betekenen voor leerlingen om in een beschermende werkomgeving werkervaring op te doen.
- VCA als vak aanbieden aan leerlingen bij GOAL zijn.
- Zie verder onder Slim genoeg.

BPO+ TOS-expertise en taalbeleid

Kosten in 2020 € 16.500, € 2.360 per leerling.

Inleiding:

Het SWV en de scholen willen goed zicht hebben op leerlingen met taal-ontwikkelings-stoornissen (TOS). Door aangescherpte landelijke criteria hebben leerlingen verminderd toegang tot arrangementen cluster 2 (Auris). Voor deze groep leerlingen kunnen de scholen een beroep doen op de BPO-er met plusexpertise.

Doelstellingen

- Aanmeldingen bij Auris en aanvragen C&A lopen soepel door goede ondersteuning.
- Er is een back-up voor PO leerlingen met spraak- taal problematiek die de overstap maken naar het VO.
- Het vergroten van deskundigheid op de scholen. Concreet: een presentatie geven over het signaleren van TOS op een ZO-overleg (vervolg op 'Het ervaar TOS circuit')
- Structurele samenwerking met vaste ambulant dienstverlener van Auris vorm en inhoud geven waarmee uiteindelijk bereikt wordt dat de deskundigheid over TOS in de structuur van de leerlingenzorg wordt ingebed.
- Vorm en inhoud geven ism Studievaart aan een brede ondersteuningsaanbod op het gebied van taal en spraak op PrO de Sprong (instroom Ammanschool)
- Screeningslijst wordt zelfstandig ingezet door de mentor op de school.

Evaluatie

Er is voor 7 leerlingen met spraaktaal problematiek een beroep gedaan op de BPO+ TOS expertise. De leerlingen met een arrangement zijn goed in beeld, maar de leerlingen zonder arrangement met spraak-taal problematiek mogen nadrukkelijker in beeld komen. Er is een presentatie gegeven tijdens een ZO-overleg en deze is positief ontvangen. De samenwerking met de vaste ad-er van Auris krijgt steeds meer vorm en inhoud waarmee een begin gemaakt is met het inbedden van deskundigheid in de structuur van de leerlingenzorg.

Er is 3x met Auris overlegd en dit werpt zijn vruchten af.

TOS:

Collega's blijven een beroep doen op de BPO+ TOS expertise en zien de meerwaarde voor de leerling. Het contact met de vaste 'C&A gever' van Auris wordt gecontinueerd.

-Kennismaking met de scholen door vaste ad-er en BPO+ expertise wordt voortgezet waardoor meer leerlingen met spraak-taal problematiek in beeld komen en scholen handelingsbekwamer worden. De overleggen met Auris worden voortgezet. Nieuwe ontwikkelingen binnen Auris worden op de voet gevolgd.

Taalbeleid:

De ondersteuningsvragen van de scholen worden geïnventariseerd en er wordt gepolst of er behoefte is.

Vorm en inhoud geven in samenwerking met Studievaart aan een brede ondersteuningsaanbod op het gebied van taal en spraak op PrO de Sprong (instroom Ammanschool).

Op individueel leerlingenniveau is dit nu op orde, maar nog niet op onderwijsniveau. Er mag een koppeling gemaakt worden met NT2/taalbeleid.

Conclusie:

Het aanbod BPO-plus wordt door de scholen gewaardeerd. Het geeft handvatten aan de school waardoor TOS wordt herkend bij leerlingen en welke ondersteuning nodig is. Daarnaast adviseert de BPO-plus de scholen t.a.v. het taalbeleid.

Doelstellingen 2021

TOS:

- Scholen blijven een beroep doen op de BPO+ TOS expertise en zien de meerwaarde voor de leerling.
- Het contact met de vaste 'C&A geveer' van Auris wordt gecontinueerd.
- Kennismaking met de scholen door vaste ad-er en BPO+ expertise wordt voortgezet waardoor meer leerlingen met spraak-taal problematiek in beeld komen en scholen handelingsbekwamer worden.
- De overleggen met Auris worden voortgezet. Nieuwe ontwikkelingen binnen Auris worden op de voet gevolgd.

Taalbeleid:

- De ondersteuningsvragen van de scholen worden geïnventariseerd en er wordt gepolst of er behoefte is aan een intervisiegroep. Wanneer er vraag is naar een intervisiegroep wordt deze gestart.
- Op verzoek van de school Taalbeleid helpen ontwikkelen door ondersteuning te bieden bij het tot stand brengen van en implementeren van de taalbeleidsplannen.
- Taalbeleid ontwikkelen door te participeren in de werkgroep 'doorgaande leerlijn taal PO-VO'.
- Deskundigheid van BPO+ expertise TOS vergroten door scholen te bezoeken

Meer en hoogbegaafdheid

MHB schooljaar 2019-2020

In 2020 is er € 150.000 besteed aan het project MHB voor het SWV VO. Dit betrof zowel personele inzet, als overdrachten naar scholen.

Inleidende tekst

- a. Na gesprekken met de AVO-scholen kwam naar voren dat de scholen meer aandacht willen gaan besteden voor MHB-leerlingen;
- b. Onderpresterende MHB-leerlingen hebben meer ondersteuning nodig binnen het regulier onderwijs om afstromen te voorkomen;
- c. Op de meeste scholen doet 1 MHB specialist de begeleiding van MHB-leerlingen die een ondersteuningsbehoefte hebben. Op 1 school zijn er 2 MHB-specialisten;
- a. Het PO vult bij doorstromen naar het VO een OKR in. Hier wordt niet altijd aangegeven of er sprake is van een MHB-leerling;
- b. Voor MHB-leerlingen die op het PO niet meer gemotiveerd zijn en meer uitdaging nodig heeft, heeft het Willem de Zwijger College een programma gestart (One Day Forward). De leerlingen kwamen hiervoor in aanmerking als de IB-er van de basisschool aannemelijk kan maken dat het aanbod van One Day Forward aansluit bij het eigen MHB-aanbod van de school.

Beoogde doelstellingen

- a. Iedere AVO-school heeft de beschikking over een MHB-specialist
- b. De school is in staat om op het gebied van HB-leerlingen goed te signaleren en daar hun aanbod op af te stemmen.
- c. De leerlingen krijgen een passend aanbod conform het schoolsysteem waar ze in zitten met als doel hun ontwikkelingsperspectief te vergroten.
- d. Expertise met elkaar delen om de opgedane kennis in eigen situatie te kunnen toepassen.

- e. Doorgaande lijn PO-VO om het ontwikkelingsperspectief van de leerling goed te kunnen volgen.
- f. Een passend aanbod voor leerlingen uit het PO die t.a.v. hun sociaal emotionele ontwikkeling meer nodig hebben om een goede aansluiting op het VO te kunnen maken.

Toelichting/ analyse

- a. Iedere AVO-school mocht van de deskundigheidsgelden van het SWV een opleiding aanbieden aan 1 medewerker.
- b. Nog niet iedere school binnen het SWV had hun aanbod in het beleid van de school opgenomen.
- c. Door middel van intervisie kan de MHB specialist een casus anoniem delen. Deze intervisie wordt begeleid door de MHB specialist van het SWV.
- d. Het SWV geeft scholen de gelegenheid om expertise in te zetten voor onderpresterende MHB-leerlingen of voor MHB-leerlingen met een diagnose.
- e. In samenspraak met MT PO-VO en de MHB-specialisten vanuit het SWV (0,1 fte voor het VO) wordt een Zorg Aanmeldformulier (ZAF) ontwikkeld voor een goede doorstroom PO-VO
- f. Het Willem de Zwijger College is dit schooljaar gestart met One Day Forward. Dit is een programma voor MHB leerlingen uit het PO die naast een Plusklas gebaat zijn bij een extra programma op het VO om motivatieproblemen te verbeteren (en nog liever te voorkomen). Er wordt aandacht besteed aan hun sociaal emotionele ontwikkeling en er wordt tegemoet gekomen aan hun intellectuele behoeften.

Bevindingen 2020 (of 19/20)

- a. 4 Medewerkers hebben hun opleiding met goed gevolg bij Wijssein afgerond. 3 MHB-specialisten van de scholen en 1 MHB specialist van het SWV. Op een school liep al een MHB-specialist rond. Zij heeft een ECHA opleiding gedaan.
- b. De MHB-specialisten hebben beleid gemaakt voor hun school. Dit is aan het einde van het jaar met het MT van de scholen besproken.
- c. Er waren dit schooljaar 6 intervisiebijeenkomsten. De 4 MHB-specialisten van de AVO zijn enthousiast en zien een meerwaarde van de bijeenkomsten door bovenschoolse kennisdeling en uitwisseling van ervaringen.
- d. Elke AVO school is voor 0,1 fte gefaciliteerd door het SWV. Er zijn over de 4 AVO scholen 36 leerlingen intensief begeleid. Het is bij het SWV niet bekend of de begeleiding afstromen voorkomen heeft.
- e. In samenspraak met MT PO-VO en de MHB-specialisten vanuit het SWV (0,1 fte voor het VO) wordt een Zorg Aanmeldformulier (ZAF) ontwikkeld voor een goede doorstroom PO-VO.
- f. Er hebben 18 leerlingen van 11 verschillende basisscholen deelgenomen aan het programma. Vanaf maart zijn de lessen online gegeven.

Conclusie

- a. Op iedere AVO-school is expertise t.a.v. MHB aanwezig.
- b. Er is beleid gemaakt, maar dat wil nog niet automatisch zeggen dat de beoogde doelstelling al behaald is. Het vraagt meer tijd om tot de beoogde effectiviteit te komen.
- c. De intervisiebijeenkomsten zijn effectief ingezet. De MHB- specialisten kregen nieuwe input om binnen hun school verder te kunnen gaan.
- d. De toegekende formatie is effectief door de AVO scholen ingezet. De scholen hebben in beeld welke leerlingen meer ondersteuning nodig hebben. Echter

was er niet voor iedere leerling een OPP, waardoor niet alle resultaten van de begeleiding vastgelegd zijn.

- e. De gelden van de MHB-specialist zijn effectief besteed door de participatie in de stuurgroep en trekker van de intervisiebijeenkomsten. De overdracht blijft een aandachtspunt voor de stuurgroep.
- f. De leerlingen en de basisscholen hebben aangegeven dat het een goede aanvulling was op het programma van de basisschool. Het effect van ODF is in het VO nog niet bekend. Het SWV en Willem de Zwijger onderzoeken op welke wijze het aanbod van ODF in de toekomst opgenomen kan worden in het dekkend aanbod van het PO. Het PO is op dit gebied in ontwikkeling. Voor het VO zou dan Fast Forward een verbreding van het dekkend aanbod zijn gericht op de twice exceptionals

Vervolgtraject 2021:

- a. Niet van toepassing, is afgerond
- b. Deze doelstelling wordt vervolgd
- c. Intervisiebijeenkomsten worden voortgezet, aandachtspunten zijn
 - Kennisoverdracht
 - Begeleiding
 - OPP
- d. De gelden worden voor 20-21 wederom toegekend met hetzelfde doel. De concrete effecten waren niet meetbaar. Daarom is voor 2021 aangegeven dat voor iedere leerling een OPP opgesteld moet worden.
- e. De MHB specialist wordt in 20-21 wederom gefaciliteerd voor de werkzaamheden in de stuurgroep en de intervisiebijeenkomsten. Vanuit stuurgroep PO-VO zullen nieuwe initiatieven gericht op overdracht besproken worden, met als doel dat er een goede manier van overdragen georganiseerd kan worden, waardoor op het VO minder leerlingen naar een lager niveau afstromen.
- f. ODF wordt in ieder geval gedurende het subsidietraject t/m 2023 gefaciliteerd. We volgen de ontwikkelingen t.a.v expertise MHB in het PO, welke als doel heeft te voorzien in een aanvullend aanbod MHB wat het aanbod ODF overbodig maakt.
- g. In deze periode wordt onderzocht op welke manier er ruimte gemaakt kan worden om FF op te nemen in het dekkend aanbod van het SWV VO.

Extra ondersteuning voor NT2-leerlingen

Kosten in 2020 € 95.000. Dit bedrag is besteed voor 30 leerlingen in het Oostelijk deel en uitbreiding van uren van docenten in het Westelijk deel.

Inleiding

Het SWV organiseert en faciliteert vanuit de notitie bredere ondersteuning de extra ondersteuning van NT2-leerlingen. Dit wordt vastgelegd in OPP's. In het oostelijk deel van het SWV heeft dit geleid tot een gezamenlijk aanbod van de scholen. In het westelijk deel van het SWV hebben de scholen dit aanbod los van elkaar georganiseerd.

Beoogde doelstelling

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

Toelichting/analyse

Oostelijk deel

3 NT2-groepen met een totaal van 30 leerlingen hebben structureel ondersteuning gekregen van NT2-docent.

Westelijk deel

De scholen hebben de gelden ingezet middels uitbreiding van de uren van de NT2-docent in dienst van de school of hebben logopedische ondersteuning ingekocht gericht op woordenschatontwikkeling. De individuele doelen zijn gemonitord en behaald.

Bevindingen 2020

Oostelijk deel: De doelstellingen zijn op maat gesteld aan de leerlingen en merendeels behaald. Een aantal leerlingen kwamen regelmatig niet opdagen. Dit komt voort uit motivatieproblematiek, vaak gerelateerd aan het lesrooster van de betreffende leerling, klasgenoten zijn vrij. De zorgcoördinatoren geven aan goede communicatielijnen te hebben met de docent van de NT2-klas ten aanzien van de inhoud van het aanbod.

Conclusie

De scholen zijn tevreden over de autonomie van inzet. De ondersteuning wordt gecontinueerd. Een aandachtspunt is de inkoop van expertise, waarbij het SWV de visie heeft de deskundigheid op de school te ontwikkelen.

Vervolgtraject 2021

Oostelijk deel

Het aanbod middels de NT2-groepen zal ook het volgende schooljaar worden gecontinueerd.

Westelijk deel

De scholen hebben afzonderlijk invulling gegeven aan de extra ondersteuning voor deze leerlingen en hebben dit verantwoord in de evaluatiegesprekken met de OPP's.

TOPKLAS

Kosten in 2020: € 14.000, € 1.750 per leerling.

Inleiding

Doelgroep: de leerlingen met een taalachterstand op het gebied van woordenschat door bijvoorbeeld TOS, dyslexie of leerlingen met een migratie-achtergrond. Deze achterstand is terug te zien in de discrepantie tussen toets begrijpend lezen en de rekentoetsen. De leerlingen in de Topklas volgen de AVO-vakken, waarin woordenschatontwikkeling centraal staat.

Beoogde doelstelling

Indien de leerling cognitief gezien meer op zijn plaats is in VMBO TL kan een plaatsing in de Topklas ondersteunen in het structureel vergroten van de woordenschat.

Toelichting/analyse

Aantal leerlingen: gestart met 8 leerlingen.

Bevindingen 2020

De leerlingen van het vorige schooljaar zijn allemaal bevorderd naar het volgende leerjaar op het gestelde niveau.

Conclusie

Het aanbod is effectief ingezet.

Vervolgtraject 2021

De Topklas wordt in 2021 gecontinueerd.

Opstapklas De Lage Waard (zie ook MHB)

Kosten in 2020: € 35.000, € 2.690 per leerling.

Inleiding

De opstapklas is een speciale klas voor leerlingen die de basisschool verlaten en een Havo of Havo/Vwo advies hebben, maar waarvoor een overstap naar het regulier een erg grote stap is. Er kunnen verschillende redenen zijn waarom de stap van groep 8 naar het VO erg groot is. Bijvoorbeeld door een lichamelijke beperking, ziekte, een psychische diagnose of hoogbegaafdheid. Om uit te groeien tot een steviger VO-leerling met meer zelfvertrouwen, minder faalangst, sociaal vaardiger, betere organisatie en planning, betere studievoordigheden etc. is een veilige en kleinschalige setting nodig waardoor de leerling zijn ontwikkeling kan continueren. Na één jaar kunnen de leerlingen de stap maken naar het reguliere VO. Leerlingen kunnen in de groep geplaatst worden wanneer de basisschool een veilige setting adviseert vanwege bovengenoemde problematieken en wanneer deze leerling in staat is (in enige mate) zelfstandig te werken (er wordt in de klas niet voortdurend één op één begeleiding geboden). Verder moet er sprake zijn van perspectief richting instromen in de reguliere klassen vanaf klas

Beoogde doelstelling

De leerling is na de brugklas toegerust om zich (eventueel met een arrangement) te handhaven in het reguliere onderwijsaanbod binnen de CSG De Lage Waard. Dit betekent dat de leerling vanaf het tweede leerjaar de reguliere lessen kan volgen en zich weet te handhaven in de vrijere situaties buiten de les.

Toelichting/analyse

Binnen de school de krachten bundelen in een onderwijsomgeving waarin leerlingen zich veilig voelen en waarin we hen gericht die handvatten kunnen bieden die ze nodig hebben. Zo hopen we groei te bewerkstelligen, waardoor de leerling in het tweede leerjaar met zelfvertrouwen de stap naar het reguliere lesaanbod kan maken. In het kort willen we een aparte brugklas havo/vwo met maximaal 14 leerlingen vormen. In deze brugklas krijgen leerlingen 'gewoon onderwijs', maar wel met een bijzondere aanpak. Zo wordt voor deze leerlingen de schil (flexibele deel van de lessentabel in de brugklassen) gevuld met modules die gericht zijn op de ontwikkeling van de leerlingen. Ook wordt het mentoraat in deze groep geïntensiveerd ten opzichte van de reguliere klassen. De leerlingen krijgen zoveel mogelijk les in hetzelfde lokaal (uitgezonderd praktijklessen) en we zoeken waar mogelijk verbinding met externen.

Bevindingen 2020

Gemeten is bij welke leerlingen ná de opstapklas het advies vanuit het PO is behaald of gewijzigd en waarin. Bij 11 leerlingen is het advies behaald. Bij 3 leerlingen is dit advies gewijzigd, 2 van vwo naar havo, 1 van havo naar vwo. Verder is bepaald of het advies vanuit PO na het tweede jaar (na de opstapklas) te handhaven. Van de 13 leerlingen die vanuit de opstapklas zijn ingestroomd in een reguliere tweede klas zijn er op dit moment over 2 leerlingen zorgen of zij binnen de school kunnen blijven. Daarnaast zijn er nog 3 leerlingen die een individueel arrangement hebben. Ook is vastgelegd hoeveel leerlingen vanuit het PO een advies VSO hadden. Dit was in het eerste jaar 1 en in het tweede jaar eveneens 1 leerling, afkomstig van het SBO. Eén leerling heeft na de opstapklas alsnog een bovenschools arrangement gekregen, dit worden er mogelijk totaal 3. Nagegaan is ook of de opstapklas een aanzuigende werking heeft. Voor het jaar 19-20 zou je kunnen zeggen dat de verdeling over woonplaatsen in lijn is met de gehele leerling populatie. Voor 20-21 kan worden gezegd dat er sprake is van een scheefgroei vanuit Dordrecht. Tegelijk is het lastig om percentages met elkaar te vergelijken, omdat het over kleine aantallen leerlingen gaat.

Conclusie

De inzet van middelen is voor het schooljaar effectief en succesvol ingezet voor 14 leerlingen in het SWV.

Vervolgtraject 2021

Schooljaar 2020-2021 wordt gecontinueerd zoals vorig schooljaar. In maart 2021: eindevaluatie Opstapklas. Inhoudelijke evaluatie ten aanzien van het aanbod wordt het komende jaar verder uitgewerkt en gemonitord om de voortgang te bepalen.

Zorgklas De Lage Waard BK

Kosten in 2020 : € 70.000, € 3.500 per leerling.

Inleiding

De vmbo-afdeling van CSG De Lage Waard biedt in leerjaar 1 en 2 een Zorgklas. Deze klas is speciaal voor kinderen met een specifieke ondersteuningsbehoefte (zoals bijvoorbeeld autisme) waarbij veel structuur en duidelijkheid nodig is. In de Zorgklas wordt lesgegeven op het niveau van de basisberoepsgerichte leerweg en op mavo-niveau. Uiteraard moet de ondersteuningsbehoefte passen binnen het reguliere vmbo.

Beoogde doelstelling

De school werkt er in de Zorgklas naar toe dat je na twee jaar kunt doorstromen naar de reguliere bovenbouw.

Toelichting/analyse

Hoe werkt het in de Zorgklas?

De dag wordt gestart bij de eigen mentor in een vast lokaal. De zorgklas biedt hier rust, structuur, voorspelbaarheid en stilte, om te kunnen concentreren het werk. De leerling krijgt de hele ochtend les van de mentor. In het lokaal werken totaal 20 leerlingen: 10 eerste- en 10 tweedeklassers werken op eigen niveau (vmbo-bl of mavo-niveau). De vakken zijn verwerkt in stappenplannen. De leerling volgt een schema en doet stapsgewijs wat er staat. Het is dus van belang dat de leerling goed kan lezen en zelfstandig kan werken. Ook zijn er klassikale lesmomenten en er wordt

regelmatig individueel een korte uitleg gegeven aan de vraagtafel. Op deze manier krijgt de leerling hulp als het nodig is en hoeft hij/zij niet te wachten als iets al beheerst wordt. 's Middags verlopen de lessen zoals alle andere leerlingen die hebben op CSG De Lage Waard. De leerling gaat met de eigen kleine klas van lokaal naar lokaal voor de overige vakken. Bij deze vakken krijgt de klas ieder uur een andere (vak)docent. Op deze manier is er een wenperiode van de basisschool naar het vmbo en wordt de leerling voorbereid op de bovenbouw.

Bevindingen 2020

B1a:

- 9 leerlingen, die allemaal nu in B2a zitten
- 1 leerling vanuit Goal zou komen, maar is nooit geweest in verband met angst (thuiszitter).

B2a:

- 9 leerlingen.
- 4 leerlingen door naar Basis 3
- 1 leerling door naar Kader 3
- 4 leerlingen door naar Mavo 3

Geen uitstroom naar VSO.

Conclusie

De school biedt met de zorgklas een doelmatig en effectief aanbod gericht op een specifieke doelgroep.

Vervolgtraject 2021

De directeur-bestuurder heeft besloten de zorgklas voor het schooljaar 20-21 op te nemen in de bekostiging van de BOA-arrangementen, zodat andere scholen hier ook gebruik van kunnen maken.

VMBO-plus klas Grienden

Kosten in 2020 : € 35.000, € 1.060 per leerling.

Inleiding

Leerlingen met VMBO-profiel afkomstig van (S)BO/V(S)O met leerbelemmerende SE-problematiek, al of niet gediagnostiseerd, "moeilijk verstaanbaar gedrag" (van externaliserend tot internaliserend), ook wel getypeerd als "VSO-light" (grens VO-VSO). Vaak zijn dit de leerlingen die vanwege een meervoudige problematiek overbelast worden en vaak op het grensvlak van onderwijs en zorg verkeren. Hun problemen zijn niet enkel schoolgerelateerd.

Beoogde doelstelling

Passend onderwijs bieden aan deze specifieke doelgroep resulterend in: enerzijds voorkomen verwijzing naar VSO, anderzijds opvang van leerlingen met cluster IV problematiek (al of niet met TLV-verklaring), voorkomen van schooluitval, opheffen/reducen leerbelemmerende problemen, optimalisering schoolse welbevinden met als einddoel het behalen van een VMBO-diploma.

Profilering van Grienden College als VMBO+ school binnen de regio met een specifiek aanbod voor deze specifieke categorie leerlingen.

Toelichting/analyse

Vooraf geselecteerde VMBO+ leerlingen (30) worden gemonitord en begeleid volgens HGW principes. Breder en intensiever begeleidingsaanbod welke uitstijgt boven de basis (plus)zorg van de school door gebruikmaking van de faciliteiten van de zorgklas (=kleinere groepsgrootte max 17 leerlingen, meer les door pedagogisch sterke mentor, aangepast rooster, vast lokaal, meer structuur en persoonlijke aandacht).

Bevindingen 2020

Alle leerlingen (33) van de twee zorgklassen in de Onderbouw hebben kunnen profiteren van de bovengenoemde "VMBO+ begeleiding". Daarnaast hebben óók de als VMBO+ geïndiceerde leerlingen in reguliere groepen in onder- en bovenbouw (resp. 12 en 8 leerlingen) deze intensieve begeleiding gehad.

Totaal gaat het dan om $33+20=53$ leerlingen. Op basis van o.a. de resultaten 'Invulwijzer' (oktober 2019 en juni 2020) kunnen we het volgende concluderen: we zien over het algemeen een positieve ontwikkeling op het gebied van zelfstandig werken, zelfvertrouwen, sociaal-emotioneel functioneren, schoolse welbevinden. Voor een aantal leerlingen was schooluitval niet te voorkomen. Dit resulteerde in een drietal GOAL-plaatsingen waarvan er één leidde tot een VSO-plaatsing.

Niet in cijfers uit te drukken maar wel van belang: door het intensiever contact met ouders was er sprake van een betere afstemming: driehoek ouders-school-leerling kreeg meer nadruk. Door kennisoverdracht en uitwisseling gegevens ontstond ook meer begrip bij docenten voor problematiek (onmacht vs onwil). De meeste mentoren en docenten zijn door ervaring beter dan voorheen toegerust en in staat om deze specifieke zorgleerlingen verantwoord te kunnen begeleiden.

Conclusie

De resultaten en de inzet zijn, gelet op bovenstaande bevindingen, niet voldoende rechtmatig aangetoond.

Daarbij zijn er maar 4 aanmeldingen voor het schooljaar 20-21, waardoor een nieuwe groep niet geformeerd kon worden. De vraag is waar het aanbod overstijgend is aan een individueel arrangement. Om deze reden is besloten niet meer te investeren in de VMBO+ klas vanuit BOA, maar de 4 leerlingen een individueel arrangement te bekostigen van € 4.500, mits de school dit bedrag dekkend kan verantwoorden.

Vervolgtraject 2021

Niet van toepassing, zie conclusie.

3.2 Meldpunt Thuiszitters

Kosten in 2020 € 30.350, gemiddeld € 1.165 per thuiszitter.

Inleiding

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).

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) zoeken samen met de scholen oplossingen 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 is de docentenpool ingezet waardoor thuiszittende leerlingen thuis onderwijs krijgen van docenten.

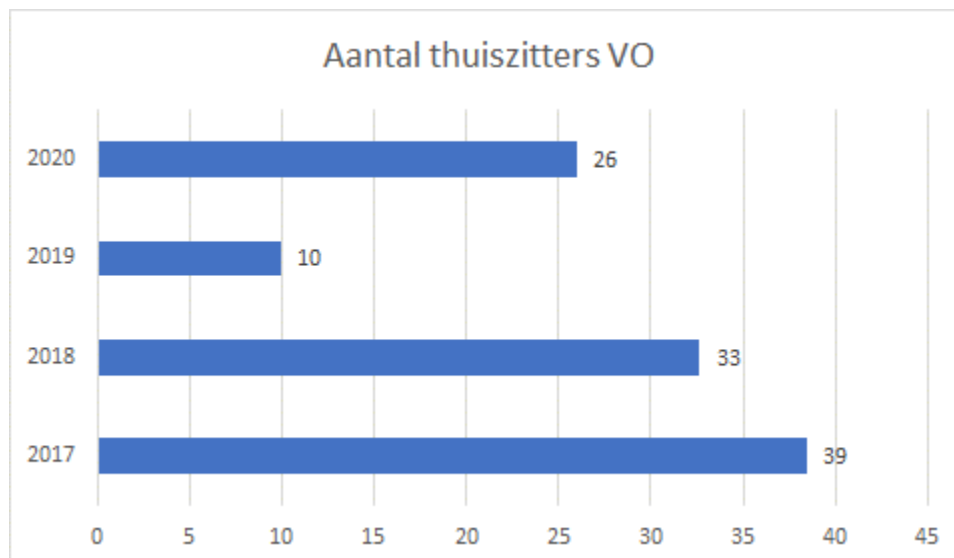
Doelstelling

Het Meldpunt Thuiszitters heeft twee doelstellingen.

1. samen met de VO scholen de thuiszittende leerlingen structureel in beeld krijgen.
2. Het bieden van ondersteuning om leerlingen weer betrokken te krijgen bij het onderwijs.

Toelichting/analyse

Het Meldpunt vraagt per 3 maanden de verzuimleerlingen op aan de scholen. Met ingang van het schooljaar 2019-2020 wordt bij deze opvraag expliciet onderscheid gemaakt in de 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 drie maanden (360 uur) onderwijs gemist hebben vanwege fysieke, psychosomatische of psychische problematiek. Op verzoek van een VO-school kan het Meldpunt Thuiszitters vervolgens in actie komen voor zowel de geoorloofde als voor de ongeoorloofde thuiszittende leerlingen.



Bevindingen 2020

Het Meldpunt Thuiszitters heeft in het schooljaar 2019-2020 aan 26 aangemelde leerlingen ondersteuning geboden, zie bovenstaande tabel. Opvallend is de daling van het aantal leerlingen in 2019 en daarna de groei in 2020. In 2019 is geconstateerd dat het melden van de leerlingen aan het Meldpunt in veel gevallen onvoldoende was. Daar is gerichte actie op gepleegd, onder meer door acties vanuit de adviesraad en kennisgeving aan de AV. Dit heeft er toe geleid dat in 2020 een accurater beeld van de thuiszitters is.

Conclusie

Inzet van het meldpunt heeft voor 14 leerlingen tot een vernieuwde of vervolgstart in onderwijs geleid. Voor 2 leerlingen is vrijstelling afgegeven en bij 4 leerlingen is passende begeleiding buiten het onderwijs in gang gezet.

Vervolgtraject 2021

Van de totale groep van 26 leerlingen is het voor 6 leerlingen noodzakelijk de ondersteuning te continueren in het volgende schooljaar.

3.3 Overstap VMBO-MBO

Kosten in 2020 € 28.500 voor inzet coördinatie.

Inleiding

De overstap van VMBO naar MBO blijkt voor veel leerlingen een moeilijke stap. Bij een slechte overstap kan een leerling thuiskomen te zitten en uiteindelijk zelfs vroegtijdig de school verlaten zonder startkwalificatie. Vanuit het SWV VO Noordelijke Drechtsteden is een medewerker gefaciliteerd om regionaal de overstap VO-MBO te coördineren.

Beoogde doelstelling

Het SWV streeft naar een heldere overstapprocedures, goede overdracht en indien nodig een doorgaande ondersteuning voor de risico-leerlingen bij de overstap van het VO naar het MBO.

Toelichting/analyse

Overstapagenda is toegepast en de verbinding Decaan-Zoco- Mentor-BPO georganiseerd. De overstap VO-MBO wordt gemonitord middels Intergrip en is vier maal geagendeerd op BPO-overleg. Contacten zijn onderhouden met leerplicht coördinator, VMBO, MBO, aanpalende samenwerkingsverbanden, Expertisepunt LOB. De coördinator VO-MBO van het SWV heeft zitting in de overstap projectgroep. Driemaal per jaar is er een decanenoverleg georganiseerd.

Er heeft een verkenning plaatsgevonden naar de afstroom van Havo-leerlingen naar het MBO en de werkgroep Afstroom is opgezet. De knelpunten doelgroep zijn geïnventariseerd door alle betrokken partijen te horen. Verder is georiënteerd naar kansen voor leerlingen middels het leerwerktraject vanuit het SWV. Als introduce is de coördinator aanwezig bij VSV-stuurgroep.

Bevindingen 2020

Uitkomsten inventarisatie knelpunten bij de overstap VMBO naar MBO.

VMBO en MBO geven aan vaste contactpersonen te missen. De samenwerking binnen de eigen school verloopt vaak moeizaam. Het VMBO is te weinig gericht op het ontwikkelen van vaardigheden die van een leerling op het MBO worden gevraagd. Het MBO stelt hoge eisen aan vaardigheden die nog niet voldoende zijn ontwikkeld zoals proactieve houding, beroepshouding, plannen en organiseren. MBO is regelmatig niet op de hoogte van problematiek bij de leerling en kan hier dan ook niet bij aan sluiten. Geen naadloze aansluiting op lesstof en leermogelijkheden van de leerling

Conclusies

Wat kan helpen:

- Ondersteuning die op het VO is geboden en zinvol is gebleken niet onderbreken maar door laten lopen tot minimaal de herfstvakantie.
- Warme overdracht waarin de ondersteuningsbehoefte goed wordt doorgesproken en ingevuld.
- Overstapcoach die de leerling volgt tot minimaal de herfstvakantie. Liefst een vertrouwt persoon uit het VO.

- Zo vroeg als mogelijk een aanspreekpunt toewijzen aan ouders en leerling op het MBO om de lijnen zo kort mogelijk te houden.

Uit de verkenning naar de afstroom van Havo-leerlingen naar het MBO bleek het erg moeilijk om tot een goed onderbouwde conclusie te komen. Omdat wel naar voren kwam dat deze doelgroep op elke Havo-school aanwezig is en we er meer zicht op willen krijgen is er een werkgroep afstroom opgezet. Omdat bij de VMBO-scholen de AVG als knelpunt werd genoemd is er naar elke VMBO-school het boekje "De kleine gids" gestuurd waarin duidelijk alle mogelijkheden binnen de AVG wet worden beschreven.

Vervolgtraject 2021

- Contacten blijven onderhouden en uitbouwen en daarin gericht werken aan de punten die zijn beschreven onder kopje "wat kan helpen".
- Werkgroep afstroom rol versterken in preventiebeleid afstroom Havo-leerlingen.
- Vervolg geven aan de opbrengst uit het onderzoek Leerwerktraject vanuit SWV.
- Overstapproces blijven volgen middels Intergrip.
- Zorgen voor betrokkenheid bij het BPO-team door de overstap regelmatig te agenderen.
- Werkgroep Afstroom leiden.
- Zitting overstap projectgroep.
- Aansluiten bij de VSV-stuurgroep.

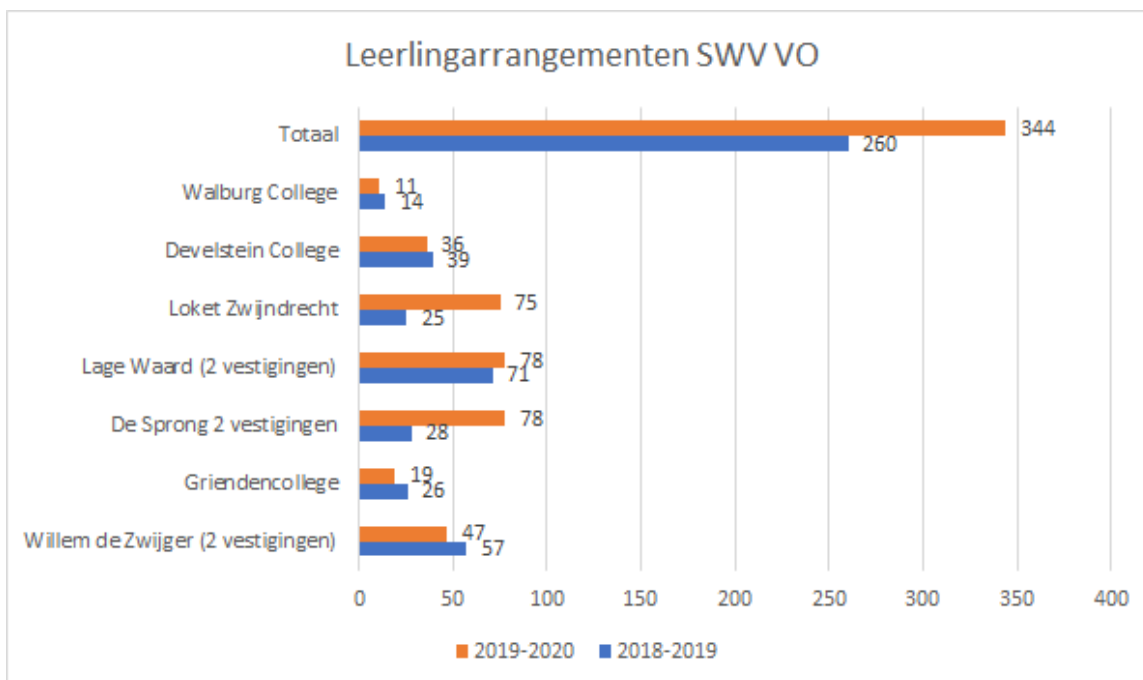
3.4 Intensieve Binnenschoolse Ondersteuning (individuele arrangementen op maat)

Inleiding

Het Samenwerkingsverband besteedt middelen aan de scholen voor extra ondersteuning op de school aan individuele leerlingen met een ondersteuningsbehoefte die de basisondersteuning overstijgt. Dit zijn de intensieve binnenschoolse ondersteuningsmiddelen, beter bekend als de individuele arrangementen op maat. De school krijgt bij aanvang van het schooljaar hiervoor een vastgesteld bedrag, dat in de jaarbeschikking is opgenomen. De scholen voor Voortgezet Onderwijs in het Samenwerkingsverband Noordelijke Drechtsteden VO maken samen met de begeleider passend onderwijs afspraken over de invulling van deze extra begeleiding voor de leerling op school. De verantwoording van de inzet van deze ondersteuning vindt plaats vanuit Sharepoint waarin het Onderwijs Ondersteuningsprofiel van de leerling of een speciaal verantwoordingsdocument van het SWV door de school wordt geplaatst. Het MT van het SWV checkt en bespreekt met de school twee keer per jaar de aangeleverde documenten op doelmatigheid en effectiviteit.

Beoogde doelstelling

Door het inzetten van een arrangement kan de leerling zijn onderwijsperspectief continueren (doorgaande ondersteuningslijn) of verbreden.



Bevindingen 2020

School	Bedrag BIO in €	Realisatie in €	Aantal arrangementen	Conclusie	Voortgang 20-21
Willem de Zw. College	45.800	25.004	47	De arrangementen zijn in de eindevaluatie getoetst door het SWV. Het MT van het SWV heeft geconstateerd dat de effectiviteit moeilijk meetbaar zijn doordat de doelstellingen en evaluaties summier en niet smart beschreven zijn.	De DB geeft toestemming om de gelden mee te nemen naar het volgende schooljaar in verband met de verwachte toename van arrangementen ivm gevolgen lockdown. Afsproken wordt in dit jaar de doelen van de arrangementen smart te formuleren en tijdig te evalueren.
Walburg College	31.324	10.564	11	De arrangementen zijn in de eindevaluatie getoetst door het SWV. Het MT van het SWV heeft geconstateerd dat deze effectief zijn ingezet. In het evaluatiegesprek wordt geconstateerd dat er een (te) geringe inzet is van arrangementen op preventief niveau. De toegekende arrangementen zijn voornamelijk arrangementen voor leerlingen met complexe problematiek.	De DB geeft groen licht om de resterende gelden in te zetten voor de aanschaf van DOT en de implementatie van dit instrument in relatie tot het vergroten van de deskundigheid van het team op het gebied van signaleren en HGW handelen. (Preventieve inzet arrangementen) De inzet van deze middelen kan de school middels een verslag in de tussenevaluatie van 2020-2021 verantwoorden.

				Restbedrag: € 20.724	
Devel-steinColl ege	65.403	50.941	36	De arrangementen zijn in de eindevaluatie getoetst door het SWV. Het MT van het SWV heeft geconstateerd dat deze effectief zijn ingezet. van de arrangementen zijn. Restbedrag € 14.462	De DB geeft toestemming om de gelden mee te nemen in het volgende schooljaar in verband met de verwachte toename van arrangementen ivm gevolgen lockdown.
PrO Sprong	46.626	46.626	25	De arrangementen zijn in de eindevaluatie getoetst door het SWV. Het MT van het SWV heeft geconstateerd dat deze effectief zijn ingezet.	In het jaar 20-21 wordt een deel van de toegekende gelden overgenomen door de SOJ ivm het perceel Jeugdhulp.
VSO Bleyburg h	10.530	10.530	nvt	De toegekende middelen zijn verantwoord aan het MT middels een gesprek in de eindevaluatie 19-20. De middelen zijn ingezet om professionalisering van het docententeam.	In het jaar 20-21 worden de toegekende gelden gecontinueerd.
CSG DLW	128.200	128.200	45 33 + 18 leerlingen zorgklassen	De arrangementen zijn in de eindevaluatie getoetst door het SWV. Het MT van het SWV heeft geconstateerd dat deze effectief zijn ingezet.	De zorgklas wordt in 20-21 bekostigd vanuit de de BOA arrangementen. Voor BIO wordt in 20-21 €63.800 toegekend.
Griende n	24.584	13.883	19	De arrangementen zijn in de eindevaluatie getoetst door het SWV. Het MT van het SWV heeft geconstateerd dat deze effectief zijn ingezet. Het SWV constateert dat de gelden niet volledig zijn ingezet, terwijl er een tekort aan gelden dreigt bij de VMBO+ leerlingen. Restbedrag: €10.750	De directeur-bestuurder heeft € 10.750 extra toegekend om te worden ingezet voor pilot volgend schooljaar waarin de eerstejaars VMBO+ leerlingen (4) een BIO krijgen in plaats van het BOA arrangement.
Loket totaal	61.630	61.630	75	De arrangementen zijn in de eindevaluatie getoetst door het SWV. Het MT van het SWV heeft geconstateerd dat deze effectief zijn ingezet.	In het jaar 20-21 worden de toegekende gelden gecontinueerd.

3.5 Orthopedagogisch didactisch centrum GOAL:

De totale kosten voor Goal in 2020: € 486.000, waarvan € 30.000 subsidie VSV. Gemiddeld € 16.200 per instromer in schooljaar 2019-2020.

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.

Personele kosten

GOAL biedt de leerlingen een programma waarin zij fysiek bij GOAL het onderwijs volgen en begeleid worden. Afhankelijk van de problematiek en de afspraken die zijn gemaakt zijn zij aanwezig, meestal alle dagen soms, gevat in een persoonlijk ontwikkel programma, enkele dagdelen. Dit programma wordt aangeboden door 4 docenten en 1 klasse-assistent in opleiding. Zij vullen het programma in d.m.v. een wisselend dienstverband en met verschillende takenpakketten.

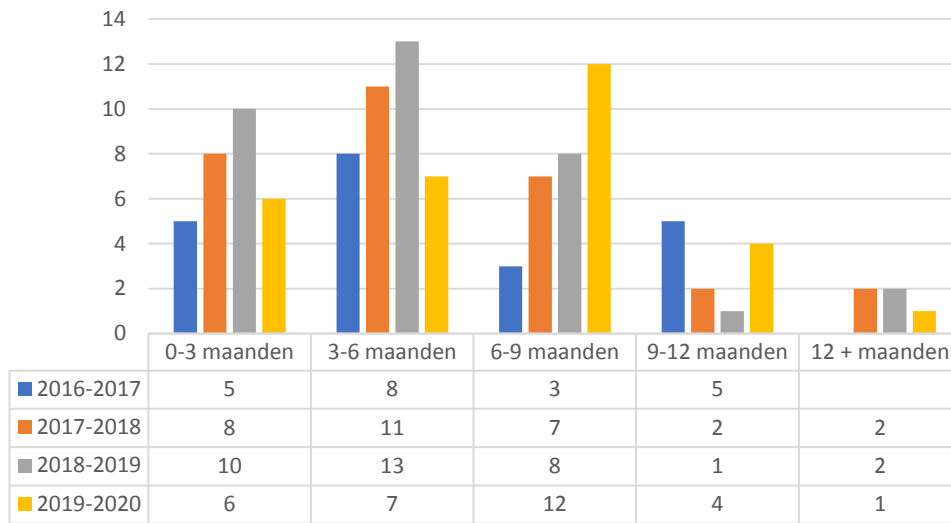
Beoogde doelstelling

In dit schooljaar zijn er meer taken bij de verschillende docenten van GOAL gekomen. Het betreft hier coördinatie taken, en de ICT-taak van het SWV. Met het oog hierop is het team van GOAL uitgebreid met een medewerker zodat voor de betreffende docenten tijd vrij is gekomen om aan deze taken te werken. Verder is er een medewerker aangenomen als klasse-assistent in opleiding.

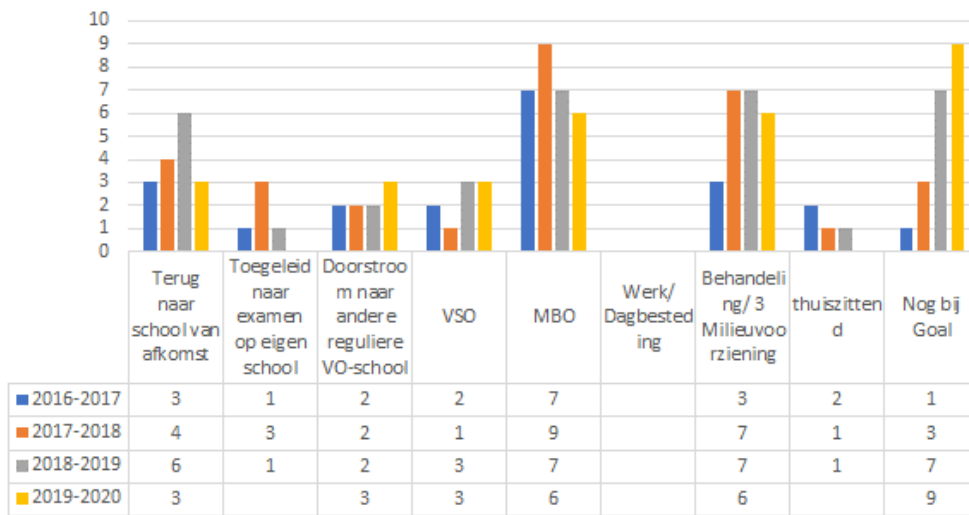
Toelichting/ analyse

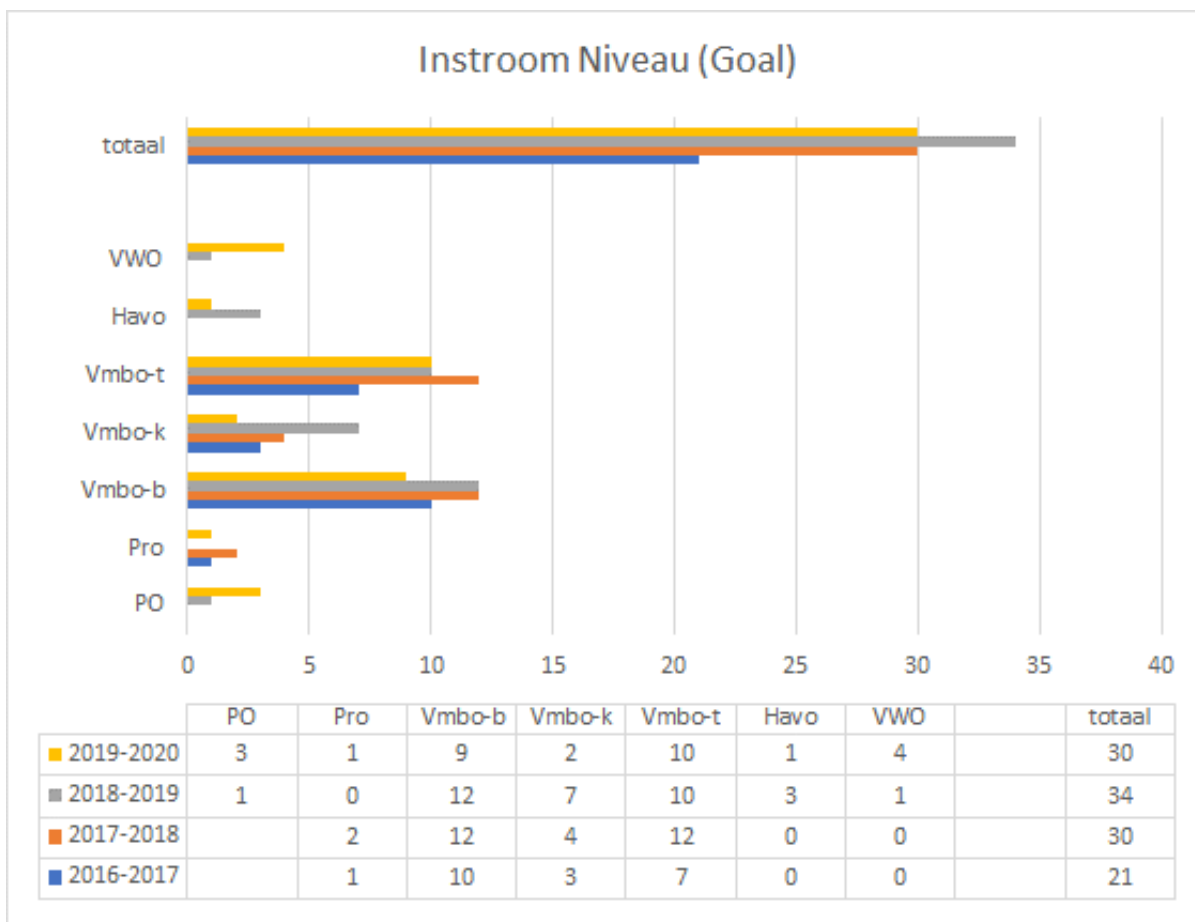
In de onderstaande grafieken vallen een aantal zaken op. In de tabel instroomniveau zien we dat er een lichte stijging is van het aantal Havo- en VWO-leerlingen. Kenmerkend is dat deze leerlingen vooral met angstklachten bij GOAL komen nadat zij voor een langere periode thuis hebben gezeten of in therapie zijn geweest. Overigens zien we ook vanuit de andere onderwijsniveaus een toename van dit type leerlingen. De problematiek van deze leerling vraagt een ander programma van aanpak daar zij meer tijd nodig hebben om weer te gewennen aan een schoolritme en alles wat met schoolgang te maken heeft. Dit zien we terug in de volgende tabel waar een toename te zien is in de verblijfsduur.

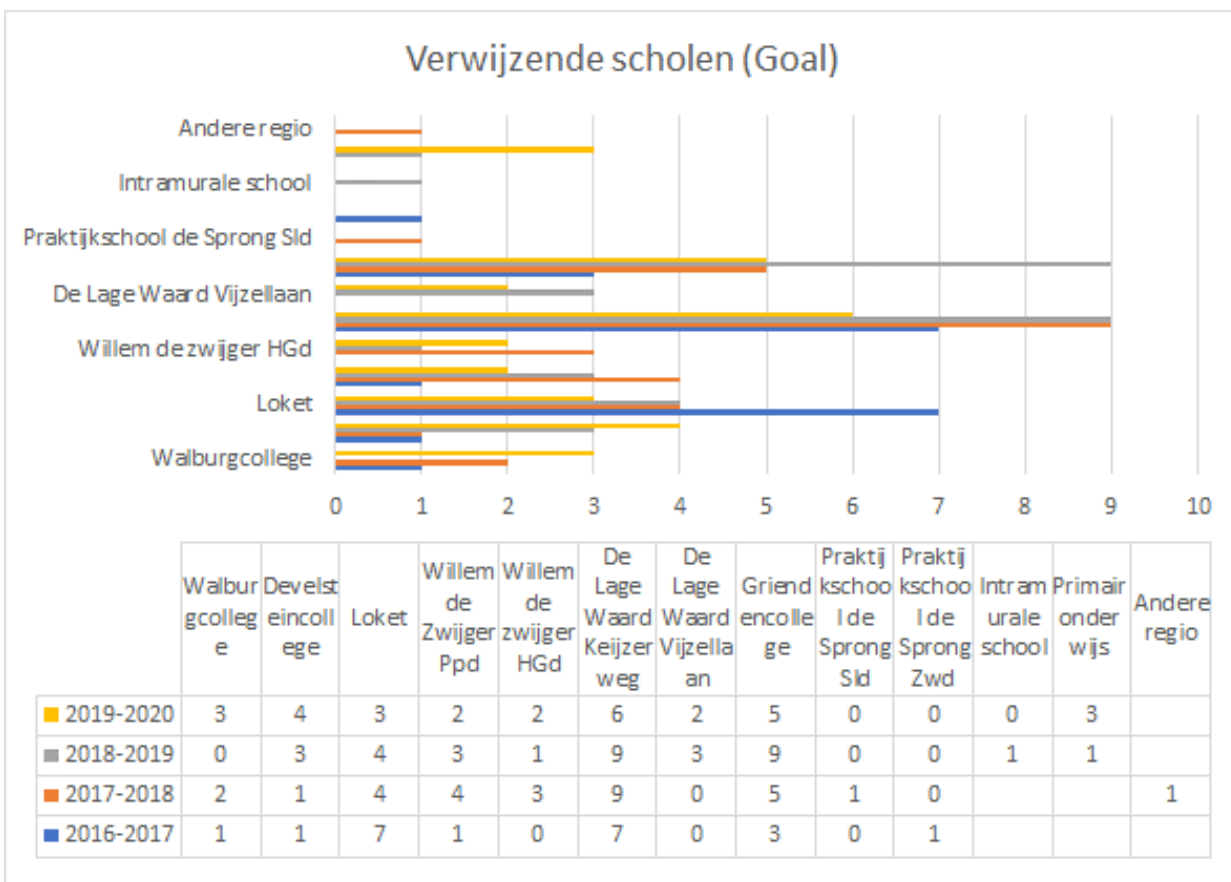
Duur van de plaatsing (Goal)



Uitstroom (Goal)







Bevindingen 2020

In het schooljaar 2019-2020 werden we voor het eerst geconfronteerd met de gevolgen van het Coronavirus. De lockdown bracht met zich mee dat de scholen lange perioden geen leerlingen ontvingen. In deze periode werden er minder leerlingen verwezen naar GOAL. Wellicht kwamen schoolmijding en onrustig gedrag minder voor het voetlicht. In de opvang van leerlingen bij GOAL hebben we hen zoveel mogelijk benaderd als kwetsbare jongeren en het aanbod voor de leerlingen gecontinueerd.

Conclusies

De toename van het aantal leerlingen met angst gerelateerde problematiek vraagt om ontwikkeling van het aanbod. Een student HBO Toepaste Psychologie zal in een afstudeeronderzoek dit aanbod in kaart brengen. Er lijkt een tendens te ontstaan dat GOAL meer en meer een uitvalsbasis wordt voor Meldpunt Thuiszitters om een aanbod op maat te doen voor deze groep leerlingen. Ook vanuit het VSO zijn er leerlingen uit dit Samenwerkingsverband, die thuis zitten. Wellicht is voor deze leerlingen ook een aanbod mogelijk. Met name als het hier gaat om leerlingen met meer externaliserende problematiek zal dit een goede doordening vragen daar de eerder genoemde angstige leerling daardoor dan wellicht geremd wordt in de ontwikkeling.

Vervolgtraject 2020-2021

In schooljaar 2020-2021 zal de nieuwe taakverdeling zijn beslag moeten krijgen. Daarbij zal het van belang zijn om vast te stellen hoe de verschillende medewerkers



van GOAL met hun lesgevende en begeleidende taak en de taken die zij daarnaast hebben ook zorg kunnen dragen voor de processen die actueel zijn bij GOAL en hoe zij uiteindelijk vorm en inhoud kunnen geven aan het klimaat van GOAL wat wordt gezien als belangrijke factor die leidt tot succes van leerlingen.

4 Kwaliteitszorg

4.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar

Alle activiteiten en doelstellingen uit het ondersteuningsplan zijn ondergebracht in domeinen met daaronder specifieke jaarprogramma's. Deze worden systematisch en cyclisch beschreven, gevolgd, beoordeeld en bijgestuurd op zowel rechtmatigheid en doelmatigheid.

4.1 Cyclische werkwijze in het kwaliteitsbeleid:

- a. Inhoudelijk vindt dit plaats in tweewekelijkse gesprekken die de directeur-bestuurder (DB) voert met de sectordirecteur, waarin alle taken en beleidsgebieden worden nagelopen. Hiertoe wordt als instrument onder meer de voortgang aan de hand van het jaarplan geraadpleegd en bijgesteld.
 - b. De sectordirecteur is eerstverantwoordelijke voor de daadwerkelijke uitvoering van de jaarplannen. Daartoe wordt gebruik gemaakt van actieplannen. Doelstellingen en beoogde resultaten worden geactualiseerd. Financieel zijn alle jaarplannen gebudgetteerd per domein en deze worden gemonitord in de managementrapportages, MARAPS, die ieder kwartaal worden opgesteld. De MARAPS worden na ieder kwartaal geagendeerd en besproken in de auditcommissie financiën. Vervolgens worden deze geagendeerd in de AV.
 - c. Beide, zowel de kwalitatieve als de kwantitatieve resultaten en daarop ingezette acties worden verantwoord in de bestuursrapportage, die de sectordirecteur viermaal per jaar opstelt voor de directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder agendeert de bestuursrapportages in iedere Algemene Vergadering (AV) met de leden. In de AV geeft de directeur-bestuurder hierover een uitgebreide toelichting aan de leden en is ruimte voor inhoudelijke discussie.
 - d. Ieder jaar worden twee evaluatiegesprekken gepland tussen de directeur-bestuurder van het SWV + de sectordirecteur met de directies en zorgcoördinatoren van de scholen. Doel van deze gesprekken is het verantwoorden van de ontvangen middelen/diensten door de leden aan het bestuur van het SWV. De AV-leden mandateren deze taak aan de directies van de scholen. De gesprekken vinden plaats aan de hand van een telkens dezelfde agenda en gespreksformat. Voorafgaand aan de gesprekken plaatsen de scholen de gevraagde data t.a.v. de gepleegde inzet op de verkregen middelen in het Sharepoint van het SWV.
1. Overzicht van de ontvangen arrangementsmiddelen (BIO) op maat (bedoeld voor ondersteuning leren en gedrag) en de inzet op basis van de bijgewerkte OPP's
 2. Overzichten e/o evaluaties van de verkregen middelen Bredere Ondersteuning

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

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

4.2 Overig kwaliteitsbeleid

Het SWV richt zich tevens op het ondersteunen en faciliteren van de kwaliteitsverbetering van het onderwijs op de scholen. De docenten binnen het eigen team is de belangrijkste schakel voor de leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. In samenwerking met de zorgcoördinatoren en de directeuren van de scholen streven wij ernaar dat de kwaliteit van passend onderwijs in ons SWV wordt verbeterd en geborgd. Dit doen wij onder meer door het gericht inzetten op (na)scholing, het versterken van het netwerk binnen het SWV, de nabije inzet van Begeleiders Passend Onderwijs in de scholen zelf en het bieden van middelen voor extra ondersteuning. Voor deze kwaliteitsverbetering wordt het systeem perspectief op school (POS) ingezet.

De BPO-ers van het SWV zijn betrokken bij iedere vraag om extra ondersteuning én voeren met de school en in sommige situaties ook met ouders de evaluatiegesprekken. Uit de schoolbezoeken en evaluaties blijkt of en in hoeverre de ingezette ondersteuning effect heeft gesorteerd.

In 2020 heeft het SWV voor OPDC-GOAL (BRIN-nummer 30ZR) een nieuw schoolplan geschreven. Dit schoolplan kon in december 2020 aan de Inspectie worden voorgelegd. Het schoolplan geeft een compleet overzicht van de doelen en beoogde resultaten van het OPDC en beschrijft hoe het bestuur van het SWV stuurt op deze resultaten.

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.
- Het is nog altijd onduidelijk of en wanneer er een wijziging komt in het huidige systeem rond LWOO.
- In opdracht van de AV onderzoekt het SWV in 2021 of de huidige verdeling van middelen BIO, gebaseerd op de LGF leerlingen van 2012, kan worden vervangen door een geactualiseerd systeem, waarin alle scholen zich herkennen. Dit wordt in 2021 uitgewerkt door de DB, geadviseerd door de adviesraad.
- De leden van het SWV 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. 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.

4.3 Afhandeling van klachten

Hieronder een overzicht van het aantal bezwaren, klachten en tevredenheidsonderzoeken in het jaar 2020:

Bezwaren	0
Klachten	0
Tevredenheidsonderzoek	gepland 2021



5 Internationalisering

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

6 Personeel

6.1 Zaken in het afgelopen jaar met een behoorlijke personele betekenis

Dit was in 2020 niet aan de orde.

6.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen

Het aantal fte is per 1 augustus 2020 16,5 fte en deze inzet blijft in 2021 gehandhaafd. Dit betekent dat er de komende jaren 1 fte meer wordt ingezet t.o.v. de MJB 2020-2024. Door het wegvallen van een sectordirecteur in 2019 is in het 2^e kwartaal 2020 besloten om alsnog extra coördinerende taken te beleggen bij verschillende medewerkers van het SWV.

Het ziekteverzuim lag in kalenderjaar 2018 gemiddeld op 9,8%, in 2019 op 6,4% en in 2020 4,2%

M.b.t. de MJB 2021-2025 is 5% als uitgangspunt gehanteerd en wordt een vervangingsbudget van € 80.000 (uitgaande dat 50% vervanging plaatsvindt en een verhoging voor mogelijke uitval door corona) begroot. Vanaf 2022 wordt van een vervangingsbudget van € 40.000 per jaar uitgegaan. De reguliere loonkosten en het vervangingsbudget zijn apart van elkaar begroot.

6.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen

In de meerjarenbegroting is meerjarig vanaf 2021 16,5 fte begroot (zie paragraaf 7.2).

6.4 Gevoerd beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

Hiervoor verwijzen wij naar paragraaf 7.1.

7 Huisvesting

7.1 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.

7.2 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.

8 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 zes schoolbesturen kunnen invloed uitoefenen op het beleid van het Samenwerkingsverband en zijn zodoende verbonden partijen.

8.1 De samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon is aangesloten

De verbonden partijen (6 schoolbesturen) staan in paragraaf 1.2 weergegeven.

8.2 Ontwikkelingen bij / in relatie tot verbonden partijen

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

9 Financiën

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

9.1 Financiële positie op balansdatum en toelichting

Vermogensbeheer

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

Solvabiliteit 1 SWV

Solvabiliteit 1 is gedefinieerd als eigen vermogen / totaal vermogen. De solvabiliteit is in 2020 gedaald naar 77,6% (2019: 83,5%). Er is sprake van een daling van het eigen vermogen door het negatieve exploitatiesaldo in 2020 en het saldo van de voorzieningen is gestegen. Dit heeft allebei een negatief effect op de solvabiliteit 1.

Solvabiliteit 2 SWV

De solvabiliteit 2 is gedefinieerd als (eigen vermogen + voorzieningen) / totaal vermogen. Deze bedraagt 87,4% (2019: 87,8%). Enerzijds is er sprake van een daling van het eigen vermogen door het negatieve exploitatiesaldo in 2020. Dit heeft een negatief effect op de solvabiliteit 2. Anderzijds is er sprake van een stijging van de voorzieningen. Dit heeft een positief effect op de solvabiliteit 2.

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 2020 van 15,8% naar 10,9%. Dit komt door de afname van het eigen vermogen per 31 december 2020 (negatief exploitatieresultaat).

Het weerstandsvermogen inclusief MVA is per 31 december 2020 13,3% (2019: 18,7%).

Normatieve Eigen Vermogen

De Inspectie hanteert bij de berekening van het normatief eigen vermogen een signaleringswaarde van 3,5% van de totale baten. Het normatief eigen vermogen van het SWV ligt per 31 december 2020 op € 314.000 (2019: € 295.000). Het benodigde eigen vermogen van het SWV is € 430.000 en is onderbouwd met een risicoanalyse.

In de MJB 2021-2025 zijn maatregelen geformuleerd om het eigen vermogen af te bouwen. Tevens heeft het SWV periodiek aandacht voor de resultaatontwikkeling gedurende de rapportagecyclus.

Kengetallen vermogensbeheer	31-12-2020	31-12-2019	Streefwaarde SWV	Signaleringswaarde OCW
Solvabiliteit 1:	77,6%	83,5%	50%	n.v.t.
Solvabiliteit 2:	87,4%	87,8%	50%	< 30%
Weerstandsvermogen incl. MVA	13,3%	18,7%	5% en € 430.000	< 5%
Weerstandsvermogen excl. MVA	10,9%	15,8%	n.v.t.	n.v.t.
Normatieve eigen vermogen	€ 314.000	€ 295.000	€ 430.000	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 6,7 (2019: 7,0).

Rentabiliteit SWV

De rentabiliteit wordt gedefinieerd als resultaat gewone bedrijfsvoering / totale baten uit gewone bedrijfsvoering (totale baten) x 100%. De rentabiliteit is in 2020 minus 4,3% (minus 3,0% in 2019). Dit wordt veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat.

Huisvestingsratio SWV

De huisvestingsratio is huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen / totale lasten. De huisvestingsratio is in 2020 1,1% t.o.v. 1,2% in 2019. De huisvestingslasten van het SWV betreffen alleen de huur, schoonmaak en energielasten. Deze lasten zijn niet substantieel op de totale lasten.

Kengetallen budgetbeheer	31-12-2020	31-12-2019	Streefwaarde SWV	Signaleringswaarde OCW
Liquiditeit (current ratio):	6,7	7,0	2	< 0,75
Rentabiliteit:	-/-4,3%	-/-3,0%	0%	driejarig < 0 tweejarig < -0,05 eenjarig < -0,10
Huisvestingsratio	1,1%	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 31-12-2020 is het eigen vermogen van het SWV gedaald van € 1.575.108 naar € 1.194.404. Dit wordt veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat van € 380.704 in 2020.

9.2 Toelichting op de ontwikkeling van de balansposten

Vergelijkend balansoverzicht

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	244.713	15,9%	279.390	18,2%
Vorderingen	146.679	9,5%	265.537	17,3%
Liquide middelen	1.147.706	74,6%	1.342.251	87,2%
	<u>1.539.097</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.887.177</u>	<u>122,6%</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	1.194.404	77,6%	1.575.108	102,3%
Voorzieningen	150.274	9,8%	82.066	5,3%
Kortlopende schulden	194.419	12,6%	230.003	14,9%
	<u>1.539.097</u>	<u>100,0%</u>	<u>1.887.177</u>	<u>122,6%</u>

Toelichting balans:

Activa:

1. Materiële Vaste Activa: In 2020 hebben er voor ruim € 4.000 aan investeringen plaatsgevonden. Dit betreffen investeringen in videocamera's, speakers en een fietsenstalling. De daling van de materiële vaste activa wordt veroorzaakt doordat de afschrijvingslasten in 2020 hoger waren dan de investeringen.

2. Vorderingen: De vorderingen zijn per 31 december 2020 gedaald van € 266.000 naar € 147.000. De vorderingen bestaan o.a. uit een vordering op het SWV Passend Onderwijs Drechtsteden van € 69.000 in het kader van het MHB-project en de doorbelaste huur van de Duindoornhof 1 in Papendrecht. Daarnaast is er sprake van een vordering op Onderwijs Transparant en zijn er in 2020 een aantal licenties voor 2021 vooruitbetaald. De daling van de vorderingen per 31 december 2020 t.o.v. vorig jaar is te verklaren doordat er per 31 december 2019 nog een vordering op Da Vinci was in het kader van de VSV (€ 80.000). Deze vordering staat per 31 december 2020 niet op de balans omdat de vordering eind 2020 verrekend is.
3. Liquide middelen: dit zijn de saldo's op de verschillende bankrekeningen per 31 december 2020. De afname van het saldo t.o.v. 31 december 2019 is te verklaren door het negatieve exploitatieresultaat.

Passiva:

4. Eigen Vermogen: de daling van het eigen vermogen per 31 december 2020 t.o.v. 31 december 2019 wordt verklaard door het negatieve exploitatieresultaat in 2020.
5. Voorzieningen: De voorzieningen per 31 december 2020 zijn met ongeveer € 70.000 toegenomen. Er hebben dotaties plaatsgevonden aan de verschillende personele voorzieningen, waaronder de voorziening langdurig zieken.
6. Kortlopende schulden: dit betreffen onder meer de crediteuren, te betalen belasting, premie sociale verzekering en vakantiegeld over de maand december 2020 en worden in januari 2021 afgedragen. De daling van de kortlopende schulden wordt voornamelijk veroorzaakt door de lagere overige kortlopende schulden ultimo 2020. De groeitelling VSO aan Boor en Yulius heeft in 2020 plaatsgevonden. Daarnaast is de systematiek van de beschikkingen gewijzigd van 10 naar 12 termijnen.

9.3 Toelichting op het resultaat en wat hieraan heeft bijgedragen

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	8.681.803	8.212.950	8.223.180
3.5 Overige baten	267.569	89.950	196.848
	8.949.372	8.302.900	8.420.028
Lasten			
4.1 Personele lasten	1.747.049	1.650.400	1.745.263
4.2 Afschrijvingen	38.914	39.250	36.755
4.3 Huisvestingslasten	78.449	61.000	79.231
4.4 Overige instellingslasten	96.687	84.700	111.795
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	7.368.792	6.935.750	6.696.993
	9.329.892	8.771.100	8.670.035
Saldo baten en lasten	-380.520	-468.200	-250.008
Financiële baten en lasten			
5.5 Financiële lasten	184	250	223
Financiële baten en lasten	-184	-250	-223
Resultaat	-380.704	-468.450	-250.231

Toelichting exploitatie realisatie 2020 versus begroting 2020:

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 hoger uitvallen door de vaststelling van de bekostiging 2019-2020 en de bijstelling van de bekostiging 2020-2021.
2. Overige baten: De overige baten zijn hoger uitgevallen dan begroot vanwege nabetalen van Pasvorm (€ 88.000), de niet begrote subsidie MHB (€ 55.000), verhuur SWV PO Drechtsteden (€ 26.000) en detachering SPON (€ 15.000).
3. Personele lasten: De realisatie van de personele lasten zijn hoger dan begroot. In de begroting 2020 is geen rekening gehouden met de cao-verhoging en de verhoging van de pensioenpremie. In de begroting 2020 van het SWV is rekening gehouden met 15,5 fte. Door het wegvallen van een sectordirecteur in 2019 is in het 2e kwartaal 2020 besloten om alsnog extra coördinerende taken te beleggen bij verschillende medewerkers van het SWV. Dit betekent dat er structureel 16,5 fte zal worden ingezet. In de MJB is vanaf 2021 rekening gehouden met 16,5 fte inzet.
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.

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot. Vanaf kalenderjaar 2020 wordt de huur aan het SWV PO via de overige baten doorbelast en de volledige huurlasten worden in de kosten van het SWV VO opgenomen.

6. De overige instellingslasten zijn met € 12.000 overschreden. De overige instellingslasten betreffen administratie- & beheerlasten, accountantskosten en organisatiekosten. Hier vallen o.a. de lasten voor het administratiekantoor, de controller en de Functionaris Gegevensbeschermers onder.
7. De doorbetalingen aan schoolbesturen komen hoger uit dan begroot:
 - De afdracht (V)SO, LWOO en PRO komen hoger uit dan begroot door de prijsindexatie vanuit OCW.
 - De groei komt lager uit dan begroot.
 - De subsidie MHB komt hoger uit dan begroot vanwege de niet begrote subsidie MHB. Hier staan ook extra baten tegenover.

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

Toelichting exploitatie 2020 versus exploitatie 2019:

1. Algemeen: er is in 2019 een risicoanalyse uitgevoerd door het SWV. Het benodigde weerstandsvermogen is bepaald op € 430.000. Het financieel beleid van het SWV is erop gericht om minimaal dit bedrag aan eigen vermogen en liquiditeit aan te houden om mogelijke risico's te kunnen opvangen.
2. Baten: de hogere Rijksbijdragen in 2020 t.o.v. 2019 wordt veroorzaakt doordat de Rijksbijdragen hoger zijn uitvallen door de vaststelling van de bekostiging 2019-2020 en de bijstelling van de bekostiging 2020-2021.
3. De hogere personele lasten in 2020 t.o.v. 2019 de cao-verhoging, stijging van de pensioenlasten en de dotatie aan de voorzieningen in 2020.
4. De afschrijvingslasten in 2020 liggen ongeveer op het niveau van 2019.
5. De hogere huisvestingslasten in 2020 worden veroorzaakt doordat vanaf kalenderjaar 2020 de huur aan het SWV PO via de overige baten doorbelast wordt en de volledige huurlasten in de kosten van het SWV VO worden opgenomen.
6. De overige administratie- en beheerlasten in 2020 zijn lager dan 2019, omdat er in 2019 sprake was van een aantal eenmalige implementatiekosten in het kader van de AVG en office365.
7. De realisatie 2020 van de doorbetalingen aan de schoolbesturen is hoger dan in 2019 omdat er in 2020 hogere lasten waren in het kader van het project MHB en er sprake was van een hogere afdracht (V)SO, LWOO en PRO door de prijsindexatie vanuit OCW.

9.5 Toelichting op het investeringsbeleid

De investeringen in 2020 waren ongeveer € 4.000. Dit betreffen voornamelijk investeringen in videocamera's, speakers en een fietsenstalling. 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.

9.6 Toelichting op kasstromen en financiering

Het SWV heeft de liquide middelen op bank- en spaarrekeningen staan. De daling van het banksaldo per 31 december 2020 wordt veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat. Daarnaast zijn de vorderingen afgenomen. Dit heeft een positief effect op de liquide middelen. Het banksaldo per 31 december 2020 is € 1.147.706.

9.7 Informatie over financiële instrumenten

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

9.8 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.

9.9 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 2021-2025 beschikt over een jaarlijks kasstroomoverzicht. Tevens is de financiële kasstroom voor kalenderjaar 2021 en 2022 vertaald naar een liquiditeitsbegroting op maandbasis.

9.9.1 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.

9.9.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk

Het bestuur is bevoegd de overvloedige 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.

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

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

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

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

9.10 Continuïteitsparagraaf

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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Aantal leerlingen (excl. VSO)*	6.870	6.770	6.828	6.892	6.918	6.917
* Betreft het aantal leerlingen in het begrotingsjaar (2020 = 1-10-2019)						
Personele bezetting in FTE (ultimo)	16,9	16,5	16,5	16,5	16,5	16,5
- Bestuur / Management	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3	1,3
- Personeel Primair Proces	11,4	11,0	11,0	11,0	11,0	11,0
- Ondersteunend Personeel	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2	4,2

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

Exploitatiebegroting 2021-2025

De exploitatiebegroting laat in de jaren 2021-2023 een negatieve exploitatie zien. Hierin wordt voorzien in de afbouw van het bovenmatig eigen vermogen. Vanaf 2024 zijn de baten en lasten weer in evenwicht.

Rijksbijdragen

Het VO heeft de komende jaren te maken met een lichte stijging van het aantal leerlingen. Hierdoor nemen de Rijksbijdragen toe.

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 verevening voor de zware ondersteuning is per 1 augustus 2020 gestopt, waardoor het SWV de volledige bekostiging vanaf die datum ontvangt. De LWOO- en PRO-baten zijn gebaseerd op de telling per 1 oktober 2012, waardoor de stijging of daling van het aantal LWOO- en PRO-leerlingen geen effect heeft op het macrobudget van de baten. Op basis van de huidige totale leerlingenpopulatie van het SWV worden de gelden verdeeld naar rato van het aantal leerlingen in 2012.

Overige baten

De begrote overige baten betreft het VSV- project waarvan Da Vinci penvoerder is (€ 82.000). Daarnaast ontvangt het SWV een bijdrage van het SWV PO voor de jaarlijkse huur van de Duindoornhof (€ 26.000). Verder ontvangt het SWV een bijdrage van het SWV PO Drechtsteden voor het systeem "Onderwijs Transparant" (€ 7.200). Dit systeem wordt gebruikt in het kader van de overdracht van de leerlingendossiers van het PO naar het VO. Het SWV ontvangt geld van het Samenwerkingsverband PasVorm voor de locatie van het Willem de Zwijger College in Hardinxveld-Giessendam (€ 45.000). Dit college is verbonden aan ons SWV, maar valt administratief onder het SWV Gorinchem. De jaarlijkse overige baten zullen de komende jaren stijgen vanwege de hogere bijdrage vanaf schooljaar 2020-2021 vanuit het SWV Pasvorm.

Daarnaast is er een subsidie voor het MHB-project beschikbaar t/m 2022. Jaarlijks is er ongeveer € 110.000 beschikbaar, waarvan € 70.000 voor het PO en € 40.000 voor het VO. De afgesproken eigen bijdrage voor dit project zitten verwerkt in de reguliere exploitatielasten. Het SWV PO is penvoerder van dit project. Voor het SWV geldt dat met name wordt ingezet op de overgang PO naar VO voor leerlingen met MHB en voor het verder versterken van de initiatieven voor deze doelgroepen op avo-scholen. De lasten in de MJB betreffen formatieve ondersteuning t.b.v. de BPO'ers (personeel MHB op vier scholen € 51.100 en € 6.000 materieel), One Day Forward (€ 40.000), Opstapklas (€ 35.000), coördinatiekosten SWV (€ 18.000) en een bijdrage in deskundigheidsbevordering.

Er is vanaf 1 februari 2020 sprake van 0,2 fte detachering vanuit het SWV bij Sprong (€ 9.450).

Personele lasten

In de MJB 2021-2025 is rekening gehouden met 16,5 fte. Dit aantal is inclusief een aantal benodigde coördinerende taken binnen het SWV. Er is voor 2021 een vervangingsbudget van € 80.000 (uitgaande dat 50% vervanging plaatsvindt en een verhoging voor mogelijke uitval door corona) begroot. Vanaf 2022 wordt van een vervangingsbudget van € 40.000 per jaar uitgegaan. De reguliere loonkosten/fte's en het vervangingsbudget zijn apart van elkaar begroot.

De salariskosten zijn begroot met behulp van de begrotingsrun uit het systeem van de personeels- en salarisadministratie. Salarisstijgingen als gevolg van toekenning van periodieken (promotie, dienstjaren, e.d.) zijn ook opgenomen in deze begrotingsrun.

De deskundigheidsbevordering op de scholen is meerjarig vanaf 2021 € 35.000 op jaarbasis. Het jaarbudget zal worden gebruikt voor incompany trainingen gericht op 'resultaat perspectief op school'. Voor reguliere scholing van de medewerkers van het SWV wordt uitgegaan van € 1.000 per medewerker en is aangevuld tot € 35.000 t.b.v. teamscholing. Voor het jaarlijkse afdelingsuitje wordt € 75 en kerstpakketten € 30 per medewerker begroot.

De kosten voor overgangen PO/VO (jaarlijks € 35.000) zijn budgetten die aan de scholen beschikbaar worden gesteld t.b.v. de medewerkers binnen het VO zodat leerlingen beter begeleid kunnen worden vanuit het PO naar het VO. Het Breder Ondersteuningsaanbod is jaarlijks € 225.000. Het breder ondersteuningsaanbod zijn de middelen vanuit de notitie brede ondersteuning die door het SWV aan de scholen beschikbaar worden gesteld. Er is jaarlijks € 60.000 in de begroting opgenomen voor de kosten ten behoeve van de docentenpool. Dit is vanaf 2020 een nieuwe voorziening, die valt onder de notitie bredere ondersteuning. De docentenpool is geëvalueerd en deze wordt voortgezet. De docentenpool is bestemd voor leerlingen die (o.a. ziek) thuis zitten. Ze krijgen dan onderwijs op maat. De docenten zijn overwegend zzp-ers. Een deel van de kosten worden gedeclareerd in het regionaal programma VSV (€ 50.000). Onder de post 'management en ondersteuning' zijn de jaarlijkse kosten van de controller en de functionaris gegevensbescherming (AVG) begroot.

De realisatie van het brede ondersteuningsaanbod heeft in 2020 plaatsgevonden onder de post 'doorbetalingen aan schoolbesturen' en deze middelen zijn voor 2021 begroot onder de overige personele lasten.

Afschrijvingslasten

De afschrijvingskosten 2021-2025 zijn berekend o.b.v. bestaande activa en nieuwe investeringen. Het uitgangspunt bij nieuwe investeringen is, dat de investeringen gemiddeld halverwege het jaar worden aangeschaft en geactiveerd (dus 50%

afschrijvingskosten in 2021 voor nieuwe investeringen), tenzij de planning van aanschaf substantieel afwijkt. Er is jaarlijks voor € 25.000 aan ICT-investeringen begroot.

Huisvestingslasten

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

De huur vanuit de gemeente is voor het gehele bedrag opgenomen in de huurlasten van het SWV VO en wordt d.m.v. de overige baten voor 40% verrekend met het SWV PO.

Overige instellingslasten

Op basis van de huidige inzichten is er meerjarig € 93.000 begroot voor de overige instellingslasten. Dit betreffen o.a. kosten voor licenties, telefoonkosten, abonnementen, accountantskosten, verzekering, gebruikskosten en kosten voor het administratiekantoor.

Doorbetalingen aan schoolbesturen

Dit betreft de doorbetalingen aan schoolbesturen. Zoals eerder aangegeven zijn de LWOO- en PRO-baten gebaseerd op de telling per 1 oktober 2012, maar de doorbetalingen van deze leerlingen worden wel uitgekeerd op basis van de meest recente leerlingentelling. Tevens zijn dit de afdrachten voor het (V)SO. De afdrachten van het (V)SO dalen vanaf 2023 jaarlijks met ongeveer € 45.000, vanwege de verwachte afname van het aantal (V)SO-leerlingen per 1 oktober 2021. De baten van de zware ondersteuningsmiddelen worden berekend op basis van het totaal aantal leerlingen en de doorbetaling (V)SO wordt berekend op basis van alleen het aantal (V)SO-leerlingen.

Voor het programma "arrangement op maat" is meerjarig in de huidige MJB € 416.500 begroot voor 2021 en 2022 en vanaf 2023 € 352.400. Deze uitgaven bewegen met de leerlingenaantallen. In afstemming met de adviesraad zal in 2021 het budget en de toekenning van de arrangementen op maat worden vastgesteld. In schooljaar 2018-2019 waren er 260 leerlingen die gebruik maakte van dit arrangement. 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 subsidie voor MHB stopt vanaf 2023. Vanaf dat jaar worden er geen baten en lasten meer begroot ten behoeve van deze subsidie. Het doel van de MHB-doorbetalingen is dat scholen passend onderwijs kunnen verzorgen op het gebied van MHB. Verder is er financiële ruimte beschikbaar gesteld voor MHB-initiatieven op een de AVO-scholen. Er is voor MHB in 2021 en 2022 € 132.000 op jaarbasis beschikbaar.

Rentelasten

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

Het SWV heeft de ingezette koers vertaald in de 5 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 het OPDC 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.

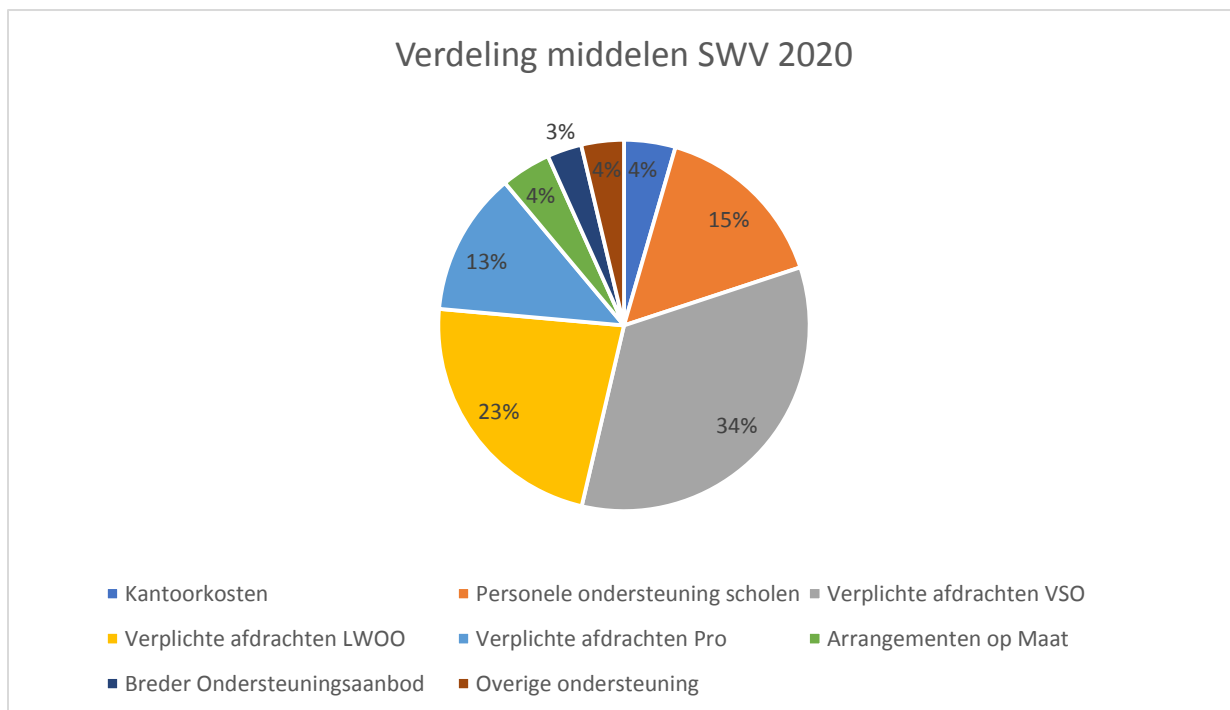
Budget 500 Organisatie SWV

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. De financiering van de LWOO-middelen gaat veranderen. De effecten zijn onbekend evenals de financiële consequenties.

Bedragen x€ 1.000	2020	2021	2022	2023	2024	2025
BATEN						
Rijksbijdrage	8.682	8.684	8.703	8.784	8.831	8.839
Overige overheidsbijdragen en subsidies						
College-, cursus en/of examengeldfen						
Baten werk in opdracht van derden						
Overige baten	267	213	213	174	175	175
TOTAAL BATEN	8.949	8.897	8.916	8.958	9.006	9.014
LASTEN						
Personeelslasten	1.747	1.986	1.940	1.944	1.948	1.952
Afschrijvingen	39	40	43	43	41	41
Huisvestingslasten	78	86	88	89	91	93
Overige lasten	97	93	93	93	93	93
Doorbetalen aan schoolbesturen	7.369	7.120	7.073	6.832	6.832	6.834
TOTAAL LASTEN	9.330	9.325	9.237	9.001	9.005	9.013
Saldo baten en lasten gewonen bedrijfsvoering	-381	-428	-321	-43	1	1
Saldo financiële bedrijfsvoering	-	-2	-2	-2	-2	-2
TOTAAL RESULTAAT	-381	-430	-323	-45	-1	-1

De verdeling van de middelen van het SWV op basis van de realisatie 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 BPO'ers.
- 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 incompany scholing, MHB, de docentenpool, VSV, SMW en de overgangen PO/VO.

Begroting balansvariabelen 2021-2025

Bedragen x € 1.000	2020	2021	2022	2023	2024	2025
ACTIVA						
VASTE ACTIVA						
Immateriële VA						
Materiële VA	245	230	212	194	178	162
Financiële VA						
TOTAAL VASTE ACTIVA	245	230	212	194	178	162
VLOTTENDE ACTIVA						
Voorraden						
Vorderingen	147	220	220	220	220	220
Effecten						
Liquide middelen	1.148	622	317	290	305	320
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	1.295	842	537	510	525	540
TOTAAL ACTIVA	1.540	1.072	749	704	703	702
PASSIVA						
EIGEN VERMOGEN	1.195	765	442	397	396	395
Algemene reserve	1.195	765	442	397	396	395
Bestemmingsreserves						
Overige reserves/fondsen						
VOORZIENINGEN	151	82	82	82	82	82
LANGLOPENDE SCHULDEN						
KORTLOPENDE SCHULDEN	194	225	225	225	225	225
TOTAAL PASSIVA	1.540	1.072	749	704	703	702

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 vanaf 2021 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.

	Stand per 31 december							Streefwaarde SWV
	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Signaleringswaarde OCW	
	2020	2021	2022	2023	2024	2025		
1. Solvabiliteit 1 in %	77,6%	71,4%	59,0%	56,4%	56,3%	56,3%	n.v.t.	50%
2. Solvabiliteit 2 in %	87,4%	79,0%	70,0%	68,0%	68,0%	67,9%	< 30%	50%
3. Liquiditeit (current ratio)	6,7	3,7	2,4	2,3	2,3	2,4	< 0,75	2
4. Weerstandvermogen excl. MVA	10,9%	6,2%	2,7%	2,3%	2,5%	2,6%	n.v.t.	n.v.t.
5. Weerstandvermogen incl. MVA	13,3%	8,6%	5,0%	4,4%	4,4%	4,4%	< 5%	€ 430.000 (+/- 5% van de baten)
6. Rentabiliteit	-4,3%	-4,8%	-3,6%	-0,5%	0,0%	0,0%	3-jarig < 0 2-jarig < -5% 1-jarig < -10%	0%
7. Huisvestingsratio	1,1%	1,1%	1,2%	1,2%	1,2%	1,3%	> 10%	1,5%
8. Normatief eigen vermogen	€ 313.635	€ 311.395	€ 312.060	€ 313.530	€ 315.210	€ 315.490		
9. Eigen Vermogen SWV	€ 1.195.000	€ 765.000	€ 442.000	€ 397.000	€ 396.000	€ 395.000		
10. Verschil normatief eigen en eigen vermogen SWV	881.365	453.605	129.940	83.470	80.790	79.510		

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 / totale baten

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

ad 8 3,5% van de totale baten

ad 9 Gerealiseerd eigen vermogen SWV

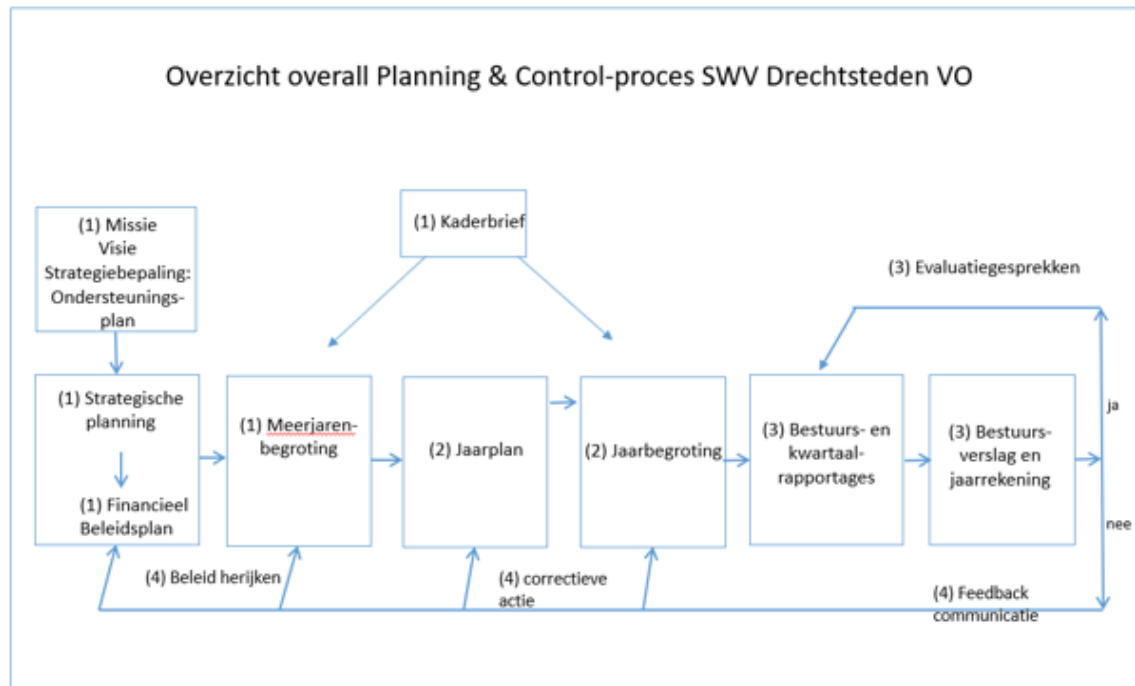
ad 10 verschil tussen ad 8 en ad 9

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

Beleidsregels Financieel Beleid SWV

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

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

	onderbouwd zijn met behulp van een businesscase.	
4.	Flexibilisering van de kosten	Deze beleidsregel is of wordt gehanteerd in de MJB.

9.10.4 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	Exogeen 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

Voortgang risico's

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

Het SWV heeft in de MJB 2021-2025 voldoende instrumenten om eventuele tegenvallers op te vangen door bijvoorbeeld het niet vervangen van medewerkers bij natuurlijk verloop, de afbouw van de brede ondersteuningsmiddelen, de afbouw van de docentenpool en de afbouw van arrangementen. Bij eventuele meevallers heeft het SWV instrumenten om extra middelen doelmatig in te zetten voor bijvoorbeeld preventief beleid. Dit zal jaarlijks in september worden geëvalueerd.

Het aantal LWOO-, Pro- en VSO-leerlingen stijgt de komende jaren licht. In de MJB is rekening gehouden met deze stijging.

Toenemende migratie en NT-2

Dit risico speelt niet op dit moment. Daarbij moet worden aangegeven dat schoolbesturen primair verantwoordelijk zijn voor het NT2 onderwijs. Het SWV voorziet in (middelen voor) extra ondersteuning, zoals omschreven in hoofdstuk 3. Dit vorm een budget met een vast volume.

Het ziekteverzuim binnen het SWV blijft een aandachtspunt. In de MJB is voor 2021 € 80.000 begroot voor ziektevervangings. Vanaf 2022 is rekening gehouden met € 40.000 per jaar. Jaarlijks zal dit bedrag geëvalueerd worden. In 2020 is gebleken dat er door het wegvallen van een sectordirecteur teveel coördinerende taken zijn blijven liggen. De directeur-bestuurder heeft op basis van een interne evaluatie besloten om structureel de capaciteit binnen het SWV uit te breiden zodat de coördinerende taken goed kunnen worden uitgevoerd.

Om het passend onderwijs zichtbaar in de school te krijgen besteedt het SWV hier aandacht aan tijdens de evaluaties, zodat bijvoorbeeld docenten expliciet vermelden aan ouders dat bepaalde trajecten beschikbaar zijn gesteld door het SWV. Verder wil het SWV in de loop van 2021 een tevredenheidsenquête naar ouders uitzetten.

Samen met de gemeente zet het SWV zich in om de integrale samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp op gang te brengen en ook het onderwijs binnen de jeugdhulp in te zetten. Op deze wijze is het SWV periodiek in gesprek met de gemeente om de besluitvorming over verschillende trajecten te versnellen.

Het SWV beschikt over een verwerkingsregister, heeft verschillende procedures rondom de AVG opgetuigd, maakt medewerkers bewust van het belang om goed om te gaan met persoonsgegevens, heeft een externe functionaris gegevensverwerking aangesteld en sluit met elke leverancier een verwerkersovereenkomst af.

Het SWV heeft te maken met managementwisselingen op de scholen. Indien er binnen de schoolleiding wisselingen zijn, dan zorgt het SWV dat zij in contact treden met de nieuwe schoolleiding om hun mee te nemen in de ontwikkelingen van het SWV.

Het SWV beschikt over een klachtenprocedure, een interne en externe vertrouwenspersoon en gaat prudent om met klachten. Op deze wijze probeert het SWV een veilige omgeving voor leerlingen, ouders en medewerkers te creëren mochten zich onveilige situaties voordoen.

De Inspectie hanteert bij de berekening van het normatief eigen vermogen een signaleringswaarde van 3,5% van de totale baten. Het normatief eigen vermogen per 31 december 2020 is € 314.000. Het eigen vermogen per 31 december 2020 van het SWV is € 1.195.000. Het bovenmatig eigen vermogen is € 800.000. In de MJB 2021-2025 heeft het SWV rekening gehouden om het eigen vermogen af te bouwen richting het normatief eigen vermogen (€ 395.000 per 31-12-2025). Het benodigde eigen vermogen van € 430.000 heeft het SWV onderbouwd met een risicoanalyse.

Het SWV heeft op basis van een sectorplan een individueel plan opgesteld om op een doelmatige wijze te komen tot de afbouw van het eigen vermogen. Bij deze afbouw is gekozen om extra te investeren in:

- Verbetering van de extra ondersteuning op de reguliere scholen
- Extra inzet van experts op de reguliere scholen,
- Verbetering van de bedrijfsvoering
- Voortzetting van een aantal huidige activiteiten
- Het financieel opvangen van de groei van het VSO en PRO

De extra middelen worden de komende jaren door het SWV als volgt besteed:

Besteding bovenmatige eigen vermogen in €	in kalenderjaar 2021	in kalenderjaar 2022	(in kalenderjaar 2023)
Verbetering basisondersteuning	-	-	-
Verbetering extra ondersteuning reguliere scholen	142.000	142.000	41.000
Ontwikkeling samenwerkingsvormen speciaal en regulier	-	-	-
(Extra) inzet van experts op reguliere scholen	120.000	80.000	-
Uitbreiding van soort/aantal arrangementen	-	-	-
Intensivering kwaliteitsbeleid	-	-	-
Verbetering bedrijfsvoering swv	10.000	-	-
Scholing van leraren/ondersteuners	-	-	-
Gericht financiële impuls voor schoolbesturen	-	-	-
Opvangen effect nieuw model lwoo/pro	-	-	-
Voortzetting huidige activiteiten met reserves	65.000	65.000	-
Opvangen van groei sbo/so of pro/vso	90.000	45.000	-
Anders	-	-	-
Totale inzet bovenmatig eigen vermogen	427.000	332.000	41.000

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

Omschrijving	Bedrag in €
Prognose eigen vermogen per 31-12-2020	1.195.000
Besteding bovenmatig eigen vermogen in 2021	-427.000
Besteding bovenmatig eigen vermogen in 2022	-332.000
Besteding bovenmatig eigen vermogen in 2023	-41.000
Prognose eigen vermogen per 31-12-2023	395.000
Normatief eigen vermogen per 31-12-2023	313.523
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	81.477
Benodigd weerstandsvermogen SWV	430.000

Conform de in september 2019 uitgevoerde risicoanalyse heeft het SWV een weerstandsvermogen nodig van € 430.000. 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. Bij 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

We kunnen concluderen dat de vermogenspositie per 31-12-2025 van € 395.000 van het SWV nagenoeg voldoende is om invulling te geven aan de transactiefunctie, financieringsfunctie en de risicobuffer.

Wel zal vanaf kalenderjaar 2025 het saldo baten en lasten van het SWV minimaal in evenwicht moeten zijn. De geprognosticeerde liquiditeit per 31-12-2025 is € 320.000.

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

Coronacrisis

Sinds maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het Corona-virus. Voor het SWV betekent dit in de eerste plaats een permanente afstemming met de

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

9.10.5 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 en doelmatige 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, et cetera.

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.

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

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

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

Beloningsbeleid

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

Rapportage en verantwoording

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

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

Verslag over het afgelopen jaar

In de vergadering van februari hebben de leden van de algemene vergadering voorafgaande goedkeuring verleend aan de planning & control-cyclus. De directeur-bestuurder heeft het document vervolgens vastgesteld. Verder is de monitor dekkend netwerk (v)so wordt besproken en is er geconstateerd dat er sprake is van groei ten aanzien van het aantal (v)so leerlingen. De groei van het aantal leerlingen in het praktijkonderwijs zijn besproken.

De vergadering in april heeft gezien COVID-19 (corona-virus) niet fysiek plaats kunnen vinden. In een e-mail d.d. 8 april 2020 zijn de leden van het Samenwerkingsverband op de hoogte gebracht van de situatie en de agendapunten

+ bijlagen: de zorgroute (ter kennisgeving), adviesnotitie Zoco (ter kennisgeving) en de jaarkalender 2020-2021. De jaarkalender is door de AV vastgesteld.

In de juni vergadering is voor de jaarrekening en het bestuursverslag voorafgaand goedkeuring verleend. De directeur-bestuurder heeft de documenten vervolgens vastgesteld. Tevens is de 1^e kwartaalrapportage en de regeling compensatie studenten en ondersteuningsmaatregelen onderwijs Covid-19.

In oktober hebben de leden van de AV vooraf goedkeuring verleend aan het treasurystatuut. De directeur-bestuurder heeft vervolgens het statuut vastgesteld. Tevens is de tweede kwartaalrapportage besproken. De verantwoording van de middelen ten behoeve van de notitie bredere ondersteuning is tevens aan de orde geweest. De directeur-bestuurder heeft de AV geïnformeerd ten aanzien van onterecht verzilverde TLV's, is de kaderbrief besproken, is het overzicht m.b.t. de inzet van arrangementsgelden op de scholen besproken.

In de vergadering van december de derde kwartaalrapportage besproken en heeft de AV vooraf goedkeuring verleend aan de meerjarenbegroting 2021-2025 die vervolgens door de directeur-bestuurder is vastgesteld

In alle AV-vergaderingen wordt tevens ter kennisgeving de bestuursrapportage geagendeerd.

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,
- De heer M. den Haan
- De heer K. Kloet.

In 2020 zijn de volgende onderwerpen besproken in de auditcommissie: planning & control-cyclus, jaarrekening, treasurystatuut, de kwartaalrapportages, de kaderbrief en meerjarenbegroting.

De Remuneratiecommissie is in 2020 twee keer bijeen geweest.

De commissie bestond uit:

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

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

De AV heeft in 2020 vergaderd op de navolgende momenten:

• AV-1 de dato 19 februari 2020

De leden van de algemene vergadering hebben voorafgaand goedkeuring aan de planning & control-cyclus gegeven. De directeur-bestuurder heeft het document vervolgens vastgesteld.

• AV-2 de dato 15 april 2020

De jaarkalender 2020-2021 is vastgesteld.

- AV-3 de dato 24 juni 2020

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

- AV-4 de dato 14 oktober 2020

De leden hebben vooraf goedkeuring aan het treasury statuut gegeven. De directeur-bestuurder heeft vervolgens het statuut vastgesteld.

- AV-5 de dato 16 december 2019

De leden hebben vooraf goedkeuring aan de meerjarenbegroting 2021-2025 gegeven. De directeur-bestuurder heeft vervolgens de meerjarenbegroting vastgesteld.

Accountantscontrole 2019

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

Advies beleidsstukken en financieel advies

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

Bestuur en toezichthouders - hoofd- en nevenfuncties SWV VO		
C. Nugteren	Directeur-bestuurder SWV Passend Onderwijs Drechtsteden	bezoldigd
	Bestuurslid CDA Hendrik Ido Ambacht	onbezoldigd
A.T. Kamsteeg	Penningmeester Stichting Leergeld Drechtsteden	onbezoldigd
	Scriba (plus ledenadministratie en redactie mededelingenblad) Gereformeerde Kerk vrijgemaakt Dordrecht	onbezoldigd
	Onafhankelijk voorzitter AV Vereniging Samenwerkingsverband 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	n.v.t.	
J. Everts	lid Raad van Toezicht van de Leidse instrumentmakers School	onbezoldigd
	Lid AV SWV Driegang	onbezoldigd
	Adviesraad Cito	onbezoldigd
	Lid auditcommissie RvT RiBA	onbezoldigd
K. Kloet	Lid bestuur beheerstichting cultuur gebouwen Veenendaal	onbezoldigd
	Lid bestuur Schuldhulpmaatjes Veenendaal	onbezoldigd
	Lid cliëntenraad Werk en Inkomen gemeente Veenendaal	onbezoldigd
C. van Delen	Lid toezichthoudend bestuur Vereniging Samenwerkingsverband PO Drechtsteden	onbezoldigd
	Lid algemene vergadering Vereniging samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Dordrecht	onbezoldigd
	Lid algemene vergadering Vereniging samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Dordrecht	onbezoldigd
	Bestuurslid Vereniging Samenwerkingsverband Driegang (Primair onderwijs Gorinchem en omstreken)	onbezoldigd
	Lid toezichthoudend bestuur Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs, PasVorm (voortgezet onderwijs Gorinchem en omstreken)	onbezoldigd
M. de Kreek	Lid OPR RSV Breda en omstreken	onbezoldigd
	Lid MR de Meander	onbezoldigd
	Lid samenwerkingsverband PO/VO Hoeksche Waard	onbezoldigd
	Lid samenwerkingsverband PPO Rotterdam	onbezoldigd
	Lid samenwerkingsverband PO/VO Dordrecht	onbezoldigd
	Lid samenwerkingsverband Koers VO	onbezoldigd
	Lid samenwerkingsverband RiBa	onbezoldigd
P. Gilden	Lid bestuur Stichting Steunfonds Katholiek Onderwijs	onbezoldigd
	Lid Raad van Toezicht Verus	bezoldigd
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

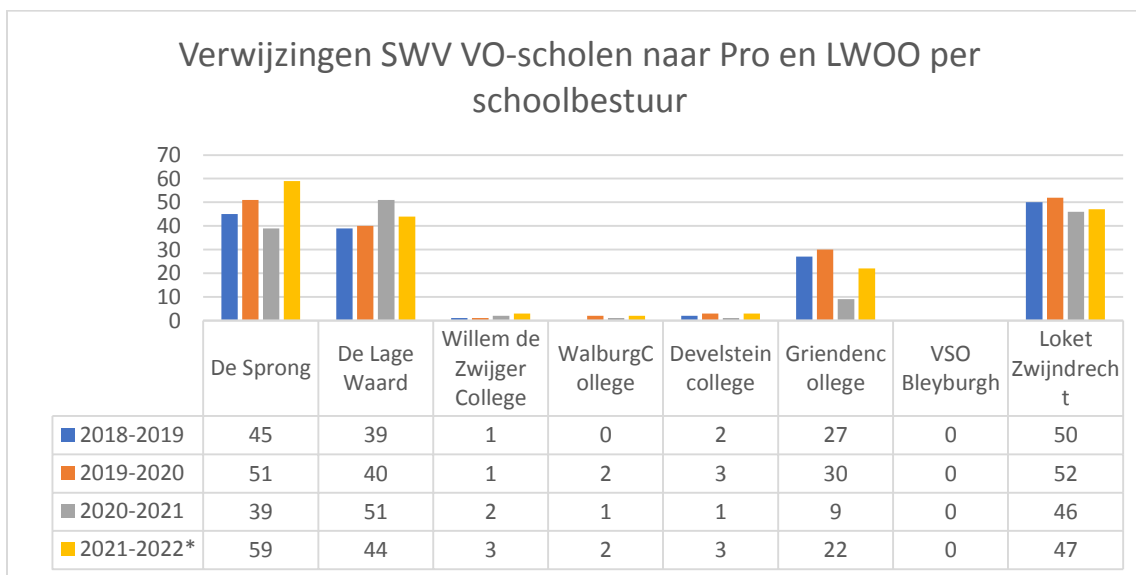
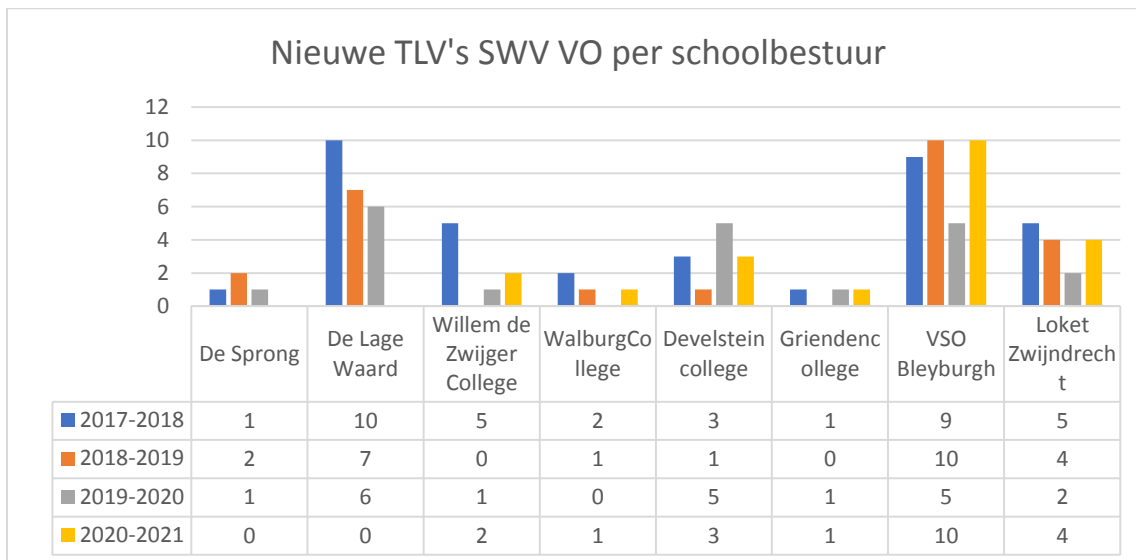
was D. de Vet
tot november 2020

Was J. van der Zaag
tot september 2020

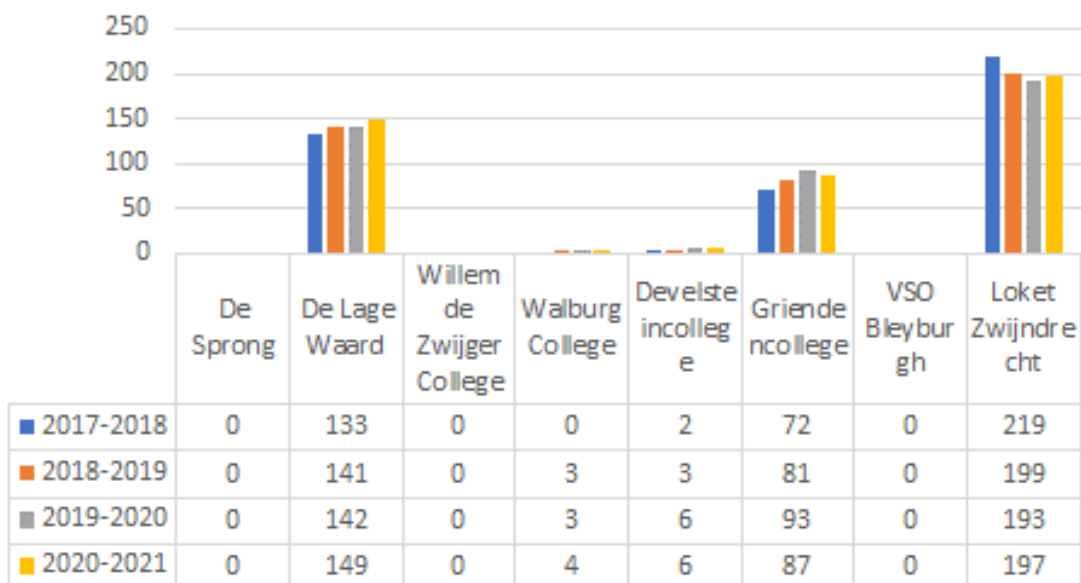


	Lid Bestuur Muziekvereniging Concordia	onbezoldigd
M. van der Pol	directeur kwaliteit en onderwijs PIT kinderopvang en onderwijs	bezoldigd
	Lid bestuur afdeling Zwijndrecht van het CDA	onbezoldigd
J. van der Zaag	Lid toezicht houdend bestuur St. Sint Willibrord Gymnasium Deurne	onbezoldigd
	Secretaris St. Ter bevordering van het vastgoed ten behoeve van St. Willibrord Gymnasium.	onbezoldigd
	Lid van de commissie onderwijs en maatschappelijke ontwikkeling VVD Rotterdam	onbezoldigd

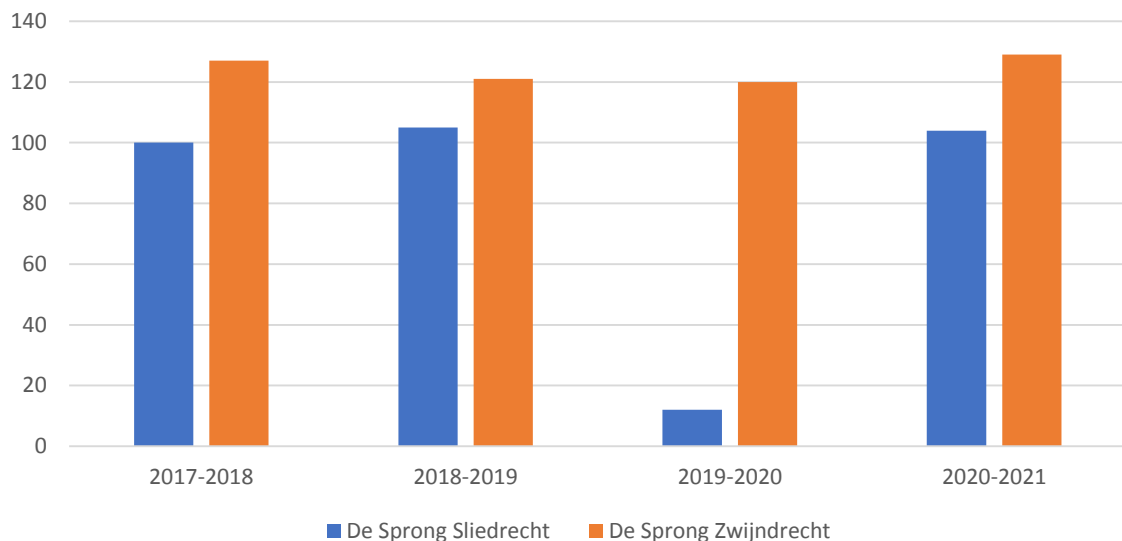
Bijlage 1: aantal nieuwe TLV's, verwijzingen Pro en LWOO en aantal leerlingen Pro en LWOO per schoolbestuur



Aantallen LWOO-leerlingen per schoolbestuur



Aantallen Pro-leerlingen per schoolbestuur



KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	6,66	6,99
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	77,60	83,46
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	87,37	87,81
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-4,25	-2,97
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa</i>) / rijksbijdragen * 100%)	10,94	15,76
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	13,35	18,71
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	81,28	79,87
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	18,72	20,13
Huisvestingsratio (<i>(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	1,07	1,16

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.

Er heeft een herrubricatie plaatsgevonden van schoolmaatschappelijk werk. Deze post is met terugwerkende kracht ondergebracht onder 4.5 doorbetalingen aan schoolbesturen. Vorig jaar stond deze post nog onder 4.1 personele lasten. Het gaat om een verschuiving van € 23.954.

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 %.

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):

De instelling is eigen risicodragers voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

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 bate 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 middellood als pensioengevende salarisgrondslag. ABP probeert ieder jaar de pensioenen te verhogen met de gemiddelde stijging van de lonen in de sectoren overheid en onderwijs. Wanneer de dekkingsgraad lager is dan 105% vindt er geen indexatie plaats. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2020 is 93,5%

Per ultimo 2019 was deze 97,8%

Afschrijvingen

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 treasurystatuut 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.

B2 BALANS PER 31 december 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2020</u>		<u>31 december 2019</u>	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Gebouwen en terreinen		152.301		171.322	
Vervoermiddelen		1.382		1.954	
Meubilair		50.528		53.472	
ICT		38.552		50.387	
OLP en apparatuur		<u>1.949</u>		<u>2.255</u>	
			244.712		279.390
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Overlopende activa		69.758		118.035	
Overige vorderingen		<u>76.921</u>		<u>147.502</u>	
			146.679		265.537
Liquide middelen	3		<u>1.147.706</u>		<u>1.342.251</u>
			<u>1.539.097</u>		<u>1.887.177</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	8.681.803	8.212.950	8.223.180
3.5 Overige baten	267.569	89.950	196.848
	<u>8.949.372</u>	<u>8.302.900</u>	<u>8.420.028</u>
Lasten			
4.1 Personele lasten	1.747.049	1.650.400	1.745.263
4.2 Afschrijvingen	38.914	39.250	36.755
4.3 Huisvestingslasten	78.449	61.000	79.231
4.4 Overige instellingslasten	96.687	84.700	111.795
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	7.368.792	6.935.750	6.696.993
	<u>9.329.892</u>	<u>8.771.100</u>	<u>8.670.035</u>
Saldo baten en lasten	<u>-380.520</u>	<u>-468.200</u>	<u>-250.008</u>
Financiële baten en lasten			
5.5 Financiële lasten	184	250	223
Financiële baten en lasten	<u>-184</u>	<u>-250</u>	<u>-223</u>
Resultaat	<u><u>-380.704</u></u>	<u><u>-468.450</u></u>	<u><u>-250.231</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020

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

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-380.520		-250.008
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	38.914		36.755	
- Mutaties voorzieningen	<u>68.208</u>		<u>22.690</u>	
		107.122		59.445
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	118.858		-19.594	
- Kortlopende schulden	<u>-35.584</u>		<u>-465.593</u>	
		<u>83.274</u>		<u>-485.187</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-190.124		-675.750
- Betaalde interest	<u>-184</u>		<u>-223</u>	
		<u>-184</u>		<u>-223</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		-190.308		-675.973
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-4.237</u>		<u>-33.367</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-4.237		-33.367
Mutatie liquide middelen		<u>-194.545</u>		<u>-709.340</u>
Beginstand liquide middelen	1.342.251		2.051.591	
Mutatie liquide middelen	<u>-194.545</u>		<u>-709.340</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.147.706</u>		<u>1.342.251</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA
VASTE ACTIVA

Materiële vaste activa	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
Gebouwen en terreinen	152.301	171.322
Vervoermiddelen	1.382	1.954
Meubilair	50.528	53.472
ICT	38.552	50.387
OLP en apparatuur	1.949	2.255
	<u>244.712</u>	<u>279.390</u>

	Gebouwen en terreinen	Vervoer- middelen	Meubilair	ICT	OLP en apparatuur	TOTAAL
	€	€	€	€	€	€
Boekwaarde 01-01-2020						
Aanschafwaarde	211.628	2.859	58.883	76.844	2.752	352.965
Cumulatieve afschrijving	-40.306	-905	-5.411	-26.457	-497	-73.576
Boekwaarde 01-01-2020	<u>171.322</u>	<u>1.954</u>	<u>53.472</u>	<u>50.387</u>	<u>2.255</u>	<u>279.390</u>
Mutaties						
Investerings	2.178	0	0	2.059	0	4.237
Afschrijvingen	-21.199	-572	-2.944	-13.893	-306	-38.914
Mutaties Boekwaarde	<u>-19.021</u>	<u>-572</u>	<u>-2.944</u>	<u>-11.834</u>	<u>-306</u>	<u>-34.677</u>
Boekwaarde 31-12-2020						
Aanschafwaarde	213.806	2.859	58.883	78.902	2.752	357.202
Cumulatieve afschrijving	-61.505	-1.476	-8.355	-40.350	-803	-112.489
Boekwaarde 31-12-2020	<u>152.301</u>	<u>1.382</u>	<u>50.528</u>	<u>38.552</u>	<u>1.949</u>	<u>244.712</u>

Afschrijvingspercentages

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%

In kalenderjaar 2020 is er voor € 4.500 geïnvesteerd in een videocamera, speakers en een fietsenstalling.

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen	76.921	147.502
Overlopende activa	69.758	118.035
	<u>146.679</u>	<u>265.537</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	76.921	147.502
	<u>76.921</u>	<u>147.502</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	15.861	10.241
Voorschot bekostiging Yulius	53.897	107.794
	<u>69.758</u>	<u>118.035</u>

De overige vorderingen bestaan voornamelijk uit een vordering voor het project MHB op het SWV Passend Onderwijs Drechtsteden (€ 40.000), een vordering voor de huur van de Duindoornhof op het SWV Passend Onderwijs Drechtsteden (€ 26.000) en een vordering op Onderwijs Transparant. De afname van de overige vorderingen t.o.v. 31 december 2019 valt te verklaren doordat een factuur in het kader van VSV van Da Vinci (€ 80.000) voor kalenderjaar 2019 in 2020 is betaald. De factuur voor kalenderjaar 2020 is ook in 2020 is betaald, waardoor er per 31 december 2020 geen vordering meer openstaat.

De vooruitbetaalde kosten betreffen voornamelijk licentiekosten die betaald zijn in december 2020 maar betrekking hebben op kalenderjaar 2021.

In 2020 is de vordering op Stichting Yulius Onderwijs met bijna € 54.000 afgenomen. De verrekening van de vordering vindt in drie delen plaats (januari 2019, januari 2020 en januari 2021).

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	198	313
Banktegoeden	1.147.508	1.341.937
	<u>1.147.706</u>	<u>1.342.251</u>
Kasmiddelen		
Kas GOAL	0	25
Kas Duindoornhof	198	289
	<u>198</u>	<u>313</u>

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	188.769	33.198
Spaarrekening	<u>958.740</u>	<u>1.308.740</u>
	<u>1.147.508</u>	<u>1.341.937</u>

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

PASSIVA
4 Eigen vermogen
VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve	1.575.108	-380.704	0	1.194.404
Eigen vermogen	1.575.108	-380.704	0	1.194.404

De algemene reserve is per 31 december 2020 met ruim € 380.000 afgenomen. Dit wordt veroorzaakt door het negatieve exploitatieresultaat in 2020.

	Saldo 1-1- 2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12- 2020	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel > 1 jaar
--	-----------------------	----------	--------------------	---------	-------------------------	-------------------------------------	-------------------------------------

5 Voorzieningen
Personeel:

Voorziening langdurig zieken	0	57.532	0	0	57.532	0	57.532
Voorziening wachtgelders	10.733	0	-3.871	-6.833	29	29	0
Voorziening jubilea	24.698	2.289	0	0	26.987	1.851	25.136
Voorziening basisbudget VO	40.694	594	15.766	0	57.053	10.754	46.299
Voorziening LFBPB	5.941	2.731	0	0	8.672	0	8.672
	82.066	63.146	11.895	-6.833	150.274	12.634	137.640

Voorzieningen	82.066	63.146	11.895	-6.833	150.274	12.634	137.640
---------------	--------	--------	--------	--------	---------	--------	---------

Langlopend deel > 1 jaar als volgt te verdelen:

	Middellang < 5 jaar	Lang > 5 jaar	Totaal langlopend > 1 jaar
Voorziening langdurig zieken	57.532	0	57.532
Voorziening jubilea	5.296	19.840	25.136
Voorziening basisbudget VO	46.299	0	46.299
Voorziening LFBPB	0	8.672	8.672

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:

Er heeft in 2020 een dotatie plaatsgevonden aan de voorziening langdurig zieken, omdat de verwachting is dat 1 medewerker na twee jaar ziekte niet meer zal terugkeren in het arbeidsproces en zal uitstromen naar de WIA.

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	23.439	23.434
Belasting en premie sociale verzekeringen	71.028	66.722
Schulden terzake van pensioenen	19.940	19.577
Overige kortlopende schulden	26.429	61.612
Overlopende passiva	53.583	58.659
	<u>194.419</u>	<u>230.003</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	71.028	66.722
	<u>71.028</u>	<u>66.722</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	26.429	61.612
	<u>26.429</u>	<u>61.612</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	47.727	46.486
Nog te betalen bindingstoelage	5.856	5.295
Vooruitontvangen bedragen	0	6.878
	<u>53.583</u>	<u>58.659</u>

Het crediteurensaldo per 31 december 2020 ligt nagenoeg op het niveau van 31 december 2019. De belasting en premies hebben betrekking op december 2020 en zijn in januari 2021 betaald. De verhoging ultimo 2020 wordt veroorzaakt door het hogere aantal fte, een verhoging van de pensioenlasten en de cao-stijging. De overige kortlopende schulden betreft de nog te betalen kosten aan DRV voor de jaarrekeningcontrole (€ 5.000) en € 12.000 nog te betalen bedragen aan het UWV voor wachtgelders. De afname van de overige kortlopende schulden per 31 december 2020 kan worden verklaard doordat de groeibekostiging VSO aan Yulius en Boor (totaal € 25.000) voor kalenderjaar 2019 in 2020 is betaald. Voor kalenderjaar 2020 is deze groeibekostiging in 2020 betaald, waardoor er per 31 december 2020 geen kortlopende schuld is. Daarnaast is de systematiek van de betalingen van de beschikkingen in 2020 gewijzigd van 10 naar 12 termijnen.

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

Model G

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

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

Omschrijving	Toewijzing	De activiteiten zijn ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking geheel uitgevoerd en afgerond	
	Kenmerk datum		

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

G2A. Aflopend per ultimo verslagjaar

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

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

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

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**Baten**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
3.1 Rijksbijdragen			
3.1.1 Rijksbijdragen OCW	8.681.803	8.212.950	8.223.180
	<u>8.681.803</u>	<u>8.212.950</u>	<u>8.223.180</u>
<i>3.1.1 Rijksbijdragen OCW</i>			
Rijksbijdragen lichte ondersteuning pers.	602.318	574.250	587.172
Rijksbijdragen lichte ondersteuning mat.	102.149	99.750	101.964
Rijksbijdragen zware ondersteuning pers.	4.303.303	4.025.800	4.217.169
Rijksbijdragen zware ondersteuning mat.	206.360	203.350	207.936
Verevening zware ondersteuning pers	-159.351	-151.250	-414.763
Verevening zware ondersteuning mat	0	0	-15.234
Rijk: vergoeding PRO	913.473	871.700	891.288
Rijk: vergoeding LWOO	<u>2.713.551</u>	<u>2.589.350</u>	<u>2.647.648</u>
	8.681.803	8.212.950	8.223.180

3.5 Overige baten

3.5 Overige baten	267.569	89.950	196.848
	<u>267.569</u>	<u>89.950</u>	<u>196.848</u>

3.5 Overige baten

Opbrengst VSV- ZHZ	49.298	67.500	82.223
Subsidie MHB	40.876	0	39.978
Bijdrage Onderwijs Transparant PO	7.118	7.100	7.118
Bijdrage gelden Passend Onderwijs Gorinchem	93.506	8.500	8.554
Overige baten	69.894	0	50.888
SPON studieverlof	<u>6.878</u>	<u>6.850</u>	<u>8.087</u>
	267.569	89.950	196.848

Lasten**4.1 Personele lasten**

4.1.1 Lonen en salarissen	1.175.817	1.348.200	1.114.479
4.1.1.2 Sociale lasten	157.733	0	149.262
4.1.1.3 Pensioenlasten	180.799	0	174.077
4.1.2 Overige personele lasten	<u>232.700</u>	<u>302.200</u>	<u>307.444</u>
	<u>1.747.049</u>	<u>1.650.400</u>	<u>1.745.263</u>

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<i>4.1.1 Lonen en salarissen</i>			
Salariskosten directie	63.064	70.450	63.597
Salariskosten OP	885.656	760.250	807.588
Salariskosten OOP	353.726	325.950	360.428
Salariskosten OP VSV	39.834	47.100	48.896
Salariskosten OOP VSV	20.479	34.850	28.685
Salariskosten OP BOA	68.819	67.000	60.605
Salariskosten subsidie MHB	36.927	0	17.985
Salariskosten seniorenregeling	28.653	31.700	27.708
Correctie sociale lasten	-157.733	0	-149.262
Correctie pensioenen	-180.799	0	-174.077
Salariskosten t.l.v. OCW-subsidies	9.479	9.300	9.057
Salariskosten onbetaald verlof	0	0	1.172
Salariskosten transitievergoeding	0	0	11.477
Werkkosten PSA	10.712	4.100	3.434
IPAP: inhouding eigen bijdrage	-2.999	-2.500	-2.811
	<u>1.175.817</u>	<u>1.348.200</u>	<u>1.114.479</u>
<i>4.1.1.2 Sociale lasten</i>			
Sociale lasten	<u>157.733</u>	<u>0</u>	<u>149.262</u>
	157.733	0	149.262
<i>4.1.1.3 Pensioenlasten</i>			
Pensioenlasten	<u>180.799</u>	<u>0</u>	<u>174.077</u>
	180.799	0	174.077
<i>4.1.2 Overige personele lasten</i>			
Inhuur begeleider Passend Onderwijs	0	0	385
Dotatie voorziening langdurig zieken	57.532	0	0
Dotatie voorziening wachtgelders	0	0	10.733
Vrijval voorziening wachtgelders	-6.833	0	0
Dotatie voorziening jubilea	2.289	1.000	5.114
Dotatie voorziening basisbudget VO	594	0	3.548
Dotatie voorziening LFBPB	2.731	0	3.295
Wachtgelders niet vergoed PF	12.605	0	0
Werkkosten FA	7.523	5.000	6.907
Deskundigheidsbev. scholen	1.552	15.700	90.719
Deskundigheidsbev. personeel SWV	31.005	40.000	31.148
Commissie van Bezwaar personeel	0	3.500	0
Overgangen PO-VO	56.179	35.000	43.380
Breder ondersteuningsaanbod	7.558	110.000	89.611
Docentenpool	11.427	60.000	349
VSV personeel	29.000	7.000	7.200
Management en ondersteuning	<u>19.539</u>	<u>25.000</u>	<u>15.055</u>
	232.700	302.200	307.444

toelichting:

Van overgangen PO-VO heeft € 26.406 betrekking op licentiekosten. Alle lasten zijn toch allemaal onder de personele lasten verantwoord aangezien het grootste gedeelte hier betrekking op heeft.

Personeelsbezetting

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,30	1,71
OP	11,35	11,05
OOP	<u>4,22</u>	<u>4,07</u>
	<u>16,87</u>	<u>16,82</u>

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

WNT-verantwoording 2020 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 2020 € 201.000. 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 2020	
Bedragen x € 1	C.H. Nugteren
Functiegegevens	<u>directeur-bestuurder</u>
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)	0,50
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 51.794
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.094
<i>Subtotaal</i>	€ 60.888
Individueel bezoldigingsmaximum	€ 100.500
-/- onverschuldigd betaald bedrag	
Totaal bezoldiging 2020	€ 60.888
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	C.H. Nugteren
Functiegegevens	<u>directeur-bestuurder</u>
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (fte)	0,5
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 49.650
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.731
<i>Subtotaal</i>	€ 59.381
Individueel toepasselijk bezoldigings maximum	€ 97.000
Totaal bezoldiging 2019	€ 59.381

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

1c.Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2020

Bedragen x € 1

H. den Haan

Functiegegevens Onafhankelijk voorzitter
auditcommissie

Aanvang en einde functie vervulling in 2020 [01/01 - 31/12]

Bezoldiging

Bezoldiging € 1.709

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 20.100

-/- Onverschuldigd betaald en nog niet
terugontvangen bedrag N.v.t.

Bezoldiging € 1.709

Het bedrag van de overschrijding en de reden
waarom de overschrijding al dan niet is
toegestaan N.v.t.

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

Gegevens 2019

Bedragen x € 1

H. den Haan

Functiegegevens Lid AV

Aanvang en einde functie vervulling in 2019 [01/01 - 31/12]

Bezoldiging

Bezoldiging € 1.623

Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum € 19.400

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

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

Naam Topfunctionaris	Functie
A.T. Kamsteeg	Voorzitter AV
M. den Haan	Lid AV
J. Everts	Lid AV
M. van de Pol	Lid AV
M. de Kreek	Lid AV
P. Gilden	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 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
4.2 Afschrijvingen			
4.2.2 Materiële vaste activa	38.914	39.250	36.755
	<u>38.914</u>	<u>39.250</u>	<u>36.755</u>
<i>4.2.2 Materiële vaste activa</i>			
Gebouwen en terreinen	21.199	20.950	20.999
OLP en apparatuur	306	350	306
Meubilair	2.944	2.900	2.759
ICT	13.893	14.450	12.119
Vervoermiddelen	572	600	572
	<u>38.914</u>	<u>39.250</u>	<u>36.755</u>
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	65.040	40.000	65.000
4.3.3 Onderhoud	3.460	10.000	3.521
4.3.4 Energie en water	9.949	11.000	10.710
	<u>78.449</u>	<u>61.000</u>	<u>79.231</u>
<i>4.3.1 Huur</i>			
Huur huisvesting	65.040	40.000	65.000
	<u>65.040</u>	<u>40.000</u>	<u>65.000</u>
<i>4.3.3 Onderhoud</i>			
Onderhoud gebouw/installaties	3.460	10.000	3.521
	<u>3.460</u>	<u>10.000</u>	<u>3.521</u>
<i>4.3.4 Energie en water</i>			
Energie en water	9.949	11.000	10.710
	<u>9.949</u>	<u>11.000</u>	<u>10.710</u>
4.4 Overige instellingslasten			
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	88.605	78.700	105.971
4.4.4 Overige	8.082	6.000	5.823
	<u>96.687</u>	<u>84.700</u>	<u>111.795</u>
<i>4.4.1 Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	13.244	10.700	15.817
Accountantskosten	8.228	8.000	7.805
Organisatiekosten	67.133	60.000	82.350
	<u>88.605</u>	<u>78.700</u>	<u>105.971</u>
<i>4.4.4 Overige</i>			
GOAL! mat.	6.429	5.000	4.775
AT-VO mat.	1.653	1.000	1.048
	<u>8.082</u>	<u>6.000</u>	<u>5.823</u>

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen			
4.5.1 Verplichte afdr. uit te voeren door OCW	6.419.668	6.055.300	5.942.256
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari	29.259	54.700	46.872
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbest.	919.866	825.750	707.864
	<u>7.368.792</u>	<u>6.935.750</u>	<u>6.696.993</u>
 <i>4.5.1 Verplichte afdr. uit te voeren door OCW</i>			
4.5.1.1 Afdracht (V)so	3.123.416	2.922.600	2.911.762
4.5.1.2 Afdracht Lwoo	2.127.714	2.018.800	1.981.656
4.5.1.3 Afdracht Pro	1.168.538	1.113.900	1.048.839
	<u>6.419.668</u>	<u>6.055.300</u>	<u>5.942.256</u>
 <i>4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari</i>			
4.5.2.1 Afdracht (V)so	29.259	54.700	46.872
	<u>29.259</u>	<u>54.700</u>	<u>46.872</u>
 <i>4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbest.</i>			
Progr. 2A: arrangementen "Op Maat"	395.819	416.800	427.629
Bredere ondersteuning	281.407	282.000	152.824
Deskundigheidsbev. scholen	98.859	100.000	70.614
Schoolmaatschappelijk werk	13.973	23.950	23.954
Subsidie MHB	126.892	0	30.760
VSV pers.	2.917	3.000	2.083
	<u>919.866</u>	<u>825.750</u>	<u>707.864</u>

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Financiële baten en lasten			
5.5 Financiële lasten			
Overige financiële lasten	184	250	223
	184	250	223
Totaal financiële baten en lasten	-184	-250	-223
	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Specificatie honorarium	8.228	8.000	7.805
Onderzoek jaarrekening	0	0	0
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten			
	8.228	8.000	7.805
Totaal accountantslasten			

3.1 Rijksbijdragen

De Rijksbijdragen zijn hoger uitvallen door de vaststelling van de bekostiging 2019-2020 en de bijstelling van de bekostiging 2020-2021.

3.5 Overige baten

De overige baten zijn hoger uitgevallen dan begroot vanwege nabetalingen van Pasvorm (€ 88.000), de niet begrote subsidie MHB (€ 55.000), verhuur SWV PO Drechtsteden (€ 26.000) en detachering SPON (€ 15.000)

De locatie Hardinxveld-Giessendam van het Willem de Zwijgercollege (formeel valt deze locatie onder het SWV Pasvorm) functioneert binnen het SWV Noordelijke Drechtsteden als volwaardige partner. Zo is er aan de locatie een BPO-er verbonden, deelt de locatie mee in de toedeling van alle ondersteuningsmiddelen en zijn leerlingen van de locatie met enige regelmaat tijdelijk geplaatst bij de onderwijs-opvangvoorziening GOAL. De overheveling vanuit SWV Pasvorm naar het SWV Noordelijke Drechtsteden is op basis van het huidige leerlingenaantal deels met terugwerkende kracht verhoogd van ongeveer € 9.000 naar € 45.000. De baten MHB voor kalenderjaar 2020 waren niet begroot. In de MJB 2021-2025 wordt met deze baten wel rekening gehouden. Tegen deze extra baat staan ook lasten tegenover.

De verhuur betreft de doorbelaste huur van de locatie aan het SWV Passend Onderwijs Noordelijke Drechtsteden. Vanaf kalenderjaar 2020 wordt deze doorbelasting geregistreerd onder de overige baten en de volledige huurlasten worden in de kosten van het SWV VO opgenomen. Per saldo geeft dit geen extra resultaat. De detachering SPON betreft een detachering vanuit het SWV naar een van de scholen.

SWV VO Noordelijke Drechtsteden, Papendrecht

4.1 Personele lasten

In de begroting 2020 is geen rekening gehouden met de cao-verhoging en de verhoging van de pensioenpremie. De salarissen en salarisschalen zijn per 1 maart 2020 verhoogd met 2,75%. In juni 2020 is een eenmalige bruto-uitkering toegekend van € 750,-- naar rato van de betrekkingsomvang. De eindejaarsuitkering wordt met 0,6% verhoogd naar 8%.

In de begroting 2020 van het SWV is rekening gehouden met 15,5 fte. Door het wegvallen van een sectordirecteur in 2019 is in het 2^e kwartaal 2020 besloten om alsnog extra coördinerende taken te beleggen bij verschillende medewerkers van het SWV. Dit betekent dat er structureel 16,5 fte zal worden ingezet. In de MJB is vanaf 2021 rekening gehouden met 16,5 fte inzet.

4.2 afschrijvingen

In kalenderjaar 2020 is er voor € 4.200 geïnvesteerd in een videocamera, speakers en een fietsenstalling.

4.3 Huisvestingslasten

De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot. Vanaf kalenderjaar 2020 wordt de huur aan het SWV PO via de overige baten doorbelast en de volledige huurlasten worden in de kosten van het SWV VO opgenomen (zie ook de toelichting bij de overige baten).

4.4 Overige instellingslasten

De overige instellingslasten betreffen administratie- & beheerlasten, accountantskosten en organisatiekosten. Hier vallen o.a. de lasten voor het administratiekantoor, de controller en de Functionaris Gegevensbeschermers onder.

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

De doorbetalingen aan schoolbesturen komen hoger uit dan begroot:

- De afdracht (V)so, LWOO en PRO komen hoger uit dan begroot door de prijsindexatie vanuit OCW.
- De groei komt lager uit dan begroot.
- De subsidie MHB komt hoger uit dan begroot vanwege de niet begrote subsidie MHB. Hier staan ook extra baten tegenover.

5.5 Financiële lasten

Geen bijzonderheden.

SWV VO Noordelijke Drechtsteden te Zwijndrecht

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2020 EUR	Resultaat jaar 2020 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
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
Stichting voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Alblasserwaard-West	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
Stichting Specialisten in Passend Onderwijs (SPON)	Stichting	Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee	0	Nee
Stichting Yulius Onderwijs te Dordrecht	Stichting	Dordrecht	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

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

B12 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -380.704 als volgt over de reserves.

	2020 €
Resultaat algemene reserve	-380.704
Resultaat Eigen vermogen	<u>-380.704</u>

B13 Ondertekening Jaarverslag

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

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op2021 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 2020 ad € -380.704 als volgt over de reserves.

	2020 €
Resultaat algemene reserve	-380.704
Resultaat Eigen vermogen	<u>-380.704</u>