

Jaarverslag 2020



Naam	Stg. Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zeeuws Vlaanderen (VO2903)
Werkgeversnummer	21656
Bezoekadres	Oude Vaart 1
Postcode en Woonplaats	4537 CD Terneuzen
Versie	1.1 d.d. 01-07-2021
Vastgesteld	

Inhoudsopgave

1	Voorwoord	4
2	Verslag Raad van Toezicht	5
2.1	Inleiding.....	5
2.2	Thema governance in 2020 en samenwerking met primair onderwijs	5
2.3	Vervolg verslag toezichthouder.....	5
2.4	Statutaire taken.....	5
2.5	Samenstelling.....	6
2.6	Toeicht op het bestuur	6
2.7	Toeicht op het beleid in 2020 en vraagstukken	7
2.8	Code Goed Bestuur.....	7
2.9	Besteding middelen	7
2.10	Goedkeuringen	8
2.11	Uitwerking overige statutaire taken.....	8
2.12	Samenwerking in de regio.....	8
2.13	Samenvatting en conclusies	9
3	Algemene informatie	10
3.1	Juridische structuur.....	10
3.2	Bevoegd gezag	10
3.3	Deelnemende schoolbesturen	10
3.4	Doelstelling van de organisatie - kernactiviteiten	10
3.5	Interne organisatiestructuur.....	11
3.6	Ondersteuningsplanraad (OPR).....	12
3.7	Klachten en bezwaren	12
4	Beleid, kaders en activiteiten.....	14
4.1	Kern	14
4.2	Jaarplan 2020 en uitwerking beleidsvoornemens	14
4.3	Resultaten in 2020	15
4.4	Verdere ontwikkelingen in het verslagjaar 2020	18
4.5	Personele bezetting	19
4.6	Verdere governance ontwikkelingen, interne beheersing en toeicht.....	19
4.7	Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen.....	19
4.8	Horizontale verantwoording & communicatie	19
4.9	Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact	20
4.10	Huisvesting	20
4.11	Aanpak beleid m.b.t. Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)	20
5	Ontwikkeling aantal leerlingen	21
5.1	Ontwikkeling bekostigd aantal leerlingen VO	21
5.2	Ontwikkeling aantal leerlingen LWO en PRO.....	21
5.3	Ontwikkeling aantal leerlingen voortgezet speciaal onderwijs.....	23
5.4	Index ontwikkeling leerlingenstromen	24
6	Financieel beleid.....	25
6.1	Doelen en resultaten	25
6.2	Opstellen jaar- en meerjarenbegroting	25
6.3	Toekomstige ontwikkelingen	25
6.4	Opbouw primaire baten en lasten samenwerkingsverband	25
6.5	Allocatie middelen samenwerkingsverband.....	26
6.6	Treasuryverslag	26
6.7	Risico's en risicobeheersing	26
7	Verantwoording van financiën.....	28
7.1	Balans.....	28
7.2	Staat van baten en Lasten.....	28
8	Continuïteitsparagraaf	32
8.1	Ontwikkelingen in meerjarig perspectief.....	32
8.2	De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting.....	32
8.3	Staat van baten en lasten meerjarig perspectief	33
8.4	Balans meerjarig perspectief	34
8.5	Financiële positie.....	34
9	Bijlagen bestuursverslag	36
9.1	Bijlage 1: Onderwerpen Bestuur.....	36
9.2	Bijlage 1: Onderwerpen Raad van Toeicht	37

9.3	Bijlage 3: Onderwerpen OPR.....	38
10	Grondslagen van waardering activa, passiva en resultaatbepaling	39
11	Balans per 31 december 2020	40
12	Staat van baten en lasten 2020	41
13	Kasstroomoverzicht 2020	42
14	Toelichting op de onderscheiden posten van de balans	43
15	Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	45
16	Diverse bijlagen.....	48
16.1	Overzicht verbonden partijen	48
16.2	Niet uit de balans blijvende verplichtingen	48
16.3	Gebeurtenissen na balansdatum	48
16.4	Bestemming van het exploitatieresultaat	48
16.5	Wet Normering Topinkomens (WNT)	49
17	Controle verklaring.....	50
18	Ondertekening jaarstukken.....	54

1 Voorwoord

Hierbij treft u het jaarverslag 2020 aan van de Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen. Naast een bestuursverslag, bevat dit jaarverslag ook de jaarrekening 2020 van het samenwerkingsverband. Daarnaast is er – als onderdeel van het bestuursverslag – een apart verslag van de intern toezichthouder.

Belangrijkste functie van het jaarverslag is de verantwoording over het gevoerde beleid in 2020. Welk beleid had het bestuur zich voorgenomen? Welke doelen waren gesteld? En hoe zit het met de realisatie daarvan?

We schetsen graag de belangrijkste ontwikkelingen in het verslagjaar. Zo zijn we o.a. trots op de ontwikkeling van een nieuwe governancestructuur (er zijn nieuwe statuten), en op hetzelfde punt, ook op de samenwerking met het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen. Verder is een onderwijsaanbod voor thuiszitters ontwikkeld en is de procedure voor het aanvragen van toelaatbaarheidsverklaringen aangescherpt.

Uiteraard is uitvoerig gesproken over de inzet van de middelen, in 2021 en in de komende jaren. In dat licht is gekozen voor een andere insteek van de begroting 2021 (o.a. werken met beleidsprogramma's) en voor een versterking van de ondersteuningsstructuur van het voortgezet onderwijs.

Het kalenderjaar 2020 was ook het jaar waarin we wereldwijd te maken kregen met de gevolgen van de Covid 19-pandemie, en met de maatregelen die ter bestrijding daarvan van toepassing waren. Dat is ook het Zeeuws-Vlaamse onderwijs – en met name leerlingen, ouders en scholen – niet ontgaan. Bijzondere aandacht werd geschonken aan leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben en aan de risico's van leerovertraging.

Bestuurlijk startten de 2 aangesloten besturen voor speciaal onderwijs (Respont en De Korre) een verkenning op tot fusie. Dat heeft in 2021 inmiddels geleid tot een positief besluit.

In dit jaarverslag volgt eerst het verslag van de intern toezichthouder (H2), daarna is er in hoofdstuk 3 (H3) algemene informatie over de organisatie van het samenwerkingsverband. H4 schetst de verantwoording van het beleid, en via het overzicht ontwikkeling leerlingstromen (H5) volgt het financiële deel van dit jaarverslag, incl. de continuïteitsparagraaf, met daarin ook de beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden (H6 en 7). Het jaarverslag besluit met een overzicht van de door het bestuur behandelde onderwerpen in 2020.

We nodigen onze lezers graag uit om te reageren op dit jaarverslag en met ons hierover de dialoog aan te gaan. Het bestuur deelt dit verslag daarom graag met alle aangesloten scholen en met de overige onderwijs- en ketenpartners. Daarnaast publiceert het bestuur dit verslag op de eigen website.

Het bestuur dankt alle aangeslotenen, medewerkers, schoolleiders en partners in de samenwerking (o.a. gemeenten en organisaties voor de jeugdhulpverlening) om iedere leerling een passende onderwijsplek te bieden, dan wel de zorg en ondersteuning die onze leerlingen nodig hebben!

P. J. de Witte
Voorzitter Bestuur

2 Verslag Raad van Toezicht

2.1 Inleiding

Binnen de Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen, opgericht op 11 oktober 2013, is vanaf het eerste begin een onafhankelijke Raad van Toezicht actief. Deze raad vervult de rol als toezichhoudend orgaan binnen het samenwerkingsverband. De leden geven binnen hun toezichhoudende functie samen met het bestuur inhoud en vorm aan de implementatie en uitvoering van passend onderwijs in de regio Zeeuws-Vlaanderen. De opstartvergadering van de Raad van Toezicht vond plaats op 31 maart 2014.

2.2 Thema governance in 2020 en samenwerking met primair onderwijs

In het kalenderjaar 2020 heeft de Raad van Toezicht van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen zich in samenwerking met de Stichting Passend Primair Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen in belangrijke mate voorbereid op een aanstaande wijziging van het governancemodel in dit samenwerkingsverband (PPOZV) in 2021.

De raad zag hierin in samenwerking met het bestuur van de Stichting SWV Voortgezet Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen een unieke kans om de samenwerking met het primair en speciaal onderwijs in de regio te intensiveren, op het terrein van passend onderwijs. Ultiem doel is integratief onderwijs voor alle leerlingen in de regio in de leeftijd van 4-20 jaar. De raad heeft dit 'momentum' in 2020 nadrukkelijk aangegrepen en zich i.s.m. het bestuur in positieve zin betrokken in de nieuwe samenwerking met PO. Bij de start van het huidige ondersteuningsplan (2018) is al de ambitie uitgesproken om op termijn één samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen te vormen. Dat is in het voorjaar van 2021 nog geen realiteit, maar met de samenwerking op het toezicht voorwaardelijk ingezet. Bestuur en raad wilden graag breder kijken naar de governance in PO-VO en toegroeien naar een gemeenschappelijke Raad van Toezicht.

Inmiddels (voorjaar 2021) zijn de ontwikkelingen m.b.t. de governance in een ver gevorderd stadium. Verwacht wordt dat de scheiding tussen bestuur en intern toezicht in het SWV PPOZV per 1 oktober 2021 gerealiseerd zal zijn (of zoveel vroeger als mogelijk). Bij de start van het nieuwe schooljaar 2021-2022 wordt direct overgestapt naar het nieuwe model. Verder zijn er nieuwe statuten en de aanstelling van een gemeenschappelijke raad van toezicht in zicht. De rekrutering van een nieuwe raad van toezicht (in een personele unie met de raad van toezicht van SWV VO Zeeuws-Vlaanderen) is vergevorderd. Voor de huidige leden van de Raad van Toezicht van SWV VO Zeeuws-Vlaanderen is het einde van de zittingstermijn in zicht. Eerder – in mei 2020 – was de raad al bereid zich in het belang van de samenwerking met PO op te heffen en te gaan voor een gemeenschappelijke Raad van Toezicht.

In de samenwerking tussen PO en VO is overigens al sprake van een gezamenlijk bureau, gemeenschappelijke functionarissen, gezamenlijk vergaderen van de ondersteuningsplanraden en een gemeenschappelijke applicatie voor de ondersteuningstoewijzing.

2.3 Vervolg verslag toezichthouder

Voor dit jaarverslag gaan we als intern toezichthouder uit van de bestaande situatie. We lichten als raad toe hoe in 2020 uitvoering is gegeven aan de taken als intern toezichthouder, en wat daarvan de uitkomsten zijn.

Belangrijkste vragen daarbij zijn:

- Hoe verliep het toezicht op de uitvoering van de taken door het bestuur?
- Op welke wijze verliep het toezicht op de uitoefening van de bevoegdheden door het bestuur?
- Hoe zat het met de naleving van de wettelijke verplichtingen en met de toepassing van de Code Goed Bestuur?
- Wat kunnen we als toezichthouder melden over de rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen?
- Hoe zat het met de goedkeuring van de (meerjaren)begroting, het bestuursverslag en het meerjarenplan?
- Wat waren de belangrijkste vraagstukken?
- En tot slot, op welke wijze ondersteunden of adviseerden wij als toezichthouder het bestuur over (financiële) beleidsvraagstukken?

Deze vragen worden in het verdere verloop van dit verslag (H1) successievelijk beantwoord. Voor uw overzicht worden subtitels c.q. 'kopjes' gemaakt voor de onderscheiden antwoorden.

2.4 Statutaire taken

De Raad van Toezicht houdt toezicht op het beleid van het bestuur van het Samenwerkingsverband en op de algemene gang van zaken binnen de Stichting. De raad ziet toe op het bereiken van de statutaire doelen m.b.t. passend onderwijs, op de uitvoering van de wettelijke taken en op de waarde voor de samenleving.

De leden van de Raad van Toezicht stellen zich onafhankelijk en kritisch op, hebben affiniteit met onderwijs-ondersteuning in Zeeuws-Vlaanderen en zijn niet rechtstreeks verbonden met een van de organisaties. De raad is divers samengesteld, met verschillende deskundigheden en achtergronden. De Raad van Toezicht bestaat uit maximaal 5 leden (en minimaal 3 leden). Eén zetel in de Raad van Toezicht is bezet op bindende voordracht van de ondersteuningsplanraad.

Er is geen sprake van een directe werkgeversrelatie tussen het bestuur van het samenwerkingsverband en de Raad van Toezicht. Er is immers sprake van zgn. verplichte 'aangeslotenen'. De bestuurders worden benoemd en afgevaardigd door

hun eigen Raad van Toezicht. Het ontbreken van een directe werkgeversrelatie betekent overigens niet dat de leden van de raad hun rol als toezichthouder niet zouden kunnen opnemen. Deze wordt juist actief en in samenhang en in balans vervuld (klankbord/adviseur, toezichthouder, tegenspeler, 'critical friend').

De raad stelde zich ook in 2020 zo onafhankelijk mogelijk op en volgde op constructieve en kritische wijze het bestuurlijk-strategisch handelen van het bestuur. Opgemerkt wordt dat de huidige Raad van Toezicht van oudsher volledig extern is samengesteld, met onafhankelijke leden.

2.5 Samenstelling

Leden Raad van Toezicht SWV VO Zeeuws-Vlaanderen (functie en nevenfuncties)

J.H. Mulder (voorzitter)

Hoofdfunctie: directeur Ruimtelijk Domein en Duurzaamheid, gemeente Roosendaal

Nevenfuncties:

- Lid Rekenkamer gemeente Veere
- Lid Raad van Toezicht van de Stichting Archipel Scholen Walcheren
- Lid Raad van Commissarissen woningcorporatie Woonkwartier West-Brabant

P.A.W. Sebregts (vicevoorzitter)

Hoofdfunctie: zelfstandig financieel adviseur

Geen nevenfuncties

G.A.M. de Bruijckere (lid)

Hoofdfunctie: dierenarts bij Sterkliniek Dierenartsencentrum West in Oostburg & Breskens

Nevenfuncties:

- Lid Algemeen Bestuur Waterschap Scheldestromen
- Fractievoorzitter Waterschapspartij Zeeuws-Vlaanderen
- Arbiter Eredaad Koninklijke Nederlandse Maatschappij van Diergeneeskunde
- Lid Landelijke Expertisecentrum Dierenmishandeling
- Columnist 'Rondje West Zeeuws-Vlaanderen' sinds 2002
- Deeltijdbaan bij GGD Zeeland

M.M.J. Van de Velde-den Hollander (lid):

Hoofdfunctie: directeur en orthopedagoog-generalist Educonsult Zeeland

Nevenfunctie:

- Voorzitter MR van CBS de Wingerd te Goes

A.J.M. van Pamelan (lid):

Hoofdfunctie: regiomanager Intervence

Geen nevenfuncties

2.6 Toezicht op het bestuur

Kerntaak van het bestuur is ervoor te zorgen dat er voor alle leerlingen in het samenwerkingsverband die extra ondersteuning nodig hebben, een passende onderwijsplaats beschikbaar is. Verder zijn er de wettelijke taken en wordt ook eigen beleid uitgevoerd, zoals beschreven in de ambities en doelen in het ondersteuningsplan.

De Raad van Toezicht van het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen volgde ook in 2020 de ontwikkelingen m.b.t. passend onderwijs in de regio, en liet zich tijdens zijn vergaderingen hierover uitgebreid informeren. Standaard staat het punt 'Ontwikkelingen passend onderwijs in het samenwerkingsverband' op de agenda.

Zo liet de raad zich in 2020 o.a. informeren over de voortgang van integratief onderwijs in de regio, over maatwerk voor thuiszitters en over de ervaringen met de maatregelen ter bestrijding van het coronavirus/Covid 19. In april 2020 was er o.a. een inventarisatie naar de opvang van kwetsbare leerlingen. De raad werd in februari 2020 ook geïnformeerd over de aanscherping van de procedure voor het aanvragen van toelaatbaarheidsverklaringen, en over de stappen die in dat proces gezet werden.

Naast bijeenkomsten met de ondersteuningsplanraad (OPR) en ten behoeve van de zelfevaluatie, kwam de raad in 2020 vijf keer in reguliere vergadering bijeen. Na de bijeenkomst in februari gebeurde dat vnl. online (i.v.m. de maatregelen ter bestrijding van het coronavirus/Covid19). Middels de agendering van diverse onderwerpen en beleidsontwikkelingen is de raad naar tevredenheid in de gelegenheid gesteld toezicht te houden op het beleid van het bestuur, op de algemene gang van zaken, alsmede op de uitvoering en de kwaliteit van de activiteiten. We verwijzen in deze graag naar bijlage 1 aan het eind van dit jaarverslag: Onderwerpen Raad van Toezicht 2020.

In de verhouding met het bestuur, stelt de raad zich het ene moment op als klankbord/adviseur voor het bestuur, en op het andere moment, als kritisch-positief tegenspeler of scherpe gesprekspartner. De raad denkt mee door zijn ervaring, kennis en kunde ter beschikking te stellen. De raad houdt daarnaast toezicht op het functioneren van het bestuur met professionele tegenkracht, namens de samenleving. Regelmatig wordt gesproken vanuit het maatschappelijk belang of verwezen naar de maatschappelijke opdracht van de Stichting. Meer specifiek wordt opgeroepen het belang van de leerling centraal te blijven stellen.

Zo stimuleerde de raad het bestuur in 2020, bij de realisatie van integratief voortgezet onderwijs, vooral 'door te gaan' en 'zich niet te laten weerhouden door praktische belemmeringen'. Dit ter overbrugging van verschillen van inzicht over de marsroute. En bij de besprekingen van de meerjarenbegroting dringt de raad aan op 'gezamenlijke verantwoordelijkheid en solidariteit' of op 'concrete acties'. Dit met het oog op een zware taakstelling voor de oplossing van tekorten.

2.7 Toezicht op het beleid in 2020 en vraagstukken

Specifiek volgde de raad in 2020 de uitvoering van het jaarplan 2020, in het bijzonder de ontwikkeling van integratief voortgezet onderwijs in de regio. Daarnaast ging de aandacht vooral uit naar de ontwikkeling van de governance-structuur, naar de versterking van de basisondersteuning en naar de ontwikkeling van maatwerk en expertise. Dit betrof vooral het eigen beleid van het samenwerkingsverband. In H4 van dit jaarverslag wordt uitgebreider verwezen naar de beleidsthema's van 2020. We sluiten daar als toezichthoudend orgaan graag op aan.

In de bijeenkomsten van februari en mei 2020 ging speciale aandacht uit naar de uitgangspunten, het kader en de uitwerking van de (meerjaren)begroting. De raad liet zich door het bestuur regelmatig informeren over de totstandkoming van de meerjarenbegroting. Concreet zorgde de raad, en specifieke bestuurlijke actie vroeg de raad, ten aanzien van de toekomstige exploitatie-inkomsten.

In het kader van de governance ging in alle vergaderingen van 2020 sterk de aandacht uit naar de toegroei naar een gemeenschappelijke Raad van Toezicht (in een personele unie met de nieuwe Raad van Toezicht van SWV PPOZV Zeeuws-Vlaanderen). De Zeeuws-Vlaamse samenwerkingsverbanden gaan voor het onafhankelijke toezicht over tot 2 afzonderlijke raden van toezicht die bezet worden door dezelfde mensen. Dit vergde afstemming en gelijkgeschikking van de statuten tussen de 2 stichtingen, concreet een statutenwijziging.

De raad stelde zich in december 2020 kritisch op in de besluitvorming m.b.t. het nieuwe model (personele unie). In verband met de wens tot gelijkgeschikking van de governancestructuur van beide Zeeuws-Vlaamse samenwerkingsverbanden, riep het proces fundamentele vragen op. De raad won juridisch advies in m.b.t. de personele unie, m.b.t. de nieuwe organisatievorm en het bestuursreglement en ten aanzien van het voorstel voor de statutenwijziging in het algemeen. Ook liet de raad zich adviseren over de overgang naar een nieuwe raad, in het bijzonder wat betreft de positie van de huidige toezichthouders, de borging van de aanwezige kennis en ervaring en de zekerstelling van een voldoende mate van continuïteit. In februari 2021 leidde dat tot positieve besluiten. De nieuwe statuten werden goedgekeurd in de vergadering van 2 februari 2021.

De Raad van Toezicht spreekt zijn waardering en dank uit voor de inzet van de commissie Governance in het proces in 2020.

2.8 Code Goed Bestuur

In de gekozen bestuursstructuur is er sprake van scheiding tussen bestuur en toezicht. De scheiding van de toezichtfunctie (Raad van Toezicht) en bestuursfunctie (schoolbesturen voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs) draagt bij aan de gewenste rolzuiverheid. De Raad van Toezicht is onafhankelijk samengesteld. Alle respectievelijke schoolbesturen zijn lid van het bestuur en dragen verantwoordelijkheid voor met name de beleidsvoorbereiding en -uitvoering van passend onderwijs. Het bestuur is verantwoordelijk en doet dat door kaders vast te stellen waarbinnen de directeur, zijn ondersteuning, en de scholen samen de uitvoering vorm kunnen geven.

Sinds de aanstelling van een nieuwe directeur (november 2018) en meer focus van het bestuur op beleid en realisatie, zijn de rollen binnen het samenwerkingsverband enigszins veranderd. Het bestuur is v.w.b. de plannen en de maatregelen meer gericht op het 'wat, minder op het 'hoe'. Binnen kaders krijgt de directeur de opdracht om de doelen te realiseren. De raad volgt deze ontwikkeling intensief, in relatie tot de processen die relevant zijn voor de realisatie van het doelstellingen van het ondersteuningsplan.

Er wordt gewerkt volgens de Code Goed Bestuur VO/PO en de Wet bestuur en toezicht rechtspersonen (WBTR). De bestuurlijke inrichting van het samenwerkingsverband en het bestuurlijk functioneren worden getoetst aan de principes van deze codes.

2.9 Besteding middelen

De Raad van Toezicht hield ook in 2020 toezicht op de rechtmatige verwerving en de doelmatige, efficiënte en rechtmatige besteding van de middelen en heeft op deze punten geen bijzonderheden geconstateerd. Conform het beleid en conform de toepasselijke procedures zijn de middelen toebedeeld aan de deelnemende schoolbesturen.

De schoolbesturen verantwoorden zich over de doorbetaalde middelen vanuit het samenwerkingsverband in het eigen jaarverslag (incl. jaarrekening). Zo concreet als mogelijk wordt hier inzicht gegeven in de inzet van de ondersteuningsmiddelen en de hiermee bereikte resultaten. Dit stelt het samenwerkingsverband in staat om zich – op zijn beurt – te verantwoorden over de middelen die naar de deelnemende schoolbesturen zijn doorbetaald. We zien dit als een rijke informatiebron voor het zicht op passend onderwijs in de scholen.

2.10 Goedkeuringen

Ondersteuningsplan

Het in juni 2018 goedgekeurde ondersteuningsplan (2018-2022) is ook in 2020 voor de Raad steeds de basis geweest voor het toezicht en voor het gesprek met het bestuur. De Raad dacht bij de start van het ondersteuningsplan mee over de organisatievisie en over de doelen van het huidige ondersteuningsplan, specifiek ook over de financiële vertaling daarvan. Tevens dacht de raad mee over een sterkere koppeling tussen het beleid, het instrumentarium en de doelen van het ondersteuningsplan.

De Raad is zich steeds bewust geweest van de voortgang van het ondersteuningsplan, met name waar het gaat om de realisatie van de doelen. Het bestaande ondersteuningsplan is goedgekeurd op 19 juni 2018.

In oktober 2020 is met het oog op de ontwikkeling van een nieuw ondersteuningsplan (ingående 1-8-2022) de evaluatie van het bestaande ondersteuningsplan aangekondigd. Hiervoor is inmiddels een plan van aanpak bepaald. Het samenwerkingsverband startte de evaluatie in april-mei 2021, o.a. met een bijeenkomst voor de ondersteunings-planraad. In juni 2021 evalueert de raad intern het bestaande ondersteuningsplan, a.d.h.v. een aantal vragen.

Begrotingen

Het verslagjaar 2020 begon voor de Raad met de goedkeuring van de jaarbegroting 2020 (versie 0.2) en met een toelichting op het proces c.q. de planning voor de totstandkoming van de meerjarenbegroting. Het bestuur stelde een jaarbegroting voor die op een € 0-resultaat uitkomt. De tekorten voor 2021 werden aangevuld door VO Zeeuws-Vlaanderen. De raad verzocht het bestuur de toelichting op de begroting te verduidelijken.

De Raad van Toezicht heeft de meerjarenbegroting 2020-2023 goedgekeurd op 12-5-2020. De raad heeft bij de bespreking van de financiën steeds haar zorgen geuit over de financiële ontwikkelingen, in het bijzonder over de voorziene exploitatietekorten voor de komende jaren. Bijgevolg heeft de raad het bestuur gevraagd om zorg te dragen voor een sluitende meerjarenbegroting en passende maatregelen te nemen respectievelijk afspraken te maken met de schoolbesturen over het in de toekomst afdekken van mogelijke exploitatietekorten. Op voorstel van het bestuur is de raad akkoord gegaan met een kritische ondergrens van het eigen vermogen van het samenwerkingsverband van € 100.000. Momenteel (eind mei 2021) is een nieuwe meerjarenbegroting 2021-2028 in ontwikkeling. Deze nieuwe meerjarenbegroting 2021-2028 ligt op 9 juni 2021 ter vaststelling voor (bestuur) en op 29 juni 2021 ter goedkeuring voor aan de raad.

Jaarverslag

Op 30 juni 2020 concludeerde de accountant, in aanwezigheid van de Raad en het bestuur, dat het jaarverslag 2019 voldeed aan de eisen. Het jaarverslag 2019 werd goedgekeurd (incl. jaarrekening 2019, bestuursverslag 2019 en verslag intern toezichtorgaan).

Van Ree Accountants te Geldermalsen ontving in het najaar van 2020 opnieuw de opdracht voor de controle van de jaarrekening 2020 van de Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen.

Deze taken zijn in 2020 naar tevredenheid uitgevoerd.

2.11 Uitwerking overige statutaire taken

Gezien zijn statutaire taak, laat de raad zich bestuurlijk informeren aan de hand van een jaar- en informatieplanning. Hierin heeft de rapportage over financiën en de voortgang van het ondersteuningsplan een duidelijke plek. Specifiek houdt de raad toezicht op de realisatie van de doelen uit het ondersteuningsplan. Het instrumentarium hiervoor wordt doorontwikkeld.

De Raad laat zich steeds gericht informeren over de belangrijkste beleidsthema's en speerpunten van het bestuur (o.a. integratief voortgezet onderwijs, de toekomst van ondersteuning en begeleiding en het op orde krijgen van de financiën). De betekenis van deze thema's voor leerlingen die passend onderwijs nodig hebben, staat steeds centraal.

Middels management- en kwartaalrapportages en met kwalitatief goede, financiële analyses van de controller, volgde de Raad de realisatie van de begroting en van de meerjarenbegroting.

De jaar- en informatieplanning, de management- en kwartaalrapportages en de overige genoemde verantwoordingen vormen tezamen het risicobeheersings- en controlesysteem. Dit systeem heeft ook in 2020 adequaat gefunctioneerd. Tegelijkertijd blijven Raad, bestuur en bureau zich inzetten voor de verdere ontwikkeling van dit systeem en het bijbehorende instrumentarium.

De samenstelling van de Raad van Toezicht bleef in 2020 ongewijzigd. De vergoeding van de leden bleef eveneens ongewijzigd (€ 250 bruto per maand per lid, € 300 bruto per maand voor voorzitter en vicevoorzitter). Onderling zijn op basis van de profielen van de leden van de Raad aandachtsgebieden c.q. portefeuilles afgesproken.

De Raad onderhoudt – tot slot – via de contactpersoon voor de OPR regelmatig contact met de voorzitter van de ondersteuningsplanraad. Standaard staat 'Nieuws uit de OPR' op de agenda.

2.12 Samenwerking in de regio

De Raad toonde ook in 2020 bijzondere interesse voor de regionale ontwikkelingen m.b.t. de samenwerking tussen de VO- en VSO-scholen in Zeeuws-Vlaanderen, inclusief het praktijkonderwijs (PRO). Dat spitste zich met name toe op de ontwikkelingen

in het kader van integratief voortgezet onderwijs en op nieuwe vormen van samenwerking. Dit viel samen met de inzet van het bestuur om op dit punt intensiever aan de slag te gaan.

Hoewel de werkgroep in 2020 wat op de achtergrond raakte (o.i.v. bestuurlijk overleg over inrichting en financiën), volgde de raad toch met belangstelling het vervolg van de werkgroep 'Axel'. Deze groep praktijkcollega's is aan de slag is met de uitwerking van nieuwe vormen van samenwerking en organiseren. Deze uitwerking is nog steeds gaande.

Voor de samenwerking met het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen wordt verwezen naar het begin van dit verslag. Hier wordt op uitgebreide wijze de samenwerking beschreven op het terrein van de governance, in het bijzonder t.a.v. de vorming van een nieuwe raad van toezicht.

2.13 Samenvatting en conclusies

In 2020 zijn belangrijke onderwerpen als integratief voortgezet onderwijs, de meerjarenbegroting en een andere inrichting van de organisatie c.q. governance op tafel gekomen. De raad kijkt met tevredenheid terug op deze ontwikkelingen en hecht eraan dat raad en bestuur zich samen blijvend inzetten om het beleid verder door te ontwikkelen.

Op weg naar een gemeenschappelijke raad van toezicht met PO – vanaf september 2021 - wordt verwacht dat het intern toezicht zich doorontwikkelt en gezond tegenspraak blijft bieden aan het bestuur. Tegelijkertijd ontwikkelt het bestuurlijke speelveld zich verder en zullen de deelnemende schoolbesturen elk hun rol spelen in de beleidsvorming. De verwachtingen van de nieuwe raad van toezicht zijn in dat opzicht hoog gespannen.

De Raad concludeert in 2020 opnieuw intensief toezicht te hebben gehouden op het beleid van het bestuur, zowel inhoudelijk (bewaking van de statutaire doelen), als financieel als op het terrein van de bedrijfsvoering. De Raad stelde zich doorgaans kritisch, doch constructief op t.o.v. de ontwikkelingen. Men liet zich breed informeren, steeds met het belang van leerlingen, de juiste ondersteuning en goed onderwijs voor ogen. In samenwerking met het bestuur wordt het beleid m.b.t. passend onderwijs voortgezet. De raad zal de verdere ontwikkelingen ook in 2021 nauwlettend blijven volgen. De intensivering van de samenwerking tussen het PO en het VO geeft een mooi en vertrouwenwekkend perspectief voor de toekomst.

Drs. J.H. Mulder
Voorzitter Raad van Toezicht

3 Algemene informatie

3.1 Juridische structuur

Het samenwerkingsverband kent een stichtingsstructuur. De Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen, opgericht op 11 oktober 2013, is ingeschreven in het handelsregister van de Kamer van Koophandel onder nummer 58991107.

Als gevolg van een wijziging van het aantal besturen c.q. de stemverhoudingen in het Samenwerkingsverband, werden op 25 juni 2019 nieuwe statuten goedgekeurd. Tevens werden een nieuwe samenwerkingsovereenkomst en aansluitingsovereenkomst afgesloten (de eerste met elkaar, de laatste tussen de Stichting en de aangesloten schoolbesturen). Het bevoegd gezag nummer van het samenwerkingsverband is VO2903.

In december 2020 lag opnieuw een voorstel tot wijziging van de statuten voor. Dit keer i.v.m. het aangaan van een personele unie met het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen en bedoeld voor de inrichting van een gemeenschappelijke raad van toezicht. De Zeeuws-Vlaamse samenwerkingsverbanden gaan voor het onafhankelijke toezicht over tot 2 afzonderlijke raden van toezicht die bezet worden door dezelfde mensen. Dit vergde gelijkschakeling van de statuten tussen de 2 stichtingen. De nieuwe statuten zijn inmiddels goedgekeurd in de rvt-vergadering van 2 februari 2021.

3.2 Bevoegd gezag

De stichting met het DUO-relatienummer 21656 is het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband Passend Onderwijs regio VO2903.

Het correspondentieadres is postbus 375, 4530 AJ te Terneuzen, het bezoekadres is Oude Vaart 1, 4537 CD te Terneuzen. Telefoonnummer is 0115-649200. Informatie over het samenwerkingsverband treft u aan op de website www.pozv.nl. Het algemeen mailadres is info@pozv.nl. Contactpersoon is dhr. Q. Videler, directeur van het samenwerkingsverband (quintvideler@pozv.nl).

3.3 Deelnemende schoolbesturen

Op basis van de regio-indeling voor het VO maken de scholen voor voortgezet onderwijs en voortgezet speciaal onderwijs in de gemeenten Terneuzen, Hulst en Sluis deel uit van het samenwerkingsverband. In onderstaande tabel zijn de aangesloten besturen en scholen opgenomen:

Soort	Deelnemend schoolbestuur	Naam	Plaats
VO	Stichting Voortgezet Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen	Het Reynaertcollege	Hulst
VO	Idem	Het Lodewijk College	Terneuzen
VO	Idem	Het Zwin College	Oostburg
PRO	Idem	Praktijkschool Hulst	Hulst
PRO	Stichting Respont	Praktijkschool De Sprong	Terneuzen
VSO	Stichting Respont	De Argo (VSO-cluster 4)	Terneuzen
VSO	Stichting De Korre	De Wingerd (VSO-cluster 3)	Terneuzen

Sinds 1 augustus 2018 zijn slechts 3 besturen aangesloten bij het Samenwerkingsverband: Stichting VO Zeeuws-Vlaanderen, Stichting Respont en Stichting De Korre. Tot 1 augustus 2018 waren er vier VO-besturen. Zij zijn gefuseerd tot één nieuw bestuur: de Stichting Voortgezet Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen.

3.4 Doelstelling van de organisatie - kernactiviteiten

Het samenwerkingsverband realiseert een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen in de regio Zeeuws-Vlaanderen en daarmee een dekkende ondersteuningsstructuur in de regio. De onderwijsorganisaties zijn daartoe bestuurlijk aangesloten bij de Stichting Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen.

De ondersteuningsvoorzieningen leiden ertoe dat leerlingen woonachtig in de regio een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en dat leerlingen die extra ondersteuning behoeven een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen.

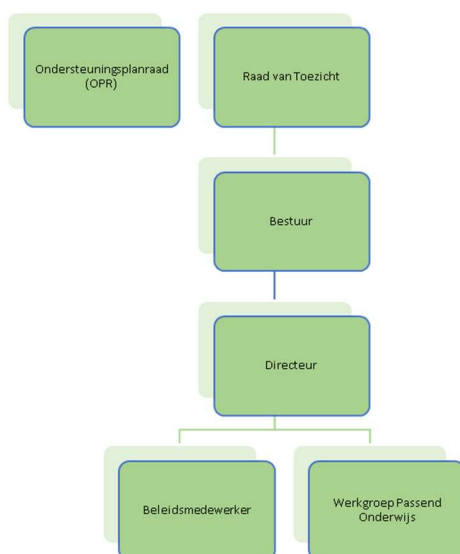
Scholen en hun besturen zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de organisatie van de extra onderwijsondersteuning voor leerlingen. Zij zijn verplicht in het regionale samenwerkingsverband met elkaar samen te werken om alle leerlingen een passende onderwijsplek te bieden. Alle schoolbesturen hebben een zorgplicht.

Het samenwerkingsverband ontvangt budgetten voor lichte en zware ondersteuning. De gezamenlijke schoolbesturen maken in het samenwerkingsverband afspraken over de inhoudelijke aanpak en over de verdeling van de middelen. Zo is maatwerk mogelijk. Het samenwerkingsverband legt die afspraken vast in een ondersteuningsplan. Evenals elders in het land, is ook het samenwerkingsverband in Zeeuws-Vlaanderen budgettair verantwoordelijk voor de middelen voor onderwijsondersteuning aan leerlingen. Het streven is de doelen te realiseren binnen het beschikbare budget.

3.5 Interne organisatiestructuur

Hieronder volgt een schematische weergave van de organisatiestructuur:

Sinds 1 november 2018 is een directeur aangesteld: Dhr. Q. Videler. Voorheen was er sprake van een coördinator.



In het kader van 'good governance' kent het samenwerkingsverband een Raad van Toezicht. Deze bestaat uit vijf onafhankelijke toezichthouders. Voor de samenstelling van deze raad wordt verwezen naar pagina 6.

Het Bestuur van de Stichting werd in 2020 gevormd door de volgende personen (met vermelding van deelnemend bestuur):

Naam bestuurslid	Functie SWV	Deelnemend bestuur
Dhr. P. de Witte	Voorzitter	Stichting Voortgezet Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen
Dhr. F. van Esch	Penningmeester	Stichting De Korre
Dhr. T. Hut	Lid Bestuur	Stichting Respont

De heren P. de Witte en S. van Nispen vormen sinds 1-8-2019 samen het College van Bestuur van de Stichting Voortgezet Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen. P. de Witte is voorzitter van dit College, S. van Nispen is lid College. Zij zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het strategisch beleid van de Stichting VO Zeeuws-Vlaanderen.

Dhr. S. van Nispen neemt i.v.m. zijn portefeuille financiën, huisvesting en personeel & organisatie standaard deel aan de bestuursvergaderingen van het Samenwerkingsverband. De Stichting VO Zeeuws-Vlaanderen heeft statutair echter maar één stem in het bestuur.

Bureau Samenwerkingsverband

Voor de beleidsondersteuning en -uitwerking, alsmede voor de uitvoering van de taken van het samenwerkingsverband, heeft het samenwerkingsverband een directeur en een beleidsmedewerker aangesteld. Voor de directeur geldt sinds juni 2019 een managementstatuut.

Naam functionaris	Functie SWV	Soort dienstverband
Dhr. Q. Videler	Directeur (per 1-11-2018)	Kosten gemene rekening 0,5 FTE
Dhr. R. de Bruijne	Beleidsmedewerker	Kosten gemene rekening 0,4 FTE

Aanstelling van beide functionarissen vindt plaats op basis van een overeenkomst kosten gemene rekening met het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen. Zowel de directeur als de beleidsmedewerker zijn in dienst van de Stichting Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen.

Werkgroep

Ter advisering van het bestuur en in verband met de beleidsmatige ondersteuning van de directeur is een werkgroep actief. De werkgroep Passend onderwijs levert onderwijskundig advies en ontwikkelt daarbij voorstellen voor de praktische organisatie van passend onderwijs. De werkgroep Passend onderwijs bestaat uit vertegenwoordigers op het terrein van leerlingondersteuning van alle aangesloten scholen.

Ondersteuning Kindkans (applicatie voor ondersteuningstoewijzing en systeem voor uitwisseling leerlingeninformatie)

Vanaf 1-1-2020 is 0,1 fte van de inzet van een van de begeleiders passend onderwijs (in het Samenwerkingsverband PPO) doorbelast aan het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs. Deze specifieke inzet betreft advies/support m.b.t. het werken met Kindkans (en systeembeheer daarvan). Vooruitlopend op eventuele continuering is ruimte gereserveerd in de meerjarenbegroting.

Controller en financieel advies

Voor het advies t.a.v. de begroting, de financiële wet- en regelgeving en systemen m.b.t. de verdeling van de middelen is een opdracht verleend aan een externe controller (Dhr. G. Kroese van Kroese Control & Advies BV). Met deze opdracht is een 'knip' aangebracht in de dienstverlening op het gebied van de financiële werkzaamheden en control-werkzaamheden. De opdracht voorziet in een beweging van 'financial control' (welke inmiddels voldoende is ontwikkeld) naar 'business control'.

Financiële administratie

De financiële administratie van het samenwerkingsverband is ondergebracht bij het Lodewijk College locatie Oude Vaart te Terneuzen. Betrokken functionarissen c.q. financieel medewerkers zijn dhr. S. de Vries (gedetacheerd vanuit het Lodewijk College) en mevr. A. van Putte.

Overleg deskundigen

Voor het advies m.b.t. de ondersteuningstoewijzing wordt bij de overgang naar het voortgezet speciaal onderwijs (een toelaatbaarheidsverklaring is dan verplicht) - in wisselende samenstelling - een beroep gedaan op deskundigen uit het eigen netwerk. Deze deskundigen (o.a. orthopedagogen) adviseren op maat of komen op verzoek van het bureau bijeen in commissieverband voor specifieke leerlingenbespreking. Voorheen was een Platform Uitwisseling Leerlingenondersteuning (PUL) actief.

3.6 Ondersteuningsplanraad (OPR)

In het samenwerkingsverband is t.b.v. de medezeggenschap een ondersteuningsplanraad (OPR) aangesteld met daarin vertegenwoordigers van ouders en personeel, gelieerd aan de aangesloten besturen (en schoollocaties). Zij beschikken over inspraak- en adviesbevoegdheden in de OPR. De belangrijkste taak van de OPR is het beoordelen van en instemmen met het ondersteuningsplan. De OPR wordt periodiek betrokken in de evaluatie van het ondersteuningsplan.

In het ondersteuningsplan staan de afspraken die schoolbesturen maken over o.a.:

- De verdeling, besteding en toewijzing van geld voor ondersteuning aan de scholen in de regio;
- De criteria voor de plaatsing van leerlingen in het speciaal onderwijs;
- De kwaliteit van het onderwijs aan leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften;
- De wijze waarop ouders worden geïnformeerd over ondersteuningsvoorzieningen.

De OPR bestaat uit ouders/verzorgers en personeel en telt max. 12 leden. In het huishoudelijk reglement van de ondersteuningsplanraad is o.a. geregeld hoe de verkiezing plaats vindt van de leden van de OPR. De verdeling is 6 zetels voor personeelsleden en 6 zetels voor ouders/verzorgers alsook leerlingen.

Voor de behandelde onderwerpen, door de OPR, in 2020, wordt verwezen naar de bijlage aan het eind van dit jaarverslag.

Samenstelling OPR medio 2020:

OPR-vertegenwoordiger	Geleding	Deelnemend schoolbestuur
Dhr. R. Claerhoudt (voorzitter)	Personeel	Stichting VO Zeeuws-Vlaanderen
Mevr. I. Pols (adviserend lid)	Ouders	Stichting VO Zeeuws-Vlaanderen
Mevr. S. de Vries (secretaris)	Personeel	Stichting VO Zeeuws-Vlaanderen
Dhr. K. Vervaeck	Ouders	Stichting VO Zeeuws-Vlaanderen
Dhr. C. de Waal	Personeel	Stichting VO Zeeuws-Vlaanderen
Mevr. B. Verstraeten	Ouders	Stichting VO Zeeuws-Vlaanderen
Mevr. R. Buysse	Personeel	Stichting VO Zeeuws-Vlaanderen
Mevr. M. van Haneghem	Ouders	Stichting VO Zeeuws-Vlaanderen
Mevr. M. Hoelen	Personeel	Stichting Respont
Mevr. D. de Meij	Ouders	Stichting Respont
Mevr. K. Boshuis	Personeel	Stichting De Korre

3.7 Klachten en bezwaren

Indien een betrokkene (ouder/leerling/werknemer) een klacht heeft over het wel of niet aanbieden of over de kwaliteit of de organisatie van extra ondersteuning, kan er een klacht ingediend worden bij het bureau¹ van het Samenwerkingsverband. Indien nodig geacht, kan hierbij het bestuur om een oordeel gevraagd worden.

Indien een betrokkene zich niet kan vinden in een aangeboden oplossing of eventueel besluit van het bestuur, kan hij/zij zich wenden tot de landelijke geschillencommissie. Het samenwerkingsverband is aangesloten bij de landelijke

¹ Met het 'bureau' wordt het bureau c.q. kantoor bedoeld van de gezamenlijke samenwerkingsverbanden PO en VO in Zeeuws-Vlaanderen. In het bureau zijn twee functionarissen werkzaam: de directeur en de beleidsmedewerker.

geschillencommissie ter beslechting van besluitvormingsgeschillen en/of andere handelingen in het kader van het samenwerkingsverband.

Een aangeslotene van de stichting kan zich binnen zes weken na een door de raad van toezicht casu quo het bestuur genomen besluit en/of andere handeling in het kader van het samenwerkingsverband wenden tot de geschillencommissie indien hij van oordeel is dat hij door het besluit en/of de handeling ernstig in zijn belangen wordt aangetast. De commissie hoort partijen, toetst of het besluit en/of de handeling in redelijkheid en na afweging van de betrokken belangen genomen en/of uitgevoerd kon worden en doet een voor alle partijen bindende uitspraak.

In 2020 zijn er geen klachten ingediend bij zowel het bureau als de landelijke commissie.

4 Beleid, kaders en activiteiten

4.1 Kern

Uitvoering van het ondersteuningsplan

Als kerntaak, zorgt het bestuur van het samenwerkingsverband er voor dat er voor alle leerlingen in het samenwerkingsverband die extra ondersteuning nodig hebben, een passende onderwijsplaats beschikbaar is. Bij de realisatie van deze opdracht gaat het samenwerkingsverband (SWV) uit van de onderwijsbehoeften van leerlingen. Omdat leerlingen soms meer nodig hebben dan enkel onderwijs, is daarnaast een goede verbinding nodig tussen onderwijs en zorg.

Op 18 mei 2018 is het huidige ondersteuningsplan 2018-2022 vastgesteld. Het plan werd goedgekeurd op 19 juni 2018. Een analyse van de resultaten van het voorgaande plan lag ten grondslag aan het nieuwe beleid, evenals aan de resultaten en ambities zoals ze nu beoogd worden. Deze zijn omschreven in hoofdstuk 5 van het huidige ondersteuningsplan. Het plan was daarmee een vervolg op het beleid van voorgaande jaren. De evaluatie van het huidige ondersteuningsplan is inmiddels ingezet. Hiervoor is een plan van aanpak bepaald, richting de start van een nieuw ondersteuningsplan per 1-8-2022.

De ambities richten zich o.a. op optimale ondersteuningsarrangementen (zo thuisnabij mogelijk), op een dekkend onderwijsaanbod, op maatwerk, op samenwerking met andere partners in de regio (o.a. gemeenten en jeugdhulpverleningsinstellingen), op continuïteit en toekomstbestendigheid en op het zicht houden op eigen kwaliteit en op de realisatie van de doelen.

4.2 Jaarplan 2020 en uitwerking beleidsvoornemens

Afgeleid van de in het ondersteuningsplan genoemde ambities en resultaten, wordt per kalenderjaar een jaarplan en een activiteitenplan gemaakt. Het jaarplan omschrijft de doelen, de strategieën/activiteiten, de te bereiken mijlpalen, het begrotingskader en de eigenaren van de activiteiten. Ook wordt de relatie met het ondersteuningsplan en de ambities aangegeven.

In het jaarplan 2020 zijn o.a. de volgende doelen en strategieën genoemd (*feitelijk betrof dit de beleidsvoornemens voor 2020*):

1. Voor de ambitie 'optimale ondersteuningsarrangementen, zo thuisnabij mogelijk' → de ontwikkeling van een passend onderwijs(zorg)aanbod (OZA-VO) voor de V(S)O-leeftijd categorie waarvoor nog geen passend aanbod is binnen de regio Zeeuws-Vlaanderen (maatwerk voor thuiszitters). Ook wordt de betrokkenheid van het SWV genoemd bij de opstart van een pilot voor samenwerking tussen VSO De Argo en PRS De Sprong.
2. Voor wederom dezelfde ambitie 'optimale ondersteuningsarrangementen, zo thuisnabij mogelijk', specifiek de ambitie 'naar integratief voortgezet onderwijs in de regio' → de positionering van het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) dicht tegen het voortgezet onderwijs aan.

In het jaarplan 2020 wordt gesproken over het uitwerken van plannen voor de verdere ontwikkeling van integratief voortgezet onderwijs (door de werkgroep 'Axel'), afstemming daarvan met alle schoolleiders, de integratie van Argo-classes op de VO-locaties en het verbeteren van de bestuurlijke samenwerking voor de ontwikkeling van de Argo-classes.

Eerder is reeds een lange termijnperspectief geschetst van **Integratief Voortgezet Onderwijs in Zeeuws-Vlaanderen**, dat recht doet aan de behoeften en belangen van alle leerlingen, van 'niet-diplomeerbaar' tot gymnasium. Dit was de zgn. 'stip aan de horizon'. Er zou worden ingezet op de integratie van het VSO, op ontschotting, op nieuwe vormen van inhoudelijke samenwerking en op thuisnabij onderwijs op 3 locaties (Oostburg, Terneuzen en Hulst).

3. Voor de ambitie 'samenwerking met gemeenten en regionale jeugdzorginstellingen' / 'Samenwerking onderwijs/Jeugdhulp' → de koppeling aan het plan van aanpak voor de ontwikkelagenda van 'Rondom het kind: Zeeuws-Vlaanderen, de beste plek om op te groeien'. Deze ontwikkelagenda zal leiden tot nauwere samenwerking tussen de domeinen kinderopvang, jeugd, zorg en welzijn in Zeeuws-Vlaanderen. De Zeeuws-Vlaamse gemeenten, samenwerkingsverbanden, schoolbesturen, gezondheidsdienst en jeugdhulporganisaties werken in deze aanpak samen om nog vroeger en beter zicht te krijgen op kind en gezin.
4. Voor de ambitie 'één samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen' → realisatie van een geïntegreerde governancestructuur voor PPOZV en VOZV. Eén personele unie voor de Raad van Toezicht van PPOZV en VOZV.
5. Voor de ambitie 'borging van (financiële) continuïteit en toekomstbestendigheid' → de ontwikkeling van een nieuwe structuur voor de begroting, waarin o.a. een indeling in beleidsprogramma's zichtbaar is, de terminologie de lading beter dekt en onderwijsbehoeften gekoppeld worden aan aanbod en middelen. Verder wordt een taakstelling opgenomen in de meerjarenbegroting, welke vertaald wordt naar nieuwe programma's en zorgt voor een begroting in evenwicht.
6. Voor de ambitie 'planmatig werken/zicht op eigen kwaliteit en doelen' → de ontwikkeling van een eigen systeem voor zelfevaluatie en continue verbetering, het kwantitatief en kwalitatief monitoren van prestaties, de evaluatie van de schoolondersteuningsprofielen (SOP's), het monitoren van leerlingenstromen m.b.v. Kindkansen en het DUO Kijkglas, en de afstemming met het Regionaal Bureau Leerlingzaken over het voorkomen van thuiszitters. Dit alles volgens een eigen kwaliteitsmodel (beschikbaar).

7. Voor de ambitie 'optimale ondersteuningstoewijzing en maatwerk, zonder belemmeringen' → de beschrijving van een verbeterde en aangescherpte procedure voor de aanvraag van toelaatbaarheidsverklaringen. Doel is een helder beleid te maken voor de gehele regio, een leidraad te maken voor de praktijk en te komen tot een zorgvuldige werkwijze voor de toewijzing.

Als strategie wordt in het jaarplan o.a. de ontwikkeling van beleid genoemd over wie mag optreden als deskundige bij het onafhankelijke deskundigenadvies i.v.m. de toelaatbaarheid. Ook worden zaken genoemd als de inzet en de beschikbaarheid van de deskundigen, in het bijzonder in een zgn. flexibel panel. Dit wordt ingezet bij de behandeling van aanvragen voor toelaatbaarheidsverklaringen en voor het geven van advies.

8. Voor de ambitie 'Alle Zeeuws-Vlaamse leerlingen volgen onderwijs' → terugdringen van het schoolverzuim voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. En als strategie is de regelmatige afstemming genoemd met het Regionaal Bureau Leerlingzaken over de thuiszitters.

Dan zijn er verder in het jaarplan nog losse activiteiten (en een project) genoemd als de oriëntatie op de aanstaande evaluatie van het ondersteuningsplan in 2021, het verbeteren van de communicatie (nieuwe website, verbetering contactbeheer en informatieverstrekking) en de verbetering van de werking van het bestuurssecretariaat.

Voor de inventarisatie van scholings- en opleidingsbehoeften van de ondersteuners in de scholen wordt afgestemd met de ontwikkeling van begeleidingsaanbod in het Samenwerkingsverband PO.

In het kader van het project 'Begaafdheid' is de ontwikkeling van een regionaal beleid m.b.t. begaafdheid genoemd.

In het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) streeft het bestuur er naar te voldoen aan alle wet- en regelgeving op dit terrein.

Dit alles betreft, naast de wettelijke taken van het samenwerkingsverband, vooral ook eigen beleid.

4.3 Resultaten in 2020

De vraag in dit jaarverslag is nu in welke mate bovenstaande beleidsvoornemens uit 2020 gerealiseerd zijn, en hoe deze realisatie is gekoppeld aan de doelen en ambities. In onderstaande passages wordt eerst aangegeven welke de resultaten zijn m.b.t. de wettelijke taken (1), daarna welke de resultaten zijn m.b.t. het eigen beleid (2) en tot slot welke resultaten behaald zijn a.g.v. de aandacht voor de overige thema's (3).

Resultaten m.b.t. de wettelijke taken

Het samenwerkingsverband zorgt er voor dat er voor alle leerlingen in de regio die extra ondersteuning nodig hebben, een passende onderwijsplaats beschikbaar is. Daarnaast zorgt het samenwerkingsverband voor een dekkende ondersteuningsstructuur in de regio.

In het algemeen kan gesteld worden dat het samenwerkingsverband in 2020 voor elke leerling een zo passend mogelijke plek op een school heeft. Het aantal thuiszitters is beperkt en, als deze er al zijn, wordt in samenwerking met het Regionaal Bureau Leerlingzaken en de scholen z.s.m. naar een oplossing gezocht. In 2020 is i.s.m. de gemeenten maatwerk voor thuiszitters gerealiseerd, in de vorm van een onderwijszorgarrangement voor V(S)O-leerlingen. Dit wordt extern uitgevoerd, echter onder regie van het samenwerkingsverband (onderwijs). Het samenwerkingsverband voert verder verbeteringen door, zodat meer leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben dichterbij hun huis naar school kunnen. De Argo-locatie in de gemeente Hulst is hier een voorbeeld van.

De scholen voor voortgezet speciaal onderwijs en praktijkonderwijs hebben een pilot opgezet om meer te ontschotten en richten zich op samenwerking voor bijzondere doelgroepen. Hierdoor verfijnt het dekkend aanbod. Daarnaast kunnen zo steeds meer leerlingen binnen de eigen regio naar school gaan.

De ondersteuningstoewijzing verloopt vlot en zorgvuldig. Het samenwerkingsverband stuurde in 2020 met succes op de verbetering van het proces rondom de toelaatbaarheidsverklaringen, onder andere door een verscherping en verheldering van de procedure. Het samenwerkingsverband behandelt aanvragen voor een toelaatbaarheidsverklaring ruim binnen de wettelijke termijn van acht weken. Daarbij betreft het samenwerkingsverband de adviezen van de juiste deskundigen.

Bij knelpunten m.b.t. ondersteuningsvragen van leerlingen (en ouders) worden inspanningen gedaan, door de het bureau, i.s.m. de zorgcoördinatoren, om op zo kort mogelijke termijn een passende onderwijsplek te vinden. Het aantal knelpunten is, afgezien van de gebruikelijke verwijzing naar de speciale voorzieningen, beperkt (max. 3 leerlingen per kwartaal).

Hoewel de resultaten m.b.t. het aantal thuiszitters goed zijn, bestaan er incidenteel (concrete) vragen over de kwaliteit van de basisondersteuning en van de voorzieningen. Het bestuur signaleert dat het reguliere onderwijsaanbod voor 'enkele leerlingen' soms niet volstaat, onder meer als gevolg van een toename van complexe problematiek waarbij naast onderwijs ook zorg nodig is. In het ondersteuningsplan is op dit punt tijdige monitoring van risico's bij de opvang van leerlingen als speerpunt opgenomen.

Resultaten m.b.t. het eigen beleid

Aangegeven wordt welke beleidsvoornemens m.b.t. het eigen beleid gerealiseerd zijn, in min of meerdere mate. We maken hier gebruik van het eerdere overzicht uit het jaarplan 2020, waarin de ambities gekoppeld zijn aan doelen, strategieën en

activiteiten. In 1^e instantie wordt aangegeven of het beleid gerealiseerd is, daarna volgt een korte toelichting als evaluatie en/of analyse en een vooruitblik op verder te ondernemen maatregelen (toekomstverwachting).

1. Voor de ambitie 'optimale ondersteuningsarrangementen, zo thuisnabij mogelijk' → de ontwikkeling van een passend onderwijs(zorg)aanbod (OZA-VO) voor de V(S)O-leeftijd categorie waarvoor nog geen passend aanbod is binnen de regio Zeeuws-Vlaanderen (maatwerk voor thuiszitters).

Dit beleidsvoornemen is volledig gerealiseerd. Er is een extern onderwijszorgarrangement ontwikkeld, onder regie van de betrokken scholen en het samenwerkingsverband. Er is een profiel ontwikkeld voor de doelgroep. Er zijn afspraken gemaakt met de gemeenten over de bekostiging (gemeenten dragen 60% bij aan de kosten). Voor de toekomst wordt ingezet op de versterking van het contact en de begeleiding m.b.t. afstandsonderwijs. Verder wordt i.s.m. de gemeenten de toewijzing en de toeleiding naar het traject aangescherpt.

2. Voor dezelfde ambitie 'optimale ondersteuningsarrangementen, zo thuisnabij mogelijk', specifiek de ambitie 'naar integratief voortgezet onderwijs in de regio' → de positionering van het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) dicht tegen het voortgezet onderwijs aan.

De uitwerking van de plannen voor de verdere ontwikkeling van integratief voortgezet onderwijs is in 2020 minder snel gegaan dan aanvankelijk voorzien. De voortgang werd enigszins overschaduwd door het bestuurlijke overleg over de inrichting en financiën. Momenteel zijn nieuwe impulsen gegeven aan de samenwerking, nadat heroriëntatie plaatsvond op de kaders voor de samenwerking en meer helderheid is ontstaan over de verantwoordelijkheden. Er is een nieuwe opdracht. Verwacht wordt dat de samenwerking tussen VO en VSO in 2021 een vlucht zal nemen. De werkgroep 'Axel' en vertegenwoordigers van VO en VSO hebben hierbij een belangrijke rol.

3. Voor de ambitie 'samenwerking met gemeenten en regionale jeugdzorginstellingen' / 'Samenwerking onderwijs/Jeugdhulp' → de koppeling aan het plan van aanpak voor de ontwikkelagenda van 'Rondom het kind: Zeeuws-Vlaanderen, de beste plek om op te groeien'.

Dit beleidsvoornemen is gerealiseerd, maar vraagt verdere commitment. Feitelijk is het traject met de netwerkpartners nog niet afgerond. Er is een concept-ontwikkelagenda, maar deze wordt nog verfijnd en aangescherpt. Voorzien wordt dat in 2021 nieuwe netwerkbijeenkomsten over de ontwikkelagenda – en de uitvoering daarvan – volgen. Bedoeling is de samenwerking verder te organiseren, de stappen te concretiseren en het lerende netwerk in te richten.

Ondanks de afstemming met de gemeenten en de jeugdhulpverlening, is er tegelijkertijd ook ruimte voor verbetering. Scholen geven aan wel eens de regie te missen bij de samenwerking tussen onderwijs en zorg. I.s.m. de gemeenten wordt nagegaan welke verbeterafspraken mogelijk zijn.

4. Voor de ambitie 'één samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen' → realisatie van een geïntegreerde governancestructuur voor PPOZV en VOZV. Eén personele unie voor de Raad van Toezicht van PPOZV en VOZV.

Dit beleidsvoornemen c.q. deze nieuwe governancestructuur is in 2020 in belangrijke mate voorbereid. De voorzitter van het bestuur en de directeur van het samenwerkingsverband namen samen met vertegenwoordigers van het bestuur van PPOZV en van de OPR-deel in de commissie governance. Er vond maximale afstemming plaats met bestuur van PPOZV, alsmede met de eigen Raad van Toezicht. Het thema governance-ontwikkeling prijkte prominent op de agenda's van het bestuur en de Raad van Toezicht. Eind 2020 lag er een voorstel voor een statutenwijziging. De nieuwe statuten werden goedgekeurd in de RvT-vergadering van 2 februari 2021. Voorzien wordt dat de nieuwe governancestructuur medio 2021 zijn beslag krijgt. Er is dan een gemeenschappelijke Raad van Toezicht voor 2 samenwerkingsverbanden.

5. Voor de ambitie 'borging van (financiële) continuïteit en toekomstbestendigheid' → de ontwikkeling van een nieuwe structuur voor de begroting.

Dit beleidsvoornemen is volledig gerealiseerd. Op basis van heldere uitgangspunten is een nieuwe insteek gekozen voor de opzet van de begroting. De nieuwe begroting voorziet in beleidsprogramma's en de terminologie is veranderd. De begroting is transparanter en faciliteert beter de samenwerking. Anderzijds maakt de begroting de noodzaak tot een beleidsombuiging helder. Er zijn tekorten. Momenteel is een nieuwe meerjarenbegroting 2021-2028 in ontwikkeling. Vooruitlopend daarop zijn scenarioberekeningen gemaakt m.b.t. de leerlingenontwikkeling en de toekomstige koers.

6. Voor de ambitie 'planmatig werken/zicht op eigen kwaliteit en doelen' → de ontwikkeling van een eigen systeem voor zelfevaluatie en monitoring

Dit beleidsvoornemen is in 2020 zeker ingezet, maar tevens in ontwikkeling. Het vraagt continue aandacht. Er is een eigen kwaliteitsmodel beschikbaar. Er vindt regelmatig (kwantitatieve) monitoring plaats van de leerlingstromen en van de afgifte van toelaatbaarheidsverklaringen. Dit is o.a. nodig om de realisatie van de begroting te volgen, alsmede een forecast te kunnen doen van de impact van de leerlingenontwikkeling op de (meerjaren)begroting.

Na de invoering van Kindkansen per 1-8-2019 zijn in toenemende mate geschikte data beschikbaar voor de monitoring. Ook wordt gebruik gemaakt van het DUO Kijkglas, mede om vergelijkingen te maken tussen de data.

In het kader van kwaliteitszorg acht het bestuur het 'verhaal achter de cijfers' minstens even belangrijk als de cijfers zelf en zoekt balans tussen kwantitatieve en kwalitatieve informatie. I.s.m. de controller en het bureau is er aandacht voor de inrichting van de processen rond de gegevens-uitvraag, voor de communicatie hierover en voor de betrokkenheid van de scholen in dat proces.

Het voornemen is om in 2021 de rapportagecyclus m.b.t. de kwaliteitszorg verder uit te werken. In het nieuwe kalenderjaar wordt in het kader van het kwaliteitsproces gestreefd naar verbetering van het rapportagemodel, met name i.v.m. de voortgang van het ondersteuningsplan. Het voornemen is 1 op 1 aansluiting te maken met het bestaande model ondersteunings- en jaarplan. Meer kwalitatief wordt het jaarplan gevolgd, op status van de acties.

De analyse en evaluatie van de schoolondersteuningsprofielen vraagt nog aandacht van het bestuur.

I.v.m. de evaluatie en effecten van het beleid, blijft het SWV in de toekomst periodiek informatie verzamelen over o.a. de tevredenheid over de ondersteuning, over de onderwijsbehoeften van leerlingen, de aard van de ondersteuning, vragen van ouders en scholen, knelpunten, verwijzingen en leerlingstromen.

7. Voor de ambitie 'optimale ondersteuningstoewijzing en maatwerk, zonder belemmeringen' → de beschrijving van een verbeterde en aangescherpte procedure voor de aanvraag van toelaatbaarheidsverklaringen

Dit beleidsvoornemen is in 2020 volledig gerealiseerd. Nadat intensief is gesproken over het deskundigenadvies, en over de inzet van deskundigen zelf, is in november 2020 een verbeterde procedure vastgesteld.

Het bestuur is tevreden over de beschikbaarheid van een dergelijke procedure, maar wil voor de toekomst, vanuit samenwerking, ook nadenken over de vormgeving van integratief voortgezet onderwijs en over de versterking van de ondersteuningsstructuur VO. De communicatie over de procedure vraagt blijvende aandacht. Ondanks de leidraad, stelt het veld nog altijd vragen over de werkwijze.

8. Voor de ambitie 'Alle Zeeuws-Vlaamse leerlingen volgen onderwijs' → terugdringen van het schoolverzuim voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben. En als strategie is de regelmatige afstemming genoemd met het Regionaal Bureau Leerlingzaken over de thuiszitters.

Dit beleidsvoornemen is in 2020 volledig gerealiseerd, maar blijft in komende jaren actueel. Er is periodieke afstemming met het Regionaal Bureau Leerlingzaken over de thuiszitters, mede n.a.v. de periodieke uitvraag van de thuiszitters door de inspectie.

Resultaten m.b.t. de overige beleidsthema's

Genoemd zijn o.a. de voorbereiding op de evaluatie van het ondersteuningsplan in 2021 en het verbeteren van de communicatie (nieuwe website, verbetering van het contactbeheer, verbetering informatieverstrekking). Verder is in 2020 het project 'Begaafdheid' actueel geweest.

Evaluatie ondersteuningsplan

De voorbereiding op de evaluatie van het ondersteuningsplan is eind 2020 in een vergevorderd stadium gekomen. Er is een plan van aanpak beschikbaar incl. tijdsplanning en opzet voor de evaluatie. Het bestuur koppelt de evaluatie o.m. aan de landelijke evaluatie passend onderwijs en is voornemens de verbeteraanpak (25 punten) toe te passen voor het eigen samenwerkingsverband. Verder wordt voor de evaluatie aangesloten bij de ontwikkelagenda onderwijs-zorg. Voorjaar 2021 kan geconstateerd worden dat de evaluatie van start kan gaan. Er is o.a. procesondersteuning, een redactieteam gevormd en duidelijk geworden met welke partijen de evaluatie zal plaats vinden.

Info & communicatie

De verbetering van de communicatie is in 2020 duidelijk ingezet. Er werd een nieuwe huisstijl gekozen en er is inmiddels (mei 2021) een nieuwe website gelanceerd. Ter verbetering van de informatieverstrekking werden in 2020 regelmatig nieuwsbrieven uitgegeven. Verwacht wordt dat de communicatie en de informatievoorziening in 2021 verdere impulsen zal krijgen.

Project Begaafdheid

In het kader van het project 'Begaafdheid' is in 2020 een nulmeting verricht naar de organisatie en het beleid t.a.v. (hoog)begaafde leerlingen, tevens bedoeld om een eerste beeld te krijgen van het bestaande en wenselijke onderwijsaanbod op dit terrein, de kennis en de wijze van ondersteuning aan deze leerlingen. De meting en de inzet vanuit de werkgroep 'Begaafdheid' hebben inmiddels (april 2021) geleid tot een voorstel voor een definitie en omschrijving van de doelgroep (hoog)begaafden. De werkgroep heeft het bestuur in het voorjaar van 2021 inmiddels aanbevelingen gedaan m.b.t. 3 thema's (doelgroepomschrijving, scholing, kennis & kunde, aanbod en ondersteuning). Verwacht wordt dat hiermee regionaal beleid m.b.t. (hoog)begaafde leerlingen vastgesteld kan worden.

Vervolgplanning project begaafdheid

De planning van het project 'Begaafdheid' is recent (maart 2021) geëvalueerd. 2020 was een jaar waarin de bestrijding van het Corona-virus veel invloed heeft gehad op de onderwijskundige ontwikkelingen. Het projectplan is opgesteld in de periode december 2019-februari 2020 en vastgesteld in maart 2020.

Op het moment dat de eerste acties uitgevoerd zouden worden, is het onderwijs in Zeeuws-Vlaanderen "op slot" gegaan en werden alle activiteiten stilgelegd. De werkgroep ging in de tussentijd aan de slag met de ontwikkeling van een nulmeting (zie boven). De 0-meting is uitgevoerd in de periode oktober-november 2020. Op dit moment (april 2021) zijn de resultaten en de aanbevelingen beschikbaar en akkoord bevonden door het bestuur van het Samenwerkingsverband PO en VO. De focus lag in 2020 op "het primaire proces in tijden van Corona en thuisonderwijs". Hierdoor zijn verschillende acties later in gang gezet of nog niet uitgevoerd.

De werkgroep heeft nu vanuit het bestuur SWV de opdracht om met de aanbevelingen uit de 0-meting aan de slag te gaan. Geconcludeerd wordt dat in 2020 stappen zijn gezet van "een idee, maar verder nog niets concreets" naar "we zijn aan de slag met betrokken mensen en hebben een basis om concreet iets voor kinderen in de doelgroep iets te betekenen". Ook kan gesteld worden dat waar samenwerking noodzakelijk is, maatregelen om een virus te bestrijden het proces niet bevorderen. Omdat er nu een goede basis ligt, kan er binnen het Samenwerkingsverband verder gebouwd worden aan de verbetering van ondersteuning en de realisatie van passend onderwijs voor de doelgroep in zowel PO als VO.

Voor de planning van het project betekent dit dat een nieuw plan van aanpak c.q. bijgestelde planning is bepaald voor 2021, waarin de te bereiken mijlpalen gepland zijn in de periode van april t/m december 2021.

Scholing, opleiding en expertisedeling

Voor de inventarisatie van scholings- en opleidingsbehoeften van de ondersteuners in de scholen wordt afgestemd met de ontwikkeling van begeleidingsaanbod in het Samenwerkingsverband PO. Voor het Samenwerkingsverband PPOZV past dit in hun ambitie om de basisondersteuning te versterken en in de ontwikkeling van dienstverlening en expertise. In PO is een opstart gemaakt met een herkenbaar begeleidingsaanbod. Het eigen begeleidingsaanbod (in PO) wordt verder ontwikkeld en geïmplementeerd.

Meer concreet, kunnen de partners in het samenwerkingsverband voor de dienstverlening een beroep doen op de eigen deskundigen (o.a. orthopedagogen), uit het eigen netwerk. Specifiek gaat dat om advies m.b.t. de ondersteuningstoewijzing. Deze deskundigen adviseren op maat en komen bijeen in commissieverband (panel).

4.4 Verdere ontwikkelingen in het verslagjaar 2020

Governance

Het thema governance-ontwikkeling prijkte in 2020 prominent op de agenda's van het bestuur en de Raad van Toezicht. Samen met de Stichting Passend Primair Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen bereidden bestuur en RvT zich voor op een wijziging van het governancemodel (met name in het Samenwerkingsverband PPOZV). Zie ook het verslag van de Raad van Toezicht hierover, in hoofdstuk 2.

De Zeeuws-Vlaamse samenwerkingsverbanden gaan voor het onafhankelijke toezicht over tot 2 afzonderlijke raden van toezicht die bezet worden door dezelfde mensen. In de praktijk ontstaat dan een gemeenschappelijke Raad van Toezicht (in een personele unie). Dit vergde afstemming en gelijkschakeling van de statuten tussen de 2 stichtingen, concreet een statutenwijziging. Eind 2020 lag er een voorstel voor een statutenwijziging. De nieuwe statuten werden goedgekeurd in de RvT-vergadering van 2 februari 2021. De nieuwe governancestructuur zal medio 2021 zijn beslag krijgen.

Afstemming beleid schoolbesturen en samenwerkingsverband

Het bestuur van het samenwerkingsverband schonk in 2020 opnieuw regelmatig aandacht aan de afstemming van het beleid van de afzonderlijke schoolbesturen aan dat van het samenwerkingsverband. Enerzijds wil men als schoolbesturen in balans komen met de middelen passend onderwijs, anderzijds zijn er ook sterk kwalitatief-inhoudelijke wensen. De middelen zijn hier slechts beperkt (of soms niet) beschikbaar. Het samenwerkingsverband zoekt in dat spanningsveld naar financieel en kwalitatief verantwoorde oplossingen en wil vooral financieel gezond zijn.

Meer concreet is in 2020, door de VO- en VSO-besturen, regelmatig gesproken over de afstemming c.q. samenwerking tussen VO en VSO, over de vormgeving van de gezamenlijke locatievoorzieningen en over de versterking van de ondersteuningsstructuur in het VO.

Beleid en begroting

Conform de vermelding in de Planning & Control-kalender werd de bestuurlijke agenda (en die van de Raad van Toezicht) in 2020 opnieuw, op verschillende momenten, gedomineerd door de bespreking van de begroting en de meerjarenbegroting. Bestuur en Raad van Toezicht hebben hierbij te maken met zorgen over de verwachte tekorten in de komende jaren, en proberen hier een structurele oplossing voor te vinden. Het bestuur streeft onverminderd naar een beheersbare begroting en naar het verder in evenwicht brengen van de baten en lasten.

De jaarbegroting 2020 werd vastgesteld op 21 februari 2020 (na 1^e bespreking op 29-11-2019; besloten werd de jaarbegroting voor te leggen aan de Raad van Toezicht). De begroting 2020 werd goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 18 februari 2020. De meerjarenbegroting 2020-2023 werd goedgekeurd op 12-5-2020. De jaarbegroting 2021 is vastgesteld op 25 en 26 januari 2021 (per mail).

Momenteel (eind mei 2021) is een nieuwe meerjarenbegroting 2021-2028 in ontwikkeling. Deze nieuwe meerjarenbegroting 2021-2028 ligt op 9 juni 2021 ter vaststelling voor (bestuur) en op 29 juni 2021 ter goedkeuring voor aan de raad.

Frequentie bestuursvergaderingen en agenda

Het bestuur kwam in 2020 negen keer bijeen, nl. op 21-2, 17-4, 6-5, 3-6, 6-7, 22-9, 16-10, 13-11 en 7-12. Vanaf 17-4 verliepen de vergaderingen online/via MS Teams. Voor een overzicht van de behandelde onderwerpen in 2020, door het bestuur, wordt verwezen naar [bijlage 2](#).

4.5 Personele bezetting

Functionarissen

Het samenwerkingsverband heeft geen personeel in dienst. De directeur en de beleidsmedewerker zijn aangesteld op basis van een overeenkomst kosten gemene rekening personeel. Deze overeenkomst is afgesloten met het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen. Zowel de directeur als de beleidsmedewerker zijn in dienst van de Stichting Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen.

Vanaf 1-1-2020 is 0,1 fte van de inzet van een van de begeleiders passend onderwijs (in het Samenwerkingsverband PPO) doorbelast aan het Samenwerkingsverband Voortgezet Onderwijs. Deze specifieke inzet betreft advies/support m.b.t. het werken met Kindkansen (en systeembeheer daarvan).

4.6 Verdere governance ontwikkelingen, interne beheersing en toezicht

Onafhankelijk intern toezicht

Het model c.q. de werkwijze met een onafhankelijke Raad van Toezicht is in 2020 niet gewijzigd. De Raad van Toezicht legde in 2020 opnieuw nadruk op de realisatie van de doelen uit het ondersteuningsplan. Het bestuur informeerde de Raad o.a. over de ontwikkelingen in het kader van integratief voortgezet onderwijs in de regio, en de afstemming daarvan met het beleid van het samenwerkingsverband.

Samenwerking met PPO

Het bestuur stimuleert i.s.m. de Raad van Toezicht in het algemeen de samenwerking met het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen. In het ondersteuningsplan is de ambitie uitgesproken om op termijn één Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zeeuws-Vlaanderen te vormen.

De instelling van een nieuwe Raad van Toezicht, met daarin dezelfde personen als lid, dan in een nieuwe Raad van Toezicht voor het Samenwerkingsverband VO, is een logische stap in de samenwerking tussen beide verbanden. Ook de beide ondersteuningsplanraden zijn reeds overgegaan tot gezamenlijk vergaderen.

Eerder was er al één gezamenlijk bureau, één gezamenlijke directeur en één gezamenlijke beleidsmedewerker. De ondersteuningsplanraden vergaderen gezamenlijk en er is sprake van een gemeenschappelijk gebruik van Kindkansen. Op beleidsgebied zijn er steeds meer projecten die gezamenlijk worden uitgevoerd (toewijzingsbeleid, monitoring, begaafdheid).

Planning & Control

Middels management- en kwartaalrapportages en met financiële analyses van de controller, volgde de Raad de realisatie van de begroting en van de meerjarenbegroting.

Op 30 juni 2020 concludeerde de accountant, in aanwezigheid van de Raad en het bestuur, dat het jaarverslag 2019 voldeed aan de eisen. Het jaarverslag 2019 werd goedgekeurd (incl. jaarrekening 2019, bestuursverslag 2019 en verslag intern toezichtorgaan).

4.7 Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen

Ontwikkelingen bij de aangesloten schoolbesturen

Stichting Respont en Stichting De Korre ontwikkelden in 2019 een nieuw strategisch beleidsplan c.q. koersplan voor de komende vier jaar. Beide stichtingen gingen uitgebreid in gesprek over het strategisch plan, met hun stakeholders. Het samenwerkingsverband is in deze een serieuze partner.

Bijzondere ontwikkeling is dat de Stichtingen De Korre en Respont met elkaar in een fusie-onderzoek zijn verwikkeld. De verwachting is dat de stichtingen in 2021 gaan fuseren tot één nieuwe Stichting voor SO en VSO.

Gemeenten/mbo

Met de gemeenten richtte het samenwerkingsverband zich o.a. op de afstemming van passend onderwijs en jeugdhulp. Verdere uitwerking van de samenwerking is nodig. Dit betreft de verbetering van sluitende afspraken over de onderwijszorgstructuur, een meer samenhangende aanpak voor jongeren en de communicatie over de gezamenlijke doelstellingen. In deze verwijzen we graag naar het traject en het plan van aanpak voor de ontwikkelagenda van 'Rondom het kind: Zeeuws-Vlaanderen, de beste plek om op te groeien'. Voorzien wordt dat in 2021 nieuwe netwerkbijeenkomsten over de ontwikkelagenda – en de uitvoering daarvan – volgen.

Zeeuws overleg Passend Onderwijs

Het samenwerkingsverband participeert in het Zeeuws overleg Passend Onderwijs. Doel van dit overleg is het leren van elkaar (interviews), het afstemmen van regio-overstijgende zaken en gezamenlijk ontwikkelen van beleid waar dit wenselijk en mogelijk is.

4.8 Horizontale verantwoording & communicatie

De verantwoording naar de stakeholders van het gevoerde beleid en de resultaten vond plaats binnen de ondersteuningsplanraad, waarin zowel werknemers als ouders vertegenwoordigd zijn. In het algemeen is in 2020 door de directeur en de bestuursleden op regelmatige basis verslag gedaan van de ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband en van de gemaakte beleidskeuzes.

4.9 Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact

Corona/Covid19 epidemie

Vanwege Corona/Covid 19 was 2020 voor alle medewerkers binnen het samenwerkingsverband een jaar van uitdagingen, flexibiliteit en creativiteit. Wij kijken daarnaast met veel respect terug op de tomeloze inzet van de schoolbesturen, ketenpartners en ouders in het borgen van onderwijs en ontwikkeling van onze leerlingen. Dit heeft ook gemaakt dat we richting hebben kunnen geven aan de meeste van onze boogde doelen en ontwikkelingen. De Corona/Covid19 epidemie heeft daarmee een gemiddelde impact gehad op het beoogde tempo en de uitwerking van de thema's en acties uit het jaarplan 2020. Het heeft uiteraard wel een aanzienlijke impact gehad op de scholen en daarmee ook op de borging van de extra activiteiten rondom Passend Onderwijs.

Krimp

Zeeuws-Vlaanderen kampt met krimpproblematiek, wat ook zijn weerslag heeft op de realisatie van Passend Onderwijs. Aangenomen wordt dat in Zeeuws-Vlaanderen - als gevolg van het specifieke karakter van de regio (o.a. krimp) en als gevolg van sociaal-demografische factoren en andere cumulerende effecten - sprake is van een bijzondere situatie welke (bekostigings)maatwerk vraagt.

4.10 Huisvesting

De bureaus van de samenwerkingsverbanden PO en VO hebben een gezamenlijke huisvesting in het gebouw van het Lodewijk College, locatie Oude Vaart te Terneuzen. Het bureau is nu gevestigd in de B-vleugel van het gebouw, nabij een 2^e parkeerterrein.

4.11 Aanpak beleid m.b.t. Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)

Vanaf 25 mei 2018 is de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van kracht. Het samenwerkingsverband verwerkt o.a. persoonsgegevens van leerlingen en dient de privacy van leerlingen (en medewerkers) adequaat te beschermen. Het samenwerkingsverband is in het kader van de AVG aangemerkt als verwerkings-verantwoordelijke.

Met ingang van februari 2019 hebben de gezamenlijke Samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs in Zeeuws-Vlaanderen dhr. J. Faasse LLB aangewezen als functionaris gegevensbescherming (FG). De FG adviseert het bestuur van het samenwerkingsverband over privacy-aangelegenheden en houdt (onafhankelijk) toezicht daarop. De FG handelt vragen en klachten over privacy af, ontwikkelt (interne) regelingen rondom privacy en geeft advies over technologie en beveiliging. Dhr. Faasse is rechtstreeks te bereiken op M: 06-82372206 of per e-mail via E: privacy@pozv.nl

In het kader van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) streeft het bestuur er naar te voldoen aan alle wet- en regelgeving op dit terrein. Medio maart 2019 is gestart met de implementatie van de AVG binnen de organisatie. Er wordt gebruik gemaakt van het stappenplan van Kennisnet.

In de loop van 2019 en 2020 zijn een aantal regelingen en protocollen gereedgekomen, indien van toepassing door het bestuur vastgesteld, en geïmplementeerd:

- IBP Beleidsplan;
- Privacyreglement;
- Register van verwerkingsactiviteiten;
- Procedure melden beveiligingsincidenten en register;
- Gedragscode voor verantwoord gebruik ICT-bedrijfsmiddelen;
- Een geheimhoudingsverklaring voor gedetacheerden.

Op 6 februari 2020 is in het kader van privacy awareness met de medewerkers van het SWV de Gedragscode voor verantwoord gebruik ICT-bedrijfsmiddelen besproken en door de FG toegelicht. Op 1 oktober 2020 hebben de medewerkers de IBP-workshop gevolgd. Deze workshop spitste zich toe op het voorkomen van beveiligingsrisico's door phishing mails en het signaleren en melden van datalekken.

Momenteel (april 2021) wordt nog gewerkt aan een praktisch AVG-handboek voor de medewerkers. Medio 2021 zal er een zgn. DPIA worden uitgevoerd op Kindkans. Een DPIA is een zelfassessment over het gebruik van Kindkans in relatie tot de AVG. De DPIA moet duidelijkheid geven over eventuele hiaten in de beveiligingsmaatregelen. De DPIA kan leiden tot een nader plan van aanpak, ter bestrijding van eventuele beveiligingsrisico's.

Er zijn in 2020 geen incidenten gemeld.

5 Ontwikkeling aantal leerlingen

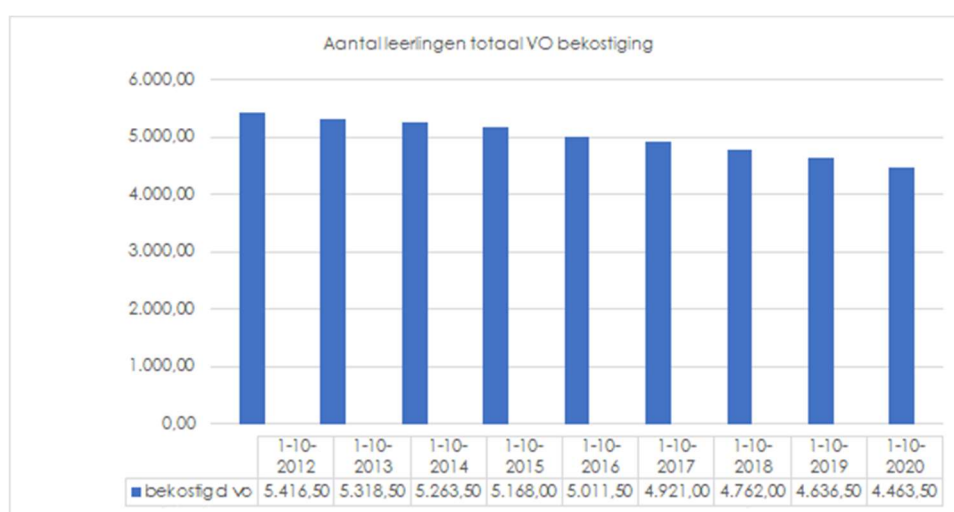
Om een indruk te kunnen geven van de omvang en de opbouw van het leerlingenbestand is in de onderstaande grafieken de ontwikkeling van het aantal leerlingen in het voortgezet onderwijs en het speciaal voortgezet onderwijs opgenomen.

5.1 Ontwikkeling bekostigd aantal leerlingen VO

In de onderstaande tabel is het totaal aantal leerlingen opgenomen op basis waarvan het samenwerkingsverband de bekostiging ontvangt. In dit totaal zijn de leerlingen meegeteld met een LWOO-indicatie, PRO-indicatie, de VAVO-leerlingen en overige VO-leerlingen.

De diagrammen vertonen sinds 2012 een gestage daling van het aantal leerlingen. Zeeuws-Vlaanderen is een zgn. krimp-regio. Het bestuur onderkent de gevolgen van de krimp, op de realisatie van Passend Onderwijs. In combinatie met andere factoren (zie 4.8) vraagt het dalende leerlingenaantal bekostigingsmaatwerk.

Verwacht wordt dat de daling van het aantal leerlingen zich de komende jaren nog doorzet. In de begroting is hiervoor rekening gehouden met deze (demografische) krimp in het aantal leerlingen voortgezet onderwijs.



5.2 Ontwikkeling aantal leerlingen LWOO en PRO

Vanaf 1 januari 2016 is het samenwerkingsverband verantwoordelijk voor de toewijzing en bekostiging van lwoo en pro. Het beschikbare budget voor het samenwerkingsverband is gemaximeerd naar rato van het aantal lwoo- en pro-leerlingen ten opzichte van het totaal aantal leerlingen op 1 oktober 2012. Door de onderbrenging van LWOO en PRO in het systeem van passend onderwijs is de bestaande lichte ondersteuning uitgebreid met de bekostiging van de ondersteuning voor LWOO en PRO.

De nieuwe bekostigingssystematiek betekent voor het LWOO en PRO dat het Rijk dus met ingang van 1 januari 2016 op basis van de teldatum 1 oktober T-1, de eerste keer dus 1 oktober 2015, de basisbekostiging toekent voor het LWOO en PRO en dat het ondersteuningsbudget voor LWOO en PRO wordt toegerekend aan het samenwerkingsverband. Voor dat ondersteuningsbudget wordt het aantal leerlingen LWOO en PRO berekend op basis van het aandeel leerlingen LWOO en PRO dat op 1 oktober 2012 in het samenwerkingsverband passend onderwijs was ingeschreven.

Tegelijkertijd ontvangt elke school met een LWOO-licentie voor elke LWOO-leerling die als zodanig is ingeschreven en elke school met een afdeling PRO of een zelfstandige PRO-school voor elke ingeschreven leerling de ondersteuningsbekostiging per leerling.

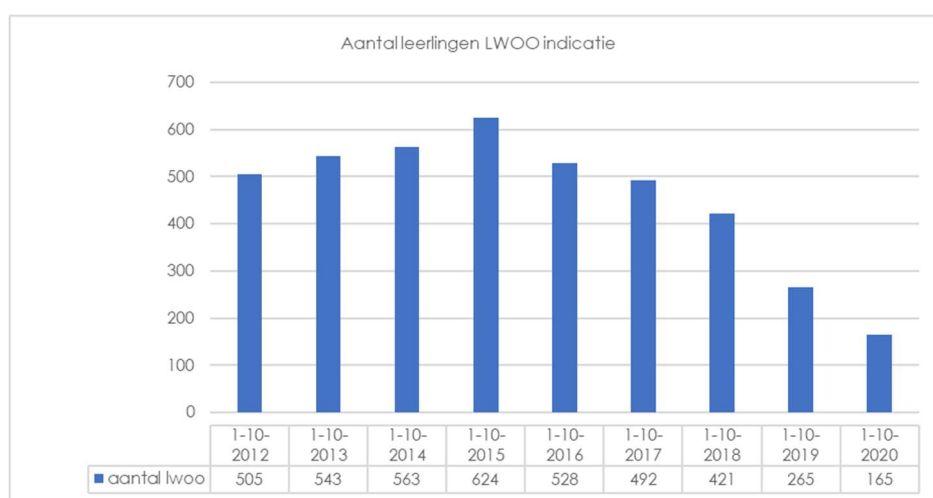
Voor de overdrachtsverplichting van de ondersteuningsbekostiging aan LWOO en PRO wordt uitgegaan van het feitelijk aantal leerlingen op 1 oktober voorafgaand aan het dan volgende kalenderjaar en die overdracht wordt uitgevoerd door DUO. Die put uit het budget van de lichte ondersteuning LWOO respectievelijk PRO van het samenwerkingsverband (o.b.v. het normatieve aantal c.q. deelnamepercentage 2012 leerlingen LWOO en PRO), berekent de overdrachtsverplichting per school voor LWOO en PRO die deel uitmaakt van het samenwerkingsverband, en draagt de berekende overdrachtsverplichting uit het budget van het samenwerkingsverband over aan die scholen.

Als er sprake is van uitputting van het normbudget (regulier zorgbudget + fictief budget LWOO en PRO versus daadwerkelijke kosten van de plaatsen LWOO en PRO) wordt het tekort door DUO verhaald op de lumpsumtoekenning van de deelnemende scholen in het samenwerkingsverband. De bijdrage per school wordt berekend naar rato van het aantal leerlingen dat tot het samenwerkingsverband behoort.

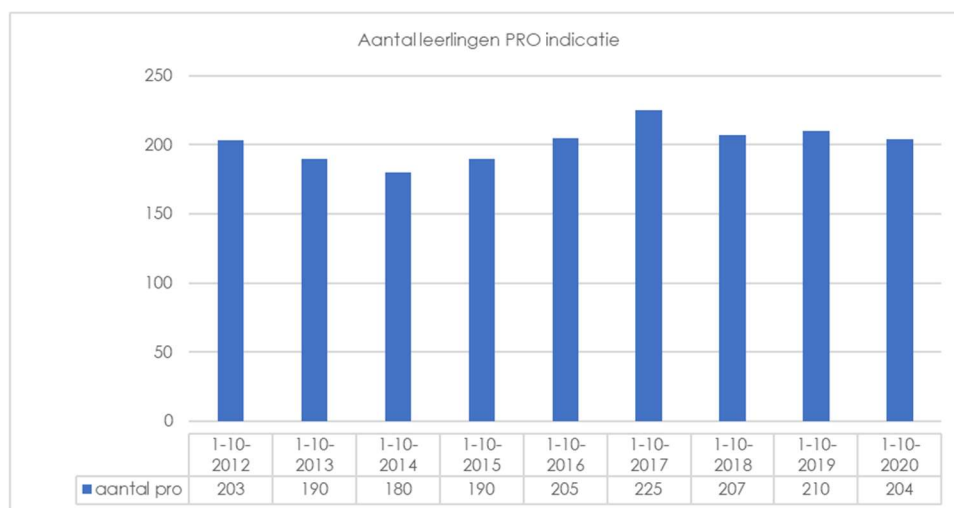
In onderstaande tabellen is de ontwikkeling van het aantal leerlingen met een LWOO- of PRO-indicatie opgenomen.

Het samenwerkingsverband ontvangt op basis van dit op 1-10-2012 'bevroren' percentage inkomsten lichte ondersteuning LWOO. Gezien de keuze voor opting out per 1-1-2019, zal het aantal leerlingen met een LWOO-indicatie de komende jaren verder dalen. Leerlingen ontvangen als gevolg van de opting out geen lwo-indicatie meer. Het huidige bestand aan lwo-leerlingen zal in de komende jaren als gevolg van de uitstroom teruglopen naar nul.

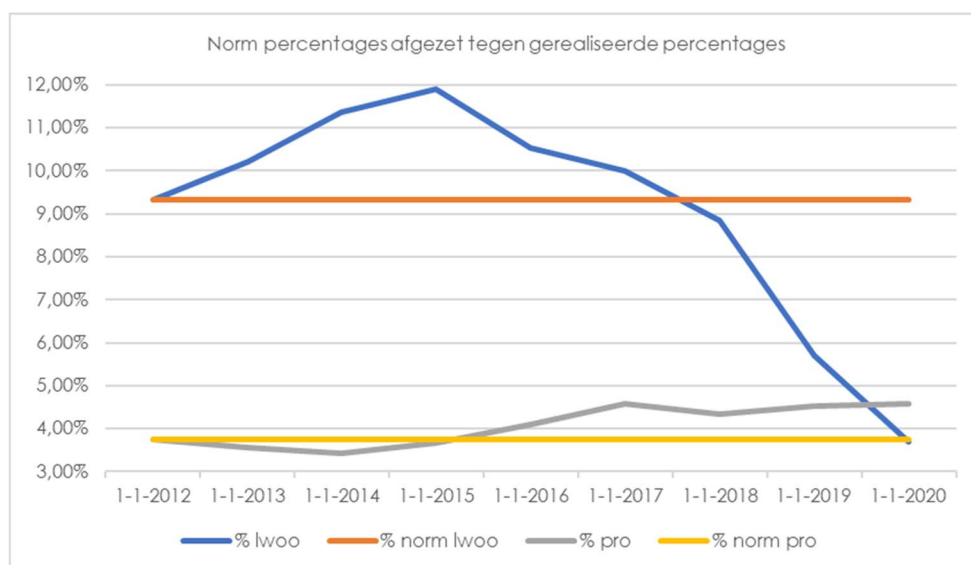
Het voortgezet onderwijs ontvangt van het samenwerkingsverband de normbesteding minus het bedrag voor het aantal nog aanwezige leerlingen met een lwo-indicatie als populatiebesteding. Tot en met het kalenderjaar 2020 wordt in geval van een overschrijding van het normbudget door het samenwerkingsverband het tekort in mindering gebracht op de over te dragen populatiebesteding. Vanaf het kalenderjaar 2021 wordt deze overschrijding niet meer gekort, maar komt deze ten laste van de exploitatie van het samenwerkingsverband.



In onderstaande tabel is de ontwikkeling van het aantal leerlingen met een PRO-indicatie zichtbaar. Het aantal leerlingen met een PRO-indicatie wisselt en geeft, na een aanvankelijke daling in de periode van 2011-2014, opnieuw een stijging te zien in de periode daarna. De stijging is, vanaf 2014, relatief hoog.



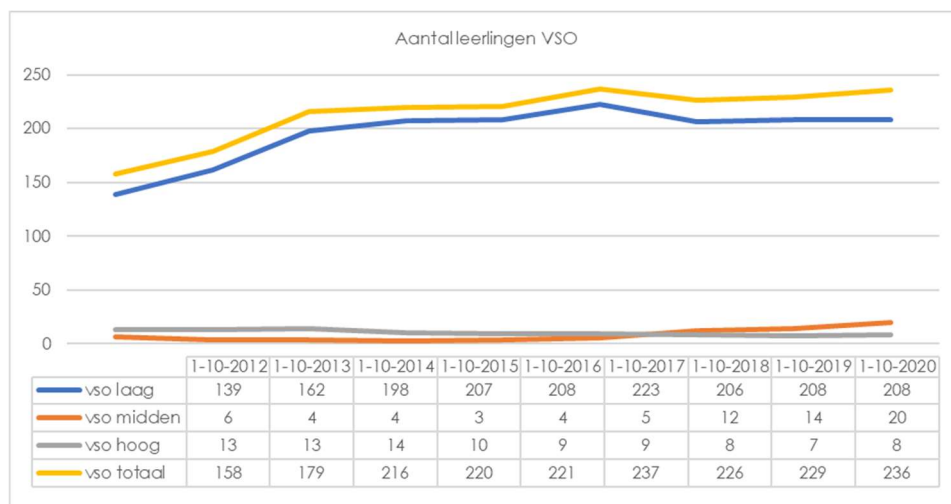
In de onderstaande grafiek is het normatieve deelnamepercentage (basis voor de te ontvangen besteding) voor respectievelijk het LWO en PRO over 2012 afgezet tegen de gerealiseerde deelnamepercentages leerlingen LWO en PRO in navolgende schooljaren). Als gevolg van de keuze voor opting out is er afname zichtbaar in het daadwerkelijke deelnamepercentage. Het vergelijk met het normatieve deelnamepercentage is voor 2019 niet langer relevant. Voor het PRO volgt het gerealiseerde deelnamepercentage de lijn van het normpercentage, met lichte wisselingen onder en boven de norm. Voor het praktijkonderwijs (PRO) is in de meerjarenbegroting afgesproken om uit te gaan van een aantal van 180 PRO-leerlingen.



5.3 Ontwikkeling aantal leerlingen voortgezet speciaal onderwijs

Elk samenwerkingsverband ontvangt een normbudget voor zware ondersteuning. De omvang van dit budget wordt bepaald op basis van het aantal leerlingen binnen het samenwerkingsverband (exclusief de leerlingen ingeschreven op het vso) op 1 oktober in het voorafgaande schooljaar, vermenigvuldigd met een landelijk normbedrag. Op dit normbudget wordt een overgangsregeling toegepast om stapsgewijs tot de normbekostiging te komen (verevening) en de ondersteuningsbekostiging VSO ingehouden. VSO-scholen ontvangen naast de basisbekostiging ook een bedrag per leerling die door het samenwerkingsverband naar de VSO-school verwezen wordt: de ondersteuningsbekostiging. Dit bedrag is gebaseerd op 3 categorieën (Laag, Midden en Hoog) met elk hun eigen prijs en wordt overgeheveld van het normbudget voor zware ondersteuning van het verwijzende samenwerkingsverband.

In de navolgende tabel is een overzicht opgenomen van de ontwikkeling van het aantal leerlingen in het VSO over de afgelopen jaren.

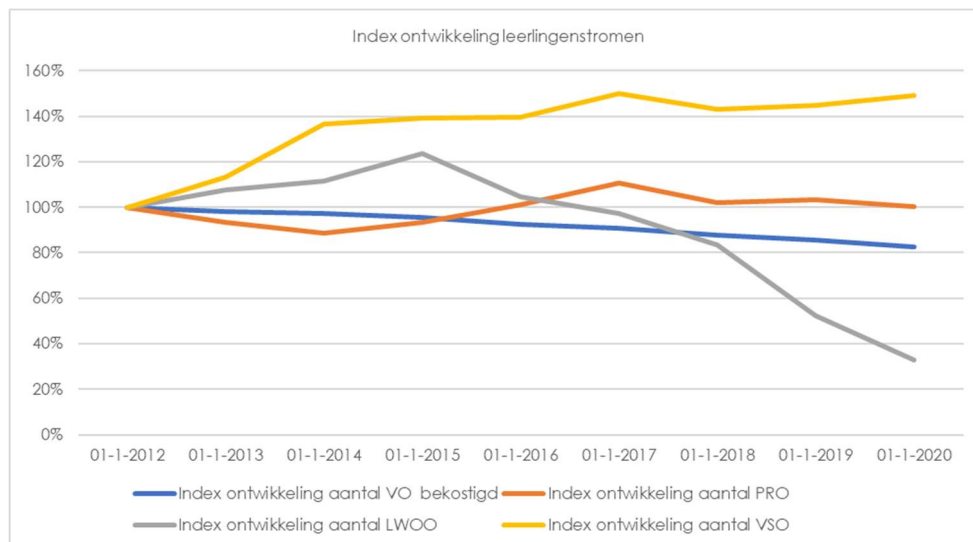


In de periode voor de invoering van Passend Onderwijs (in 2014) is groei zichtbaar van het aantal leerlingen in het VSO. De groei heeft zich na invoering van Passend Onderwijs doorgezet, maar tegelijkertijd is sinds 2014 sprake van een zekere stabilisering van de leerlingenaantallen in het VSO (resp. 216-220-221). De tabel laat verder zien dat voor het merendeel van de leerlingen in het VSO een toelaatbaarheidsverklaring wordt afgegeven met de bekostigingscategorie 'Laag'.

De toewijzing van een toelaatbaarheidsverklaring met de bekostigingscategorieën 'Hoog' blijft nagenoeg constant. De ontwikkeling van het totaal aantal VSO-leerlingen volgt vooral de ontwikkeling van het aantal leerlingen met de bekostigingscategorie 'Laag' en in toenemende mate eveneens de bekostigingscategorie Midden.

5.4 Index ontwikkeling leerlingenstromen

Het aantal VO-leerlingen van het samenwerkingsverband is bepalend voor de van het Rijk te ontvangen bruto-bekostiging. Fluctuaties in het aantal leerlingen hebben hierdoor een direct effect op de baten van het samenwerkingsverband. Daarbij is tevens sprake van “communicerende vaten” voor wat betreft de verrekening van de kosten voor het leerwegondersteunend-, praktijk- en voortgezet speciaal onderwijs.



In de tabel is via een viertal indexen de ontwikkeling van deze vier leerlingenstromen tot uitdrukking gebracht. De teldatum 01-10-2012 is daarbij als basis (=100) genomen. Uit de grafiek kan vervolgens worden vergeleken in hoeverre ontwikkelingen in de drie leerlingenstromen synchroon lopen of dat er sprake is van afwijkingen. Dit om bijvoorbeeld af te kunnen leiden of de krimp in het voortgezet onderwijs zich ook door vertaald naar een krimp in het praktijk- en voortgezet speciaal onderwijs. Uit de tabel is af te leiden dat het voortgezet speciaal onderwijs in de afgelopen jaren een tegengestelde beweging maakt ten opzichte van de afname van het voortgezet- en praktijkonderwijs.

6 Financieel beleid

6.1 Doelen en resultaten

Het financieel beleid vormt voor het samenwerkingsverband een fundament, dat is gericht op het blijvend realiseren van de doelstelling van het strategisch beleid, op zowel korte als lange termijn. Het maakt zichtbaar in welke mate de visie betaalbaar ("geld volgt visie") is. Financiële faciliteiten worden op een zodanige wijze ingezet en beheerd, dat aanwezige risico's op verantwoorde wijze worden gedekt. Zo ondersteunt het financieel beleid bij het realiseren van de visie en is:

- Voorwaardenscheppend: het financiële beleid geeft aanwijzingen hoe geldmiddelen worden ingezet en hoe er een passende financiële ruimte ontstaat om goed te kunnen functioneren.
- Signalerend: er zijn instrumenten om te volgen hoe de financiële middelen volgens plan benut worden en hoe het resultaat zich gedurende het budgetjaar ontwikkelt.
- Regulerend: het financiële beleid geeft kaders voor medewerkers in de vorm van spelregels rondom allocatie en instrumenten, budgetgrenzen en prestatienormen, waardoor de financiële risico's beheerst worden.
- Initiërend: financieel beleid is een middel om tot groei en ontwikkeling van beleid te komen.

6.2 Opstellen jaar- en meerjarenbegroting

Voorafgaand aan het opstellen van de begroting wordt een kadernota opgesteld. Op basis van uitgangspunten in deze kaderbief wordt de jaar- en meerjarenbegroting opgesteld. Met de meerjarenbegroting en de programma's die daarin zijn opgenomen maken we de koppeling tussen beleid en inzet van middelen. Dit zijn de beleids-thema's zoals verwoord in het ondersteuningsplan.

De begroting wordt opgesteld met realisatiecijfers over de voorgaande jaren als referentie en rekening houdend met verwachte externe ontwikkelingen en aansluitend op de voorgenomen activiteiten. Wij gaan hierbij uit van het voorzichtigheidsbeginsel: het is van belang om uit te gaan van realistische en haalbare prognoses en stelposten op te nemen in de lopende begroting voor risico's/onzekerheden en raming van bijbehorende kosten.

Bij het opstellen van een begroting wordt gebruik gemaakt van de volgende informatie:

- Leerlingaantallen per teldatum 1 oktober van enig jaar, zoals gepresenteerd in Kijkglas van DUO;
- Leerlingenprognoses zoals ontvangen van het voortgezet-, praktijk- en voortgezet speciaal onderwijs;
- De meest actuele gegevens en tarieven van het ministerie van OCW;
- Tussentijdse financiële rapportages, inclusief lopende verplichtingen;
- Actuele ontwikkelingen.

6.3 Toekomstige ontwikkelingen

De organisatie en ontwikkeling van een breder aanbod in het regulier VO betekent dat de huidige ondersteuningsstructuur in het VO zal moeten worden verstevigd en uitgebreid met de nodige expertise. Regulier VO en het VSO zijn samen aan de slag voor een doorontwikkeling van aanbod en inzet van VSO-expertise.

Ondanks deze transitie blijkt in de komende jaren de discrepantie in de normbudgetten en de kosten van de leerlingenaantallen op de teldatum in het PRO en VSO voort te duren. Daarom zijn afspraken gemaakt en vertaald in de meerjarenbegroting rondom de verdeling van de overheadkosten en verrekening van taakstellingen (vereveningsbijdragen) met de aangesloten schoolbesturen. Dit om de vermogenspositie binnen de daarvoor gestelde bandbreedtes te houden.

6.4 Opbouw primaire baten en lasten samenwerkingsverband

De bekostiging onder passend onderwijs kent vijftal elementen:

1. Basisbekostiging: alle scholen krijgen basisbekostiging. Dit is de bekostiging die scholen rechtstreeks ontvangen van de rijksoverheid voor het onderwijs.
2. Normbudget voor lichte ondersteuning: elk samenwerkingsverband krijgt een budget gebaseerd op een bedrag per leerling ingeschreven in het voortgezet onderwijs op 1 oktober in het voorgaande kalenderjaar.
3. Normbudget voor leerwegondersteunend en praktijkonderwijs: gebaseerd op het verwijzingspercentage op 1 oktober 2012. Hierop worden de geplaatste aantallen in het leerwegondersteunend en praktijkonderwijs op de teldatum op 1 oktober in het voorgaande kalenderjaar in mindering gebracht en verrekend door DUO met het samenwerkingsverband. Indien een en ander leidt tot een positief saldo wordt dit door DUO overgedragen aan het samenwerkingsverband. Indien er sprake is van een negatief saldo (vermindering i.v.m. uitputting budget lichte ondersteuning) wordt dit tekort door DUO verrekend met de verplicht aangesloten scholen behorend bij het samenwerkingsverband.
4. Ondersteuningsbekostiging: uit het normbudget wordt per leerling die door het samenwerkingsverband wordt verwezen naar het speciaal onderwijs, een bedrag overgeheveld naar de betreffende speciaal onderwijschool: de ondersteuningsbekostiging. Dit bedrag is gebaseerd op drie categorieën met elk hun eigen prijs. DUO voert deze verplichte overdracht uit op basis van het aantal leerlingen op de teldatum 1 oktober in het voorafgaande schooljaar. Indien een en ander leidt tot een positief saldo wordt dit overgedragen aan het samenwerkingsverband. Indien er sprake is van een negatief saldo (vermindering i.v.m. uitputting budget zware ondersteuning) wordt dit tekort verrekend met de verplicht aangesloten scholen behorend bij het samenwerkingsverband.
5. Verevening: in de uiteindelijke situatie krijgt elk samenwerkingsverband eenzelfde normbudget per leerling voor zware ondersteuning. In een aantal stappen wordt er nog een deel aan budget afgeroomd. Deze verevening wordt via een overgangsregeling stapsgewijs doorgevoerd. In 2020 ontving het samenwerkingsbudget het volledig normbudget voor zware ondersteuning materieel. In het schooljaar 2020-2021 ontvangt het samenwerkingsverband het volledige normbudget voor zware ondersteuning personeel.

6.5 Allocatie middelen samenwerkingsverband

In het ondersteuningsplan beschrijft het samenwerkingsverband hoe zij de extra ondersteuning voor de leerlingen in haar regio realiseert en hoe de middelen worden verdeeld. Het samenwerkingsverband kent een model waarbij de doelstelling is om het merendeel van de inkomsten beschikbaar te stellen aan het onderwijs. Gezien de relatief hoge kosten voor leerlingplaatsen op 1 oktober is de saldo beleidsruimte na aftrek van de inhoudingen door DUO nog gering. Er is voorzien in overdrachtsbudgetten aan het voortgezet onderwijs – naast het reeds beschikbare budget voor populatiebekostiging – voor lichte en zware ondersteuning.

6.6 Treasuryverslag

Het bestuur van het samenwerkingsverband heeft een treasury statuut vastgesteld. In dit statuut wordt beschreven welke treasury taken en -verantwoordelijkheden van toepassing zijn voor het samenwerkingsverband. Ook worden de beleidskaders vastgelegd voor diegenen die bij deze taken en verantwoordelijkheden betrokken zijn.

Het samenwerkingsverband vindt dat de beschikbaarheid van middelen, het beheersen en bewaken van geldstromen van essentieel belang zijn voor de stichting. Mede daarom wordt jaarlijks gekoppeld aan de jaarbegroting, een liquiditeitsbegroting en een betaalschema voor de overdrachten aan de besturen opgesteld.

Doel van deze liquiditeitsbegroting is enerzijds om aan de verbonden schoolbesturen te communiceren welke middelen, voor welke omvang en op welk moment beschikbaar worden gesteld. Anderzijds borgt deze werkwijze een aantal primaire elementen van de treasury functie, namelijk:

- Het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- Het optimaliseren van het rendement van de overvloedige liquide middelen binnen de aanwezige beleidskaders (rente maximalisatie);
- Het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen van de stichting zijn verbonden (risico minimalisatie).

In 2017 zijn er naar aanleiding van de nieuwe regeling beleggen en belenen een aantal wijzigingen doorgevoerd in het begrotingstraject (opnemen kasstroomprognose in het model) en het treasury statuut (scheiding tussen publieke en private middelen). Beheersmatig gezien voldoen wij als samenwerkingsverband de richtlijn en hebben er in 2020 vanuit dit oogpunt geen veranderingen plaatsgevonden.

Door in de meerjarenbegroting naast de prognose van de verwachte resultaten ook een balans in meerjarig perspectief op te nemen, hebben wij een goed beeld met betrekking tot de benodigde en beschikbare middelen. Met betrekking tot de geldstromen geldt dat wij grotendeels afhankelijk zijn van de inkomsten vanuit het Rijk en deze positie een minimaal risico kent. In 2020 is gebruik gemaakt van rekeningen die direct opeisbaar zijn.

Voor de komende jaren voorzien wij als gevolg van de prognose zoals verwerkt in de meerjarenbegroting een negatieve kasstroom vanaf 2021 en navolgende jaren. Vanuit de algemene risico buffer kunnen in voorkomend geval de tekorten en fluctuaties vanuit de subsidiering door de primaire geldverstrekker (OCW/DUO), die op de lopende rekening kunnen ontstaan worden opgevangen. Daarnaast is het van belang om strak te monitoren op de facturatie aan en inning van de exploitatiebijdragen voor overheadkosten en vereveningsbijdragen voor de tekorten zoals voorzien in de meerjarenbegroting bij de aangesloten schoolbesturen in het VO en VSO.

Uitgangspunt voor de optimalisatie van het rendement op de tijdelijk overvloedige middelen is onderhevig aan de in te zetten producten (met de keuzebeperkingen door de richtlijn van DUO c.q. het eigen treasury statuut) en de verwachting met betrekking tot de renteontwikkeling. Het is niet de verwachting dat de huidige lage en negatieve rente zal aantrekken. Omdat het samenwerkingsverband op basis van de meerjarenbegroting komt tot een afbouw van middelen, is het negatief effect op de post Saldo financiële baten en lasten gering.

6.7 Risico's en risicobeheersing

Intern risicobeheersingssysteem

Het samenwerkingsverband heeft een planning & control cyclus, waarin de totstandkoming van begroting, voortgangsrapportages (inhoudelijk en financieel) en jaarstukken zijn vastgelegd. De rapportages waarin we de ontwikkelingen in de exploitatie bijhouden en markeren, worden evenals de begroting en jaarrekening voorgelegd door het bestuur en besproken met de interne toezichthouders. Daarnaast maakt het samenwerkingsverband gebruik van een ondersteunende dienst voor de administratie (inhuur voortgezet onderwijs) en een controller (externe inhuur) die een rol spelen in het interne beheersings- en controlesysteem. Bijvoorbeeld door in de uitvoering van werkzaamheden te controleren of wordt voldaan aan de diverse uitvoeringsvoorschriften.

In 2020 is als onderdeel van de cyclus rondom het opstellen van de cyclus jaarbegroting de meerjarenbegroting geactualiseerd teneinde de risico's op langere termijn in kaart te brengen. Doel van deze exercitie is geweest om de effecten van de ontwikkelingen in de diverse leerlingstromen in kaart te brengen en naast een overzicht van de baten en lasten ook een beeld te krijgen van de verwachte balansposities. Aan de hand hiervan kan het bestuur zien wat de effecten van de geprognosticeerde resultaten zijn op liquiditeit en vermogenspositie op langere termijn. Het financieel in beeld houden van de ontwikkeling van de leerlingstromen en de impact hiervan op het resultaat en omvang van de reservepositie is voor het samenwerkingsverband een belangrijk onderdeel van het risicobeheersingssysteem.

Belangrijkste risico's en onzekerheden

De risico's van een samenwerkingsverband zijn van een andere orde dan van een schoolbestuur. Zo is er geen sprake van de exploitatie van gebouwen en zijn de werkgeversrisico's door het beperkte aantal personeelsleden evenmin vergelijkbaar met die van een schoolbestuur. Het samenwerkingsverband is primair een faciliterende organisatie, die schoolbesturen ondersteunt bij de borging van passend onderwijs en het daaraan gekoppeld dekkend aanbod passend onderwijs.

Ontwikkelingen die van invloed zijn op de exploitatie, zoals de ontwikkeling van leerlingenaantallen in het VO (bepalend voor de baten) en deelname aan het LWOO, PRO en VSO (bepalend voor de verplichte lasten) bevinden zich op een kantelpunt als gevolg van de koers waar op basis van scenario's de effecten in de komende jaren zichtbaar moeten worden in de vorm van een toename van de ruimte voor overdrachten eigen beleid.

Uitgaven aan speciale voorzieningen en de ondersteuningsmiddelen voor het voortgezet onderwijs vormen daarbij communicerende vaten: als in de toekomst de kosten aan speciale voorzieningen niet worden omgebogen, moeten er keuzes worden gemaakt op welke wijze deze meerkosten worden verevend en welk plafond aan middelen voor ondersteuning kan worden gerealiseerd. De financiële impact van dergelijke uitkomsten met betrekking tot (te) hoge verplichte uitgaven aan speciale voorzieningen zijn zelfs wettelijk bij schoolbesturen belegd, door de regel dat als de verplichte afdrachten aan het PRO, LWOO of het VSO het totale budget aan lichte en/of zware ondersteuning overschrijden, de aan het samenwerkingsverband deelnemende schoolbesturen navenant worden gekort op de eigen lumpsum. Omdat dergelijke ontwikkelingen en het daarbij behorende afwegings- en keuzeprocess onderdeel zijn van de reguliere bedrijfsvoering en bewaking van de middelen is dit niet te definiëren als een risico dat moet worden vertaald naar een concreet bedrag aan weerstandsvermogen.

De werkelijke risico's voor een samenwerkingsverband zitten in de kwaliteit van uitvoering van passend onderwijs. De kwaliteit van de te realiseren ondersteuning wordt bepaald door de scholen en hun besturen, waarover binnen het samenwerkingsverband afspraken over de borging van het dekkend aanbod passend onderwijs worden gemaakt. Risico's als het niet realiseren van een afdoende niveau van ondersteuning moeten door het samenwerkingsverband gemanaged worden in samenwerking met de aangesloten besturen over de bestuurlijke verantwoordelijkheden in het kader van Governance. De druk op samenwerkingsverbanden, ook vanuit de inspectie, om meer zicht te krijgen op de doelmatige besteding van middelen die aan de schoolbesturen worden overgedragen, is de laatste jaren dan ook toegenomen.

Uiteraard zijn er ook risico's die zich moeten vertalen in een aan te houden weerstandsvermogen. Gezien de context van het samenwerkingsverband zijn deze beperkt tot elementen van de bedrijfsvoering en de kerntaken. Veelal zijn risico's reeds weggenomen door de implementatie van de beheersmaatregel of zijn deze in voorbereiding. Voor wat betreft de afdekking van de financiële risico's wordt ingeschat dat een aan te houden weerstandsvermogen van € 100.000 als voldoende kan worden verondersteld.

7 Verantwoording van financiën

7.1 Balans

Kalenderjaar	31-12-2020	31-12-2019
Activa		
Materiele vaste activa	0	0
Vorderingen	31.296	1.531
Liquide middelen	712.869	609.867
Totaal activa	744.165	611.398
Passiva		
Eigen vermogen	566.247	447.490
Algemene reserve	566.247	447.490
Voorzieningen	0	0
Langlopende schulden	0	0
Kortlopende schulden	177.918	163.908
Totaal passiva	744.165	611.398

Wat zijn de belangrijkste mutaties in de balansposten ten opzichte van het voorgaande jaar

- Het resultaat en de ontwikkeling van de verhouding tussen de vorderingen en de schulden heeft een eveneens positieve uitwerking op de ultimo stand van de liquide middelen.
- De post vorderingen heeft betrekking op een te ontvangen bijdrage van stichting Respont voor plaatsen in het PRO en vorderingen op de gemeente Terneuzen voor OZA-trajecten.
- Het positieve resultaat over 2020 heeft zijn weerslag in de balans voor wat betreft de ontwikkeling van het eigen vermogen.
- De post kortlopende schulden betreft naast de gebruikelijke schulden eindejaar aan crediteuren en nog af te rekenen kosten gemene rekening ook de nog te besteden middelen voor het PO/VO-project Hoogbegaafdheid. Aan projectmiddelen staat er ultimo 2020 een bedrag van afgerond EUR 127.000. Omdat ultimo 2020 de verrekening van kosten gemene rekening afgerond EUR 29.000 bedraagt en ultimo 2019 afgerond EUR 80.000 bedroeg kan de per saldo toegenomen omvang aan kortlopende schulden voornamelijk worden toegeschreven aan de uitstaande nog te besteden projectmiddelen.

7.2 Staat van baten en lasten

Kalenderjaar	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil 2020	Realisatie 2019
Baten				
3.1 Rijksbijdragen OCW	6.417.116	6.201.989	215.127	6.170.374
3.2 Overige overheidsbijdragen	0	0	0	0
3.5 Overige baten	445.703	444.558	1.145	5.502
Totaal	6.862.819	6.646.547	216.272	6.175.876
Lasten				
4.1 Personeelslasten	133.487	131.750	-1.737	117.428
4.2 Afschrijvingen	0	0	0	0
4.3 Huisvestingslasten	3.274	3.000	-274	9.797
4.4 Overige lasten	63.442	124.263	60.821	64.066
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.543.582	6.387.334	-156.248	5.661.724
Totaal	6.743.785	6.646.347	-97.438	5.853.015
Saldo baten en lasten	119.034	200	118.834	322.861
Financiële baten en lasten				
5.1 Rentebaten	0	0	0	0
5.2 Rentelasten	278	200	-78	176
Saldo financiële baten en lasten	-278	-200	78	-176
Resultaat	118.756	0	118.756	322.685

De verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en de begroting

Om de effecten van het beleid te kunnen monitoren en goed hierop te kunnen sturen is de begroting verdeeld in programma's. In onderstaande tabel is de opbouw van de hoofdlijnen binnen de begroting opgenomen ter verklaring van de belangrijkste ontwikkelingen onderliggend aan de verbetering van het begrote resultaat met afgerond € 118.800:

Programma	EFJ-verdichting	Begroting	Realisatie	Verschil
SWV 1. Normbudgetten	3.1	-6.173.726	-6.411.097	237.371
SWV 2. Programma lichte ondersteuning	3.5	-444.558	-445.703	1.145
SWV 2. Programma lichte ondersteuning	4.5	3.320.873	3.435.667	-114.794
SWV 3. Programma zware ondersteuning	4.5	3.066.461	3.107.915	-41.454
SWV 4. Programma Organisatie en beheer	4.1	121.750	123.855	-2.105
SWV 4. Programma Organisatie en beheer	4.3	3.000	3.274	-274
SWV 4. Programma Organisatie en beheer	4.4	26.000	17.565	8.435
SWV 4. Programma Organisatie en beheer	5	200	278	-78
SWV 5. Programma Raad van Toezicht	4.4	20.000	19.046	954
SWV 6. Programma Optimalisatie-pakket	4.1	10.000	9.632	368
SWV 6. Programma Optimalisatie-pakket	4.4	20.000	8.233	11.767
SWV 7. Programma Transitie	4.4	30.000	308	29.693
SWV 8. Project Hoogbegaafdheid	3.1	-28.263	-6.019	-22.244
SWV 8. Project Hoogbegaafdheid	4.4	28.263	6.019	22.244
SWV 9. Traject OZA	4.4	0	12.271	-12.271
Eindtotaal	3.1	-0	-118.757	118.757

In het programma 1. Normbudgetten worden de brutobaten van het samenwerkingsverband verantwoord. Op deze manier is inzichtelijk welke omvang aan baten wordt gegenereerd door het aantal ingeschreven leerlingen in het voortgezet onderwijs. Evenals in 2019 zijn door DUO in 2020 op verschillende momenten aanpassingen in het prijspeil voor de bekostiging doorgevoerd. Dit leidt tot een hoger bedrag aan baten dan begroot met een voordelig effect op de exploitatie van afgerond EUR 237.300.

Het hogere prijspeil aan bekostiging werkt ook door in hogere afdrachten voor leerlingen geplaatst op 1 oktober in het LWOO, PRO. De hogere kosten voor PRO worden rechtstreeks verrekend door DUO. Voor wat betreft het LWOO geldt dat als gevolg van de opting out voor leerlingen die nog een indicatie hebben de kosten rechtstreeks worden verrekend door DUO met het samenwerkingsverband. Voor het deel aan verschil tussen de normbekostiging en het aantal LWOO-leerlingen geplaatst op 1 oktober vertaald een en ander zich naar een per saldo hogere overdracht aan populatie bekostiging uit te betalen door het samenwerkingsverband aan het voortgezet onderwijs. In onderstaande tabel is een en ander inzichtelijk gemaakt.

EFJ-verdichting	Omschrijving	Begroting	Realisatie	Verschil
4.5	Budget LWOO van SWV aan scholen (via DUO)	1.243.756	1.290.261	-46.505
4.5	Budget PRO van SWV aan scholen (via DUO)	979.226	1.022.471	-43.245
4.5	Overdracht (netto) populatiebekostiging LWOO	637.892	662.935	-25.043
4.5	Overdracht ondersteuningsbudget VO	460.000	460.000	0

Een vergelijkbaar effect ontstaat in het programma zware ondersteuning waar DUO het aantal geplaatst op 1 oktober in het speciaal onderwijs rechtstreeks verrekend met het samenwerkingsverband. Daarnaast moet de toename tussen 1 oktober en 1 februari voor nieuwe leerlingen in het speciaal onderwijs moet door het samenwerkingsverband worden bekostigd. Daarnaast draagt het samenwerkingsverband een ondersteunings-budget over aan het voortgezet onderwijs. In onderstaande tabel is inzichtelijk gemaakt wat de verschillen zijn tussen de begroting en realisatie.

EFJ-verdichting	Omschrijving	Begroting	Realisatie	Verschil
4.5	Onderst. Kstn. Pers. VSO-teldatum (verr. DUO) L	2.146.180	2.238.526	-92.346
4.5	Onderst. Kstn. Pers. VSO-teldatum (verr. DUO) M	233.819	243.859	-10.040
4.5	Onderst. Kstn. Pers. VSO-teldatum (verr. DUO) H	171.182	178.568	-7.385
4.5	Onderst. Kstn. Mat. VSO-teldatum (verr. DUO) L	134.686	134.686	0
4.5	Onderst. Kstn. Mat. VSO-teldatum (verr. DUO) M	14.101	14.101	0
4.5	Onderst. Kstn. Mat. VSO-teldatum (verr. DUO) H	8.175	8.175	0
4.5	Overdracht groei personeel VSO	68.003	0	68.003
4.5	Overdracht groei materieel VSO	314	0	314
4.5	Herbesteding AB middelen	290.000	290.000	0

Uit de tabel is af te leiden dat (evenals bij het programma Lichte Ondersteuning) een groot deel van de hogere bruto-inkomsten vanuit DUO wordt omgezet in hogere overdrachten op basis van de 1 oktober aantallen. Omdat er in de

schooljaren 2018-2020 en 2019-2020 geen tussentijdse toename is geweest in het speciaal onderwijs is er geen aanspraak gedaan op het begrote budget voor overdracht groei.

Hoewel er een voordelig resultaat is doordat er geen tussentijdse groei is geweest moet in de beoordeling worden meegewogen dat evenals in het voorgaande jaar het normbudget materieel zware ondersteuning na verrekening van het aantal in het speciaal onderwijs op 1 oktober een negatieve uitkomst geeft. Dit negatieve verschil is door DUO verrekend met de scholen in het voortgezet onderwijs en speciaal onderwijs die verplicht zijn aangesloten bij het samenwerkingsverband. Door de krimp van het aantal leerlingen in het voortgezet onderwijs ontstaat een dalend bedrag aan normbesteding met een discrepantie in de lasten. Zie hiervoor onderstaande tabel.

EFJ-verdichting	Omschrijving	Begroting	Realisatie	Vershil
3.1	Normbudget zware ondersteuning materieel	-140.497	-139.280	-1.217
3.1	Bijdrage besturen zware ondersteuning materieel	-16.464	-17.681	1.217
4.5	Onderst. Kstn. Mat. VSO-teldatum (verr. DUO) L	134.686	134.686	0
4.5	Onderst. Kstn. Mat. VSO-teldatum (verr. DUO) M	14.101	14.101	0
4.5	Onderst. Kstn. Mat. VSO-teldatum (verr. DUO) H	8.175	8.175	0
Saldo		0	0	0

Dit effect zet zich als gevolg van het doorzetten van deze discrepantie in de komende jaren ook door naar een negatief saldo op de normbesteding personeel zware ondersteuning. Een en ander leidt ertoe dat moet worden gezocht naar oplossingsrichtingen om de per saldo afnemende beleidsvrije ruimte aan budget voor het samenwerkingsverband te herstellen.

Voor de inzet van personeel, kantoorkosten en toezicht van het SWV worden jaarlijks diverse stelposten opgenomen in de begroting in het programma Organisatie en beheer en het programma Raad van Toezicht. Binnen deze kaders zijn onder- en overbestedingen te zien, die per saldo leiden tot een voordelig effect op de begroting in vergelijking met de realisatie van afgerond € 6.900.

Een combinatie van ondersteuning op de overige programma's geeft een voordelig effect van € 29.500 ten opzichte van de begroting. In 2019 is de implementatie van Kindkansen afgerond, voorzichtigheidshalve was voor 2020 in het budget rekening gehouden met een uitloop aan werkzaamheden, waar geen gebruik van behoefde te worden gemaakt. In de begroting was voor 2020 rekening gehouden met een budget voor fricties in de toeleiding van leerlingen naar voorzieningen (bijvoorbeeld voor de toekenning van extra bekostiging boven een indicatie/tlv). Hiervan is in 2020 geen gebruik gemaakt, wel is er voor gekozen om deze ruimte over te hevelen c.q. te gebruiken voor OZA-trajecten. Onder andere als gevolg van Covid19 is er een beperkte inzet geweest van het budget voor het programma Hoogbegaafdheid.

EFJ-verdichting	Omschrijving	Begroting	Realisatie	Vershil
SWV 6. Progr. Optimalisatie-pakket	Extern personeel	10.000	9.632	368
SWV 6. Progr. Optimalisatie-pakket	Overige kosten organisatie en beheer	20.000	8.233	11.767
SWV 7. Progr. Transitie	Overige kosten organisatie en beheer	30.000	308	29.693
SWV 8. Project Hoogbegaafdheid	Baten project HBG	-28.263	-6.019	-22.244
SWV 8. Project Hoogbegaafdheid	Lasten project HBG	28.263	6.019	22.244
SWV 9. Traject OZA	Lasten OZA-traject	0	12.271	-12.271

Samenvattend kan worden gesteld dat de resultaatverbetering ontstaat door de aanpassingen in de prijs van de Rijksbijdragen met een corrigerend effect als gevolg van de eveneens hogere verrekeningen door DUO en doorbetaling van prijseffecten via de overdrachten aan het voortgezet- en speciaal onderwijs. Evenals in 2019 zijn er in 2020 geen overdrachten op basis van de groeiregeling aan het speciaal onderwijs. Gekoppeld aan niet ingezette programma budgetten draagt een en ander bij aan een ruimer resultaat over 2020. Dit voordeel wordt gekoppeld aan de ruimte binnen het eigen vermogen ingezet om het begrote tekort voor 2021 mee te bekostigen.

De verklaring voor de belangrijkste verschillen tussen het resultaat in het verslagjaar en het resultaat in het voorgaande jaar

De verschillen in de realisatie over 2019 en 2020 komen het beste naar voren als op basis van de opbouw van de programmaonderdelen wordt ingezoomd op de exploitatie. Zie hiervoor de onderstaande tabel:

Programma	Gerealiseerd 2020	Gerealiseerd 2019	Vershil
SWV 1. Normbudgetten	-6.411.097	-6.170.374	240.723
SWV 2. Programma lichte ondersteuning	2.989.964	2.908.971	-80.993
SWV 3. Programma zware ondersteuning	3.107.915	2.747.251	-360.664
SWV 4. Programma Organisatie en beheer	144.972	146.854	1.883
SWV 5. Programma Raad van Toezicht	19.046	19.689	643
SWV 6. Programma Optimalisatie-pakket	17.865	24.924	7.059
SWV 7. Programma Transitie	308	0	-308
SWV 8. Project Hoogbegaafdheid	0	0	0
SWV 9. Traject OZA	12.271	0	-12.271
Eindtotaal	-118.757	-322.685	-203.928

Door aanpassingen in het prijspeil bekostiging is er sprake van een hogere omvang aan baten in het Programma 1. Normbudgetten en dat zet zich qua kosten door in de inhoudingen door DUO in Programma 2. Lichte ondersteuning en Programma 3. Zware ondersteuning. Doordat er in 2020 sprake is van een eerste overdracht van € 290.000 aan ondersteuningsbudget aan het voortgezet onderwijs ontstaat een groter verschil dan alleen vanuit de prijsaanpassingen. In 2020 is er ook een wijziging in het soort kosten dat onderdeel uitmaakt van dit programma.

Omdat de afwijkingen in de overige programma's per saldo een neutraal effect hebben is dit aspect ook de voornaamste reden voor het verschil in het gerealiseerde resultaat over 2020 in vergelijking met 2019.

8 Continuïteitsparagraaf

8.1 Ontwikkelingen in meerjarig perspectief

Wanneer we kijken naar de situatie van de leerling stromen in de regio dan zien we twee belangrijke trends over de jaren heen. Het totaal aantal bekostigd VO blijft dalen en we zien sinds 2012 een stijging van het aantal VSO-leerlingen. Procentueel uitgedrukt is het VSO dan ook groter dan het landelijk gemiddelde. Financieel zorgen deze trends voor een situatie waarbij het samenwerkingsverband gegeven de leerlingenprognoses vanaf 2021 jaarlijks op een negatief resultaat zal uitkomen en waarbij het de deelnemende schoolbesturen rechtstreeks worden gekort op haar lumpsum vanwege het tekort normbudget zware ondersteuning bij het samenwerkingsverband.

Onderstaand de opstellingen met de leerlingenaantallen die ontleend zijn aan de jaarbegroting 2020 en meerjarenbegroting 2021 t/m 2023.

Herkomst	01-10-2020	01-10-2021	01-10-2022	01-10-2023
Leerlingen Voortgezet onderwijs	4.464	4.321	4.105	4.210
Leerlingen Voortgezet speciaal onderwijs	236	230	219	198

In de meerjarenbegroting is voor de inzet van personeel in loondienst uitgegaan van de navolgende functies en omvang:

Herkomst	Fte 2020	Fte 2021	Fte 2022	Fte 2023
Directeur	0,5000	0,5000	0,5000	0,5000
Beleidsmedewerker	0,4000	0,4000	0,4000	0,4000
Begeleider passend onderwijs	0,1000	0,1000	0,1000	0,1000

Van bovenstaande inzet wordt:

- Directie: aanstelling van 1,000 fte, waarbij 50% op basis van de onderliggende overeenkomst kosten gemene rekening wordt doorbelast door het samenwerkingsverband PO2903
- Beleidsmedewerker: aanstelling van 1,000 fte waarbij 40% op basis van de onderliggende overeenkomst kosten gemene rekening wordt doorbelast door het samenwerkingsverband PO2903.
- Begeleider passend onderwijs: 0,1000 fte van de inzet van de begeleiders passend onderwijs wordt vanaf 2020 doorbelast door het samenwerkingsverband PO2903. Deze specifieke inzet betreft advies/support m.b.t. het werken met Kindkansen en het nodige systeembeheer daarvan.

8.2 De belangrijkste toekomstige ontwikkelingen in de meerjarenbegroting

In de jaren 2018 en 2019 is het samenwerkingsverband erin geslaagd het negatieve eigen vermogen om te buigen. Eind 2020 is een eigen vermogen opgebouwd van circa een half miljoen euro positief. Het dalende aantal leerlingen in de regio in de middelbare schoolleeftijd zorgt er met het onveranderd hoge aantal leerlingen in het VSO en het praktijkonderwijs voor dat het samenwerkingsverband financieel fors onder druk staat. Het bestuur heeft voor 2021 een begroting 2021 vastgesteld met een negatief financieel resultaat waardoor het eigen vermogen weer fors terugloopt.

De nieuwe meerjarenbegroting die door het bestuur is vastgesteld geeft die forse financiële druk weer. Zo resulteert er voor 2022, nadat de drie aangesloten schoolbesturen al een financiële toezegging van totaal 175.000 euro hebben gedaan, een taakstelling van 408.000 euro om de begroting sluitend te krijgen. De aangesloten besturen hebben hun commitment naar elkaar uitgesproken dat zij in de begrotingsronde 2022 zullen komen tot een onderlinge verdeling van deze taakstelling en overeenstemming op benodigde acties, zodat de begrotingsdoelstelling gehaald zal worden. Dit was de voorwaarde om te kunnen komen tot vaststelling van deze meerjarenbegroting.

Inhoudelijk zet het bestuur van het samenwerkingsverband in op, door een nauwe samenwerking van regulier en speciaal onderwijs, te komen tot een versterking van de ondersteuningsstructuur en de docentvaardigheden in het regulier onderwijs. Dit is essentieel om te komen tot de sterke reductie van de leerlingaantallen in het VSO en PRO (praktijkscholen), zoals deze zijn aangegeven in de meerjarenbegroting. Met betrekking tot de financiële maatregelen heeft het bestuur de volgende ideeën om de financiële druk vanuit het samenwerkingsverband op de aangesloten schoolbesturen te kunnen hanteren:

- a. De aangesloten schoolbesturen moeten in 2022 al financieel bijleggen om te komen tot een sluitende begroting. Hoewel er vragen zijn over de noodzaak of wenselijkheid dat schoolbesturen extra bijleggen om het eigen vermogen op een bepaald niveau te houden, beoogt het bestuur van het samenwerkingsverband een eigen vermogen van minimaal 250.000 euro, maar streeft het er naar om het eigen vermogen in ieder geval niet onder 0 euro te laten zakken. Dit alles in het besef van een fikse uitdaging.
- b. Een samenwerkingsverband kan niet failliet gaan, want wettelijk gezien moeten de aangesloten schoolbesturen de tekorten financieel aanvullen. Het bestuur van het samenwerkingsverband is er van doordrongen dat alleen door samenwerking de ombuiging van de leerlingstromen en het oplossen van de financiële tekorten gerealiseerd kan worden. Daarbij worden de wettelijke kaders in geval van financiële tekorten en praktijkvoorbeelden van samenwerkingsverbanden in vergelijkbare situaties als basis genomen.
- c. De verdeling van tekorten willen we weghalen uit de onderhandelings sfeer, maar koppelen aan prestatie indicatoren op basis van de doelen in de meerjarenbegroting. Te denken valt aan aantal verwijzingen van VO naar VSO, aantal

leerlingen dat succesvol overstapt of teruggaat van PRO of VSO naar regulier VO, etc. Deze gedachten moeten nog wel concreter uitgewerkt worden richting begroting 2022.

- d. De aannames in de ontwikkeling van de leerlingaantallen in PRO en VSO zijn zeer ambitieus en de besturen van de aangesloten schoolbesturen moeten rekening houden met het niet realiseren van die doelstellingen lopende een boekjaar. Bij het vaststellen van de begroting 2022 zullen daarom ook vooraf afspraken gemaakt worden over hoe om te gaan met negatieve afwijkingen t.o.v. de begroting.
- e. Het tekort van het samenwerkingsverband, en de mogelijke tekorten die lopende een boekjaar kunnen ontstaan, betekenen een financiële bijdragen van enkele tienduizenden tot honderdduizenden euro's. Dit vraagt van die schoolbesturen een zorgvuldig intern besluitvormingsproces met directies, medezeggenschap en toezichthouders. Dit zal onderdeel moeten zijn van niet alleen het begrotingsproces 2022 van het samenwerkingsverband, maar ook van dat van de aangesloten schoolbesturen.
- f. Indien het lukt om de forse daling van de leerlingaantallen in VSO en PRO te realiseren dan ontstaat een fors financieel overschot. De huidige situatie is daarmee een klassiek voorbeeld van kosten gaan voor de baat uit. Het roept ook de vraag op of er financiële mogelijkheden zijn om dit wat meer over de jaren uit te smeren of om financiële prikkels in te bouwen die het proces positief beïnvloeden.

Bovenstaande geeft aan dat er nog veel werk te verzetten is door zowel het samenwerkingsverband als de aangesloten schoolbesturen voordat we kunnen komen tot de begroting 2022. Het bestuur is zich er scherp van bewust dat de begroting voor 2022 nog niet sluitend is, en ziet de oplossing hiervan als een resultaatverplichting. De activiteiten richting begroting 2022 zijn onder te verdelen in: inhoudelijke ontwikkeling door scholen en kantoor samenwerkingsverband, externe ondersteuning of advisering bij wettelijke vragen of voorbeeldoplossing uit andere regio's en als derde het organiseren van betrokkenheid vanuit de aangesloten schoolbesturen zoals medezeggenschap en toezicht.

Op basis van bovenstaande heeft het bestuur van het samenwerkingsverband besloten de huidige meerjarenbegroting vast te stellen en de voorgestelde acties in gang te zetten zodat resultaten tijdig beschikbaar zijn bij het opstellen van de begroting 2022.

8.3 Staat van baten en lasten meerjarig perspectief

Onderstaand is de prognose voor de meerjaren staat van baten en lasten van het samenwerkingsverband opgenomen (bedragen x € 1).

EFJ	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
3.1 Rijksbijdragen OCW	6.417.116	6.349.038	6.186.354	5.845.828
3.2 Ov. Overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0	0
3.5 Overige baten	445.703	0	582.796	474.624
Totaal baten	6.862.819	6.349.038	6.769.150	6.320.452
4.1 Personeelslasten	133.487	134.750	134.750	134.750
4.2 Afschrijvingen	0	0	0	0
4.3 Huisvestingslasten	3.274	3.000	3.000	3.000
4.4 Overige lasten	63.442	146.522	141.522	119.638
4.5 Doorbetalingen	6.543.582	6.520.386	6.452.170	6.068.492
Totaal lasten	6.743.785	6.804.659	6.731.443	6.325.880
Saldo baten en lasten	119.034	-455.620	37.708	-5.429
Financiële baten en lasten				
5.1 Rentebaten	0	0	0	0
5.2 Rentelasten	278	200	200	200
Saldo financiële baten en lasten	-278	-200	-200	-200
Resultaat	118.756	-455.820	37.508	-5.629
Resultaat algemene reserve	118.756	-455.820	37.508	-5.629
Resultaat	118.756	-455.820	37.508	-5.629

8.4 Balans meerjarig perspectief

Op basis van de meerjarige staat van baten en lasten is een prognose van de balans in een meerjarig perspectief opgesteld (bedragen x € 1).

Kalenderjaar	Realisatie 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
Activa				
Materiele vaste activa	0	0	0	0
Vorderingen	31.296	0	0	0
Liquide middelen	712.869	290.067	320.289	257.786
Totaal activa	744.165	290.067	320.289	257.786
Passiva				
Eigen vermogen	566.247	110.427	147.934	142.306
Algemene reserve	566.247	110.427	147.934	142.306
Voorzieningen	0	0	0	0
Langlopende schulden	0	0	0	0
Kortlopende schulden	177.918	179.641	172.355	115.480
Totaal passiva	744.165	290.067	320.289	257.786

Wat zijn de (toekomstige) belangrijkste ontwikkelingen in de balans en ontwikkeling in kasstromen en financiering.

Omdat er door het samenwerkingsverband geen investeringen worden gedaan is er geen effect op de operationele (afschrijvingen) en investeringskasstroom (uitgaven aan materiele vaste activa). Het begrote negatieve tekort over 2021 heeft de grootste impact op de operationele kasstroom, in de navolgende jaren is het beleid gericht op het komen tot een begrotingsevenwicht en omvang aan eigen vermogen binnen de gestelde interne benchmark op basis van het risicoprofiel van EUR 100.000. De bijdrage van de deelnemende schoolbesturen voor de financiering van de overheadkosten en vereveningsbijdragen zijn daarbij van belang om de liquiditeit van het samenwerkingsverband gedurende het kalenderjaar op peil te houden.

8.5 Financiële positie

Ontwikkeling kengetallen

Sinds 2008 berust het financiële toezicht op het onderwijs bij de Inspectie van het Onderwijs. Een van de onderdelen van dat financiële toezicht is het toezicht op de financiële continuïteit: de vraag of een schoolbestuur/instelling financieel gezond is en op korte en langere termijn aan haar financiële verplichtingen kan voldoen. Dit toezicht, dat deel uitmaakt van het geïntegreerd toezicht, vindt risicogericht plaats. Op grond van een analyse van de financiële gegevens uit de jaarrekening, de continuïteitsparagraaf uit het jaarverslag of eventueel signalen, bepaalt de inspectie of de positie van de instelling nader moet worden onderzocht. Bij de analyse gebruikt de inspectie ter detectie van de risico's de navolgende set kengetallen.

Kalenderjaar	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
Solvabiliteit 1 (excl. voorzieningen)	0,76	0,38	0,46	0,55
Solvabiliteit 2 (incl. voorzieningen)	0,76	0,38	0,46	0,55
Liquiditeit	14,59	4,83	5,34	4,30
Rentabiliteit	1,73%	-7,18%	0,55%	-0,09%
Weerstandsvermogen	8,25%	1,74%	2,19%	2,25%
Minimale risicobuffer	250.000	250.000	250.000	250.000
Verschil aanwezige buffer	316.247	-139.573	-102.066	-107.694

Voor samenwerkingsverbanden geldt in zijn algemeenheid dat de financiering van investeringen niet of nauwelijks een rol speelt en dat de beoordeling van de financiële kengetallen zich veelal beperkt tot de beoordeling van de aanwezige bufferfunctie en borging van de aanwezigheid van voldoende liquiditeit om de (tijds) overdracht aan de scholen te kunnen borgen. Deze elementen zijn dan ook bovenliggend in de financiële sturing, een en ander in relatie met het kengetal rentabiliteit.

Aan de set aan kengetallen is een nieuwe methodiek toegevoegd om te komen tot signaleringsgrenzen voor de omvang van het eigen vermogen. Op basis van een formule berekent de Inspectie wat een bestuur redelijkerwijs aan eigen vermogen nodig heeft om bezittingen te financieren en risico's op te vangen. Dit bedrag is het normatieve publieke eigen vermogen. Als het eigen vermogen groter is dan het normatieve eigen vermogen, kan het "bovenmatig" zijn. De Inspectie kijkt alleen naar het publieke deel van het eigen vermogen. Eventueel privaat vermogen valt dus buiten het bestek van de Inspectie. Voor samenwerkingsverbanden is de formule: $0,035 \times \text{totale baten}$, maar minimaal een risicobuffer van EUR 250.000.

Deze minimale omvang van de risicobuffer wijkt af van de interne berekening waarbij een weerstandsvermogen van EUR 100.000 als passend voor het samenwerkingsverband wordt geacht. Door in de komende jaren te sturen op de

leerlingenaantallen wordt gewerkt naar een begrotingsevenwicht waarbij deze omvang aan algemene risicoreserve is geborgd.

Reservepositie

Wat vindt het bestuur van de reservepositie van het schoolbestuur aan het einde van het verslagjaar?

- ☒ Op niveau
- ☐ Boven niveau
- ☐ Onder niveau

Uit de algemeen gehanteerde kengetallen en de normen voor verschillende financiële ratio's blijkt de vermogenspositie van het samenwerkingsverband van voldoende niveau. Het begrote negatieve resultaat voor 2021 zorgt ervoor dat 'te veel' aan eigen vermogen wordt afgebouwd en de omvang op termijn aansluit op een omvang voor de risicobuffer zoals die is gekwalificeerd en gekwantificeerd door het bestuur.

9 Bijlagen bestuursverslag

9.1 Bijlage 1: Onderwerpen Bestuur

Het bestuur kwam in 2020 negen keer bijeen, nl. op 21-2, 17-4, 6-5, 3-6, 6-7, 22-9, 16-10, 13-11 en 7-12. Vanaf 17-4 verliepen de vergaderingen online/via MS Teams.

Onderstaand is een selectie opgenomen van de behandelde onderwerpen per vergadering c.q. maand.

Februari 2020

- Vervolgaanpak begaafde leerlingen
- Ontwikkeling beleid deskundigenadvies
- Governance: voortgang en vervolgproces
- Integratief voortgezet onderwijs: terugkoppeling bijeenkomst directies te Axel dd. 14-2
- Ontwikkeling maatwerk thuiszitters
- Voorstel vervolgproces meerjarenbegroting

April 2020

- Beleid aanvragen toelaatbaarheidsverklaringen
- Concept-jaarrekening 2019 (cijferdeel)
- Meerjarenbegroting 2020-2023 - bespreking
- Timing goedkeuring meerjarenbegroting en jaarverslag
- Onderwijszorgarrangementen thuiszitters

Mei 2020

- Meerjarenbegroting 2020-2023 → ter goedkeuring

Juni 2020

- Ontwikkeling onderwijsaanbod thuiszitters
- Concept-jaarverslag 2019 (incl. bestuursverslag en jaarrekening)
- Governance-ontwikkeling: aanpassing statuten en harmonisatie bevoegdheden rvt i.v.m. personele unie
- Concept-jaarplan 2020-2021
- Scholings- en opleidingsbehoefte ondersteuners scholen

Juli 2020

- Ontwikkeling onderwijsaanbod n.a.v. arrangementen thuiszitters – Profielbepaling
- Zelfevaluatie en kwaliteitszorg
- Advies Onderwijsraad 'Steeds Inclusiever'
- Planning & control-cyclus 2020-2021

September 2020

- Brief Signaleringswaarden voor mogelijk bovenmatig publiek eigen vermogen
- Procesvoorstel totstandkoming begroting 2021
- Onderwijsaanbod thuiszitters
- Governance-ontwikkeling: update vanuit PPOZV en afstemming statuten PPO en VO

Oktober 2020

- Ingekomen: Notitie Stichting VO Zeeuws-Vlaanderen: 'Saman Integratief & inclusie in Zeeuws-Vlaanderen'
- Procedure aanvragen toelaatbaarheid/TLV – 1^e bespreking
- Stand van zaken begrotingsproces

November 2020

- Procedure aanvragen toelaatbaarheid/TLV (incl. oplegger) → ter goedkeuring
- Stand van zaken begrotingsproces
- Governance-ontwikkeling: terugkoppeling vanuit POZV en concept-statuten

December 2020

- Terugkoppeling raad van toezicht 1-12 en reacties m.b.t. governance
- Begroting 2021 en meerjarenbegroting/ stand van zaken financiële commissie
- Ontwikkeling aanbod thuiszitters
- Planning procesevaluatie ondersteuningsplan

9.2 Bijlage 1: Onderwerpen Raad van Toezicht

Naast bijeenkomsten met de ondersteuningsplanraad (OPR) en ten behoeve van de zelfevaluatie, kwam de raad in 2020 vijf keer in reguliere vergadering bijeen, nl. op 18-2, 12-5, 30-6, 6-10 en 1-12. Op 30-6 was er een vergadering met de accountant en een reguliere vergadering.

Onderstaand is een selectie opgenomen van de door de Raad van Toezicht behandelde onderwerpen per vergadering.

Februari 2020

- Ontwikkelingen passend onderwijs in het samenwerkingsverband
- Begroting 2020 → ter goedkeuring
- Planning meerjarenbegroting en jaarverslag
- Nota governance-ontwikkeling VOZV en POZV

Mei 2020

- Ontwikkelingen passend onderwijs in het samenwerkingsverband
- Meerjarenbegroting 2020-2023 → ter goedkeuring
- Concept-jaarrekening 2019 (cijfers)
- Update governance-ontwikkelingen
- Acties accountantsverslag

Juni 2020

- Ontwikkelingen passend onderwijs in het samenwerkingsverband
- Voorbespreking jaarverslag 2019 incl. jaarrekening met accountant Johan Berkouwer Van Ree Accountants
- Jaarverslag 2019 (incl. verslag rvt, bestuursverslag en jaarrekening) → ter goedkeuring
- Concept-verslag van bevindingen n.a.v. accountantscontrole (accountantsverslag 2019)
- Update governance-ontwikkelingen; voortgang personele unie rvt
- Onderzoek landelijke evaluatie Passend Onderwijs (mei 2020)
- Planning vergaderingen raad van toezicht 2020-2021

Oktober 2020

- Ontwikkelingen passend onderwijs in het samenwerkingsverband
- Onderwijsaanbod thuiszitters
- Start evaluatie ondersteuningsplan
- Onderzoek landelijke evaluatie Passend Onderwijs (mei 2020)
- Advies 'Steeds inclusiever' van de Onderwijsraad
- Begroting 2021: procesvoorstel, werkstructuur, aanpak, planning traject
- Brief signaleringswaardes reserves samenwerkingsverbanden
- Update governance-ontwikkelingen: voortgang personele unie rvt, terugkoppeling vanuit Algemeen Bestuur PPOZV
- Jaarrekening 2020: opdracht controle en keuze accountant
- Planning zelfevaluatie en contactbijeenkomst rvt

December 2020

- Contactbijeenkomst raad van toezicht met de OPR:
 - o Ervaringen OPR-VO in algemeen
 - o Governance-traject
 - o Evaluatie ondersteuningsplan
 - o Verbeteraanpak passend onderwijs
- Ontwikkelingen passend onderwijs in het samenwerkingsverband
- Voortgang onderwijsaanbod/arrangementen thuiszitters
- Begroting 2021/MJB 2021-2024 → stand van zaken en vervolgtraject
- Governance:
 - o Statutenwijziging en nieuw bestuursreglement → ter goedkeuring
 - o Rooster van aftreden
 - o Vervolgtraject werving leden nieuwe raad van toezicht
- Kamerbrief verbeteraanpak passend onderwijs dd. 4 november jl./ 25 maatregelen voor nieuwe weg passend onderwijs

9.3 Bijlage 3: Onderwerpen OPR

De OPR-VO vergaderde in 2020 twee keer, nl. op 16-9 en 1-12.

De gezamenlijke OPR-bijeenkomst (OPR PO en OPR-VO) van 1-4-2020 werd gecancelld i.v.m. de maatregelen ter bestrijding van het coronavirus/Covid19.

Behandelde onderwerpen in 2020:

16-9 (gezamenlijk met OPR-PO; online meeting via MS Teams)

- Introductie i.s.m. OPR-PO
- Bijpraten over proces m.b.t. governance en vorming Raad van Toezicht (personele unie)
- Evaluatie ondersteuningsplan/ evaluatie passend onderwijs (n.a.v. rapporten van Ledoux & Waslander (mei 2020) en rapport 'Steeds inclusiever' (Onderwijsraad)
- Kwaliteitsonderzoek inspectie (aangekondigd voor 2020-2021)
- Procedures aanvragen toelaatbaarheid (incl. deskundigenadvies)
- Planning vergaderingen 2020-2021
- Samenstelling OPR

1-12 Contactbijeenkomst RvT met OPR (enkel OPR-VO; online meeting via MS Teams)

- Ervaringen OPR-VO in het algemeen (bijpraten)
- Governance (o.a. vervolgtraject met werving RvT, BAC, e.d.)
- Evaluatie ondersteuningsplan: planning evaluatie ondersteuningsplan
- Landelijke evaluatie passend onderwijs (verbeteraanpak passend onderwijs en 25 punten)
- Corona en effect op passend onderwijs

10 Grondslagen van waardering activa, passiva en resultaatbepaling

Grondslagen

Algemeen

De in de jaarrekening opgenomen bedragen luiden in hele euro's.

De algemene grondslag voor de waardering van activa en passiva, alsmede voor het bepalen van het resultaat, is de verkrijgingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de nominale waarde.

De grondslagen voor de jaarrekening zijn gebaseerd op het Burgerlijk Wetboek (boek 2, titel 9) en de richtlijnen van de Raad van Jaarverslaggeving (RJ660).

Vergelijking voorgaand jaar

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers van het voorgaande jaar aangepast opgenomen, alsmede de goedgekeurde begroting over het huidige jaar.

Waardering van activa en passiva

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen nominale waarde, voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur.

Algemene reserve

De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het samenwerkingsverband en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en de werkelijke gemaakte lasten.

Bestemmingsreserves

Er worden geen bestemmingsreserves aangelegd.

Voorzieningen

Er worden geen voorzieningen aangelegd.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De op korte termijn (binnen één jaar) verschuldigde aflossingen worden opgenomen onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

Resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden. De instelling heeft in haar statuten geen bepalingen opgenomen omtrent de verdeling van de winst. Er is dus geen statutaire regeling winstbestemming.

11 Balans per 31 december 2020
Balans na winstbestemming

1	Activa	31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
	Vaste Activa		
1.1	Immateriële vaste activa	0	0
1.2	Materiële vaste activa	0	0
1.3	Financiële vaste activa	0	0
	<u>Totaal vaste activa</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Vlottende activa		
1.4	Vorraden	0	0
1.5	Vorderingen	31.296	1.531
1.6	Effecten	0	0
1.7	Liquide middelen	712.869	609.867
	<u>Totaal vlottende activa</u>	<u>744.165</u>	<u>611.398</u>
	<u>Totaal activa</u>	<u>744.165</u>	<u>611.398</u>
2	Passiva		
		31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
2.1	Eigen Vermogen	566.246	447.490
2.2	Voorzieningen	0	0
2.3	Langlopende schulden	0	0
2.4	Kortlopende schulden	177.918	163.908
	<u>Totaal passiva</u>	<u>744.165</u>	<u>611.398</u>

12 Staat van baten en lasten 2020

Staat van Baten en Lasten

Baten

	2020	Begroot 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
3.1 Rijksbijdragen	6.417.116	6.201.989	6.170.374
3.2 Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	0	0
3.3 College-, cursus-, les- en examengelden	0	0	0
3.4 Baten werk in opdracht van derden	0	0	0
3.5 Overige baten	445.703	444.558	5.502

Totaal baten 6.862.819 6.646.547 6.175.876

Lasten

	2020	Begroot 2020	2019
	EUR	EUR	EUR
4.1 Personeelslasten	133.487	131.750	117.428
4.2 Afschrijvingen	0	0	0
4.3 Huisvestingslasten	3.274	3.000	9.797
4.4 Overige lasten	63.442	124.263	64.066
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.543.582	6.387.334	5.661.724

Totaal lasten 6.743.785 6.646.347 5.853.015

Saldo baten en lasten 119.034 200 322.861

5 Financiële baten en lasten -278 -200 -176

Resultaat 118.756 0 322.684

6 Belastingen 0 0 0

7 Resultaat deelnemingen 0 0 0

Resultaat na belastingen 118.756 0 322.684

8 Aandeel derden in resultaat 0 0 0

Nettoresultaat 118.756 0 322.684

9 Bijzonder/Buitengewoon resultaat 0 0 0

Totaal resultaat 118.756 0 322.684

13 Kasstroomoverzicht 2020

Kasstroomoverzicht

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
Saldo Baten en Lasten	119.034	322.862
Aanpassing voor:		
Afschrijvingen	0	0
Mutaties voorzieningen	0	0
Veranderingen in vlottende middelen		
Voorraden	0	0
Vorderingen	-29.765	-262
Schulden	14.010	-204.132
<u>Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties</u>	103.280	118.468
Ontvangen interest	0	0
Betaalde interest	-278	-176
	-278	-176
<u>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</u>	103.002	118.292
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa	0	0
Desinvesterings in materiële vaste activa	0	0
Investerings in immateriële vaste activa	0	0
Desinvesterings in immateriële vaste activa	0	0
Investerings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
Desinvesterings in deelnemingen en/of samenwerkingsverbanden	0	0
Mutaties leningen	0	0
Overige investeringen in financiële vaste activa	0	0
<u>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</u>	0	0
Kasstroom uit financieringsactiviteiten		
Nieuw opgenomen leningen	0	0
Aflossing langlopende schulden	0	0
<u>Totaal kasstroom uit financieringsactiviteiten</u>	0	0
Overige balansmutaties	0	0
<u>Mutatie liquide middelen</u>	103.002	118.292

14 Toelichting op de onderscheiden posten van de balans

Vorderingen

1.5	Vorderingen	31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
1.5.1	Debiteuren	29.766	0
1.5.2	OCW	0	0
1.5.3	Groepsmaatschappijen	0	0
1.5.4	Andere deelnemingen	0	0
1.5.5	Leerlingen	0	0
1.5.6	Overige overheden	0	0
1.5.7	Overige vorderingen	0	0
1.5.8	Overlopende activa	1.531	1.531
1.5.9	Af: Voorzieningen wegens oninbaarheid	0	0
		<u>31.296</u>	<u>1.531</u>

De post overlopende activa bestaat uit:

Vooruitbetaalde kosten verzekering	1.531	1.531
	<u>1.531</u>	<u>1.531</u>

Liquide middelen

1.7	Liquide middelen	31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
1.7.1	Kasmiddelen	0	0
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	712.869	609.867
1.7.3	Deposito's	0	0
1.7.4	Overige gelden onderweg	0	0
		<u>712.869</u>	<u>609.867</u>

Eigen vermogen

2.1	Eigen Vermogen	Stand per 1-1-2020	Resultaat	Ov. mutaties	Stand per 31-12-2020
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1	Algemene reserve	447.489	118.757	0	566.246
2.1.2	Bestemmingsreserve (publiek)	0	0	0	0
		<u>447.489</u>	<u>118.757</u>	<u>0</u>	<u>566.246</u>

Kortlopende schulden

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
2.4.1	Kredietinstellingen	0	0
2.4.2	Vooruitgefactureerde en -ontvangen termijnen OHW	0	0
2.4.3	Crediteuren	14.187	11.983
2.4.4	OCW	0	0
2.4.5	Schulden aan groepsmaatschappijen	0	0
2.4.6	Schulden aan andere deelnemingen	0	0
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	0	0
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	0	0
2.4.9	Overige kortlopende schulden	0	0
2.4.10	Overlopende passiva	163.731	151.925
		<u>177.918</u>	<u>163.908</u>

De post Overlopende activa bestaat uit:

2.4.10.2	Vooruitontvangen subsidies OCW geoormerkt	126.927	66.473
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	5.546	5.297
2.4.10.8	Overige	31.258	80.155
		<u>163.731</u>	<u>151.925</u>

De post Overige bestaat uit:

Bankkosten/rentekosten 4 ^e kwartaal	43	14
Kosten gemene rekening	29.492	79.916
Overige	1.723	225
	<u>31.258</u>	<u>80.155</u>

Model G

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar conform de	
					geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
Subsidieregeling begaafde leerlingen po en vo	HBL19139	16-11-2019	265.892	132.946		X
			265.892	132.946		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule (regeling ROS art. 13, lid 2 sub b)

G2-A: aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen verslagjaar
			0	0	0	0
			0	0	0	0

G2-B: doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Datum	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01- 2020	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten t/m 31-12-2020	Saldo nog te besteden ultimo
			0	0	0	0	0	0
			0	0	0	0	0	0

15 Toelichting op de onderscheiden posten van de staat van baten en lasten

Baten

Overheidsbijdragen

3.1	Rijksbijdragen	2020 EUR	Begroot 2020 EUR	2019 EUR
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	6.411.097	6.201.989	6.170.374
3.1.2	Overige subsidies OCW	6.019	0	0
		6.417.116	6.201.989	6.170.374

3.1.2.1	Overige subsidies OCW	0	0	0
3.1.2.2	Niet-geoordeelde subsidies	6.019	0	0
		6.019	0	0

3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	2020 EUR	Begroot 2020 EUR	2019 EUR
3.2.1	Gemeentelijke bijdragen en subsidies	0	0	0
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies	0	0	0
		0	0	0

3.5	Overige baten	2020 EUR	Begroot 2020 EUR	2019 EUR
3.5.1	Verhuur	0	0	0
3.5.2	Detachering personeel	0	0	0
3.5.3	Schenking	0	0	0
3.5.4	Sponsoring	0	0	0
3.5.5	Ouderbijdragen	0	0	0
3.5.6	Overige	445.703	444.558	5.502
		445.703	444.558	5.502

De post Overige bestaat uit:

Ontvangen bijdragen scholen	445.703	444.558	0
Overige	0	0	5.502
	445.703	444.558	5.502

Lasten

		2020	Begroot 2020	2019
		EUR	EUR	EUR
4.1	Personeelslasten			
4.1.1	Lonen en salarissen	94.547	94.000	85.912
4.1.2	Overige personele lasten	38.940	37.750	31.516
4.1.3	Af: uitkeringen	0	0	0
		<u>133.487</u>	<u>131.750</u>	<u>117.428</u>
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	0	0	0
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	38.021	35.000	29.311
4.1.2.3	Overig	918	2.750	2.205
		<u>38.940</u>	<u>37.750</u>	<u>31.516</u>
<i>De post Personeel niet in loondienst bestaat uit:</i>				
	Extern personeel	9.632	10.000	3.872
	Extern personeel administratie	14.713	16.500	14.359
	Extern personeel controller	13.676	8.500	11.080
		<u>38.021</u>	<u>35.000</u>	<u>29.311</u>
<i>De post Overige bestaat uit:</i>				
	Scholing	138	0	2.175
	Reis- en verblijfskosten	0	750	30
	Personeelskantine	0	0	0
	Overig	780	2.000	0
		<u>918</u>	<u>2.750</u>	<u>2.205</u>
4.2	Afschrijvingen			
		EUR	EUR	EUR
4.2.1	Immateriële vaste activa	0	0	0
4.2.2	Materiële vaste activa	0	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
4.3	Huisvestingslasten			
		EUR	EUR	EUR
4.3.1	Huur	2.850	3.000	2.850
4.3.2	Verzekeringen	0	0	0
4.3.3	Onderhoud	424	0	6.947
4.3.4	Energie en water	0	0	0
4.3.5	Schoonmaakkosten	0	0	0
4.3.6	Heffingen	0	0	0
4.3.7	Dotatie onderhoudsvoorziening	0	0	0
4.3.8	Overige	0	0	0
		<u>3.274</u>	<u>3.000</u>	<u>9.797</u>
4.4	Overige lasten			
		EUR	EUR	EUR
4.4.1	Administratie en beheerslasten	36.894	89.500	57.181
4.4.2	Inventaris, apparatuur	4.758	2.500	5.223
4.4.3	Dotatie overige voorzieningen	0	0	0
4.4.4	Overige	21.790	32.263	1.662
		<u>63.442</u>	<u>124.263</u>	<u>64.066</u>

	2020 EUR	Begroot 2020 EUR	2019 EUR
<i>De post Administratie en beheerslasten bestaat uit:</i>			
Accountantskosten	5.634	5.000	5.391
Deskundigenadvies	977	7.000	4.786
Telefoonkosten	326	1.000	540
Portkosten / Drukwerk	133	250	127
Kantoorbenodigdheden	0	250	413
Beheer en bestuur	0	1.000	1.311
PR en Marketing	0	5.000	0
Onkostenvergoedingen Raad van Toezicht	19.046	20.000	19.689
Overige kosten organisatie en beheer	10.778	50.000	24.924
	36.894	89.500	57.181

<i>Uitsplitsing:</i>			
Honorarium onderzoek jaarrekening	5.634	5.000	5.391
Honorarium andere controleopdrachten	0	0	0
Honorarium fiscale adviezen	0	0	0
Honorarium andere niet-controledienst	0	0	0
	5.634	5.000	5.391

<i>De post Overige bestaat uit:</i>			
Abonnementen	1.393	1.000	0
Representatie	476	500	231
Ondersteuningsplan OPR	100	1.000	-100
Verzekeringen	1.531	1.500	1.531
Lasten project HBG	6.019	28.263	0
Lasten OZA traject	12.271	0	0
	21.790	32.263	1.662

4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	2020 EUR	Begroot 2020 EUR	2019 EUR
4.5.1	Verplichte afdrachten OCW			
4.5.1.1	vs o	2.817.915	2.708.143	2.732.450
4.5.1.2	Lwoo	1.290.261	1.243.756	1.953.810
4.5.1.3	Pro	1.022.471	979.226	960.662
4.5.2	Doorbetaling op basis van 1 februari			
4.5.2.1	vs o	0	68.317	14.802
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	1.412.935	1.387.892	0
		6.543.582	6.387.334	5.661.724

<i>De post Overige doorbetalingen aan schoolbesturen bestaat uit:</i>			
Overdracht VO populatiebesteding LWO	662.935	637.892	0
Overdracht VO budget lichte ondersteuning	460.000	460.000	0
Overdracht VO budget zware ondersteuning	290.000	290.000	0
	1.412.935	1.387.892	0

Financieel en buitengewoon

5	Financiële baten en lasten	2020 EUR	Begroot 2020 EUR	2019 EUR
5.1	Rentebaten	0	0	0
5.2	Resultaat deelnemingen	0	0	0
5.3	Waardeveranderingen financiële vaste activa en beleggingen	0	0	0
5.4	Overige opbrengsten financiële vaste activa en effecten	0	0	0
5.5	Rentelasten (-/-)	-278	0	-176
		-278	0	-176
6	Belastingen	0	0	0
7	Resultaat deelnemingen	0	0	0
8	Aandeel derden in resultaat	0	0	0
9	Bijzonder/Buitengewoon resultaat	0	0	0

16 Diverse bijlagen

16.1 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen vermogen EUR	Resultaat jaar 2020 EUR	Art 2: 403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
VO Zeeuws Vlaanderen	Stichting	Terneuzen	4	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	nee
Respont	Stichting	Middelburg	4	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	nee
De Korre	Stichting	Goes	4	n.v.t.	n.v.t.	nee	n.v.t.	nee

16.2 Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Geen vermeldingen.

16.3 Gebeurtenissen na balansdatum

Geen vermeldingen.

16.4 Bestemming van het exploitatieresultaat

Overeenkomstig de grondslagen is het resultaat over 2020 van € 118.756 positief toegevoegd aan de algemene reserve.

16.5 Wet Normering Topinkomens (WNT)

WNT-verantwoording 2020 Stichting Samenwerkingsverband VO Zeeuws-Vlaanderen.

Per 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens in werking getreden. De WNT is van toepassing op Stichting Samenwerkingsverband VO Zeeuws-Vlaanderen. Het voor Stichting Samenwerkingsverband VO Zeeuws-Vlaanderen toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000 (bezoldigingsmaxima 2020 onderwijs).

bedragen x € 1	Q. Videler
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5000
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 42.717
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 7.052
Subtotaal	€ 49.769
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 100.500
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	€ 49.769
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2019	
bedragen x € 1	Q. Videler
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,5000
Dienstbetrekking?	nee
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 37.217
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.485
Subtotaal	€ 43.702
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 97.000
Totale bezoldiging	€ 43.702

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

bedragen x € 1	J.H. Mulder	G.A.M. de Bruijckere	A.J.M. van Pamelan	M.M.J. van de Velde	P.A.W. Sebregts
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€ 3.600	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 30.150	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100	€ 20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

Gegevens 2019					
bedragen x € 1	J.H. Mulder	G.A.M. de Bruijckere	A.J.M. van Pamelan	M.M.J. van de Velde	P.A.W. Sebregts
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging					
Totale bezoldiging	€ 3.600	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.600
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 29.100	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400	€ 19.400

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

Naam topfunctionaris	Functie	
P.J. de Witte	Voorzitter	01/01 - 31/12
F. van Esch	Penningmeester	01/01 - 31/12
Vacant	Secretaris	
Th.J. Hut	Lid	01/01 - 31/12

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

17 Controle verklaring

Invoegen controle verklaring pagina 1.

Invoegen controle verklaring pagina 2.

Invoegen controle verklaring pagina 3.

Invoegen controle verklaring pagina 4.

18 Ondertekening jaarstukken

Vastgesteld door het bestuur te Terneuzen op 2021

.....

.....

.....

.....

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op2021

.....

.....

.....

.....