Stichting SWV Passend Onderwijs Lelystad-Dronten

Jaarverslag 2020

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

Inhoud

Doel van het jaarverslag 2020 4

1. Organisatie 5

1.1 Bestuurlijke inrichting 8

1.1.1. Bestuur 8

1.1.2. Raad van toezicht 10

1.1.3. Directeur 10

1.1.4. Ondersteuningsplanraad (OPR) 10

1.1.5. Programmaraad 11

1.1.6. Ondersteuningsorganisatie (o.a. Onderwijsloket) 12

2. Samen werken aan kwaliteit: continu verbeteren. 13

2.1. Acties per uitdaging uit het Ondersteuningsplan 2019/2023 13

2.2. Kwalitatieve resultaten; Voortgang jaarplan 2020 aan de hand van de kernvragen 24

2.3 Ondersteuning vanuit de schoolbesturen. 29

2.4. Deelnamepercentage SBO en SO 30

2.5. Toegang SBO en SO 32

2.6. Ondersteuning vanuit het SWV. 34

2.7. Planning en control 35

2.8 Herbenoemingsverplichtingen 36

2.9 Kwaliteitszorg 36

2.10 Klachten 37

2.11 Corona 37

3. Toelichting op de financiële resultaten en positie 38

3.1. Ontwikkeling van kengetallen 39

3.2. Balans per 31-12-2020 41

3.4. Baten en Lasten 44

3.5. Treasurybeleid 46

3.6. Zaken met impact door maatschappelijke en politieke ontwikkelingen 46

3.8. Internationalisering 47

3.9. Beheersing uitkeringen na ontslag 47

4. Continuïteitsparagraaf 48

4.1. Kengetallen 48

4.2. Baten en lasten meerjarenbegroting/meerjarenperspectief 48

4.3. Reserves 50

4.4. Formatieve ontwikkeling 51

4.5. Interne risicobeheersings- en controlesysteem 51

4.6. Risico reserves 2020 en 2021 54

4.7. Allocatie middelen 57

5. Verslag raad van toezicht 58

6. Verslag Ondersteuningsplanraad (OPR) 59

Bijlage 1. Besluitenlijst 2020 64

Bijlage 2. Overzicht deelnemende scholen en schoolbesturen 65

Doel van het jaarverslag 2020

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. De uitbraak van het covid-19 virus heeft er in 2020 voor gezorgd dat we voor een groot deel ons plan op een andere wijze hebben uitgevoerd. Naast een andere uitvoering van ons plan hebben we ook andere activiteiten uitgevoerd dan vooraf opgenomen in onze planvorming, bijvoorbeeld de centrale noodopvang in Lelystad.

Dit verslag bestaat uit het voorliggende jaarverslag en de jaarrekening van 2020. 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 2021 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[1] 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] Tot 1 augustus 2020 heeft MON deel uitgemaakt van ons SWV

1. Organisatie

Wat waren wij van plan?[2]	Wat hebben wij gedaan?	Wat hebben wij bereikt?
Ondersteuningsplan 2019-2023	Aan de hand van opzet OP de uitdagingen verdeeld over de verschillende bestuurders. Opstellen kaderbrief. Doorontwikkeling kwaliteitsbeleid.	Jaarplan 2019 en 2020 is opgesteld met activiteiten gekoppeld aan de doelen. Kaderbrief 2021 bevat de nieuwe indeling van de begroting en de uitgangspunten zijn vastgesteld. Tbv strategisch beleid zijn de uitdagingen meetbaar gemaakt op basis van de indicatoren en beheersmaatregelen en ingericht in een dashboard.
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 heeft 14% van de scholen een aangepast arrangement op basis van oordeel inspectie. Tov van 2019 is het aantal scholen met een zeer zwak afgenomen en het aantal scholen met een onvoldoende toegenomen. Het is in 2020 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. Binnen de werkeenheden zijn afspraken gemaakt over de ontwikkeling van een dekkend aanbod.	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. Binnen de werkeenheden bespreken de schoolbesturen gewenste ontwikkelingen en stemmen vraagstukken op elkaar af.Binnen de werkeenheid Dronten is gewerkt aan pilots dekkend aanbod. Door de opheffing van een school (Fontein) op 1 augustus 2020 maakt MON geen deel meer uit van ons SWV.

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

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 niet plaatsgevonden. Het ontbreken van het OOGO jeugd in Lelystad heeft geleid tot een intensief overlegtraject met afspraken voor de samenwerking. Door de bezuiniging en koerswijziging van de gemeente Lelystad mbt inrichting jeugdhulp staat de samenwerking onder druk. De ondersteuning ONT[3] is per 1 augustus afgebouwd bij het SWV. SchOOL en Ante verzorgen de ondersteuning vanuit hun taalscholen. In het kader van de opvang van kwetsbare kinderen heeft het SWV samen met medewerkers vanuit de schoolbesturen tijdens de sluiting van het basisonderwijs de centrale noodopvang verzorgd in Lelystad. Hiervoor was een tijdelijk toeleidingsloket ingericht met het JGT.
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 (+/- 44% tov +/- 38% in 2019). Voor de schoolbesturen is 52% (in 2019 51%) beschikbaar gesteld.	Schoolbesturen realiseren ondersteuning voor leerkrachten en leerlingen door m.n. 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. Ondanks de stijging van het percentage aan SBO en SO zijn er percentueel meer middelen beschikbaar voor de schoolbesturen door het toevoegen van een deel van de bestemmingsreserve.
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. Vanaf 2018 blijft het deelname percentage redelijk stabiel. Deelname in het SBO neemt verder af, deelname SO stagneert.

[3] ONT = ondersteuning nederlandse taal

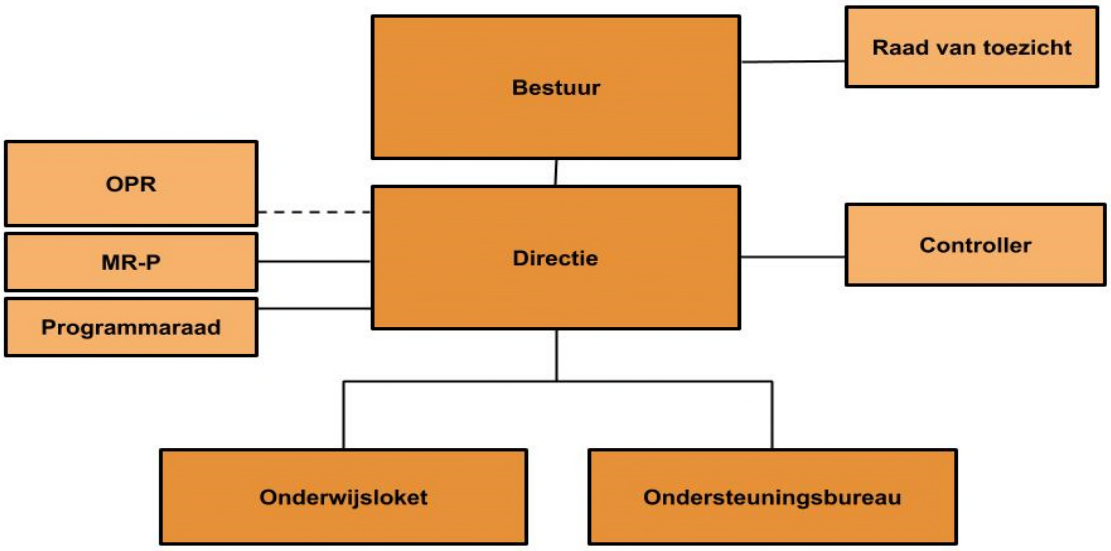
	Er zijn afspraken gemaakt mbt bestemming van de middelen om het bedrag per leerling stabiel en ongeveer op €300,00 te behouden.	Bestuur bestemt de resultaten voor een duurzaam en consistent financieel beleid.

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[4]: 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.

[4] 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	01-08-2020
André van der Velde gemandateerd als bestuurslid door de heer B. Vermeer ter vervanging van de heer M. van As.	Driemaster	30-09-2019	01-08-2020
Werner Nijdam	Driemaster	01-08-2020	
Els van Doorn	Eduvier	01-08-2014	
Jeroen Gommers	Wildzang/Monton	01-08-2019	
Willem de Jager	SCPO	01-08-2015	
Gert Jan Bent	Florion	01-10-2019	
Jonna Merkx	Stichting School	11-12-2017	

Geurt Morren	Ante	14-05-2018	
Koen Oosterbaan	SKO	1-9-2018	01-08-2020
Maaike Huisman-Verkeste	SKO	01-08-2020	
Rob Sakko	Codenz	1-8-2018	01-08-2020
Katalin de Kleuver bij afwezigheid van bestuurder Codenz gemandateerd	Codenz	17-12-2018	
Berend Redder	Codenz	1-8-2020	01-02-2021
Rob Hekker	St. Maharishi Onderwijs Nederland	25-9-2018	01-08-2020
Redouan Boudil	St. Noor	01-08-2019	
Maijd El Khayami gemandateerd als bestuurslid door de heer R. Boudil	St. Noor	16-12-2019	
Jenne Wierstra	Technisch voorzitter	03-02-2020	

Binnen het bestuur zijn een aantal taken/functies verdeeld (op 31 december 2020).

Taken/functie	Naam
Voorzitter	Jonna Merkx
Penningmeester	Geurt Morren
Secretaris	Els van Doorn
Agendacommissie bestuursvergaderingen	Jonna Merkx Maaike Huisman
Financiële commissie	Willem de Jager Geurt Morren
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.

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. 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 SWV 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

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 2020

	Naam	Organisatie	P/O	Taak
1	Jan Woertel*	SCPO Vogelveste	P	
2	Jonathan Jurg*	Dr. Herman Bekiusschool – Eduvier	O	voorzitter
3	Esther Bron	Dr. Herman Bekiusschool – Eduvier	P	
4	Constance van Someren*	SBO De Driemaster	P	
5	Marjolijn de Boed*	SKO	P	
6	Miranda van Oene*	Stg Codenz	O	
7	Finette van Zwolle*	De Schakel – Florion	P	
8	Nicole van Eijck*	De Zevenster - Stg SCHOOL	P	
9	Angela Cop*	De Zevenster – Stg SCHOOL	O	
10	Marion van den Bos*	Ante	P	
11	Nancy Beckers	SKO	O	penningmeester
12	Edo Oosting	Ante	O	secretaris
13	Vacature*	Stg Monton	O	
14	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 2020 en 2021, aan de hand van thema's zijn aan de orde geweest het kwaliteitskader en monitor. De OPR heeft één keer samen met de raad van toezicht vergaderd. Door corona heeft de OPR vanaf maart 2020 digitaal vergaderd. De opzet van de vergaderingen is gewijzigd tov 2019. Tussen de formele vergaderingen is een informeel contactmoment ingepland.

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 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 drie keer bijeen geweest. Aan de orde is geweest thuiszitters, 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 2020 m.n. door de directeur bepaald. Het lukt nog onvoldoende om ongevraagd adviezen/agendapunten te agenderen vanuit de leden van de programmaraad. De vergaderingen zijn vanaf maart 2020 digitaal gevoerd.
De schoolbesturen met een lid ontvangen op basis van aanwezigheid een vergoeding.

Ledenlijst Programmaraad 2020

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	
Sergio van Dijk	De Wingerd	SKO	17-09-2019	
Fonny Docter	Watergeus/Zevenster/Triangel	Stichting School	01-9-2018	01-05-2020
Eline de Vries	De Vogelveste/De Wingerd	SCPO	01-9-2018	03-03-2020
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 van de school uitgevoerd (toelichting hoofdstuk 2). De specialisten zijn onderdeel van de deskundigenpool die noodzakelijk zijn voor de beoordeling van 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.

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 € 61.000,00 van de gemeente Lelystad.

De ondersteuning ONT is door het SWV afgebouwd per 1 augustus 2020, het SWV blijft verantwoordelijk voor de monitoring. SchOOL en Ante verzorgen de ondersteuning vanuit de expertise van hun taalscholen. Voor de bekostiging is door het SWV meegewerkt aan de onderbouwing van de subuisieaanvragen tlv OAB bij de gemeenten. 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). Door corona zijn fysieke bijeenkomsten niet doorgegaan.

De begeleiders onderhouden het netwerk rondom de scholen op een andere wijze, enerzijds door digitale bijeenkomsten anderzijds door fysieke bezoeken.

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.

2. Samen werken aan kwaliteit: continu verbeteren.

- Kader is opgesteld op basis van de strategische doelen/indicatoren en beheersmaatregelen. Op basis van indicatoren uit Ondersteuningsplan en op basis van de kernvragen (kwaliteitszorg) uit het jaarplan 2019 en 2020 (vastgesteld april 2019). Data wordt verzameld in een dashboard. Dashboard is vanaf 2021 beschikbaar op het niveau van bestuur en schoolbesturen.
- Afspraken over cyclische wijze van werken zijn opgenomen in kwaliteitskader. Verbinding met jaarplan en maraps is in 2020 verder uitgewerkt aan de hand van het meetbaar en bespreekbaar maken van het strategisch beleid. In 2021 wordt verder gewerkt aan het verantwoorden op basis van transparante rapportages.
- 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	Visitaties en auditing hebben m.n. op schoolbestuurlijk niveau plaatsgevonden. Bovendien is er

	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 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 zijn afspraken gemaakt over besteding van middelen Passend Onderwijs in relatie met het niveau van basisondersteuning. Vanaf 2020 zijn de middelen bedoeld voor een verdieping van de basisondersteuning en Extra Ondersteuning (het dekkend aanbod). Het begrip m.b.t. het niveau van de basisondersteuning is bekend en wordt door scholen en SWV gebruikt.	door de lockdown vertraging ontstaan. Handboek is rondgestuurd nog niet afgerond op niveau SWV. Door corona zijn de fysieke netwerkbijeenkomsten niet doorgegaan. De thema's zijn zoveel mogelijk digitaal aan de orde geweest en op kleine schaal in de contacten met scholen en op wijkniveau. Verantwoording door schoolbesturen heeft plaatsgevonden. Op verschillende scholen is een verbreed aanbod ontwikkeld. Scholen geven dit verschillend vorm, deels groepsgericht deels op individueel niveau. Deze ontwikkeling is in Lelystad versterkt door het aantal teruggeplaatste leerlingen vanuit de Watergeus.
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 (dekkend aanbod).	

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.	In 2020 zijn verschillende initiatieven ontstaan van scholen die met elkaar samenwerken/uitwisselen. Aantal hulpvragen is met 18% afgenomen t.o.v. 2019. Hulpvragen (265) zijn m.n. op de volgende ontwikkelgebieden: ONT[5], executieve functies, sociaalemotionele ontwikkeling en gedrag. De behoefte aan ondersteuning en tevredenheid van de dienstverlening is gepeild bij scholen. Er is een aparte vragenlijst opgesteld voor leerkrachten. Ouders zijn bevraagd. Resultaat is een positieve waardering van de verschillende partners.
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 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. Bestuur stelt het format op voor de afspraken over besteding middelen op basis van doelen/realisatie/verklaring.	✓ Alle scholen hebben een SOP incl. advies MR ✓ Verantwoording besteding middelen 2019 op basis van vastgestelde format ✓ Visitaties en auditing hebben nog niet plaatsgevonden

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	Analyse op niveau SWV is reeds in 2019 afgerond in

[5] Tot 1 augustus 2020

	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 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.	samenhang met GGD monitor en monitor Onderwijs/jeugdhulp Aanpak thuiszitters (tellen, kennen, volgen en regie)is vastgesteld. Aantal thuiszitters is steeds beter in beeld op basis van het plan van aanpak. Er is zicht op de achtergrond van de thuiszitters en de duur van het thuiszitten is relatief afgenomen. Inspectie heeft vastgesteld dat het dekkend aanbod niet op orde is door ontbreken van passend onderwijs op SBO De Watergeus. Gekoppeld aan het herstelplan zijn er afspraken gemaakt over terugplaatsen van leerlingen naar het regulier onderwijs. Binnen het bestuur is de situatie van de SO Herman Bekius besproken en zijn afspraken gemaakt over de wijze van communicatie en toeleiding.
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.	
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 en wordt actief per maand gemonitoord. Vanuit het SWV wordt in een enkel geval de regie genomen. Uitstroom naar SBO neemt af, uitstroom naar SO is redelijk stabiel. Verschillen per schoolbestuur in verwijzing en verschillen tussen Dronten en Lelystad. Uit de analyse blijkt een hoger

		verwijzingspercentage in Dronten dan in Lelystad. Uitstroom buiten postcodegebied is toegenomen na jaren van stabiliteit. Uit analyse blijkt dat dit m.n. komt door de verwijzingen in Dronten en de capaciteitsvraagstuk bij de Driemaster. Geen beeld van tevredenheid ouders en leerkrachten over het dekkend aanbod op de scholen.
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. 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].	Tav 1 en 2 afgerond in 2019 Tav 3 de aanvragen TLV zijn onderzocht op ontwikkelgebieden en complexiteit. Aandachtsgebieden zijn cognitieve ontwikkeling en excutieve functies. Tov het onderzoek 2019 valt op de stijging van het ontwikkelgebied systeem (jeugdhulp en gezin). De aanvragen en behoeften EO zijn onderzocht aan de hand van vragen lijsten. Leerkrachten hebben een aparte vragenlijst ontvangen. Gekoppeld aan de uitkomst is een deel van het aanbod EO bij het SWV anders ingericht. Ede trainingen en bijeenkomsten IB-ers zijn afgestemd op de hulpvragen, bijeenkomsten zijn digitaal uitgevoerd. Afspraken over het delen van kennis en expertise onderling door de schoolbesturen zijn nog

		niet op het niveau van het bestuur gemaakt.
Opmerkingen		

Gekoppeld aan deze uitdaging is in 2019 de subsidie aangevraagd voor onderwijs Hoogbegaafden, deze is in het najaar van 2019 verleend. Het bestuur is 2020 in gestart 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. Bestuur heeft gekozen voor een uitwerking op lokaal niveau. Voor beide gemeenten is een projectleider betrokken. Beide projectleiders bespreken op hoofdlijn de lokale ontwikkelingen en stemmen eventuele samenwerking af. Begeleider Passend onderwijs functioneert als linkingpin richting de netwerkorganisatie. In de bijlage is het bestedingsplan vanuit de subsidie en inzet eigen middelen opgenomen.

Lelystad: Wat waren we van plan/wat zouden we doen?

- Doelgroep uitbreiden qua leeftijd
- Toeleiding aanpassen naar plaatsing voor een jaar
- Beleid LHB uitwerken

Wat hebben we bereikt?

-Doelgroep uitbreiden qua leeftijd
In 2019-2020 werkten we met een andere indeling van de groepen bij Lelystad Hoogbegaafd, waarbij groep 3 is toegevoegd. Na dit jaar is geëvalueerd en besloten niet door te gaan met groep 3. Groep 3 sluit onvoldoende aan bij de mogelijkheden van groep 4/5. Dit gaat ten koste gaat aan de kwaliteit van onderwijs aan groep 4/5.
-Toeleiding aanpassen
Leerlingen worden vanaf schooljaar 2020-2021 voor 1 jaar geplaatst bij Lelystad Hoogbegaafd. Hiermee wordt jaarlijks geëvalueerd en gekeken welke leerlingen het aanbod van LHB het hardst nodig hebben. Tot nu toe waren groepen soms al (bijna) vol waardoor er weinig tot geen ruimte was voor nieuwe instroom. We zijn aan het onderzoeken of we een extra groep 8 kunnen starten.
-Beleid LHB uitwerken
Het beleid van Lelystad Hoogbegaafd staat voor een groot deel op papier. De wens is om dit komend jaar uit te breiden met een jaarlijks tevredenheidsonderzoek om de opbrengsten te kunnen monitoren .

Dronten: Wat waren we van plan/wat zouden we doen?

Verkenning van de situatie en stand van zaken bij de schoolbesturen. Inrichting van een gezamenlijke werkgroep. Visieontwikkeling.

Wat hebben we bereikt?

Inventarisatie van de omvang en activiteiten. Werkgroep heeft een concept werkplan opgesteld waarin de visie is opgenomen.

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)	Advies m.b.t. opdracht anders arrangeren is in 2019 afgerond. Op het niveau van de werkeenheden is een ontwikkelbudget beschikbaar gesteld. In Dronten is olv externe projectleider anders arrangeren in de vorm van een pilot voortgezet. De pilot is stopgezet in december 2020. Op grond van ervaringen is een format ontwikkeld. Binnen de werkeenheid Lelystad is geen gebruik gemaakt van het ontwikkelbudget. Herstelopdracht mbt toeleiding TLV is afgerond (positie deskundigenadvies) Plan van aanpak ONT is afgerond, incl. convenant op het niveau van de samenwerkende schoolbesturen..
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.	In 2020 zijn 148 aanvragen TLV beoordeeld. T.o.v. van 2019 een daling van 32 aanvragen.
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	Aantal overstappen in 2020 = 26.

	Neemt het aantal overstappen vanuit het SBO en SO naar het regulier toe? neemt de uitstroom vanuit het regulier onderwijs af?	
Activiteiten (hoe)	Extern projectleiderschap (voor Dronten)	

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 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	2020: 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 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) is uitgevoerd en beschikbaar voor gemeente en schoolbesturen.

	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.	Verkenningsopdracht gemeente Lelystad scenario's verbinding onderwijs en jeugdhulp EED/taalleesonderwijs is afgerond. Voorstel voor leesinterventie is beschikbaar gesteld aan schoolbesturen.
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.	
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.	Wachtlijsten bij jeugdhulp nemen toe in beide gemeenten. Aansluiting vanuit de ondersteuningsstructuur is een belangrijk aandachtspunt. In Lelystad is op diverse niveaus (strategische, tactisch en operationeel niveau) veel overleg gevoerd mede door het ontbreken van het OOGO over de aanpak van het Sociaal Domein.
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. duur). Uitstroom vanuit regulier naar SO en SBO neemt af. Kwaliteit van interprofessioneel handelen is toegenomen.	Geen zicht op tevredenheid van ouders en leerkrachten. Bemensing OT en BT is een aandachtspunt m.b.t. rollen en capaciteit. Aantal thuiszitters blijft redelijk stabiel. Analyse van problematiek is afgerond. Uitstroom (verwijzingen) is afgenomen. Verschillen tussen Dronten en Lelystad, verschillen tussen schoolbesturen zijn in beeld gebracht.

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 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.	Aan lokaal georganiseerde overleggen wordt deelgenomen door medewerker SWV; - Deelname IOT (Dronten) - Samenwerking begeleider voorschools met voorschoolse voorzieningen geïntensiveerd/proactief Samenwerking SWV VO Zwolle e.o. op basis van opdracht gemeente Dronten is geïntensiveerd. Medewerkers vanuit SWV zijn betrokken bij de stuurgroep en conferentie. Samenwerking SWV Lelystad VO is gecontinueerd m.n. op de werkagenda onderwijs/jeugdzorg Speerpunten overdracht vo-po-vo (als ketenpartner aanwezig bij netwerkbijeenkomsten) Organisatie van netwerkbijeenkomsten (2) lokaal. Elkaar ontmoeten en kennen is cruciaal. Door de maatregelen (corona) zijn de netwerkbijeenkomsten niet fysiek uitgevoerd, vanuit SWV is op een alternatieve wijze aandacht geweest voor het netwerken.
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) 37 % in 2020, neemt toe. Duur SBO en SO neemt niet af. Instroom VSO in Lelystad neemt af, instroom VSO Dronten neemt af. Medewerkers leren elkaar kennen en samenwerking neemt toe.

2.2. Kwalitatieve resultaten; Voortgang jaarplan 2020 aan de hand van de kernvragen[6]

Gekoppeld aan het ondersteuningsplan zijn in 2019 de kritische kernvragen vastgesteld waarop de voortgang wordt gemonitoord. De kernvragen zijn geformuleerd op basis van de doelen in 2023.

No.	Kernvraag	Resultaat 2019	Resultaat 2020 [7]	Toelichting	
1.	Neemt het aantal (zeer) zwakke scholen af? [8]	Stabilisatie 61 scholen; 6 scholen (7,5%) stabilisatie gehaald.	Toename 61 scholen: 9 scholen (14.75%) afname niet gehaald	Aantal scholen met een aangepast arrangement (norm inspectie) is toegenomen. Opvalt dat er minder zeer zwakke scholen zijn t.o.v. 2019 en dat er nu ook scholen in Dronten zijn met een aangepast arrangement. Binnen het bestuur wordt melding gedaan en bespreken schoolbesturen onderling wat ze voor elkaar kunnen betekenen.	1
2.a.	De (kwaliteit) onderbouwing van de hulpvragen EO neemt toe?	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	Hulpvragen EO nemen af. Dienstverlening ingericht op basis van leerkrachtdoelen. Individuele kindondersteuning is afgenomen, inrichting op basis van groepstraining POLDerplan	Op basis van analyse is de hulpvraag EO voor een deel van het aanbod op een andere manier ingericht (POLDerplan). Bij de ontwikkeling van dit aanbod is de analyse TLV gebruikt. Door corona zijn de scholen lange tijd gesloten geweest en is de ondersteuning voortgezet welke al reeds was aangevraagd maar zijn er minder nieuwe aanvragen tijdens de schoolsluiting. Tijdens de eerste schoolsluiting is een tijdelijk arrangement ingericht in	1/3

[6]Opgemerkt moet worden dat ivm de schoolsluiting door Corona trends/conclusies onder voorbehoud zijn.

[7] Met kleuren wordt aangegeven of de doelstelling is behaald, groen= tevreden met voortgang/doel behaald, rood = ontevreden over voortgang/doel niet behaald. Kleurintentie geven nuance weer. Wit = neutraal

[8]Nieuwe inspectiekader : bevat andere standaarden dan in het voorheen geldende kader, en het onderzoekskader omvat ook een bredere manier van kijken. Een Onvoldoende heeft daarmee niet dezelfde betekenis als het oude Zwak', een Voldoende betekent niet hetzelfde als het oude basisarrangement. Binnen ons SWV zijn er scholen die nog vallen onder het oude -en nieuwe kader.

		het OPP aanwezig of binnen zes weken na aanvang EO)	Bestendigen leerkrachtdoelen en OPP op 100%	Lelystad m.b.t. noodopvang en opvang kwetsbare kinderen. In 2020 is de ondersteuning ONT bij het SWV afgebouwd en is overgedragen aan de twee taalscholen binnen het SWV, afspraken zijn vastgelegd in een convenant.	
2.b.	Neemt het aantal hulpvragen EO bij SWV af?	328 aanvragen In totaal is er in 2019 10,7% meer aangevraagd dan in 2018 ipv een daling van 20%	265 aanvragen doel 20 % afname t.o.v. 2019 bijna gehaald. Afname is 18 %	Kwaliteit van de aanvragen op basis van de OPP en formulering hulpvraag is toegenomen m.b.t. hulpvraag leerkracht.	1/3
3.	Neemt het budget voor het regulier basisonderwijs toe?	51%	>51% Budget is beschikbaar door toevoeging bestemminsgreserve	De verevening is afgerond. Door de bestemming van de resultaten in voorliggende jaren zijn er afspraken gemaakt over een stabiel en duurzaam financieel beleid om schoolbesturen in de gelegenheid te stellen Passend Onderwijs op hun scholen te realiseren, deze afspraken zijn in de kaderbrief vastgesteld. Omvang budget voor schoolbesturen is voor 2020 en voor 2021 gerealiseerd.	1/2/3/4
4.a.	Neemt de uitstroom van regulier naar SBO en SO af?	180 TLV (ambitie 140 TLV) Verwijzingspercentage SBO = 1.08% SO = 0.62%	148 aanvragen TLV. Afname tov 2019 Verwijzingspercentage SBO = 0.77% SO = 0.59% Deelname	**Verwijzing**: In 2020 is er een forse daling van het aantal aanvragen TLV. In het kader van het gewenste deelnamepercentage is deze daling van het verwijzen positief. Tov de doelen is het aantal verwijzingen nog te hoog. Mn in het derde kwartaal zijn t.o.v. trend minder kinderen verwezen, in hoeverre dat te maken heeft met de schoolsluiting is onduidelijk. Opvallend is dat er	2/3/5

		Deelname SBO = 2.72% SO = 2.06% Instroom voorschools/groep 1 / 2 = 26% van 180 aanvragen	SBO = 2.23% SO = 2.1% Instroom voorschools/groep 1/ 2 = 37%	relatief meer aanvragen zijn vanuit Dronten t.o.v. Lelystad. Schoolbesturen in Dronten zijn hierover met elkaar in gesprek. Verder valt op dat in Dronten meer aanvragen zich richten op het SBO, logische verklaring is het brede profiel van De Driemaster en de lokale afspraken. Vanuit Lelystad zijn er relatief meer aanvragen SO. **Deelname:** **SBO: 2,23 %,** deelname is onder landelijk gemiddelde. **SO: 2.1 %,** deelname is boven landelijk gemiddelde uit trendanalyse blijkt dat we dichter bij het landelijk gemiddelde zijn, oorzaak stijging landelijk gemiddelde. Aandachtspunt is de omvang van het aantal aanvragen in de onderbouw, 61 % van de aanvragen is groep 1,2,3. Waarvan 37 % voorschools of groep 1 / 2. De samenwerking en toeleiding met de voorschoolse voorzieningen is geïntensiveerd, is nog onvoldoende geborgd bij de voorschoolse voorzieningen. Impact voor 2021 is berekend en wordt meegenomen in de communicatie naar scholen.	

4.b.	Neemt het aantal leerlingen wat overstapt vanuit het SBO en SO naar regulier toe?	3 excl. overstap vanuit de Watergeus Ambitie van 15 is niet behaald	26 leerlingen zijn overgestapt waaronder 21 vanuit de Watergeus. Ambitie van 35 is niet behaald.	Overstap van leerlingen vanuit de Watergeus wordt gevolgd. Afspraken met scholen zijn geïntensiveerd mbt overstappen na een kortdurende TLV.	2/3
5.a.	Hoe ontwikkelt het aantal thuiszitters zich?	Er zijn 17 thuiszitters die terug geleid zijn naar een school. Er zijn 17 thuiszitters waar een onderwijszorgarrangement is opgesteld.	Er zijn 18 thuiszitters die teruggeleid zijn naar school. Doel: Thuiszitters zijn in beeld. 100% van de (dreigende) thuiszitters heeft binnen 2 maanden een Passend Onderwijs (zorg) arrangement	De thuiszittersaanpak kenmerkt zich op vier pijlers; tellen, kennen, volgen en regie. Doel om alle thuiszitters binnen 2 maanden naar school te laten gaan is niet behaald, dat geldt ook voor het flink terugdringen van de duur van het thuiszitters. Door de intensieve aanpak, maandelijks opvragen scholen en overleg leerplicht zijn thuiszitters inbeeld gekomen die bij onderwijs al lange tijd buiten beeld waren. Uit de analyse blijkt dat er een grote zorgbehoefte is in een aantal dossiers waardoor een snelle terugkeer naar onderwijs nog niet mogelijk was. Uit analyse blijkt dat m.n. de (mis)communicatie school/ouders de rode draad is i.p.v. het ontbreken van een passend onderwijsaanbod of mogelijkheid van een passend aanbod. In een zeer enkel geval is het ontbreken van een onderwijszorgarrangement de reden.	2
5.b.	Neemt de duur van thuiszitten af?	Duur varieert tussen 385 dagen en 26 dagen	Duur varieert van 31 dagen tot 278 dagen.		1/2/3/4
6.	Hoe ontwikkelt het aantal leerlingen zich wat buiten ons postcodegebied onderwijs volgt?	Blijft stabiel 70 SO 1 SBO	Neemt toe 75 SO 2 SBO	Grensverkeer neemt toe, mn de beperkte capaciteit bij de Driemaster in Dronten zorgt voor uitstroom buiten de regio. In 2020 zijn er relatief meer kinderen verwezen naar de Verschoor School (Nunspeet) en Prisma (Kampen). Schoolbesturen in Dronten zijn hierover in overleg en hebben gewerkt aan de pilot Inclusief arrangeren. Het grensverkeer m.b.t. de `oude' cluster 3 neemt af , de Zevenster werkt aan breder profiel en er kunnen nu	2/3

				kinderen worden ingeschreven die voorheen naar Almere gingen.	
7.	In hoeverre neemt de tevredenheid van ouders, leerkrachten, directie en Ib'ers over de dienstverlening van het SWV toe?[3]	Geen data vanuit schoolbesturen ontvangen m.b.t. tevredenheid sbo en so scholen. Enquête is gepland in voorjaar 2020	Enquête is afgerond, aan de hand van een verdiepings-vragenlijst zijn leerkrachten en ouders bevraagd.	Algemeen geeft 81%van directies en IB-ers dat het SWV voldoende tot goed ondersteunend is. Bereikbaarheid en beantwoording wordt hoog gewaardeerd, meer dan 90% tevredenheid. Men is in 2020 meer dan in 2018 tevreden over frequentie en de bijdrage van de netwerkbijeenkomsten. Ervaringen met EO en HGD zijn met name door beschikbaarheid minder positief beoordeeld dan in 2018, maar worden nog voldoende gewaardeerd. Ouders waarderen EO met een 7.6 leerkrachten waarderen EO met een 7.5. Er zijn 55 directeuren/IBers die hebben meegedaan met de enquête dit is lager dan de 60% die als norm is gesteld.	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 1 0	4 2 0	2 bezwaarschriften TLV, opgelost na overleg ouders niet voorgelegd aan landelijke bezwaar en adviescie. 2 klachten mbt dienstverlening SWV. Medewerkers vanuit SWV hebben 2 x melding gedaan op basis van protocol. Er zijn geen dataincidenten geweest. Er heeft zich geen datalek voorgedaan.	-

2.3 Ondersteuning vanuit de schoolbesturen.

De totale overdracht van de bekostiging aan de schoolbesturen is € 7.256.271,00. Hiervan wordt 5.780.370 uitbetaald via DUO dan wel het SWV middels beschikkingen welke zijn verwerkt onder verdichting 4.5 doorbetaling aan schoolbesturen. De overige 1.5 miljoen wordt verstrekt door middel van o.a. personele inzet en arrangementen. Deze kosten zijn verwerkt onder verdichting 4.1 personele lasten en 4.4 overige lasten. Van de ruim 7 miljoen is overdracht SO en SBO incl groei €3.345.375,00 en realiseren passend onderwijs door schoolbesturen € 3.910.896,00. Dit laatste is inclusief de bestemming 2017 € 45,00 per leerling (€490.050,00) .Deze bestemmingreserve is ontstaan uit een positief saldo van de jaarrekening uit 2017. Bij het vaststellen van de jaarrekening 2017 is besloten deze bestemmingsreserve te creëren om de uitkering aan schoolbesturen langer op peil te houden wanneer de vereveningsperiode is beëindigd en de deelname aan SBO en SO hoger is dan de streefpercentages. Hiermee blijft het bedrag per leerling op niveau en kunnen de schoolbesturen daarmee de ambitie en doelen vanuit het Ondersteuningsplan realiseren.

Voor 2020 bedraagt het bedrag per leerling voor regulier onderwijs € 352,49. Dit is exclusief de lasten m.b.t. de werkeenheid (verschilt per werkeenheid) en impact TLV (verschilt per schoolbestuur). Lasten werkeenheid Lelystad bedragen € 29,73 en lasten werkeenheid Dronten € 15,96.

Het bedrag per leerling voor SBO en SO bedraagt € 179,36 (niveau lichte ondersteuning).

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 op het niveau van de werkeenheid en de schoolbesturen vergoeden de TLV aan het SWV. 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) 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 2020 is de doorzettingskracht een maal ingezet door de directeur. De werkwijze is door het bestuur vastgelegd in het protocol thuiszitters en doorzettingskracht. Het ontwikkelbudget van de directeur om met extra middelen vanuit het SWV een arrangement toe te kennen is voor 11 kinderen ingezet ter voorkoming van thuiszitten of in het kader van toeleiding naar onderwijs.

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.

Uit de inhoudelijke verantwoording blijkt dat de vooraf gestelde doelen op onderdelen deels zijn 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. In beperkte mate heeft de lockdown gezorgd voor een vertraging op de realisatie van de doelen.

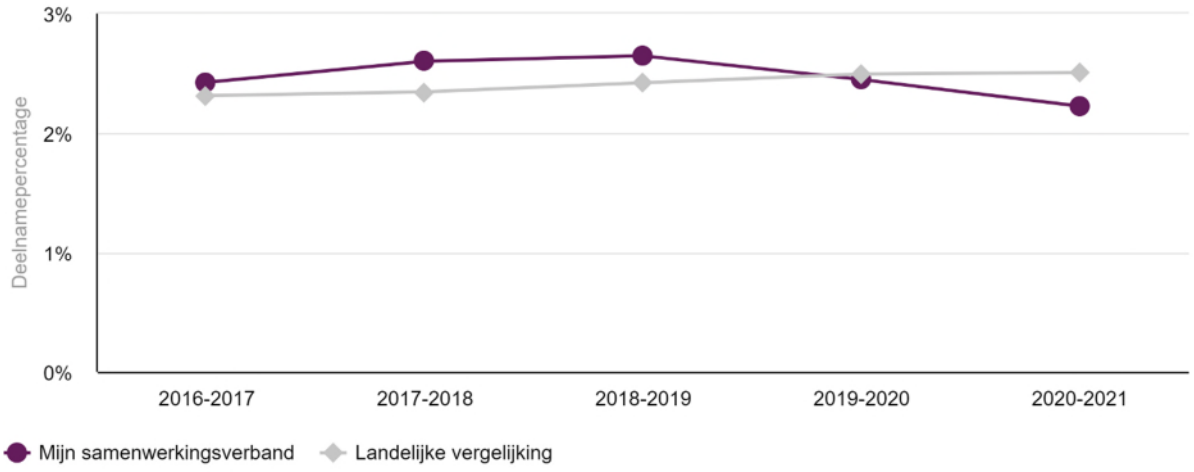
Gezien de flinke ambitie die de schoolbesturen hebben onderschreven in het nieuwe ondersteuningsplan om in 2022 de landelijke deelnamepercentages te halen is het positieve resultaat van 2017 en 2018 bestemd om het bedrag per leerling voor de schoolbesturen op een hoog stabiel niveau te houden, te weten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

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. Door het ontbreken van financiële middelen is de inrichting vertraagd.

2.4. Deelnamepercentage SBO en SO

Op basis van de 1 oktobertelling van 2020 is het deelnamepercentage in beeld gebracht voor het SBO en SO.

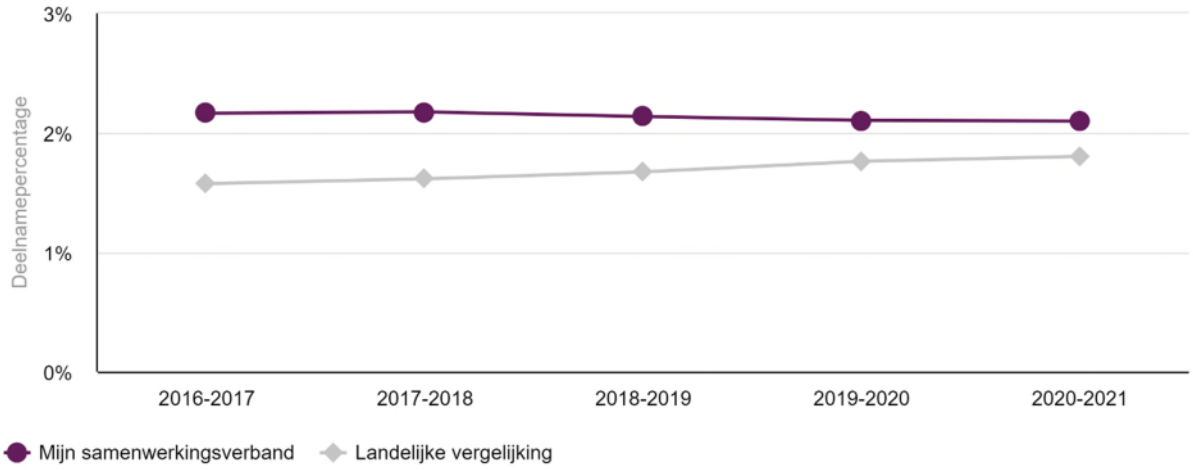
Deelnamepercentage SBO



Bron: Dashboard passend onderwijs

In 2020 is het deelnamepercentage gedaald t.o.v. van 2019. De daling is met name ingezet in Lelystad gezien de functie van de SBO + De driemaster in Dronten is dat logisch. Het deelnamepercentage (2.23%) is lager dan die van het landelijk gemiddelde (2.51%).

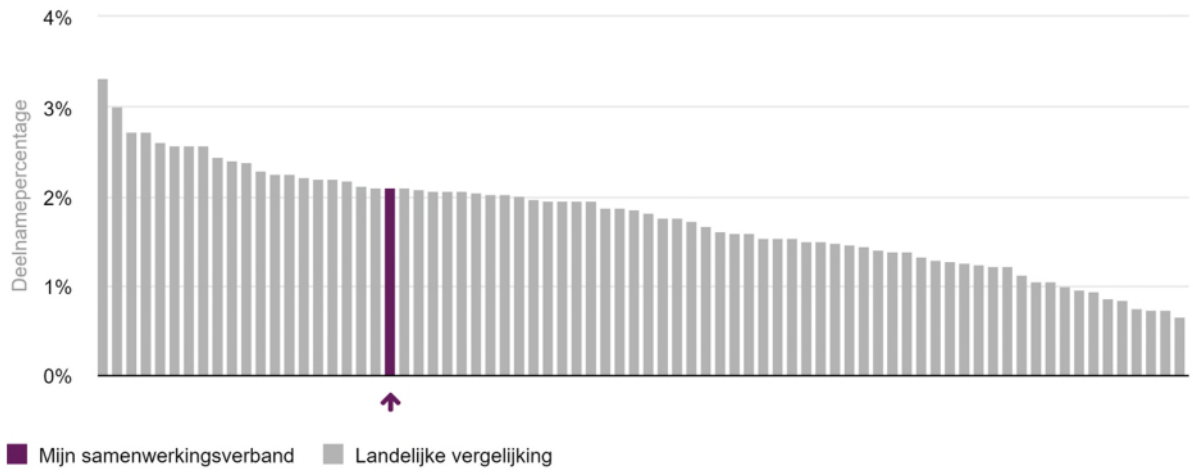
Deelnamepercentage SO



Bron: Dashboard passend onderwijs

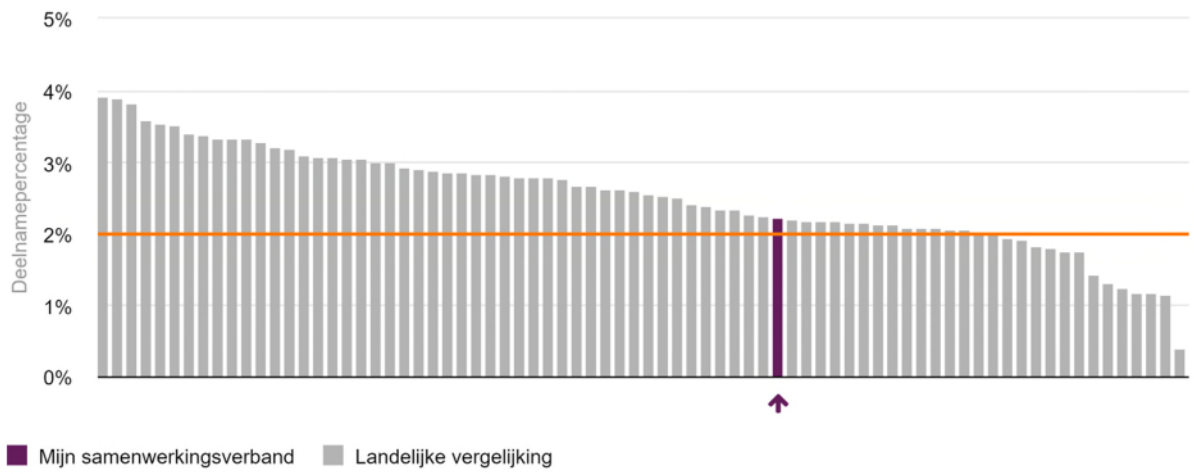
In 2020 is het deelnamepercentage is stabiel t.o.v. 2019. De daling wijkt af van de lichte stijging die landelijk (1.80%) zichtbaar is. Deelnamepercentage is 2,10% t.o.v. 2,14% in 2019.

T.o.v. de vereveningsopdracht SO staat het SWV op positie 21 t.o.v. 20 in 2019. Bij de invoering van Passend Onderwijs stond het SWV op de derde plaats m.b.t. deelnamepercentage SO. Ondanks de stijging landelijke stijging m.b.t. deelname is de trend binnen het SWV stabiel.



Bron: Dashboard passend onderwijs

T.o.v. de vereveningsopdracht SBO verschuift de positie van het SWV van positie 41 naar 48 van de 75 SWV-en. De ambitie van het SWV is 2% (oranje lijn). Gezien de ambitie van het SWV is dat een positieve ontwikkeling.



Bron: Dashboard passend onderwijs

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 2020 is toegenomen van 14 werkdagen naar gemiddeld 20 werkdagen. Door het verleggen van de rol van deskundigen is de doorlooptijd bij het SWV toegenomen. In enkele gevallen (10) 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 zijn 3 aanvragen afgewezen.

Aantal afgiften TLV

Het aantal afgiftes TLV's neemt in 2020 af.

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	34	97	31	25	187
2020	26	81	19	22	148

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	17	60	23	14	114
2020	15	39	11	18	83

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	17	37	8	11	73
2020	11	42	8	4	65

Analyse TLV tov leeftijd Kalenderjaar 2020		**SBO**			**SO**			**Totaal**		
		tijdelijk	einde PO	**totaal**	tijdelijk	einde PO	**totaal**	tijdelijk	einde PO	**TOTAAL**
1. Kleuterbouw	N	19	7	**26**	19	10	**29**	38	17	**55**
(VS, groep 1+2)	%	13%	5%	**18%**	13%	7%	**20%**	26%	11%	**37%**
2. Onderbouw	N	19	11	**30**	10	5	**15**	29	16	**45**
(groep 3+4)	%	13%	7%	**20%**	7%	3%	**10%**	20%	11%	**30%**
3. Middenbouw	N	2	21	**23**	4	16	**20**	6	37	**43**
(groep 5+6)	%	1%	14%	**16%**	3%	11%	**14%**	4%	25%	**29%**
4. Bovenbouw	N	0	4	**4**	0	1	**1**	0	5	**5**
(groep 7+8)	%	0%	3%	**3%**	0%	1%	**1%**	0%	3%	**3%**
TOTAAL	**N**	**40**	**43**	**83**	**33**	**32**	**65**	**73**	**75**	**148**
Percentage 1	**%**	**27%**	**29%**	**56%**	**22%**	**22%**	**44%**	**49%**	**51%**	**100%**
Percentage 2	**%**	**48%**	**52%**	**100%**	**51%**	**49%**	**100%**			

Totaaloverzicht PO2403 Kalenderjaar 2020						
	SBO	**Trend**	**Benchmark**	**SO**	**Trend**	**Benchmark**
Stichting SchOOL	0,35%	↓	0,50%	0,32%	↓	0,41%
SCPO	0,50%	-	0,50%	0,33%	↓	0,41%
SKO	0,51%	↑	0,50%	0,34%	↓	0,41%
Codenz	0,56%	↑	0,50%	0,63%	↑	0,41%
Ante	0,84%	↑	0,50%	0,17%	↓	0,41%
NOOR	1,39%	↑	0,50%	0,00%	↓	0,41%
Monton	0%	↓	0,50%	1,96%	↑	0,41%
MON	2,99%	↑	0,50%	0,00%	↓	0,41%
Florion	0,38%	↓	0,50%	0,38%	↓	0,41%
Overig	0,25%	↓	0,50%	0,24%	↓	0,41%
Verwijzingspercentage	**0,77%**	↑	**0,50%**	**0,59%**	↑	**0,41%**
Deelnamepercentage	**2,42%**	↑	**2%**	**2,08%**	↑	**1,64%**

Verwijzingspercentage 2020 SBO is 0.77% t.o.v. ambitie 0,50%. Daarmee zou de ambitie m.b.t. deelnamepercentage op termijn niet worden behaald.

Verwijzingspercentage 2020 SO 0.59% t.o.v. ambitie 0.41%. Daarmee zou de ambitie mbt deelnamepercentage op termijn niet worden behaald.

De instroom van buitenaf ligt voor het SBO op 0,25% 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 2020 percentueel) staan naast Codenz en Ante, de kleinere schoolbesturen MON en MONTON. Gezien hun geringe omvang is een verwijzing percentueel fors, in voorgaande jaren hebben zij geen kinderen verwezen.

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

2.6. Ondersteuning vanuit het SWV.

Op basis van de beschikbare capaciteit bij het SWV (specialisten SWV en inkoop De Twijn en Kleine Prins € 490.912,00)) is Extra Ondersteuning beschikbaar. De bedoeling is dat het aantal hulpvragen bij het SWV afneemt.

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	134	117	75	0	326
2020	86	78	98	3	265

Conform de ambitie om het aantal aanvragen terug te brengen is een afname gerealiseerd.

Ad. EO arrangement[9]; vanaf eind 2017 is bij het SWV ondersteuning ONT[10] 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. Uit tevredenheidsonderzoek na afloop van een ondersteuning blijkt dat men tevreden is over de ondersteuning. Ouders zijn overall meer zeer tevreden dan scholen.

Ad. EO Deskundigenadvies: In 2020 is het deskundigenadvies na een aanvraag TLV belegd bij het SWV. De inzet van de specialisten als deskundigen kan niet meer worden aangevraagd door scholen.

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

[10] Ondersteuning Nederlandse Taal

2.7. Planning en control

Sinds 25 mei 2018 is de AVG van kracht. Intern zijn twee functionarissen aangesteld. Zij werken aan de hand van een projectplan. Bespreking van de voortgang vindt plaats in de het team 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. Medewerkers (intern en extern) ondertekenen bij de start van hun werkzaamheden bij het SWV het privacy protocol.

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[11].

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

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)[12]	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 SWV 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 ondersteuningsplan is in 2019 het kwaliteitskader opgezet. Het kader is opgebouwd op basis van kritische kernvragen. In de monitor 2020 zijn deze opgenomen.
Het kwaliteitskader is gebaseerd op de uitdagingen vanuit het Ondersteuningsplan 2019-2023. Per kwartaal wordt een rapportage opgesteld. Nav de opmerkingen van de inspectie en de behoefte aan sturingsinformatie is in 2020 gewerkt aan het meetbaar en bespreekbaar maken van de doelen. Aan de hand van POS instrument is dit uitgewerkt. Vanaf 2021 vindt de rapportage plaats aan de hand van de nieuwe opzet. Gekoppeld aan de programmabegroting waarin dezelfde labels zijn gebruikt wordt in 2021 het kwaliteitszorgsysteem verder doorontwikkeld door de inhoudelijke doelen en middelen te verbinden.
De data die nu veelal gefragmenteerd beschikbaar is voor bestuur en schoolbesturen wordt binnen een dashboard ontwikkelt op het niveau van het SWV, schoolbestuur en school.

[12] Communicatie over dossiers vindt plaats in CAAR

2.10 Klachten

In 2020 zijn er 2 klachten geweest met ouders over een TLV. Het SWV heeft ouders gehoord en met betrokken schoolbesturen is men tot overeenstemming gekomen.
Er zijn 2 klachten geweest m.b.t. dienstverlening EO. Betreft EO intern, ouders waren het niet eens met de uitvoering en een klacht van een school over de wijze van functioneren van een specialist. Hierover zijn gesprekken gevoerd met schoolleiding, specialist EO en directie SWV.

2.11 Corona

Het coronavirus heeft voor een pandemie gezorgd die ook in Nederland heeft geleid tot een crisis. Hoewel de impact van deze crisis heeft het over verslagjaar 2020 geen gevolgen gehad en heeft daarmee geen gevolgen voor de feitelijke situatie op balansdatum. Voor het onderwijs betekent dit dat vanaf maart 2020 alle scholen gesloten zijn en later weer vanaf 15 december. 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 SWV, 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. Vanuit het SWV is het beschikbare personeel ingezet in de noodopvang en de opvang voor kwetsbare kinderen. Verder is de dienstverlening zoveel mogelijk digitaal voortgezet.

Welke consequenties dit zal hebben voor het personeel werkzaam voor het SWV en de aangesloten schoolbesturen, rond de verzwaring van de zorgtaak en eventueel uitval door ziekte zijn ook nog nu 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 SWV 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. In 2020 is een start gemaakt met het verbinden van inhoudelijke doelen aan middelen. Het resultaat van 2020 wordt veroorzaakt door de hogere baten dan begroot. Er is geen overschrijding van de personele lasten bij de bureauorganisatie , anders dan de CAO aanpassing (vanuit bestemmingsreserve (+/- €30.000,00)
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. Op basis van de programmabegroting 2021 is de planning en controlcyclus vastgesteld.
Uitvoering risicomanagement	Volgen op basis van analyse afspraken op afwijkingen.	Een verbetering van de informatievoorziening en betrokkenheid financiële commissie.

Het SWV heeft over 2020 een nettoresultaat gerealiseerd van EU -294.076,-. In de begroting is uitgegaan van een nettoresultaat van € -490.050,00. Het verschil tussen begroting en realisatie heeft te maken met enerzijds de begrotingssystematiek en anderzijds door meevallers.

Resultaat EU -160.000,00 waarvan onttrokken wordt aan EU 100.000,00 intensivering programmalijn 1 (zachte landing) en EU 60.000,00 voor interventies in 2021 gericht op het halen van de ambitie per 1 oktober 2021.

3.1. Ontwikkeling van kengetallen

Onderstaande tabellen geven inzicht in de kengetallen. In deze paragraaf worden de historische leerlingenaantallen SBO en SO incl. trend meegenomen. Op deze wijze wordt de ambitie en opdracht voor de komende jaren in beeld gebracht.

Tabel 1: Leerlingaantallen bao + sbo (historisch)

	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
Bao	11.429	11.340	11.268	10.970	10.890	10.800	10.763
SBO	303	288	280	293	296	271	245
Totaal	**11.732**	**11.628**	**11.548**	**11.263**	**11.186**	**11.071**	**11.008**

Tabel 2: Leerlingaantallen bao + sbo

	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
Bao	10.486	10.391	10.303	10.282	10.358
SBO	226	208	206	206	207
Totaal	**10.712**	**10.599**	**10.509**	**10.488**	**10.565**

Het aantal leerlingen daalt de komende jaren licht. Het SWV gebruikt het scenariomodel PO, afwijking t.o.v. het model is gering. Daling is conform de verwachting geformuleerd in het Ondersteuningsplan.

Tabel 3: Leerlingaantallen SO (historisch)

SO	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
<8 jaar							
Categorie 1	70	50	54	49	48	41	33
Categorie 2	3	3	2	2	1	2	4
Categorie 3	6	4	7	6	6	7	5
>8 jaar							
Categorie 1	207	182	169	171	166	163	169
Categorie 2	5	6	7	5	5	7	6
Categorie 3	17	12	11	12	13	13	15
Totaal	**308**	**257**	**250**	**245**	**239**	**233**	**233**

Tabel 4: Leerlingaantallen so

So	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025
<8 jaar					
Categorie 1	30	30	28	28	29
Categorie 2	4	4	4	4	4
Categorie 3	5	5	5	5	5
>8 jaar					
Categorie 1	136	109	106	105	105
Categorie 2	6	6	6	6	6
Categorie 3	15	15	15	15	15
Totaal	**196**	**169**	**164**	**163**	**164**

De aantallen SBO en SO zijn zodanig geraamd dat het SWV per 1-10-2022 uitkomt op landelijke deelnamepercentages (SBO 2%,SO 1,6%) en de komende jaren kan anticiperen op deze doelstelling, die een eerder geformuleerd beleidsdoel weergeeft. Dit betekent een aanzienlijke daling van het aantal SBO en SO leerlingen op de komende twee teldata, voor het SBO is die trend inmiddels duidelijk ingezet. De daling van het aantal leerlingen in het SO blijft stabiel.

In het kort nogmaals de deelnamepercentages in de paragrafen 2.4. en 2.5 is inhoudelijk ingegaan op deze percentages.

Tabel 8: Deelnamepercentages

	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
Sbo	2,2%	2,1%	2,0%	2,0%	2,0%
So	2,1%	1,8%	1,6%	1,6%	1,6%

Tabel deelnamepercentages (historisch)

	1-10-2011	1-10-2012	1-10-2013	1-10-2014	1-10-2015	1-10-2016	1-10-2017	1-10-2018	1-10-2019	1-10-2020
Sbo swv	3,3%	3,1%	2,8%	2,6%	2,5%	2,4%	2,6%	2,6%	2,4%	2,2%
Sbo landelijk	2,68%	2,60%	2,52%	2,46%	2,35%	2,32%	2,35%	2,43%	2,49%	2,51%
So swv	3,0%	3,1%	3,0%	2,6%	2,2%	2,2%	2,2%	2,1%	2,1%	2,1%
So landelijk	1,65%	1,63%	1,63%	1,63%	1,57%	1,58%	1,62%	1,67%	1,76%	1,80%

3.2. Balans per 31-12-2020[13]

Balans per 31-12-2020

		2020		2019
ACTIVA				
Materiële vaste activa	€ 23.128		€ 7.738	
Inventaris en apparatuur				
Totaal vaste activa		€ 23.128		€ 7.738
Vorderingen	€ 54.931		€ 301.842	
Liquide middelen	€ 1.772.090		€ 1.731.981	
Totaal Vlottende activa		€ 1.827.022		€ 2.033.822
Totaal Activa		€ 1.850.150		€ 2.041.560
PASSIVA				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	€ 560.000		€ 560.000	
Bestemmingsreserve publiek	€ 508.509		€ 802.584	
Bestemmingsreserve privaat				
		€ 1.068.509		€ 1.362.584
Voorzieningen	€ 10.114		€ 13.246	
		€ 10.114		€ 13.246
Kortlopende schulden	€ 771.528		€ 665.730	
		€ 771.528		€ 665.730
TOTAAL PASSIVA		€ 1.850.149		€ 2.041.559

[13] Cijfermatige deel in deze versie wordt nog ververst op 26 mei 2021

Materiële Vaste activa

In 2020 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 2021 voor SO en SBO welke aan schoolbesturen zijn verstrekt.

Liquide middelen

De liquide middelen bedragen € 1.772.090 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. Met het opstellen van de programmabegroting 2021 is op basis van een risico- inventarisatie het bedrag (€495.000,00) vastgesteld. (zie paragraaf 4.6)

Het resultaat over 2020 van € -294.076,- wordt onttrokken uit de bestemmingsreserve. Deze bestemmingsreserve is bedoeld voor het dempen van de afname van de bedragen per leerling voor de schoolbesturen in de komende jaren.

Voorzieningen

Aangezien het SWV per 1 augustus 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 2020. 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.

Bestedingsplan 2021 en verder

Op verzoek van het Ministerie heeft het SWV het bestedingsplan in 2021 opgesteld. Het bestuur verantwoord in het bestedingsplan het vermogen boven de signaleringswaarde. Daarvoor het bestuur een risicoanalyse opgesteld en financieel onderbouwd. Gezien de stevige ambitie van het SWV en de financiële impact wanneer deze niet wordt behaald zijn er voor het bestuur voldoende argumenten voor een klein eigen vermogen boven de signaleringswaarde. Met de bestemming van 2020 houdt het bestuur rekening met de opdracht vanuit het Ministerie en wordt een groot deel bestemt voor activiteiten in 2021.

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.

	2020	2019	Aanbeveling Commissie Don
Solvabiliteit	57,8%	70,3%	Ondergrens van 25%
Weerstandvermogen (EV/TB)	14,1%	16,8%	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.

	2020	2019	Aanbeveling Commissie Don
Liquiditeit	2,4%	3,4%	Tussen 1,5 en 2
Rentabiliteit	-4,0%	2,0%	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 31-12-2020 € 560.000,-. Voor de onderbouwing verwijzen wij naar de continuïteitsparagraaf.

3.4. Baten en Lasten

Onderstaand overzicht toont de baten en lasten van het SWV in 2020 en 2019.

Baten	**Realisatie 2020**	**Budget 2020**	**Realisatie 2019**
Rijksbijdragen	€ 7.175.174	€ 6.949.795	€ 7.724.235
Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 156.889	€ 162.750	€ 286.339
Overige baten	€ 74.206	€ 27.000	€ 30.621
Totaal Baten	€ 7.406.269	€ 7.139.545	€ 8.041.195
Lasten			
Personele lasten	€ 1.413.723	€ 1.364.546	€ 1.472.299
Afschrijvingen	€ 6.308	€ 6.110	€ 5.845
Huisvestingslasten	€ 37.253	€ 39.450	€ 38.224
Overige lasten	€ 462.316	€ 409.640	€ 365.076
Doorbetalingen aan schoolbesturen	€ 5.780.370	€ 5.809.849	€ 5.996.574
Totaal lasten	€ 7.699.969	€ 7.629.595	€ 7.878.018
Saldo baten en lasten	€ -293.700	€ -490.050	€ 163.177
Saldo financiële baten	€ -376	€ -	€ -
Totaal resultaat	€ -294.076	€ -490.050	€ 163.177

Baten

- De rijksbijdragen zijn 225K positiever dan begroot.
    - De bekostiging lichte ondersteuning is 86k hoger dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door normbijstellingen voor zowel 2019/2020 als 2020/2021.
    - De bekostiging zware ondersteuning is per saldo 68k hoger dan begroot. Er is hier ook sprake van een bijstelling van de normbedragen over 2019/2020 als 2020/2021.
    - Door het normaanpassingen zijn de gelden voor schoolmaatschappelijk werk risicoleerlingen hoger dan begroot (+7k).
- De overige overheidsbijdragen betreffen subsidies die door de Gemeenten Lelystad zijn toegekend. Dit is een subsidie dyslexie van de gemeente Lelystad. Ook is er vanuit het ministerie een subsidie hoogbegaafdheid ontvangen.
- De overige baten bestaan voornamelijk uit een bonus VF welke niet was begroot. Ook zijn gelden ontvangen van de gemeente Lelystad voor proceskosten zorg in en om de scholen. Deze baten waren niet begroot.
- Door de negatieve verevening waarin het SWV zit vallen de totale baten in 2020 lager uit dan de baten van 2019.

Lasten

- De personele lasten zijn hoger dan begroot. Door de nieuwe CAO vallen de loonkosten hoger uit dan begroot. De nieuwe CAO heeft onder andere geleid tot een eenmalige uitkering in februari. Verder zijn er meer kosten inhuur/inleen personeel geweest. Door de coronacrisis zijn de kosten voor dienstreizen en woon werkverkeer beide lager dan begroot. De overige personele lasten liggen rond het niveau van de begroting.
- De huisvestingslasten zijn lager dan begroot, dit komt doordat de huurlasten lager dan begroot zijn. Ook de begrote kosten publiekrechtelijke heffingen en beveiliging zijn beide lager dan begroot.
- De overige lasten laten een overschrijding zien van 138k. Er zijn meer uitgaven aan advieskosten gedaan. Ook zijn de uitgaven aan de subsidies hoger dan begroot. Hier staan echter ook de subsidie baten tegenover. Het betreft voornamelijk de subsidie hoogbegaafdheid.
- De doorbetalingen aan de schoolbesturen zijn in 2020 lager uitgevallen. Het grootste verschil zit in de verrekening (V)SO-verwijzing. Deze is 119K positiever dan begroot. Er waren meer verwijzingen die in rekening gebracht konden worden bij de besturen. Hierbij wordt het principe de verwijzer betaald gehanteerd. Wel is er meer groei SO uitgekeerd dan begroot. De inkomensoverdracht regulier (welke samen met de inkomensoverdracht overig moet worden gezien) is ruim 100K hoger dan begroot.
- Door de negatieve verevening heeft het SWV 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 2020 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. De impact van corona op het realiseren van de doelen van het SWV is vooralsnog niet te duiden. In 2020 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		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activa							
	immateriele vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	materiele vaste activa	€ 23.128	€ 23.128	€ -	€ -	€ -	€ -
	financiele vaste activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal vaste activa	€ 23.128	€ 23.128	€ -	€ -	€ -	€ -
	voorraden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	vorderingen	€ 54.931	€ 51.621	€ 51.019	€ 49.786	€ 49.336	€ 49.071
	effecten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	liquide middelen	€1.772.090	€1.436.373	€1.162.660	€1.117.597	€1.111.820	€1.108.412
	Totaal vlottende activa	€1.827.021	€1.487.994	€1.213.679	€1.167.383	€1.161.156	€1.157.483
	Totaal Activa	**€1.850.149**	**€1.511.122**	**€1.213.679**	**€1.167.383**	**€1.161.156**	**€1.157.483**
Passiva							
	algemene reserve	€ 560.000	€ 560.001	€ 449.122	€ 449.122	€ 449.122	€ 449.122
	bestemmingsreserve publiek	€ 508.508	€ 214.146	€ 36.368	€ 36.368	€ 36.368	€ 36.368
	bestemmingsreserve privaat	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	overige reserves en fondsen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal eigen vermogen	€1.068.508	€ 774.147	€ 485.490	€ 485.490	€ 485.490	€ 485.490
	voorzieningen	€ 10.113	€ 10.113	€ 10.113	€ 10.113	€ 10.113	€ 10.113
	langlopende schulden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	kortlopende schulden	€ 771.528	€ 726.862	€ 718.076	€ 671.780	€ 665.553	€ 661.880
	Totaal overige passiva	€ 781.641	€ 736.975	€ 728.189	€ 681.893	€ 675.666	€ 671.993
	Totaal Passiva	**€1.850.149**	**€1.511.122**	**€1.213.679**	**€1.167.383**	**€1.161.156**	**€1.157.483**

In de meerjarenbegroting zijn geen investering in materiele vaste activa opgenomen. Hierdoor zakt de boekwaarde materiele vaste activa richting 0. In de begroting is wel een stelpost afschrijvingen opgenomen. In de volgende meerjarenbegroting zullen ook de investeringen worden betrokken.

Toelichting op meerjarenbalans:

- 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. Het resultaat 2020 is in mindering gebracht op de bestemmingsreserve. Ook de toekomstige verliezen zullen ten laste van deze bestemmingsreserve worden gebracht. Deze bestemmingsreserve is namelijk met het doel aangelegd om de bedragen welke aan de schoolbesturen worden betaald zo lang mogelijk op niveau 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 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	2020	2021	2022	2023	2024
Current ratio	2,37	2305	1,69	1,74	1,74
Solvabiliteit	57,8%	51,2%	40,0%	41,6%	41,8%
Rentabiliteit	-4,0%	-4,2%	-4,2%	0,0%	0,0%
Weerstandsvermogen	14,4%	11,1%	7,1%	7,2%	7,3%

Staat van baten en lasten

Staat van Baten en Lasten		2020	2021	2022	2023	2024	2025
Baten							
	Rijksbijdrage	€7.175.174	€6.777.324	€6.678.005	€6.575.748	€6.515.046	€6.479.349
	Overige overheidsbijdragen en subsidies	€ 156.889	€ 169.604	€ 169.604	€ 105.604	€ 105.604	€ 105.604
	College- cursus en/of examengelden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Baten werk in opdracht van derden	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	Overige baten	€ 74.206	€ 12.942	€ 31.061	€ 31.061	€ 31.061	€ 31.061
	Totaal Baten	€7.406.269	€6.959.870	€6.878.670	€6.712.413	€6.651.711	€6.616.014
Lasten							
	Personeelslasten	€1.413.723	€1.138.701	€1.086.082	€1.080.865	€1.075.703	€1.065.802
	Afschrijvingen	€ 6.308	€ 9.000	€ 28.598	€ 28.598	€ 28.598	€ 28.598
	Huisvestingslasten	€ 37.253	€ 40.050	€ 40.050	€ 40.050	€ 40.050	€ 40.050
	Overige lasten	€ 462.316	€ 461.664	€ 482.895	€ 418.895	€ 366.458	€ 366.458
	Doorbetalingen aan schoolbesturen	€5.780.370	€5.604.817	€5.529.701	€5.144.005	€5.140.903	€5.115.106
	Totaal Lasten	€7.699.970	€7.254.232	€7.167.326	€6.712.413	€6.651.711	€6.616.014
Saldo Baten en lasten gewone bedrijfsvoering		**- € 293.701**	**- € 294.362**	**- € 288.656**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
	Saldo Financiele bedrijfsvoering	- € 376	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal resultaat		**- € 294.077**	**- € 294.362**	**- € 288.656**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Aan de meerjarenbegroting liggen de volgende uitgangspunten ten grondslag: afname van de verwijzingen naar het SO en SBO zodat het SWV uiteindelijk op het SO en SBO 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. Reserves

De reserves die het SWV heeft opgebouwd worden de komende jaren aangewend om de basis ondersteuningsbedragen aan de deelnemende scholen op niveau te houden. De komende jaren zal er dan ook ingeteerd worden op de reserves.

Publiek eigen vermogen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Normatief Vermogen						
Aanschafwaarde gebouwen(na factor)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Overige activa	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale baten(na factor)	€ 259.206	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Totaal Normatief Vermogen	€ 259.206	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Feitelijk Publiek Vermogen						
Totaal eigen vermogen	€1.068.508	€ 774.147	€ 485.490	€ 485.490	€ 485.490	€ 485.490
Privaat eigen vermogen	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Feitelijk Publiek Vermogen	€1.068.508	€ 774.147	€ 485.490	€ 485.490	€ 485.490	€ 485.490
Mogelijk bovenmatig eigen vermogen	**€ 809.302**	**€ 524.147**	**€ 235.490**	**€ 235.490**	**€ 235.490**	**€ 235.490**

4.4. Formatieve ontwikkeling

Per 1 augustus 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.

Totaal	Gem. WTF	9,4863	9,4542	9,4542	9,4542	9,4542
	Loonkosten	€ 1.002.997	€ 999.280	€ 1.003.992	€ 1.008.415	€ 1.011.977

Personele bezetting in FTE	2020	2021	2022	2023	2024
Management/Directie	0,80	0,80	0,80	0,80	0,80
Onderwijzend personeel	3,18	3,15	3,15	3,15	3,15
Overige medewerkers	5,50	5,50	5,50	5,50	5,50
Totaal	9,49	9,45	9,45	9,45	9,45

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.
De directeur voert jaarlijks (minimaal een) ontwikkelgesprek met alle medewerkers, tijdens de ontwikkelgesprekken worden afspraken gemaakt over de doelen en opleidingswensen.

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 en kan vroegtijdig worden gemonitoord. De schoolbesturen bekostigen immers uit hun middelen Passend Onderwijs de plaatsingen. De werkwijze is door het bestuur vastgesteld.

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.
        - 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. Het SWV heeft op basis van de inkoop Zien in de Klas een aanwijzing ontvangen. In 2020 is de inkoop van Zien in de Klas per 1 augustus afgerond. Het SWV voldoet daarmee aan het inkoop- en aanbestedingsbeleid.

4.6. Risico reserves 2020 en 2021

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 bij het opstellen van de begroting.

Risico	Kans	Impact	Som	Kwantificering in weerstandvermogen	Toelichting
1. Meerjarenprognose leerlingen sbo en so wordt niet gehaald.	4	3	12	€200.000	Zie bijlage 1. Het Ondersteuningsplan bepaalt dat indien dit risico zich voordoet er gekort wordt op het bedrag per leerling dat uitgekeerd wordt via programma 1. Uit de worst-case scenario begroting in bijlage 1 blijkt dat de korting in 2022 ongeveer € 150.000 kan bedragen, oplopend tot meer dan € 600.000 in 2025. Om de korting enigszins te kunnen dempen kan een deel van de risicobuffer wordt ingezet, als de hiervoor ook gevormde bestemmingsreserve uitgeput is.
2. Personele risico's	4	3	12	€100.000	Het SWV is werkgever van ongeveer 10 medewerkers. Werkgeverschap brengt de gebruikelijke lusten en lasten met zich mee (ziekte, conflicten, interim). Via beheersmaatregelen zijn deze grotendeels afgedekt in de begroting (vervanging, advisering, etc.). Mocht een bedrag nodig zijn om afscheid te nemen van (een) bepaalde medewerker(s) dan voorziet de exploitatiebegroting hier niet in. Daarvoor is een bedrag in het buffervermogen gereserveerd (transitievergoeding, etc.).
3. Beëindiging additionele	4	2	8	€50.000	Als de subsidies ONT en Dyslexie zouden komen te vervallen, zullen het swv en de

gemeentelijke subsidies					scholen de bijbehorende activiteiten ook beëindigen. Scholen kunnen bepaalde taken niet langer vervullen als additionele gemeentelijke subsidies wegvallen. Het gereserveerde bedrag is bedoeld om, indien deze situatie zich onverhoopt voordoet, de activiteiten fatsoenlijk af te kunnen bouwen.
4. Beëindiging of bezuiniging inzet jeugdhulp in onderwijs	4	3	12	€100.000	Gezien de maatschappelijk impact 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 orde stellen grootte van impact en in beeld brengen wat niet meer kan. Door geen verplichtingen aan te gaan financiële risico's vermijden.
5. Corona	4	3	12	€20.000	Aan het swv wordt gevraagd extra middelen in te zetten voor ICT systemen, ICT programma's en online trainingsmodules.
6. Overige risico's	2	3	6	€25.000	Optelsom kleine risico's
Totaal				**€495.000**	

Het risico van deze methode is dat al snel een te hoge reserve wordt aangehouden, omdat risico's worden opgeteld, terwijl ze zich in de praktijk vrijwel nooit allemaal tegelijkertijd voor zullen doen. Het swv moet de komende maanden de vraag beantwoorden of er gerechtvaardigde gronden zijn om

een hogere buffer aan te houden dan de signaleringswaarde. Als dit niet het geval is, zal voor het overtollige deel een bestedingsplan worden opgesteld.

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 worden aan activiteiten onder de desbetreffende werkeenheden toegekend en uitgevoerd.

5. 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 in relatie tot de jaarrekening/ jaarverslag

- het toezien op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de middelen verkregen op grond van de wetgeving;
- 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.
- Het toezien op de naleving door het bestuur van wettelijke verplichtingen en op de code voor goed bestuur

In 2020 werden globaal door de raad de volgende activiteiten uitgevoerd:

- 6 maal voerde de raad werkoverleg; daarnaast waren er vele malen mail- en telefonische contacten
- 5 maal was er overleg met de directeur en de afgevaardigde namens het bestuur
- 1 maal was er overleg met het gehele bestuur
- 2 maal was er overleg met de OPR
- 1 gesprek is gevoerd met de accountant
- diverse activiteiten in het kader van de informatieverwerving

In verband mede met de grote werkbelasting van onderwijsorganisaties als gevolg van de corona-epidemie heeft de RvT dit jaar afgezien van het afleggen van werkbezoeken. Vanwege dezelfde problematiek vond het merendeel van de genoemde overleggen digitaal plaats.

De Raad van Toezicht nam onder andere de volgende besluiten:
De jaarrekening 2019 werd goedgekeurd.
De begroting 2020 werd uiteindelijk na voortgaand overleg in maart 2020 door de RvT goedgekeurd.
De begroting 2021 werd tijdig in december 2020 goedgekeurd.

Het activiteitenplan/jaarplan is op voortgang besproken en gevolgd in relatie tot de gestelde doelen op basis van het vastgestelde ondersteuningsplan.
Over de voortgang van de bestuurlijke werkgroepen is beperkt informatie gewisseld. De RvT heeft medio 2020 kennis genomen van het hernieuwd ingerichte kwaliteitszorgsysteem, dat adequater moet voorzien in de kwalitatieve en kwantitatieve informatiebehoefte. De RvT vertrouwt erop dat mede hierdoor ook een oordeel over de doelmatigheid van de ingezette middelen steeds beter onderbouwd te geven zal zijn. De RvT heeft op dit moment geen reden te twijfelen aan de doelmatige besteding van de ingezette middelen.

6. Verslag Ondersteuningsplanraad (OPR)

Inleiding

De Ondersteuningsplanraad, hierna genoemd OPR, is het medezeggenschap orgaan van het SWV Passend Onderwijs Dronten Lelystad, hierna genoemd SWV. De raad heeft instemmingsrecht op het ondersteuningsplan dat het SWV (minimaal één keer per vier jaar) opstelt. Ook heeft de raad adviesrecht op de begroting, het jaarverslag en de exploitatie rekening van het SWV. De raad wordt gevormd door enthousiaste onderwijsprofessionals en ouders die allen graag willen meedenken over passend onderwijs met als doel dat alle leerlingen binnen het SWV met onderwijs ondersteuningsbehoeften passende ondersteuning kunnen krijgen.

Corona pandemie.

De Corona pandemie heeft voor het functioneren van de OPR niet veel impact gehad behalve dan het wegvallen van het formele overleg moment tussen januari en juni. Normaal gesproken vinden er per jaar vijf vergaderingen plaats. 2020 telt vier vergaderingen. De pandemie en alle gevolgen voor het onderwijs in het SWV is tot op de dag van vandaag nog onderwerp van gesprek en een terugkerend punt op de agenda. Overleggen hebben vanaf juni alleen nog maar digitaal plaatsgevonden. De impact van de Corona pandemie is in het overleg van juni voor de eerste maal aan bod gekomen.

Samenstelling OPR

De OPR bestaat momenteel uit 7 leden van de personeelsgeleding en 5 leden van de oudergeleding uit de verschillende schoolbesturen die bij het SWV zijn aangesloten. School de Fontein is per 1 augustus 2020 opgeheven. Wendy Driehuis is namens het Maharishi onderwijs, waartoe basisschool de Fontein behoorde, uitgetreden in januari 2020.

Voorzitter	Jonathan Jurg, oudergeleding Eduvier
Secretaris	Edo Oosting, oudergeleding Ante
Penningmeester	Nancy Beckers, oudergeleding SKO
	Angela Lingeman Cop, oudergeleding Stichting SchOOL
	Miranda van Oene, oudergeleding Codenz
	Vacature, oudergeleding, Stichting Noor
	Vacature, oudergeleding Stichting Monton
	Nicole van Eijck, personeelsgeleding Stichting SchOOL
	Constance van Someren, personeelsgeleding Stichting Oecumenische SBO
	Jan Woertel, personeelsgeleding, SCPO Vogelveste
	Marion van den Bos, personeelsgeleding Ante
	Finette van Zwolle, Florion Personeel
	Esther Bron, personeelsgeleding Eduvier

Terugblik op 2020.

De OPR heeft in 2020 vier maal vergaderd in een formele setting. Vanwege de grote tussenpozen heeft de OPR besloten de vergader frequentie omhoog te gooien en tussentijdse informele overleggen in te plannen met als hoofd doelstelling de gespreksonderwerpen levend te houden. De grote tussenpozen zorgden ervoor dat er voor elke vergadering weer geworsteld moest worden om zaken weer scherp te krijgen. De OPR hoopt dit op te lossen door in korte informele vergaderingen de stand van zaken en actiepunten door te nemen. Van de informele vergaderingen worden geen notulen geplaatst.

De notulen van de formele vergaderingen zijn te vinden op de website van het SWV.

Klik hier voor de notulen.

Vanuit de Raad van Toezicht is mevrouw M. van Hees op voordracht van de OPR benoemd als lid van de Raad van Toezicht. Mevrouw van Hees is de directe schakel tussen de Raad van Toezicht en de OPR in het kader van Good Governance

Het huishoudelijk reglement en het OPR reglement zijn aangepast en worden begin 2021 op de website geplaatst. De belangrijkste aanpassing heeft plaatsgevonden in het rooster van aftreden en het opheffen van de plek voor het Maharishi onderwijs. .

Het overplaatsen van leerlingen van SBO de Watergeus in 2019 heeft tot de nodige vragen geleid. De vragen werden dermate belangrijk geacht dat de OPR het aanbod van de bestuurder van Stichting SchOOL, de Stichting waartoe de Watergeus behoort, heeft geaccepteerd. Jonna Merkx, bestuurder van Stichting SchOOL heeft in een digitaal overleg een toelichting gegeven op de ontstaansgeschiedenis van het overplaatsen van leerlingen van een SBO school naar het reguliere onderwijs. Dit naar tevredenheid van de leden van de OPR.

In juni is de jaarplanning besproken en aangepast.

In oktober heeft de OPR de werkwijze enigszins aangepast. De actie punten vanuit vorige vergaderingen worden voortaan toegevoegd aan de agenda.

Instemming en advies

Jaarlijks passeren een aantal beleidstukken de agenda. Onderstaand een overzicht van beleidstukken waarop advies of instemming van toepassing was:

- In februari heeft de OPR na toevoeging van de kritische noot betreffende de bestemmingsreserve positief kunnen adviseren op de begroting
- In juni heeft de OPR een positief advies gegeven op het jaarverslag inclusief de jaarrekening.
- Aanpassing van het huishoudelijk reglement en het OPR reglement heeft plaatsgevonden eind 2020
- Vierjaarlijks passeert het Ondersteuningsplan de OPR. Tussentijds is de OPR op de hoogte gehouden middels voortgangsrapportages t.a.v. de doelstellingen en kwartaal cijfers aangaande het financiële aspect

Overleg bestuurder en de achterban

Voorafgaand aan elke vergadering heeft er een agenda overleg plaats gevonden. Dit overleg vond plaats tussen de voorzitter van de OPR, de secretaris van de OPR, de directeur van het SWV en haar management assistent. De leidraad voor het agenda overleg is de jaarplanning van de OPR. Zowel de OPR als de directeur SWV hebben onderwerpen in kunnen brengen buiten de jaarplanning om. De OPR is hard bezig om te groeien in haar rol en wil zelfstandig functioneren en onderwerpen vanuit het werkveld aan dragen. Het afgelopen jaar is er al een kleine slag gemaakt in de manier van werken.

Begroting en verantwoording

De ondersteuningsplanraad heeft in de maand januari gebruik gemaakt van de faciliteiten van de verschillende scholen die zijn aangesloten bij het SWV, zoals gebruik van de vergader accommodatie met koffie- en theevoorzieningen. De ouder geleding van de OPR ontvangt per bijgewoonde reguliere vergadering een vergoeding. Voor de personele geleding wordt een bedrag betaald aan het bestuur waar de personeelsleden van de OPR voor werkzaam zijn. Er zijn door de raad in het afgelopen jaar kosten gemaakt voor attenties, reiskostenvergoeding, samenkomst en de vacatieregeling voor de ouders. Onderstaand de gemaakte kosten.

	Kostenpost	Bedrag
1	Attentie OPR leden	€ 56,55
2	Vacatie regeling ouder geleding	€ 950,00
3	Vacatie regeling personele geleding	€ 10.800,00
	Totaal	**€ 11.806,55**

Edo Oosting, secretaris OPR

Bijlage 1. Besluitenlijst 2020

Besluiten die gekoppeld zijn aan het beleid of die financiële gevolgen hebben, komen op de besluitenlijst en besluiten die gekoppeld zijn aan uitvoering komen op de actielijst.

Datum Vergadering		**Agendapunt**	**Beschrijving**
20200316	5	Bestemming positief resultaat 2019.	Het bestuur neemt geen besluit omtrent de bestemming van het resultaat.
20200316	5	Begroting 2020	Het bestuur stelt de begroting 2020 vast na goedkeuring door de raad van toezicht en de OPR.
202003016	6	Voortgang inspectie incl. tekstuele aanpassing ondersteuningsplan	De wijzigingen in het Ondersteuningsplan worden vastgesteld.
20200316	10	Besluitenlijst 2019	De besluitenlijst 2019 wordt definitief vastgesteld.
20200615	5	Jaarverslag inclusief jaarrekening 2019 Bestemming positief resultaat 2019	Het bestuur stelt het jaarverslag inclusief de jaarrekening voorlopig vast en stemt in met de bestemming van het resultaat. Bestuur vraagt goedkeuring RvT en vraagt advies aan OPR.
20200928	3	Kaderbrief	Bestuur stelt kaderbrief vast met inachtneming van de gemaakte aanpassingen.
20201201	2	Penningmeester	GM wordt penningmeester van het SWV Passend Onderwijs Lelystad-Dronten.
20201201	3	Verlenging tijdelijke uitbreiding directeur	Het bestuur besluit tot de verlenging van de tijdelijke uitbreiding (0,1772 fte) van de directeur tot en met 31 december 2021
20201201	3	Begroting 2021	Het bestuur besluit dat de financiële commissie met de directeur jaarlijks bij de voorbereiding van de begroting een bestedingsplan maakt m.b.t. het eigen vermogen in relatie tot de signaleringswaarde en de risicoanalyse.
20201201	3	Begroting 2021	Het bestuur stelt de programmabegroting 2021 voorlopig vast.
20201201	4	Voortgangsrapportage	Het bestuur besluit dat in de volgende voortgangsrapportage wordt benoemd bij wie de verantwoordelijkheid ligt en dat er wordt gekeken naar eventuele aanscherping va de acties om de ambities te kunnen behalen of dat een andere prioritering gesteld moet worden.

Getekend d.d. ……..

Voorzitter: J.E.A.M Merkx

Getekend d.d. ……..

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[14]	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

[14] Tot 1 augustus 2020

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[15]
	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		

[15] Tot 1 augustus 2020

Bijlage 3. Bestedingsoverzicht Onderwijs Hoogbegaafden.

Bestedingsoverzicht subsidie Hoogbegaafden 2019-2022												
Totaale subsidie		256.000,00										
Aantal leerlingen Dronten		3.654										
Aantal leerlingen Lelystad		7.130										
Eigen bijdrage moet gelijk zijn aan de ontvangen subsidie												
jaar		**2019**			**2020**			**2021**			**2022**	
	Lelystad	Dronten	Totaal	Lelystad	Dronten	Totaal	Lelystad	Dronten	Totaal	Lelystad	Dronten	Totaal
Beschikking	42.315,00	21.685,00	64.000,00	42.315,00	21.685,00	64.000,00	42.315,00	21.685,00	64.000,00	42.315,00	21.685,00	64.000,00
Eigen bijdrage	42.315,00	21.685,00	64.000,00	42.315,00	21.685,00	64.000,00	42.315,00	21.685,00	64.000,00	42.315,00	21.685,00	64.000,00
Subtotaal	84.630,00	43.370,00	128.000,00	84.630,00	43.370,00	128.000,00	84.630,00	43.370,00	128.000,00	84.630,00	43.370,00	128.000,00
Niet bestede middelen voorgaand jaar				-	43.370,00	43.370,00	-	86.740,00	86.740,00	84.630,00	130.110,00	214.740,00
Totaal te besteden	84.630,00	43.370,00	128.000,00	84.630,00	86.740,00	171.370,00	84.630,00	130.110,00	214.740,00	169.260,00	173.480,00	342.740,00
Besteed:												
Voor Lelystad uitgegeven	84.630,00		84.630,00	84.630,00		84.630,00			0			0
			-			-			0			0
			-			-			0			0
			-			-			0			0
			-			-			0			0
Totaal besteed	84.630,00	-	84.630,00	84630	0	84630	0	0	0	0	0	0
Restant van het te besteden bedrag	-	43.370,00	43.370,00	-	86.740,00	86.740,00	84.630,00	130.110,00	214.740,00	169.260,00	173.480,00	342.740,00

Stichting
Samenwerkingsverband 24-03
te Lelystad

Financieel jaarverslag 2020

24-6-2021

Inhoudsopgave

Toelichting op onderdelen van het jaarverslag	**Pagina**
Bestuursverslag	1
Financiële kengetallen	70
Jaarrekening	
Balans per 31 december 2020	71
Staat van baten en lasten over 2020	73
Kasstroomoverzicht	74
Toelichting behorende tot de jaarrekening:	75
Grondslagen	75
Toelichting op de balans per 31 december 2020	78
Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen	81
Gebeurtenissen na balansdatum	81
Model G, Overzicht doelsubsidies OCW	82
Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020	83
Overzicht verbonden partijen	85
Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	86
Bestemming van het resultaat	88
Gegevens over de rechtspersoon	89
Overige gegevens	
Controleverklaring	90

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	2020	2019
Rentabiliteit *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.	-4%	2%
Current ratio *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.	2,37	3,43
Solvabiliteit 1 *Eigen vermogen in percentage van het totale vermogen*	57,8%	70,3%
Solvabiliteit 2 *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%.	58,3%	71,0%
Weerstandsvermogen *(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.	14,1%	16,8%
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	11,03	10,39
Personeelskosten per FTE	128.201	141.767

A.1.1 Balans per 31 december 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

1.	Activa	31 december 2020	31 december 2019
1.2	Materiële vaste activa	23.128	7.738
	Totaal vaste activa	*23.128*	*7.738*
1.5	Vorderingen	54.931	198.275
1.7	Liquide middelen	1.772.090	1.731.981
	Totaal vlottende activa	*1.827.021*	*1.930.256*
	Totaal activa	**1.850.149**	**1.937.994**

2.	Passiva	31 december 2020	31 december 2019
2.1	Eigen vermogen	1.068.508	1.362.584
2.2	Voorzieningen	10.113	13.246
2.4	Kortlopende schulden	771.527	562.164
	Totaal passiva	**1.850.149**	**1.937.994**

A.1.2 Staat van baten en lasten over 2020

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.	**Baten**			
3.1	Rijksbijdrage OCW	7.175.174	6.949.795	7.724.235
3.2	Overige overheidsbijdragen	156.889	119.000	286.339
3.5	Overige baten	74.206	27.000	30.621
	Totaal baten	7.406.269	7.095.795	8.041.196
4.	**Lasten**			
4.1	Personeelslasten	1.413.723	1.136.296	1.472.299
4.2	Afschrijvingen	6.308	6.110	5.845
4.3	Huisvestingslasten	37.253	39.450	38.224
4.4	Overige lasten	462.316	321.250	365.076
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	5.780.370	6.082.738	5.996.574
	Totaal lasten	7.699.969	7.585.844	7.878.018
	Saldo baten en lasten	293.700-	490.049-	163.178
5	Financiële baten en lasten	376-	-	-
	Netto resultaat	**294.076-**	**490.049-**	**163.178**

A.1.3 Kasstroomoverzicht

		2020		2019
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Resultaat voor financiële baten en lasten	293.700-		163.178	
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	6.308		5.845	
- Mutaties voorzieningen	3.133-		5.697	
Veranderingen in vlottende middelen:				
- Vorderingen	143.345		155.325-	
- Kortlopende schulden	209.363		225.999-	
Totaal kasstroom uit bedrijfoperaties	62.183		206.603-	
Ontvangen interest	7-		-	
Betaalde interest	369-		-	
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		61.807		206.603-
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
(Des)investeringen materiële vaste activa	21.698-		5.985-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		21.698-		5.985-
Mutatie liquide middelen		40.109		212.589-
Beginstand liquide middelen	1.731.981		1.944.571	
Mutatie liquide middelen	40.109		212.589-	
Eindstand liquide middelen		1.772.090		1.731.982

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.

De jaarrekening is opgesteld op basis van continuïteit. Het bestuur heeft daarin de effecten van de corona pandemie meegewogen en komt op basis van die afweging niet tot een andere conclusie.

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 publiek is gevormd uit resultaten uit voorgaande jaren vanuit de publieke geldstromen en middels het publieke resultaat over het onderhavige boekjaar. Dit geld zal de komende jaren worden ingezet om de reguliere doorbetalingen aan de schoolbesturen op niveau te houden, o.a. om het effect van de negatieve verevening op te vangen.

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.

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 een 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 87,6% (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 2020

1. Activa

1.2 Materiële vaste activa

					Mutaties 2020						
		Aanschaf-waarde per 31 december 2019	Afschrijvingen tot en met 31 december 2019	Boekwaarde per 31 december 2019	Investeringen	Desinves-teringen	Afschrijvingen	Afschrijvingen desinvesteringen	Aanschaf-waarde per 31 december 2020	Afschrijvingen tot en met 31 december 2020	Boekwaarde per 31 december 2020
1.2.2	Inventaris en apparatuur	25.209	17.472-	7.738	21.698	0	6.308-	0-	46.907	23.779-	23.128
	Materiële vaste activa	25.209	17.472-	7.738	21.698	0	6.308-	0-	46.907	23.779-	23.128

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

1.5 Vorderingen

		31 december 2020	31 december 2019
1.5.1	Debiteuren	9.434	8.826
1.5.6	Overige overheden	300	147.118
1.5.7	Overige vorderingen	2.595	2.595
	Overige overlopende activa	*42.602*	*39.736*
1.5.8	Overlopende activa	42.602	39.736
	Totaal Vorderingen	54.931	198.275

De vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

		31 december 2020	31 december 2019
1.7.2	Banken	1.772.090	1.731.981
		1.772.090	1.731.981

2.1 Eigen vermogen

		Boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020		Boekwaarde per 31 december 2020
			Bestemming resultaat	Overige mutaties	
2.1.1	Algemene reserve	560.000	-	-	560.000
2.1.2	Bestemmingsreserve publiek	802.584	294.076-	-	508.508
		1.362.584	294.076-	-	1.068.508

Toelichting Bestemmingsreserve publiek:

	Boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020		Boekwaarde per 31 december 2020
		Bestemming resultaat	Overige mutaties	
Personele reserve	27.000	27.000-	-	-
Overige reserve	775.584	267.076-	-	508.508
	802.584	294.076-	-	508.508

2.2 Voorzieningen

		Boekwaarde per 31 december 2019	Mutaties 2020			Boekwaarde per 31 december 2020	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar
			Dotaties	Onttrekkingen	Vrijval			
2.2.1	Personeel	13.246	2.591	5.724-	-	10.113	-	10.113
	Jubilea	*13.246*	*2.591*	*5.724-*	-	*10.113*	-	10.113
		13.246	2.591	5.724-	-	10.113	-	10.113

2.4 Kortlopende schulden

		31 december 2020	31 december 2019
2.4.3	Crediteuren	44.107	77.131
2.4.7.1	*Loonheffing*	*34.443*	*27.302*
2.4.7.3	*Premies sociale verzekeringen*	*4.818*	*4.419*
2.4.7	Totaal belastingen en premies sociale verzekeringen	39.261	31.721
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	11.292	10.527
2.4.9	Overige kortlopende schulden	1.648	17.380
2.4.10.4	*Vooruitontvangen termijnen OCW niet geoormerkt*	*66.588*	*44.868*
2.4.10.5	*Overlopende passiva m.b.t. vakantiegeld*	*27.593*	*23.863*
2.4.10.8	*Overlopende passiva algemeen*	*581.039*	*356.675*
2.4.10	Totaal overlopende passiva	675.220	425.406
	Totaal kortlopende schulden	771.527	562.164

De kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

2.5 Niet in de balans opgenomen activa en verplichtingen

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

Meerjarige financiële verplichtingen

Er is een huurovereenkomst met Porius Beleggingen BV, de verplichting bedraagt € 33.159,-.
Het contract loopt tot en met 14 April 2021.

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

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die van invloed zijn op de waardering van de in de balans getoonde posten of het resultaat.

Model G, Overzicht doelsubsidies OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Totaalbedrag toewijzing (€)	Ontvangen in 2020	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking: Geheel uitgevoerd en afgerond	Nog niet geheel afgerond
Min.Onderw.Cultuur Wetenschap, subs beg.leerl	HBL19125	20-6-2020	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 2019	Lasten t/m 2019	Stand begin 2020	Ontvangen in 2020	Lasten in 2020	Te verrekenen 31-12-20
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Aflopend			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing (€)	Ontvangen t/m 2019	Lasten t/m 2019	Stand begin 2020	Ontvangen in 2020	Lasten in 2020	Stand ultimo 2020
N.v.t.			-	-	-	-	-	-	-
Doorlopend			-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op de staat van baten en lasten over 2020

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.1.1.1	Rijksbijdragen OCW	7.132.894	6.949.795	7.705.103
3.1.2.2	Niet geoormerkte subsidies	42.280	-	19.132
	Totaal rijksbijdragen	7.175.174	6.949.795	7.724.235

3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	156.889	55.000	286.339
3.2.2	Overige overheidsbijdragen	-	64.000	-
		156.889	119.000	286.339

3.5 Overige baten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
3.5.6	Overig	74.206	27.000	30.621
		74.206	27.000	30.621

4.1 Personele lasten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.1.1.1	*Bruto lonen en salarissen*	*634.259*	*448.067*	*541.956*
4.1.1.2	*Sociale lasten*	*145.090*	*102.498*	*129.818*
4.1.1.3	*Pensioenlasten*	*98.517*	*69.597*	*89.947*
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenen	877.867	620.162	761.721
4.1.2.1	*Dotaties personele voorzieningen*	*2.591*	*3.000*	*5.697*
4.1.2.2	*Personeel niet in loondienst*	*269.485*	*238.829*	*339.233*
4.1.2.3	*Overig*	*245.165*	*251.805*	*346.047*
4.1.2.4	*Scholing/opleiding*	*23.627*	*22.500*	*24.309*
4.1.2	Overige personele lasten	540.867	516.134	715.286
4.1.3	Af: Uitkeringen	5.011-	-	4.708-
		1.413.723	1.136.296	1.472.299

	Realisatie 2020	Realisatie 2019
Gemiddeld aantal FTE (exclusief vervanging)	11	10

4.2 Afschrijvingen

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.2.2.2	Inventaris en apparatuur	6.308	6.110	5.845
		6.308	6.110	5.845

4.3 Huisvestingslasten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.3.1	Huur	33.159	35.000	33.704
4.3.3	Onderhoud	144	-	189
4.3.5	Schoonmaakkosten	3.950	3.700	3.438
4.3.6	Heffingen	-	250	-
4.3.8	Overige huisvestingslasten	-	500	894
		37.253	39.450	38.224

4.4 Overige lasten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.4.1	Administratie- en beheerslasten	157.803	157.600	142.227
4.4.2.1	*Inventaris en apparatuur*	*8.880*	*1.500*	*216*
4.4.2.2	*Leermiddelen*	*13.032*	*5.000*	*2.275*
4.4.2	Inventaris, apparatuur en leermiddelen	21.912	6.500	2.491
4.4.4	Overig	282.601	157.150	220.358
		462.316	321.250	365.076
Uitsplitsing				
4.4.1.1	Honorarium onderzoek jaarrekening	3.328		3.209
4.4.1.4	Honorarium andere niet-controledienst	3.570		1.150
	Accountantslasten	6.898		4.359

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 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
4.5.1.1	*(v)so*	*2.777.515*	*2.755.021*	*2.818.148*
4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door ocw	2.777.515	2.755.021	2.818.148
4.5.2.1	*(v)so*	*127.680*	*70.000*	*167.823*
4.5.2.2	*sbo*	*103.580*	*75.000*	*137.837*
4.5.2	Doorbetaling op basis van 1 februari	231.260	145.000	305.660
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	2.771.595	3.182.717	2.872.766
		5.780.370	6.082.738	5.996.574

5 Financiële baten en lasten

		Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
5.1	Rentebaten	7-	-	-
5.5	Rentelasten	369-	-	-
		376-	-	-

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 2020 een bezoldigingsmaximum van € 201.000.
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 2020	M. van Amerongen-Romeijn
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-31/12
Omvang dienstverband in FTE	0,8
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	67.574
Beloningen betaalbaar op termijn	11.293
Subtotaal	*78.868*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	**160.800**
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet teruggontvangen bedrag	
Bezoldiging	**78.868**
Bedrag van de overschrijding	n.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2019	
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12
Omvang dienstverband 2019 in FTE	0,685
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	53.876
Beloningen betaalbaar op termijn	9.250
Subtotaal	*63.126*
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	132.890
Totaal bezoldiging 2019	**63.126**

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen (bedragen in €)

Gegevens 2020	H.P. Soomers	B. Roeten	M. van hees
Functiegegevens	Voorzitter RvT	Lid RvT	Lid RvT
Aanvang en einde functievervulling 2020	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	1.900	2.650	1.900
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet teruggontvangen bedrag	0	0	0
Bezoldiging	**1.900**	**2.650**	**1.900**
Bedrag van de overschrijding			
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan			
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling			

Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling 2019	1/1-31/12	1/1-31/12	1/1-31/12
Bezoldiging	**1.500**	**1.500**	**1.500**
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400

* De betaalde bedragen in 2020 zijn inclusief nabetalingen over eerdere jaren

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**
M. van As	Bestuurslid (tot 1-8-2020)
A. van der Velde	Bestuurslid (tot 1-8-2020)
W. Nijdam	Bestuurslid (vanaf 1-8-2020)
E.S. van Doorn	Bestuurslid
J. Gommers	Bestuurslid
W. de Jager	Bestuurslid
G.J. Bent	Bestuurslid
J.E.A.M. Merkx	Voorzitter bestuur
G. Morren	Bestuurslid
K.F. Oosterbaan	Bestuurslid (tot 1-8-2020)
M. Huisman-Verkeste	Bestuurslid (vanaf 1-8-2020)
J.M. Sakko	Bestuurslid (tot 1-8-2020)
K. de Kleuver	Bestuurslid
B. Redder	Bestuurslid (vanaf 1-8-2020)
R.G.R. Hekker	Bestuurslid (tot 1-8-2020)
R. Boudil	Bestuurslid
M. El Khayami	Bestuurslid

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 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Bestemming van het resultaat

Het voorstel voor de resultaatbestemming is als volgt:

€	27.000-	wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve personeel
€	267.076-	wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve overig

Ondertekening door bestuurders en toezichthouders

Bestuur:

- 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