



Jaarverslag 2020

PO3002.nl

Stichting Samenwerkingsverband
Roosendaal-Moerdijk



Inhoudsopgave

	Bestuursverslag	4
	Voorwoord	6
1	Het jaar 2020 in vogelvlucht	8
2	Stichting SWV Roosendaal-Moerdijk (SWV PO3002)	10
	Juridische structuur	10
	Organisatiestructuur	10
	Visie	12
	Ondersteuningsplanraad/Horizontale verantwoording	13
	Algemeen instellingsbeleid	14
	Adviescommissie toelaatbaarheidsverklaringen	15
	Samenstelling van de commissie	16
	Signalen vanuit de adviescommissie	16
	Afhandeling klachten en bezwaren	16
	Huisvesting	16
	Toegankelijkheid van de instelling	17
3	Beleidsresultaten	18
	Kengetal 1 Voldoen aan zorgplicht/ dekkend onderwijsaanbod	18
	Kengetal 2 Kwaliteit basisondersteuning	21
	Kengetal 3 Kwaliteit lichte/breedteondersteuning	23
	Kengetal 4 Kwaliteit zware/diepteondersteuning	24
	Kengetal 5 Doelmatigheid en rechtmatigheid inzet middelen	25
	Kengetal 6 Kwaliteit management en beleid (bureaustuur)	26
	Kengetal 7 Kwaliteit van het netwerk	29
	Voortgang kengetallen	30
4	Financieel beleid	32
4.1	Analyse van het resultaat	32
4.2	Analyse van de vermogenspositie	36
4.3	Treasuryverslag	37
5	Continuïteitsparagraaf	38
5.1	Leerlingaantallen en personele bezetting	38
5.2	De meerjarenbegroting 2021-2024	40
5.3	Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	42
5.5	Maatregel 23: bovenmatige reserves	43
5.6	Impact van de corona-crisis	44
5.7	Rapportage risicobeheersingssysteem	44
6	Verslag van het toezichthoudend orgaan	46

Jaarrekening 2020	49
-------------------------	----

B1	Grondslagen van waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	50
B.1.1.1	Activiteiten	50
B.1.1.2	Verbonden partijen	50
B.1.1.3	Schattingen	50
B1.2	Grondslagen van waardering van activa, passiva en resultaatbepaling	51
B.1.2.1	Algemeen	51
B1.2.2	Grondslagen van balanswaardering	51
B1.2.3	Grondslagen van bepaling van resultaat	52
B1.3	Kasstroomoverzicht	53
	Balans per 31-12-2020 (31-12-2019)	55
B3	Exploitatierkening 2020 (2019)	56
B4	Kasstroomoverzicht 2020 (2019)	57
B5	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	58
B6	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	62
B7	Bestemming van het exploitatiesaldo	62
B8	Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierkening	63
	Model E Verbonden partijen	70
	Model G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule	70
	Model G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule	71
B9	WNT: Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector	72
C	Overige gegevens	76

Bijlage afkortingen- en begrippenlijst	77
--	----

Stichting Samenwerkingsverband
Roosendaal-Moerdijk

“Zorg dat het past”



Bestuursverslag 2020

Voorwoord

Het jaarverslag is een verantwoordingsdocument. In de horizontale verantwoording naar onze aangesloten schoolbesturen, de ouders, personeel, toezichthouders en de ondersteuningsplanraad (OPR) is verantwoord worden belangrijk vanuit de optiek dat het samenwerkingsverband een maatschappelijke organisatie is. Daarnaast is volgens de richtlijnen van het Ministerie van OCW het jaarverslag een verplicht element in de verticale verhouding.

Dit jaarverslag brengt in beeld wat het samenwerkingsverband heeft bereikt in het verslagjaar 2020. Het verslag is opgebouwd aan de hand van de 7 kengetallen waarmee het samenwerkingsverband sinds 2020 de eigen prestaties monitort. Ieder kwartaal wordt op basis van deze 7 kengetallen een voortgang gerapporteerd. Aan het begin van het nieuwe jaar blikt het samenwerkingsverband met de aangesloten schoolbesturen terug op het afgelopen jaar. De resultaten van die terugblik en de verantwoording van de beschikbaar gestelde middelen zijn in dit jaarverslag opgenomen.

Met het verstrekken van deze informatie leveren we een bijdrage aan de horizontale verantwoording. Het is van belang dat onze gesprekspartners beschikken over een verantwoording van het gevoerde beleid, over de gang van zaken binnen onze stichting, over de behaalde resultaten en de inzet van middelen. Op basis van deze informatieverstrekking kunnen discussies gevoerd worden en afspraken worden gemaakt, die wezenlijk onderdeel uitmaken van horizontale verantwoording.

2020 zal voor elke organisatie de geschiedenis in gaan als het jaar van een wereldwijde pandemie, die de hele manier van samenwerken heeft aangetast. Vanaf maart 2020 hebben er ook in het samenwerkingsverband nauwelijks meer overleggen plaatsgevonden op een centrale locatie. Video-overleg is de norm geworden. Scholen hadden met afstandsonderwijs en het omgaan met de coronamaatregelen al de handen vol en daar bovenop kwam dat voor een beperkt aantal leerlingen de extra ondersteuning vormgegeven diende te worden. Ondanks het afstandsonderwijs en het beperkte aantal lesdagen in de klas is het aantal aanvragen voor toelaatbaarheidsverklaringen niet wezenlijk afgenomen. Het zicht op wat een school kan leveren is wel in beeld gebleven. In 2020 is veel aandacht besteed aan de wijze waarop de middelen voor extra ondersteuning (arrangementen) worden verstrekt. De discussie in het voorjaar van 2020 heeft ertoe geleid dat per 1 augustus 2020 afscheid genomen is van de leerlinggebonden financiering en is overgegaan tot een financiering van schoolbesturen, waarbij een bonus wordt verstrekt aan schoolbesturen die minder dan gemiddeld leerlingen verwijzen naar het gespecialiseerde onderwijs. Daarnaast is in 2020 het project Hoogbegaafdheid, geïnitieerd door de extra middelen die het Ministerie van OCW beschikbaar heeft gesteld, volop uit de startblokken gekomen. Kennis en ervaring wordt gedeeld en er worden afspraken gemaakt over professionalisering.

Door schoolbesturen, directeuren, intern begeleiders, staf van het samenwerkingsverband, jeugdprofessionals, leerplichtambtenaren, beleidsadviseurs vanuit de gemeenten, jeugdhulpverleners, mentoren en aangrenzende samenwerkingsverbanden is intensief samengewerkt om leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften zo optimaal mogelijk te kunnen laten deelnemen aan onderwijs.

Zowel de resultaten van het samenwerkingsverband als het proces laten zien dat er al veel stappen zijn gezet sinds de invoering van passend onderwijs in augustus 2014. Het aantal thuiszitters (ongoorloofd verzuim langer dan 4 weken) in dit samenwerkingsverband is niet heel groot en bovendien zijn deze leerlingen allemaal in beeld. Leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften willen we zo veel als mogelijk laten deelnemen aan het reguliere onderwijs.

Voor het eerst wordt het jaarverslag samengevat in een factsheet op A3-formaat zodat we met de collega samenwerkingsverbanden in de regio een handig middel hebben om met interne en externe partners het gesprek aan te gaan over de doelen, middelen en resultaten van passend onderwijs in de regio.

Juni 2021

Jack M. Biskop

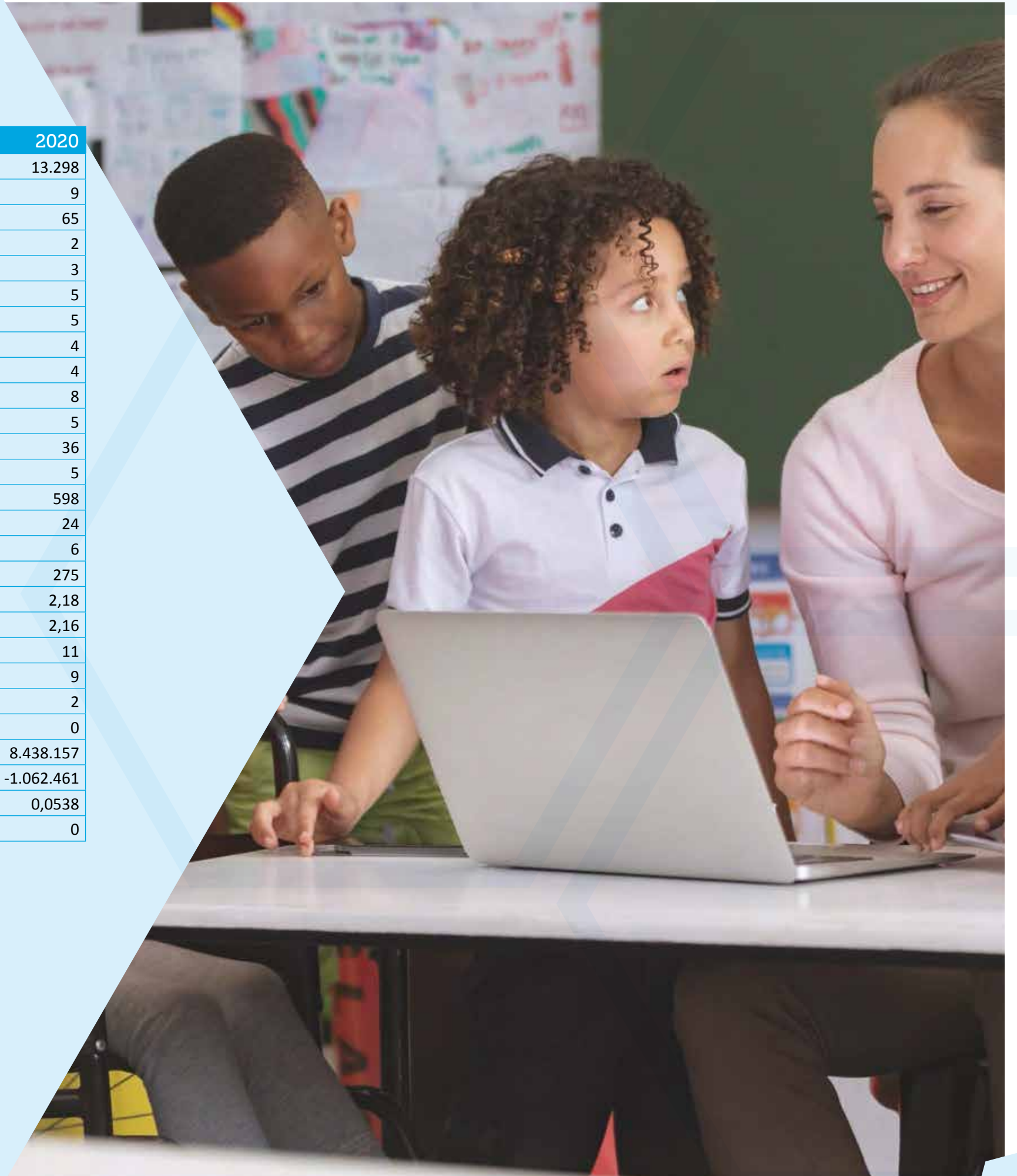
Directeur-bestuurder

Stichting Samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk (SWV PO3002)

1. Het jaar 2020 in vogelvlucht

Behaalde resultaten in cijfers

	2018	2019	2020
Aantal leerlingen SWV 1 oktober (dashboard)	13.589	13.445	13.298
Aantal besturen	8	9	9
Aantal scholen PO	65	65	65
Aantal scholen SBO	2	2	2
Aantal scholen SO	3	3	3
Aantal gemeenten	5	5	5
Aantal vergaderingen Raad van Toezicht	3	5	5
Aantal vergaderingen Deelnemersraad	4	5	4
Aantal vergaderingen Beleidsgroep	3	5	4
Werkgroepen	5	8	8
Overleg gemeenten	5	8	5
Aantal bijeenkomsten MDC	32	39	36
Aantal vergaderingen ondersteuningsplanraad (OPR)	2	2	5
Aanvragen in LDOS kalenderjaar (TLV, arrangement, EED)	744	800	598
Aantal maal SWV aanwezig bij groot overleg voor individuele leerlingen	28	38	24
Aantal aanvragen die om diverse redenen niet inhoudelijk zijn doorgezet	27	10	6
Aantal beschikkingen TLV	318	350	275
Deelnamepercentage SBO	1,86	1,92	2,18
Deelnamepercentage SO	2,17	2,23	2,16
Aantal absoluut verzuimers belastbaar met onderwijs	4	11	11
Aantal thuiszitters gemeld bij inspectie en opgelost	2	7	9
Aantal thuiszitters gemeld bij inspectie en openstaand in december	2	4	2
Aantal (deels) gegronde klachten en/of bezwaren tegen SWV	0	0	0
Beschikbare middelen SWV	€ 8.318.233	€ 8.319.521	€ 8.438.157
Nettoresultaat SWV	€ 41.609	€ 475.067	€ -1.062.461
Weerstandvermogen	0,1252	0,1823	0,0538
Bestemmingsreserve	€ 791.800	€ 991.800	€ 0



2. Stichting SWV Roosendaal-Moerdijk (SWV PO3002)

Juridische structuur

De stichting Samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk is vanaf 15 oktober 2018 de rechtsopvolger van de Vereniging Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Roosendaal/Moerdijk e/o (bij notariële akte opgericht op 31-10-2013). De stichting heeft ten doel:

- a) het realiseren dat zoveel mogelijk van de in de regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken;
- b) een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs te doen realiseren voor in de regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven;
- c) het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 18a lid 2 van de Wpo;
- d) het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen.

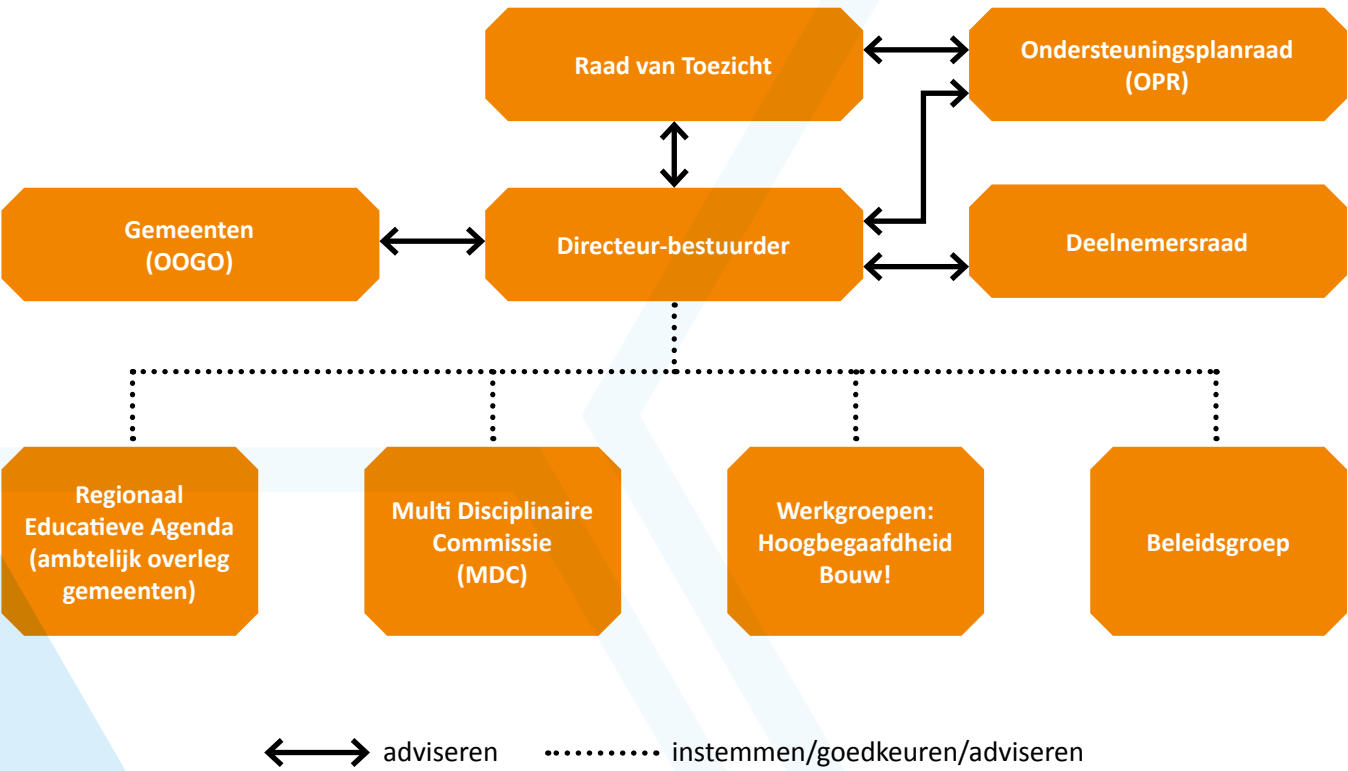
Organisatiestructuur

De stichting kent als organen de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder. De Raad van Toezicht functioneert als intern toezichthoudend orgaan voor de directeur-bestuurder. De directeur-bestuurder functioneert als stichtingsbestuur en is belast met de taken en bevoegdheden, zoals vastgelegd in de statuten. De aangesloten schoolbesturen vormen een deelnemersraad, waarvoor in de statuten bijzondere bevoegdheden zijn opgenomen ten aanzien van het benoemen van de directeur-bestuurder, het goedkeuren van het ondersteuningsplan, begroting en jaarrekening.

Leden

De volgende bevoegde gezagsorganen vormen de deelnemers van het samenwerkingsverband en daarmee ook de deelnemersraad:

- Stichting Katholiek Primair Onderwijs Roosendaal, gevestigd te Roosendaal;
- Borgesiusstichting, gevestigd te Oudenbosch;
- Stichting voor Protestant Christelijk Onderwijs Roosendaal, gevestigd te Roosendaal;
- Stichting Openbaar Basis Onderwijs West-Brabant, gevestigd te Roosendaal;
- Stichting Pallas, gevestigd te Uden;
- Stichting de Waarden, gevestigd te Zevenbergen;
- Stichting Islamitisch Primair Onderwijs, gevestigd te Breda;
- Stichting R.K. Mytyschool Roosendaal, gevestigd te Roosendaal;
- Stichting Het Driespan, gevestigd te Etten-Leur.



De directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband is de heer J.M. Biskop.
De Raad van Toezicht wordt gevormd door:

Naam	Functie	Nevenfuncties	Aftredend per
J.P. Schouw, voorzitter	Ambtelijk medewerker		15 oktober 2024
T. Christophersen, vice-voorzitter	Lid College van Bestuur Laurentiusstichting Delft	Voorzitter Dorpsraad Zegge Reserve Majoor Koninklijke Landmacht	15 oktober 2022
H. Tonn, lid	Directeur Basisschool	Lid Raad van Toezicht Kinderopvang Vianen	15 oktober 2023

Visie

De schoolbesturen, die deelnemen aan de Stichting Samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk (verder: SWV PO3002) hebben in 2018 gezamenlijk de volgende missie voor het samenwerkingsverband geformuleerd:

Het bieden van zo thuisnabij mogelijk passend onderwijs aan elk kind in het primair onderwijs, aansluitend op zijn of haar ontwikkeling en talenten en afgestemd op zijn of haar onderwijsbehoeften.

Met als motto:

“Zorg dat het past!”

De uitwerking van passend onderwijs blijft gebaseerd op de volgende uitgangspunten:

- De leerling staat centraal.
- Passend onderwijs wordt gerealiseerd in de klas.
- De kwaliteit van de onderwijsvoorzieningen is goed en wordt steeds beter.
- Effectieve en efficiënte inzet van instrumenten, interventies en procedures.
- Passend onderwijs betekent niet 100% inclusief onderwijs, maar de juiste onderwijsondersteuning op maat.
- Een deel van de leerlingen heeft ook zorg buiten het onderwijs nodig, daarvoor wordt voor hen waar nodig ondersteuning op school en buiten school met elkaar verbonden.
- Flexibele, doelmatige en transparante inzet van de middelen.
- Samen werken aan een verantwoord en beheersbaar gebruik van de publieke middelen.

Het SWV PO3002 heeft al in 2014 bij de start van het samenwerkingsverband gekozen voor een smalle bovenbestuurlijke organisatie, met de nadrukkelijke intentie om vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid de opdracht van het samenwerkingsverband waar te maken. Deze keuze is in 2018 met het herformuleren van het ondersteuningsplan opnieuw bevestigd. De focus ligt hierbij op het zo laag mogelijk in de organisatie neerleggen van verantwoordelijkheden. Uitgaande van de verschillende niveaus van ondersteuning (klas-school-boven-schools en bovenbestuurlijk) betekent dit dat bij ondersteuningsvragen van leerlingen deze lijn doorlopen wordt om ook alle mogelijke kwaliteiten te benutten. Voor de komende planperiode blijft het samenwerkingsverband een kleine organisatie, die de expertise van de deelnemende schoolbesturen inzet op alle deelnemende scholen. Projectmatig wordt aandacht besteed aan specifieke ontwikkelterreinen, die daarna indalen in de reguliere taakstelling binnen het onderwijs.

Ondersteuningsplanraad/ Horizontale verantwoording

De ondersteuningsplanraad (OPR) is het medezeggenschapsorgaan van het samenwerkingsverband waarin elk bestuur één zetel (1 ouder of 1 medewerker) heeft. In het reglement van de OPR is opgenomen dat de OPR streeft naar een gelijke verdeling tussen ouders en medewerkers. In 2020 is vanwege de afloop van de zittings-termijn een vacature ontstaan voor de Mytyschool, die nog niet is ingevuld. De Stichting Islamitisch Primair Onderwijs heeft de zetel nog niet ingevuld vanwege de geringe omvang van de school.

De OPR heeft volgens de wet passend onderwijs de taak om eens per vier jaar instemming te geven aan het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband en om jaarlijks instemming te verlenen aan de meerjarenbegroting. De OPR volgt actief de voortgang van het ondersteuningsplan en denkt mee over belangrijke thema's in passend onderwijs, fungeert als klankbord en helpt bewaken of de doelen die het samenwerkingsverband heeft gesteld, ook worden gehaald.

De belangrijkste instemming van de OPR in 2020 heeft betrekking gehad op de meerjarenbegroting. De OPR heeft in 2020 vier keer met de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband vergaderd, waarbij één keer ook de leden van Raad van Toezicht aanwezig zijn geweest. De OPR en de Raad van Toezicht hebben in 2020 besloten om conform de Code Goed Bestuur twee keer per jaar met elkaar contact te hebben.

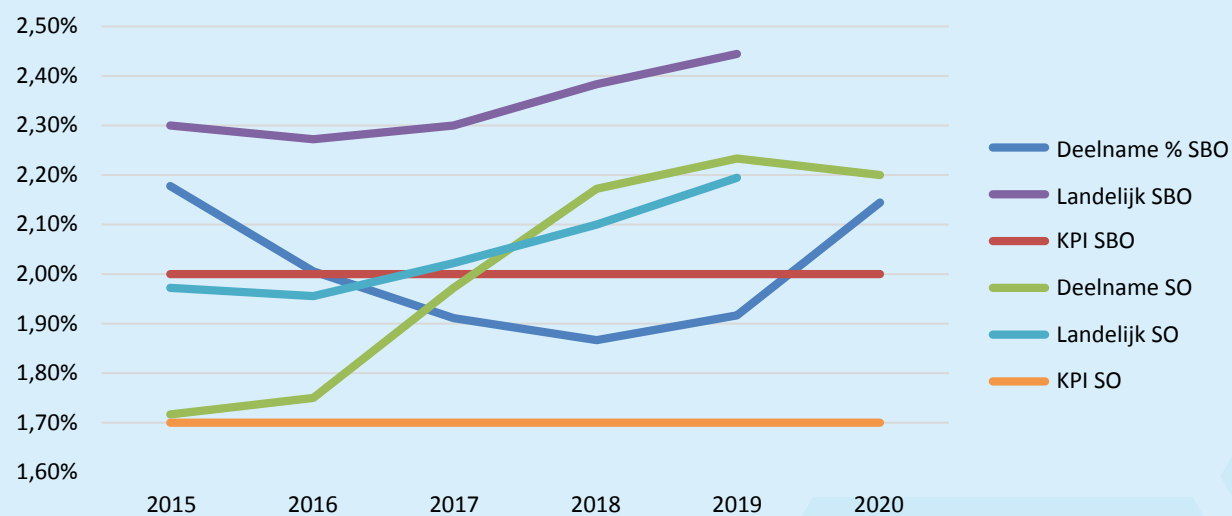
Vastgestelde verslagen van vergaderingen met de OPR zijn op de website van het samenwerkingsverband te vinden. De OPR heeft in 2020 haar huishoudelijke reglement geactualiseerd en in overleg met het bestuur is het medezeggenschapsstatuut en het medezeggenschapsreglement geactualiseerd en opnieuw gepubliceerd. In het ondersteuningsplan zijn een aantal meer of minder concreet geformuleerde beleidsdoelen opgenomen. In de managementrapportage wordt inzicht gegeven in het realiseren van die doelen.

Algemeen instellingsbeleid

De aangesloten besturen van dit samenwerkingsverband hebben bij de totstandkoming van het samenwerkingsverband gekozen voor het schoolmodel, waarbij de individuele schoolbesturen een grote verantwoordelijkheid hebben om het ingezette beleid te realiseren uitgaande van een ondersteuningscontinuüm dat start in de eigen klas en doorloopt tot in het speciaal (basis)onderwijs. Het samenwerkingsverband stelt de middelen beschikbaar aan besturen om hun ambitie op het gebied van passend onderwijs te realiseren. Focus van passend onderwijs ligt bij de leerkracht in de klas werkend met het individuele kind. Pas wanneer de onderwijsbehoefte groter is dan de leerkracht kan bieden wordt opgeschaald naar collega's binnen dezelfde school, naar collega's op andere scholen, naar inzet van externe deskundigen of uiteindelijk naar plaatsing van een leerling op een school voor speciaal (basis)onderwijs (het zogenaamde ondersteuningscontinuüm).

Door de samenwerking tussen de schoolbesturen is het ook mogelijk om ondersteuning preventief in te zetten. De ondersteuning is niet alleen gebaseerd op wat het onderwijs kan bieden, maar is ook afgestemd op wat andere partners voor de jeugdhulp of het gezin kunnen doen. Door verder te 'bouwen' op het al in ontwikkeling zijnde handelingsgericht werken is er sprake van een continue afstemming en wisselwerking tussen het kind en zijn of haar sociale omgeving.

Na het opzetten van het samenwerkingsverband eind schooljaar 2013-2014 is in 2015 veel aandacht uitgegaan naar het onder de aandacht brengen van de werkwijze van het samenwerkingsverband en de mogelijkheden om extra ondersteuning te vragen voor de begeleiding van leerlingen. In 2016 is opnieuw een terugloop van het aantal SBO-leerlingen gerealiseerd (-29 leerlingen), waardoor het samenwerkingsverband ondertussen een deelnamepercentage heeft dat zich onder het streefgetal van 2% van 2022 bevindt. Het aantal leerlingen op het speciaal onderwijs is na twee jaar van lichte stijging in 2020 gestabiliseerd. In 2020 is door extra inzet op kwaliteitsbeleid een goed inzicht ontstaan in de instroom van leerlingen in SBO en SO, zodat aan de hand daarvan beleid gemaakt kan worden.



Grafiek 1: Deelnamepercentage SBO en SO over de jaren heen

De lichte ondersteuningsmiddelen worden door vrijwel alle besturen beleidsarm doorgezet naar de individuele scholen. De scholen/directeuren hebben de vrijheid om deze middelen in te zetten, waarbij versterking van de basisondersteuning wel voorop staat. Veelal komen de middelen ten goede aan professionalisering, inzet IB en RT en onderwijsassistenten. De grotere schoolbesturen hebben een eigen ondersteuningsafdeling die schooloverstijgend werkt.

De zware ondersteuning komt ten goede aan individuele leerlingen, hoewel er in veel gevallen voor gekozen wordt om de middelen vooral ook groepsgericht in te zetten (in goed overleg met de ouders). In 2020 is de systematiek om middelen beschikbaar te stellen voor leerlingen met een zware ondersteuningsbehoefte gewijzigd. De aanvankelijk gekozen systematiek van leerlinggebonden financiering met een aanvraag voor individuele bekostiging door het samenwerkingsverband droeg naar de mening van alle betrokkenen onvoldoende bij aan de doelen (meer thuisnabij onderwijs en competentieverhoging van leerkrachten; terugplaatsingen realiseren). Bovendien vroeg deze systematiek vanwege de inrichting veel (administratieve) inspanningen, was het tijdrovend en leidde het vaak (te) laat tot ondersteuning van de leerling. Besloten is daarom om de middelen via een verdeelsystematiek rechtstreeks in handen te stellen van de schoolbesturen. Op het niveau van het samenwerkingsverband blijven wel middelen beschikbaar voor de ondersteuning van arrangementen Hoogbegaafdheid + (de zogenaamd dubbel bijzondere kinderen), de bekostiging van Residentiële Plaatsingen, arrangementen gericht op de terugkeer van leerlingen uit SBO en SO en voor leerlingen met een zware ondersteuningsbehoefte (niet verzilverde TLV) in samenhang met jeugdhulpproblematiek.

Adviescommissie toelaatbaarheidsverklaringen

Het Samenwerkingsverband PO3002 heeft, zoals wettelijk verplicht, een adviescommissie voor toelaatbaarheidsverklaringen onder de titel Multidisciplinaire Commissie voor Toelaatbaarheidsverklaringen (verder: MDC). De MDC behandelt alle aanvragen vanuit de scholen voor een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor het SBO of SO (of een verlenging van de TLV), en in de eerste helft van het jaar voor de afgifte van een arrangement. Omdat met ingang van 1 augustus 2019 besloten is om toelaatbaarheidsverklaringen in principe voor de duur van de onderwijsloopbaan af te geven, is het aantal herindicaties of verlengingen aan het dalen.

De MDC heeft van januari tot en met juli wekelijks zitting gehad en vanaf augustus tot en met december 2020 waren er tweewekelijks zittingen, om in het belang van de leerlingen en de scholen de doorlooptijden van de aanvragen zo kort mogelijk te houden.

In 2020 heeft de MDC 144 aanvragen voor een toelaatbaarheidsverklaring SBO, waarvan 76 eerste aanvragen en 68 herindicaties heeft ontvangen. Voor het SO zijn 137 aanvragen binnen gekomen, waarvan 72 eerste aanvragen en 65 herindicaties. Van de 72 eerste aanvragen waren er 33 voor cluster 4 onderwijs, 21 voor cluster 3 ZML en 17 voor cluster 3 LG en MV.

Voor drie aanvragen is een negatief advies afgegeven. Het betroffen allen aanvragen voor een TLV SBO ten behoeve van plaatsing op Lavoer. Alle andere aanvragen hebben een positief advies ontvangen. Er zijn in 2020 210 aanvragen voor een BBA ingediend, die allen een positief advies hebben gekregen. Voor veertien leerlingen is er een terugplaatsingsarrangement aangevraagd. Er zijn achttien aanvragen ingediend voor plaatsing binnen de HBG-klassen van Lavoer.

Samenstelling van de commissie

De samenstelling en werkwijze van de MDC is conform de principes van het bestuursrecht en is ingericht met drie deskundigen (orthopedagoog, psycholoog en pedagoog) en een onafhankelijk voorzitter van buiten het samenwerkingsverband. In de commissie is oog voor de onafhankelijkheid van de betrokken deskundigen en voorzitter. Wanneer een lid van de adviescommissie betrokken is geweest in het voortraject van een leerling, heeft deze persoon geen rol in het te nemen besluit.

Signalen vanuit de adviescommissie

- In de MDC is het afgelopen jaar gesignaleerd dat de kwaliteit van het schrijven van OPP's en het daaraan gekoppeld handelingsgericht werken, steeds beter vormgegeven wordt. Met de herverdeling van de middelen voor BBA's is het voor de commissie lastiger gebleken inzage te krijgen in specifieke inzet voor leerlingen voorafgaand aan het aanvragen van een TLV.
- De meeste aanvragen worden gedaan voor leerlingen in de leeftijdscategorie 8-10 jaar. Zo'n 40% van de aanvragen wordt gedaan voor leerlingen uit de onderbouw. Slechts sporadisch wordt er nog een TLV aangevraagd voor een leerling uit de bovenbouw.
- Er worden veel aanvragen gedaan waarbij leerlingen ondersteuningsvragen hebben op het gebied van de executieve functies. Scholen vinden het in toenemende mate moeilijk om daar goed op af te stemmen. Deze problematiek is vaak een onderdeel van de bredere ondersteuningsvraag van de leerling.

Afhandeling klachten en bezwaren

In de wet is geregeld dat een samenwerkingsverband voor de afgifte van toelaatbaarheidsverklaringen een bezwaarschriftprocedure moet hebben die voldoet aan de algemene wet bestuursrecht. Het Samenwerkingsverband PO3002 is aangesloten bij de Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring van Onderwijsgeschillen (LBT). Deze commissie onderzoekt de bezwaren op basis van specifieke, onafhankelijke kennis en deskundigheid en brengt advies uit aan het bestuur van het samenwerkingsverband. Daarna neemt het bestuur van het samenwerkingsverband een beslissing op het bezwaar. Uitgangspunt bij het SWV PO3002 is dat in principe de adviezen van de LBT worden overgenomen. In het verslagjaar 2020 zijn geen klachten of bezwaren ingediend bij het samenwerkingsverband.

Huisvesting

Een samenwerkingsverband passend onderwijs is geen onderwijsinstelling die zelf onderwijs verzorgt en derhalve ook geen beschikking heeft over onderwijshuisvesting. Desalniettemin is huisvesting een van de onderwerpen in het onderhavige ondersteuningsplan, zoals dit ook in het door de PO-raad gepubliceerde format is opgenomen. Doel van huisvesting is niet het realiseren van de huisvesting als zodanig, maar het met de besturen van het samenwerkingsverband afstemmen van huisvesting, waarbij tevens is aangegeven dat ernaar gestreefd wordt huisvesting zoveel mogelijk vorm te geven als integrale kindcentra. In geval van nieuw- en verbouw vraagt het samenwerkingsverband aandacht voor de ruimtelijke vereisten van passend onderwijs, zoals voldoende ruimte voor ketenpartners die met de school samenwerken, flexibele ruimte om tegemoet te komen aan de onderwijsbehoeften van leerlingen in kleinere en wisselende groepssamenstellingen. Het samenwerkingsverband is geen formele partner bij het opstellen van huisvestingsplannen.

Toegankelijkheid van de instelling

Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor het (doen) organiseren van passend onderwijs voor leerlingen met een extra onderwijsbehoefte. Voor de lichte ondersteuning werkt het samenwerkingsverband via de aangesloten schoolbesturen. Voor die besturen is het samenwerkingsverband onder kantooruren bereikbaar, zowel telefonisch als via e-mail. Verder vormen de besturen de deelnemersraad binnen het samenwerkingsverband. Ouders, leerkrachten, intern begeleiders en directeurs hebben met het samenwerkingsverband te maken bij zware ondersteuning. Hieronder wordt verstaan de verstrekking van toelaatbaarheidsverklaringen en aanvullende complexe arrangementen. Binnen het samenwerkingsverband is afgesproken dat aanvragen voor zware ondersteuning via het bestuur verlopen. In geval scholen en/of ouders nadere informatie over passend onderwijs wensen, dan kunnen zij deze vinden op de website van het samenwerkingsverband of zij kunnen telefonisch of via e-mail hun vragen bij het SWV PO3002 neer leggen. Na het afronden van een aanvraag voor een arrangement of toelaatbaarheidsverklaring is eind 2016 de mogelijkheid gekomen om door middel van een ouderbetrokkenheidsonderzoek inzicht te krijgen in de kwaliteit van de dienstverlening.

Het samenwerkingsverband geeft elke 6 weken een nieuwsbrief uit met actuele informatie, welke door de besturen wordt verspreid onder de scholen en alle betrokkenen. De nieuwsbrieven zijn ook op de website te vinden. Een andere formele manier van communiceren met ouders en leerkrachten is via de Ondersteuningsplanraad (OPR), die vier keer per jaar bij elkaar komt. De OPR kent een eigen achterban bestaande uit de (G)MR-en van de aangesloten scholen en schoolbesturen. De OPR wordt door het samenwerkingsverband op de hoogte gehouden van ontwikkelingen via de besluiten- en actielijsten van de Raad van Toezicht dan wel Deelnemersraad, de nieuwsbrieven van het samenwerkingsverband en de aanwezigheid van de directeur-bestuurder op hun vergaderingen (indien gewenst).

Personeel

Het team van het samenwerkingsverband heeft als voornaamste taak om uitvoering te geven aan de dagelijkse werkprocessen en de voorbereiding van beleid van het samenwerkingsverband. De bureauorganisatie is smal georganiseerd en bestaat uit een beleidsmedewerker in vaste dienst en een managementassistent die is gedetacheerd vanuit één van de aangesloten besturen. Ook voor de werkzaamheden van de Multi Disciplinaire Commissie zijn medewerkers werkzaam, gedetacheerd vanuit de deelnemende besturen.

3. Beleidsresultaten

Het samenwerkingsverband heeft in het ondersteuningsplan SWV PO3002, vastgesteld op 19 april 2018, de kwalitatieve en kwantitatieve doelstellingen opgenomen. Voor een doelmatige planning en control cyclus en het verkrijgen van inzicht in de resultaten van het samenwerkingsverband, zijn in 2020 op basis van die doelstellingen kengetallen ontwikkeld zodat hieromtrent periodiek gerapporteerd kan worden aan de Raad van Toezicht en de Deelnemersraad. De zeven kengetallen zijn:

- 1. Voldoen aan zorgplicht / dekkend onderwijsaanbod
- 2. Kwaliteit basisondersteuning
- 3. Kwaliteit lichte / breedteondersteuning
- 4. Kwaliteit zware / diepteondersteuning
- 5. Doelmatigheid en rechtmatigheid inzet middelen
- 6. Kwaliteit management en beleid (bureauorganisatie)
- 7. Kwaliteit van het netwerk

Kengetal 1 Voldoen aan zorgplicht/ dekkend onderwijsaanbod

1.1 Versterken thuisnabij onderwijs	
Doel	Terugdringen deelnamepercentage SBO en SO
Toelichting	Hat Samenwerkingsverband PO3002 is verantwoordelijk voor een dekkend onderwijsaanbod in de regio. Daarvoor kan gebruik gemaakt worden van reguliere basisscholen en scholen voor speciaal (basis)onderwijs. Door het versterken van de basisondersteuning en het beschikbaar stellen lichte en zware ondersteuningsmiddelen kunnen schoolbesturen de ondersteuning voor leerlingen beter organiseren in het regulier onderwijs.
KPI	Terugdringen deelnamepercentage SBO (<2%) en SO (<1,7%)

Deelnamepercentage

In 2020 zijn 71 eerste TLV's aangevraagd en afgegeven voor het SBO en voor het SO 63 eerste TLV-aanvragen.

Aantal eerste aanvragen SBO
januari t/m december 2020:

	Aantal SBO
Borgesiusstichting	9
De Fakkel	6
De Sponder	9
Stichting De Waarden	31
Stichting KPO	10
Stichting OBO	5
Stichting Pallas	1
Eindtotaal	71

Aantal eerste aanvragen SO
januari t/m december 2020:

	Aantal SBO
Borgesiusstichting	12
Driespan	3
Mytyschool Roosendaal	9
Stichting De Waarden	8
Het Palet (SBO)	4
Stichting KPO	9
De Sponder (SBO)	5
De Kameleon	6
Stichting OBO	6
Stichting Pallas	1
Eindtotaal	63

Voor 2020 is het Samenwerkingsverband PO3002 uitgekomen op een deelnamepercentage van 2,18 % voor het SBO, hetgeen een lichte stijging is vergeleken met 2019 (1,92 %). Daarmee komt het deelnamepercentage licht boven de streefwaarde van 2 % uit. Een belangrijk deel van de stijging van de SBO deelname komt voort uit een forse toename vanuit stichting De Waarden. Deze stichting maakt het mogelijk om via een onderzoeksplaatsing beter zicht te krijgen op de behoefte van de leerling, maar een onderzoeksplaatsing lijkt ook te leiden tot een hogere deelname aan het SBO. Voor 2021 wordt onderzocht hoe deze onderzoeksplaatsingen een bijdrage kunnen leveren aan passend onderwijs zonder een toename van deelname aan het SBO.

De deelname aan het SO ligt met 2,16 % beduidend boven de streefwaarde van 1,7 %. In 2020 is een minimale daling gerealiseerd. Verder is ingezet op een nader onderzoek naar de onderinstroom (leerlingen die zonder regulier onderwijs vanuit de voorschool het SO instromen). Voor 2021 ligt er een uitdaging om meer in te zetten op de invulling van de onderwijsbehoeften van deze leerlingen in het regulier onderwijs.

1.2	Thuiszitters
Doel	Het voorkomen van thuiszitters.
Toelichting	In samenwerking met het Regionaal Bureau Leerplicht wordt toegezien op leerlingen die op dit moment niet naar school gaan. Het samenwerkingsverband onderzoekt actief de mogelijkheden om leerlingen in het onderwijs geplaatst te krijgen en te houden. Verder wordt met de scholen, actief de aandacht gericht op dreigende thuiszitters. Hiertoe is in december 2017 een Regionaal Thuiszitterspact afgesloten. In de thuiszittersrapportage die de inspectie driemaandelijks opvraagt bij het SWV worden de aantallen thuiszitters opgegeven net als het absoluut verzuim en de leerlingen met een vrijstelling 5a. Daarnaast melden schoolbesturen leerlingen bij het SWV, die (in deeltijd) geen onderwijs op school volgen.

Overzicht thuiszitters Q1 t/m Q4

	Maart 2020	Juni 2020	September 2020	December 2020
Thuiszitter (Ingrado)	3	-	1	6
Vrijstelling 5a	33	-	24	33
Absoluut verzuim	4	-	3	13

Over het tweede kwartaal heeft geen melding plaatsgevonden bij de inspectie, omdat in die periode er nauwelijks sprake is geweest van onderwijs op school in verband met de corona-maatregelen. De zogenaamde Ingrado thuiszitters zijn allemaal bekend bij het samenwerkingsverband. Deze leerlingen ontvangen een intensieve vorm van jeugdhulp. Opvallend is de stijging van het aantal absoluut verzuimers. Bij die laatste gaat het in de meeste gevallen om verhuisleerlingen, die nog niet zijn ingeschreven. Deze leerlingen zijn gemeld bij de gemeenten die het betreft. Door de corona-sluiting lukt het minder om de inschrijving en het daadwerkelijk naar school gaan goed op elkaar afgestemd te krijgen. Verwacht wordt dat de meeste gevallen vanzelf oplossen. Bij de bekende hardnekkige thuiszitters is het samenwerkingsverband betrokken om te zoeken naar passende onderwijsoplossingen.

Voor 2021 wordt de samenwerking met de leerplichtambtenaren versterkt en via de thuiszittersmodule in het leerlingstelsel van het samenwerkingsverband wordt het zicht op de thuiszitters en daarmee de mogelijkheden om actie te ondernemen vergroot.

1.3	Van curatief naar preventief
Doel	Een verschuiving realiseren van curatieve zorg naar preventieve zorg door nauwere samenwerking tussen onderwijs en jeugdzorg.
Toelichting	Door een effectievere afstemming van onderwijs en jeugdzorg op lokaal niveau kan de ondersteuning vroegtijdig worden ingezet en meer op maat worden vormgegeven. Intern begeleiders en jeugdprofessionals gaan vraag en aanbod beter op elkaar afstemmen. De doelstellingen van dit ondersteuningsplan en van het beleidskader voor de jeugdzorg worden op elkaar afgestemd op het niveau van de gemeenten via de Lokaal Educatieve Agenda.

In 2020 heeft de overlegtafel Passend Onderwijs – Jeugd zes keer overlegd. Aandacht is vooral uitgegaan naar de samenhang van onderwijs-jeugdhulp tijdens de corona-lockdown en naar de betrokkenheid van de samenwerkingsverbanden bij de inkoopstrategie van de jeugdhulp. Daarbij is in het bijzonder stilgestaan bij de afspraken die aan de overlegtafel worden gemaakt en hoe die worden doorgecommuniceerd naar de werkvloer c.q. jeugdprofessionals. Het overleg draagt bij aan een verbeterde afstemming tussen onderwijs en jeugdzorg. In 2021 wordt dit overleg gecontinueerd en wordt de aandacht uitgebreid naar het overleg met de individuele gemeenten en schoolbesturen.

Kengetal 2 Kwaliteit basisondersteuning

2.1	Versterken basisondersteuning op HB
Doel	Een adequate deskundigheidsbevordering en doelgerichte professionalisering op HB op het niveau van de aangesloten schoolbesturen, die het scholen mogelijk maakt zelf de gevraagde ondersteuning te organiseren ('arrangeren'). Onderzocht wordt hoe de professionalisering versterkt kan worden in onderlinge samenhang.
Toelichting	Binnen passend onderwijs hebben alle leerlingen recht op een passende aanpak. Voor leerlingen met een hoge begaafdheid wordt in samenhang een aanpak voorgesteld waarbij alle schoolbesturen op hun eigen scholen deze aanpak kunnen realiseren. Waar nodig en mogelijk worden professionalisering en aanpak in samenhang georganiseerd. Hiervoor is een projectorganisatie ingericht

In 2020 is het project Hoogbegaafdheid, geïnitieerd door het Ministerie van OCW, ondanks de corona-maatregelen volledig doorgegaan met de activiteiten. Het leer- en ontwikkelteam Hoogbegaafdheid heeft de geplande activiteiten uitgevoerd. Daarbij is o.a. in beeld gebracht hoe de extra ondersteuning van hoogbegaafde leerlingen in corona-tijd plaatsvindt. Verder is er geïnventariseerd op welke wijze de verschillende schoolbesturen de extra middelen voor professionalisering inzetten en zijn afspraken gemaakt voor het delen van goede voorbeelden.

2.2 Versterken basisondersteuning op dyslexie	
Doel	Een adequate deskundigheidsbevordering en doelgerichte professionalisering op dyslexie op het niveau van de aangesloten schoolbesturen, die het scholen mogelijk maakt zelf de gevraagde ondersteuning te organiseren ('arrangeren'). Onderzocht wordt hoe de professionalisering van de verschillende besturen elkaar kunnen versterken.
Toelichting	De aanpak van Ernstige enkelvoudige dyslexie (EED) is onderdeel van de Jeugdwet. Voor alle andere vormen van dyslexie zijn schoolbesturen binnen de basisondersteuning verantwoordelijk. Via het landelijke Stimuleringsprogramma Aanpak Dyslexie (DyslexieCentraal) worden activiteiten ontplooid om binnen regio's de dyslexieaanpak te stimuleren. Daarnaast wordt voor alle schoolbesturen het ondersteuningsprogramma Bouw! beschikbaar gesteld.

Ook in 2020 hebben de activiteiten met Bouw! een voortgang gevonden. Voor het najaar is een eerste voorbereidingsbijeenkomst in het kader van DyslexieCentraal geweest in samenwerking met de werkgroep Dyslexie en enkele zorgaanbieders en ondersteuners. De bedoeling is om in het voorjaar van 2021 een onlinebijeenkomst te organiseren rond het thema Dyslexie voor scholen, zorgaanbieders en andere betrokkenen bij dyslexie. Daarnaast heeft het SWV PO3002 de poortwachtersfunctie voor Ernstige Enkelvoudige Dyslexie (EED) ingevuld. In 2020 ging het om de beoordeling van 76 dossiers, waarvan 69 positief en 7 negatief.

Schoolbestuur	Aantal van Schoolbestuur	Positief	Negatief
Borgesiusstichting	16	16	
Stichting De Waarden	24	22	2
Stichting KPO	21	19	2
SPCO-Kroevendonk	1	1	
Stichting OBO	9	8	1
Stichting Driespan	5	3	2

2.3 Beleidsontwikkeling onderinstroom	
Doel	Samen met onderwijs- en jeugdzorgpartners komen tot een gezamenlijke aanpak van de onderinstroom in het speciaal (basis)onderwijs
Toelichting	
KPI	Een vermindering van de onderinstroom van 50% naar maximaal 20%.

Bij de bespreking van de instroomcijfers 2019 en 2020 is de problematiek van de onderinstroom nadrukkelijk naar voren gekomen. Een belangrijk deel van de instroom in met name cluster 3 komt vanuit de voorschoolse organisaties. Om een beter zicht te krijgen op de leerlingkenmerken is eind 2020 besloten een verkennend onderzoek te doen naar de leerlingkenmerken van de instroom in cluster 3. Aan de hand van de resultaten van dit onderzoek worden met de schoolbesturen voor 2021 gezocht naar acties die bijdragen aan passend onderwijs voor deze leerlingen op reguliere basisscholen.

Kengetal 3 Kwaliteit lichte/breedteondersteuning

3.1 Effectiviteit arrangementen	
Doel	Effectieve ondersteuning door arrangementen op maat.
Toelichting	Leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben kunnen een beroep doen op de middelen van het samenwerkingsverband. In 2018 is uit een analyse gebleken dat de procedures om te komen tot extra ondersteuning vanuit het SWV door scholen ingewikkeld en bureaucratisch werden gevonden.
KPI	Op 1 augustus 2020 zijn de knelpunten geanalyseerd en is besloten om de arrangementsmiddelen per 1 augustus 2020 over te hevelen naar de schoolbesturen. Voor het einde van 2020 spreken schoolbesturen en SWV een verantwoordingssystematiek af over deze middelen.

In de periode 1 januari 2020 tot en met 31 juli 2020 heeft het samenwerkingsverband voor extra ondersteuning aan leerlingen op basis van een arrangementenregeling de onderstaande bedragen beschikbaar gesteld:

Schoolbestuur	Aantal arrangementen		Bedrag
Borgesiusstichting	38	€	76.811
Stichting De Waarden	9	€	21.400
Stichting KPO	54	€	122.129
Stichting OBO	24	€	53.033
SPCO - Kroevendonk	8	€	26.799
Pallas - Zilverlinde	1	€	2.697
SIPO - Aïsha	0		

Op 1 augustus 2020 is de nieuwe verdeelsystematiek van kracht geworden, waarbij de middelen zijn verdeeld volgens onderstaande tabel. Daarbij is tevens aangegeven hoeveel OPP's bij de betreffende besturen hebben geprofiteerd van de ingezette middelen.

Schoolbestuur	Aantal OPP's		Bedrag
Borgesiusstichting		€	72.800
Stichting De Waarden		€	68.244
Stichting KPO		€	92.646
Stichting OBO		€	62.962
SPCO - Kroevendonk		€	31.800
Pallas - Zilverlinde		€	2.092
SIPO - Aïsha		€	1.632

Evaluatie van de vernieuwde systematiek vindt plaats in de loop van 2021. Duidelijk is al wel dat de ondersteuning veel sneller ter plaatse kan zijn. Knelpunt kan zijn dat het beschikbare budget per school geen ruimte laat voor overloop, wat uit een collectief budget wel zou kunnen. Om te zorgen voor opvang van complexe onderwijs-zorgarrangementen heeft het samenwerkingsverband hiervoor voor 2021 een aanvullend budget gepland.

Kengetal 4

Kwaliteit zware/diepteondersteuning

4.1 Inzet onderwijs en zorg	
Doel	Het meer geïntegreerd aanbieden van onderwijs en jeugdzorg op 1 locatie zodat kinderen in de knel adequate hulp ontvangen.
Toelichting	In het kader van Passend Onderwijs én vanuit de Jeugdwet wordt nagestreefd dat kinderen een integraal ondersteuningsaanbod krijgen aangeboden.

Via de overlegtafel Onderwijs-Jeugd van de jeugdzorgregio West-Brabant West worden afspraken gemaakt om onderwijs en jeugdhulp beter op elkaar af te stemmen. Deze overlegtafel is in 2020 zesmaal bijeen geweest. De nadruk ligt op pilots gericht op handelingsgericht integraal arrangeren (HIA) en inzicht verkrijgen in de procedures rond het inzetten van hoog-complexe jeugdhulp. In 2021 komt de aandacht vooral te liggen op een samenhangende aanpak voor thuiszitters en het bijdragen aan de inkoopstrategie van jeugdhulp.

4.2 Terugplaatsing SBO en SO	
Doel	Adequate leerwegen voor leerlingen met speciale onderwijsbehoeften. Terugdringen van het percentage SBO/SO
Toelichting	Door de mogelijkheden tot observatie-plaatsingen te vergroten en meer nadruk te leggen op tijdige aanvraag van arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen, kan voorkomen worden dat de onderwijsproblematiek verzwaart. Hiermee ontstaan ook meer mogelijkheden om leerlingen terug te plaatsen naar het regulier onderwijs. Leerlingen die geplaatst worden op het speciaal (basis)onderwijs blijven voor het grootste gedeelte de rest van hun schoolloopbaan op het speciaal (basis)onderwijs.
KPI	Het samenwerkingsverband streeft er naar om tenminste 5% van de leerlingen in het speciaal (basis)onderwijs vanaf 2022 jaarlijks terug te plaatsen in het regulier basis-onderwijs. Een concreet terugplaatsingsplan is hiervoor in de loop van 2018-2019 opgesteld in samenwerking met de scholen voor speciaal onderwijs en de schoolbesturen van de reguliere basisscholen.

In 2020 heeft het SWV 17 terugkeerarrangementen uitgegeven. Bij de bespreking van deze resultaten (3,5%) is gebleken dat voor niet alle leerlingen die terugkeren een arrangement wordt aangevraagd. In de loop van 2021 zal gezien moeten worden op welke wijze het aantal terugkeerleerlingen meer betrouwbaar in beeld gebracht kan worden.

Kengetal 5

Doelmatigheid en rechtmatigheid inzet middelen

5.1 Verantwoording lichte en zware ondersteuning	
Doel	Inzicht in de besteding en de effectiviteit van de middelen van passend onderwijs door middel van de invoering van een verantwoordingssysteem voor de ondersteuningsmiddelen.
Toelichting	Voor de lichte ondersteuning zijn in 2018 afspraken gemaakt over de verantwoording. Nu de arrangementsmiddelen en de ambulante begeleidingsmiddelen naar de schoolbesturen zijn overgeheveld, zijn met de schoolbesturen afspraken gemaakt over een format over de verantwoording.

In 2017 is een voorstel door de Algemene Ledenvergadering geaccepteerd om de lichte ondersteuningsmiddelen vanaf 2018 te verantwoorden op gezamenlijk vastgestelde criteria en bij afloop van een arrangement wordt geëvalueerd op de rechtmatigheid en doelmatigheid van de beschikbaar gestelde middelen.

In het onderstaande is een samenvatting van deze besteding voor 2020 opgenomen:

Verantwoording uitgaven Lichte ondersteuning 2020	Besturen							Totaal
	KPO	Borgesius- stichting	Stichting OBO	Stichting De Waarden	SPCO	Pallas	SIPO	
Experticecentra/ consultaties	23.975	4.813	15.000	103.104	-		-	146.892
Onderzoeken leerlingen incl.NIO	14.620	17.798	11.560	13.237	2.751		-	59.966
Extra inzet IB-er	363.935	205.679	197.000	80.158	42.805		250	889.827
Inzet onderwijsassistenten/ leraarondersteuner	99.153	163.484	50.000	-			1.000	313.637
Professionalisering	28.846	15.700	-	90.201	-		-	134.747
Remedial teaching	-	17.959	82.500	-	-		-	100.459
Aanpak zorgzwaarte (kleine klassen)	-	31.895	37.000	-	-		500	69.395
Versterking onderwijs hoogbegaafdheid	-	47.331	37.500	72.916	-		-	157.747
Groepsarrangementen	-	4.938	-	-	-		-	4.938
Coördinatie	-		8.023	-	4.840		500	13.363
Materialen	10.010	4.251	-	17.000	-		205	31.466

Totaal	540.539	513.848	438.583	376.616	50.396	-	2.455	1.922.437
--------	---------	---------	---------	---------	--------	---	-------	-----------

Ontvangen middelen 2020	540.539	513.848	438.583	391.902	50.396	12.277	2.455	1.950.000
-------------------------	---------	---------	---------	---------	--------	--------	-------	-----------

	-1	0	-0	15.286	0	12.277	0	27.563
--	----	---	----	--------	---	--------	---	--------

In 2020 is tevens een deel van het financiële overschot beschikbaar gesteld voor het opvangen van de terugloop in de lichte ondersteuning en voor aanvullende projecten.

Schoolbestuur	Leerlingaantal per 1-10-2019	Risico % SO	Projecten	Totaal
KPO	3.689	€ 134.624,40	€ 140.389,54	€ 275.013,94
OBO	2.930	€ 106.925,86	€ 111.504,84	€ 218.430,70
Borgesius	3.411	€ 124.479,22	€ 129.809,90	€ 254.289,12
De Waarden	2.670	€ 97.437,56	€ 101.610,21	€ 199.047,77
Kroevendonk	338	€ 12.334,79	€ 12.863,02	€ 25.197,81
De Zilverlinde	87	€ 3.174,93	€ 3.310,89	€ 6.485,82
SIPO Aïsha	39	€ 1.423,25	€ 1.484,19	€ 2.907,44
Subtotaal	13.164			
Kameleon	84		€ 3.196,73	€ 3.196,73
Mytyl	41		€ 1.560,31	€ 1.560,31
Driespan	149		€ 5.670,38	€ 5.670,38
Totaal	13.438			

Kengetal 6

Kwaliteit management en beleid (bureauctuur)

6.1	Vereenvoudiging
Doel	Vereenvoudiging van processen, procedures en verantwoording
Toelichting	Processen (aanvragen, informatie opvraag en verantwoording) worden uitgetekend en waar mogelijk versimpeld en gestroomlijnd. Bij het opvragen van verantwoordingsinformatie bij scholen wordt aandacht besteed aan het minimaliseren van bureaucratie. Met de werkvloer wordt intensief gecommuniceerd om tot vereenvoudigingen te komen en om het gevoel van bureaucratie te verminderen.

Met het besluit om de arrangementsmiddelen direct in handen te stellen van de schoolbesturen is voor scholen een aanzienlijke vereenvoudiging opgetreden bij de inzet van extra ondersteunen. De arrangementsmiddelen zijn nu veel sneller beschikbaar zonder uitgebreide documentatie en onderbouwingen. Bovendien kunnen de middelen nu ingezet worden in situaties die niet strikt leerlinggebonden zijn. Daarmee wordt meer tegemoetgekomen aan het uitgangspunt: de leerkracht centraal. Het is immers de leerkracht die de onderwijsomgeving moet creëren waarbinnen de leerling optimaal tot leren komt.

6.2	Automatisering
Doel	Evaluatie automatiseringssysteem
Toelichting	Vanaf 1 januari 2018 worden TLV's, arrangementen en EED-aanvragen via LDOS afgehandeld. Voor 2020 staat een evaluatie van het systeem op de planning.

Vanwege de corona-maatregelen is de inzet van scholen, schoolbesturen en het samenwerkingsverband vooral gericht geweest op de ondersteuning van leerlingen. De evaluatie van het automatiseringssysteem kende in 2020 onvoldoende prioriteit en is doorgeschoven naar 2021.

6.3	Onafhankelijk toezichthouder
Doel	Het samenwerkingsverband beschikt over een heldere scheiding van bestuur en toezicht, waarbij de toezichthouder onafhankelijk kan opereren.
Toelichting	Goed bestuur vraagt om een duidelijke scheiding tussen bestuur en toezicht.

Vanaf oktober 2018 beschikt het samenwerkingsverband over een volledig onafhankelijke Raad van Toezicht. Door zowel de Inspectie van het Onderwijs (eind 2019) als de accountant (begin 2020) is geconstateerd dat in de statuten van het Samenwerkingsverband PO3002 de bevoegdheden van de deelnemersraad en de toezichthouder onvoldoende van elkaar zijn onderscheiden. Daarop is midden 2020 opdracht gegeven aan de notaris om enkele modellen uit te werken, waarin dit euvel wordt opgelost. Deze modellen zijn in het najaar beschikbaar gekomen, waarna deelnemersraad en Raad van Toezicht zich hebben uitgesproken voor een statutenwijziging, waarmee de toezichthoudende rol geheel bij de Raad van Toezicht komt te liggen. De nieuwe statuten worden verwacht in de loop van het voorjaar 2021.

6.4	Communicatie
Doel	Alle doelgroepen van het samenwerkingsverband worden correct en op maat geïnformeerd.
Toelichting	Er is communicatiebeleid ontwikkeld en vastgelegd in een communicatieplan. Uitvoering van het communicatieplan zal leiden tot een aangepaste website, uitbreiding en verbetering van de nieuwsbrieven en versterking van de communicatie met ouders en leerkrachten. In samenwerking met de schoolbesturen wordt de communicatie gericht op verbetering van de beeldvorming en versterking van het draagvlak voor passend onderwijs op de werkvloer.

Met behulp van een externe ondersteuner is in 2020 verder gewerkt aan het optimaliseren van de website, de brochure en nieuwsbrief. Naar aanleiding hiervan wordt het communicatieplan in het eerste kwartaal 2021 vernieuwd.

6.5	AVG proof
Doel	Het SWV voldoet aan de vastgestelde afspraken rond de AVG.
Toelichting	Omdat er binnen het samenwerkingsverband privacygevoelige informatie om gaat is het van belang om hiervoor de regelgeving rond AVG te volgen.

Via inzet van de CED-groep beschikt het samenwerkingsverband vanaf 2020 over een informatiebeleid dat past bij de AVG-regelgeving. Alle documenten die betrekking hebben op AVG worden gescand en waar nodig aangepast.

6.6 Inrichten kwaliteitssysteem	
Doel	Antwoord geven op de vraag of we de goede dingen doen en of we deze vervolgens ook goed doen.
Toelichting	Vanaf mei 2019 is een beleidsadviseur kwaliteit aan de slag om voor het samenwerkingsverband een kwaliteitssysteem te ontwerpen, waarin beleid, uitvoering en verantwoording op een deugdelijke en samenhangende wijze tot stand gebracht worden.

In het derde kwartaal van 2020 is het kwaliteitssysteem afgerond en worden alle documenten in het systeem gezet en waar nodig aangepast. Daarnaast is de planning en control cyclus geactualiseerd en is een format ontwikkeld om jaarplan, begroting en managementrapportage samenhangend met de doelstellingen van de organisatie te beschrijven. Dit format zal tevens worden benut bij het jaarverslag waarvoor het voorgeschreven format van het ministerie van OCW gebruikt zal blijven worden. Het bijwerken van alle documenten zal in de loop van 2021 worden afgerond, waarna de geplande evaluatie van documenten conform het kwaliteitssysteem kan worden gevolgd.

Kengetal 7

Kwaliteit van het netwerk

7.1 Vergroting Draagvlak	
Doel	Vergroting van het draagvlak voor passend onderwijs bij schoolteams (directies, leerkrachten en IB-ers) en alle andere stakeholders (ouders, ketenpartners, gemeenten).
Toelichting	Door actief te communiceren over de mogelijkheden om voor passend onderwijs ondersteuning te krijgen bij het samenwerkingsverband en daarbij de resultaten van passend onderwijs te betrekken wil het SWV PO3002 bijdragen aan een positief beeld over thuisnabij passend onderwijs.

Het SWV PO3002 verstuurt tenminste vijf keer per jaar een nieuwsbrief aan alle stakeholders, waarmee alle betrokkenen op de hoogte gesteld worden van de ontwikkelingen op het gebied van passend onderwijs binnen het werkgebied van het samenwerkingsverband en er wordt aandacht besteed aan de landelijke ontwikkelingen. Ook de website van het SWV PO3002 wordt hiervoor ingezet, maar is onderwerp van een flinke verbeterslag. De eerste ontwerpen zijn in het laatste kwartaal 2020 besproken. De verwachting is dat aansluitend op het communicatieplan de website in het tweede kwartaal 2021 vernieuwd de lucht in kan. In overleg met de schoolbesturen en hun medewerkers wordt actief gezocht naar mogelijkheden om het draagvlak voor passend onderwijs positief te beïnvloeden.

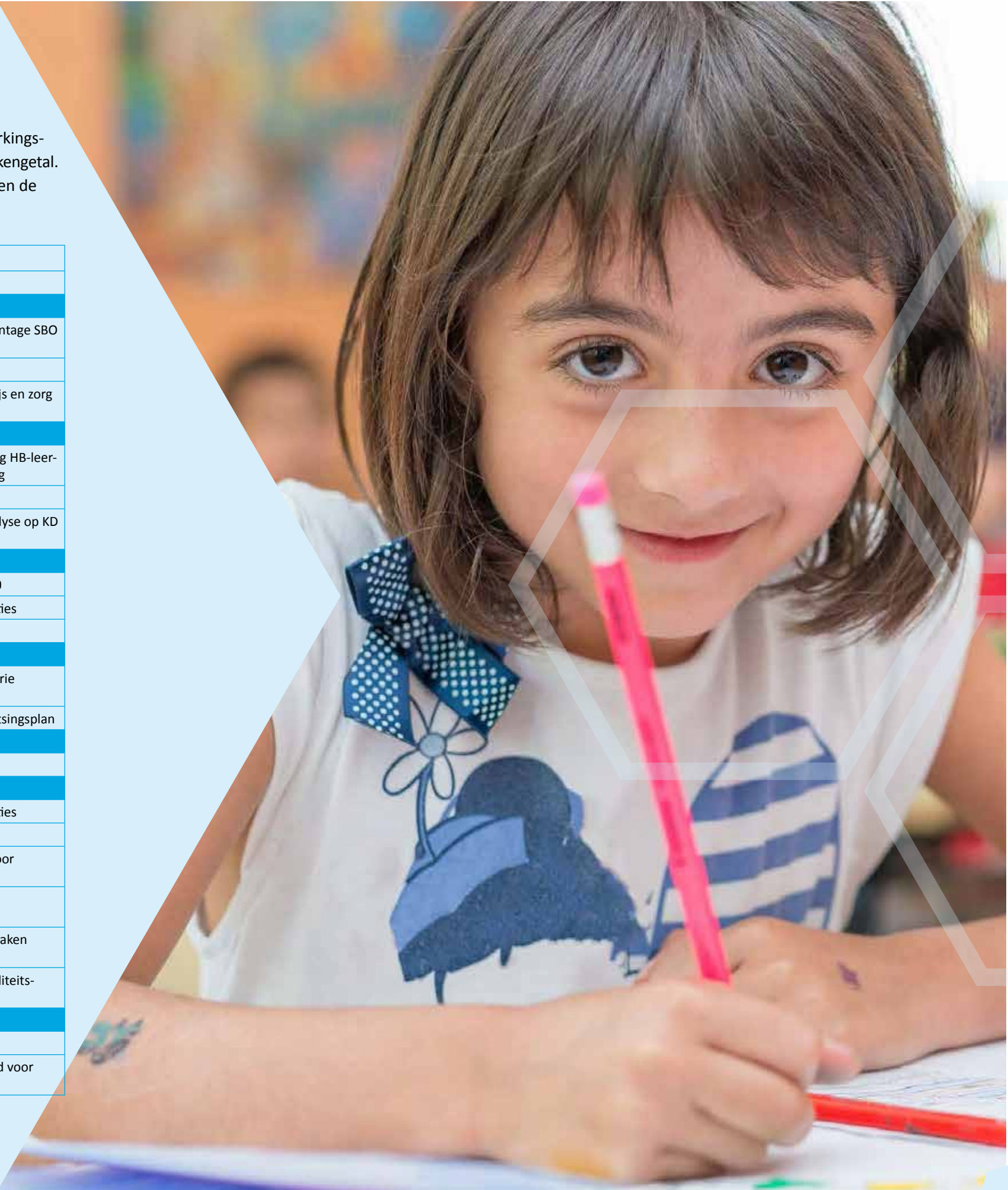
In 2020 hebben medewerkers van het samenwerkingsverband twee voorlichtingsbijeenkomsten georganiseerd voor de jeugdzorgmedewerkers van de gemeenten Roosendaal en Moerdijk. In 2021 volgen de gemeenten Rucphen en Halderberge.

Voortgang kengetallen

Stoplichtmodel ontwikkelagenda OP 2018 - 2022

In onderstaande tabel worden de verschillende doelstellingen op de ontwikkelagenda van het samenwerkingsverband aan de hand van de afgesproken kengetallen genormeerd op de voortgang/ ontwikkeling van het kengetal. Hierbij betekenen de groene vakjes dat de doelstelling is behaald; de oranje vakjes is werk in uitvoering en de rode vakjes betreft doelstellingen waarop nog geen actie is/wordt ondernomen.

Nr	Verkort kengetal	Realisatie				KPI
		'19	'20	'21	'22	
1.	Zorgplicht/ dekkend onderwijsaanbod					
1.1	Versterken thuisnabij onderwijs					Terugdringen deelnamepercentage SBO (<2%) en SO (<1,7%)
1.2	Voorkomen thuiszitters					
1.3	Van curatief naar preventief					Samenhangend plan onderwijs en zorg per 1 augustus 2022
2.	Kwaliteit basisondersteuning					
2.1	Versterken basisondersteuning HB					Versterken basisondersteuning HB-leerlingen in thuisnabije omgeving
2.2	Idem op dyslexie					Idem op dyslexie
2.3	Gezamenlijke aanpak op cluster 3					Op basis van kwalitatieve analyse op KD en cluster 3
3.	Kwaliteit lichte/ breedteondersteuning					
3.1	Integreren AB					Duidelijkheid contract in 2020
3.2	Effectiviteit arrangementen					Voor 1 aug 2020 analyse + acties
3.3	Uitbouw arrangementen					Max 250 in 2020
4.	Kwaliteit zware ondersteuning					
4.1	Inzet onderwijs en zorg					Zichtbare samenwerking op drie scholen in 2022
4.2	Terugplaatsing SBO/SO					Afspraken conform terugplaatsingsplan
5.	Doelmatig- en rechtmatigheid					
5.1	Verantwoording lichte en zware ondersteuning					Op basis van een format
6.	Kwaliteit management en beleid					
6.1	Vereenvoudiging					Voor 1 aug 2020 analyse + acties
6.2	Automatisering					Evaluatie voor 1 aug 2021
6.3	Governance					Governance is gerealiseerd voor 1 augustus 2019
6.4	Communicatie					Op 1 januari 2022 is er een communicatieplan
6.5	AVG Proof					Op 1 oktober 2020 AVG afspraken geïmplementeerd
6.6	Inrichten kwaliteitszorgsysteem					Op 1 oktober 2020 is het kwaliteitszorgsysteem ingericht
7.	Kwaliteit netwerk					
7.1	Vergroting draagvlak					KPI vanuit communicatieplan
7.2	Belangen schoolbesturen					Belang schoolbestuur geborgd voor 1 augustus 2019



4. Financieel beleid

Deze financiële paragraaf bevat een analyse van de relatie tussen het gevoerde beleid en de staat van baten en lasten.

4.1 Analyse van het resultaat

Analyse realisatie 2020 versus realisatie 2019 en realisatie 2020 versus begroting 2020

Bedragen in €	Realisatie 2020 (A)	Begroting 2020 (B)	Vershil (A)-(B)	Realisatie 2019 (C)	Vershil (A)-(C)
Baten					
Rijksbijdrage	8.358.059	8.115.906	242.153	8.287.938	70.121
Overige baten	80.098	65.477	14.621	31.583	48.515
Totale baten	8.438.157	8.181.383	256.774	8.319.521	118.636
Lasten					
Personel lasten	451.358	430.883	20.475	415.618	35.740
Afschrijvingen	1.472	795	677	737	735
Huisvestingslasten	5.481	6.018	-537	6.125	-644
Overige lasten	122.463	96.640	25.823	98.351	24.112
Doorbet. aan schoolbesturen	8.919.366	7.648.852	1.270.514	7.323.013	1.596.353
Totale lasten	9.500.140	8.183.188	1.316.952	7.843.844	1.656.296
Saldo baten en lasten	-1.061.983	-1.805	-1.060.178	475.677	-1.537.660
Financiële baten en lasten	-478	-449	-29	-610	132
Resultaat	-1.062.461	-2.254	-1.060.207	475.067	-1.537.528

Analyse van het resultaat 2020 ten opzichte van de begroting

Het gerealiseerd resultaat 2020 bedraagt negatief € 1.062.461. Dit betreft een negatieve afwijking ad € 1.060.207 ten opzichte van de begroting 2020. Deze afwijking is als volgt opgebouwd:

Meer rijksbijdragen		242.153
Meer overige baten		14.621
Minder huisvestingslasten		537
		257.311
Meer personele kosten	20.475	
Meer afschrijvingen	677	
Meer overige lasten	25.823	
Meer doorbetalingen aan schoolbesturen	1.270.514	
Meer financiële lasten	29	
		1.317.518
Verklaring afwijking resultaat 2020 versus begroting 2020		-1.060.207

Meer rijksbijdragen dan begroot (€ 242.153)

De toename rijksbijdragen is veroorzaakt door een indexatie van de middelen voor lichte en zware ondersteuning voor het schooljaar 2019/2020 en 2020/2021 in september 2020. Voor deze indexatie was in de begroting 2020 geen bedrag opgenomen.

Meer doorbetalingen aan schoolbesturen dan begroot (€ 1.270.514)

De hogere doorbetalingen worden met name verklaard door:

	Meer	Minder	Per saldo meer
Afdrachten SO	€ 112.555		
Afdrachten SBO	€ 39.409		
Grensverkeer inkomend/uitgaand	€ 6.416		
Afdracht projecten	€ 524.015		
Overdracht middelen niet tijdig dalen % SO	€ 480.400		
Project hoogbegaafdheid		€ 20	
Inzet arrangementen	€ 84.039		
Overige afdrachten	€ 23.700		
	€ 1.270.534	€ 20	
			€ 1.270.514

In 2020 heeft het samenwerkingsverband ervoor gekozen om de projectmiddelen die in 2018 zijn opgenomen in een bestemmingsreserve over te dragen aan de deelnemende schoolbesturen ten einde de schoolbesturen in staat te stellen om doelgericht en efficiënt te reageren op verzoeken uit de eigen organisatie om vernieuwing van passend onderwijs te ondersteunen. Bij de verantwoording over de verstrekte middelen wordt van alle schoolbesturen verwacht dat zij laten zien op welke wijze deze middelen ingezet worden voor innovaties m.b.t. passend onderwijs en daarmee hebben bijgedragen aan de doelstellingen van het samenwerkingsverband, met name het realiseren van passend onderwijs en het terugdringen van het aantal verwijzingen naar het gespecialiseerd onderwijs. In het jaarverslag 2021 zal deze verantwoording voor het eerst worden opgenomen.

In 2020 is de post reservemiddelen “niet tijdig dalen % SO” overgedragen aan de schoolbesturen ter dekking van de daling van de overdracht van de middelen voor lichte ondersteuning in de jaren 2021 tot en met 2023, zoals dit in de meerjarenbegroting is opgenomen om te komen tot een sluitende begroting. Dit was enerzijds de wens van de Raad van Toezicht en anderzijds wenselijk in het kader van de landelijke discussie over reserves bij samenwerkingsverbanden. De schoolbesturen dienen met deze middelen de basisondersteuning op niveau te houden en extra zorg te bieden ter voorkoming van extra instroom in het SBO en SO. De schoolbesturen verantwoordt aan het samenwerkingsverband over de inzet van deze middelen in de jaren 2021 tot en met 2023.

Meer personele lasten dan begroot (€ 20.475)

De hogere personele lasten zijn te verklaren door hogere kosten voor de inhuur van de leden van de Multi Disciplinaire Commissie (MDC) ad € 15.254 en door hogere kosten voor de inzet van een trainee in 2020.

Analyse van het resultaat 2020 ten opzichte van het resultaat 2019

De exploitatierekening 2020 vertoont een negatieve afwijking ten opzichte van de exploitatierekening 2019 ad € 1.537.528. De belangrijkste verschillen tussen de exploitatie 2019 en 2020 zijn als volgt weer te geven:

Toename rijksbijdragen		70.121
Toename overige baten		48.515
Afname huisvestingslasten		644
Afname financiële baten en lasten		132
		119.412
Toename personele lasten	35.740	
Toename afschrijvingen	735	
Toename overige lasten	24.112	
Toename doorbetalingen aan schoolbesturen	1.596.353	
		1.656.940
Mutatie resultaat 2020 versus 2019		-1.537.528

Toename rijksbijdragen (€ 70.121)

De rijksbijdragen zijn in 2020 ten opzichte van 2019 toegenomen als gevolg van het vervallen van de laatste tranche van de vereveningskorting met ingang van het schooljaar 2020/2021. De korting op de rijkssubsidie als gevolg van verevening bedroeg in 2019 nog € 417.680. In 2020 is over de periode januari tot en met juli 2020 een vereveningsbijdrage ingehouden op de rijkssubsidie ad € 153.687, de korting nam derhalve af met € 263.993. Deze afname van de vereveningskorting wordt gedeeltelijk teniet gedaan door de afname van het aantal leerlingen binnen het samenwerkingsverband.

Toename overige baten (€ 48.515)

In mei 2019 is een beleidsmedewerker in dienst getreden van het samenwerkingsverband. Deze beleidsmedewerker is voor 50% van de betrekkingsovername gedetacheerd naar het samenwerkingsverband VO Roos. De baten nemen in 2020 toe omdat de detachering in 2020 een geheel jaar betreft. Daarnaast zijn de overige baten hoger doordat in 2020 de kosten voor de inzet van Spring zijn doorbelast. Tegenover deze extra baten zijn ook hogere kosten opgenomen onder de overige lasten.

Toename personele lasten (€ 35.740)

In de loop van 2019 is het personeel in dienst bij het SWV toegenomen van gemiddeld 1,53 wtf in 2019 naar gemiddeld 1,8 wtf in 2020. Deze toename komt, doordat per 1 mei 2019 een beleidsmedewerker in dienst is gekomen van het samenwerkingsverband. Dit verklaart de toename in kosten in 2020 ten opzichte van 2019.

Toename doorbetalingen aan schoolbesturen (€ 1.596.353)

De mutatie in de afdrachten aan schoolbesturen 2020 ten opzichte van 2019 is als volgt opgebouwd:

	Meer	Minder	Per saldo meer
Afdrachten SO	€ 332.827		
Afdrachten SBO	€ 97.334		
Grensverkeer inkomend/uitgaand		€ 44.681	
Afdracht besturen scholen (speciaal)basisonderwijs		€ 37.833	
Herbestedingsverplichting ambulante begeleiding	€ 10.808		
Inzet arrangementen	€ 175.415		
Project hoogbegaafdheid	€ 78.166		
Afdracht projecten	€ 498.745		
Overdracht middelen niet tijdig afnemen % SO	€ 480.400		
Overige afdrachten	€ 5.172		
	€ 1.678.876	€ 82.514	
			€ 1.596.353

Als gevolg van groei in het SO zijn de afdrachten aan het SO hoger geweest dan in 2019. De hogere verplichte afdrachten aan het SBO komen door de toename van het deelnamepercentage SBO van 1,96 % naar 2,15 %. In 2020 zijn voor € 175.415 meer arrangementen verstrekt dan in 2019. Dit wordt grotendeels verklaard door de in 2020 afgegeven extra arrangementen voor hoogbegaafdheid.

Ten aanzien van de extra afdrachten voor projecten en de “overdracht middelen niet tijdig afnemen % SO” wordt verwezen naar hetgeen hierover is toegelicht bij de analyse van het resultaat 2020 ten opzichte van de begroting 2020.

4.2 Analyse van de vermogenspositie

De balans van samenwerkingsverband PO 3002 is op de afgelopen drie balansdata als volgt:

Bedragen in €	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020
Activa			
Materiële vaste activa	1.277	2.935	5.479
Totaal vaste activa	1.277	2.935	5.479
Vorderingen	14.976	87.217	121.283
Liquide middelen	2.243.987	2.009.425	688.180
Totaal vlottende activa	2.258.963	2.096.642	809.463
Activa totaal	2.260.240	2.099.577	814.942
Passiva			
Algemene reserve	1.041.656	1.516.723	454.262
Totaal eigen vermogen	1.041.656	1.516.723	454.262
Kortlopende schulden	1.218.584	582.854	360.680
Passiva totaal	2.260.240	2.099.577	814.942

De Inspectie van het Onderwijs heeft een aantal signaleringsgrenzen (boven en/of ondergrens) vastgesteld voor een aantal financiële kengetallen. Hieronder worden deze financiële kengetallen toegelicht en wordt vermeld hoe de uitkomst van het kengetal voor samenwerkingsverband PO3002 zich verhoudt tot de vastgestelde signaleringsgrenzen.

De hoogte van deze kengetallen zijn voor het samenwerkingsband PO3002 ultimo 2018, 2019 en 2020 als volgt:

Kengetal	Berekeningswijze	Signalerings waarden inspectie	2018		
			2018	2019	2020
Solvabiliteit 2	Eigen vermogen + voorzie- ningen/totaal vermogen	< 0,30	0,46	0,72	0,56
Liquiditeit	Vlottende activa/kort vreemd vermogen	< 0,75	1,85	3,60	2,24
Rentabiliteit	Resutaat/totale baten	0-5 %	0,5 %	5,71 %	-12,59 %
Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen	Eigen vermogen/totale baten	> 3,5 %	13 %	18 %	5 %

Solvabiliteit 2

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het eigen en het vreemd vermogen en verschaft zo inzicht in de financieringsopbouw en geeft aan in hoeverre aan de verplichtingen op lange termijn kan worden voldaan. De Inspectie voor het Onderwijs heeft vastgesteld dat de solvabiliteit minimaal 0,3 moet zijn om een goede verhouding tussen eigen en vreemd vermogen te hebben en om aan de verplichtingen op lange termijn te kunnen voldoen. Een bovengrens is niet vastgesteld.

Liquiditeit

De liquiditeit (current ratio) geeft aan in hoeverre op korte termijn aan de betalingsverplichtingen kan worden voldaan. De Inspectie voor het Onderwijs heeft als ondergrens een current ratio van 0,75 vastgesteld. Boven deze signaleringsgrens is er volgens de Inspectie geen sprake van onderliquiditeit.

Rentabiliteit

De rentabiliteit heeft betrekking op het rendement en geeft aan of er sprake is van een positief dan wel een negatief exploitatieresultaat.

Mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen

De inspectie heeft een formule ontwikkeld om te berekenen wat een samenwerkingsverband redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en om risico's op te vangen. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. De hoogte ervan is de signaleringswaarde. Voor samenwerkingsverbanden is de formule 3,5% van de totale bruto baten maar met een minimum van € 250.000. Voor samenwerkingsverband PO3002 is de waarde ultimo 2020 € 295.335.

Voor samenwerkingsverband PO3002 ligt het berekende percentage eigen vermogen/totale baten boven de signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs. In de continuïteitsparagraaf wordt nader ingegaan op het toekomstig beleid ten aanzien van het terugbrengen van de bovenmatige reserves.

4.3 Treasuryverslag

Het samenwerkingsverband hanteert een door het bestuur vastgesteld treasurystatuut in overeenstemming de Regeling Beleggen, lenen en derivaten van het Ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschappen 2016, gedateerd 6 juni 2016 en gewijzigd 5 december 2018. Het treasurystatuut is vastgesteld door de directeur-bestuurder en goedgekeurd door de Raad van Toezicht. Hierin wordt het treasurybeleid uiteengezet en een beschrijving gegeven van de bevoegdheden en verantwoordelijkheden in het kader van de treasuryfunctie.

Het jaar 2020

Samenwerkingsverband PO3002 heeft een risicomijdend financieel beleid gevoerd. De gelden staan op bankrekeningen bij de Rabobank. In 2020 is het samenwerkingsverband voor het eerst geconfronteerd met negatieve rente op de banksaldi boven € 250.000.

5. Continuïteitsparagraaf

In de continuïteitsparagraaf wordt inzicht gegeven in de (financiële) consequenties van het voorgenomen beleid voor de komende 4 jaar.

5.1 Leerlingaantallen en personele bezetting

Leerlingaantallen

In de meerjarenbegroting vastgesteld in december 2020 is uitgegaan van de volgende leerlingprognose:

	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
BAO	12.887	12.685	12.543	12.439	12.345
SBO	258	279	295	304	310
Totaal	13.145	12.964	12.838	12.743	12.655

SO					
< 8 jaar					
Categorie 1	72	71	71	65	62
Categorie 2	10	9	6	12	3
Categorie 3	11	13	12	11	11
> 8 jaar					
Categorie 1	173	162	165	163	161
Categorie 2	18	16	17	9	9
Categorie 3	16	16	15	16	14
Totaal	300	287	286	276	260

	1-2-2019	1-2-2020	1-2-2021	1-2-2022	1-2-2023
Groei SBO	21	14	12	14	14

Deze leerlingaantallen zijn gebaseerd op een combinatie van informatie vanuit de schoolbesturen in het samenwerkingsverband en inschattingen van de directeur-bestuurder. In de meerjarenbegroting wordt voor de komende jaren (1-10-2021, 1-10-2022 en 1-10-2023) een krimp van ongeveer 1 % verwacht op het totaal aantal leerlingen op de basisscholen in het samenwerkingsverband.

De ontwikkeling van de leerlingaantallen SBO en SO zijn als volgt percentueel weergegeven:

	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023
Deelnamepercentages 1 oktober T-1					
Leerlingen SBO	1,963 %	2,152 %	2,298 %	2,386 %	2,450 %
minus II. inkomend grensverkeer	1,833 %	2,152 %	2,298 %	2,386 %	2,450 %
minus II. inkomend, plus II. uitgaand grensverkeer	1,948 %	2,152 %	2,298 %	2,386 %	2,450 %
Landelijk deelnamepercentage	2,440 %	2,510 %	0,000 %	0,000 %	0,000 %

Deelnamepercentages 1 oktober T-1					
Leerlingen SO t.o.v. alle leerlingen SWV	2,231 %	2,166 %	2,179 %	2,120 %	2,013 %
Leerlingen SO t.o.v. leerlingen (speciaal) basisonderwijs	2,282 %	2,214 %	2,228 %	2,166 %	2,055 %
Landelijk deelnamepercentage	1,723 %	1,800 %	0,000 %	0,000 %	0,000 %

In de meerjarenbegroting is ervan uitgegaan dat het percentage deelname SBO toeneemt naar 2,45 % inclusief grensverkeer. Ten aanzien van het aantal doorverwijzingen naar het SO geldt een omgekeerde ontwikkeling. Het deelname percentage SO moet afnemen naar een deelname percentage van 2 % per 1-10-2023 om de huidige overdracht van basisondersteuning aan de schoolbesturen in stand te kunnen houden. Ten opzichte van 1 oktober 2019 is het percentage leerlingen in het SO afgenomen met 0,07 %.

Personele bezetting

	Actueel		Verwachting		
Personele bezetting in fte	2020	2021	2022	2023	2024
Management/directie	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
Overige medewerkers	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Totaal	1,8	1,8	1,8	1,8	1,8

Verwacht wordt dat het personeel in loondienst in 2021 ook in de komende jaren hetzelfde blijft.

5.2 De meerjarenbegroting 2021-2024

Voor de goede orde wijzen wij de lezer erop, dat de meerjarenbegroting uitgaat van de huidige (bekende) wet- en regelgeving, waarbij het risico groot is dat de realisatie daarvan in de toekomst zal afwijken, ook omdat de praktijk weerbarstig is. Er is in dit verslag niet gewerkt met scenario's, noch hebben wij aan de accountant opdracht gegeven om onderstaande meerjarenbegroting te controleren.

Het verwachte verloop van het eigen vermogen en de samenstelling daarvan volgt uit de meerjarenbalans:

Bedragen in €	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
	Verwachte realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Activa					
Materiële vaste activa	2.163	2.990	3.441	1.833	2.914
Totaal vaste activa	2.163	2.990	3.441	1.833	2.914
Vorderingen	40.217	40.217	10.217	10.217	10.217
Liquide middelen	820.501	845.231	883.137	889.252	990.586
Totaal vlottende activa	860.718	885.448	893.354	899.469	1.000.803
Activa totaal	862.881	888.438	896.795	901.302	1.003.717
Passiva					
Algemene reserve	254.901	255.328	253.549	252.303	254.570
Totaal eigen vermogen	254.901	255.328	253.549	252.303	254.570
Kortlopende schulden	607.980	633.110	643.246	648.999	749.147
Passiva totaal	862.881	888.438	896.795	901.302	1.003.717

Investerings

Gezien de omvang en werkwijze van het samenwerkingsverband is in beperkte mate sprake van investeringen. In 2020 hebben een aantal investeringen in ICT plaatsgevonden. In de meerjarenbegroting is ervan uitgegaan, dat de huidige activa na 4 jaar worden vervangen.

Eigen vermogen

Omdat het publiek eigen vermogen van het samenwerkingsverband ligt boven de signaleringswaarde van de Inspectie van het Onderwijs, is in de meerjarenbegroting een afbouw van de bovenmatige publieke reserves verwerkt. Voorzien was, dat het resultaat in 2020 negatiever zou zijn, dan is gerealiseerd. Hierdoor is in de meerjarenbegroting een eigen vermogen gepresenteerd onder de signaleringswaarde. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 is vast komen te staan, dat het samenwerkingsverband op 31-12-2020 toch een eigen vermogen heeft boven de signaleringswaarde. In het vervolg van dit hoofdstuk wordt onder de paragraaf Maatregel 23 ingegaan op wat dit betekent voor het samenwerkingsverband.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn in omvang afhankelijk van het moment van betaling. Een aantal verplichtingen keren jaarlijks terug op de balans als kortlopende schuld. Omvangrijke mutaties in de omvang van de schulden worden niet verwacht.

De staat van baten en lasten op grond van de Richtlijn voor de Jaarverslaggeving voor Onderwijsinstellingen laat volgens de vastgestelde meerjarenbegroting 2021-2024 het volgende beeld zien:

Bedragen in €	Verwachte realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Baten					
Rijksbijdrage	8.276.795	8.101.229	8.001.917	7.899.074	7.796.880
Overige baten	240.026	110.734	60.964	64.059	64.059
Totale baten	8.416.821	8.211.963	8.062.881	7.963.133	7.860.939
Lasten					
Personel lasten	451.358	402.946	404.496	400.231	401.434
Afschrijvingen	773	1.573	1.608	1.608	1.320
Huisvestingslasten	5.848	5.964	6.084	6.206	6.330
Overige lasten	1.490.306	161.821	155.020	157.265	159.555
Doorbet. aan schoolbesturen	7.729.355	7.636.728	7.494.948	7.396.566	7.287.529
Totale lasten	9.677.640	8.209.032	8.062.156	7.961.876	7.856.168
Saldo baten en lasten	-1.260.819	2.931	725	1.257	4.771
Financiële baten en lasten	-1.004	-2.504	-2.504	-2.504	-2.504
Resultaat	-1.261.823	427	-1.779	-1.247	2.267

Baten

De baten zijn gebaseerd op het aantal leerlingen afgezet tegen het daarvoor geldende tarief. De leerlingprognose geeft verwachte krimp aan van ongeveer 1 %. De daling van de baten heeft een directe relatie met deze afname van het aantal leerlingen binnen het samenwerkingsverband.

Lasten

De personele lasten van het samenwerkingsverband zullen in de komende jaren afnemen, doordat de inzet van de MDC minder tijd zal kosten en de kosten van inhuur van de leden van de MDC dus zullen afnemen. De doorbetalingen aan schoolbesturen vormen het grootste deel van de uitgaven van het samenwerkingsverband. De daling van deze doorbetaling heeft voor een groot deel een relatie met de verwachte afname van het aantal leerlingen binnen het samenwerkingsverband.

5.3 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Omdat de financiën van het samenwerkingsverband geheel afhankelijk zijn van de leerlingstromen, liggen de risicofactoren voornamelijk in diezelfde lijn.

In het onderstaande is een overzicht gegeven van de risico's, waarbij tevens een indicatie is gegeven van het risico.

- De kosten voor het speciaal basisonderwijs zijn afhankelijk van de doelstelling/scenario zoals opgenomen voor de groei op de peildatum. Zowel vanwege het ingezette beleid (meer inclusief onderwijs) als vanwege de fysieke maximale omvang van het speciaal basisonderwijs is maar een beperkte groei gedurende het jaar te verwachten. Daarbij wordt gezocht naar vernieuwende vormen van speciaal basisonderwijs in de projecten die in 2018 zijn gehonoreerd. Bovendien zijn 2020 opnieuw projectmiddelen beschikbaar gesteld aan de schoolbesturen om binnen de scholen de paradigma-shift te bewerkstelligen van diagnose en probleemgerichte aanpak naar een aanpak gericht op wat de school/leerkracht nodig heeft om het passend onderwijs voor een leerling te organiseren.
- De kosten voor het Speciaal Onderwijs zijn grotendeels afhankelijk van het te realiseren deelnamepercentage. In het ondersteuningsplan is uitgegaan van een daling van het deelnamepercentage van het SO naar 1,7 %. Na eerdere dalingen is in 2017 het deelnamepercentage echter gestegen tot 1,9 % (19 leerlingen cluster 4 erbij en 5 leerlingen cluster 3). Deze stijging was ook te zien in de rest van het land. Voor 2019 is deze stijging doorgezet naar nu 2,3 %. Dit niveau van deelname aan het speciaal onderwijs, dat in 2020 is gestabiliseerd, zorgt voor druk op de begroting in de vorm van grote tekorten voor de jaren 2021 en verder. Een verdere stijging van het deelnamepercentage zal de kosten nog verder doen toenemen. Per 0,1 % toename nemen de kosten voor het samenwerkingsverband met ongeveer € 150.000 toe.
- Het succes van het terugdringen van het aantal thuiszitters. Een paradoxale ontwikkeling zorgt voor een financieel risico bij samenwerkingsverbanden in het algemeen (en dat geldt ook voor het SWV PO3002). Naar mate de beleidsmatige inzet op thuiszitters succesvol is en ervoor zorgt dat leerlingen op een school ingeschreven worden die nu met een vrijstelling van de leerplicht thuis zitten of in een jeugdzorginstelling verblijven, zal dit een aanslag doen op de middelen van het samenwerkingsverband. Aangenomen mag worden dat het leerlingen betreft met een zware ondersteuningsbehoefte. Toename van een beperkt aantal zwaar bekostigde leerlingen als gevolg van het terugdringen van vrijstellingen van de leerplicht, kan leiden tot een zware financiële last. De analyse van de 1 oktober telling voor 2019 laat zien dat er een verdere toename is van cluster 3-leerlingen ZML van 48 (2017) via 67 (2018) naar 84 (2019) en 80 in 2020. De eerste resultaten van een analyse laat zien dat er een stevige instroom is vanuit de kindcentra richting gespecialiseerd onderwijs. Een verder terugdringen van het aantal vrijstellingen en scherper toezicht op thuiszitters kan bijdragen aan een toename van de kosten. Hier tegenover zal staan een verminderde deelname aan jeugdhulp (o.a. dagvoorziening). Dit vraagt om een gezamenlijk optrekken van samenwerkingsverband en gemeenten om te komen tot een samenhangende aanpak onderwijs en jeugdzorg. In 2020 is opdracht gegeven voor een extern verkennend onderzoek om een beter beeld te krijgen van de instroom in cluster 3 ZML.
- De kosten voor de bovenbestuurlijke arrangementen zijn in de begroting verruimd, zodat er voor leerlingen met een extra zorgbehoefte ruimte is om deze binnen de basisschool van zorg te voorzien en hiermee de plaatsing op scholen voor speciaal (basis)onderwijs te verminderen. In het ondersteuningsplan is een positief beleid ontwikkeld om tot meer arrangementen te komen. Hiermee stijgt de uitgave op de zware ondersteuning. Dit beleid zou op termijn moeten leiden tot een geringere deelname in het speciaal onderwijs. Voor de korte termijn is het een financieel risico. In 2020 is overgegaan tot een vernieuwde systematiek om de middelen over te dragen aan de schoolbesturen, waarbij de maximale inzet tevens gelimiteerd is.

In feite zijn de financiële risico's voor het samenwerkingsverband zeer gering. Financiële tegenvallers kunnen te

allen tijde verrekend worden met de aan de leden over te dragen middelen. Omdat dit de leden mogelijk voor problemen stelt bij het bieden van passend onderwijs binnen hun stichting, is de meerjarenbegroting zo opgesteld dat dit zo veel als mogelijk is wordt voorkomen. Tegelijkertijd is het de taak van het samenwerkingsverband om de basisondersteuning te versterken. Wanneer de stijging in het speciaal onderwijs zich doorzet, ontstaat over 1 jaar een situatie (na volledige verevening), waarin geen middelen meer beschikbaar zijn voor ondersteuning van projecten en innovatieve activiteiten én waarin de lichte ondersteuning niet volledig meer kan worden doorbetaald aan de schoolbesturen.

In juli 2020 heeft de Inspectie van het Onderwijs nieuwe signaleringswaarden voor de reserves ontwikkeld: het normatieve publieke eigen vermogen. Met deze signaleringswaarde geeft de Inspectie van het Onderwijs aan welk eigen vermogen een samenwerkingsverband maximaal mag aanhouden om de genoemde risico's in financiële zin het hoofd te bieden. Voor samenwerkingsverbanden is de formule:

$0,035 \times \text{totale bruto baten}$, met een minimaal risicobuffer van € 250.000

Voor het samenwerkingsverband PO3002 bedraagt de signaleringswaarde op basis van de vastgestelde begroting voor 2021: $0,035 \times € 8.211.963 = € 287.419$

5.5 Maatregel 23: bovenmatige reserves

Het samenwerkingsverband heeft in maart 2021, evenals alle andere samenwerkingsverbanden, een brief van de minister ontvangen dat het uiterlijk 7 mei 2021 een concreet bestedingsplan moet hebben voor het snel én doelmatig afbouwen van de (eventuele) bovenmatige reserves. Deze bestedingsplannen zijn een nadere uitwerking van het gezamenlijke plan (sectorplan) dat in januari 2021 door de PO-Raad, de VO-raad, de Sectorraad samenwerkingsverbanden vo en het Netwerk LPO op aangeven van de minister is opgesteld. De minister heeft dit plan goedgekeurd. Het sectorplan laat zien hoe de samenwerkingsverbanden hun reserves concreet inzetten voor het verbeteren van passend onderwijs en hoe hij de samenwerkingsverbanden kan aanspreken en afrekenen op de voortgang van de afspraken. Het sectorplan geeft aan dat samenwerkingsverbanden hun bovenmatige reserves afbouwen in 2021 en 2022, en, als het om redenen van doelmatigheid echt niet anders kan, een restant in 2023. Met de goedkeuring van het sectorplan is een generieke korting op de budgetten 2021 - 2022 van alle samenwerkingsverbanden voorkomen.

Het samenwerkingsverband PO3002 heeft in 2020 een negatief resultaat behaald, waardoor de bovenmatige publieke reserve is afgenomen en op 31-12-2020 € 158.927 bedraagt. Op grond van de exploitatieresultaten in de meerjarenbegroting in deze paragraaf neemt de bovenmatige publieke reserve niet verder af. Het samenwerkingsverband had namelijk verwacht in 2020 een groter negatief exploitatieresultaat te realiseren om vervolgens in de jaren 2021 en verder terug te gaan naar sluitende begrotingen. Voor het bedrag ad € 158.927 heeft het samenwerkingsverband in het voorjaar 2021 een bestedingsplan opgesteld, waarin de gevraagde afbouw in 2021 en 2022 is opgenomen. Het samenwerkingsverband investeert in 2021 en 2022 in extra arrangementen voor specifieke en complexe zorgcasussen.

5.6 Impact van de corona-crisis

Hoewel de coronacrisis diepgaand impact heeft op het onderwijs, verwachten wij geen verhoogde risico's ten aanzien van de continuïteit van de stichting. Daarnaast verwachten wij geen significante bijstelling van de toekomstige exploitaties. De belangrijkste risico's voor de organisatie betreffende de gezondheid van de leerlingen en het personeel en de kwaliteit van het onderwijs. Deze risico's zijn vooralsnog echter nog niet te kwantificeren in financiële zin.

5.7 Rapportage risicobeheersingssysteem

Samenwerkingsverband PO3002 heeft een stelsel van interne risicobeheersings- en controlemaatregelen (AO/IC). Een beschrijving van de administratieve organisatie heeft nog niet plaatsgevonden.

Roosendaal, ..-06-2021

Drs. Jack M. Biskop
Directeur-bestuurder SWV PO 3002



6. Verslag van het toezichthoudend orgaan

Verslag van de Raad van Toezicht bij de jaarrekening 2020 van Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Roosendaal-Moerdijk

Het samenwerkingsverband Roosendaal-Moerdijk e.o. werkte in 2020 het tweede volledige jaar met een Raad van Toezicht-model. Het intern toezicht is ondergebracht bij de Raad van Toezicht, bestaande uit 3 onafhankelijke leden.

De RvT werkt met 2 adviescommissies, de auditcommissie en de remuneratiecommissie. De auditcommissie bereidt de besluitvorming van de RvT voor over het toezicht op de financiële verslaglegging en de risicobeheersings- en controlesystemen. De remuneratiecommissie vervult de werkgeversrol en adviseert daarover aan de voltallige RvT.

De heer A.P.M.A. Schouw *Voorzitter van de RvT en van de audit- en remuneratiecommissie*
Nevenfuncties Afdelingshoofd gemeente Woensdrecht

De heer T. Christophersen *Lid van de RvT en van de auditcommissie*
Nevenfuncties lid college van bestuur Laurentius Stichting Delft
Voorzitter dorpsraad Zegge
Reserve Majoor Koninklijke Landmacht

Mevrouw H. Tonn *Lid van de RvT en remuneratiecommissie*
Nevenfuncties Directeur RDO basisschool De Akker Malden
Lid Raad van Toezicht Stichting Kinderopvang Vianen

De RvT is in 2020 4 maal bijeengewees. In haar vergaderingen heeft zij het jaarverslag, bestuursverslag, de jaarrekening 2019 en de begroting 2020 goedgekeurd. Voorafgaand aan de vaststellingsmomenten van deze P&C documenten door de RvT heeft de auditcommissie overleg gevoerd met de accountant. In het accountantsverslag van 2019 zijn diverse aanbevelingen gedaan ter verbetering van de begrotingscyclus. De adviezen van de accountant bij de jaarrekening 2019 zijn opgevolgd. Financiële risico's zijn beter beheersbaar gemaakt, verslaglegging en verantwoording is transparanter en de verhoudingen tussen bestuur, deelnemers en intern toezicht zijn scherper gemaakt. Het bestuurs-, directie- en treasury statuut zijn mede daartoe opnieuw vastgesteld. De RvT heeft de werkzaamheden van de accountant positief beoordeeld en voor de werkzaamheden ten behoeve van het verslagjaar 2020 van Ree Accountants opnieuw benoemd.

Door de RvT is stilgestaan bij de code goed bestuur. Op 1 onderdeel wordt van de code afgeweken. De heer Christophersen is in afwijking van artikel 19 lid 2 van de code lid van een schoolbestuur bij een andere organisatie in dezelfde sector. De voltallige RvT is echter van mening dat deze functie geen belemmering vormt voor een onafhankelijke en kritische opstelling die het lidmaatschap van de RvT vraagt. Dit geldt naar hun mening temeer, omdat de organisatie waar de heer Christophersen werkt ver buiten het voedingsgebied werkt waar het samenwerkingsverband opereert.

In 2020 is gewerkt aan een kwaliteitssysteem dat inzicht geeft aan het behalen van de doelstellingen uit het ondersteuningsplan. Er is ook een eerste slag gemaakt om dit kwaliteitssysteem te koppelen aan de P&C-documenten. Hier dient nog een verdere verfijningsslag gemaakt te worden. In het kader van de toetsing op het behalen van de doelstellingen uit het ondersteuningsplan heeft overleg plaatsgevonden met de OPR. Afgesproken is om in het vervolg 1 keer per jaar met de voltallige RvT en OPR hier overleg over te blijven voeren. De Raad van Toezicht heeft bij de overleggen met de directeur-bestuurder op basis van de overlegde documenten geconstateerd dat de middelen van het samenwerkingsverband rechtmatig zijn verkregen en rechtmatig en doelmatig zijn ingezet. Het ontwikkelde kwaliteitssysteem geeft een steeds beter inzicht in de relatie tussen doelen en bereikte resultaten.

De remuneratiecommissie is in 2020 2 keer bijeen geweest. Met de directeur-bestuurder is het functioneren besproken. Er is tevredenheid over het functioneren van de directeur/bestuurder. Van de directeur-bestuurder wordt in de toekomst een stevige opstelling richting de deelnemers verwacht. Samenwerking binnen het samenwerkingsverband dient te worden gestimuleerd. Tegelijkertijd zullen de deelnemers bewust moeten blijven van de houdbaarheid op langere termijn. Met de huidige trend komen beschikbare financiële middelen onder druk te staan en daarmee ook de mogelijkheid om binnen het samenwerkingsverband zo goed mogelijk passend onderwijs te kunnen blijven bieden. De RvT zal als kritische vriend van de directeur-bestuurder blijven toezien op de juist acties die deze trend dienen om te buigen.

Op advies van de remuneratiecommissie heeft is er door de RvT een nieuw beoordelingskader en is een aangepaste rechtspositionele inpassing vastgesteld. Het beoordelingskader biedt betere mogelijkheden om te toetsen op behalen van de resultaten en met de rechtspositionele inpassing is aansluiting gezocht bij de bestuurders CAO.

De vergoeding van de leden van de Raad van Toezicht is in 2019 vastgesteld op basis van normen, zoals die worden gehanteerd door de VTOI-NVTK.

Tot slot concludeert de RvT dat alle wettelijke voorschriften door het samenwerkingsverband zijn nagekomen en dat er in 2020 wederom stappen gezet zijn naar een nog professionelere en daadkrachtigere organisatie. De goede voorwaarden liggen er. Voldoende voorwaarden om te blijven zorgen dat het past!

Roosendaal, juni 2021

A.P.M.A. Schouw
Voorzitter Raad van Toezicht

T. Christophersen
Vice-voorzitter Raad van Toezicht

H. Tonn
Lid Raad van Toezicht



Jaarrekening 2020

B1 Grondslagen van waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

B1.1 Algemene toelichting

B.1.1.1 Activiteiten

De activiteiten van de instelling bestaan voornamelijk uit: dienstverlening op het gebied van onderwijs.

B.1.1.2 Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Ook rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen worden aangemerkt als verbonden partij. Ook de statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten zijn verbonden partijen.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie die nodig is voor het verschaffen van het inzicht.

B.1.1.3 Schattingen

Om de grondslagen en regels voor het opstellen van de jaarrekening te kunnen toepassen, is het nodig dat de leiding van de instelling over verschillende zaken zich een oordeel vormt, en dat de leiding schattingen maakt die essentieel kunnen zijn voor de in de jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningposten.

B1.2 Grondslagen van waardering van activa, passiva en resultaatbepaling

B.1.2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de bepalingen van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, Titel 9 Boek 2 BW, en Hoofdstuk 660 van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving en de stellige uitspraken van de overige hoofdstukken van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving en met de bepalingen van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector ('WNT').

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

B1.2.2 Grondslagen van balanswaardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de op basis van de geschatte economische levensduur bepaalde afschrijvingen. De afschrijvingen bedragen een vast percentage van de verkrijgingsprijs. Er wordt geen drempelbedrag gehanteerd bij investeringen, maar er wordt gekeken naar de economische gebruiksperiode.

Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie. Vorderingen worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Als de ontvangst van de vordering is uitgesteld op grond van een verlengde overeengekomen betalingstermijn wordt de reële waarde bepaald aan de hand van de contante waarde van de verwachte ontvangsten en worden er op basis van de effectieve rente rente-inkomsten ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht. Voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de boekwaarde van de vordering.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan twaalf maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit algemene reserves en bestemmingsreserves en/of -fondsen. Hierin is tevens een segmentatie opgenomen naar publieke en private middelen.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, waarbij de beperking door het bestuur is aangebracht.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

De niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

B1.2.3 Grondslagen van bepaling van resultaat

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengstverantwoording

Verlenen van diensten

Opbrengsten uit het verlenen van diensten geschieden naar rato van de geleverde prestaties, gebaseerd op de verrichte diensten tot aan de balansdatum in verhouding tot de in totaal te verrichten diensten.

Rijksbijdragen

Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

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

Personeelsbeloningen

Periodiek betaalbare beloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers respectievelijk de belastingautoriteit.

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van Stichting Bedrijfspensioenfonds ABP per 31 december 2020 is 93,5 %.

ABP werd in 2008 zwaar geraakt door de crisis op de financiële markten. Daarom hebben ze toen een herstelplan opgesteld. Hierin staat wat ze doen om de financiële situatie binnen 5 jaar te verbeteren. Dit plan is goedgekeurd door De Nederlandsche Bank, de toezichthouder van de Nederlandse pensioenfondsen.

De belangrijkste punten uit het herstelplan zijn:

- Zolang de dekkingsgraad lager is dan 105 % worden de pensioenen niet aangepast aan de loonontwikkeling.
- De premie moet minimaal kostendekkend zijn en bij een lage dekkingsgraad (dekkingstekort) bijdragen aan herstel van het fonds. Om de financiële positie te verbeteren, geldt er een tijdelijke herstelopslag op de premie voor ouderdoms- en nabestaandenpensioen.
- Het beleggingsbeleid is aangepast waardoor het beleggingsrisico lager is.
- In het herstelplan is ruimte opgenomen om tegenvallers op te vangen. Als het herstel trager verloopt dan verwacht, kan het ABP bijvoorbeeld korten op de pensioenen.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

B1.3 Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest en dividenden zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Balans per 31-12-2020 (31-12-2019)

1 Activa	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa		
1.2.2 Inventaris en apparatuur	5.479	2.935
	5.479	2.935
Totaal vaste activa	5.479	2.935
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	1.800	3.912
1.5.2 Kortlopende vorderingen op OCW	0	0
1.5.6 Overlopende activa	119.483	83.305
	121.283	87.217
1.7 Liquide middelen	688.180	2.009.425
Totaal vlottende activa	809.463	2.096.642
Totaal activa	814.942	2.099.577

2 Passiva	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
2.1 Eigen vermogen		
2.1.1 Algemene reserve	454.262	524.923
2.1.2 Bestemmingsreserve (publiek)	0	991.800
Totaal vermogen	454.262	1.516.723
2.4 Kortlopende schulden		
2.4.3 Crediteuren	42.370	300.101
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	21.622	17.598
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	3.866	3.139
2.4.9 Overige kortlopende schulden	126	0
2.4.10 Overlopende passiva	292.696	262.016
	360.680	582.854
Totaal passiva	814.942	2.099.577

B3 Exploitatierkening 2020 (2019)

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	8.358.059	8.115.906	8.287.938
3.5 Overige baten	80.098	65.477	31.583
Totaal baten	8.438.157	8.181.383	8.319.521
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	451.358	430.883	415.618
4.2 Afschrijvingslasten	1.472	795	737
4.3 Huisvestingslasten	5.481	6.018	6.125
4.4 Overige instellingslasten	122.463	96.640	98.351
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	8.919.366	7.648.852	7.323.013
Totaal lasten	9.500.140	8.183.188	7.843.844
Saldo baten en lasten	-1.061.983	-1.805	475.677
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	0	0	10
5.2 Financiële lasten	478	449	620
Saldo fin. baten en lasten	-478	-449	-610
Exploitatieresultaat	-1.062.461	-2.254	475.067

B4 Kasstroomoverzicht 2020 (2019)

	2020 EUR	2019 EUR
Kasstroom uit operationale activiteiten		
Exploitatieresultaat	-1.061.983	475.677
Afschrijvingen	1.472	737
Rente	-478	-610
Mutaties werkkapitaal		
Vorderingen	-34.066	-72.241
Kortlopende schulden	-222.174	-635.730
	-256.240	-707.971
	-1.317.229	-232.167
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Materiële vaste activa	-4.016	-2.395
	-4.016	-2.395
Mutatie liquide middelen	-1.321.245	-234.562
Beginstand liquide middelen	2.009.425	2.243.987
Mutatie liquide middelen	-1.321.245	-234.562
Eindstand liquide middelen	688.180	2.009.425

B5 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

1 Activa Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Inventaris en apparatuur EUR	Totaal materiële vaste activa EUR
1.2.2 Materiële vaste activa 1-1-2020		
Aanschafwaarde	5.086	5.086
Cumulatieve afschrijvingen	2.151-	2.151-
Boekwaarde	2.935	2.935
Mutaties 2020		
Investeringen	4.016	4.016
Desinvesteringen	-	-
Afschrijvingen	1.472-	1.472-
Afschrijvingen desinvesteringen	-	-
	2.544	2.544
Materiële vaste activa 31-12-2020		
Aanschafwaarde	9.102	9.102
Cumulatieve afschrijvingen	3.623-	3.623-
Boekwaarde	5.479	5.479
Afschrijvingspercentages		
Inventaris en apparatuur		10%
Kantoormeubilair en inventaris		20-33%
Automatisering		

Vlottende activa

1.5 Vorderingen

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.5.1 Debiteuren	1.800	3.912
1.5.6 Overlopende activa		
Nog te factureren bedragen	111.176	79.620
Vooruitbetaalde kosten	8.307	3.675
Te ontvangen rente Rabobank bedrijfssparen	-	10
	119.483	83.305
Totaal vorderingen	121.283	87.217

Alle kortlopende vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

1.7 Liquide middelen

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.7.1 Banken	688.174	2.009.419
1.7.2 Kasmiddelen	6	6
1.7.4 Overige liquide middelen		
Kruisposten	0	0
Betalingen onderweg	0	0
	0	0
Totaal liquide middelen	688.180	2.009.425

Alle liquide middelen staan ter vrije beschikking.

2 Passiva

2.1 Eigen vermogen

	Saldo 1-1-2020 EUR	Bestemming Resultaat EUR	Overige Mutaties EUR	Saldo 31-12-2020 EUR
2.1.1 Algemene reserve	524.923	1.062.461-	991.800	454.262
2.1.2 Bestemmingsreserves (publiek)	991.800	-	991.800-	-
Eigen vermogen	1.516.723	-1.062.461	0	454.262
Uitsplitsing				
2.1.1.N Algemene reserve	524.923	-1.062.461	991.800	454.262
Algemene reserve	524.923	-1.062.461	991.800	454.262
2.1.2.N Bestemmingsreserve projecten	511.400	0	-511.400	0
Bestemmingsreserve risico niet tijdig afnemen % SO	480.400	0	-480.400	0
Bestemmingsreserves (publiek)	991.800	0	-991.800	0

Bestemmingsreserve Projecten

In de algemene ledenvergadering van 20 december 2017 is besloten dat het positieve resultaat 2017 wordt opgenomen in een bestemmingsreserve voor projecten met regionale uitstraling. Deze projecten zijn in 2018 vastgesteld en tot uitvoering gekomen. In 2018 is een bedrag ad € 670.642 overgedragen aan de besturen voor het uitvoeren van deze projecten. In 2018 is niet het volledige bedrag van de zware ondersteuningsmiddelen, dat begroot was voor het toekennen van arrangementen in 2018, besteed. Een bedrag ad € 232.042 van deze middelen is in 2018 toegevoegd aan de bestemmingsreserve projecten. In 2019 is uit deze bestemmingsreserve nog één project bekostigt ad € 50.000. De bestemmingsreserve projecten vanuit de bestemming van het resultaat aangevuld tot € 511.400 het bedrag conform de begroting 2019. In 2020 heeft het samenwerkingsverband ervoor gekozen om de bestemmingsreserve Projecten over te dragen aan de deelnemende schoolbesturen ten einde de schoolbesturen in staat te stellen om doelgericht en efficiënt te reageren op verzoeken uit de eigen organisatie om vernieuwing van passend onderwijs te ondersteunen. Bij de verantwoording over de verstrekte middelen wordt van alle schoolbesturen verwacht dat zij laten zien op welke wijze deze middelen ingezet worden voor vernieuwing van passend onderwijs en daarmee hebben bijgedragen aan de doelstellingen van het samenwerkingsverband, met name het realiseren van passend onderwijs en het terugdringen van het aantal verwijzingen naar het gespecialiseerd onderwijs.

Bestemmingsreserve risico niet tijdig afnemen percentage Speciaal Onderwijs

Ten opzichte van 1 oktober 2017 is het percentage leerlingen in het SO toegenomen met 0,5 %. Dit heeft tot gevolg dat het samenwerkingsverband in toenemende mate voor zware ondersteuning middelen verplicht moet afdragen aan het speciaal onderwijs. Daarnaast is per 1 augustus 2020 ook de volledige verevening bij het samenwerkingsverband geëffectueerd. De meerjarenbegroting zou bij ongewijzigd beleid in 2021-2024 dan ook een tekort laten zien. Meer leerlingen die thuis nabij regulier onderwijs volgen, kan voorkomen dat deze tekorten ontstaan. Omdat dit een proces is dat niet heel snel kan plaatsvinden is in 2018 voor de begrote exploitatietekorten een bestemmingsreserve gevormd. In 2020 is de post reservemiddelen “niet tijdig dalen % SO” overgedragen aan de schoolbesturen ter dekking van de daling van de overdracht van de middelen voor lichte ondersteuning in de jaren 2021 tot en met 2023, zoals dit in de meerjarenbegroting is opgenomen om te komen tot een sluitende begroting. Dit was enerzijds de wens van de Raad van Toezicht en anderzijds wenselijk in het kader van de landelijke discussie over reserves bij samenwerkingsverbanden. De schoolbesturen dienen met deze middelen de basisondersteuning op niveau te houden en extra zorg te bieden ter voorkoming van extra instroom in het SBO en SO.

2.4 Kortlopende schulden

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
2.4.3 Crediteuren	42.370	300.101
2.4.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	21.623	17.598
2.4.8 Schulden terzake pensioenen	3.866	3.139
2.4.10 Overlopende passiva		
Niet Geoormerkte subsidies OCW	44.387	44.387
Reservering vakantiegeld	7.354	7.062
Te betalen accountantskosten	6.792	6.655
Te betalen vergoedingen Raad van Toezicht	3.163	2.750
Te betalen administratiekosten	7.046	4.972
Te betalen kosten inhuur derden	4.267	-
Te betalen kosten Multi Disciplinaire Commissie	22.922	22.523
Te betalen overdrachten aan schoolbesturen	147.935	173.214
Te betalen grensverkeer	36.749	-
Overige	12.191	453
	292.806	262.016
Totaal kortlopende schulden	360.665	582.854

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

B6 Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Huurverplichtingen

In het kader van een huurcontract zijn langlopende huurverplichtingen aangegaan voor de huur van kantoorruimte te Roosendaal. Het huurcontract is aangegaan voor onbepaalde tijd met een opzegtermijn van 6 maanden. De jaarlijkse huurverplichting bedraagt € 5.992.

Verplichtingen uit op balansdatum toegekende arrangementen

Op balansdatum zijn door het samenwerkingsverband arrangementen toegekend aan leerlingen van leden van het samenwerkingsverband. Van deze arrangementen heeft een bedrag ad € 67.966 betrekking op 2021 en een bedrag ad € 1.078 is toegekend voor 2022.

Impact corona-crisis

In 2020 is de wereld getroffen door een pandemie. Bij het schrijven van deze jaarrekening is de corona-crisis nog niet voorbij. De gevolgen voor de stichting zijn nog moeilijk te bepalen, maar worden als zeer gering ingeschat.

B7 Bestemming van het exploitatiesaldo

Vooruitlopend op vaststelling van de jaarrekening door de directeur-bestuurder wordt voorgesteld om het resultaat over 2020 ad € 1.062.461 als volgt te verdelen:

	€
Vrijval van de bestemmingsreserve projecten als gevolg van uitgaven	-511.400
Vrijval van de bestemmingsreserve risico niet tijdig dalen % SO	-480.400
Mutatie op de algemene reserve	-70.661
Totaal resultaat 2020	-1.062.461

Dit voorstel is reeds verwerkt in de jaarrekening.

B8 Toelichting op de onderscheiden posten van de exploitatierekening

3 Baten

3.1 Rijksbijdragen OCW	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.1.1 Lichte ondersteuning			
Rijksbijdrage (PO) personele bekostiging	2.428.928	2.328.945	2.336.217
Rijksbijdragen (PO) materiële instandhouding	101.034	101.183	100.677
 Zware ondersteuning			
Rijksbijdrage (PO) personele bekostiging	5.106.196	4.896.222	4.911.614
Vereveningsbijdrage personele bekostiging	153.687	147.182	400.022
Rijksbijdragen (PO) materiële instandhouding	426.555	427.172	424.610
Vereveningsbijdrage materiële instandhouding	0	-	17.658
Totaal Rijksbijdrage OCW	8.216.400	7.900.704	8.190.798
 3.1.2 Overige subsidies OCW			
Geoormerkte subsidie Hoogbegaafdheid			
Niet-geoormerkte subsidies	141.659	215.202	97.140
	141.659	215.202	97.140
 Totaal rijksbijdragen OCW	8.358.059	8.115.906	8.287.938
 3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.1 Gemeentelijke bijdragen			
Overige	-	-	0
 Totaal overige overheidsbijdragen	0	0	0

3.5 Overige baten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
3.5.2 Detachering personeel	46.495	50.477	31.921
3.5.6 Overige			
Overige	33.603	15.000	-338
	33.603	15.000	-338
Totaal overige baten	80.098	65.477	31.583

4 Lasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.1 Personele lasten			
4.1.1 Lonen en salarissen	220.894	221.222	173.555
4.1.2 Overige personeelslasten	230.464	209.661	242.063
Personeelslasten	451.358	430.883	415.618
<i>Uitsplitsing</i>			
4.1.1.1 Lonen en salarissen			
Bruto lonen	161.299	158.036	123.634
Loonheffing voorgaande jaren	788	-	313
	162.087	158.036	123.947
4.1.1.2 Sociale lasten			
Sociale lasten	18.302	24.099	15.082
Premie participatiefonds	6.719	5.531	4.844
Premie vervangingsfonds	8.953	8.987	7.569
Premie vervangingsfonds voorgaande jaren	2.271-	-	1.402-
	31.702	38.617	26.093
4.1.1.3 Pensioenpremies	27.104	24.569	23.515
Totaal lonen en salarissen	220.894	221.222	173.555
4.1.2 Overige personele lasten			
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst			
Kosten uitbestedingen derden	216.915	201.661	223.627
	216.915	201.661	223.627
4.1.2.3 Overige			
Kantinekosten	10	-	269
Dienstreizen	1.236	3.000	
Wervingskosten	-	-	8.922
Opleidingskosten	8.048	3.000	2.967
Verstrekingen ten laste van de vrije ruimte	254	-	1.002
Overige gerichte vrijgestelde vergoedingen	4.001	2.000	5.276
Totaal overige	13.549	8.000	18.436
Totaal overige personeelslasten	230.464	209.661	242.063

Gedurende het jaar 2020 waren gemiddeld 1,8 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2019: 1,6). Hiervan zijn er 0 werkzaam in het buitenland (2019: 0).

4.2 Afschrijvingslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.2.2 Afschrijvingslasten inventaris en apparatuur	1.472	795	694
Totaal afschrijvingslasten	1.472	795	694

4.3 Huisvestingslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.3.1 Huur	5.481	6.018	6.125
Totaal huisvestingslasten	5.481	6.018	6.125

4.4 Overige instellingslasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.4.1 Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	23.748	13.592	13.814
Accountantskosten	9.031	6.274	6.655
Telefoon- en portokosten e.d.	1.244	1.820	1.668
Kantoorartikelen	372	500	489
Drukwerk	480	-	-
Bestuurskosten	9.753	10.000	9.337
Juridische ondersteuning	3.272	-	-
Advieskosten	18.987	11.788	9.024
	66.887	43.974	40.987
4.4.1.1 Uitsplitsing accountantskosten			
Controle jaarrekening	9.031		6.655
	9.031		6.655
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen			
Onderhoud apparatuur	34.350	30.750	31.361
Licentiekosten			
Aanschaf kleine inventaris	292-	-	375
	34.058	30.750	31.736
4.4.4 Overige			
Contributies en abonnementen	3.856	-	3.251
Vergaderkosten	2.205	3.076	2.451
Representatiekosten	1.529	616	1.867
Communicatie/PR kosten	2.634	6.150	7.902
Verzekeringen	5.329	4.100	4.712
Kosten kwaliteitsmonitor	5.445	6.150	5.445
Overige	520	1.824	-
	21.519	21.916	25.628
Totaal overige instellingslasten	122.463	96.640	98.351

De accountantskosten betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de instelling zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties) en de in rekening gebrachte honoraria van het gehele netwerk waartoe de accountantsorganisatie behoort. Deze honoraria hebben betrekking op het onderzoek van de jaarrekening over het boekjaar 2020 voor een bedrag ad € 6.792, ongeacht of de werkzaamheden reeds gedurende het boekjaar zijn verricht.

4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voren door OCW			
4.5.1.1 Doorbetaling SO	3.803.098	3.729.341	3.455.400
	3.803.098	3.729.341	3.455.400
4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari			
4.5.2.1 Doorbetaling SO	218.720	179.922	233.591
Doorbetaling SBO	224.640	185.231	127.306
	443.360	365.153	360.897
4.5.3 Overige doorbetalingen aan schoolbesturen			
Overdracht lichte ondersteuning	1.950.000	1.950.000	1.962.833
Overdracht zware ondersteuning	10.000	10.000	35.000
Overdracht arrangementen	1.019.039	935.000	843.624
Overdracht grensverkeer	20.900	14.484	65.581
Herbestedingsverplichting ambulante begeleiding	414.478	414.478	403.670
Project hoogbegaafdheid	152.166	152.186	74.000
Project versterking leerlingzorg	47.108	42.000	12.335
Project dyslexie	43.718	36.210	41.145
Project expertise	23.700	-	-
Overdracht tbv ambulante begeleiding WEC scholen	-	-	18.528
Overdracht middelen risico niet tijdig afnemen % SO tlv bestemmingsreserve	480.400	-	-
Projecten tlv bestemmingsreserve	511.400	-	50.000
	4.672.909	3.554.358	3.506.716
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	8.919.366	7.648.852	7.323.013

5 Financiële baten en lasten

	2020 EUR	Begroting 2020 EUR	2019 EUR
5.1 Financiële baten			
5.1.1 Rentebaten			
Rente Rabobank bedrijfsspaarrekening	0	0	-10
	0	0	-10
5.2 Financiële lasten			
5.2.1 Rentelasten	461	449	254
5.2.2 Overige financiële lasten	17	0	366
	478	449	620
Saldo financiële baten en lasten	478	449	610

Model E Verbonden partijen

Naam	Code Activiteiten	Eigen vermogen 31-12-2020	Resultaat 2020	Art 2: 403 BW	Consolidatie
		€	€	Ja/Nee	Ja/Nee
Stichting KPO	4	13.843.510	66.695	Nee	Nee
Borgesiusstichting	4	2.565.613	-1.543.234	Nee	Nee
Stichting OBO	4	4.589.195	-961.804	Nee	Nee
Stichting De Waarden	4	p.m.	p.m.	Nee	Nee
SPCO	4	903.868	59.367	Nee	Nee
Pallas	4	p.m.	p.m.	Nee	Nee
IBS Aisha	4	2.969.039	-502.595	Nee	Nee

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

Model G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar
Subsidie begaafde leerlingen PO en VO	HBL19012		€ 304.372	€ 152.186
		Totaal	€ 304.372	€ 152.186

De prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking.
Aankruisen wat van toepassing is

- ☐ geheel uitgevoerd en afgerond
- ☒ nog niet geheel afgerond

Model G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

G2 A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totaal kosten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
			-	-	-	-
			-	-	-	-

G2 B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Saldo 01-01-20XX-1	Ontvangen t/m verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totaal kosten 31-1-20XX	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
			-	-	-	-	-	-
			-	-	-	-	-	-

B9 WNT: 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 volgende op Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Roosendaal e.o. van toepassing zijnde regelgeving: het WNT-maximum voor het onderwijs, plafond maximaal 130% van het ministersalaris.

Het bezoldigingsmaximum in 2020 voor Samenwerkingsverband PO3002 is € 201.000. Het weergegeven toepas-selijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Uitzondering hierop is het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht dit bedraagt voor de voorzitter 7,5% en voor de overige leden 5% van het bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking.

bedragen x € 1		J.M. Biskop
Functiegegevens		Directeur-bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (in fte)		1,0
(Fictieve) dienstbetrekking?		ja
Individueel WNT-maximum	€	201.000
Beloning	€	98.059
Belastbare onkostenvergoedingen	€	-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	16.478
Subtotaal	€	114.537
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	€	-
Totaal bezoldiging	€	114.537
Verplichte motivering indien overschrijding		PM
Gegevens 2019		
Aanvang en einde functievervulling in 2019		1/1 - 31/12
Omvang dienstverband 2019 (in fte)		1,0
Individueel WNT-maximum	€	194.000
Beloning	€	87.106
Belastbare onkostenvergoedingen		-
Beloningen betaalbaar op termijn	€	15.311
Totaal bezoldiging 2019	€	102.417

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking kalendermaand 1-12

Niet van toepassing

c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.P. Schouw	T. Christophersen	H. Tonn
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 – 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100
Beloning	€ 3.575	€ 2.750	€ 2.750
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Subtotaal	€ 3.575	€ 2.750	€ 2.750
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	-	-	-
Totaal bezoldiging	€ 3.575	€ 2.750	€ 2.750
Verplichte motivering indien overschrijding	PM	PM	PM
Gegevens 2019			
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 – 31/12
Individueel WNT-maximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400
Beloning	€ 3.594	€ 2.750	€ 2.750
Belastbare onkostenvergoedingen	-	-	-
Beloningen betaalbaar op termijn	-	-	-
Totaal bezoldiging 2019	€ 3.594	€ 2.750	€ 2.750

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

Niet van toepassing

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 individuele WNT-maximum hebben ontvangen. Er zijn in 2020 geen ontslaguitkeringen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

C Overige gegevens

C1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Nog in te voegen

D1 Gegevens over de rechtspersoon

Naam instelling	Samenwerkingsverband Roosendaal- Moerdijk
Adres	Rector Hellemonsstraat 1b
Postcode/Plaats	4702 RG Roosendaal
Telefoon	0165-330966
E-mail	secretariaat@po3002.nl
Internet-site	www.po3002.nl

Contactpersoon	Drs. J.M. Biskop
Telefoon	0165-330966
E-mail	directie@po3002.nl

Besturen in SWV	Naam	Sector
74154	St. Katholiek Primair Onderwijs Roosendaal	PO
31017	Borgesiusstichting	PO
42524	St. voor Protestants Christelijk Onderwijs Roosendaal	PO
41471	St. Openbaar Basisonderwijs West-Brabant	PO
41246	Stichting Pallas	PO
41782	Stichting de Waarden	PO
75778	Stichting R.K. Mytyschool Roosendaal	PO
41200	Stichting Het Driespan	PO
31ML	Stichting Islamitisch Primair Onderwijs Aïsha	PO



Bijlage afkortingen- en begrippenlijst

AB	Ambulante begeleiding
AB	Ambulant begeleider (vanuit De Kameleon/de Mytyschool), meervoud ab'ers
Absoluut verzuimer	Een leerplichtige leerling die niet staat ingeschreven bij een school of instelling
BOVO	Basis en voortgezet onderwijs (stuurgroep, werkgroep en overleg)
CJG	Centrum jeugd en gezin
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
DNR	Deelnemersraad
EMB	Ernstig meervoudig beperkt
GGZ	Geestelijke gezondheidszorg
GPO	Geschillencommissie passend onderwijs
HB	Hoogbegaafdheid
IB	Interne begeleiding
IB'er	Intern begeleider (meervoud IB'ers)
Ingrado	Vereniging van leerplichtambtenaren
JP	Jeugdprofessional
JPO	Jeugdprofessional onderwijs
ksf	Kritische succesfactor
LBT	Landelijke Bezwaaradviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring
LWOO	Leerweg ondersteunend onderwijs
MDC	Multi-disciplinaire adviescommissie
OCW	Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OOGO	Op Overeenstemming Gericht Overleg (wettelijk verplicht overleg tussen samenwerkingsverbanden en gemeenten)
OP	Ondersteuningsplan
OPP	Ontwikkelingsperspectiefplan (meervoud OPP's)

OPR	Ondersteuningsplanraad
OZA	Onderwijszorgarrangement
PDCA-cyclus	Plan-Do-Check-Act-cyclus (managementmethode)
PO	Primair onderwijs
PrO	Praktijkonderwijs
RBL	Regionaal Bureau Leerplicht
REA	Regionaal educatieve agenda
RMC	Regionaal Meld- en Coördinatiepunt
RvT	Raad van toezicht
SBO	Speciaal basisonderwijs
SO	Speciaal onderwijs
SOP	Schoolondersteuningsprofiel, meervoud SOP's
SWOT	Analyse van sterktes, zwaktes, kansen, bedreigingen
SWV PO3002	Stichting Samenwerkingsverband Roosendaal- Moerdijk
SWV	Samenwerkingsverband, meervoud SWV'en
swv ROOS vo	Stichting Samenwerkingsverband VO Roosendaal e.o.
TLV	Toelaatbaarheidsverklaring, meervoud TLV's
VMBO	Voorbereidend middelbaar beroepsonderwijs
VO	Voortgezet onderwijs
VSO	Voortgezet speciaal onderwijs
WBO/WBW-gemeenten	Gemeenten in de regio's West-Brabant-Oost en West-Brabant-West
WLZ	Wet langdurige zorg
WMO	Wet maatschappelijke ondersteuning
ZMLK	Zeer moeilijk lerende kinderen



PO3002.nl

Stichting Samenwerkingsverband
Roosendaal-Moerdijk

