Stichting SWV Passend Onderwijs Lelystad-Dronten

Jaarverslag 2019

Auteur: Marga van Amerongen-Romeijn
Directeur SWV Passend Onderwijs Lelystad-Dronten

Inhoud

Doel van het jaarverslag 2019 4

1. Organisatie 5

1.1 Bestuurlijke inrichting 7

1.1.1. Bestuur 8

1.1.2. Raad van toezicht 10

1.1.3. Directeur 10

1.1.4. Ondersteuningsplanraad (OPR) 11

1.1.5. Programmaraad 12

1.1.6. Ondersteuningsorganisatie (o.a. Onderwijsloket) 13

2. Samen werken aan kwaliteit: continu verbeteren. 15

2.1. Acties per uitdaging uit het Ondersteuningsplan 2019/2023 15

2.2. Kwalitatieve resultaten 26

2.3 Ondersteuning vanuit de schoolbesturen. 30

2.4. Deelnamepercentage SBO en SO 32

2.5. Toegang SBO en SO 34

2.6. Ondersteuning vanuit het SWV. 38

2.7. Planning en control 41

2.8 Herbenoemingsverplichtingen 42

2.9 Kwaliteitszorg 42

2.10 Klachten 43

2.11 Corona 43

3. Toelichting op de financiële resultaten en positie 44

3.1. Ontwikkeling van kengetallen 45

3.2. Balans per 31-12-2019 48

3.4. Baten en Lasten 51

3.5. Treasurybeleid 53

3.6. Zaken met impact door maatschappelijke en politieke ontwikkelingen 54

3.8. Internationalisering 54

3.9. Beheersing uitkeringen na ontslag 54

4. Continuïteitsparagraaf 55

4.1. Kengetallen 55

4.2. Baten en lasten meerjarenbegroting/meerjarenperspectief 55

4.3. Formatieve ontwikkeling 57

4.4. Begrote investeringen per categorie per jaar 58

4.5. Interne risicobeheersings- en controlesysteem 59

4.6 Risico reserves 2019 en 2020 62

4.7 Allocatie middelen 65

5. Verslag raad van toezicht 66

6. Verslag Ondersteuningsplanraad (OPR) 67

Bijlage 1. Besluitenlijst 2019 70

Bijlage 2. Overzicht deelnemende scholen en schoolbesturen 72

Doel van het jaarverslag 2019

Het verslag is een verantwoordingsdocument, in het verslag legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid en de resultaten in het afgelopen jaar.

Drie vragen staan centraal:

1. Wat waren wij van plan?
2. Wat hebben we gedaan?
3. Wat hebben we bereikt?

In dit verslag beantwoorden we deze vragen.

Dit verslag bestaat uit het voorliggende jaarverslag en de jaarrekening van 2019. Hiermee wordt een brug geslagen tussen beleid en uitvoering en wordt het uitgevoerde beleid op een transparante wijze verantwoord. Voor ons is het van belang om richting de toekomst te kijken en beoogt dit verslag een doorkijkje te maken naar 2020 en verder. Het jaarverslag van de raad van toezicht is opgenomen in dit verslag.

Met dit verslag legt het bestuur van het SWV (SWV) 'verticaal' verantwoording af aan de overheid en 'horizontaal' aan onze interne en externe stakeholders. Het verslag is besproken in het bestuur en met de raad van toezicht (rvt) en de ondersteuningsplanraad (OPR). Na de goedkeuring door de rvt wordt het verslag naar de aangesloten schoolbesturen en onze stakeholders toegestuurd en op de website geplaatst.

Interne stakeholders	Externe stakeholders
Raad van toezicht OPR 11 Schoolbesturen en hun directieberaden	De onderwijsinspectie De ouders De gemeenten Lelystad en Dronten Onderwijspartners in de regio (ketenpartners) Kernpartners in de jeugdhulp en basisgezondheidsdiensten

Wij hopen dat u het verslag met genoegen zult lezen en dat het inzicht geeft in de aanpak en resultaten van het SWV.

Het geven van goed (passend) onderwijs is de primaire taak van onze schoolbesturen, de inzet vanuit de ondersteuning bij het SWV sluit daarop aan. De focus vanuit het SWV is gericht op de ondersteuning van de leerkracht. Daarbij werken we zoveel mogelijk samen; WE realiseren SAMEN thuisnabij Passend Onderwijs. Om de leerkracht daartoe uit te rusten worden zoveel mogelijk middelen overgemaakt naar de schoolbesturen om op deze wijze de leerkracht goed te kunnen bereiken.

1. Organisatie

Wat waren wij van plan?[1]	Wat hebben wij gedaan?	Wat hebben wij bereikt?
Ondersteuningsplan 2019-2023	Aan de hand van opzet OP de uitdagingen verdeeld over de verschillende bestuurders.	Actieplannen van uitdagingen en jaarplan 2019 en 2020 opgesteld.
Schoolbesturen zorgen voor de kwaliteit van de basisondersteuning	Schoolbesturen maken op maat afspraken met hun scholen over besteding middelen Passend Onderwijs in relatie met de basisondersteuning op orde (minimaal basisarrangement inspectie).	Op het niveau van het SWV is 7.5% van de scholen (zeer) zwak op basis van oordeel inspectie. Het is in 2019 nog niet gelukt dat alle scholen een basisarrangement hebben.
Schoolbesturen werken samen op basis van vastgestelde principes binnen de netwerkorganisatie SWV	Er zijn afspraken gemaakt over de principes en de rollen van verschillende deelnemers in het bestuursmodel. Er zijn afspraken gemaakt over de evaluatiemomenten.	Tijdens de vergaderingen is de samenwerkingsgerichte cultuur, wijze van overleg, doel etc. een belangrijk terugkerend overlegmoment. Samenwerken is een blijvend aandachtspunt bij de elf aangesloten schoolbesturen. Titel van het Ondersteuningsplan is daarop gericht: WE realiseren SAMEN thuisnabij Passendonderwijs.
SWV werkt nauw samen met de gemeenten om Passend Onderwijs te realiseren zonder thuiszitters	De samenwerking met de gemeenten is intensief. Op verschillende terreinen onderwijs en jeugdhulp wordt samengewerkt en ontwikkelingen geïnitieerd.	SWV heeft in beide gemeenten het OOGO over het OP gevoerd. OOGO jeugdhulp heeft (nog) niet plaatsgevonden. Bij beide gemeenten zijn de kaders voor het sociaal domein opgesteld met input en deelname vanuit het SWV.
Middelen Passend Onderwijs (zoveel) mogelijk ter beschikking van de schoolbesturen en verantwoording volgens de afspraken binnen het SWV	Het SWV stort zoveel mogelijk de middelen van Passend Onderwijs door aan schoolbesturen. Aan de schoolbesturen voor SBO en SO gezien op basis van het deelname percentage (ong. 38%). Voor het regulier onderwijs is ong. 51% beschikbaar gesteld.	Schoolbesturen realiseren ondersteuning voor leerkrachten en leerlingen door m.n.. eigen functionarissen (leerkrachten en onderwijsassistenten) in te zetten dichtbij de leraar. De verantwoording over de middelen Passend Onderwijs is op basis van een vastgesteld format en een gesprek binnen het bestuur van het SWV.

[1] De doelstellingen zijn o.a. afkomstig uit het ondersteuningsplan De leerkracht doet er toe! en de programmabegroting 2018.

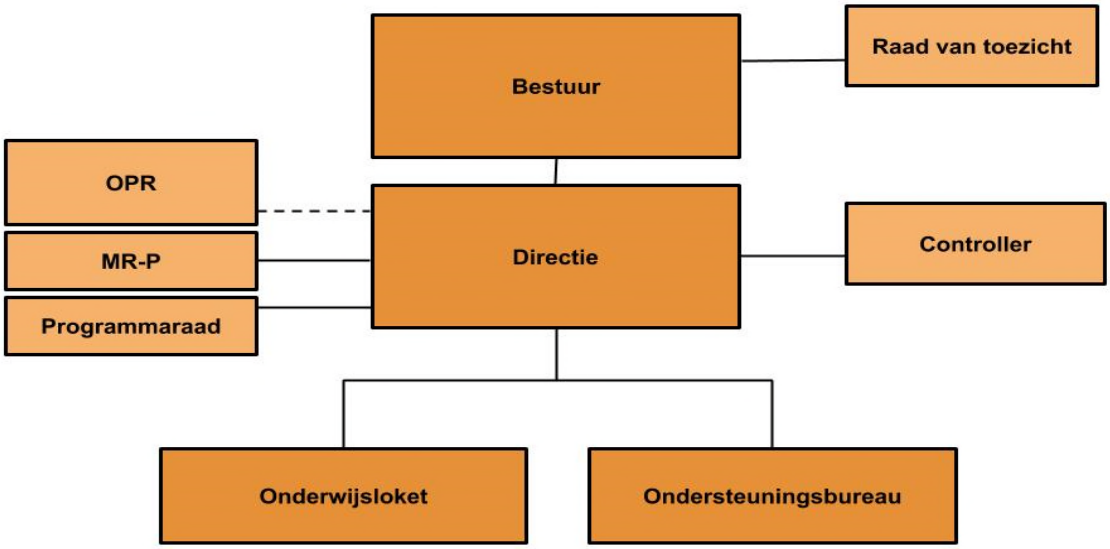
Realiseren van de vereveningsopdracht	Er zijn afspraken gemaakt over het tempo en het ritme van de verevening.	Vanaf 2014 is het tempo van de verevening versneld gerealiseerd tot 2017. In 2018 stijgt het deelnamepercentage t.o.v. de vereveningsopdracht.

Gezamenlijk hebben het netwerk van scholen en schoolbesturen zich uitgesproken voor een flinke ambitie: *het SAMEN realiseren van thuisnabij (passend) onderwijs en ondersteuning voor elke leerling die nodig is voor een aaneengesloten ontwikkeling van het kind op basis van zijn/haar mogelijkheden. Regulier als het kan en speciaal als het moet. Natuurlijk binnen de gestelde financiële kaders.*

Visie[2]: Het SWV draagt zorg voor de inrichting en instandhouding van een dekkend netwerk van onderwijsondersteuning voor alle leerlingen. De gezamenlijke schoolbesturen realiseren kwalitatief goed thuisnabij onderwijs in Lelystad en Dronten met inachtneming van de vrijheid van onderwijs. De gezamenlijke schoolbesturen werken als betrouwbare partners samen om elkaar aan te vullen en te versterken. Daarbij wordt over de behaalde resultaten verantwoording afgelegd aan elkaar en aan belanghebbenden. De scholen binnen het SWV hebben de basisondersteuning op orde en zijn erop gericht om in zo'n vroeg mogelijk stadium, op een zo licht mogelijke wijze, bij voorkeur thuisnabij samenhangende ondersteuning met relevante partners te bieden. Alle betrokkenen binnen het SWV denken, werken en handelen vanuit het co-partnerschap met de ouders. Op basis van geformuleerde onderwijsbehoeften en een handelingsgericht proces wordt passende onderwijs(zorg)ondersteuning (één leerling, één gezin, één plan, één regie) geboden zoveel mogelijk in de reguliere basisschool, hierbij gebruikmakend van de expertise die binnen het netwerk van het SWV aanwezig is, primair vanuit de aangesloten samenwerkende schoolbesturen. Scholen werken actief samen op een interprofessionele wijze met de ketenpartners uit de onderwijs en jeugdhulp en zorgen voor een sterke ondersteuningsstructuur voor leerlingen, ouders en leerkrachten.

[2] Uit Ondersteuningsplan We realiseren SAMEN thuisnabij Passend Onderwijs

1.1 Bestuurlijke inrichting



1.1.1. Bestuur

Het bestuur bestaat uit een afvaardiging vanuit de elf aangesloten schoolbesturen en een externe onafhankelijke technische voorzitter (lasten technisch voorzitter € 10.000,00 bestuur). De bestuursleden ontvangen geen bezoldiging voor hun werkzaamheden als bestuurslid van het SWV. Vanuit de ondersteuningsorganisatie wordt de secretariële ondersteuning verzorgd van het bestuur.

Bestuur SWV			
Naam	Schoolbestuur	Gestart per	Gestopt per:
Marcel van As	Driemaster	01-06-2016	
André van der Velde gemandateerd als bestuurslid door de heer B. Vermeer ter vervanging van de heer M. van As.	Driemaster	30-09-2019	
Els van Doorn	Eduvier	01-08-2014	
Carla Luijcx	Wildzang/Monton	21-01-2015	15-04-2019
Alex Brobbel	Wildzang/Monton	15-04-2019	01-08-2019
Jeroen Gommers	Wildzang/Monton	01-08-2019	
Natasja Heuwer gemandateerd als bestuurslid door mevrouw C. Luijcx/ de heer A. Brobbel	Wildzang/Monton	1-9-2018	02-09-2019
Angèle van der Star gemandateerd als bestuurslid door de heer J. Gommers	Wildzang/Monton	02-09-2019	16-12-2019
Willem de Jager	SCPO	01-08-2015	
Gert Laarman	Florion	01-08-2014	
Jonna Merkx	Stichting School	11-12-2017	
Geurt Morren	Ante	14-05-2018	
Koen Oosterbaan	SKO	1-9-2018	
Rob Sakko	Codenz	1-8-2018	
Katalin de Kleuver bij afwezigheid van Rob Sakko gemandateerd als bestuurslid door Rob Sakko	Codenz	17-12-2018	16-12-2019
Rob Hekker	St. Maharishi Onderwijs Nederland	25-9-2018	
Mia Hoogeveen gemandateerd als bestuurslid door Rob Hekker	St. Maharishi Onderwijs Nederland	10-04-2019	16-12-2019

Redouan Boudil	St. Noor	01-08-2019	
Anton van der Wilt gemandateerd als bestuurslid door de heer R. Boudil	St. Noor	01-08-2017	16-12-2019
Maijd El Khayami gemandateerd als bestuurslid door de heer R. Boudil	St. Noor	16-12-2019	
Jos Theeven	technisch voorzitter	01-08-2016	01-09-2019

Binnen het bestuur zijn een aantal taken/functies verdeeld (op 31 december 2019).

Taken/functie	naam
Voorzitter	Jonna Merkx
Penningmeester	Koen Oosterbaan
Secretaris	Els van Doorn
Agendacommissie bestuursvergaderingen	Jonna Merkx Geurt Morren
Financiële commissie	Willem de Jager Koen Oosterbaan
(tijdelijk) Werkgroep kwaliteitsbeleid	Willem de Jager Els van Doorn
Remuneratie commissie	Jonna Merkx Els van Doorn
Contactpersoon bestuur/RvT	Els van Doorn

Het bestuur heeft de Code Goed Bestuur onderschreven, gedragsregels en profiel zijn vastgesteld. Het bestuur heeft vijf keer vergaderd.

Er is een scheiding van bestuur en onafhankelijk toezicht. Dit is vastgelegd in de statuten. Personele lasten Ondersteuningsorganisatie (bestuursbureau)

Bij de ondersteuningsorganisatie is een bestuursbureau (WTF 2.87 incl. directie en controller) ingericht, het betreft het secretariaat, helpdesk Digidoor en de kwaliteitsmedewerker/beoordeling TLV. Vanaf 2018 zijn er ook twee (interne) functionarissen benoemd in het kader van de gegevensbescherming. De medewerkers van het bestuursbureau ondersteunen het management, bestuur, raad van toezicht, OPR en programmaraad. Bij het bestuursbureau is de beoordeling (kerntaak) van de TLV belegd. Regievoering m.b.t. aanpak van thuiszitters is ondergebracht bij het bestuursbureau.

1.1.2. Raad van toezicht

De raad van toezicht wordt gevormd door:

- Henk Soomers (voorzitter)
- Ben Roeten
- Miep van Hees (voordracht namens de OPR)

De raad van toezicht heeft de Code Goed Bestuur onderschreven, gedragsregels en profiel zijn vastgesteld. De raad van toezicht heeft zes keer vergaderd samen met een bestuursafvaardiging en directeur. Voor de raad van toezicht is een werkbezoek bij één school in Lelystad samen met begeleiders en specialisten georganiseerd. Het overleg met de OPR heeft één keer plaatsgevonden, agenda op basis van de monitor 2019. De leden van de Raad van Toezicht ontvangen een vrijwilligersvergoeding. De raad van toezicht is aangesloten bij de VTOI.

Functieoverzicht Raad van Toezicht

Henk Soomers
Gepensioneerd; voorheen inspecteur van het onderwijs en bestuurder ROC
Voorzitter Raad van Toezicht Samenwerkingsverband Passend Onderwijs PO Lelystad/Dronten
Voorzitter Raad van Toezicht Lelykracht
Lid PvdA

Ben Roeten
Bestuurder Stichting Cambium en VPCO Hasselt
Lid RvT SSR Deventer
Lid Adviesraad AVS

Miep van Hees
Van Hees Public Management, zelfstandig adviseur onderwijs en jeugd.
Lid RvT Verschillend onderwijs in Leusden en Achterveld (Voila), tot 1 aug 2019.

1.1.3. Directeur

De directeur is Marga van Amerongen-Romeijn. De verantwoordelijkheid en de rol van de directeur is te onderscheiden in twee dimensies binnen het werkveld van het SWV. Een dimensie is het management van het ondersteuningsbureau en de medewerkers van het Onderwijsloket. Het gaat dan om het aansturen van de organisatie van het SWV. Een andere dimensie is het functioneren binnen de netwerkorganisatie van het SWV, zowel binnen het netwerk van aangesloten schoolbesturen (incl. bestuur, raad van toezicht en programmaraad) als binnen het netwerk van ketenpartners en gemeente.

Het functioneren van de directeur is aan de orde geweest in de remuneratiecommissie.

Het managementstatuut is vastgesteld en staat op onze website.

1.1.4. Ondersteuningsplanraad (OPR)

Het SWV kent een actieve en betrokken OPR. In de OPR zijn de verschillende schoolbesturen vertegenwoordigd met een ouder en personeelsgeleding. De OPR is het platform waar beleid, begroting en OP is voorgelegd ter advisering of instemming. De kritische blik vanuit het gezichtspunt van ouders en personeelsleden verhoogt de kwaliteit van ons beleid.

Ledenlijst Ondersteuningsplanraad 2019

	Naam	Organisatie	P/O	Taak
1	Wendy Driehuis*	MBS “De Fontein”	O	
2	Jan Woertel*	SCPO Vogelveste	P	
3	Jonathan Jurg*	Dr. Herman Bekiusschool – Eduvier	O	voorzitter
4	Esther Bron	Dr. Herman Bekiusschool – Eduvier	P	
5	Constance van Someren*	SBO De Driemaster	P	
6	Marjolijn de Boed*	SKO	P	
7	Miranda van Oene*	Stg Codenz	O	
8	Finette van Zwolle*	De Schakel – Florion	P	
9	Nicole van Eijck*	De Zevenster - Stg SCHOOL	P	
10	Angela Cop*	De Zevenster – Stg SCHOOL	O	
11	Marion van den Bos*	Ante	P	
12	Nancy Beckers	SKO	O	penningmeester
13	Edo Oosting	Ante	O	secretaris
14	Vacature*	Stg Monton	O	
15	Vacature*	Stg Noor	O	

* Stemgerechtigd

De OPR heeft vier keer vergaderd daarbij is de directeur altijd een deel van de vergadering aanwezig. De OPR heeft ingestemd met de begroting en het Jaarplan 2019 en 2020, aan de hand van thema’s zijn aan de orde geweest het SOP, kwaliteitskader en monitor. De OPR heeft één keer samen met de raad van toezicht vergaderd.

De schoolbesturen met een personeelslid ontvangen een vergoeding. Op deze wijze kan het schoolbestuur op maat afspraken maken over de inzet van het personeelslid. De ouders ontvangen een kleine onkostenvergoeding op basis van hun declaratie bij het SWV.

1.1.5. Programmaraad

De programmaraad bestaat uit directeuren op basis van een evenredige verdeling van de schoolbesturen en gemeenten. De programmaraad is vier keer bijeen geweest. Aan de orde is geweest thuiszitters, SOP-analyse, samenwerking op de werkvloer en basis op orde/handelingsgericht werken, problematiek aan de hand van complexe casuïstiek. Er is een inhoudelijke jaarplanning opgesteld waar de check op werkprocessen SWV een terugkerend agendapunt is aan de hand van een casus (voorgedragen door de leden). De agenda is in 2019 m.n. door de directeur bepaald. Het lukt nog onvoldoende om ongevraagd adviezen/agendapunten te agenderen vanuit de leden van de programmaraad.
De schoolbesturen met een lid ontvangen op basis van aanwezigheid een vergoeding.

Ledenlijst Programmaraad 2019

Naam	School	Schoolbestuur	Gestart per	Gestopt per:
Liesbeth Alberts	AZC-school De Vlieger	Ante	21-11-2017	
Erik Brandsema	Herman Bekiusschool	Eduvier	21-11-2017	
Yvonne Geelhoed	De Zonnewijzer	SKO	21-11-2017	01-8-2019
Fonny Docter	Watergeus/Zevenster/Triangel	Stichting School	01-9-2018	
Evert Morren	Het Zuiderlicht	Codenz	21-11-2017	29-01-2019
Astrid Ruijtenberg	De Tjotter	Stichting School	21-11-2017	01-08-2019
Eline de Vries	De Vogelveste/De Wingerd	SCPO	01-9-2018	
Ada Tiemes	Aan Boord	Codenz	29-1-2019	
Yvonne Verver	De Vuurtoren	Stichting School	17-09-2019	

De rollen en functie van de programmaraad is vastgesteld en vindt u op onze website.

1.1.6. Ondersteuningsorganisatie (o.a. Onderwijsloket)

Bij het Onderwijsloket werken de begeleiders Passend Onderwijs (wtf 3.05 incl. BAPO) en de Specialisten (wtf 3.95) in dienst van het SWV. Bij het Onderwijsloket is een flexibele schil aanwezig voor de ondersteuning bij pieken (inzet Flanq) en ONT. Door de specialisten worden de arrangementen op basis van de hulpvraag uitgevoerd (in hoofdstuk 2 is dit verder uitgewerkt), zij zijn ook onderdeel van de deskundigenpool die noodzakelijk zijn voor een aanvraag TLV. De inkoop van de externe deskundigen is meegenomen bij de omvang van het bestuursbureau. (Uitdaging 3. Adequate toegang TLV en EO). Het SWV koopt bij de Kleine Prins (€ 54.000,00) en de Twijn (€ 19.152,00) specialistische ondersteuning, denk hierbij aan inzet ergotherapie, fysiotherapie of specialistische ondersteuning van chronische en langdurige zieken. In 2016 is de basis van de inrichting van het Onderwijsloket vastgesteld.

Op basis van de afspraken zouden de lasten van het Onderwijsloket voor EO 1% van het aantal leerlingen in het regulier basisonderwijs (10878 leerlingen) x € 4.000,00 = € 435.000,00 mogen bedragen. T.o.v. de begroting 2020 (€ 537.043,00) is het verschil +/+ € 102.043,00 zonder additionele baten. De opdracht is om dit verder af te bouwen na 1 augustus 2020 en verder, zie meerjarenbegroting.

Bij het Onderwijsloket wordt ook de screening en de monitoring van dyslexie voor Lelystad (Uitdaging 4. Aansluiting Passend Onderwijs en jeugdhulp) uitgevoerd hiervoor ontvangt het SWV een bedrag van € 55.000,00 van de gemeente Lelystad.

Voor de ondersteuning van ONT door de flexibele schil is een aanvraag voor subsidie gedaan bij de gemeente Dronten € 55.000,00 voor de gemeente Lelystad is een vergelijkbaar verzoek voorbereid, gezien het ontbreken van een uitwerking OAB nog niet aangevraagd. (Uitdaging 3. Adequate toegang TLV en EO). Gezien het belang om deze ondersteuning voor leerkrachten en leerlingen voort te zetten worden binnen deze begroting tot 1 augustus 2020 de lasten meegenomen van € 56.000,00 meegenomen in de uitgaven op het niveau van het Samenwerkingsverband, dus niet in de werkeenheden. De medewerkers van het Onderwijsloket verzorgen de netwerkbijeenkomsten op basis van een vastgestelde jaaragenda. Zij verzorgen samen met een vertegenwoordiging van de scholen en kernpartners de verschillende bijeenkomsten. Deze werkzaamheden zijn bedoeld voor het versterken van het netwerk en stimuleert het SWV de samenwerking tussen schoolleiders, IB-ers en kern- en ketenpartners. (Uitdaging 1, 2, 4 en 5).

Bij de ondersteuningsorganisatie is een bestuursbureau (WTF 2.7 incl. directie en controller) ingericht, het betreft het secretariaat, helpdesk digidoor en de kwaliteitsmedewerker/beoordeling TLV. Vanaf 2018 zijn er ook twee (interne) functionarissen benoemd in het kader van de gegevensbescherming. De medewerkers van het bestuursbureau ondersteunen het management, bestuur, raad van toezicht, OPR en programmaraad. Bij het bestuursbureau is de beoordeling (kerntaak) van de TLV belegd.

De ondersteuning HRM en ICT is apart ingekocht. De personele, financiële en salarisadministratie wordt uitgevoerd door het onderwijsbureau Meppel. Die samenwerking wordt periodiek geëvalueerd, waarbij de samenwerkingsovereenkomst het uitgangspunt is.

M.b.t. personele lasten management, bestuur en organisatie (ondersteuningsorganisatie) is het jaarlijks beschikbare budget max. 5% van beschikbare budget. Percentage zijn berekend op basis van het beschikbare budget. Deze opzet is vastgesteld door het bestuur in 2016 bij de inrichting van de organisatie.

2016	**Realisatie 2018**	**Realisatie 2019**
393.000,00	457.929,00	486.828,00
5%	5.7%	6.1%

M.b.t. personele lasten voor het Onderwijsloket is als uitgangspunt voor de omvang een gemiddelde bedrag per leerling vastgesteld € 4.000,00 op basis van 1% van het aantal leerlingen (11250) in het regulier onderwijs. Deze opzet is vastgesteld door het bestuur in 2016 bij de inrichting van de organisatie.

2016	**Realisatie 2018**	**Realisatie 2019**
480.000,00	517.500,00	593.043,00
6,1%	6,5%	7,5%

In 2019 is de omvang van personele lasten bij de ondersteuningsorganisatie 13.6%. Voor 2019 is er een overschrijding van de personele lasten in totaal van 2.5%. Dit is veroorzaakt door hogere kosten i.v.m. aangepaste premies o.a. Pensioenpremies, vervanging van ziekte en door de uitvoering van de hulpvragen ONT (Ondersteuning Nederlandse Taal) die niet in de begroting was meegenomen.

Resultaten 2019

Het uitgangspunt voor het beleid van het SWV is het ondersteuningsplan en de uitwerking in het jaarplan 2019. In het ondersteuningsplan zijn 5 uitdagingen geformuleerd:

2. Samen werken aan kwaliteit: continu verbeteren.

- Beoogde resultaten zijn per jaar geformuleerd. Op basis van indicatoren uit Ondersteuningsplan en op basis van de kernvragen (kwaliteitszorg) uit het jaarplan 2019 en 2020 (vastgesteld april 2019)
- Afspraken over cyclische wijze van werken zijn opgenomen in kwaliteitskader. Verbinding met jaarplan en Maraps wordt in 2020 verder uitgewerkt.
- Professionele cultuur is groeiend; gezamenlijke inspanning vanuit verbetercultuur en professionaliteit, resultaatgerichtheid en aanspreekbaarheid van de betrokkenen binnen het SWV.

2.1. Acties per uitdaging uit het Ondersteuningsplan 2019/2023

Hoe zijn we op weg?

Uitdaging 1. Basis(ondersteuning) op orde	**Wat zouden we doen?**	**Wat hebben we bereikt?**
Omschrijving (wat)	1. Uitvoeren van collegiale visitaties die gericht zijn op het creëren van een cultuur van 'met en van elkaar leren'. Een cultuur waarin sprake is van samenwerken. Collegiale visitatie is bedoeld om de ontwikkeling van scholen te versterken. We starten in 2019 met pilots. Elke school heeft haar basisondersteuning inzichtelijk (zelfevaluatie) en haalt minimaal de ondergrens (standaard schoolbestuur). Gekoppeld aan de basisondersteuning is het schoolondersteuningsprofiel (SOP) vastgesteld in 2019. Zelfevaluatie per school, geeft zicht op	Visitaties hebben m.n. op schoolbestuurlijk niveau plaatsgevonden. Handboek is rondgestuurd nog niet afgerond op niveau SWV. Tijdens netwerkbijeenkomsten heeft de samenwerking binnen de wijk en stadsdelen centraal gestaan. Leidraad SOP en analyse van de wijk/stadsdeel.

	ontwikkeling van de basisondersteuning, SOP en de wijk. Op basis van aangeleverde documenten vindt collegiale visitatie plaats van scholen op een scholeneiland/scholen in de wijk. 2. Op het niveau van het bestuur SWV worden afspraken gemaakt over besteding van middelen Passend Onderwijs in relatie met het niveau van basisondersteuning. Het begrip m.b.t. het niveau van de basisondersteuning is bekend en wordt door scholen en SWV gebruikt.	In 2019 middelen Passend Onderwijs nog bestemd voor inzet binnen de basisondersteuning. Verantwoording door schoolbesturen heeft plaatsgevonden.
Doel (waarom)	Versterken ontwikkeling school; Elke school heeft haar basiskwaliteit inzichtelijk (en haalt jaarlijks minimaal de ondergrens). Middelen Passend Onderwijs worden besteed aan de verdieping op de basisondersteuning en deels voor de Extra Ondersteuning.	
Beoogd resultaat/effect (waartoe)	Versterking van de samenwerking op wijkniveau. Inzicht in niveau basisondersteuning. Versterken van systematische kwaliteitszorg scholen en SWV. Aantal hulpvragen bij SWV neemt af.	Op diverse plekken zijn in Lelystad en Dronten initiatieven ontstaan. Scholen die met elkaar gaan samenwerken/uitwisselen. Aantal hulpvragen is met 10% toegenomen t.o.v. 2018 . Hulpvragen zijn m.n. op de volgende ontwikkelgebieden: ONT , executieve functies en gedrag.
Succesindicatoren (zacht en hard)	Samenwerking tussen scholen, ontstaan van initiatieven van onderop, % Zwakke scholen neemt af en kwaliteit hulpvragen EO neemt toe, hulpvragen EO bij SWV nemen af. Ouders en leerlingen zijn tevreden.	
Acties (hoe)	1. Elke school stelt het SOP vast incl. advies MR. Elke school beschrijft (via een afgesproken	✓ Alle scholen hebben een SOP incl. advies MR

	format) de analyse van de basisondersteuning, met daarbij aandacht voor het leerpotentieel en diversiteitsprofiel. (basis visitatie) 2. Elke school wordt gevisiteerd aan de hand van het opgestelde handboek. 3. Elke school schrijft zo nodig een kort verbeterplan. Ad. 2. Bij omschrijving: 4. Bestuur stelt het format op voor de afspraken over besteding middelen op basis van doelen/realisatie/verklaring.	✓ Verantwoording besteding middelen 2019 op basis van vastgestelde format

Uitdaging 2. Dekkend Aanbod	**Wat zouden we doen?**	**Wat hebben we bereikt?**
Omschrijving (wat)	1. Basisondersteuning is op alle scholen op orde (zie uitdaging 1.). Tevens blijkt uit de SOP's welke specifieke extra (onderwijs) ondersteuning de scholen kunnen bieden. Gezamenlijk wordt bewaakt en gestimuleerd dat het aanbod op het regulier onderwijs zo breed mogelijk is. Daarnaast voorziet het aanbod in (school])overstijgende onderwijs en/of onderwijs-zorg arrangementen / (tussen) voorzieningen en specialistische voorzieningen als SBO en SO. Schoolbesturen trekken in de context van het SWV gezamenlijk op en benutten binnen het SWV de beschikbare expertise. Als collectief zijn wij verantwoordelijk voor het dekkend aanbod voor die leerlingen die extra ondersteuning	Analyse op niveau SWV is afgerond in samenhang met GGD monitor en monitor Onderwijs/jeugdhulp Concept voorstel ZMOLK is opgesteld

	nodig hebben. Waar noodzakelijk dan wel gewenst is jeugdhulp betrokken c.q. aanwezig in de school. Deze resultaten hebben nadrukkelijk een verbinding met de acties onder uitdagingen 3 en 4 uit het jaarprogramma.	Aanpak thuiszitters (tellen, kennen, volgen en regie)is vastgesteld
Doel (waarom)	Voor elke leerling is binnen ons SWV een passende (onderwijs) plek beschikbaar, zo thuisnabij mogelijk. Regulier waar dit kan, speciaal als het moet.	Inspectie heeft vastgesteld dat het dekkend aanbod niet op orde is door ontbreken van Passend Onderwijs SBO De Watergeus
Beoogd resultaat/effect (waartoe)	Oplossingsrichting thuisnabij dekkend aanbod afgestemd op behoeften en hiaten. Stimulans voor het ontwikkelen van passende tussenvoorzieningen die beschikbaar zijn voor alle leerlingen.	
Succesindicatoren (zacht en hard)	Samenwerking tussen scholen neemt toe, er ontstaan initiatieven van onderop. Toename van het aantal kinderen wat overstapt naar thuisnabij aanbod, zo regulier mogelijk. Afname van het aantal thuiszitters en de duur van thuiszitten. Uitstroom vanuit het regulier onderwijs naar SBO en SO neemt af. Ouders, leerlingen en leerkrachten zijn tevreden.	Samenwerking ontstaat op schoolbestuurlijk niveau en op schoolniveau. Thuiszitters zijn in beeld. Uitstroom naar SBO neemt toe uitstroom naar SO neemt af. Verschillen per schoolbestuur in verwijzing en verschillen tussen Dronten en Lelystad. Uitstroom buiten postcodegebied is stabiel. Geen beeld van tevredenheid ouders en leerkrachten.
Activiteiten (hoe)	1. Elke school/schoolbestuur stelt tijdig het SOP op en vast. 2. Het SWV maakt een analyse / inventarisatie van het beschikbare aanbod en deelt de uitkomst met het bestuur van het SWV.	Afgerond

	3. Er wordt een analyse van de behoefte aan extra onderwijs en zorg ondersteuning binnen SWV opgesteld --> wat hebben onze leerlingen nodig en wat zijn redenen van uitval / thuiszitten? Voorzien we daar met elkaar op dit moment voldoende in? 4. Afspreken dat en op welke wijze gezamenlijk kan worden voorzien in de witte vlekken/leemtes die we constateren. Ontwikkelen en implementeren van arrangementen/voorzieningen/ontbrekende onderdelen in ons aanbod. 5. Inventarisatie van beschikbare specifieke en specialistische kennis en expertise. 6.Het bestuur maakt afspraken op welke wijze de beschikbare kennis en expertise beschikbaar komen voor de scholen [bijv via scholing, co-teaching, delen expertise in de school en advisering].	
Opmerkingen	Van belang is de voortgang thuiszittersproblematiek (tellen, kennen, volgen en regie)	

Gekoppeld aan deze uitdaging is in 2019 de subsidie aangevraagd voor onderwijs Hoogbegaafden, deze is in het najaar van 2019 verleend. Het bestuur start in 2020 met een gezamenlijke uitwerking voor het onderwijs aan hoogbegaafden. De samenwerking richt zich op de vier aandachtsgebieden: delen expertise, toeleiding, sterke basisondersteuning en dekkend aanbod. Gezien de samenwerking in Lelystad, in de vorm van Lelystad Hoogbegaafd, is gekoppeld aan de financiering vanuit de werkeenheid en schoolbesturen € 19.132 besteed.

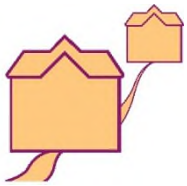
Uitdaging 3. Adequate toegang TLV en EO	Wat zouden we doen?	Wat hebben we bereikt?
Omschrijving (wat)	Opdracht Anders arrangeren 1. Hoe kunnen we het aantal aanvragen voor TLV richting speciaal (basis) onderwijs verminderen? 2. Hoe kunnen we de extra ondersteuning op de reguliere basisscholen zo inrichten dat leerlingen passend thuisnabij onderwijs krijgen? 3. Hoe kunnen scholen en schoolbesturen hun verantwoordelijkheid waarmaken en een dekkend aanbod realiseren? Onderzoek de mogelijkheden om de extra ondersteuning in het BAO te versterken en TLV's naar S(B)O te voorkomen (waarbij voor de korte termijn ook naar overstap (terugplaatsing) gekeken dient te worden)	2019: Advies m.b.t. opdracht anders arrangeren is afgerond Herstelopdracht mbt toeleiding TLV is afgerond (positie deskundigenadvies) Plan van aanpak ONT is afgerond, incl. convenant
Doel (waarom)	1. Thuisnabij Passend Onderwijs voor zoveel mogelijk kinderen op basis van handelingsgericht werken. 2. Minder TLV's conform de afspraken in het SWV m.b.t. de daling van de deelnamepercentages.	
Beoogd resultaat/effect (waartoe)	Oplossingsrichtingen m.b.t. EO op de basisscholen en overstap vanuit het S(B)0	

Succesindicatoren (zacht en hard)	Een rapportage/advies met concrete oplossingsrichtingen, uitgaande van de bestaande bekostiging en budgetomvang. Eigenaarschap van betrokken professionals Neemt het aantal overstappen vanuit het SBO en SO naar het regulier toe? neemt de uitstroom vanuit het regulier onderwijs af?	Aantal overstappen in 2019 = 1. In 2020 zijn inmiddels 19 leerlingen overgestapt vanuit de SBO de Watergeus naar regulier. 1 gaat overstappen vanaf Vogelveste. Uitstroom SBO is toegenomen, uitstroom SO is afgenomen. Lokaal verschillen, tussen schoolbesturen verschillen
Activiteiten (hoe)	Extern projectleiderschap	

Uitdaging 4. Krachtige doorontwikkeling Passend Onderwijs en Jeugdhulp	**Wat zouden we doen?**	**Wat hebben we bereikt?**
Omschrijving (wat)	Op alle scholen zijn medewerkers vanuit de jeugdhulp en basisgezondheidsdiensten (MDF,GGD en Icare en Welzijn) aanwezig en vastgelegd in het schoolondersteuningsprofiel (SOP) van de school. Met gemeente en schoolbesturen zijn afspraken gemaakt over kwaliteit en capaciteit van jeugdhulp op basis van de populatie/vraagstukken van de school en de wijk. De focus is in eerste instantie gericht op het doorontwikkelen van de interne organisatie op alle scholen, in tweede instantie is de samenwerking tussen scholen een ontwikkelpunt om zodoende de benodigde efficiency en afstemming op basis van hulpvragen van de wijk etc. te kunnen	2019: Basisteam (BT) in Dronten is ingericht op basis van afspraken m.b.t. capaciteit en visitaties Projectleiding ondersteuningsteam (OT) (€ 60.000,00) Nieuwe Stijl in Lelystad is afgerond en in afgeslankte versie doorgegaan Rollen/ principes/ introfilmpje/formats zijn opgesteld

	voorzien/ondersteunen (basis = wijkanalyse SOP). De samenwerking leidt tot een efficiënte wijze van de inzet van middelen. Het levert minder dubbelingen op in de beschikkingen/EO. Normaliseert de hulpvragen van scholen/ouders/kinderen. Daarmee wordt integraal oplossingsgericht gearrangeerd en samengewerkt. Door de inzet van pilotscholen worden oplossingsstrategieën ontwikkeld om te komen tot korte lijnen en geringe doorlooptijd.	Uitvoeren Quickscan NJI op alle scholen. Samen met kernpartners en scholen zijn de analyses op wijk/stadsdeelniveau besproken en afspraken gemaakt over de inzet binnen OT/BT Uitvoering dyslexie screening en monitoring (Lelystad)
Doel (waarom)	Inrichten van school als werkplaats; gericht op brede ondersteuningsvragen (opvoed, opgroei en onderwijs). Bij aanpak thuiszitters gezien complexe problematiek samenwerking cruciaal voor aanbod/arrangement. Oplossingsrichtingen naar slimme inzet (efficiënt en effectief) van samenwerking binnen de school als werkplaats.	Verkenningsopdracht gemeente Lelystad scenario's verbinding onderwijs en jeugdhulp EED/taalleesonderwijs is afgerond
Beoogd resultaat/effect (waartoe)	Er zijn korte lijnen en de doorlooptijd naar ondersteuning/jeugdhulp door op de school preventief, integraal ondersteunend, dichtbij en interprofessioneel samen te werken, waarbij de ontwikkeling van het kind centraal staat om zo bij te dragen aan een doorgaande lijn. Ondersteuning voor school en leerling/ouders is snel en adequaat beschikbaar.	
Succesindicatoren (zacht en hard)	Tevreden ouders en leerkrachten, ondersteuning is thuisnabij. Doorlooptijd verkorten naar ondersteuning (onderwijs en jeugdhulp). Aantal thuiszitters door systeemproblematiek neemt af (incl.	Geen zicht op tevredenheid van ouders en leerkrachten. Bemensing OT en BT is een aandachtspunt m.b.t. rollen en capaciteit.

	duur). Uitstroom vanuit regulier naar SO en SBO neemt af. Kwaliteit van interprofessioneel handelen is toegenomen.	Aantal thuiszitters met een Onderwijszorgarrangement is toegenomen. Uitstroom SBO is toegenomen en uitstroom SO is afgenomen.
Acties (hoe)[3]	2018/2019 inrichten bemensing basisteam (Dronten) en Ondersteuningsteam (Lelystad) incl. Commissies van begeleiding SBO en SO - Beschrijving rollen en leidende principes incl. mandaat 2019/2020 pilot ondersteuningsbudget per team om zelf ondersteuning te arrangeren/toe te leiden. Vanaf 2019 inrichten bestuurlijk netwerk gemeente, schoolbesturen, kern- en ketenpartners/SWV.	Acties zijn uitgevoerd.



Uitdaging 5. Aaneengesloten ontwikkeling	**Wat zouden we doen?**	**Wat hebben we bereikt?**
Omschrijving (wat)	Meer consequente duurzame uitvoering van een warme overdracht van voorschoolse voorzieningen (peuters) naar het primair onderwijs, inclusief een afweging van de solidariteit op het niveau van het SWV. Intensivering van warme overdracht van het	Aan lokaal georganiseerde overleggen wordt deelgenomen door medewerker SWV; - Deelname IOT (Dronten)

[3] De kartrekkers hebben zich toegespitst op vernieuwende acties, naast deze acties is een aantal ontwikkelingen etc. in gang gezet die gaan `gewoon' door. zie daarvoor Sociaal Domein Dronten en werkagenda zorg in en om de school Lelystad, aanvalsplan jeugd Lelystad.

	primair onderwijs (PO) naar het Voortgezet Onderwijs (VO) voor leerlingen met een specifieke ondersteuningsbehoefte. We zorgen voor kennis van de ondersteuningsmogelijkheden (aanbod) van de voorschoolse voorzieningen en het VO. Verkennen en onderzoeken of het gewenst is om afspraken te maken met de voorschoolse voorzieningen m.b.t. instroom/toegang primair onderwijs. Verkennen in hoeverre er behoefte is aan mogelijke vormen van `zachte landing' voor leerlingen, vanuit de voorschoolse voorzieningen en voor leerlingen die naar het VO gaan, die door deze vorm van ondersteuning later regulier in kunnen stromen/doorstromen.	- Samenwerking begeleider voorschools met voorschoolse voorzieningen geïntensiveerd/proactief Samenwerking SWV VO Zwolle e.o. op basis van opdracht gemeente Dronten Speerpunten overdracht vo-po-vo (als ketenpartner aanwezig bij netwerkbijeenkomsten) Samenwerking SWV VO Lelystad opgepakt o.a. op casusniveau en informatie-uitwisseling (als ketenpartner aanwezig bij netwerkbijeenkomsten) Organisatie van netwerkbijeenkomsten (2) lokaal. Elkaar ontmoeten en kennen is cruciaal.
Doel (waarom)	Versterken van de informatieoverdracht om te zorgen voor een aaneengesloten leer - en ontwikkelproces van leerlingen met een ononderbroken schoolloopbaan zo thuis nabij en regulier mogelijk als uitgangspunt.	
Beoogd resultaat/effect (waartoe)	* Het aantal kinderen dat vanuit de voorschools voorziening instroomt in het S (BO) neemt af en/of verblijfsduur neemt af. * Kennis van elkaars sectoren KO-PO-VO is toegenomen met als doel een betere afstemming en doorstroming te bevorderen.	
Succesindicatoren (zacht en hard)	Uitstroom vanuit KO naar SBO en SO neemt af. Jonge Leerlingen met een kortdurende TLV maken een overstap naar regulier. Medewerkers die elkaar kennen en op tijd afstemmen en samenwerken.	Instroom vanuit onderinstroom en onderbouw (groep 1 en 2) betreft 28 % in 2019. Duur SBO en SO neemt niet af. Instroom VSO in Lelystad neemt af, instroom VSO Dronten neemt niet af.

		Medewerkers leren elkaar kennen en samenwerking neemt toe.
Acties (hoe)[4]	* Warme overdracht voor alle leerlingen die specifiek ondersteuningsbehoefte hebben KO/PO. * werkgroep KO/PO inrichten en opdracht formuleren. Oriënteren van uniform systeem voor overdracht van KO van naar PO (bijvoorbeeld Peuterestafette) . * Oriëntatie omtrent tussenvoorziening PO - VO met als doel dat meer leerlingen met specifiek onderwijsbehoeften in het regulier kunnen instromen. Zie voorbeeld experiment Dronten. * afspraken rondom de zorgplicht intensiveren tussen scholen. * nulmeting uitvoeren op bovenstaande resultaten.	In wording, acties worden afgerond in 2020.

[4] Gezien de urgentie voor het SWV om aan het werk te zijn met de instroom vanuit de voorschoolse periode, richten de acties zich met name op die instroom

2.2. Kwalitatieve resultaten

Voortgang jaarplan 2019 is gemonitord aan de hand van de kernvragen. (kwaliteitskader)

No.	Kernvraag	Resultaat 2018	Beoogd resultaat 2019	Realisatie 2019	Doorkijk naar 2020	Uitdaging
1.	Neemt het aantal (zeer) zwakke scholen af?	7.5% (zeer) zwak 6 scholen	stabilisatie	61 scholen; 3 zeer zwak en 3 onvoldoende = 6 scholen (7,5%) stabilisatie gehaald. Deze 6 scholen zijn in Lelystad	Afname aantal c.q. percentage	1
2.a.	De (kwaliteit) onderbouwing van de hulpvragen EO neemt toe?	OPP in 50% van de aanvragen aanwezig. Leerkrachtdoelen nemen toe. Onbekend verdeling niveau basisondersteuning en EO.	100% OPP op orde en aanwezig, bij aanvang of binnen zes weken na start EO. Op basis van nulmeting. 100% Leerkrachtdoelen zijn meegenomen in aanvraag en begeleidingsplan.	In totaal is er in 2019 10,7% meer aangevraagd dan in 2018. Bijna in alle aanvragen (96%) zijn leerkrachtdoelen opgenomen. Bijna in alle aanvragen (92% is het OPP aanwezig of binnen zes	Hulpvragen EO op niveau van basisondersteuning neemt af. Bestendigen leerkrachtdoelen en OPP op 100%	1/3

			Zicht op niveau verdeling EO en basisondersteuning	weken na aanvang EO)		
2.b.	Neemt het aantal hulpvragen EO bij SWV af?	297 Incl. groepsgerichte of geclusterde hulpvragen	20 % afname	328 aanvragen In totaal is er in 2019 10,7% meer aangevraagd dan in 2018	20 % afname t.o.v. 2019	1/3
3.	Neemt het budget voor het regulier basisonderwijs toe?	51%	51%	Stabiel	>51%	1/2/3/4
4.a.	Neemt de uitstroom van regulier naar SBO en SO af?	175 TLV Verwijzingspercentage SBO = 0.86% (norm 0.5%) SO = 0.74% (norm 0.41)	140 TLV < Instroom vanuit KO >Doorstroom VO	180 TLV Verwijzingspercentage SBO = 1.08% SO = 0.62% Deelname SBO = 2.72% SO = 2.06%	100 TLV	2/3/5

				Instroom voorschools/groep 1 / 2 = 26% van 180 aanvragen		
4.b.	Neemt het aantal leerlingen wat overstapt vanuit het SBO en SO naar regulier toe?	3	15	3 excl. overstap vanuit de Watergeus	35	2/3
5.a.	Hoe ontwikkelt het aantal thuiszitters zich?	3 op basis van registratie inspectie	Onbekend Op basis van inventarisatie en analyse door SWV. 80% van de (dreigende) thuiszitters heeft binnen 2 maanden een Passend Onderwijs (zorg) arrangement	Er zijn 17 thuiszitters die terug geleid zijn naar een school. Er zijn 17 thuiszitters waar een onderwijszorgarrangement is opgesteld.	100% van de (dreigende) thuiszitters heeft binnen 2 maanden een Passend Onderwijs (zorg) arrangement	2
5.b.	Neemt de duur van thuiszitten af?	onbekend	Duur in beeld brengen en ambitie vaststellen	Duur varieert tussen 385 dagen en 26 dagen	Duur terugdringen	1/2/3/4
6.	Hoe ontwikkelt het aantal leerlingen zich wat buiten ons postcodegebied onderwijs volgt?	67 SO 3 SBO Afname omvang grensverkeer	Verdere afname grensverkeer	Blijft stabiel 70 SO 1 SBO	Verdere afname grensverkeer	2/3

7.	In hoeverre neemt de tevredenheid van ouders, leerkrachten, directie en Ib'ers over de dienstverlening van het SWV toe?[3]	Tevredenheid Ouders/leerkrachten onbekend Enquête directie/Ib m.b.t. dienstverlening SWV voldoende	Tevredenheid Ouders/leerkrachten (2.5. vierpuntsschaal) Enquête directie/Ib m.b.t. dienstverlening SWV voldoende (2.5 vierpuntschaal, 60%deelname)	Geen data vanuit schoolbesturen ontvangen m.b.t. tevredenheid Enquête is gepland in voorjaar 2020	Tevredenheid Ouders/leerkrachten (neemt toe 2.5. vierpuntschaal) Enquête directie/Ib m.b.t. dienstverlening SWV voldoende (hoger)	2/3
8.	a. Hoeveel klachten en geschillen hebben we ontvangen? b. Hoeveel meldingen ihkv meldcode kindermishandeling en huiselijk geweld? c. Hoeveel melding ihkv gedragscode datalekken	2	<5% aantal aanvragen	2 1 0	< 5% aantal aanvragen	-

2.3 Ondersteuning vanuit de schoolbesturen.

Op basis van het aantal leerlingen ontvangen de schoolbesturen middelen Passend Onderwijs. Op deze wijze zorgt het SWV ervoor dat de middelen dichtbij de leerkracht beschikbaar zijn. De overdracht is primair bedoeld om de basisondersteuning te versterken en zorg te dragen voor directe ondersteuning voor leerkrachten en kinderen. De schoolbesturen maken lokaal afspraken onder de werkeenheden en de schoolbesturen vergoeden de TLV. Totaal beschikbare bedrag voor de schoolbesturen is € 3.774.880,00.

Schoolbesturen verantwoorden de middelen aan het SWV (op basis van een format), vanaf 2018 schrijven schoolbesturen een schriftelijke verantwoording (die wordt besproken en toegelicht tijdens een bestuursoverleg. Hiervan is een apart overzicht gemaakt, welke beschikbaar is via het secretariaat.

Uit de verantwoording van de schoolbesturen blijkt:

Inzet middelen	Omschrijving
1. Personeel Directe ondersteuning voor leerkrachten en leerlingen door beschikbaarheid van functionarissen. Voor het uitvoeren van specifieke arrangementen en interventies.	De inzet van personeel is verschillend per schoolbestuur, verschilt van inzet door onderwijsassistenten tot inzet specialistische leerkrachten of gedragswetenschappers. Bijna alle schoolbesturen gebruiken de middelen van Passend Onderwijs voor het faciliteren van hun Ib'ers. Verdeling van intern en extern personeel verschilt per schoolbestuur.
2. Materieel	Nieuwe methoden, facilitering eigen expertiseteam, inkoop individuele arrangementen.
3. Overige	Inzet N T2, inzet hoogbegaafdheid, clusterklas.
4. Basisondersteuning op orde	Bij 4 schoolbesturen op orde, 7 schoolbesturen hebben de basisondersteuning nog niet orde[5]
5. Plannen en ambitie	Versterken van de basis. Gedragstrajecten, deelnamepercentage SBO laten dalen, EO ondersteuningstrajecten op scholen inrichten.

[5] Op basis van de afspraken minimaal een basisarrangement bij de inspectie, zie onderlegger basisondersteuning

6. Samenwerking: Het bestuur heeft ingezet op SAMENWERKEN Opgevraagd is de waardering (schaalvraag) die het schoolbestuur geeft aan de samenwerking binnen het SWV	5 schoolbesturen hebben de schaalvraag ingevuld gemiddeld 6.65 1 schoolbestuur heeft een marge benoemd op de schaalvraag van 2 tot 8

Uit de inhoudelijke verantwoording blijkt dat ze de vooraf gestelde doelen op onderdelen wel hebben gerealiseerd en op bepaalde onderdelen niet. Waar dat niet zo is, heeft dat met name betrekking op het aantal leerlingen wat meer is verwezen en het niveau van de basisondersteuning.

Gezien de flinke ambitie die de schoolbesturen hebben onderschreven in het nieuwe ondersteuningsplan om in 2022 de landelijke deelnamepercentages te halen is het positieve resultaat van 2017 en 2018 bestemd om het bedrag per leerling voor de schoolbesturen op een hoog stabiel niveau te houden, te weten boven de EU 300,00. Schoolbesturen kunnen daarmee hun beleid en realisatie van hun doelen meer op lange termijn inrichten.

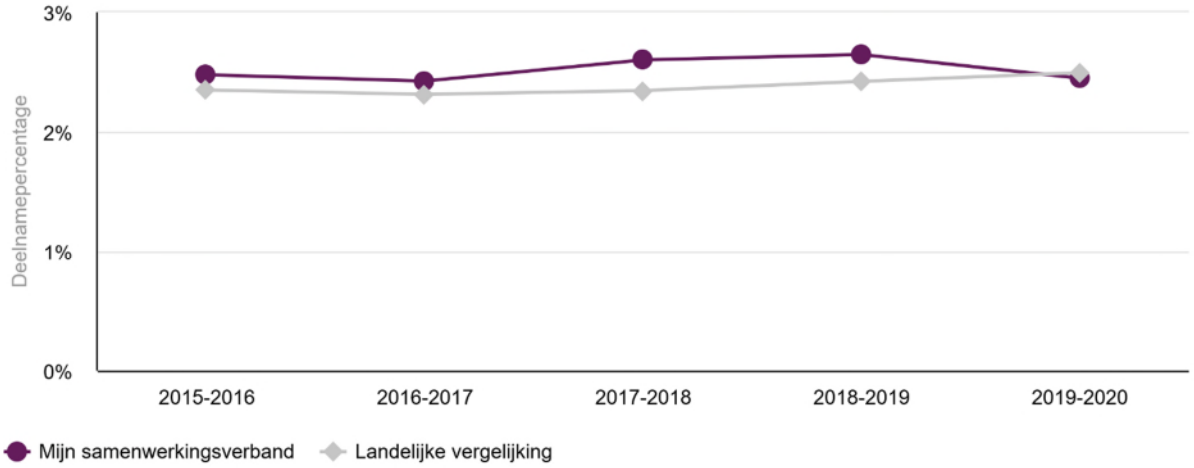
Door de inzet van middelen van Passend Onderwijs van de schoolbesturen (3.9 miljoen)[6] zorgen de schoolbesturen ervoor dat er geen kind tussen wal en schip valt, alle kinderen kunnen onderwijs kunnen volgen en de scholen kunnen de zorgplicht uitvoeren. In die gevallen waar dat niet vanzelfsprekend is, is doorzettingskracht bij het SWV geregeld, in twee gevallen in 2019 is dit door de directeur een keer ingezet. De werkwijze is door het bestuur vastgelegd in het protocol thuiszitters en doorzettingskracht.

De schoolbesturen in Dronten hebben gezamenlijk in 2020 afspraken gemaakt over de tussenvoorzieningen bij reguliere basisscholen om zodoende meer leerlingen thuisnabij passend onderwijs aan te bieden.

2.4. Deelnamepercentage SBO en SO

De verwijzingspercentage vertellen iets over het toekomstig deelnamepercentage. Op basis van de 1 oktobertelling van 2018 is het deelnamepercentage in beeld gebracht voor het SBO en SO.

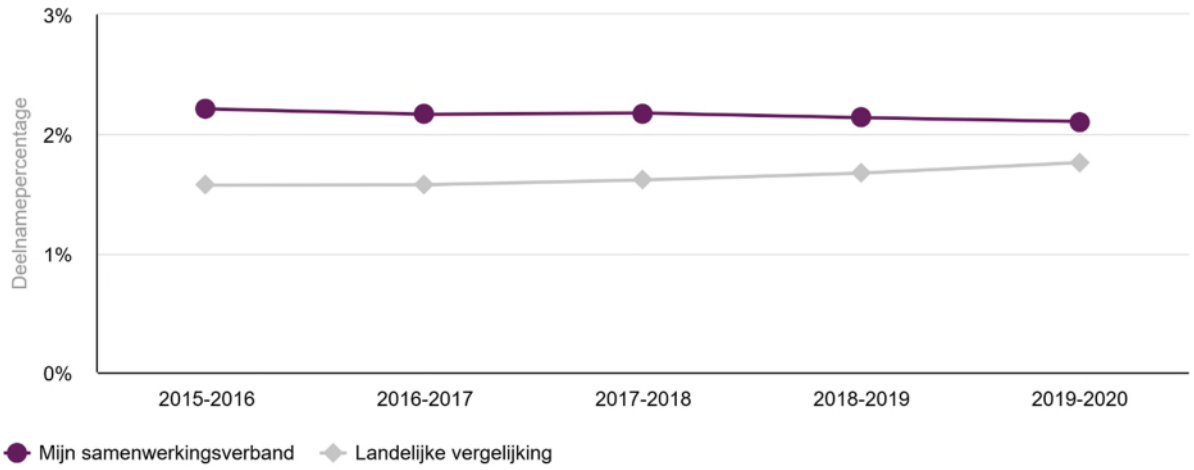
Deelnamepercentage SBO



Bron: Dashboard passend onderwijs

In 2019 is het deelnamepercentage gedaald t.o.v. van 2018. De daling is met name ingezet in Lelystad gezien de functie van de SBO + De driemaster in Dronten is dat logisch. Het deelnamepercentage (2.45%) is gelijk aan die van het landelijk gemiddelde (2.49%).

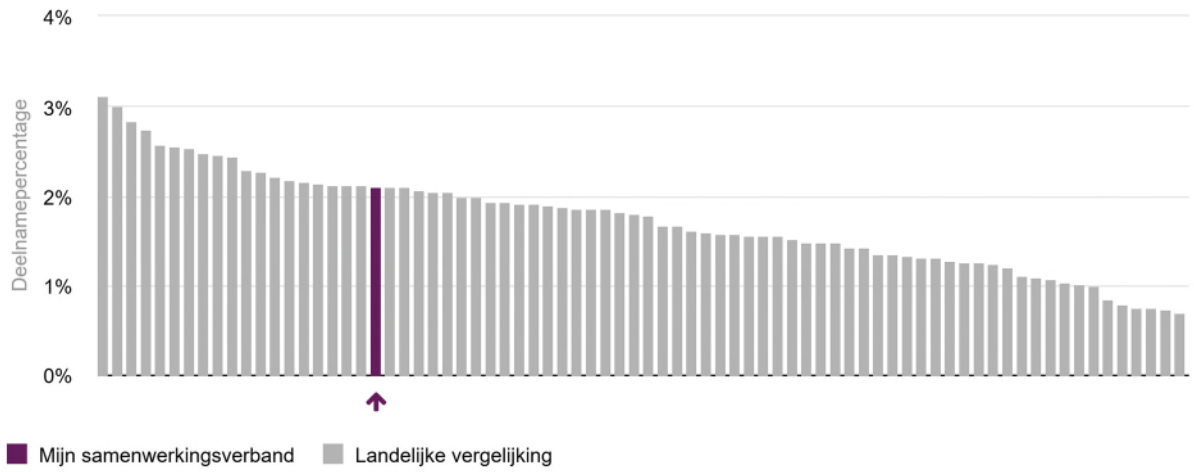
Deelnamepercentage SO



Bron: Dashboard passend onderwijs

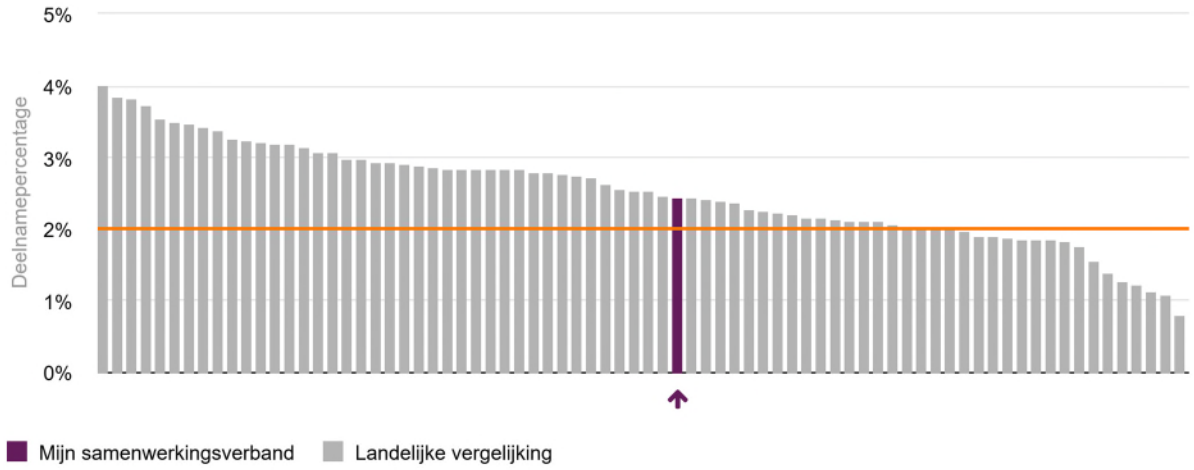
In 2019 is het deelnamepercentage iets gedaald t.o.v. 2018. De daling wijkt af van de lichte stijging die landelijk (1.76%) zichtbaar is. Deelnamepercentage is 2,10% t.o.v. 2,14% in 2018.

T.o.v. de vereveningsopdracht SO staat het SWV op de twintigste (20 van de 75) plaats in verhouding met de andere SWV. Bij de invoering van Passend Onderwijs stond het SWV op de derde plaats m.b.t. deelnamepercentage SO. In 2018 stond het SWV op plaats 13.



Bron: Dashboard passend onderwijs

T.o.v. de vereveningsopdracht SBO blijft de positie van het SWV redelijk stabiel in de middenmoot (positie 41 van de 75). De ambitie van het SWV is 2% (oranje lijn)



Bron: Dashboard passend onderwijs

Vanaf 2019 is de doelstelling en ambitie om de verevening te realiseren twee jaar verschoven qua termijn naar 2022. Er zijn nog geen concrete acties benoemd op het niveau van het SWV om de ambitie en doelstelling wel te halen in 2022. Door het resultaat van 2017 en 2018 beschikbaar te stellen aan de schoolbesturen blijven daarvoor de middelen beschikbaar (bedrag per leerling) voor de schoolbesturen om daarmee de ambitie van het SWV uit te kunnen uitvoeren.

2.5. Toegang SBO en SO

Een van de kerntaken is de beoordeling of een leerling toelaatbaar is voor het SBO of SO op verzoek van het schoolbestuur. De gemiddelde doorlooptijd in 2019 is toegenomen van 6 werkdagen naar gemiddeld 14 werkdagen. Door het verleggen van de rol van deskundigen is de doorlooptijd bij het SWV toegenomen. In enkele gevallen (12) is het besluit opgeschort. Opschorting heeft te maken met de behoefte aan aanvullende documentatie of het ontbreken van verplichte documenten. Alle aanvragen zijn binnen de gestelde termijn beoordeeld. Er is 1 aanvraag afgewezen.

Aantal afgiften

Het aantal afgiftes TLV's neemt vanaf 2015 toe. De stijging wordt met name veroorzaakt door het aantal TLV's wat opnieuw wordt aangevraagd na een kortdurende TLV.

TLV afgiften TOTAAL

	Q1	Q2	Q3	Q4	totaal
2015	27	52	7	28	114
2016	29	61	22	25	137
2017	33	81	27	31	172
2018	28	94	24	32	178
2019	30	97	31	*22*	180

TLV afgiften SBO

	Q1	Q2	Q3	Q4	totaal
2015	19	23	5	9	56
2016	17	35	12	18	82
2017	20	57	20	17	114
2018	14	56	11	15	96
2019	18	60	23	11	112

TLV afgiften SO

	Q1	Q2	Q3	Q4	totaal
2015	8	28	2	19	57
2016	12	26	10	7	55
2017	13	24	7	14	58
2018	14	36	13	17	80
2019	12	37	8	11	68

Herkomst van TLV aanvragen per schoolbestuur en overige.

	Ambitie 2019	Realisatie 2019	Trend	Benchmark
SBO				
Leerlingenaantal BAO	10765	10890	↑	
Deelname aantal SBO	261	296	↑	
Verwijzingsaantal SBO	76	112	↑	
Ante	8	9	↑	
Codenz	10	13	↑	
Florion	2	0	↓	
MON	0	0	-	
Monton	1	0	↓	
Noor	2	0	↓	
SCPO	9	5	↓	
SKO	16	19	↑	
Stichting School	28	21	↓	
Overig	-	45	↑	
Deelname percentage SBO	2,42%	2,72%	↑	2,00%
Verwijzingspercentage SBO	0,71%	1,03%	↑	0,50%
Ante	0,68%	0,76%	↑	
Codenz	0,68%	0,89%	↑	
Florion	0,70%	0,00%	↓	
MON	0,69%	0,00%	-	
Monton	0,70%	0,00%	↓	
Noor	0,70%	0,00%	↓	
SCPO	0,70%	0,39%	↓	
SKO	0,69%	0,82%	↑	
Stichting School	0,71%	0,53%	↓	
Overig	-	-	↑	

	Ambitie 2019	Realisatie 2019	trend	benchmark
SO				
Leerlingenaantal BAO+SBO	11026	11186	↑	
Deelname aantal SO	223	233	↑	
Verwijzingsaantal SO	54	67	↑	
Ante	4	0	↓	
Codenz	5	3	↓	
Florion	1	0	↓	
MON	0	0	-	
Monton	0	0	-	
Noor	1	2	↑	
SCPO	5	7	↑	
SKO	9	9	-	
Stichting School	15	18	↑	
overig	14	28	↑	
Deelname percentage SO	2,02%	2,08%	↑	1,64%
Verwijzingspercentage SO	0,49%	0,60%	↑	0,41%
Ante	0,34%	0,00%	↓	
Codenz	0,34%	0,20%	↓	
Florion	0,41%	0,00%	↓	
MON	0,42%	0,00%	-	
Monton	0,41%	0,00%	-	
Noor	0,41%	0,90%	↑	
SCPO	0,39%	0,54%	↑	
SKO	0,39%	0,39%	-	
Stichting School	0,38%	0,45%	↑	
overig	-	-	↑	

Toelichting: Verwijzingspercentage 2019 SBO 1,03% t.o.v. ambitie 0,71% hoger. In 2018 SBO 0,86%.
Verwijzingspercentage 2019 0.6% t.o.v. ambitie 0.49% hoger. In 2018 SO = 0,74%.
Zonder instroom van buitenaf, liggen de verwijzingspercentages voor leerplichtige leerlingen binnen dit postcodegebied hoger dan de ambitie (Subtotaal 1; SBO 0,67% t.o.v. 0,5%; SO 0,50% t.o.v. 0,41%).
Voor beide voorzieningen heeft een meerderheid van deze TLV's een langdurig karakter.

De instroom van buitenaf ligt voor het SBO op 0,18% en voor het SO op 0,24% . Voor beide voorzieningen betreft dit hoofdzakelijk TLV's met een langdurig karakter.

In de top 3 meest verwijzende schoolbesturen 2019 (percentueel) staan SKO, Codenz en Ante.

Zowel binnen het SBO als het SO hebben een meerderheid van deze verwijzingen een langdurend karakter.

Het is gebruikelijk dat rondom de zomervakantie Q2 scholen (c.q. schoolbesturen) de meeste aanvragen doen. Met name door de nieuwe aanvragen na een kortdurende TLV is er vanaf 2017 een sterke toename. Daartegenover staat dat er nauwelijks (3) kinderen zijn over gestapt naar het regulier basisonderwijs na hun aflopende TLV of op basis van de evaluatie van het OPP. In december 2019 zijn een aantal kinderen overgestapt naar regulier basisonderwijs vanuit de Watergeus (effect wordt meegenomen in 2020).

Ondanks de aanpassingen in de routing en afstemming op het overstappen na afloop van een kortdurende TLV heeft dit geen/nauwelijks effect gehad in het daadwerkelijk overstappen van leerlingen. De evaluatie is besproken met de schoolbesturen SBO en SO en heeft geleid tot een aangepaste route voor 2019. De financiële impact voor het niet overstappen is m.n. bij de schoolbesturen, gezien de afspraken omtrent de doorbelasting van de TLV voor het SWV is de impact apart berekend. Het betreft kinderen met een categorie 2 of 3 TLV, kinderen van buiten ons postcodegebied die zijn ingestroomd en kinderen die rechtstreeks vanuit een voorschoolse voorziening naar het SBO of SO zijn gegaan.

2.6. Ondersteuning vanuit het SWV.

Op basis van de beschikbare capaciteit bij het SWV (wordt verrekend via een strippenkaartsystematiek) is er inzet van de specialisten voor de reguliere scholen beschikbaar. Het gaat daarbij om een hulpvraag op het niveau van de Extra Ondersteuning.

Aard/aantal hulpvragen van dienstverlening SWV

EO Arrangement

	Q1	Q2	Q3	Q4	totaal
2015	24	29	63	47	163
2016	30	21	21	24	96
2017	31	22	18	34	105
2018	31	23	17	41	112
2019	41	39	26	39	145

EO Deskundigenadvies

	Q1	Q2	Q3	Q4	totaal
2017	5	4	1	12	22
2018	11	35	8	16	70
2019	28	20	14	13	75

EO HGD

	Q1	Q2	Q3	Q4	totaal
2015	25	21	14	14	74
2016	30	21	5	22	78
2017	26	28	14	19	87
2018	22	42	13	32	109
2019	36	27	11	22	96

EO Consultatie

	Q1	Q2	Q3	Q4	totaal
2017	1	1	0	1	3
2018	0	5	1	0	6
2019	0	0	0	0	0

Extra Ondersteuning - TOTAAL

	ARR	HGD	DES	CON	totaal
2015	163	74			237
2016	96	78			174
2017	105	87	22	3	217
2018	112	109	70	6	297
2019	145	96	75	0	316

Ondanks de ambitie om het aantal aanvragen om terug te brengen neemt het aantal aanvragen toe.

Ad. EO arrangement[7]; vanaf eind 2017 is bij het SWV ondersteuning ONT[8] beschikbaar, de licht stijgende trend kan daarmee worden verklaard. Bovendien is op basis van een hulpvraag meer groepsgerichte ondersteuning ingezet, geldt m.n. voor ONT en inzet van de specialisten in dienst van SWV. Daardoor zijn er verhoudingsgewijs meer kinderen dan de feitelijke hulpvraag ondersteund. In 2018 is ook de mogelijkheid voor ondersteuning bij De Huif (Lelystad) beschikbaar. Uit tevredenheidsonderzoek na afloop van een ondersteuning blijkt dat men tevreden is over de ondersteuning. Ouders zijn overall meer zeer tevreden dan scholen. Scholen geven een meer divers beeld op de evaluatie.

[7] Wordt uitgevoerd door specialisten Passend Onderwijs en door inkoop/inleen

[8] Ondersteuning Nederlandse Taal

De begeleidingsplannen worden vanaf 1 augustus 2016 op doelen/resultaat opgesteld gekoppeld aan beoogde inzet en handelingsgericht proces, zomervakantie is daarbij een aandachtspunt maar niet langer een focus om de ondersteuning af te ronden. In de praktijk werkt dat goed in een continuüm van zorg en wordt gewaardeerd door scholen.

Ad. EO Deskundigenadvies: toename van de aanvragen voor het deskundigenadvies is m.n. veroorzaakt door de aanvragen TLV na een kortdurende TLV. Een paar scholen vragen regelmatig een deskundigenadvies (nodig bij de aanvraag TLV) aan omdat ze geen uren willen inleveren vanuit hun ondersteuningsteam of hun ondersteuningsteam niet willen betrekken bij een aanvraag TLV. Dat argument is ook gebruikt bij de nieuwe aanvragen n.a.v. kortdurende TLV. Inmiddels is er een nieuwe route opgesteld voor de TLV de deskundigen die worden ingezet zijn de specialisten op het niveau van het SWV.

Ad. EO HGD[9]; nadat al jaren het aantal aanvragen redelijk stabiel is tussen de 75 en 85 stijgt het aantal ondersteuningstrajecten. Bij navraag geven scholen de ondersteuning en advisering na een onderzoek/observatie gewenst te vinden. De mogelijkheid voor breed onderzoek (arsenaal van instrumenten) en het ontbreken van een wachtlijst wordt aangegeven als meerwaarde soms in relatie met een mogelijke aanvraag in de toekomst voor een TLV. Hulpvragen zijn zeer divers. Als meerwaarde voor de dienstverlening wordt ook de brede kijk op kind, leerkracht en schoolkenmerken genoemd. Gekoppeld aan de diagnostiek wordt ook op basis van de adviezen de school ondersteunt vanaf 2018.

Ad. EO Consultatie; in een enkel geval vraagt een school of schoolbestuur casus coördinatie aan bij het SWV. Hierover worden altijd afspraken gemaakt met het schoolbestuur. Aanleiding is soms miscommunicatie school en ouders, ziekte of afwezigheid directie/IB-er, regie bij zorgplichtkwestie. In de registratie is dit niet bijgehouden in het systeem een aantal consultatie trajecten zijn opgepakt door de begeleiders en overige zijn opgenomen onder arrangement.

Voor 2019 is het aanvraagformulier EO aangepast, scholen formuleren nu hun hulpvraag en vragen geen specifieke ondersteuning maar aan, via de begeleiders wordt een passend aanbod gearrangeerd. Het is een beknopte en korte aanvraag op basis van functionele bureaucratie. De school kan vanuit het eigen leerling dossier (documenten) via Digidoor aanvragen.

[9] Handelingsgerichte diagnostiek en advies

2.7. Planning en control

Op 25 mei 2018 is de AVG van kracht. Voorbereidend heeft het bestuur van het SWV een beleidsplan vastgesteld. Een projectteam AVG heeft samen met een externe privacy officer de Quickscan en beleidsnota opgesteld en uitgevoerd. Het projectteam monitort per kwartaal hoe de implementatie vordert. Bespreking van de voortgang vindt plaats in de het projectteam en wordt cyclisch teruggekoppeld tijdens werkavonden van de medewerkers SWV.

Voor SWV is een privacymissie geformuleerd:

‘Ouders, leerlingen en medewerkers kunnen erop rekenen dat bij SWV PO privacy en veiligheid prioriteit hebben.

Het bewaken van de vertrouwelijkheid en kwaliteit van informatie is een bouwsteen van onze stichting. In het huidige digitale tijdperk voelen we ons betrokken bij alles wat met deze onderwerpen te maken heeft.

We zijn transparant over wat we met gegevens van leerlingen en medewerkers doen en waarom.

In geval van een illegale doorbraak van de beveiliging van onze systemen zullen wij alles in het werk stellen om persoonsgegevens veilig te stellen. Bij een onverhoopt lek van persoonsgegevens zullen wij ouders en medewerkers informeren.’

'Wij garanderen professionaliteit m.b.t. privacy-veiligheid'.

Kernwoorden in deze missie zijn: kwaliteit, professionaliteit, veiligheid, vertrouwen en transparantie. Hierbij wordt vooral de focus gelegd op privacy in combinatie met veiligheid, gelet op de kwetsbare groep leerlingen waar onze organisatie verantwoordelijkheid voor is.

Op basis van het beleidsplan zijn de hoofddoelen en subdoelen geformuleerd, die periodiek worden gevolgd. Deze informatie vindt u op onze website. Er heeft een identificatie van de bedrijfsprocessen plaatsgevonden en de gedragsregels zijn voor alle medewerkers opgesteld. Alle medewerkers (en nieuw personeel) ondertekenen de gedragsregels. Er zijn twee interne functionarissen gegevensbescherming benoemd.

Identificatie van verwerkingen (bedrijfsprocessen) bij SWV

Het gaat hierbij om een overzicht van applicaties die door de medewerkers van SWV per afdeling worden gebruikt waarin **persoonsgegevens** (leerlingen, medewerkers) zijn opgenomen[10].

Naam Applicatie	Directie	Begeleiders	Specialisten	Ondersteuning
Digidoor (Zorg, PO/VO)	X	X	X	X
ParnasSys (Leerlingadm. en volgsysteem)	X	X	X	X
CAAR (Leerlingadm. Zorg)[11]	X	X	X	X
MS Windows	X	X	X	X
Office 365	X	X	X	X
Tobias (MI-systeem OBM)	X			X
Pro Active (Facturen OBM)	X			X
OSS (Personeel OBM)	X			X
BRON en Entree (DUO, O&W)	X			X
Fysieke leerling dossiers	X	X	X	X

Er hebben geen incidenten voorgedaan.

2.8 Herbenoemingsverplichtingen

Besturen zijn conform de regelgeving in de Wet op het Primair Onderwijs (WPO) verplicht om hun vacatures met voorrang aan te bieden aan (ex)werknemers, die zijn aangemerkt als eigen wachtgelders. Eigen wachtgelders zijn (ex)werknemers, die vanuit de afloop van een dienstverband bij het SWV, een ontslaguitkering ontvangen. Stichting Samenwerkingsverband 24-03 te Lelystad ontvangt van het Participatiefonds tweejaarlijks een lijst met de eigen wachtgelders. Op dit moment heeft het SWV geen eigen wachtgelders aan wie het SWV bij voorrang vacatures moet aanbieden.

2.9 Kwaliteitszorg

Gekoppeld aan het nieuwe ondersteuningsplan is een nieuw intern kwaliteitskader opgezet. Deze zijn vervat in een aantal kritisch te volgen kernvragen.
Het kwaliteitskader is gebaseerd op de uitdagingen vanuit het Ondersteuningsplan 2019-2023. Per kwartaal wordt een rapportage opgesteld. Deze rapportage op het niveau van het SWV wordt per schoolbestuur uitgewerkt n.a.v. de hulpvragen EO en aanvragen TLV

[10] Voor de server zijn er per onderdeel aparte afspraken gemaakt.

[11] Communicatie over dossiers vindt plaats in CAAR

In dit kader wordt m.n. ook een kwalitatieve slag gemaakt, uit evaluatie blijkt dat de kwaliteitszorg nu te gefragmenteerd en te kwantitatief is ontwikkeld. Gelijktijdig wordt een dashboard ontwikkelt op het niveau van het SWV, schoolbestuur en school.

2.10 Klachten

In 2019 is er 1 klacht geweest met ouders over een TLV. Het SWV heeft ouders gehoord en met betrokken school is men tot overeenstemming gekomen.
Vanaf 2018 stuurt het SWV de cijfers m.b.t. afwijzingen in naar DUO/mijn vensters. Dit doen 48 SWV in Nederland. Vanaf 2018 kan nu het aantal afwijzingen worden vergeleken met die SWV-en.

Er is 1 klacht geweest van ouders m.b.t. dienstverlening EO. Betreft een EO intern, ouders waren het niet eens met de vorm van begeleiding deels in de klas deels uit de klas. Hierover zijn gesprekken geweest met schoolleiding, specialist EO en directie SWV, ondersteuning is door andere specialist voortgezet.

2.11 Corona

Het coronavirus heeft voor een pandemie gezorgd die ook in Nederland heeft geleid tot een crisis. De crisis heeft over het verslagjaar 2019 geen gevolgen gehad en heeft daarmee geen gevolgen voor de feitelijke situatie op balansdatum. In 2020 hebben overheidsmaatregelen om het virus in te dammen grote gevolgen voor de samenleving. Voor het onderwijs betekent dit dat in maart 2020 alle scholen gesloten zijn. Op 11 mei 2020 is het basisonderwijs gefaseerd weer open gegaan en inmiddels is door de overheid besloten dat vanaf 8 juni 2020 het basisonderwijs weer volledig open gaat. Voor de scholen in het speciaal onderwijs geldt dat deze vanaf 11 mei 2020 weer volledig open zijn. De (gedeeltelijke) sluiting heeft direct gevolgen voor het lesgeven bij scholen die zijn aangesloten bij het samenwerkingsverband, wat digitaal en op afstand moet plaatsvinden. Dit vraagt veel extra afstemming met de leerlingen, de leerkrachten en de ouders. Kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte kunnen door de afstand wellicht minder passend geholpen worden. Het is nu nog moeilijk in te schatten welke situaties hier kunnen gaan ontstaan en hoe de juiste ondersteuning zal moeten worden gegeven.

Welke consequenties dit zal hebben voor het personeel werkzaam voor het samenwerkingsverband en de aangesloten schoolbesturen, rond de verzwaring van de zorgtaak en eventueel uitval door ziekte zijn ook nog moeilijk in te schatten. Met de huidige informatie gaan we er vanuit dat de beschikbaarheid van lesmateriaal, personele en digitale ondersteuning voorlopig voldoende beschikbaar is en blijft bij het samenwerkingsverband en de aangesloten schoolbesturen. Financieel verwachten we geen directe grote gevolgen op de inkomsten en uitgaven. Daarmee voorzien we ook geen gevolgen voor de continuïteit.

3. Toelichting op de financiële resultaten en positie

Wat waren wij van plan?	Wat hebben wij gedaan?	Wat hebben wij bereikt?
De middelen zoveel mogelijk beschikbaar stellen aan schoolbesturen	Op basis van de afspraken bij de begroting wordt het bedrag per leerling vastgesteld. Schoolbesturen maken zelf afspraken op het niveau van de werkeenheid. Klein en compacte organisatie bij het SWV op basis van kengetallen.	51% van het budget Passend Onderwijs is ter beschikking gesteld aan de schoolbesturen incl. SBO en SO. 38% is bestemd voor de overdracht aan SBO en SO gezien het deelnamepercentage. Overschrijding van de omvang bij het SWV, veroorzaakt door meer dienstverlening uit te voeren, premiestijging en ziektevervanging.
Gezonde bedrijfsvoering aan de hand van vaste set kengetallen	Volgen op basis van analyse afspraken op afwijkingen.	Een verbetering van de informatievoorziening en betrokkenheid financiële commissie.
Uitvoering risicomanagement	Volgen op basis van analyse afspraken op afwijkingen.	Een verbetering van de informatievoorziening en betrokkenheid financiële commissie.

Het SWV heeft over 2019 een nettoresultaat gerealiseerd van EU 163.177. In de begroting is uitgegaan van een nettoresultaat van € 0.00, immers conform het schoolverdeelmodel worden alle overtollige middelen verdeeld over de deelnemende schoolbesturen. Het verschil tussen begroting en realisatie heeft te maken met enerzijds de begrotingssystematiek en anderzijds door meevallers.

Resultaat EU 163.177 waarvan toegevoegd wordt aan de personele bestemmingsreserve EU 27.000 en aan de bestemmingsreserve: EU 136.177. De algemene (risico) reserve is EU 560.000 euro (het maximum zoals ook omschreven in de jaarrekening).

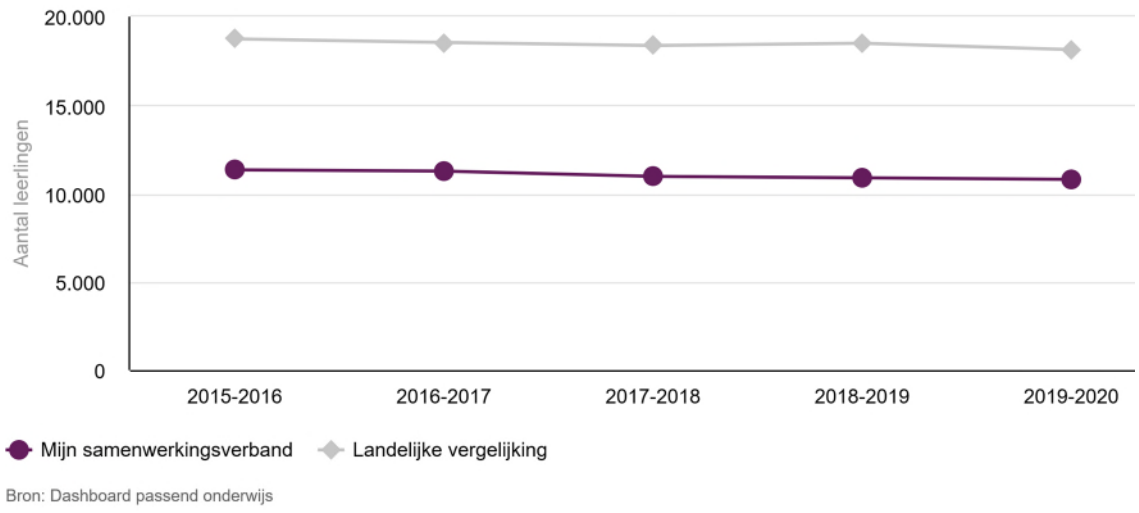
Het SWV is ingericht op basis van het schoolverdeelmodel. Dat betekent dat er een compacte overhead en een kleine compacte ondersteuningsorganisatie (Onderwijsloket en het bestuursbureau) is waar de beoordeling van de toelaatbaarheidsverklaringen plaats vindt en beperkte expertise voor extra ondersteuning beschikbaar is en bestuursondersteuning. Voor het overige worden de middelen verdeeld over de deelnemende besturen. Deze zijn verantwoordelijk voor het inrichten en verzorgen van de basisondersteuning en voor een deel de extra ondersteuning.

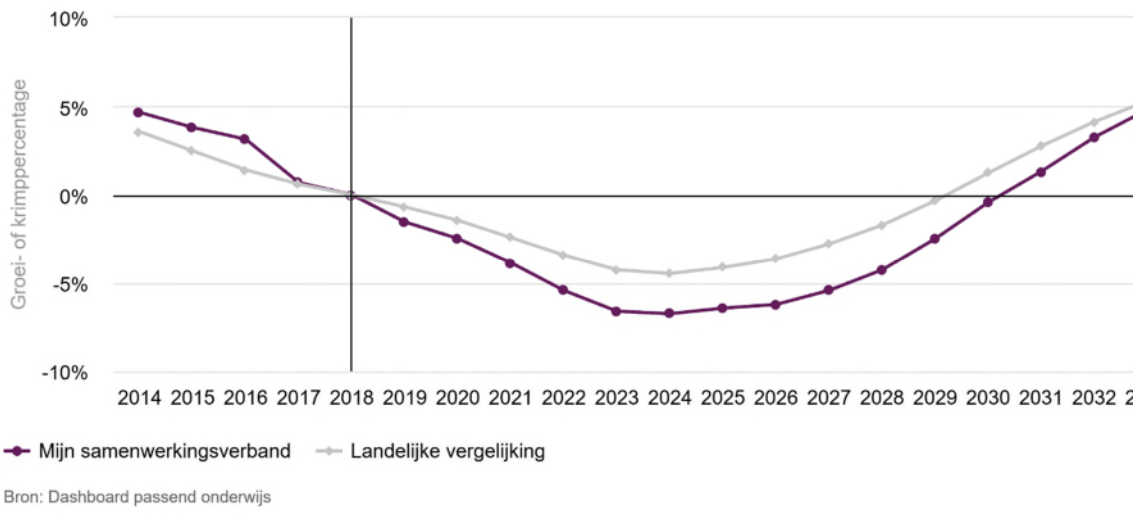
Het betekent ook dat bij verwijzingen naar het SO en SBO (meer dan 2%) het verwijzende bestuur een bedrag afdraagt aan het SWV gedurende de verblijfsduur van de leerling op het SBO of SO.

3.1. Ontwikkeling van kengetallen

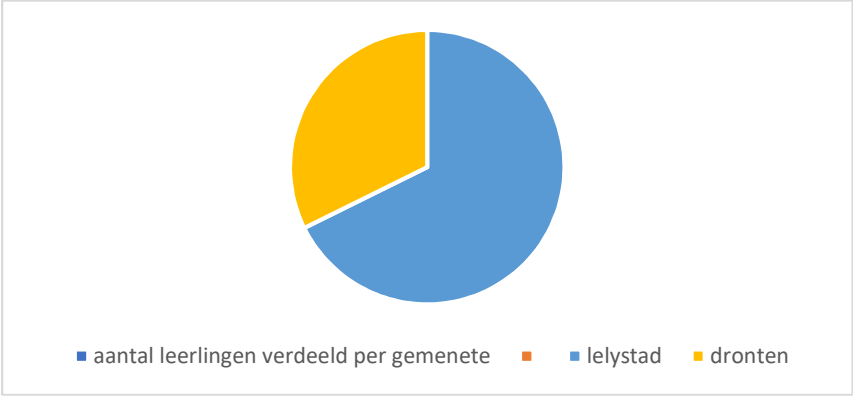
Het SWV gebruikt het scenariomodel PO als standaard voor de prognose van het aantal leerlingen. Dit zijn leerlingen in het regulier basisonderwijs. Het betreft een landelijk ontwikkeld prognosemodel. Via managementrapportages wordt de prognose op realisatie gevolgd en gemonitord.

Voor het SWV is een licht dalende trend zichtbaar. De afname van de leerlingen in het regulier onderwijs is conform het scenariomodel PO.
Overzicht aantallen op basis van 1 oktobertelling. In de tabel daaronder zit u de prognose op de lange termijn.

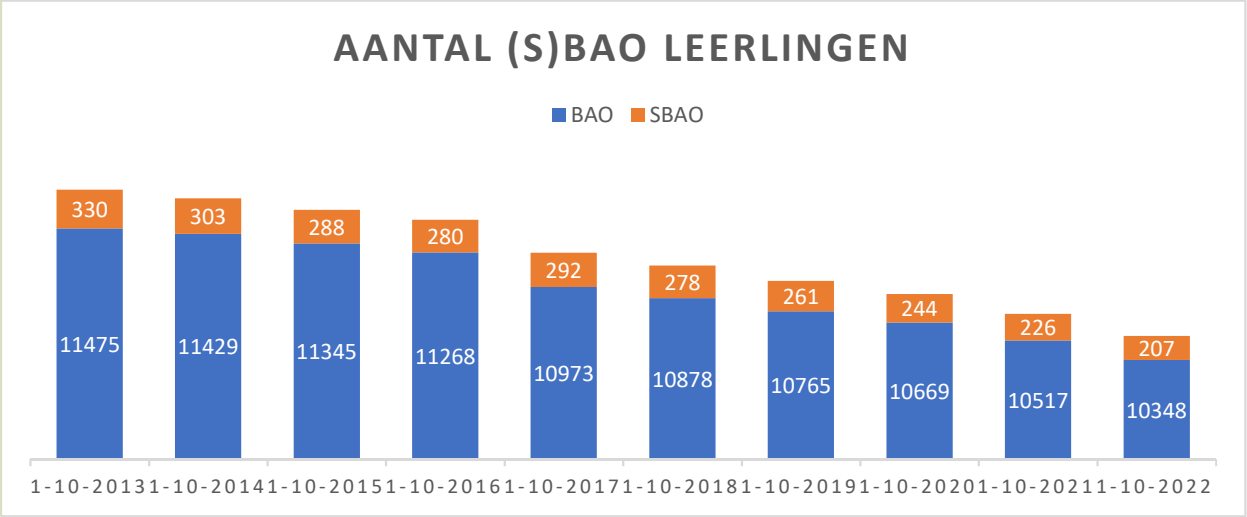


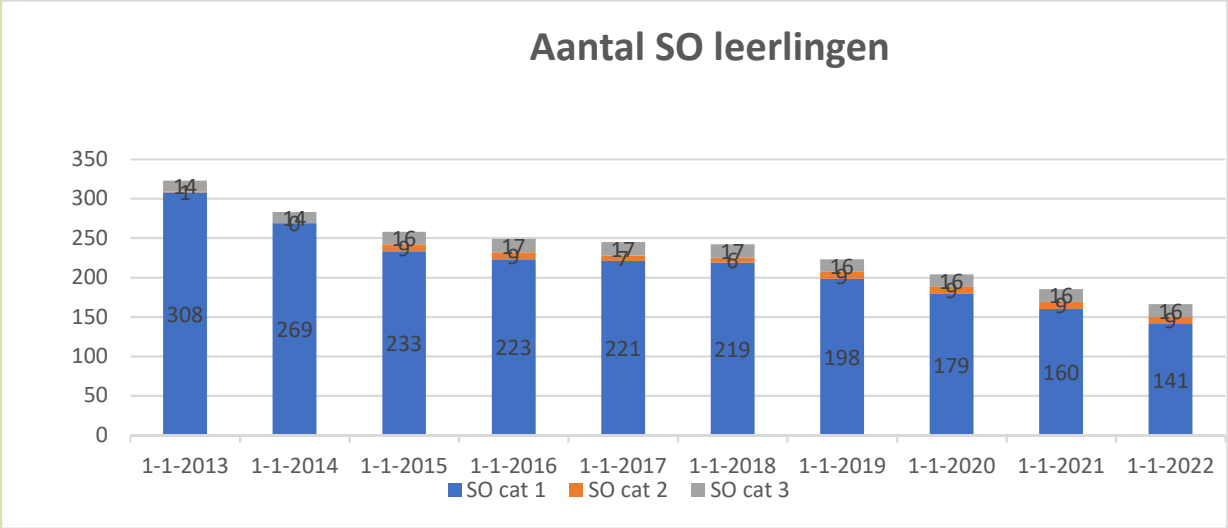


Verdeling op basis van gemeente.



Uitgangspunt voor de meerjarenbegroting is een afname van het aantal leerlingen in het SO en SBO naar de landelijke deelnamepercentages per 1-10-2022. De ambitie is door het bestuur aangepast met twee jaar, vastgelegd in het nieuwe Ondersteuningsplan.





Totaal aantal leerlingen per teldatum

Scenario 1 (afname deelname SBO en SO naar landelijke percentages 1-10-2022)		einde verevening M 31-12-2019	einde verevening P 31-7-2020			
	Begroting 2018	begroting 2019	begroting 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023
	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022
BAO	10970	10878	10765	10669	10517	10348
SBAO	292	278	261	244	226	208
deelname percentage	2,66%	2,56%	2,42%	2,29%	2,15%	2,01%
SO	245	242	223	204	185	166
deelname percentage	2,23%	2,22%	2,07%	1,91%	1,76%	1,60%

Het SWV heeft te maken met een negatieve verevening van € 1.871.855 voor zware ondersteuning personeel en € 187.437 voor zware ondersteuning materieel. Door middel van een correctie op de bekostiging zware ondersteuning zullen deze bedragen stapsgewijs in mindering worden gebracht. Met ingang van het schooljaar 2020-2021 is de verevening volledig verrekend. Deze negatieve verevening moet worden opgevangen door minder leerlingen op SBO en SO voorzieningen. Vooralsnog is er een geringe teruggang in het aantal leerlingen maar blijft het deelnamepercentage in 2019 stabiel of licht dalend voor SBO. Gezien het aantal verwijzingen en de geringe terugplaatsingen is de doelstelling om de verevening te halen in 2020 niet langer realistisch. Het bestuur heeft de ambitie om deze doelstelling te halen verschoven naar 2022.

3.2. Balans per 31-12-2019

Balans per 31-12-2019

		2019		2018
ACTIVA				
Materiële vaste activa	€ 7.738		€ 7.597	
Inventaris en apparatuur				
Totaal vaste activa		€ 7.738		€ 7.597
Vorderingen	€ 198.275		€ 42.951	
Liquide middelen	€ 1.731.981		€ 1.944.571	
Totaal Vlottende activa		€ 1.930.257		€ 1.987.521
Totaal Activa		€ 1.937.995		€ 1.995.118
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	€ 560.000		€ 560.000	
Bestemmingsreserve publiek	€ 802.584		€ 639.407	
Bestemmingsreserve privaat				
		€ 1.362.584		€ 1.199.407
Voorzieningen	€ 13.246		€ 7.549	
		€ 13.246		€ 7.549
Kortlopende schulden	€ 562.165		€ 788.162	
		€ 562.165		€ 788.162
TOTAAL PASSIVA		€ 1.937.995		€ 1.995.118

Materiële Vaste activa

In 2019 is er geïnvesteerd in ICT kort. Deze investering was hoger dan de afschrijving op de al bestaande activa. Hierdoor is de materiele vaste activa iets gestegen.

Vorderingen

De post heeft betrekking op nog te ontvangen bedragen voor verwijzingen van schoolbesturen naar SO en SBAO. Daarnaast betreft het ook de groei bekostiging over januari-juli 2020 voor SO en SBO welke aan schoolbesturen zijn verstrekt. Ook zijn hier verschillende subsidies van de gemeente geboekt.

Liquide middelen

De liquide middelen bedragen € 1.731.981 en staan op een lopende rekening. De hoogte van het saldo is medebepaald door het positieve resultaat over de afgelopen jaren.

Eigen vermogen

Het SWV is zodanig ingericht dat er alleen bestemmingsreserves (solidariteitsbuffer) worden gevormd. De exploitatie zal in principe jaarlijks op nihil sluiten. Immers alle overtollige middelen worden verdeeld onder de schoolbesturen. Met behulp van een risico-inventarisatie is bepaald dat het weerstandsvermogen tussen 5-10% van de bruto inkomsten (voor (verplichte) afdrachten) dient te bedragen. Dit is een bedrag van ongeveer 7% van € 8 miljoen is € 560.000,00.

Het resultaat over 2019 van € 163.177 wordt als bestemmingsreserve geoormerkt en zal worden besteed aan het dempen van de afname van de bedragen per leerling voor de schoolbesturen in de komende jaren. Ook wordt er 27.000 toegevoegd aan de personele reserve.

Voorzieningen

Aangezien het SWV per 1-8-2016 werkgever is geworden voor de structurele bemensing van management en onderwijsloket en de duur van de voormalige dienstverbanden zijn meegenomen moet er een voorziening jubilea worden gevormd. Deze voorziening wordt gevormd voor personeel dat langer dan 10 jaar in dienst is voor een 25 jarig of 40 jarig dienstverband.

Kortlopende schulden

Dit betreft de afrekeningen aan de schoolbesturen over 2019. De schoolbesturen ontvangen bij voorschot 90% van de begrote overdracht om gedurende het jaar onverwachte uitgaven te kunnen doen. Aan het eind van het jaar wordt de afrekening van het resterende deel van 10% onder aftrek van verwijzingen over de periode augustus-december opgemaakt. Deze zijn in januari 2020 overgemaakt naar de betreffende besturen. Daarnaast betreft het de vakantiegeldverplichtingen juni-december, afdrachten aan belastingdienst, vervangings- / participatiefonds en pensioenfonds over december.

3.3. Vermogenspositie

Er wordt gebruik van het financieel beoordelingskader dat wordt aanbevolen door de Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen (Commissie Don), voor zover deze van toepassing zijn op een SWV Passend Onderwijs.

Er wordt gebruik van het financieel beoordelingskader dat wordt aanbevolen door de Commissie Vermogensbeheer Onderwijsinstellingen (Commissie Don), voor zover deze van toepassing zijn op een SWV Passend Onderwijs.

Beoordeling vermogensbeheer

De kengetallen met betrekking tot het Vermogensbeheer geven inzicht in de mate waarin de Stichting in staat is aan haar verplichtingen op lange termijn te voldoen (Solvabiliteit). Omdat er binnen het SWV niet of nauwelijks sprake is van investeringen is het weergeven van de kapitalisatiefactor niet zinvol.

Een ander kengetal in dit kader is het Weerstandsvermogen. Hierbij wordt het eigen vermogen afgezet tegen de totale baten. In het geval van het SWV PO2403 worden als totale baten aangemerkt, de ontvangen bekostiging minus de doorbetalingen van de rijksvergoeding. In feite is het weerstandsvermogen een risicobuffer. De gewenste omvang is afhankelijk van het risico-profiel van de organisatie.

	2019	2018	Aanbeveling Commissie Don
Solvabiliteit	70,3%	60,1%	Ondergrens van 25%
Weerstandvermogen (EV/TB)	16,9%	14,3%	Tussen 5-20%

Beoordeling budgetbeheer

Voor de beoordeling van het budgetbeheer wordt de rentabiliteit en liquiditeit in ogenschouw genomen. Deze kengetallen geven aan of de Stichting in staat is aan haar korte termijn verplichtingen te voldoen en in welke mate de baten en lasten met elkaar in evenwicht zijn.

	2019	2018	Aanbeveling Commissie Don
Liquiditeit	3.43%	2,5%	Tussen 1,5 en 2
Rentabiliteit	2.03%	2,07%	Bovengrens 5%

De kengetallen van het SWV zijn goed. De financiële positie is zodanig dat geen maatregelen nodig zijn.

Op basis van het risicoprofiel van het SWV is berekend dat een algemene reserve nodig is van € 560.000,00. De algemene reserve bedraagt per 31-12-2019 € 560.000,-. Voor de onderbouwing verwijzen wij naar de continuïteitsparagraaf.

3.4. Baten en Lasten

Onderstaand overzicht toont de baten en lasten van het samenwerkingsverband in 2019 en 2018.

Baten	**Realisatie 2019**	**Budget 2019**	**Realisatie 2018**
Rijksbijdragen	€ 7.724.235	€ 7.378.412	€ 8.169.754
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 286.339	€ -	€ 154.778
Overige baten	€ 30.621	€ 13.000	€ 36.523
Totaal Baten	€ 8.041.195	€ 7.391.412	€ 8.361.055
Lasten			
Personele lasten	€ 1.472.299	€ 971.608	€ 1.465.104
Afschrijvingen	€ 5.845	€ 5.148	€ 4.748
Huisvestingslasten	€ 38.224	€ 32.950	€ 29.824
Overige lasten	€ 365.076	€ 240.678	€ 376.529
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ 5.996.574	€ 6.141.027	€ 6.311.539
Totaal lasten	€ 7.878.018	€ 7.391.411	€ 8.187.744
Saldo baten en lasten	€ 163.177	€ -	€ 173.311
Saldo financiële baten	€ -	€ -	€ -
Totaal resultaat	€ 163.177	€ -	€ 173.311

Baten

- De rijksbijdragen zijn 327K positiever dan begroot.
- De bekostiging lichte ondersteuning is 54k hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door normbijstellingen voor zowel 2018/2019 als 2019/2020.
- De bekostiging zware ondersteuning is per saldo 196k hoger dan begroot. Er is hier ook sprake van een bijstelling van de normbedragen over 2018/2019 als 2019/2020.
- Door het normaanpassingen zijn de gelden voor schoolmaatschappelijk werk risicoleerlingen hoger dan begroot (+5k).
- De overige overheidsbijdragen betreffen subsidies die door de Gemeenten Lelystad en Dronten zijn toegekend. Dit zijn een subsidie betere start van de gemeente Lelystad en subsidie onderwijsbegeleiding van de gemeente Dronten.
- De overige baten bestaan voornamelijk uit een bonus VF welke niet was begroot. Ook zijn gelden ontvangen van de schoolbesturen voor implementatie Schoolwide Positive behavior Support.
- Door de negatieve verevening waarin het samenwerkingsverband zit vallen de totale baten in 2019 lager uit dan de baten van 2018.

Lasten

- De personele lasten zijn 501k hoger dan begroot. Door premie aanpassingen vallen de loonkosten hoger uit dan waarmee rekening was gehouden in de begroting. Verder is er meer personeel ingezet dan er was begroot. Verder zijn er meer kosten inhuur/inleen personeel geweest. De kosten schoolbegeleiding zijn niet begroot maar worden wel gerealiseerd, deze worden echter ook gedekt door de subsidies welke niet waren begroot. Dit zijn voornamelijk de kosten Zien in de Klas.
- De huisvestingslasten zijn hoger dan begroot, dit komt doordat de huurlasten hoger dan begroot zijn. Er is meer ruimte gehuurd waardoor de huurlasten ook zijn gestegen.
- De overige lasten laten een overschrijding zien van 124k. Er zijn meer uitgaven aan Projecten gedaan dit zijn gelden voor SBO extra. Verder zijn de bestuurskosten en juridische kosten hoger dan begroot. Ook zijn er kosten subsidies gerealiseerd welke niet waren begroot. Hier staan ook niet begrote baten tegenover.
- De doorbetalingen aan de schoolbesturen zijn in 2019 lager uitgevallen. Het grootste verschil zit in de verrekening (V)SO-verwijzing. Deze is 154K positiever dan begroot. Er waren meer verwijzingen die in rekening gebracht konden worden bij de besturen. Hierbij wordt het principe de verwijzer betaald gehanteerd. De kosten SBO 2% zijn daarentegen ruim 130K hoger dan begroot. Verder is er meer groei SBO uitgekeerd. Dit wordt grotendeels gedekt door lagere groei SO betalingen.
- Door de negatieve verevening heeft het samenwerkingsverband minder geld te besteden. Dit zorgt ervoor dat er minder geld is uitbetaald aan de schoolbesturen.

3.5. Treasurybeleid

Het treasurybeleid is vastgelegd in een treasurystatuut. Het beleid is conform het voorschrift beleggen, lenen en derivaten 2016 van het ministerie. De treasuryfunctie van het bestuur heeft primair als doel het beheren van financiële risico's en secundair het reduceren van financieringskosten. De primaire doelstelling van het bestuur is vastgelegd in de statuten. Als gevolg hiervan is het financieren en beleggen ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

Het statuut is geactualiseerd in 2017. Het SWV heeft het statuut in 2019 toegepast zoals in het statuut is opgenomen:

- de middelen dienen ingezet te worden voor het realiseren van de primaire doelstelling;
- op basis van het door het SWV vastgestelde risicoprofiel worden reserves opgebouwd, in het kader van een noodzakelijk weerstandsvermogen;
- het SWV houdt geen beleggingen aan.

Het bestuur heeft de volgende maatregelen van interne controle getroffen:

- functiescheiding: de medewerkers die betrokken zijn bij het voorbereiden van transacties zijn niet betrokken bij het feitelijke administratief vastleggen daarvan. Er is functiescheiding tussen het betaalbaar stellen van facturen, het boeken van facturen, het aanmaken van betaalbatches en het verrichten van de feitelijke betaalhandeling in het telebankiersysteem;
- vastlegging van besluiten, blijkend uit een paraaf van de penningmeester van het bestuur;
- beleggingen en leningen worden conform het treasurystatuut afgesloten en vooraf ter goedkeuring aan de interne toezichthouder gestuurd;
- een zorgvuldige dossiervorming waaruit de uitvoering van het treasurybeleid eenduidig en direct blijkt: het dossier bevat ten minste alle originele brondocumenten van transacties, de vastlegging van alle besluiten en alle informatie die in het kader van de uitvoering van het beleid is verkregen, gemaakt of verzonden.

Het treasurybeleid en de uitvoering daarvan zijn object van onderzoek in het kader van de jaarlijkse controle op de jaarrekening door de externe accountant. De externe accountant kan daarin de resultaten van de werkzaamheden van de controller meenemen.
Het SWV houdt per ultimo 2019 alleen een rekening courant aan bij de Rabobank Flevoland. De tegoeden zijn direct opneembaar.

3.6. Zaken met impact door maatschappelijke en politieke ontwikkelingen

Vanuit het SWV is er nauwe betrokkenheid bij de gemeentelijke ontwikkelingen met betrekking tot transities jeugdhulp en de ontwikkelingen van de basis(voorzieningen) gezondheidsdienst. Deze ontwikkeling staat onder druk door de bezuinigen die gemeenten moeten uitvoeren m.b.t. inkoop van de jeugdhulp. Het lerarentekort waar nagenoeg heel Nederland mee kamt heeft impact op de ambities van het SWV en het realiseren van goed en kwalitatief thuisnabij Passend Onderwijs. In 2019 heeft het solidariteitsprincipe van het SWV-impact gehad op het SWV. Voor de uitvoering van de zorgplicht hadden de schoolbesturen moeite met het inschrijven van bepaalde doelgroepen, waardoor kinderen en ouders onnodig werden doorverwezen naar andere scholen in plaats van de zorgplicht op zich te nemen. Voor een aantal doelgroepen is een afspraak gemaakt dat de bekostiging van een mogelijke TLV niet wordt doorberekend aan het schoolbestuur (ondanks afspraken schoolverdeelmodel) maar ten laste komen van het SWV. In paragraaf 4.5. wordt een deel van de maatschappelijk ontwikkelingen benoemd en gekwantificeerd in het risico beheersingssysteem.

3.7. Bezoldigingsgegevens

De schoolbestuurders die deel uit maken van het bestuur ontvangen geen vacatiegelden of onkostenvergoeding. De leden van de Raad van toezicht ontvangen een vrijwilligersvergoeding.

3.8. Internationalisering

Voor het SWV niet van toepassing.

3.9. Beheersing uitkeringen na ontslag

Niet alleen in het kader van de Wet Werk en Zekerheid (WWZ), wordt de vinger aan de pols gehouden bij het aangaan van tijdelijke dienstverbanden op andere gronden dan vervanging. Na een tijdelijk dienstverband van 26 weken of langer in de laatste 36 weken voor de werkloosheidsdatum, ontstaat recht op een WW-uitkering. Het Participatiefonds toetst achteraf na het ontstaan van een WW-uitkering of de laatste onderwijswerkgever aan een aantal eisen heeft voldaan. Zo niet, dan komen de kosten van de WW-uitkering voor rekening van de werkgever. Het SWV voert een proactief beleid om ontslaguitkeringen n.a.v. ontslagronden anders dan vervanging, te voorkomen.

4. Continuïteitsparagraaf

4.1. Kengetallen

De verwachting is dat het leerlingaantal in het SWV de komende jaren licht afneemt. Daar waar nieuwe woonwijken ontstaan vindt elders vergrijzing plaats. Per saldo neemt het totaal aantal leerlingen niet toe. Zie hiervoor de informatie bij 3.1. ontwikkeling kengetallen.

4.2. Baten en lasten meerjarenbegroting/meerjarenperspectief

Balansprognose		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Activa							
	immateriele vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	materiele vaste activa	€ 7.738	€ 21.628	€ 21.736	€ 12.922	€ 5.324	€ 18.064
	financiele vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal vaste activa	€ 7.738	€ 21.628	€ 21.736	€ 12.922	€ 5.324	€ 18.064
	voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	vorderingen	€ 198.275	€ 176.040	€ 163.053	€ 155.636	€ 152.473	€ 152.473
	effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	liquide middelen	€ 1.731.982	€ 1.237.443	€ 1.180.349	€ 1.178.705	€ 1.183.611	€ 1.173.953
	Totaal vlottende activa	€ 1.930.257	€ 1.413.483	€ 1.343.402	€ 1.334.341	€ 1.336.084	€ 1.326.426
	Totaal Activa	**€ 1.937.995**	**€ 1.435.111**	**€ 1.365.138**	**€ 1.347.263**	**€ 1.341.408**	**€ 1.344.490**
Passiva							
	algemene reserve	€ 560.000	€ 560.000	€ 560.000	€ 560.000	€ 560.000	€ 560.000
	bestemmingsreserve publiek	€ 802.584	€ 312.534	€ 312.534	€ 312.534	€ 312.534	€ 312.534
	bestemmingsreserve privaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal eigen vermogen	€ 1.362.584	€ 872.534	€ 872.534	€ 872.534	€ 872.534	€ 872.534
	voorzieningen	€ 13.246	€ 16.246	€ 19.246	€ 22.246	€ 25.246	€ 28.246
	langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	kortlopende schulden	€ 562.165	€ 546.331	€ 473.358	€ 452.483	€ 443.628	€ 443.710
	Totaal overige passiva	€ 575.411	€ 562.577	€ 492.604	€ 474.729	€ 468.874	€ 471.956
	Totaal Passiva	**€ 1.937.995**	**€ 1.435.111**	**€ 1.365.138**	**€ 1.347.263**	**€ 1.341.408**	**€ 1.344.490**

Toelichting op meerjarenbalans:

- Het SWV zal minimaal investeren. Het gaat dan om vervanging van ICT-middelen.
- De vlottende activa bestaan uit nog te ontvangen bedragen van schoolbesturen voor verwijzingen en eigen bijdragen van de werkeenheden. Deze post zal op balansdatum ongeveer gelijk blijven.
- De liquide middelen staan gestald op een lopende rekening.
- De reserves muteren in principe alleen voor behaalde resultaten. Deze worden echter niet begroot, omdat het schoolverdeelmodel betekent dat alle overtollige middelen (niet benodigd voor afdekken risico's) worden overgedragen naar de schoolbesturen nadat het gewenste weerstandsvermogen is bereikt. De bestemmingsreserve publiek zal in 2020 muteren met het verwachte verlies. Deze reserve is aangelegd om de bedragen welke uitbetaald worden aan de schoolbesturen zo lang mogelijk op het niveau van de afgelopen jaren te kunnen houden.
- De voorzieningen bestaan uit een voorziening voor jubilea. Aangezien het SWV werkgever is geworden per 1-8-2016 is het noodzakelijk een voorziening te treffen voor werknemers die op basis van de duur van het (ook voormalig) dienstverband een jubileum van 25 en/of 40 jaar kunnen bereiken en daarvoor een bonus conform cao zullen ontvangen. Jaarlijks wordt gedoteerd.

De liquiditeitsprognose laat onderstaand beeld zien:

Kasstroom		2020	2021	2022	2023	2024
Kasstroom uit operationele activiteiten						
	Kasstroom uit bedrijfsoperaties					
	- Resultaat voor financiële baten en lasten	- € 490.050	€ -	€ -	€ -	€ -
	- Aanpassingen voor					
	- - afschrijvingen	€ 6.110	€ 8.892	€ 8.814	€ 7.598	€ 7.260
	- - mutaties voorzieningen	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
	- - overige mutaties EV	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	- Veranderingen in vlottende middelen					
	- - vorderingen	€ 22.235	€ 12.987	€ 7.417	€ 3.163	€ -
	- - kortlopende schulden	- € 15.834	- € 72.973	- € 20.875	- € 8.855	€ 82
	Ontvangen interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Betaalde interest	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Buitengewoon resultaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal Kasstroom uit operationele activiteiten	- € 474.539	- € 48.094	- € 1.644	€ 4.906	€ 10.342
Kasstroom uit investeringsactiviteiten						
	(Des)investeringen immateriële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	(Des)investeringen materiële vaste activa	- € 20.000	- € 9.000	€ -	€ -	- € 20.000
	(Des)investeringen financiële vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal Kasstroom uit investeringsactiviteiten	- € 20.000	- € 9.000	€ -	€ -	- € 20.000
Kasstroom uit financieringsactiviteiten						
	Mutatie langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal Kasstroom uit financieringsactiviteiten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutatie liquide middelen						
	Beginstand liquide middelen	€ 1.731.982	€ 1.237.443	€ 1.180.349	€ 1.178.705	€ 1.183.611
	Mutaties liquide middelen	- € 494.539	- € 57.094	- € 1.644	€ 4.906	- € 9.658
	Eindstand liquide middelen	€ 1.237.443	€ 1.180.349	€ 1.178.705	€ 1.183.611	€ 1.173.953

De kengetallen, voor zover van toepassing op een SWV, laten een positief beeld zien. Er worden op korte en lange termijn geen liquiditeit problemen verwacht.

Financiële kengetallen	2019	2020	2021	2022	2023
Current ratio	3.43	2.59	2.84	2.95	3.01
Solvabiliteit	70,31%	60,80%	63,92%	64,76%	65,05%
Rentabiliteit	2.03%	-6,9%	0,0%	0,0%	0,0%
Weerstandsvermogen	16,8%	12,22%	13,91%	13,82%	14,11%

Staat van baten en lasten

Staat van Baten en Lasten		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Baten							
	Rijksbijdrage	€ 7.724.235	€ 6.949.795	€ 6.521.831	€ 6.221.033	€ 6.156.757	€ 6.156.757
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 286.339	€ 162.750	€ 64.000	€ 64.000	€ -	€ -
	College- cursus en/of examengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Overige baten	€ 30.621	€ 27.000	€ 27.000	€ 27.000	€ 27.000	€ 27.000
	Totaal Baten	€ 8.041.195	€ 7.139.545	€ 6.612.831	€ 6.312.033	€ 6.183.757	€ 6.183.757
Lasten							
	Personeelslasten	€ 1.472.299	€ 1.364.546	€ 898.958	€ 904.882	€ 910.401	€ 915.638
	Afschrijvingen	€ 5.845	€ 6.110	€ 8.892	€ 8.814	€ 7.598	€ 7.260
	Huisvestingslasten	€ 38.224	€ 39.450	€ 39.450	€ 39.450	€ 39.450	€ 39.450
	Overige lasten	€ 365.076	€ 409.640	€ 316.250	€ 316.250	€ 316.250	€ 316.250
	Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ 5.996.574	€ 5.809.849	€ 5.349.281	€ 5.042.637	€ 4.910.058	€ 4.905.159
	Totaal Lasten	€ 7.878.018	€ 7.629.595	€ 6.612.831	€ 6.312.033	€ 6.183.757	€ 6.183.757
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering		**€ 163.177**	**- € 490.050**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
	Saldo Financiele bedrijfsvoering	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal resultaat		**€ 163.177**	**- € 490.050**	**€ -**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Aan de meerjarenbegroting liggen de volgende uitgangspunten ten grondslag: afname van de verwijzingen naar het SO en SBO zodat per 1-8-2020 wanneer de verevening geheel is verrekend het SO en SBO op de landelijke verwijzingspercentage zit.

- Inrichting van het SWV met een structureel ondersteuningsbureau en Onderwijsloket met daarnaast een tijdelijk Onderwijsloket in te zetten op specifieke activiteiten
- Het SWV is werkgever voor de structurele werkzaamheden.
- Afname naar nihil van subsidies van gemeenten.
- De algemene reserve is gemaximeerd op de benodigde buffer die berekend is in de risico-inventarisatie. Komt deze boven de bovengrens uit zullen de middelen terugvloeien naar de schoolbesturen, dan wel wordt er een bestemmingsreserve gevormd voor specifieke bestedingsdoeleinden

4.3. Formatieve ontwikkeling

Per 1-8-2016 is het SWV werkgever geworden. Naast deze inzet is er ook nog een deel van het personeel ingehuurd of op basis van detachering werkzaam.

		2019	2020	2021	2022	2023
21632 Stichting Samenwerkingsverband 24-03 te Lelystad	Gem. WTF	9,4980	9,4980	7,6980	7,6980	7,6980
	Loonkosten	€ 916.483	€ 926.829	€ 681.055	€ 684.182	€ 686.427
Totaal	Gem. WTF	9,4980	9,4980	7,6980	7,6980	7,6980
	Loonkosten	€ 916.483	€ 926.829	€ 681.055	€ 684.182	€ 686.427

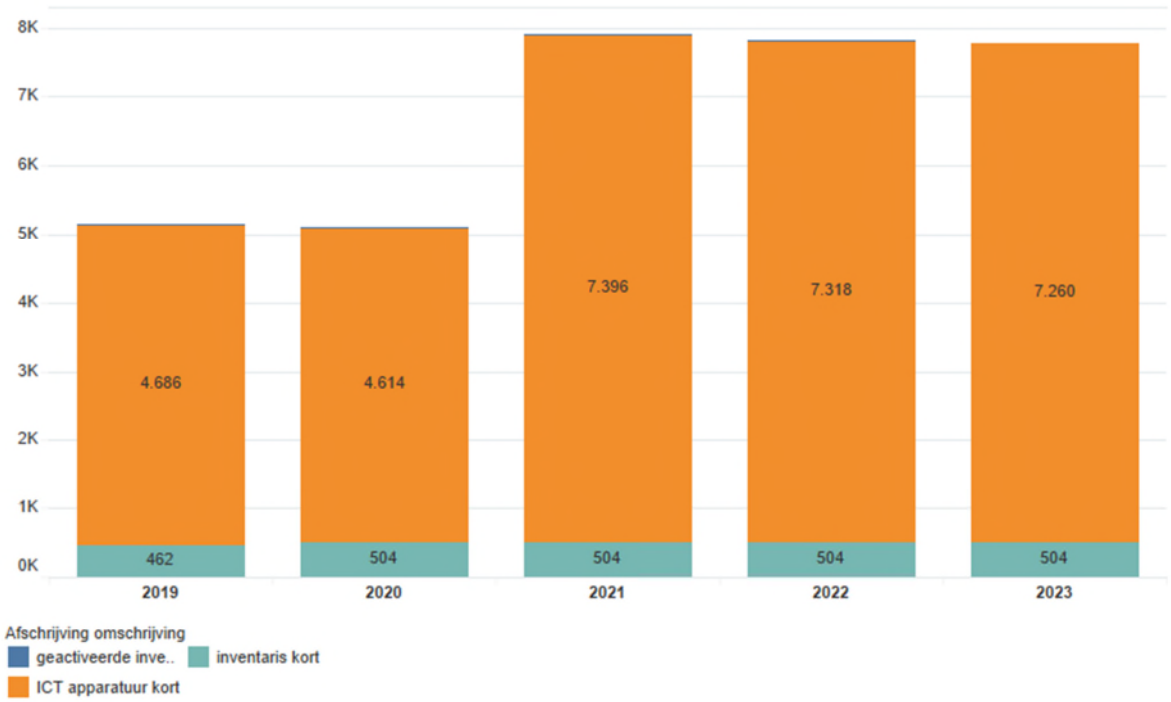
Formatie van de ondersteuningsorganisatie neemt de komende jaren af. Op basis van onderzoek in 2020 wordt de omvang en aard van de dienstverlening bepaald.

Personele bezetting in FTE	2019	2020	2021	2022	2023
Management/Directie	0,68	0,63	0,63	0,63	0,63
Onderwijzend personeel	3,48	3,52	3,52	3,52	3,52
Overige medewerkers	5,22	4,65	3,25	3,25	3,25
Inhuur	0,7	0,7	0,3	0,3	0,3
Totaal	10,08	9,5	7,7	7,7	7,7

4.4. Begrote investeringen per categorie per jaar

In 2019 betreft het de inrichting van een gezamenlijke ruimte met het SWV VO in Lelystad.

	2019	2020	2021
ICT		€ 20.000	€ 9.000
Inventaris	€ 5.000		
Totaal	€ 5.000	€ 20.000	€ 9.000



4.5. Interne risicobeheersings- en controlesysteem

Gezien de negatieve verevening en de stagnatie waarmee dit wordt gerealiseerd in een dalend leerlingenaantal is een actuele en onderbouwde risicoanalyse voor het SWV cruciaal.

De volgende risico's zijn aan de orde:
1. Bij het leveren van ondersteuning en plaatsingen: operationele, maatschappelijke en imago risico's
2. Personele risico's
3. Financiële risico's, treasury
4. Het voldoen aan de wet- en regelgeving.

Ad.1. Operationele, maatschappelijke en imagorisico's

De operationele, maatschappelijke en imagorisico's zijn sterk verweven met de primaire processen van het SWV. Om deze risico's te ondervangen zijn de volgende acties van belang:
- Heldere doelstellingen en werkwijzen waardoor verwachtingen gestuurd kunnen worden, dit is een randvoorwaarde voor:
- Heldere en tijdige communicatie met scholen (incl. schoolbesturen) en stakeholders.
- Heldere en werkzame privacy-, klachten-, arbitrage- en bezwaarprocedures. Deze procedures worden op de website gepubliceerd.
- Professionele standaards voor alle medewerkers die betrokken zijn bij de ondersteuning of toeleiding met daarbij afspraken over geheimhoudingsplicht (privacy).
- Taken en bevoegdheden, reglementen en het bijbehorende rolvaste gedrag van de verschillende organen (Bestuur, directeur, Raad van Toezicht zijn noodzakelijk om doelen te bereiken en risico's tijdig te signaleren en ondervangen.

De doelstellingen en werkwijze zijn vastgelegd in Ondersteuningsplan 2019-2023.
De reglementen zijn vastgesteld; het rolvaste gedrag blijft een aandachtspunt. De bestuurlijke inrichting is in 2017 volgens de principes van Policy Governance gaan werken, inclusief de verantwoording.
Een deel van de activiteiten van het SWV is gefinancierd met gemeentelijke subsidies. Deze kunnen worden beëindigd. Als gevolg hiervan zou het SWV genoodzaakt op budgetten van andere activiteiten te bezuinigen, omdat anders geen dekkend aanbod meer beschikbaar is of zorg te dragen voor het beëindigen van de activiteiten op het niveau van het SWV.

Ad.2. Personele risico's

Deze risico's betreffen de medewerkers in dienst van SWV. Deze personele risico's liggen op het vlak van (langdurige) ziekte, arbeidsongeschiktheid, werkloosheid, arbeidsconflicten en reorganisatie. De risico's van langdurige ziekte zijn voor een groot deel ondervangen. De werkgever moet de zieke werknemer 2 jaar doorbetalen, maar de kosten van vervangen zijn voor een groot deel 'verzekerd' door deelname aan het voor de sector PO Vervangingsfonds. Bij arbeidsongeschiktheid voorzien de

WIA en eventueel het Aanvullend Arbeidsongeschiktheid Pensioen van het ABP in inkomen voor de werknemer. SWV draagt hier premies voor af. Ook het werkloosheidsrisico is grotendeels afgedekt door (verplichte) deelname aan het Participatiefonds.

Het beleid van SWV is om ontslag van werknemers te voorkomen door toepassing van een adequaat personeelsbeleid. De risico's van arbeidsconflicten en reorganisaties zijn ingeschat en – samen met de mogelijke kosten van de hierboven genoemde risico's – opgenomen in de algemene reserve.

Detacherings- en/of dienstverleningsovereenkomsten worden jaarlijks beoordeeld op aanwezigheid en risico's. Het SWV is niet BTW plichtig, mocht achteraf blijken dat de belastingdienst dit anders weegt zijn er afspraken gemaakt binnen de overeenkomsten die worden aangegaan door het SWV.

Ad.3. Financiële risico's, treasury

De financiële risico's vanuit de financieel administratieve processen zijn benoemd in de administratieve organisatie en door genoemde maatregelen, gecombineerd met een gedegen planning & control-cyclus, voldoende ondervangen.
De administratieve organisatie is voor het operationele deel vrijwel geheel belegd bij het Administratiekantoor Onderwijsbureau Meppel en is vastgesteld door het bestuur.
Per begrotingspost zijn afspraken gemaakt over de wijze waarop het bestuur geraadpleegd en geïnformeerd moet worden .
Een tweede financieel risico wordt afgedekt door de regels over beleggen en belenen (treasury). SWV heeft deze vastgelegd in een treasurystatuut en houdt zich aan dit treasurybeleid.
Een derde financieel risico voor het SWV is dat er teveel leerlingen in het SBO of SO worden geplaatst. Omdat het SWV alleen financieel verantwoordelijk is voor de plaatsingen die onder het solidariteitsprincipe vallen is het risico gering. De schoolbesturen bekostigen immers uit hun middelen Passend Onderwijs de plaatsingen. De werkwijze is door het bestuur vastgesteld.
Het SWV wordt nog steeds verrast door verplichte afdrachten die voortkomen uit residentieel geplaatste leerlingen (plaatsbekostiging).
Het SWV wordt geconfronteerd met ontwikkelingen binnen het SBO en SO bij aanpalende regio's. Hierdoor neemt het aantal leerlingen buiten ons postcodegebied toenemen (grensverkeer). Met de schoolbesturen voor SBO en SO worden in 2019 afspraken gemaakt over ontwikkelingen die betrekking hebben op het versterken van het dekkend aanbod binnen het postcodegebied van het SWV.

Ad.4. Voldoen aan wet- en regelgeving

SWV heeft in haar statuten vastgelegd dat de volgende zaken geregeld zijn (tussen haakjes wordt verwezen naar het artikel uit de statuten en eventueel het artikel uit de wet op het primair onderwijs):

- Bestuursleden houden toezicht op naleving wettelijke verplichtingen en de code goed bestuur (WPO art 171 lid 1a; 8.2) De Raad van Toezicht vult dit in en verantwoordt zich hier op in het jaarverslag.
- Huishoudelijk reglement (statuten art. 8), dat in elk geval bevat: profielen bestuursleden en het toezichtkader . Het huishoudelijk reglement is in 2017 incl. gedragscode vastgesteld.
- Aansluiting bij een landelijke geschillencommissie voor geschillen tussen aangeslotenen en de stichting (statuten art. 12). Het SWV is aangesloten.
- Reglement Ondersteuningsplanraad (statuten art. 16). Dit reglement is vastgesteld.
- Aansluiting bij een landelijke bezwaaradviescommissie voor geschillen over toelaatbaarheid (WPO art 18a lid 12). Het SWV is aangesloten.
- SWV stelt een privacyreglement vast (statuten art. 18). Het privacyreglement is incl. gedragscode vastgesteld en afgestemd op de nieuwe wetgeving die per 1 mei 2018 van kracht is.

Naast deze zelf ingestelde regelgeving zijn de volgende wetten en regels van belang:

1. Wet op het primair onderwijs (WPO)
    - Besteding van gelden
      De besteding van gelden moet rechtmatig en doelmatig zijn. De rechtmatige besteding van doorbetaalde gelden hoeft het SWV niet te controleren, dat is aan de ontvangende – eveneens onder de WPO vallende – instelling.
      Belangrijk kader hierbij is dat besteding plaatsvindt ter realisatie van het ondersteuningsplan.
      Het SWV vraagt schoolbesturen eenmaal per jaar om verantwoording. Deze verantwoording is de basis voor een professionele dialoog binnen het bestuur.
    - Doorbetalingen vanwege peildatum 1 februari, de omvang van het s(b)o en grensverkeer. De wetgeving geeft kaders aan de doorbetalingen, maar vult deze niet geheel in. Dat biedt risico’s omdat interpretaties kunnen verschillen. Hier zou veiligheidshalve gekozen kunnen worden voor het volgen van de adviezen van de po raad; maar daarmee zijn niet alle risico’s afgedekt. Het SWV heeft de besluitvorming omtrent de doorbetaling van de groeibekostiging vastgesteld. De volledige personele en materiële component wordt doorbetaald aan de besturen SBO en SO.
    - Code Goed Bestuur (WPO art. 171 lid 1a en statuten 9.3). SWV hanteert hiervoor de code Goed Bestuur, zoals die is vastgesteld door de PO raad. De evaluatie van het gebruik hiervan door de Raad van Toezicht vindt plaats in het jaarverslag.
    - Vereisten SWV op basis van WPO art. 18a en de rapportage van de Inspectie.

Tijdig en juist op- en bijstellen van het ondersteuningsplan overeenkomstig de regels uit de statuten (art. 14) en de wet (WPO art. 18a). Met onder meer de beoogde en bereikte kwalitatieve en kwantitatieve resultaten van het onderwijs aan leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben en de daarmee samenhangende bekostiging. Dit is in 2018 afgerond met de vaststelling van het nieuwe Ondersteuningsplan 2019-2023. De kwalitatieve en kwantitatieve doelen uit het ondersteuningsplan moeten specifiek en meetbaar worden gemaakt in het jaarplan (actieplan) 2019.

- Communicatie naar scholen en ouders. Deze belangrijke taak is grotendeels belegd bij de schoolbesturen. SWV blijft echter verantwoordelijk en moet in elk geval monitoren in hoeverre besturen er in slagen de informatie over te brengen naar de belanghebbenden.
- Verantwoording, jaarverslaggeving
  De reguliere eisen die aan het PO worden gesteld in het kader van de verantwoording gelden ook voor het SWV. Een zgn. continuïteitsparagraaf moet in het jaarverslag worden opgenomen, welke bestaat uit:
  - Meerjarenbegroting (balans; staat van baten en lasten);
  - Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem;
  - Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden.

  Belangrijkste risico voor het jaarverslag is dat SWV voor een volledige verantwoording afhankelijk is van juiste en tijdige informatie van alle aangesloten besturen die de doelmatigheid
  van de verstrekte gelden bevestigt. De verantwoording van de schoolbesturen behoeft aandacht gekoppeld aan de informatie die op het niveau van het SWV beschikbaar is.

2. Aanbestedingswetgeving
   De aanbestedingswetgeving is opgenomen in het zogenoemde rechtmatigheidskader, waarop de accountant controleert. Aanbestedingen met een contractwaarde vanaf plm. € 250.000 moeten aanbesteed worden. SWV heeft in het inkoop- en aanbestedingsbeleid de procedure voor opstellen en overigens de nationale (of, indien van toepassing, de Europese) aanbestedingsregels volgen.

4.6 Risico reserves 2019 en 2020

De gewenste personele en operationele reserve zijn opgebouwd met als doel financiële gevolgen van risico's op te vangen. Het gaat daarbij om de kans dat een onzeker voorval zich voordoet en welke impact dit heeft. De impact is niet alleen financieel van aard. Er is hiervoor een risico-inventarisatie opgesteld. In deze inventarisatie worden de interne en externe risico's voor het SWV meegenomen ter onderbouwing van het weerstandvermogen. Deze inventarisatie wordt jaarlijks geactualiseerd.

De risico's worden hieronder gewogen en gekwantificeerd. Om het weerstandsvermogen te bepalen zijn de risico's afzonderlijk gewogen. Elk risico is (na verdiscontering van geïmplementeerde beheersmaatregelen) gewogen in relatie tot de kans dat het risico zich zal voordoen en de impact die

dit dan zal hebben. Dit is gewogen op een vijf-puntsschaal. De vermenigvuldiging van kans maal impact levert een som op. Hoe hoger deze som, des te hoger het gewogen risico. De som is vervolgens beredeneerd en onderbouwd vertaald in een bedrag in aan te houden weerstandsvermogen vertaald. Het risico van deze methode is dat al snel veel te veel weerstandsvermogen wordt aangehouden, omdat risico's worden opgeteld, terwijl ze zich in de praktijk vrijwel nooit allemaal tegelijkertijd voor zullen doen. Een te hoog weerstandsvermogen is ongewenst. Daarom is het totale bedrag (EU 565.000,00) naar beneden bijgesteld voor het SWV. Ondanks de impact van de bezuinigingen op de jeugdhulp en inkoop bij de jeugdgezondheidsdienst blijft het benodigde weerstandsvermogen gelijk. Argumentatie is dat er geen verplichtingen worden aangegaan. Bovendien wordt de juridische ondersteuning deels in de begroting opgenomen.

Risico	**kans**	**impact**	**som**	**Kwantificering in weerstandvermogen**	**toelichting**
Fluctuaties leerlingen o.a. residentieel/solidariteitsprincipe/verevening	4	3	12	€200.000,00	Volgen van ontwikkelingen, afspraken maken met de betrokken schoolbesturen en gemeente
Fluctuaties bedrag per leerling	1	3	3	€150.000,00	Behoefte schoolbesturen voor een stabiel bedrag per leerling is ingevuld door bestemming resultaat 2017 en 2018
Personele risico's	4	3	12	€100.000,00	Ziekte, conflicten, interim
Juridische trajecten	3	2	6	€20.000,00	In 2019 €14.000,00 kosten. Afhankelijk van inzet en betrokkenheid

					SWV. Ervaringen 2 a 3 casussen per jaar. Binnen begroting apart bedrag opnemen voor juridische ondersteuning
Overige risico's	2	3	6	€25.000,00	Optelsom kleine risico's
Beëindiging additionele gemeentelijke subsidies	4	2	8	€50.000,00	Zachte landing
Beëindiging of bezuiniging inzet jeugdhulp in onderwijs	4	3	12	€100.000,00	Gezien de maatschappelijk impact (paragraaf 3.7) is het wegvallen van de subsidies voor het onderwijs een groot risico om de doelen van Passend Onderwijs te halen. In overleg met gemeente aan de rode stellen grote van impact en in beeld brengen wat niet meer kan. Door geen verplichtingen aan te gaan fin

					risico's vermijden.
Totaal				€654.000,00	

Aan te houden weerstandvermogen 7% van de bruto-inkomsten (voor verplichte afdrachten), omdat alle risico's zich niet tegelijkertijd zullen voordoen en een te hoog weerstandsvermogen ongewenst is. Het weerstandsvermogen voor het SWV wordt bepaald binnen van een bandbreedte van 5 tot 10%. Bedrag blijft €565.000,00.

4.7 Allocatie middelen

De rijksbijdragen worden niet gealloceerd richting de werkeenheden deze worden allemaal op totaal niveau begroot en besteed. De subsidies welke worden ontvangen van de gemeente Lelystad en Dronten worden wel aan de desbetreffende werkeenheden toegekend. Ook worden de verrekeningen verwijzingen aan de desbetreffende werkeenheden toegewezen.

5. Verslag raad van toezicht

Verslag Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht wordt gevormd door:

Henk Soomers, voorzitter
Ben Roeten, plaatsvervangend voorzitter
Miep van Hees, lid voorgedragen door de OPR

Taken van de Raad van Toezicht:

- Het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen van de school verkregen op de grond van deze wet;
- Het aanwijzen van een accountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid, van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek die verslag uitbrengt aan de toezichthouder of het toezichthoudend orgaan.

In 2019 werden globaal door de raad de volgende activiteiten uitgevoerd:

- 7 maal voerde de raad werkoverleg; daarnaast was er veelvuldig mail- en ander digitaal contact.
- 6 maal was er overleg met de directeur en de afgevaardigde namens het bestuur
- 1 maal was er overleg met het gehele bestuur
- 1 maal was er overleg met de OPR; de tweede afspraak is op verzoek van de OPR verplaatst naar begin 2020
- Werkbezoek aan de educatieve zorgboerderij “De Huif”; hier ontvangen een groep Lelystadse leerlingen Passend Onderwijs op maat en begeleiding voor een deel van hun schoolweek.
- 1 gesprek met de accountant
- Diverse activiteiten in het kader van informatieverwerving.

De Raad van Toezicht nam onder andere de volgende besluiten:
De jaarrekening 2018 werd goedgekeurd; de RvT constateert dat de reserve de omvang heeft van het gewenste weerstandsvermogen.
Het activiteitenplan/jaarplan is beoordeeld in relatie tot de afspraken die gemaakt zijn bij de bespreking van het ondersteuningsplan. Het nieuwe ondersteuningsplan is daarbij formeel definitief goedgekeurd.
De begroting 2020 kon niet tijdig worden aangeleverd; besluitvorming hierover is gedurende 2020 alsnog uitgevoerd en de begroting is goedgekeurd.

De RvT voert op verschillende momenten met het bestuur het gesprek over de noodzaak naast kwantitatieve ook over diepergaande kwalitatieve analyses te beschikken om het gesprek over de vraag wat nodig is de gekozen doelstellingen/resultaten te gaan bereiken, mogelijk te maken. De RvT hecht eraan vast te stellen dat het bestuur inmiddels bestuurlijke werkgroepen heeft samengesteld waarin bestuurders zelf verantwoordelijkheid nemen te onderzoeken hoe nieuw beleid vormgegeven

kan worden en samenwerking en directe betrokkenheid het samenwerkingsverband ten goede kan komen.

De RvT kan de doelmatigheid van de bestede middelen nu nog niet beoordelen. De afspraken over de verrijking van de kwaliteitsevaluaties en analyses, zullen de feitelijke informatie gaan geven, om hierover in 2020 uitspraken te gaan doen. De RvT heeft mede gezien de rapportage van de accountant behoudens de bevinding omtrent het niet hebben aanbesteed van Zien in de Klas, geen enkele rede te twijfelen aan de rechtmatigheid van de inzet van de middelen en de besteding aan de doelen die gekozen zijn binnen de kaders passend onderwijs. Naar aanleiding van de bevinding bij de jaarrekening 2018 is de aanbesteding van zien in de klas besproken maar is er door de naderende start van het nieuwe schooljaar in 2019 geen tijd meer geweest om dit te veranderen. Voor de toekomst is besloten dit op schoolniveau te organiseren.

6. Verslag Ondersteuningsplanraad (OPR)

Inleiding

De Ondersteuningsplanraad Passend Onderwijs Lelystad-Dronten (OPR) presenteert hieronder het jaarverslag over 2019. Er wordt een overzicht gegeven van de activiteiten gedurende het afgelopen schooljaar.

De Activiteiten

Na het vertrek van de secretaris, M. van de Pol, is E. Oosting als secretaris benoemd. Als kwaliteitsimpuls zal A. van Breemen de OPR zal tot 1 april 2020 administratief ondersteunen. Verder is er een “agendacommissie” ingesteld ter voorbereiding op de OPR vergaderingen. Deze vindt plaats met de directeur van het samenwerkingsverband en 2 OPR leden (bij beschikbaarheid de secretaris en voorzitter).

Vanuit een jaarplanning worden er minimaal 4 vergaderingen gepland, waarvan er bij 2 een contact moment is met de Raad van Toezicht (of gedeeltelijke vertegenwoordiging hiervan).

Hieronder is de samenstelling van de OPR en de vergaderactiviteiten weergegeven:

Presentielijst Ondersteuningsplanraad 2019	16-jan (afgelast)	25-mrt	17-jun	7-okt	20-nov (extra)
*= stemgerechtigd	OPR-lid personeelsgeleding				
Jan Woertel* (SCPO)	-	x	x	x	x
Esther Bron (Eduvier)	-	x	x	x	x
Constance van Someren* (St. Scholen voor SBO op Oec. Grondslag (Driemaster))	-	-	x	x	x
Finette van Zwolle* (Florion)	-	x	x	-	x
Nicole van Eijck* (St. School)	-	x	-	x	x
Marjolijn de Boed* (SKO)	-	x	x	x	-
Marion van den Bos* (Ante)	-	x	x	x	-
*= stemgerechtigd	OPR-lid oudergeleding				
Nancy Beckers (SKO)	-	x	x	x	x
Angela Cop* (St. School)	-	x	x	x	x
Wendy Driehuis*(Maharishi)	-	x	-	-	-
Jonathan Jurg* (Eduvier)	-	x	x	x	x
Miranda van Oene* (St. Codenz)	-	x	x	x	x
Edo Oosting (Ante)	-	x	x	x	x
Vacature (Stg. Monton)	-	-	-	-	-
Vacature (Stg. Noor)	-	-	-	-	-
x = aanwezig	- = afwezig		= geen deelname aan OPR		

De notulen van deze vergaderingen werden verspreid onder het management en OPR-leden en staan ter inzage op de website van het Samenwerkingsverband

Naast de vergaderingen zijn J. Woertel en J. Jurg namens de OPR in gesprek aanwezig geweest en in gesprek geweest met de Inspectie van het Onderwijs tijdens het inspectiebezoek aan het Samenwerkingsverband.

Hoofdpunten die besproken zijn tijdens de vergaderingen van de OPR zijn:

- De aandachtspunten die meegegeven zijn aan het Samenwerkingsverband vanuit het bezoek van de Inspectie van het Onderwijs.
- Het ondersteuningsplan 2019-2023 en de kwalitatieve en kwantitatieve monitor is uitvoerig behandeld. Op verzoek van de OPR is de uitdaging “(Basis)ondersteuning op orde” als eerste uitdaging hierin opgenomen.
- Het Jaarplan 2019-2020.
- Zaken omtrent de schoolondersteuningsprofielen (SOP’s).
- Kwartaalrapportage.
- Plan van aanpak thuiszitters (de interne definitie), Thuiszitten is geen optie!.

- De OPR heeft kennis genomen van Het onderzoeksrapport “OPR, 5 jaar in bedrijf”.
- Dekkend aanbod: tussenvormen (arrangementen) tussen regulier en speciaal (basis)onderwijs om leerlingen in het regulier basisonderwijs te houden.
- Bestendigheid en doelmatigheid van de middelen; 5 jaar Passend Onderwijs: wat heeft het ons gebracht, focus houden op de dingen die goed gaan zoals bijvoorbeeld het samenwerken (b.v. hoogbegaafden - One day a week), aanspreekcultuur; schaduwonderwijs.
- Aangereikte kwartaalrapportages.
- Contactmomenten met Raad van Toezicht a.d.h.v. themaonderwerpen.

Er was geen specifiek doel voor 2019 geformuleerd, wel hebben we volgende zaken kunnen bereiken:

- Binnen het ondersteuningsplan is “de basis op orde” op eerste plaats gekomen.
- Thuiszitters zijn beter in kaart..
- Hebben we gewerkt aan de verbinding met de werkvloer.

Werkdoelen voor 2020

- Betere jaarplanning.
- Concreter benoemen van de interne werkdoelen.

Jonathan Jurg (Eduvier)	Edo Oosting (Ante)	Nancy Beckers (SKO)
Voorzitter	Secretaris	Penningmeester

Bijlage 1. Besluitenlijst 2019

Datum Vergadering	Agendapunt	Beschrijving
20190211	3.Besluitenlijst	Het bestuur besluit m.b.t. de actie- en besluitenlijst dat besluiten die gekoppeld zijn aan het beleid of die financiële gevolgen hebben op de besluitenlijst komen en besluiten die gekoppeld zijn aan uitvoering op de actielijst komen. Dit met terugwerkende kracht over 2018.
20190211	7. Begroting 2019 definitieve vaststelling	Het bestuur stelt de begroting 2019 vast na goedkeuring door de raad van toezicht en de OPR.
20190415	2. Notulen vorige vergadering	De besluitenlijst 2018 wordt definitief vastgesteld.
20190415	3. Verantwoording middelen 2018	Het bestuur besluit dat de kaders voor de verantwoording van de middelen over 2019 gehandhaafd blijven. De schoolbesturen houden zich bezig met de doelstelling vanuit het jaarplan, de realisatie en het afgeven van verklaringen voor de opgestelde doelen die gekoppeld zijn aan het ondersteuningsplan. De doelen worden scherp geformuleerd o.b.v. de uitdagingen.
20190415	4a. Actieplannen m.b.t. Ondersteunings-plan 2019-2023 *We realiseren samen thuisnabij Passend Onderwijs*	Het bestuur besluit m.b.t. de actieplannen dat deze worden opgenomen in het jaarplan 2019 en 2020. Het bestuur besluit om het voor twee uitvoeringsjaren op te stellen. Het bestuur besluit m.b.t. de financiële paragraaf € 40.000,00 te beschikken uit het resultaat van 2018. Het bestuur besluit dat de gemaakte opmerkingen bij de uitdagingen worden aangepast door de directeur en vervolgens per mailconsultatie aan het bestuur wordt aangeboden, ter definitieve vaststelling. Het bestuur reageert hierop vòòr vrijdag 19 april, waarna de aangepaste versie van het jaarplan 2019 en 2020 wordt toegestuurd aan de raad van toezicht.
20190415	4.b. Bestuursbesluit resultaat bestemming 2018	Bestuur besluit m.b.t. bestemming positief resultaat 2018, het volgende. Het resultaat 2018 EUR 291.653,00: - Toevoeging aan de algemene reserve: EUR 39.576,89. - Uitvoering jaarplan 2019 EUR 40.000,00 - Bestemmingsreserve: EUR 213.891,60. De algemene reserve komt dan uit op EUR 560.000 euro (het maximum zoals ook omschreven in de jaarrekening). De bestemmingsreserve is bedoeld voor de zachte landing van de middelen Passend Onderwijs in 2021 voor schoolbesturen.
20190617	1. Plan van aanpak ONT	Het bestuur besluit dat m.b.t de doelgroep ONT de beide taalscholen (De Vlieger en De Poolster) te positioneren en (her)bevestigt de afspraken m.b.t. centrale inschrijving.
20190617	2. Analyse SOP	Het bestuur stelt de SOP analyse vast.

20190617	7. Tijdelijke uitbreiding wtf directeur	De tijdelijke uitbreiding van de wtf van de directeur is tot 01-01-2019 vastgesteld.
20190617	8. Jaarverslag 2018 en jaarrekening 2018	Het bestuur stelt het jaarverslag en de jaarrekening 2018 vast.
20190617	10. Jaarplanning 2019/2020	Het bestuur stelt de jaarplanning voor 2019/2020 definitief vast.
20190930	9. Aanbesteding ZidK	Het bestuur besluit dat er geen administratieve oplossing komt n.a.v. de opmerking accountant en verzoek RvT.
20190930	10. Eigen risicodrager vervangingsfonds	Het bestuur besluit het voorstel niet over te nemen.
20191216	0. Terugkoppeling remuneratiecommissie gesprek directeur	Het bestuur besluit op voorstel van de leden van de remuneratiecommissie m.b.t. de omvang en de aanstelling van de directeur.
20191216	4. Begroting 2020 incl. Q3	Het bestuur stelt de begroting 2020 vast na het doorvoeren van een aantal aanpassingen door de directeur en controle door financiële commissie.
20191216	1. Proces TLV	Het bestuur stelt de “routekaart toegang tot speciaal (basis)onderwijs” vast, met dien verstande dat de directeur de tekst aanpast m.b.t. de rol van de begeleiders. Het bestuur besluit dat alleen complete dossiers voor de aanvraag van een TLV in behandeling worden genomen door het SWV.
20191216	2. Aanpak thuiszitten is geen optie	Het bestuur besluit dat er een thuiszittersoverzicht wordt meegestuurd met de vergaderstukken voor de bestuursvergadering.
20191216	9. ONT	Het bestuur stelt het convenant “Regionale samenwerking m.b.t. nieuwkomers voorziening en ondersteuning in Lelystad & Dronten” vast.

Getekend d.d. …….. Getekend d.d. ……..

Voorzitter: J.E.A.M Merkx Secretaris: E.S. van Doorn

Bijlage 2. Overzicht deelnemende scholen en schoolbesturen

Deelnemende schoolbesturen

Stichting Noor	Kingsfordweg 151	1043 GR	Amsterdam
Scholengroep Kath. Onderwijs Flevoland-Veluwe	Postbus 608	8200 AP	Lelystad
Stichting Monton	Amsterdams weg 41A	3812 RP	Amersfoort
Stichting Maharishi Onderwijs Nederland	Maasstraat 29	8226 LP	Lelystad
Stichting Florion	Campus 5	8017 CB	Zwolle
Ante basisscholen	De Drieslag 30	8251 JZ	Dronten
Stichting scholengroep openbaar onderwijs Lelystad	Postbus 2451	8203 AL	Lelystad
Stichting Codenz	Drieslag 30	8251 JZ	Dronten
Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs Lelystad (SCPO)	Meentweg 14a	8224 BP	Lelystad
St. Scholen v. Spec. Onderw. Oec. Grondslag in de Gem. Dronten	Postbus 129	8250 AC	Dronten
Stichting Eduvier Onderwijsgroep	Postbus 2344	8203 AH	Lelystad
St. Chr. SO en VSO voor de NOP e.o.	Europalaan 148	8303 GM	Emmeloord

Deelnemende scholen:

Scholen Dronten			
SKO	De Golfslag	Ante	De Duykeldam
	De Wingerd		De Schatkamer
	De Zonnewijzer		De Dukdalf
	De Toekomst		De Aquamarijn
	De Klimboom		De Flevosprong
CODENZ	Aan Boord		De Brandaris
	De Branding		Het Wilgerijs
	De Tamarisk		AZC de Vlieger
	De Zevensprong		
	Het Kompas		
	Christiaan Huygens Flevoland		
	Het Zuiderlicht		
Florion	De Schakel		
SSSOOGD	De Driemaster SBO		

Scholen Lelystad			
St. SchOOL	De Vuurtoren	St. Noor	Al Ihsaan
	De Optimist	St. Monton	De Wildzang
	De Regenboog	St. Maharishi	De Fontein
	De Windroos	Florion	Helmstok
	De Lepelaar	SCPO	3Sprong
	De Boeier		Het Ichthus
	De Albatros		De Wingerd
	De Meander		Het Mozaïek
	De Grundel		De Horizon
	De Driemaster		De Schakel
	De Tjotter		Driestromenland
	De Warande		De Vogelveste SBO
	De Finnjol	SKO	Laetere
	De Tjalk		De Kring
	De Triangel		De Toermalijn
	De Brink		T Schrijverke
	De Poolster		De Lispeltuut
	De Sluis	Eduvier	Herman Bekius SO
	De Zevenster SO		
	De Watergeus SBO		

Stichting
Samenwerkingsverband 24-03
te Lelystad

Financieel jaarverslag 2019

17-6-2020

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	**Pagina**
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	76
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2019	77
Staat van baten en lasten over 2019	79
Kasstroomoverzicht	80
Toelichting behorende tot de jaarrekening:	81
Grondslagen	81
Toelichting op de balans per 31 december 2019	84
Niet uit de balans blijkende verplichtingen	87
Gebeurtenissen na balansdatum	87
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	88
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019	89
Overzicht verbonden partijen	91
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	92
Bestemming van het resultaat	94
Gegevens over de rechtspersoon	95
Overige gegevens	
Controleverklaring	96

Financiële kengetallen

Aan de hand van de jaarrekening kunnen een aantal kengetallen en ratio's worden berekend die verder inzicht kunnen geven in de gevolgen van het gevoerde beleid over het boekjaar en waardoor het beeld uit de jaarrekening kan worden verduidelijkt.

Kengetallen	2019	2018
Rentabiliteit	2,03%	2%
Exploitatieresultaat in een percentage van de totale baten.		
De rentabiliteit geeft aan in hoeverre de inkomsten en uitgaven van een instelling elkaar in evenwicht houden.		
Current ratio	3,43	2,52
Verhouding vlottende activa en kortlopend vreemd vermogen.		
Deze verhouding geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen. Een waarde tussen de 1,5 en 2 is goed. Ligt de waarde boven de 1,5 dan is de organisatie in staat aan haar korte termijnverplichtingen te voldoen.		
Solvabiliteit 1	70,3%	60,1%
Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen		
Solvabiliteit 2	71,0%	60,5%
Eigen vermogen plus voorzieningen / totale passiva		
De solvabiliteit geeft aan in hoeverre de organisatie in staat is aan haar lange termijnverplichtingen te voldoen. 25% a 50% wordt als goed aangemerkt. Is de waarde hoger dan 25% (solvabiliteit 1) dan is de organisatie in staat om aan haar lange termijn verplichtingen te voldoen. Bij solvabiliteit 2 wordt door het ministerie van OCW een signaleringswaarde gehanteerd van 30%.		
Weerstandsvermogen	16,8%	14,3%
(Eigen vermogen minus Materiele vaste activa) / Totale baten		
Het weerstandsvermogen geeft de vrije vermogensbuffer aan voor het opvangen van calamiteiten. Een percentage tussen de 5 en 20 procent wordt gezien als voldoende buffer.		
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	9,39	8,94
Personeelskosten per FTE	156.873	163.801

A.1.1 Balans per 31 december 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	**Activa**	31 december 2019	31 december 2018
1.2	Materiële vaste activa	7.738	7.597
	Totaal vaste activa	*7.738*	*7.597*
1.5	Vorderingen	198.275	42.951
1.7	Liquide middelen	1.731.981	1.944.571
	Totaal vlottende activa	*1.930.256*	*1.987.521*
	Totaal activa	**1.937.994**	**1.995.118**

2.	Passiva	31 december 2019	31 december 2018
2.1	Eigen vermogen	1.362.584	1.199.407
2.2	Voorzieningen	13.246	7.549
2.4	Kortlopende schulden	562.164	788.162
	Totaal passiva	**1.937.994**	**1.995.118**

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2019

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.	**Baten**			
3.1	Rijksbijdrage OCW	7.724.235	7.378.412	8.169.754
3.2	Overige overheidsbijdragen	286.339	-	154.778
3.5	Overige baten	30.621	13.000	36.523
	Totaal baten	8.041.196	7.391.412	8.361.055
4.	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	1.472.299	971.608	1.465.104
4.2	Afschrijvingen	5.845	5.148	4.748
4.3	Huisvestingslasten	38.224	32.950	29.824
4.4	Overige lasten	365.076	240.678	376.529
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	5.996.574	6.141.027	6.311.539
	Totaal lasten	7.878.018	7.391.412	8.187.744
	Saldo baten en lasten	163.177	0	173.311
	Netto resultaat	**163.177**	**0**	**173.311**

A.1.3 Kasstroomoverzicht

		2019		2018
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat voor financiële baten en lasten	163.177		173.311	
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	5.845		4.748	
- Mutaties voorzieningen	5.697		2.569	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	155.325-		2.311	
- Kortlopende schulden	225.999-		257.762	
Totaal kasstroom uit bedrijfoperaties	206.604-		440.701	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		206.604-		440.701
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)investeringen materiële vaste activa	5.985-		936-	
			-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		5.985-		936-
Mutatie liquide middelen		212.589-		439.766
Beginstand liquide middelen	1.944.571		1.504.804	
Mutatie liquide middelen	212.589-		439.766	
Eindstand liquide middelen		1.731.981		1.944.570

Toelichting behorende tot de jaarrekening:

Grondslagen

Stg. Samenwerkingsverband 22-02 PO richt zich op het realiseren van een samenhangend geheel van onderwijsvoorzieningen zowel binnen als tussen de basischolen en in samenwerking met de scholen voor speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs.

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is vastgesteld dat de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn, met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Voor zover niet anders is vermeld worden activa, voorzieningen en schulden opgenomen tegen de nominale waarde.

De genoemde bedragen, voorzover niet anders vermeld, zijn opgenomen in hele euro's.

Het kasstroomoverzicht is opgenomen volgens de indirecte methode. De toelichting vloeit voort uit de toelichting op de afzonderlijke posten in de jaarrekening en is daarom niet apart opgenomen.

Grondslagen voor waardering van activa en passiva

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op 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. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikname van het materieel vast actief.

De kosten van groot onderhoud worden in de jaarrekening verwerkt middels een voorziening groot onderhoud. De grondslagen zijn opgenomen onder de grondslagbeschrijving van voorzieningen.

De activeringsgrens is: € 500,-

Het systeem van afschrijvingen is als volgt:

Inventaris en apparatuur, bestaande uit:

-ICT 25% van de aanschafwaarde

Vorderingen

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

Algemene reserve

De Algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen werkelijke baten en lasten.

Bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve privaat is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de private geldstromen en middels het private resultaat over het onderhavige boekjaar.

De publieke personele bestemmingsreserve is in de jaarrekening 2019 gevormd ter realisatie van incidentele salarisuitkeringen (conform CAO-akkoord) in februari 2020,

Voorzieningen

Voorzieningen worden opgenomen tegen nominale waarde, met uitzondering van voorzieningen ter zake van personeel en soortgelijke verplichtingen. Deze worden opgenomen tegen de berekende contante waarde. Een voorziening wordt eerst gevormd als voldaan is aan de vereisten terzake van het vormen van voorzieningen.

De voorziening jubilea is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.
Schattingswijziging discontovoet:
In verband met de gedaalde marktrente is de discontovoet vanaf 2019 verlaagt naar 1%. Het percentage is gebaseerd op de van overheidswege vastgestelde risicovrije reële discontovoet in maatschappelijke kosten - batenanalyses voor investeringsprojecten. Door de verlaging is de voorziening toegenomen met 15%.

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt gevormd op basis van de ingediende verlofplanning van een personeelslid. Op basis van deze planning wordt het verlofsaldo bepaald. Dit saldo wordt contant gemaakt tegen het geldende discontopercentage. Tot op heden worden er nog maar zeer beperkt verlofplanningen gemaakt op basis van de regeling duurzame inzetbaarheid. De voorziening wordt pas opgenomen als de verplichting betrouwbaar is te schatten.

De voorziening onderhoud is gebaseerd op de onderhoudsplanning van de komende jaren. De dotatie is op basis van de planning berekend en gelijkmatig verdeeld over de jaren. Periodiek wordt de planning geactualiseerd. Jaarlijks wordt bekeken of de dotatie toereikend is. In de Regeling jaarverslaggeving onderwijs is een tijdelijke overgangsregeling opgenomen voor het toepassen van de methode van kostenegalisatie voor de voorziening groot onderhoud. Van deze tijdelijke overgangsregeling is gebruikt gemaakt bij het berekenen van de voorziening groot onderhoud.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de
geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde

Pensioenen

Er is één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Per ultimo boekjaar heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 95,8% (Beleidsdekkingsgraad). De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Baten

Onder baten wordt verstaan de van overheidswege toegekende (normatieve) bijdrage OCW, overige OCW subsidies en (gemeentelijke) overheidsbijdragen, alsmede de van derden toegekende overige bijdragen. De baten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Lasten

De lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop zij betrekking hebben. De lasten worden bepaald met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen. Verliezen die hun oorsprong vinden in het boekjaar worden in aanmerking genomen zodra deze voorzienbaar zijn.

A.1.4 Toelichting op de balans per 31 december 2019

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

					Mutaties 2019						
		Aanschaf-waarde per 31 december 2018	Afschrijvingen tot en met 31 december 2018	Boekwaarde per 31 december 2018	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen	Aanschaf-waarde per 31 december 2019	Afschrijvingen tot en met 31 december 2019	Boekwaarde per 31 december 2019
1.2.2	Inventaris en apparatuur	19.224	11.627-	7.597	5.985	0-	5.845-	0	25.209	17.472-	7.738
	Materiële vaste activa	19.224	11.627-	7.597	5.985	0-	5.845-	0	25.209	17.472-	7.738

Onder inventaris en apparatuur vallen de posten Meubilair, Technisch inventaris en ICT middelen.

1.5 Vorderingen

		31 december 2019	31 december 2018
1.5.1	Debiteuren	8.826	-
1.5.6	Overige overheden	147.118	-
1.5.7	Overige vorderingen	2.595	-
	Overige overlopende activa	*39.736*	*42.951*
1.5.8	Overlopende activa	39.736	42.951
	Totaal Vorderingen	198.275	42.951

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

		31 december 2019	31 december 2018
1.7.1	Kasmiddelen	-	-
1.7.2	Banken	1.731.981	1.944.571
		1.731.981	1.944.571

2.1 Eigen vermogen

			Mutaties 2019		
		Boekwaarde per 31 december 2018	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2019
2.1.1	Algemene reserve	560.000	-	-	560.000
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	639.407	163.177	-	802.584
		1.199.407	163.177	-	1.362.584

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

		Mutaties 2019		
	Boekwaarde per 31 december 2018	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Boekwaarde per 31 december 2019
Personele reserve	-	27.000	-	27.000
Overige reserve	639.407	136.177	-	775.584
	639.407	163.177	-	802.584

2.2 Voorzieningen

			Mutaties 2019					
		Boekwaarde per 31 december 2018	Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval	Boekwaarde per 31 december 2019	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
2.2.1	Personeel	7.549	5.697	-	-	13.246	-	13.246
	Jubilea	*7.549*	*5.697*	-	-	*13.246*	-	13.246
		7.549	5.697	-	-	13.246	-	13.246

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2019	31 december 2018
2.4.3	Crediteuren	77.131	66.300
2.4.7.1	*Loonheffing*	*27.302*	*31.330*
2.4.7.3	*Premies sociale verzekeringen*	*4.419*	*4.491*
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	31.721	35.821
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	10.527	8.689
2.4.9	Overige kortlopende schulden	17.380	18.568
2.4.10.4	*Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt*	*44.868*	-
2.4.10.5	*Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld*	*23.863*	*22.302*
2.4.10.8	*Overlopende passiva algemeen*	*356.675*	*636.482*
2.4.10	Totaal overlopende passiva	425.406	658.784
	Totaal kortlopende schulden	562.164	788.162

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Er is een contract met Onderwijsbureau Meppel. Dit contract wordt periodiek verlengd.

Er is een huurovereenkomst met Porius Beleggingen BV, de verplichting bedraagt € 9.750,-.
Het contract loopt tot en met 14 April 2020.

Op verzoek van de huurder van het pand, Porsius Beleggingen, is een bankgarantie afgesloten ter hoogte van € 5.571,95.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het coronavirus heeft voor een pandemie gezorgd die ook in Nederland heeft geleid tot een crisis. De crisis heeft over het verslagjaar 2019 geen gevolgen gehad en heeft daarmee geen gevolgen voor de feitelijke situatie op balansdatum. In 2020 hebben overheidsmaatregelen om het virus in te dammen grote gevolgen voor de samenleving. Voor het onderwijs betekent dit dat in maart 2020 alle scholen gesloten zijn. Op 11 mei 2020 is het basisonderwijs gefaseerd weer open gegaan en inmiddels is door de overheid besloten dat vanaf 8 juni 2020 het basisonderwijs weer volledig open gaat. Voor de scholen in het speciaal onderwijs geldt dat deze vanaf 11 mei 2020 weer volledig open zijn. De (gedeeltelijke) sluiting heeft direct gevolgen voor het lesgeven bij scholen die zijn aangesloten bij het samenwerkingsverband, wat digitaal en op afstand moet plaatsvinden. Dit vraagt veel extra afstemming met de leerlingen, de leerkrachten en de ouders. Kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte kunnen door de afstand wellicht minder passend geholpen worden. Het is nu nog moeilijk in te schatten welke situaties hier kunnen gaan ontstaan en hoe de juiste ondersteuning zal moeten worden gegeven. Welke consequenties dit zal hebben voor het personeel werkzaam voor het samenwerkingsverband en de aangesloten schoolbesturen, rond de verzwaring van de zorgtaak en eventueel uitval door ziekte zijn ook nog moeilijk in te schatten. Met de huidige informatie gaan we er vanuit dat de beschikbaarheid van lesmateriaal, personele en digitale ondersteuning voorlopig voldoende beschikbaar is en blijft bij het samenwerkingsverband en de aangesloten schoolbesturen. Financieel verwachten we geen directe grote gevolgen op de inkomsten en uitgaven. Daarmee voorzien we ook geen gevolgen voor de continuïteit.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2019	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking: Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Subsidie begaafde leerlingen po en vo	HBL19125	30-10-2019	256.000	64.000		x
			256.000	64.000		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2-A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2018	Stand begin 2019	Ontvangen in 2019	Lasten in 2019	Te verrekenen 31-12-19
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2018	Lasten t/m 2018	Stand begin 2019	Ontvangen in 2019	Lasten in 2019	Stand ultimo 2019
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2019

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	7.705.103	7.378.412	8.169.754
3.1.2.2	Niet geoormerkte subsidies	19.132	-	-
	Totaal rijksbijdragen via OCW	7.724.235	7.378.412	8.169.754
	Totaal rijksbijdragen	7.724.235	7.378.412	8.169.754

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	286.339	-	154.778
		286.339	-	154.778

3.5 Overige baten

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
3.5.6	Overig	30.621	13.000	36.523
		30.621	13.000	36.523

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.1.1.1	*Bruto lonen en salarissen*	*541.956*	*491.885*	*514.791*
4.1.1.2	*Sociale lasten*	*129.818*	*117.824*	*143.452*
4.1.1.3	*Pensioenlasten*	*89.947*	*81.637*	*73.676*
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	761.721	691.346	731.920
4.1.2.1	*Dotaties personele voorzieningen*	*5.697*	*2.875*	*2.569*
4.1.2.2	*Personeel niet in loondienst*	*339.233*	*223.223*	*335.809*
4.1.2.3	*Overig*	*346.047*	*31.664*	*381.888*
4.1.2.4	*Scholing/opleiding*	*24.309*	*22.500*	*15.857*
4.1.2	Overige personele lasten	715.286	280.262	736.123
4.1.3	Af: Uitkeringen	4.708-	-	2.938-
		1.472.299	971.608	1.465.104

	Realisatie 2019	Realisatie 2018
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	9	9

4.2 Afschrijvingen

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	5.845	5.148	4.748
		5.845	5.148	4.748

4.3 Huisvestingslasten

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.3.1	Huur	33.704	29.000	25.675
4.3.3	Onderhoud	189	-	419
4.3.5	Schoonmaakkosten	3.438	3.200	2.884
4.3.6	Heffingen	-	250	-
4.3.8	Overige huisvestingslasten	894	500	846
		38.224	32.950	29.824

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	142.227	121.600	117.202
4.4.2.1	*Inventaris en apparatuur*	*216*	*1.500*	*97*
4.4.2.2	*Leermiddelen*	*2.275*	*5.000*	*12.712*
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	2.491	6.500	12.809
4.4.4	Overig	220.358	112.578	246.519
		365.076	240.678	376.529
Uitsplitsing				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	3.209		3.116
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	1.150		1.150
	Accountantslasten	4.359		4.266

Flynth Audit heeft voor de controle van de jaarrekening een mantelcontract afgesloten met Onderwijsbureau Meppel. Als gevolg hiervan factureert Flynth Audit aan Onderwijsbureau Meppel en niet rechtstreeks aan de afzonderlijke schoolbesturen, welke bij Onderwijsbureau Meppel zijn aangesloten. Onderwijsbureau Meppel brengt voor haar totale dienstverlening aan de afzonderlijke schoolbesturen een all-in vergoeding in rekening. Hierin zijn de kosten voor de controle van de jaarrekening opgenomen. Het bedrag dat in de jaarrekening is toegelicht aangaande de controle van de jaarrekening is gebaseerd op een interne calculatie van het totale budget van Flynth Audit, welke gebaseerd is op de omvang van het schoolbestuur ten opzichte van het totaal.

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

		Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
4.5.1.1	*(v)so*	*2.818.148*	*2.746.792*	*2.804.054*
4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door ocw	2.818.148	2.746.792	2.804.054
4.5.2.1	*(v)so*	*167.823*	*240.000*	*182.931*
4.5.2.2	*sbo*	*137.837*	*66.000*	*147.631*
4.5.2	Doorbetaling op basis van 1 februari	305.660	306.000	330.562
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	2.872.766	3.088.235	3.176.922
		5.996.574	6.141.027	6.311.539

A.1.7 Overzicht verbonden partijen

Per 31 december is er geen sprake van verbonden partijen.

A.1.8 Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de Regeling bezoldiging topfunctionarissen OCW-sectoren die op Stichting Samenwerkingsverband 24-03 te Lelystad van toepassing is.

Op grond van de WNT regelgeving is de klasseindeling G van toepassing. Bij deze klasseindeling geldt voor 2019 een bezoldigingsmaximum van € 194.000. Dit geldt naar rato van de duur en/of omvang van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2016 voor de eerste 12 kalendermaanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

1. BEZOLDIGING TOPFUNCTIONARISSEN

1a. Leidinggevende topfunctionarissen mét 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 (bedragen in €)

Gegevens 2019	M. van Amerongen-Romeijn
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12
Omvang dienstverband in FTE	0,685
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	53.876
Beloningen betaalbaar op termijn	9.250
Subtotaal	*63.125*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	**132.890**
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	
Bezoldiging	**63.125**
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	

Gegevens 2018	
Aanvang en einde functievervulling 2018	1/1-31/12
Omvang dienstverband 2018 in FTE	0,8
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	61.209
Beloningen betaalbaar op termijn	9.768
Subtotaal	*70.977*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	**151.200**
Totaal bezoldiging 2018	**70.977**

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

Naam	Functie												
H.P. Soomer	Voorzitter RVT												
B. Roeten	Lid RVT												
M.M.H. van Hees	Lid RVT												
G.J. Laarman	Bestuurslid (tot 1-1-2020)												
E.S. van Doorn	Bestuurslid												
W. de Jager	Bestuurslid												
M.P. van As	Bestuurslid												
A.J. van der Velde	Bestuurslid (vanaf 30-09-2019)												
J.E.A.M. Merkx	Voorzitter bestuur												
G. Morren	Bestuurslid												
K.F. Oosterbaan	Bestuurslid												
J.M. Sakko	Bestuurslid												
K. de Kleuver	Bestuurslid (16-12-2019)												
R.G.R. Hekker	Bestuurslid												
M. Hoogeveen	Bestuurslid (van 10-04-2019 tot 16-12-2019)												
C.E.J. Luijcx	Bestuurslid (tot 15-4-2019)												
A. Brobbel	Bestuurslid (van 15-04-2019 tot 1-8-2019)												
J.V.T. Gommers	Bestuurslid (vanaf 1-8-2019)												
N. Heuwwer	Bestuurslid (tot 2-9-2019)												
A. van der Star	Bestuurslid (van 2-9-2019 tot 16-12-2019)												
R. Boudil	Bestuurslid (vanaf 1-8-2019)												
A.A. van der Wilt	Bestuurslid (tot 16-12-2019)												
M. El Khayami	Bestuurslid (vanaf 16-12-2019)												

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

Er zijn geen uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband voldaan aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

3. OVERIGE RAPPORTAGEVERPLICHTINGEN OP GROND VAN DE WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

€	27.000	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve personeel
€	136.177	wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve overig

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders
Bestuur:

- E.S. van Doorn

- J.E.A.M. Merkx

Toezichthouder:

- H.P. Soomers

- B. Roeten

- M.M.H. van Hees

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	21632
Naam instelling	Stichting Samenwerkingsverband 24-03 te Lelystad
KvK-nummer	59235756
Statutaire zetel	Gemeente Lelystad
Adres	Kempenaar 03-23
Postadres	Postbus 2233
Postcode	8203 AE
Plaats	Lelystad
Telefoon	0320-224536
E-mailadres	info@passendonderwijslelystaddronten.nl
Website	www.passendonderwijslelystaddronten.nl
Contactpersoon	M. Van Amerongen-Romeijn
Telefoon	0320-224536
E-mailadres	directie@passendonderwijslelystaddronten.nl

Overige gegevens

Controleverklaring