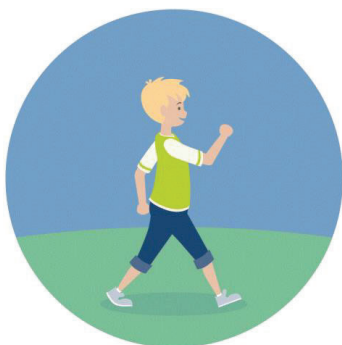


Inhoudsopgave:

1. Inleiding	Pagina	3
2. Missie en visie SWV ODP	Pagina	4
3. Bestuurlijk model (governance)	Pagina	4
4. Toekomst perspectief	Pagina	6
5. Verslag Toezicht Houdend Orgaan	Pagina	7
6. Context van SWV ODP	Pagina	9
7. Uitwerking van de opdracht	Pagina	11
8. De Wereldschool	Pagina	17
9. Risico management	Pagina	19
10. Toekomstparagraaf	Pagina	20
11. Benchmark	Pagina	27
12. Financieel jaarverslag	Pagina	29
Bijlage: Risicoanalyse	Pagina	64



Voorwoord

U heeft de zesde editie geopend van het jaarverslag van de Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis *onderwijs dat past*, kortweg SWV ODP. Het SWV bestaat sinds 2 januari 2014 en is als rechtsopvolger WSNS3801 op 1 augustus 2014 gestart met de uitvoering van de Wet Passend Onderwijs.

We nemen u in dit jaarverslag mee in ons verhaal over de resultaten van de samenwerking tussen de schoolbesturen om voor de groep leerlingen die extra aandacht en ondersteuning nodig hebben, passend onderwijs te realiseren op de basisscholen in onze regio. Welke rol de centrale dienst van SWV ODP hierin speelt en hoe dit proces bevorderd wordt in de samenwerking met externe partners.

1. Inleiding

SWV ODP is een organisatie die voortdurend in ontwikkeling is: de werkwijze van de centrale dienst; schoolnabij verandert naar thuisnabij door onder andere de eerste stappen in het wijkgericht samenwerken. Aan iedere school is een SWV medewerker van de centrale dienst gekoppeld. Deze ondersteunt samen met de Gezinsspecialist de zorgstructuur op de scholen met als basis het ondersteuningsteam op school. De schooldirecteur is de voorzitter van dit ondersteuningsteam. Samen met de intern begeleider, de gezinsspecialist, de SWV medewerker als onderwijsspecialist en de ouders (en op afroep ook nog andere partners) beslissen zij als team wat de juiste ondersteuning is voor het kind en hoe dit gerealiseerd kan worden.

Het jaar 2019 heeft in het teken gestaan van het maken van het nieuwe ondersteuningsplan voor de periode 2019-2023. In de aankomende periode gaan we verder met het verfijnen en borgen van de reeds ingezette werkwijze. Daar zijn de kernbegrippen Vakmanschap en Vertrouwen op van toepassing. Voor de komende periode voegen we daar de kernbegrippen Verbinden en Versterken aan toe. De ondersteuningsteams op alle scholen hebben hun eigen weg en eigen vorm gevonden; de functionaliteit is overal gelijk. In 2019 zijn de eerste stappen gezet om op wijkniveau de krachten te bundelen, zowel tussen scholen als met ondersteuners vanuit de zorg. Op deze stappen zijn het verbinden en versterken van toepassing.



Marianne van Kalmthout-Reijnen

2. Missie en visie van SWV ODP

Ieder kind heeft het recht om erbij te horen en het SWV ODP zet zich in voor 'onderwijs dat past'. We bieden kinderen een goede plek op de juiste school met de juiste mensen en zorgen dat zij de ondersteuning krijgen die nodig is. Het liefst op de school waar het kind start, anders in zijn wijk, of stad of regio. We sterven er naar dat geen kind de regio uit gaat. Daarmee organiseren we het onderwijs zo thuisnabij mogelijk.



De aangesloten schoolbesturen zien zichzelf in toenemende mate als het samenwerkingsverband en zijn actief bezig om de samenwerking te verbeteren. De begrippen Vertrouwen en Vakmanschap die al centraal stonden, worden nu geflankeerd door Verbinden en Versterken. De medewerkers van de centrale dienst van SWV ODP werken volgens het Rijnlandse denken en dragen deze Rijnlandse manier van werken uit. De samenwerking tussen de schoolbesturen ontwikkelt zich steeds meer in de richting van 'netwerken'.

De hoofdtaak van ieder Samenwerkingsverband voor passend onderwijs is om te zorgen voor een dekkend geheel van onderwijsvoorzieningen voor de leerlingen in de (basis)school leeftijd. Wij voegen daar aan toe om dat zo dicht mogelijk bij het huis van het kind te organiseren.

3. Bestuurlijk model (Governance)

Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis *onderwijs dat past* (kortweg SWV ODP) is op 2 januari 2014 opgericht als rechtsopvolger van de Vereniging Federatief Samenwerkingsverband Weer Samen Naar School Schiedam Vlaardingen Maassluis regio 3801.

a. Bestuur en toezicht

SWV ODP wordt bestuurd door een eenhoofdig College van Bestuur: directeur-bestuurder mw. M.W.H. van Kalmthout-Reijnen. Het toezicht wordt uitgeoefend door een Raad van Toezicht met drie leden die op geen enkele wijze een verbinding of belang hebben met de aangesloten schoolbesturen.

b. Inspraak en medezeggenschap

De schoolbesturen zijn middels een Deelnemersovereenkomst aangesloten en de schoolbestuurders vormen gezamenlijk de Deelnemersraad. Deze raad functioneert als klankbord en denkt mee met de directeur-bestuurder over het beleid van het samenwerkingsverband als geheel,

functioneert controlerend en adviserend op de uitvoering van de taken van SWV ODP en de financiën die daarmee gemoeid zijn. Deze DR heeft advies (bindend)- en instemmingsrecht op het beleid.

De medezeggenschap is vormgegeven middels een Ondersteuningsplanraad waarin alle onderwijsvormen binnen de regio zowel op beroepskracht als op ouder niveau vertegenwoordigd zijn. Het personeel dat is aangesteld is bij de Centrale Dienst van SWV ODP heeft medezeggenschap via de Medezeggenschapsraad Personeel (MRP). Op deze wijze is de 'tegenspraak' gewaarborgd en wordt het beleid voortdurend kritisch getoetst door de betrokken gremia.

c. Naleving van de branchecode

Gezamenlijk zorgen de mensen die de gremia in het vorige hoofdstuk vormen ervoor, dat de code goed bestuur wordt nageleefd, dat er gedragscodes en richtlijnen worden gevolgd en dat deze zo nodig worden aangepast. Het Rijnlandse denken 'vertrouwen in vakmanschap' staat daarbij centraal en wordt vanaf 2019 geflankeerd door verbinden en versterken.

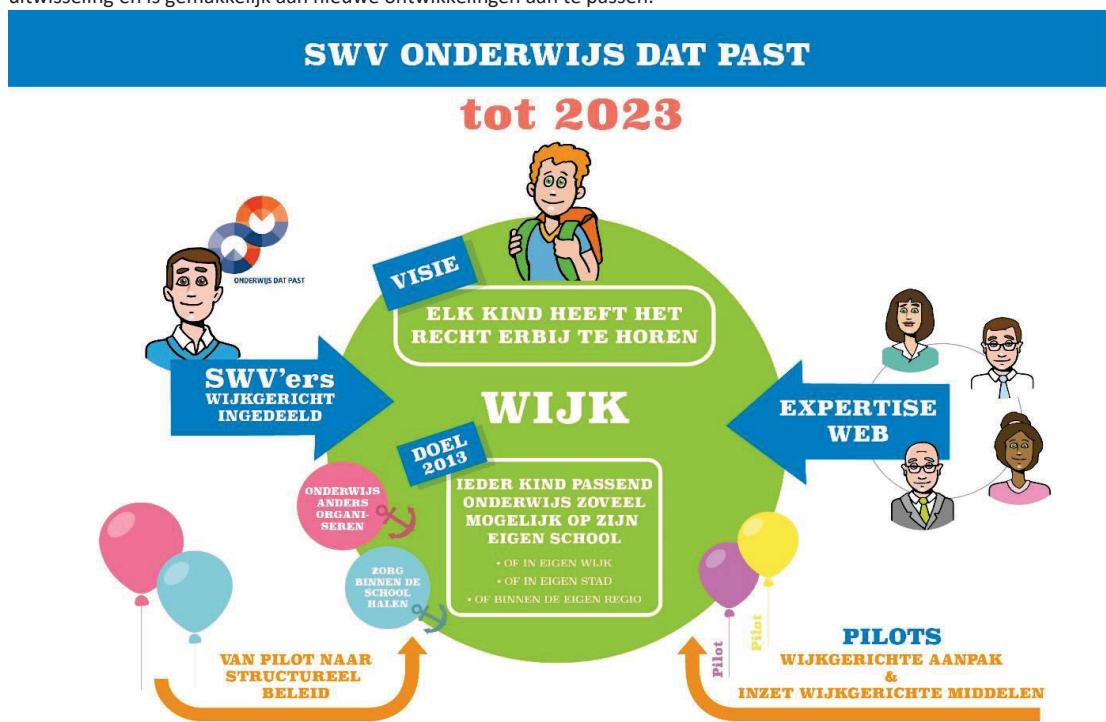
d. De Wereldschool (CON Schiedam)

De Wereldschool (CON Schiedam) wordt inhoudelijk aangestuurd door de directeur-bestuurder van SWV ODP. Voor deze aansturing is er een convenant gesloten tussen de Gemeente Schiedam, de schoolbesturen PRIMO, SIC, SIKO, Stichting Meervoud, 5maalO en WSNS 3801 als rechtsvoorgangers van SWV ODP. In dit convenant zijn de afspraken vastgelegd over de aansturing, de inzet van personeel, de inschrijving van de leerlingen, de verrekening en de inzet van de rijksbijdrage inzake de eerste opvang nieuwkomers en asielzoekerskinderen, en de bijdrage in de bekostiging door de Gemeente Schiedam in de vorm van een subsidie. De huidige Schiedamse schoolbesturen (PRIMO, SIKO, SIC en Un1ek) hebben samen met SWV ODP dit convenant overgenomen.



4. Toekomst perspectief

SWV ODP ontwikkelt zich verder. Het ondersteuningsplan van SWV ODP is geen statische papieren tijger; de website vormt ons dynamische ondersteuningsplan en platform voor uitleg over onze werkwijze, procedures, partners, enz., kortom een breed platform voor informatie uitwisseling en is gemakkelijk aan nieuwe ontwikkelingen aan te passen.



5. Verslag Toezicht Houdend Orgaan

In het verslagjaar 2019 is de samenstelling van de Raad van Toezicht niet gewijzigd en is ultimo 2019 als volgt samengesteld:

Mw. drs. H.H.M. Vogelzang, voorzitter

Mw. drs. L.A. Stallinga-van der Linden, lid

Dhr. drs. J.A. Vriesema, lid

Rooster van aftreden:

Mw. drs. L.A. Stallinga-van der Linden treedt af in de loop van 2021, mw. drs. H.H.M. Vogelzang treedt uiterlijk 01-01-2022 af, dhr. drs. J.A. Vriesema treedt uiterlijk 31-07-2026 af.

Hoofd- en nevenfuncties van de leden van de Raad van Toezicht:

Mw. drs. H.H.M. Vogelzang

Hoofdfunctie: zelfstandig interim-bestuurder/directeur

Nevenfunctie: geen

Mw. drs. L.A. Stallinga-van der Linden:

Hoofdfunctie: interim adviseur kwaliteit beleid

Nevenfuncties: lid Raad van Toezicht SOPOGO, lid Raad van Toezicht Samenwerkingsverband Kindkracht, lid klachtencommissie GCBO

Dhr. drs. J.A. Vriesema,

Hoofdfunctie: directeur-bestuurder FloreoKids.

Nevenfunctie: voorzitter beroepsvereniging van directeuren in de kinderopvang (bdKO)

Activiteiten in het verslagjaar 2019

De Raad van Toezicht heeft 6 maal vergaderd, waaronder 1 gezamenlijke vergadering met de leden van de Medezeggenschapsraad Personeel (MRP), de Ondersteuningsplanraad (OPR) en de voorzitter van de Deelnemersraad (DR). Voorafgaand aan het jaarlijkse overleg met deze stakeholders hebben de voorzitters van deze gremia en van het RvT een apart overleg gevoerd.

In de vergaderingen zijn achtereenvolgens (vaststellings)besluiten genomen over de volgende onderwerpen:

- Ondersteuningsplan 2019-2023
- Jaarverslag 2018 en financieel verslag 2018
- De begroting 2020

De Raad van Toezicht is door de directeur/bestuurder tijdens de vergaderingen geïnformeerd over de volgende onderwerpen. Op enkele onderwerpen vroeg de directeur/bestuurder de Raad om advies en/of in hun rol als sparringpartner:

- Ontwikkelingen samenwerking Ipse-De Bruggen en de Ericaschool rondom thema-onderwijs;
- Kadernotitie werkwijze wijkgericht werken;
- Overgang van leerlingen van de Gelinckschool (bestuur Horizon onderwijs) naar Primo schoolbestuur;
- Inspectieverslag (was zeer positief);
- Pilots 'Zorg op school' en 'Wijkgericht werken' (via presentaties door betrokkenen op plenaire bijeenkomst);
- Inhoud van de rapportages (kwaliteitscycli) van de directeur-bestuurder aan de RvT.

Bij iedere RvT-vergadering is er tijd en ruimte voor voorlichting over projecten, activiteiten, opbrengsten door direct betrokkenen uit het veld (projectleiders, uitvoerders). Dat wordt door de Raad als waardevol ervaren. De Raad in zijn vergaderingen inhoudelijk voorgelicht:

- o door de accountant die de jaarrekening 2018 heeft gecontroleerd;
- o een logopediste en medewerker van het Samenwerkingsverband over de werkwijze van de logopedie;
- o teamleider van Bureau Leerplicht;
- o een schooldirecteur over de ontwikkelingen van de bovenbestuurlijke plusklassen.

De voorzitter en een lid van de RvT hebben samen met de directeur/bestuurder deelgenomen aan de jaarlijkse conferentie van de VTOI/NVTK.

Zelfevaluatie

In maart heeft de Raad van Toezicht een zelfevaluatie uitgevoerd, begeleid door een extern adviseur. De directeur/bestuurder was ook bij deze zelfevaluatie aanwezig. Op basis van de belangrijkste leer/verbeterpunten:

- Is het toezichtkader aangescherpt en aangevuld met een toezichtvisie, waarin waardengericht toezichthouden een nadrukkelijke plaats heeft gekregen.
- Heeft de Raad afgesproken nog meer dan voorheen contact te zoeken met externe stakeholders om een breder beeld te krijgen van de context van het Samenwerkingsverband.
- Al eerder was afgesproken om twee keer per jaar op locatie (een basisschool) te vergaderen. Deze vergadering wordt gecombineerd met een presentatie/gesprek over de betreffende school. Dit past goed bij het vorige punt.
- Ook zijn in de zelfevaluatie afspraken gemaakt over deskundigheidsbevordering.
- En afgesproken is dat er in de loop van 2020 wordt gezocht naar een vierde RvT-lid.

Werkgeversrol

De RvT (de voorzitter en een lid) heeft in 2019 het jaarlijkse functioneringsgesprek met de directeur/bestuurder gevoerd (werkgeversrol). Er is aandacht besteed aan de functiewaardering van de functie van directeur/bestuurder voor Samenwerkingsverbanden.

6. De context van SWV ODP

SAMENWERKINGSVERBAND ONDERWIJS DAT PAST

in kaart gebracht

- 

SAMENWERKINGSVERBAND SCHIEDAM VLAARDINGEN MAASSLUIS

ONDERWIJS DAT PAST

GOVERNANCE MODEL:

 - Raad van Toezicht
 - College van Bestuur
- 

WUJZER

GOVERNANCE MODEL:

 - Raad van Toezicht
 - College van Bestuur
- 

Jenaplan Vlaardingen

GOVERNANCE MODEL:

 - Raad van Toezicht
 - College van Bestuur
- 

primo

GOVERNANCE MODEL:

 - Raad van Toezicht
 - College van Bestuur
- 

SIKO

GOVERNANCE MODEL:

 - Raad van Toezicht
 - College van Bestuur
- 

UNIEK

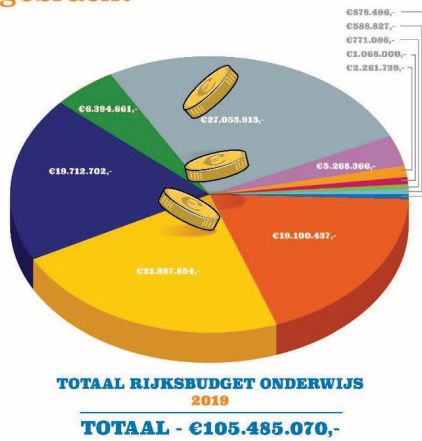
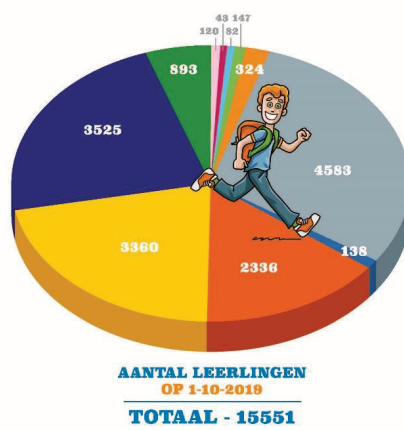
GOVERNANCE MODEL:

 - Raad van Toezicht
 - College van Bestuur
- 

Stiefing

GOVERNANCE MODEL:

 - Toezichthoudend bestuur
 - Directeur-bestuurder



- 

MONTON

GOVERNANCE MODEL:

 - Raad van Toezicht
 - College van Bestuur
- 

montessorischool
- 

lev

GOVERNANCE MODEL:

 - Raad van Toezicht
 - College van Bestuur
- 

Het Christal
- 

Horizon

GOVERNANCE MODEL:

 - Raad van Toezicht
 - College van Bestuur
- 

GELINCKSCHOOL
- 

Floreo

GOVERNANCE MODEL:

 - Raad van Toezicht
 - College van Bestuur
- 

SO BUITEN DE REGIO

REGIO MET BASISCHOOL LOCATIES



- MAASSLUIS**

 - 12 Basisscholen
 - 2508 Reguliere leerlingen
 - 1 Speciale Basisschool
 - 56 SBO Leerlingen

- VLAARDINGEN**

 - 21 Basisscholen
 - 5517 Reguliere leerlingen
 - 1 Speciale Basisschool
 - 110 SBO Leerlingen
 - 110 SBO leerlingen

- SCHIEDAM**

 - 23 Basisscholen
 - 6930 Reguliere leerlingen
 - 1 Speciale Basisschool
 - 148 SBO Leerlingen
 - 1 Speciale school
 - 43 SBO leerlingen

ONTWIKKELING LEERLINGEN AANTAL

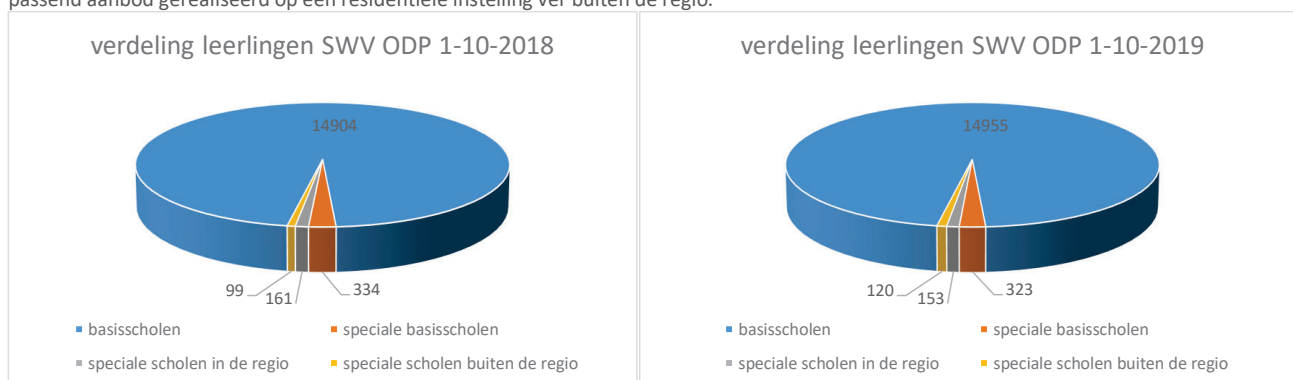
	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Basis Onderwijs	14767	14943	14959	14976	14807	14855
Speciaal Basis Onderwijs	251	283	260	277	262	273
Totaal	15018	15226	15219	15253	15069	15128

In het plaatje op de vorige bladzijde vindt u het totaal overzicht van het werkveld van het samenwerkingsverband Onderwijs dat Past: de belangrijkste gegevens van de aangesloten besturen zijn op hoofdlijnen in beeld gebracht.

a. De getallen

In 2019 realiseren de 10 aangesloten schoolbesturen het onderwijs op 54 zelfstandige locaties voor basisonderwijs, 3 zelfstandige locaties voor speciaal basisonderwijs, 2 zelfstandige locaties voor speciaal onderwijs, 3 zelfstandige locaties voor onderwijs aan nieuwkomers verdeeld over 51 brinnummers.

Het leerlingenaantal op de teldatum 1 oktober 2019 is voor het gehele samenwerkingsverband 15.551 leerlingen. De samenwerkende schoolbesturen zijn in staat om met hun scholen een dekkend aanbod te creëren voor 99,36% van de leerlingen. De overige leerlingen zijn aangewezen op het aanbod van speciale scholen buiten de regio (Naaldwijk, Delft, Barendrecht, Rotterdam) en in enkele gevallen wordt er een passend aanbod gerealiseerd op een residentiële instelling ver buiten de regio.



DUO (Dienst Uitvoering Onderwijs) verstrekt middels 'Kijkglas' de leerlingenaantallen van de deelnemende scholen aan het SWV ODP. De aantallen op de teldata 1-10-2017 en 1-10-2018 dienen als basis voor de berekening van de inkomsten van de schoolbesturen en het samenwerkingsverband voor respectievelijke schooljaren 2018-2019 en 2019-2020.

Op de website: <https://instellingsinformatie.duo.nl/public/websitecfi/default.aspx?iframe=true> vindt u onder het kopje [bekostigingsinformatie] → [op onderwerp] alle informatie over de beschikkingen die ten grondslag liggen aan de baten van het samenwerkingsverband.

b. (internationale) invloeden

Er zijn studiereizen georganiseerd naar Graz (Steiermark-Oostenrijk). Deze reizen hebben in aanzienlijke mate bijgedragen aan het doorontwikkelen van de visie zoals deze op dit moment in het nieuwe ondersteuningsplan vastgelegd gaat worden.

7. uitwerking van de opdracht

De opdracht van een Samenwerkingsverband voor Passend Onderwijs is om een dekkend onderwijsaanbod te realiseren voor kinderen in de basisschoolleeftijd van 4 tot en met 12 jaar in de regio Schiedam, Vlaardingen en Maassluis. SWV ODP doet dit volgens de missie: ieder kind heeft het recht om erbij te horen en daarom willen we het onderwijs en de ondersteuning zo thuisnabij mogelijk realiseren. Om dit doel te bereiken, heeft SWV ODP voor de uitvoering van deze opdracht gekozen voor een 'hybride model': de scholen krijgen extra ondersteuning in de vorm van geld en in de vorm van kennis en ervaring van onderwijs specialisten (de SWV-er). In feite is dit een samenvoeging van een 'schoolmodel' waarbij de SWV middelen maximaal naar de scholen doorbetaald worden en een 'expertisemodel' waarbij iedere hulpvraag van een school beantwoord wordt middels de inzet van een expert die centraal door het SWV worden 'ingekocht'.

Daarvoor heeft SWV ODP personeel aangesteld bij de Centrale Dienst. Deze centrale dienst heeft als opdracht om de aangesloten besturen in het samenwerkingsverband te ondersteunen bij het realiseren van passend onderwijs. Daar waar er aanvullende ondersteuning of expertise nodig is, wordt deze extern ingekocht, hetzij via aangesloten schoolbesturen hetzij bij partners in- en buiten de regio.

a. De uitvoering

Het motto van de begroting 2019 was de uitspraak van Voltaire (1694-1778): "Begroting: een methode om zich zorgen te maken nog vòòr het geld is uitgegeven in plaats van daarna."

i. De werkelijkheid versus de begroting

In de onderstaande tabel vindt u de vergelijking tussen de begroting en de werkelijke realisatie op hoofdlijnen, met een toelichting.

	Realisatie 2019	Begroot 2019	toelichting
Baten			
Rijksbijdragen	8.600.012	8.217.290	De rijksbijdragen zijn aanzienlijk hoger dan begroot door een herberekening van middelen 2018-2019 en 2019-2020
Overige subsidies	493.164	759.782	Deze bestaan uit gemeentelijke subsidies voor CON/De Wereldschool, de uitvoering van schoollogopedie en een bijdrage voor de versterking van het leesonderwijs. De subsidie inzake CON/De Wereldschool is in overleg met de gemeente lager dan begroot en meer afgestemd op de werkelijk te verwachten kosten. De subsidie voor de versterking van het leesonderwijs is qua ingangsdatum verschoven naar 01-08-2020 en gezet op 5/12 van het begrote bedrag.
Overige baten	67.372	43.090	De baten grensverkeer SBO zijn hoger dan verwacht. Het grensverkeer is niet vooraf in te schatten, de begroting wordt gebaseerd op een langjarig gemiddelde.
Som der baten	9.160.548	9.020.162	
Lasten			
Personeelslasten	1.709.235	1.616.750	De hogere realisatie kent meerdere oorzaken: <ul style="list-style-type: none"> - noodzakelijke personeelsuitbreiding in verband met taakbelasting. - loonsverhogingen als gevolg van cao wijziging - functie herwaardering van schaal 10 functies naar schaal 11
Afschrijvingen	18.216	21.250	We doen langer met apparatuur en de investeringen in apparatuur zijn laag.
Huisvestingslasten	238.610	307.104	Lager dan begroot door wijziging van een huurcontract, minder servicekosten en lagere huisvestingslasten van CON/De Wereldschool.
Overige lasten	313.013	389.110	Minder inhuur van externen dan gepland, lagere kantoorkosten.
Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.831.416	6.700.300	De verplichte afdrachten in het kader van reguliere bekostiging zijn hoger dan begroot als gevolg van de herberekening van de middelen 2018-2019 en 2019 2020. Tevens constateren we een stijging van de individuele arrangementen ten opzichte van de begroting.
Totaal lasten	9.110.490	9.034.784	
Saldo baten en lasten	50.058	-14.622	
Financiële baten en lasten	161	200	
Netto resultaat	50.219	-14.422	Het resultaat zal aan de reserve worden toegevoegd.

ii. Beschrijvende toelichting van de lasten op hoofdlijnen met daarbij behorende resultaten

De begroting is gekoppeld aan het behalen van het doel om zo thuisnabij onderwijs mogelijk te realiseren voor zoveel mogelijk kinderen. Dat is in 2019 voor 15.420 leerlingen goed gelukt: 14.944 kinderen kunnen het onderwijs thuisnabij volgen. Voor 210 leerlingen lukte dat met de inzet van een individueel arrangement.

Voor 323 kinderen geldt dat zij in ieder geval in hun woonplaats (naar keuze van de ouders) passend onderwijs kunnen volgen op een speciale basisschool, 153 leerlingen worden opgevangen op de twee speciale onderwijslocaties Ericaschool voor ZML en Gelinckschool Schiedam. Voor 120 kinderen geldt dat zij de regio uit moeten om een passend onderwijsaanbod te ontvangen. Gemiddeld 11 kinderen zaten er in 2019 kortere of langere tijd thuis.

Het absolute aantal kinderen dat de regio uitgaat is ten opzichte van 2018 gestegen. Daar zijn een tweetal belangrijke oorzaken voor aan te wijzen: ten eerste groeit de doelgroep van kinderen met een meervoudige beperking die aangemeld worden om onderwijs te volgen. Daardoor groeit ook de vraag naar de gespecialiseerde onderwijssetting voor deze kinderen. Deze tendens wordt ook in de samenwerkingsverbanden om ons heen gezien en is nog niet verklaard. Ten tweede blijkt dat de combinatie van psycho-sociale behandeling en onderwijs voor een groep kinderen nog niet in onze regio te organiseren is; de pogingen daartoe zijn niet altijd succesvol gebleken. Dit laatste bleek samen te vallen met organisatorische problemen op een van de locaties, ook dat heeft geleid tot een groei van het aantal kinderen dat onderwijs volgt buiten de regio. Ondanks alle inspanningen zijn er ook in 2019 een aantal kinderen thuiszitter geworden. De onderliggende oorzaken zijn weliswaar divers, maar acceptatie door ouders en behandel vraagstukken en met name wachtlijsten voor deze zorg zijn de belangrijkste oorzaken.

Voor de uitvoering van de opdracht is er aan SWV ODP in 2019 totaal € 9.160.548 aan baten toegekend. Daarvan is € 8.600.012 rijksvergoeding, € 493.164 gemeentelijke subsidies en € 67.372 aan overige baten, waaronder grensverkeer Speciaal Basisonderwijs. Van dit bedrag is € 3.251.697 rechtstreeks door DUO verrekend met instellingen voor Speciaal Onderwijs op basis van het aantal geplaatste leerlingen in het Speciaal Onderwijs (260 op 1-10-2018 en 273 op 1-10-2019).

De totale lasten in 2019 bedroegen € 9.110.490. Naast de reeds genoemde verrekening ad € 3.251.697 is er € 641.694 doorbetaald aan het Speciaal Onderwijs en Speciaal Basisonderwijs in het kader van wettelijk verplichte groeibekostiging. € 2.938.025 is doorbetaald aan alle gezamenlijke schoolbesturen in het kader van versterking van de uitvoering van het ondersteuningsplan. Voor de versterking van de basisondersteuning (€ 548.346, € 35 per leerling per schooljaar), individuele arrangementen (€ 512.133), groeps- en schoolarrangementen (€ 601.153) en onderwijs en zorgarrangementen (€ 51.763) is in totaal € 1.722.395 doorbetaald aan de schoolbesturen. De resterende € 1.215.630 is doorbetaald aan de schoolbesturen voor Speciaal Onderwijs en Speciaal Basisonderwijs in het kader van het ontwikkelen van een specifiek aanbod teneinde de doelgroepen te verbreden, schoolontwikkeling te stimuleren en specifieke problemen met betrekking tot het bieden van ondersteuning aan de leerlingenpopulatie het hoofd te bieden.

De personele lasten van de Centrale Dienst bedroegen in 2019 € 1.709.235. Daarvan is € 326.329 gemoeid met bestuur, management ondersteuning en ondersteuning bedrijfsvoering, de uitvoering van schoollogopedie kost € 127.639, aansturing en leiding CON De Wereldschool € 98.079, de uitvoering van de wettelijke taken (proces inzake afgifte toelaatbaarheidsverklaringen) kost € 293.450. De resterende € 953.738 wordt als menskracht ingezet ter versterking van de basisondersteuning op de scholen en om zo preventief en thuisnabij mogelijk de scholen te ondersteunen bij het afstemmen op leerlingen met een anders verlopende ontwikkeling.

De exploitatiekosten bedroegen in 2019 € 569.839, daarvan was € 238.610 nodig voor huisvesting en daarmee gemoeide kosten.

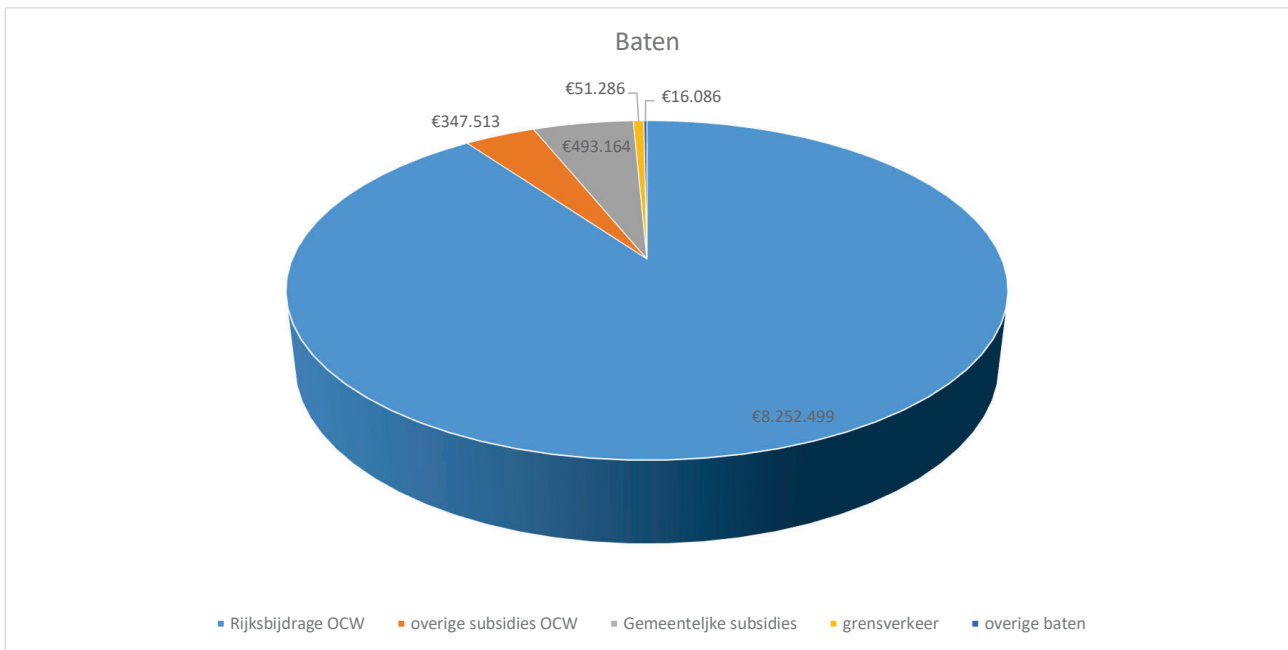
Voor de uitvoering van schoollogopedie in Schiedam, het project CON / De Wereldschool in Schiedam, positionering van de leesspecialist in Schiedam heeft SWV ODP een subsidie relatie met de gemeente Schiedam. Voor het project Poortwachter dyslexie geldt dat de kosten worden gedeclareerd bij de gemeenten van de Maassluis-Vlaardingen-Schiedam regio. Dit geldt ook voor de onderwijs-zorgarrangementen: de drie gemeenten dragen daar actief aan bij, het genoemde bedrag is de investering vanuit onderwijsmiddelen.

Daar waar we ons bij het opstellen van de begroting vooraf zorgen maakten of we inderdaad het begrote tekort ad € 28.910 zouden kunnen realiseren, moeten we achteraf vaststellen dat we een netto positief resultaat hebben gerealiseerd van € 50.219, ondanks dat we in 2019 ook nog te maken hebben gehad met verrekeningen vanuit 2018.

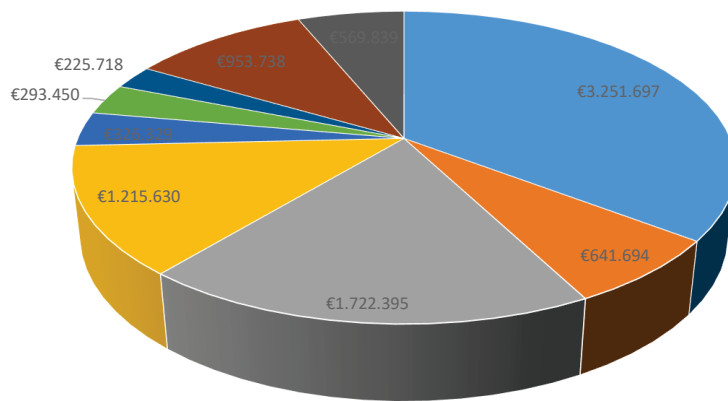
Jaarrekening - Gebeurtenissen na balansdatum

De uitbraak van Covid-19 heeft zich in 2020 razendsnel ontwikkeld. Maatregelen die door diverse overheden zijn genomen om het virus in te perken hebben negatieve gevolgen gehad voor de activiteiten op onderwijsvlak. Wij hebben een aantal maatregelen genomen om de effecten van het Covid-19-virus te bewaken en te voorkomen, zoals veiligheids- en gezondheidsmaatregelen voor onze medewerkers (zoals beperking van sociale contacten door inzet van digitale media en vanuit huis werken). In dit stadium zijn de gevolgen voor onze activiteiten en onze resultaten beperkt. Wij zullen het beleid en het advies van de diverse nationale instellingen blijven volgen en zullen tegelijkertijd ons uiterste best doen om onze activiteiten zo goed en veilig mogelijk voort te zetten zonder daarbij de gezondheid van onze medewerkers in gevaar te brengen.

Wij verwijzen tevens naar de toelichting in de Toekomstparagraaf op pagina 23 in het bestuursverslag.



Lasten



- inhouding door DUO
- groeibekostiging SO en SBO
- arrangementen
- ontwikkeling doelgroepenbeleid
- bestuur en management
- wettelijke taken
- logopedie en CON
- SWV er op school
- Exploitatiekosten

8.



De Centrale Opvang voor Nieuwkomers (CON) de Wereldschool is een school voor nieuwkomers van 4 tot 12 jaar in Nederland die het Nederlands nog niet voldoende beheersen om binnen het reguliere onderwijs mee te kunnen. Leren communiceren in dagelijkse situaties staat binnen ons onderwijs centraal. We bieden een warme en veilige eerste opvang, als voorwaarde voor het doorlopen van een positieve sociaal emotionele ontwikkeling. Ons pedagogisch klimaat is afgestemd op kinderen uit alle culturen, met ieders eigen bagage en overtuigingen als uitgangspunt. We luisteren en kijken naar de kinderen en leren ze de kracht van de uniciteit van een ieder, vanuit een intercultureel perspectief. We zoeken een balans tussen kennis en begrip voor de wereld en de Nederlandse cultuur, waardoor de kinderen dit als positieve waarde als bagage meenemen. Na ongeveer een jaar op onze school, spreken, lezen en schrijven de leerlingen het Nederlands zodanig dat ze op een reguliere basisschool naar keuze kunnen overstappen, of naar het voortgezet onderwijs.

Het geëvalueerde jaarplan 2019 en schoolplan 2017-2020 is samengesteld door alle leden van ons team. Ieder teamlid draagt bij aan de totale ontwikkeling van het kind en onze organisatie. Het huidige schoolplan loopt dit schooljaar af en komend jaar zal in het teken staan van visiebevestiging en het ontwikkelen van een nieuw schoolplan en nieuwe jaarplannen.

Het afgelopen jaar stond in het teken verdieping van ons aanbod, verbreding van onze kennis en verbinding met ons netwerk. We hebben een beter aanbod gerealiseerd door LOGO3000 in te voeren, we hebben op verschillende vlakken expertise opgedaan en we hebben de ambulante begeleiding ontwikkeld van individueel niveau naar schoolniveau.

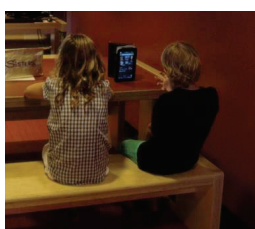
Het aantal nieuwkomers schommelt al jaren in Schiedam. In 2019 hebben we na de zomervakantie in Schiedam wederom een zeer grote instroom gekend. Met name kinderen van Oost-Europese migranten kwamen in de zomer naar de Wereldschool en zodoende zaten onze groepen snel weer

vol. Door een goede samenwerking tussen alle groepen hebben we laten zien over veel veerkracht te beschikken en hebben we maatwerk kunnen bieden, voor ieder individu.

2019 was een jaar waarin we de laatste doelen uit ons schoolplan voor ogen hielden en inspeelden op maatschappelijke, actuele belemmeringen. Zo hebben we de taallessen voor ouders overgedragen aan NLEducatie en werken we daar nu nauw mee samen.

In- en uitstroom tabel

Regio's van herkomst		Uitstroom naar onderwijsvormen / wijken	
Afrika	9,4%	Voortgezet onderwijs	11%
Antillen	4,7%	Schiedam Oost	19%
Arabische landen	12,2%	Schiedam West	7%
Azië	6,1%	Schiedam Nieuwland	15%
Oost-Europa	39,9%	Schiedam Zuid (De Gorzen)	1%
Zuid-Europa	10,3%	Schiedam Woudhoek	4%
Turkije	8,9%	Schiedam Spaland / Sveaparken	0%
Zuid-Amerika	3,3%	SBO De Poldervaart	0%
Overige landen	5,2%	SO Ericaschool voor ZML	2%
		Elders in het land	20%
		Land van herkomst	14%



9. Risico management

SWV ODP voert een actief risicomanagement uit. Dit vatten we breed op: we bekijken niet alleen welke financiële en organisatorische risico's we lopen, maar hebben ook beleid geformuleerd om de risico's te beperken:

a. Beleggen en belenen

In de bijlage 'treasury statuut' is vastgelegd dat SWV ODP alleen gebruik maakt van betaalrekeningen en een spaarrekening bij grote Nederlandse banken met een zgn. 'triple A status'. SWV ODP heeft op 31-12-2019 een saldo op de spaarrekening van € 500.401,72.

b. Handboek administratieve organisatie

In deze bijlage ligt de beschrijving van de administratieve organisatie binnen de Centrale Dienst van SWV ODP op hoofdlijnen vast. De bevoegdheden en de procedures ten aanzien van personeel en organisatie, betalingsverkeer, administratie, aanschaf en verwerving, aanbesteding en gunning en leveranciersmanagement zijn hierin opgenomen.

c. Personeelsmanagement

De directeur-bestuurder voert met alle medewerkers vijf tot zes maal per jaar werkoverleg. Daarnaast zijn er periodiek functionerings- en beoordelingsgesprekken. Deze korte lijnen stemmen tot tevredenheid en zorgen voor korte en directe lijnen waardoor signalen op tijd opgemerkt kunnen worden en de directeur bestuurder er op kan acteren.

De lage ziekteverzuimpercentages en het geringe verloop van het personeel kunnen worden uitgelegd als tekenen van goed personeelsbeleid. Daarnaast zijn er goede afspraken gemaakt met MK Basics, zij zijn de arbodienst om in voorkomend geval de juiste acties in te kunnen zetten in het kader van de wet poortwachter.

d. Risiconalyse en hoogte van de financiële buffer ODP

Eenmaal per jaar (bij het begrotingsproces) wordt het risico analyse document geactualiseerd. Deze Risicoanalyse is als bijlage toegevoegd na het financieel verslag. In deze risicoanalyse wordt de hoogte van de financiële buffer van SWV ODP onderbouwd.

SWV ODP definieert de volgende risicogebieden:

1. Risico's ten aanzien van leerlingen in combinatie met financiering
2. Risico's ten aanzien van de kwaliteit van de ondersteuning
3. Risico's ten aanzien van personeel
4. Risico's ten aanzien van de organisatie
5. Risico's ten aanzien van samenwerkingspartners en samenwerkingsverbanden
6. Risico's met politiek bestuurlijke achtergrond.

De laatste risicoanalyse (gemaakt ten tijde van het begrotingsproces voor 2019) laat een benodigde weerstandsreserve zien van € 493.052. Zoals uit punt a van dit onderwerp blijkt, heeft SWV ODP deze benodigde weerstandsreserve als liquide reserve op de spaarrekening staan.

e. Risico management CON/ De Wereldschool

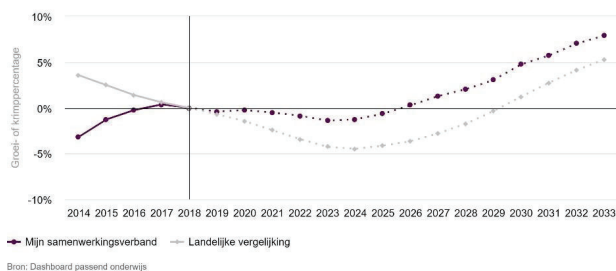
Er mag een egalisatie reserve aangehouden worden op basis van een actuele risico analyse. Deze wordt jaarlijks in overleg met de gemeente Schiedam bijgesteld.

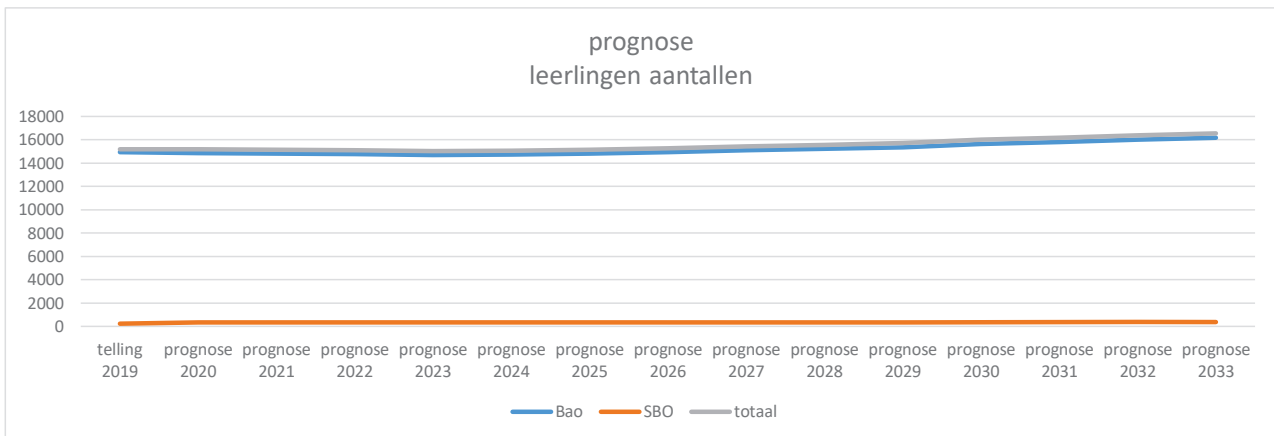
10. Toekomst paragraaf

De toekomstbestendigheid van SWV ODP is bij een gelijkblijvende wetgeving onderhevig aan de volgende invloeden: ontwikkeling van het leerlingenaantal, ontwikkelingen in de verwijzingen naar het speciaal (basis) onderwijs, ontwikkelingen in de onderwijskwaliteit van de aangesloten scholen en het gevoerde financiële beleid.

a. leerlingaantallen

De grafiek laat een lichte daling van het leerlingenaantal zien in de jaren '21 tot en met '23, daarna zou er weer sprake zijn van een stijging. In absolute aantallen gaat het om een daling van hooguit 300 leerlingen in 2023 ten opzichte van 2018. Deze grafiek is gebaseerd op landelijke demografische modellen en zou een daling van het leerlingenaantal laten zien van 2019 ten opzichte van 2018, er is echter sprake van een stijging van 40 leerlingen.





b. Ontwikkelingen in de verwijzingen

In het nieuwe ondersteuningsplan van SWV ODP (<https://onderwijsdatpast.info/>) wordt het beleid voor de periode 2019 t/m 2023 weergegeven. De nadruk ligt op een groeiende wijkgerichte samenwerking, de krachten te bundelen in het netwerk van het kind en het opzetten van een expertise web, om het passende aanbod voor de leerlingen steeds meer thuis nabij te kunnen organiseren. Er is geen actief beleid geformuleerd om tot andere deelnamepercentages te komen in het speciaal (basis) onderwijs: de criteria op basis waarvan een Toelaatbaarheidsverklaring aangevraagd kan worden, worden niet gewijzigd.

We gaan kijken of- en welke verschuivingen er kunnen gaan ontstaan in de deelname percentages SBO en SO en we gaan actief onderzoeken welke oorzaken er te vinden zijn voor de groei van het aantal leerlingen met een TLV categorie hoog, omdat de trend in onze regio (en de ons omringende regio's) in feite haaks staat op de landelijke ontwikkelingen. We zoeken hiervoor de samenwerking met de ons omringende regio's.

c. Ontwikkelingen in de onderwijskwaliteit

SWV ODP ziet in de bestuurlijke en onderwijs organisatorische ontwikkelingen geen aanwijzingen die van een dusdanige invloed zouden kunnen zijn op de geboden onderwijskwaliteit dat dit een risico zou kunnen vormen voor het SWV. De SWV-ers op de scholen zijn op de hoogte van de heersende onderwijskwaliteit doordat ze direct betrokken zijn bij de aanvraag van arrangementen en Toelaatbaarheidsverklaringen. Indien nodig

geven ze ook ongevraagd advies en bij geen verandering worden de signalen besproken met de directeur-bestuurder van het SWV die het vervolgens bespreekbaar maakt bij het betreffende schoolbestuur. Dit alles pas nadat de SWV-er het met de directeur heeft besproken en de directeur op de hoogte is dat de directeur-bestuur van het SWV het gaat met bespreken met de schoolbestuurder. Geheel in de sfeer van ondersteunen en op zoek gaan naar oplossingen.

d. Financiën

De voorgaande punten zijn in de meerjarenraming verwerkt. Dit is zichtbaar in de vastgestelde begroting en meerjarenraming. Daarnaast wordt 1 x per jaar de risico analyse geactualiseerd en wordt de kapitalisatie bijgesteld. Deze vormt de basis voor de minimaal aan te houden weerstandsreserve. Deze weerstandsreserve is in de vorm van liquide middelen aanwezig op een spaarrekening. In de periodieke financiële rapportages worden de ontwikkelingen van de liquiditeit gerapporteerd.

e. Personeel

	2019	Begroot 2020	Prognose 2021	Prognose 2022
Bestuur / directie	1,0000 Fte	1,0000 Fte	1,0000 Fte	1,0000 Fte
Bestuur & management ondersteuning	3,2142 Fte	3,2142 Fte	3,2142 Fte	3,2142 Fte
schoolcontactpersonen	12,0029 Fte	12,0029 Fte	12,0029 Fte	12,0029 Fte
Schoollogopedie Schiedam (inclusief coördinatie en CON)	1,8009 Fte	1,9009 Fte	1,9009 Fte	1,9009 Fte
Directie CON / De Wereldschool	1,0000 Fte	1,0000 Fte	1,0000 Fte	1,0000 Fte

Er zijn geen grote personeelwijzigingen gepland, het gevoerde personeelsbeleid is gekoppeld aan de activiteiten zoals verwoord in het ondersteuningsplan. De personele lasten zijn onderdeel van de risicoanalyse en de daaraan gekoppelde weerstandsreserve.

f. Toekomst CON / De Wereldschool

De demografische ontwikkelingen van de schoolbevolking van deze setting is onvoorspelbaar. Er wordt jaarlijks geëvalueerd, in de jaarlijks nieuw aan te vragen subsidie aan de Gemeente Schiedam worden deze evaluatie gegevens meegenomen en voor het opvangen van acute situaties mag er een egaliseringsreserve worden aangehouden. Daarnaast sluit het CON aan op de visie van het hele samenwerkingsverband en zal zich in de geest van deze visie zich verder ontwikkelen.

g. De impact van COVID-19

De maatregelen die genomen zijn ter bescherming van het personeel zullen blijvend afgestemd worden op de maatregelen zoals het RIVM adviseert en de overheid voorschrijft. Werken vanuit huis, vergaderingen en besprekingen via digitale media (Skype, Microsoft Teams, etc.) zijn blijvend toegestaan en kunnen in onderling overleg met alle betrokkenen gekozen worden. De medewerkers die tot de kwetsbare groepen behoren, mogen daarin extra voorzichtigheid betrachten.

h. De begroting 2020



	Begroting 2020	% van totale baten	Verschil begroting 2020 - prognose 2019	verschil %	Prognose 2019	% van totale baten	Verschil prognose 2019 - begroting 2019	verschil %	Begroting 2019	% van totale baten	Versam. begroting 2019 - realisatie 2018	verschil %	Realisatie 2018	% van totale baten	
Baten															
(31) Rijksbijdragen	8.885.631	96,79%	635.946	7,7%	8.249.685	97,2%	-32.395	0,39%	8.217.290	96,71%	249.944	3,14%	7.958.115	97,19%	
(32) Overheidsbijdragen - Gemeente Schiedam	255.173	2,78%	64.771	34,0%	190.401	2,2%	-46.109	-19,50%	236.510	2,78%	82.661	53,73%	153.849	1,88%	
(35) Overige baten	39.844	0,43%	-3.246	-7,5%	43.090	0,5%	-200	-0,46%	43.290	0,51%	-32.920	-43,20%	76.210	0,93%	
Totaal Baten	9.180.647		697.471		8.483.176		-13.914		8.497.090		308.916		8.188.174		
Lasten															
(41) Personeelslasten	1.620.593	81,56%	177.926	12,3%	1.442.667	82,2%	-32.033	0,00%	1.474.700	80,77%	59.642	0	1.415.058	80,97%	
(42) Huisvestingslasten	50.500	2,54%	-6.019	-10,8%	56.519	3,2%	-1.681	0,00%	58.200	3,19%	2.593	0	55.607	3,18%	
(43) Leermiddelen en apparatuur	15.000	0,75%	7.500	100,0%	-7.500	0,4%	-12.750	0,00%	20.250	1,11%	16.693	0	3.557	0,20%	
(44) Kantoorkosten	108.300	5,45%	1.525	1,4%	106.775	6,1%	-17.015	0,00%	123.790	6,78%	-5.273	0	129.063	7,38%	
(45) Advies, administratie en ondersteuning	173.500	6,73%	49.561	40,0%	123.939	7,1%	-3.301	0,00%	127.240	6,97%	761	0	126.479	7,24%	
(46) Afschrijvingskosten	19.100	0,96%	916	5,0%	18.184	1,0%	-3.336	0,00%	21.520	1,18%	-3.662	0	17.858	1,02%	
Totaal Lasten	1.986.993		231.410		1.755.584		-70.116		1.825.700		78.098		1.747.602		
Saldo Baten en Lasten	7.193.654		466.061		6.727.592		56.202		6.671.390		230.818		6.440.572		
Doorbetalingen aan schoolbesturen															
(51) Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	-3.163.826	0	9.322	0,0%	-3.173.148	50,6%	34.962	0,00%	-3.208.110	47,88%	77.896	0	-3.286.006	53,48%	
(52) Doorbetalingen op basis van 1 februari	-1.269.074	0	108.033	0,0%	-1.132.094	18,0%	-175.694	0,00%	-956.400	14,27%	53.024	0	-1.009.424	16,43%	
(53) Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	-3.112.406	0	-1.780.805	0,0%	-1.969.386	31,4%	566.424	0,00%	-2.535.790	37,85%	-686.466	0	-1.849.324	30,10%	
Totaal Doorbetalingen aan schoolbesturen	-7.545.306		-1.270.697		-6.274.609		-3.350.166		-6.700.300		-555.546		-6.144.754		
Saldo Doorbetalingen	-7.545.306		1.271.613		-6.274.609		425.691		-6.700.300		-555.546		-6.144.754		
Saldo Exploitatie	-351.652		1.737.674		452.984		481.894		-28.910		-324.728		295.818		
Vaststelling door college van bestuur	[Redacted]										Goedkeuring door de Raad van Toezicht				
Schiedam, 20-09-2019	[Redacted]										Schiedam 25-11-2019				

i. De meerjarenraming 2020 t/m 2024

Meerjaren raming ODP					
	Begroting 2020	raming 2021	raming 2022	raming 2023	raming 2024
Baten	-				
(31) Rijksbijdragen	8.885.631	8.974.487	9.064.232	9.154.874	9.246.423
(32) Overheidsbijdragen - Gemeente Schiedam	255.173	257.724	260.301	262.904	265.534
(35) Overige baten	39.844	40.243	40.645	41.051	41.462
Totaal Baten	9.180.647	9.272.454	9.365.178	9.458.830	9.553.418
Lasten	-				
(41) Personeelslasten	1.620.593	1.636.799	1.653.167	1.669.699	1.686.396
(42) Huisvestingslasten	50.500	51.005	51.515	52.030	52.551
(43) Leermiddelen en apparatuur	15.000	15.150	15.302	15.455	15.609
(44) Kantoorkosten	108.300	109.383	110.477	111.582	112.697
(45) Advies, administratie en ondersteuning	173.500	175.235	176.987	178.757	180.545
(46) Afschrijvingskosten	19.100	19.291	19.484	19.679	19.876
Totaal Lasten	1.986.993	2.006.863	2.026.932	2.047.201	2.067.673
Saldo Baten en Lasten	7.193.654	7.265.590	7.338.246	7.411.629	7.485.745
Doorbetalingen aan schoolbesturen	-				
(51) Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	-3.163.826	-3.163.826	-3.148.007	-3.116.527	-3.054.196
(52) Doorbetalingen op basis van 1 februari	-1.269.074	-1.269.074	-1.262.728	-1.250.101	-1.225.099
(53) Overige doorbelastingen aan schoolbesturen	-3.112.406	-3.143.530	-3.174.966	-3.174.966	-3.174.966
Totaal Doorbetalingen aan schoolbesturen	-7.545.306	-7.576.430	-7.585.701	-7.541.594	-7.454.261
Saldo Doorbetalingen	-7.545.306	-7.576.430	-7.585.701	-7.541.594	-7.454.261
Saldo Exploitatie	-351.652	-310.840	-247.454	-129.965	31.484
algemene reserve	-				
stand per 1 januari	1.260.654	909.002	598.162	350.708	220.743
exploitatie	-351.652	-310.840	-247.454	-129.965	31.484
stand per 31 december	909.002	598.162	350.708	220.743	252.227

Toelichting bij de meerjarenraming:

We verwachten een lichte stijging van de rijksbijdragen op basis van de te verwachten prijsindexering. Er is nog geen zicht op mogelijke effecten van de te verwachten nieuwe bekostigingssystematiek. De ontwikkelingen hiervan, worden nauwgezet gevolgd. De gemeentelijke subsidie inzake CON/De Werelschool zal bij een gelijk leerlingaantal ook gelijk blijven. De overige baten die uit grensverkeer komen, zijn geschat.

Er is geen uitbreiding te verwachten van het personeelsbestand, de stijging van de uitgaven is gebaseerd op te verwachten prijsindexeringen. De huisvestingssituatie zal niet wijzigen. Er worden geen grote investeringen verwacht in leermiddelen of apparatuur. Door het gelijk blijven personeelsbestand zullen ook de kantoorkosten naar verwachting alleen stijgen op basis van prijsindexeringen. Dit geldt eveneens voor de posten advies, administratie en ondersteuning.

Bij de doorbetalingen aan de schoolbesturen zijn er geen grote verschuivingen te verwachten. De daling van de verplichte afdrachten uit te voeren door OCW en de doorbetalingen op basis van 1 februari zijn een te verwachten effect van het realiseren van meer thuisnabij onderwijs. De overige doorbetalingen aan schoolbesturen kunnen daarmee stijgen.

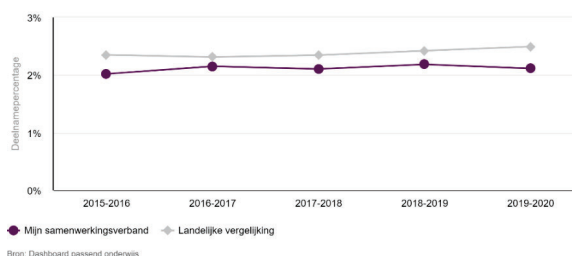
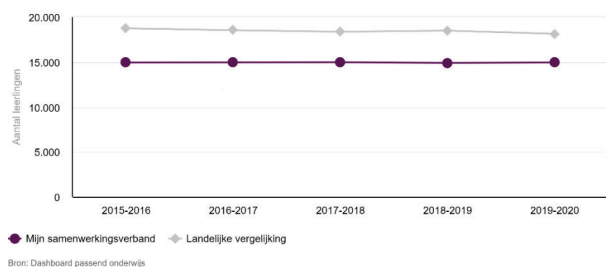
Het financieel beleid van SWV ODP is gericht op het zo doelmatig mogelijk inzetten van de middelen om het primaire proces zoveel mogelijk te kunnen ondersteunen met geld en menskracht. SWV ODP streeft ernaar om de financiële reserve zo klein mogelijk te maken.

j. De meerjarenbalans

Meerjaren balans ODP	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
Activa							
(12) Materiele vaste activa	39.808	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000	45.000
(15) Vorderingen	181.120	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000	59.000
(17) Liquide middelen ODP	1.304.833	1.757.817	1.406.165	1.095.326	847.871	717.906	749.391
Totaal Activa	1.525.761	1.861.817	1.510.165	1.199.326	951.871	821.906	853.391
Passiva							
(21) Eigen vermogen	807.670	1.260.654	909.002	598.162	350.708	220.743	252.227
(22) Voorzieningen	28.683	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000
(24) Kortlopende schulden	689.408	566.163	566.163	566.163	566.163	566.163	566.163
Totaal Passiva	1.525.761	1.861.817	1.510.165	1.199.326	951.871	821.906	853.391

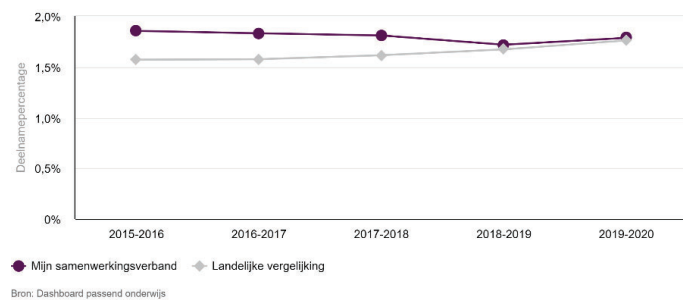
11. Benchmark

In dit hoofdstuk vergelijken we op een aantal belangrijke onderwerpen SWV ODP met andere SWV-en voor passend onderwijs.



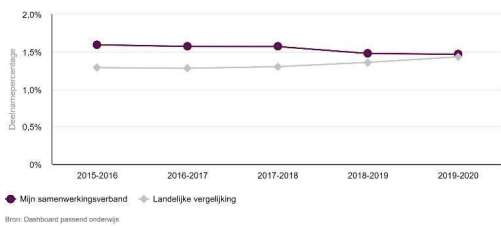
Het leerlingaantal in onze regio is nagenoeg stabiel, in tegenstelling tot het landelijke beeld. Dit laat een krimp zien. Het deelnamepercentage SBO is ten opzichte van vorig schooljaar weer iets gedaald. Landelijk zien we sinds 2017-2018 een gestage lichte stijging van het deelname percentage.

In het speciaal onderwijs zien we een lichte stijging in vergelijking met het landelijk gemiddelde. In de grafiek hieronder wordt dat in kaart gebracht.



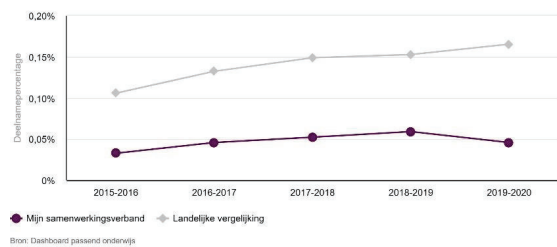
De grafiek links geeft een beeld van het totaal aantal TLV-en laag, midden en hoog. In de volgende drie grafieken wordt duidelijk dat met de stijging van het deelname percentage SO in het geheel veroorzaakt wordt door de stijging van het aantal kinderen met een TLV hoog.

Op de volgende bladzijde zijn drie grafieken met de deelname percentages speciaal onderwijs weergegeven naar categorie.



In de grafiek links is het deelname percentage te zien van kinderen met een Toelaatbaarheidsverklaring categorie laag of 1. Deze TLV wordt afgegeven voor kinderen die baat hebben bij een plaatsing op een school voor Zeer Moeilijk Lerende kinderen (de Ericaschool voor ZML b.v.), kinderen met ernstige gezondheidsklachten (Langdurig Zieke kinderen of LZ) die baat hebben bij plaatsing op b.v. de Reconvalescentenschool in Rotterdam en kinderen met interactie en/of opvoedvraagstukken (gedragsproblemen) die baat hebben bij onderwijs op b.v. de Gelinckschool, locatie Schiedam. Te zien is, dat het deelname percentage in onze regio daalt en op het landelijk gemiddelde uit komt.

In de grafiek rechts is het deelname percentage te zien van kinderen met een TLV midden of 2. Deze TLV wordt afgegeven voor kinderen met een ernstige lichamelijke beperking (LG). Het deelname percentage in onze regio is daarin erg laag. Gezien de omvang van deze groep leerlingen (<6), mogen er geen aantallen of schoolnamen genoemd worden als voorbeeld.



De grafiek links geeft het deelname percentage weer van kinderen met een TLV hoog of 3. Deze TLV wordt uitsluitend afgegeven voor kinderen met een Meervoudige Beperking (LG+ZML). Een aantal van deze kinderen komt zelfs in aanmerking voor een aanvulling in het kader van de landelijke regeling bekostiging Ernstig Meervoudig Beperkt (EMB). De stijging wordt ook in de omringende samenwerkingsverbanden gezien, maar laat zich nog niet verklaren. De hypothese is dat dit 'leerrecht' kinderen zijn: laag functionerende kinderen die door toevoeging van onderwijs aan zorg toch ontwikkelstappen maken en de overstap maken van zorg naar onderwijs.

**STICHTING SWV SCHIEDAM VLAARDINGEN MAASSLUIS
ONDERWIJS DAT PAST
TE SCHIEDAM**

Rapport inzake jaarstukken 2019

INHOUDSOPGAVE

Pagina

BESTUURSVERSLAG

2	Kengetallen	31
---	-------------	----

JAARREKENING

1	Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	34
2	Balans per 31 december 2019, vergelijkende cijfers per 31 december 2018	38
3	Staat van Baten en Lasten 2019, vergelijkende cijfers 2018	40
4	Kasstroomoverzicht 2019	41
5	Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	42
6	Verantwoording Subsidies	46
7	Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	47
8	Overzicht verbonden partijen	50
9	Wet Normering Topinkomens	51
10	Niet in de balans opgenomen verplichtingen	53
11	Ondertekening	54

OVERIGE GEGEVENS

1	(Voorstel) Bestemming van het resultaat	56
2	Gebeurtenissen na balansdatum	57
3	Controleverklaring	58

BIJLAGEN

4	Bijlage 1	64
5	Risicoanalyse	64

1 KENGETALLEN

Met betrekking tot de rentabiliteit, liquiditeit, huisvestingsratio, weerstandsvermogen en solvabiliteit vermelden wij onderstaand de kengetallen:

	2019	2018		
Rentabiliteit	0,54	4,23	Bovengrens van 5%	Bovengrens van 5%
Liquiditeit	2,06	2,00	Tussen 0,5 en 1,5	Laatste 3 jaar negatief
Huisvestingsratio	0,03	0,02		< 0,1
Weerstandsvermogen	0,12	0,12	< 0,05	< 0,05
Solvabiliteit	53,09	50,86	Ondergrens van 30%	Kleiner dan 30%

1.1 Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft het rendement aan dat de onderneming in het boekjaar heeft behaald.

	2019	2018
Rentabiliteit		
<i>Resultaat / (Opbrengsten + Rentebaten)</i>	0,54	4,23

1.2 Liquiditeit

De liquiditeit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op korte termijn aan haar verplichtingen te voldoen. De liquiditeitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	2019	2018
Liquiditeit		
<i>Vlottende activa/kortlopende schulden</i>	2,06	2,00

1.3 Huisvestingsratio

	2019	2018
Huisvestingsratio		
<i>(Huisvestingskosten+Afschrijving Gebouwen terreinen)/Totale lasten</i>	0,03	0,02

1.4 Weerstandsvermogen

	2019	2018
Weerstandsvermogen		
<i>Eigen vermogen / Totale baten</i>	0,12	0,12

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre een organisatie eventuele calamiteiten financieel op kan vangen.

1.5 Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de mate aan waarin de onderneming in staat is op langere termijn aan haar verplichtingen (rente en aflossing) te voldoen. De solvabiliteitspositie geeft de toestand op 31 december weer; er is dus sprake van een momentopname.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Solvabiliteit (Eigen vermogen+Voorzieningen) / Balanstotaal	53,09	50,86

JAARREKENING

1 GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING EN RESULTAATBEPALING

ALGEMEEN

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in euro's.

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

Voor zover noodzakelijk worden op de vorderingen voorzieningen getroffen voor verwachte oninbaarheid.

Vestigingsadres

Stichting SWV Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past (geregistreerd onder KvK-nummer 24288596) is feitelijk gevestigd op Piersonstraat 31 3119 RG Schiedam te Schiedam.

Schattingen

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

Vergelijking met voorgaand jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd gebleven ten opzichte van het voorgaande jaar, met uitzondering van de toegepaste stelselwijzigingen zoals opgenomen in de desbetreffende paragrafen.

Financiële instrumenten

Alle overige in de balans opgenomen financiële instrumenten zijn gewaardeerd tegen de (geamortiseerde) kostprijs.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Inventaris en apparatuur ((bureau)stoelen)	120	10%	€ 500
Inventaris en apparatuur (kantoormeubilair)	240	5%	€ 500
Huishoudelijk apparatuur	60	20%	€ 500
ICT (computers)	36	33,3%	€ 500
ICT (digibord)	48	25%	€ 500
CardiAid AED	36	33,3%	€ 500

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden.

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve wordt beschouwd als publieke middelen.

Overige bestemmingsreserves

De bestemmingsreserve betreft de reserve voor het CON Project (Gemeente).

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. Pensioenvoorzieningen worden gewaardeerd op basis van actuariële grondslagen. De overige voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de desbetreffende voorziening,

Voorziening jubilea

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de blijfkans en verwachte salarisstijgingen.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen de vooruitontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en/of nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de andere kortlopende schulden zijn te plaatsen.

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

GRONDSLAGEN VOOR BEPALING VAN HET RESULTAAT

Algemeen

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop ze betrekking hebben.

Rijksbijdragen

Onder de Rijksbijdragen OCW/EZ worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EZ. Tevens worden hier de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van de Rijksbijdrage verantwoord.

Geoormerkte OCW-subsidies (doelsubsidies met verrekeningsclausule) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoordt in het jaar waarvan de gesubsidieerde lasten komen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de overlopende passiva zolang de bestedingstermijn niet is verlopen. Niet bestede middelen worden verantwoord onder de kortlopende schulden zodra de bestedingstermijn is verlopen op balansdatum.

Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden

Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen verstrekt door de Gemeente, Provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, Gemeenten, Provincies of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

Voor toegezegde-bijdrageregelingen betaalt de instelling op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen. Behalve de betaling van premies heeft de instelling geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze pensioenregelingen. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa inclusief goodwill en materiële vaste activa worden vanaf het moment van gereedheid voor ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Financiële baten en lasten

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

GRONDSLAGEN VOOR DE OPSTELLING VAN HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen en de vlottende effecten. De effecten kunnen worden beschouwd als zeer liquide beleggingen.

Kasstromen in vreemde valuta zijn omgerekend tegen een geschatte gemiddelde koers. Koersverschillen inzake geldmiddelen worden afzonderlijk in het kasstroomoverzicht getoond.

3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019, VERGELIJKENDE CIJFERS 2018

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Baten						
Rijksbijdragen (7)	8.600.012		8.217.290		7.958.115	
Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden (8)	493.164		759.782		599.516	
Overige baten (9)	67.372		43.090		66.878	
Som der baten		9.160.548		9.020.162		8.624.509
Lasten						
Personeelslasten (10)	1.709.235		1.616.750		1.598.745	
Afschrijvingen (11)	18.216		21.520		17.838	
Huisvestingslasten (12)	238.610		307.104		164.149	
Overige lasten (13)	313.013		389.110		384.761	
Doorbetalingen aan schoolbesturen (14)	6.831.416		6.700.300		6.094.149	
Totaal lasten		9.110.490		9.034.784		8.259.642
Saldo baten en lasten		50.058		-14.622		364.867
Financiële baten en lasten (15)		161		200		402
Nettoresultaat		<u>50.219</u>		<u>-14.422</u>		<u>365.269</u>

5 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

ACTIVA

1. Materiële vaste activa

	Inventaris en apparatuur	Leer- middelen	Overige materiele vaste activa	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde per 1 januari 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	128.501	6.792	1.863	137.156
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-90.597	-4.888	-1.863	-97.348
	<u>37.904</u>	<u>1.904</u>	<u>-</u>	<u>39.808</u>
<i>Mutaties</i>				
Investeringen	45.888	-	-	45.888
Afschrijvingen	-17.537	-679	-	-18.216
	<u>28.351</u>	<u>-679</u>	<u>-</u>	<u>27.672</u>
<i>Boekwaarde per 31 december 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	174.389	6.792	1.863	183.044
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-108.134	-5.567	-1.863	-115.564
Boekwaarde per 31 december 2019	<u>66.255</u>	<u>1.225</u>	<u>-</u>	<u>67.480</u>

VLOTTENDE ACTIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
2. Vorderingen		
Overlopende activa	<u>108.633</u>	<u>181.120</u>
Overige vorderingen en overlopende activa		
Overlopende activa	<u>108.633</u>	<u>181.120</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde posten	17.622	121.168
Rente	161	402
Overige vorderingen	90.850	59.550
	<u>108.633</u>	<u>181.120</u>

Stichting SWV Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past te Schiedam

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3. Liquide middelen		
Tegoeden ODP	1.417.879	1.304.833
Tegoeden CON	551.618	615.113
	<u>1.969.497</u>	<u>1.919.946</u>

PASSIVA

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
4. Eigen vermogen		
Algemene reserve	979.415	807.670
Bestemmingsreserve (publiek)	131.000	252.526
	<u>1.110.415</u>	<u>1.060.196</u>

	Stand per 1-1-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019
	€	€	€	€
Algemene reserve				
Algemene reserve	807.670	171.745	-	979.415
Bestemmingsreserve (publiek)				
Reserve projecten Gemeente	252.526	-121.526	-	131.000

Dit betreft de egalisatiereserve bij het CON Project

5. Voorzieningen

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
Personeelsvoorzieningen		
Voorziening Jubilea	28.653	28.683
		<u>Jubileum PO</u>
		€

Personeelsvoorzieningen

Stand per 1-1-2019	28.683
Dotatie	4.961
Onttrekking	-4.991
Vrijval	-
Stand per 31-12-2019	<u>28.653</u>
Kortlopend deel <1 jaar	4.143
Langlopend deel >1 jaar	24.510

6. Kortlopende schulden

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
Schulden aan leveranciers		
Crediteuren	<u>506.808</u>	<u>273.400</u>
Schulden aan gemeenten		
Schulden gemeente	<u>249.391</u>	<u>229.734</u>
Overige belastingen, premies sociale verzekeringen en pensioenen		
Belastingen en sociale verzekeringen	73.107	68.252
Premie Vervangings- en Participatiefonds	8.651	8.799
	<u>81.758</u>	<u>77.051</u>
Schulden terzake van pensioenen		
Schulden terzake van pensioenen	<u>20.775</u>	<u>16.960</u>
Overige schulden en overlopende passiva		
Overlopende passiva	<u>147.810</u>	<u>454.850</u>
Overlopende passiva		
Vakantiegeld	51.474	46.029
Vooruitontvangen subsidies OCW/EZ	-	143.064
Overige kortlopende schulden	195	20
Overige overlopende passiva	96.141	265.737
	<u>147.810</u>	<u>454.850</u>

6 VERANTWOORDING SUBSIDIES

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2019	Prestatie afgerond Ja / Nee
	Kenmerk	Datum			
			€	€	
Totaal					

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EL&I regelingen betrekking hebbend op de EL&I subsidies)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen 2019	Totale kosten	te verrekenen overschot ultime verslagjaar <i>(naar balanspost 2.4.4)</i>
	Kenmerk	Datum				
			€	€	€	€
Tel mee met Taal	TMMTB185008	17-12-2018	190.380	190.380	190.380	-
Totaal			190.380	190.380	190.380	-

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Saldo 1-1-2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten 31-12- 2019	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	Datum						
			€	€	€	€	€	
Totaal								

7 TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN

Baten

	2019	Begroot 2019	2018
	€	€	€
7. Rijksbijdragen			
Rijksbijdrage OCW	8.252.499	8.018.040	7.720.781
Overige subsidies OCW	347.513	199.250	237.334
	<u>8.600.012</u>	<u>8.217.290</u>	<u>7.958.115</u>
8. Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden			
Overige gemeentelijke en GR-bijdragen en subsidies	<u>493.164</u>	<u>759.782</u>	<u>599.516</u>
9. Overige baten			
Grensverkeer	51.286	42.590	53.675
Overige	16.086	500	13.203
	<u>67.372</u>	<u>43.090</u>	<u>66.878</u>

Lasten

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
10. Personeelslasten						
Brutolonen en salarissen	1.179.857		1.518.360		1.086.087	
Sociale lasten	151.749		-		142.140	
Premies participatiefonds	40.350		-		48.033	
Premies vervangingsfonds	63.046		-		53.522	
Pensioenpremies	176.630		-		146.778	
		<u>1.611.632</u>		<u>1.518.360</u>		<u>1.476.560</u>
Mutaties personele voorzieningen	4.961		2.010		4.355	
Detachering	80.773		45.000		88.534	
Overig	63.327		51.380		29.296	
		<u>149.061</u>		<u>98.390</u>		<u>122.185</u>
Uitkeringen van het Vervangingsfonds		-51.458		-		-
		<u>1.709.235</u>		<u>1.616.750</u>		<u>1.598.745</u>

Personeelsleden

het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 18 in 2019 (2018 : 17)

	2019	2018
Bestuur / management	2	2
Personeel primair proces	-	-
Ondersteunend personeel	16	15
	<u>18</u>	<u>17</u>

2019		Begroot 2019		2018	
€	€	€	€	€	€

11. Afschrijvingen

Inventaris en apparatuur	17.537	20.760	17.159
Leermiddelen	679	760	679
	<u>18.216</u>	<u>21.520</u>	<u>17.838</u>

2019		Begroot 2019		2018	
€	€	€	€	€	€

12. Huisvestingslasten

Huur	214.246	300.604	152.267
Schoonmaakkosten	-	500	-
Overige huisvestingskosten	24.364	6.000	11.882
	<u>238.610</u>	<u>307.104</u>	<u>164.149</u>

2019		Begroot 2019		2018	
€	€	€	€	€	€

13. Overige lasten

Administratie en beheer		133.427	182.300	158.521
Inventaris en apparatuur	163		500	2.129
Leer- en hulpmiddelen	6.319		35.250	8.520
Reproductiekosten	31.546		31.520	29.106
Totaal inventaris, apparatuur en leermiddelen		38.028	67.270	39.755
Overige Projectkosten CON	126.550		81.520	162.314
	15.008		58.020	24.171
		141.558	139.540	186.485
		<u>313.013</u>	<u>389.110</u>	<u>384.761</u>

14. Doorbetalingen aan schoolbesturen

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW						
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so		3.251.697		3.208.110		3.286.006
Totaal verplichte afdrachten uit te voeren door OCW		3.251.697		3.208.110		3.286.006
Doorbetaling op basis van 1 februari						
Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	268.303		181.580		236.460	
Doorbetaling op basis van 1 februari sbo	373.391		605.510		254.900	
Totaal doorbetaling op basis van 1 februari		641.694		787.090		491.360
Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen		2.938.025		2.705.100		2.316.783
		<u>6.831.416</u>		<u>6.700.300</u>		<u>6.094.149</u>

	2019	2018
	€	€
Accountants honoraria		
Onderzoek van de jaarrekening	9.438	7.331
Andere controleopdrachten	2.873	3.209
Fiscale adviesdiensten	-	-
Andere niet-controlediensten	409	-
	<u>12.720</u>	<u>10.540</u>

	2019		Begroot 2019		2018	
	€	€	€	€	€	€

15. Financiële baten en lasten

Rentebaten		<u>161</u>		<u>200</u>		<u>402</u>
------------	--	------------	--	------------	--	------------

Overzicht verbonden partijen

Er zijn geen verbonden partijen die toegelicht dienen te worden.

16. WNT-VERANTWOORDING 2019 STICHTING SWV SCHIEDAM VLAARDINGEN MAASSLUIS ONDERWIJS DAT PAST

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

De Stichting Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past is een samenwerkingsverband. Voor onderwijs gerelateerde instellingen geldt geen indeling in een bezoldigingsklasse en geldt altijd het WNT bezoldigingsmaximum van € 194.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

	M.W.H. van Kalmthout - Reijnen
Bedragen x € 1	
Functiegegevens	Directeur - bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Totaal bezoldiging 2019	
Bezoldiging plus belastbare onkostenvergoedingen	88.143
Beloningen betaalbaar op termijn	15.429
<i>Subtotaal</i>	<u>103.572</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-
Totaal bezoldiging 2019	<u><u>103.572</u></u>
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2018

Functiegegevens	Directeur - bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Totaal bezoldiging 2018	
Bezoldiging plus belastbare onkostenvergoedingen	87.030
Beloningen betaalbaar op termijn	13.814
<i>Subtotaal</i>	<u>100.844</u>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	189.000
Totaal bezoldiging 2018	<u><u>100.844</u></u>

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x € 1	H. Vogelzang	J. Vriesema	L. Stallinga
Functiegegevens	Voorzitter/Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2019			
Totale bezoldiging	2.479	2.000	2.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-	-
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	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.
Gegevens 2018			
Functiegegevens	Voorzitter/Lid	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2018	1/1 - 31/12	1/8 - 31/12	1/1 - 31/12
Bezoldiging 2018			
Totale bezoldiging	1.998	833	2.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	22.838	7.875	18.100

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individuele WNT-maximum hebben ontvangen . Er zijn in 2019 geen ontsluitingen betaald aan overige functionarissen die op grond van de WNT dienen te worden vermeld, of die in eerdere jaren op grond van de WOPT of de WNT vermeld zijn of hadden moeten worden.

9 Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Leverancier	Periode van - t/m		Looptijd in maanden	Bedrag per maand (excl btw)	Bedrag per jaar
				€	€
Toshiba/De Lage Landen	01-12-14	30-11-20	12	151	1.812
Gemeente Schiedam huur	01-01-14		onbep. tijd	2.253	27.036
Gemeente Schiedam servicekosten	01-01-14		onbep. tijd	1.466	17.592
VOIP/Damecon telefoonsysteem			36		

Ondertekening van de jaarrekening

Schiedam,2020

Bestuurder

Raad van Toezicht voor akkoord

Mw. M.W.H. van Kalmthout - Reijnen

Mw. H.H. M Vogelzang (Vz)

Mw. W.L. van der Linden - Stallinga

Dhr. J.A. Vriesema

OVERIGE GEGEVENS

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

	Resultaat 2019		
	€	€	€
1 (Voorstel) Bestemming van het resultaat			
Algemene reserve	<u>171.745</u>		171.745
<u>Bestemmingsreserve (publiek)</u> Reserve projecten overig	<u>-121.526</u>	-121.526	
Totaal resultaat			<u><u>50.219</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

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

Aan: het bestuur van Stichting SWV Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past statutair gevestigd te Schiedam

Stichting SWV Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past
Pierstraat 31 3119 RG Schiedam
<Postcode > <Woonplaats >

CONTROLEVERKLARING

Verklaring betreffende de enkelvoudige jaarrekening

Wij hebben de enkelvoudige jaarrekening 2019 die deel uitmaakt van de jaarrekening 2019 van Stichting SWV Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past te Schiedam bestaande uit de enkelvoudige balans per 31 december 2019 en de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2019 met de toelichting gecontroleerd.

Verantwoordelijkheid van het bestuur

Het bestuur van de onderneming is verantwoordelijk voor het opmaken van de enkelvoudige jaarrekening die het vermogen en het resultaat getrouw dient weer te geven, alsmede voor het opstellen van het jaarverslag, beide in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW. Deze verantwoordelijkheid omvat onder meer: het ontwerpen, invoeren en in stand houden van een intern beheersingssysteem relevant voor het opmaken van en getrouw weergeven in de enkelvoudige jaarrekening van vermogen en resultaat, zodanig dat deze geen afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten bevat, het kiezen en toepassen van aanvaardbare grondslagen voor financiële verslaggeving en het maken van schattingen die onder de gegeven omstandigheden redelijk zijn.

Verantwoordelijkheid van de accountant

Onze verantwoordelijkheid is het geven van een oordeel over de enkelvoudige jaarrekening op basis van onze controle. Wij hebben onze controle verricht in overeenstemming met Nederlands recht. Dienovereenkomstig zijn wij verplicht te voldoen aan de voor ons geldende gedragsnormen en zijn wij gehouden onze controle zodanig te plannen en uit te voeren dat een redelijke mate van zekerheid wordt verkregen dat de enkelvoudige jaarrekening geen afwijkingen van materieel belang bevat.

Een controle omvat het uitvoeren van werkzaamheden ter verkrijging van controle-informatie over de bedragen en de toelichtingen in de enkelvoudige jaarrekening. De keuze van de uit te voeren werkzaamheden is afhankelijk van de professionele oordeelsvorming van de accountant, waaronder begrepen zijn beoordeling van de risico's van afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten. In die beoordeling neemt de accountant in aanmerking het voor het opmaken van en getrouw weergeven in de enkelvoudige jaarrekening van vermogen en resultaat relevante interne beheersingssysteem, teneinde een verantwoorde keuze te kunnen maken van de controlewerkzaamheden die onder de gegeven omstandigheden adequaat zijn maar die niet tot doel hebben een oordeel te geven over de effectiviteit van het interne beheersingssysteem van de onderneming. Tevens omvat een controle onder meer een evaluatie van de aanvaardbaarheid van de toegepaste grondslagen voor financiële verslaggeving en van de redelijkheid van schattingen die het bestuur van de onderneming heeft gemaakt, alsmede een evaluatie van het algehele beeld van de enkelvoudige jaarrekening.

Wij zijn van mening dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Oordeel

Naar ons oordeel geeft de enkelvoudige jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting SWV Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat Past te Schiedam per 31 december 2019 en van het resultaat over 2019 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

BIJLAGEN

Risicoanalyse en hoogte van de financiële buffer ODP

31 oktober 2019

Naar aanleiding van het advies van Wijs Accountants ten aanzien van de uit te voeren risicoanalyse en de daaraan te koppelen weerstandsreserve, zijn de risico's van Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis Onderwijs dat past (SWV-ODP) geïnventariseerd. Daarna is per risico de kans en impact ingeschat.

Voor SWV zijn de volgende risicogebieden te definiëren:

- a. Risico's ten aanzien van leerlingen in combinatie met financiering
- b. Risico's ten aanzien van de kwaliteit van de ondersteuning
- c. Risico's ten aanzien van personeel
- d. Risico's ten aanzien van de organisatie
- e. Risico's ten aanzien van samenwerkingspartners en samenwerkingsverbanden
- f. Risico's met politiek bestuurlijke achtergrond.

In de inventarisatie zijn per risicogebied meerdere risico's beschreven. Hierbij is per risico zowel de kans als de impact ingeschat, waarbij de kans is uitgedrukt in een risicopercentage en de impact in een bedrag.

Kans	Risico
1	Nihil tot onwaarschijnlijk 0 – 10%
2	Zeer gering 10 – 20%
3	Mogelijk 20 – 40%
4	Waarschijnlijk 40 – 60%
5	Groot 60 – 80%
6	Nagenoeg zeker 80 – 100%

Impact	Risico
1	Zeer gering € 0 - € 5.000
2	Laag € 5.000 - € 20.000
3	Matig € 20.000 - € 50.000
4	Gemiddeld € 50.000 - € 75.000
5	Groot € 75.000 - € 100.000
6	Zeer groot > € 100.000

Indien zowel het risico als de impact groot zijn, is het voor de organisatie het beste deze risico's te vermijden. Wanneer de impact groot is, wordt door beheersingsmaatregelen bewerkstelligd dat het risico zo beperkt als mogelijk blijft. Bij een geringe impact, hoeven de beheersingsmaatregelen niet zeer uitgebreid te zijn.

	> € 100.000			Over-	dragen		Vermijden
	€ 87.500						
	€ 62.500						Beper-
	€ 35.000						ken
	€ 12.500						
	€ 2.500	Accepteren					
		5%	15%	30%	50%	70%	90%
		Kans					

risico gebied	risico	kans	percen impact	reservering	beheersing	effect	benodigde reserve	
Baten								
Rijksbijdragen	Daling van het aantal leerlingen in de regio Schiedam, nihil Vlaardingen en Maassluis. Wanneer de rijksbijdragen, welke gebaseerd zijn op leerlingenaantallen, teruglopen vanwege een daling van het aantal leerlingen, is het voor SWV moeilijk op korte termijn de personeels- en organisatiekosten terug te brengen. De impact is berekend op basis van 5% van de subsidie 2020 minus de middelen die nodig zijn voor de versterking van de basisondersteuning (geld en menskracht). Dit bedraagt 5% x (€ 8.852.314 - € 4.271.828) = € 229.024	5%	€ 229.024	€ 11.451	geen maatregel mogelijk	1	€ 11.451	
gemeentelijke subsidies	wijziging subsidiebeleid onder invloed van b.v. bezuiniging	zeer gering	15%	€ 255.173	€ 38.276	Zeer frequent overleg met betrokken gemeenten; zowel op bestuurlijk als op uitvoerend niveau. Het ondersteuningsplan in het Op Overeenstemming Gericht Overleg met input vanuit de gemeenten vormgeven en vaststellen	0,5	€ 19.138
overige baten	tegenvallende inkomsten grensverkeer	zeer gering	15%	€ 39.844	€ 5.977	geen maatregel mogelijk	1	€ 5.977
Lasten								
personeel	Salarisindexatie i.r.t. Cao's: het risico dat hogere salarissen zijn toegekend dan volgens de richtlijn van de overheid aangegeven. De jaarlijkse kosten van SWV voor salarissen en sociale lasten bedragen € 1.560.450 Wanneer de salarissen 5% hoger zijn dan de richtlijn, bedraagt de impact € 78.023	groot	30%	€ 78.023	€ 23.407	aanpassingen in het functiehuis als gevolg van veranderende taakstellingen via een officiële Fuwasys laten wegen. Wijzigingen in laten gaan in het volgende kalenderjaar.	0,5	€ 11.703

	Leeftijdsofbouw personeelsbestand: waarschijnlijke kans dat jubileumgratificaties niet passen in de voorziening jubilea. De maximale impact stellen we gelijk aan 8% (= 1 maandsalaris) van de totale bruto werkgeverslast gedeeld door het aantal fysieke personeelsleden.	waarschijnlijk	50%	€ 5.202	€ 2.601	geen maatregel mogelijk	1	€ 2.601
	Ziekteverzuim en vervanging bij langdurige afwezigheid en/of partiële werkhervatting. De impact is berekend op basis van 5% van de jaarlijkse salariskosten inclusief sociale lasten	waarschijnlijk	50%	€ 78.023	€ 39.012	regelmatige werkoverleggen, deskundigheidsbevordering op persoonlijk en interpersoonlijk vlak	0,5	€ 19.506
	Transitievergoeding, verrekenen wachtgeld, nakomen voorschriften Wet Poortwachter, wachtgeld buiten Participatiefonds, uitkeringen voor eigen rekening. Impact: (€ 1.560.450 / (3*24*12))*18	mogelijk	30%	€ 32.509	€ 9.753	geen maatregel mogelijk	1	€ 9.753
	Kwaliteit personeel op peil houden of verhogen om kennisgap te voorkomen. Impact is 2,5% van de jaarlijkse personeelskosten ad € 1.560.450 = € 39.012	mogelijk	30%	€ 39.012	€ 11.704	nascholingen begroten en aanpassen personeelsbeleidsplan om onverwachte uitgaven te beperken	0,5	€ 5.852
	Personeelsverloop en interim-vervulling, bij team, bestuurder en RvT. Het tijdelijk vervangen van de bestuurder of MT-lid bedraagt voor een half jaar inclusief btw ongeveer € 54.507	mogelijk	30%	€ 54.507	€ 16.352	geen maatregel mogelijk	1	€ 16.352
	Matige kwaliteit van RvT, bestuur en/of management kan zijn weerslag op de hele organisatie hebben. Impact is ingeschat.	zeer gering	15%	€ 100.000	€ 15.000	professionalisering College van Bestuur en Raad van Toezicht	0,5	€ 7.500
huisvesting	onverwachte stijging van huur en / of servicekosten	zeer gering	15%	€ 50.500	€ 7.575	actieve houding ten aanzien van energiegebruik, regelmatig gebruikersoverleg	0,5	€ 3.788
leermiddelen en apparatuur	onverwachte vervanging	mogelijk	30%	€ 15.000	€ 4.500	geen aanvullende maatregel mogelijk	1	€ 4.500
kantoorkosten	overschrijdingen door veel kopieerkosten, extra kosten voor ict ondersteuning, stijging van verbruik kantoormaterialen	zeer gering	15%	€ 108.300	€ 16.245	actieve houding ten aanzien van kopiëren, werken aan digitale vaardigheden	0,5	€ 8.123

advies, administratie en ondersteuning	overschrijdingen door onverwachte extra ondersteuning	zeer gering	15%	€ 161.500	€ 24.225	vooraf offerten vragen van accountant, planmatig inkopen van bestuur en management ondersteuning	0,5	€ 12.113
	Kwaliteit P&C-processen: - niet toereikend ingerichte en functionerende P&C-cyclus; - onvoldoende kennis en toepassing risicomangement; - onvoldoende kwaliteit van managementrapportages en –informatie; - liquiditeitsbeleid en –beheer; - lage kwaliteit administratiekantoor. De impact is een inschatting	zeer gering	15%	€ 100.000	€ 15.000	inschakelen externe controller, regelmatig overleg met administratiekantoor, gaan werken met maandafsluitingen	0,5	€ 7.500
	Governance / managementstatuut: de risico's liggen in het al dan niet aanwezig zijn van: - scheiding tussen toezicht en bestuur; - code goed bestuur; - managementstatuut; - medezeggenschap. De impact is een inschatting	nihil	5%	€ 67.500	€ 3.375	relevante documenten regelmatig upgraden, gremia bijscholen en zorgen voor adequate bemensing	0,5	€ 1.688
	Werking van de AO/IC (administratieve organisatie/interne controle): risico's zijn: - betalingsbevoegdheden; - gebrek aan functiescheiding;- niet geautoriseerde aangegane verplichtingen. De impact is, afgerond, de helft van het banksaldo dat ultimo 2018 aanwezig is (50% van € 1.304.522)	zeer gering	15%	€ 652.261	€ 97.839	scheiding van bevoegdheden, goed vastgelegde procedures voor administratieve organisatie, interne controle verbeteren	0,2	€ 19.568
Doorbetalingen aan schoolbesturen								
overdrachten speciaal onderwijs	Stijging van het deelname percentage SO-categorie 1 (genoemd bedrag = 27 leerlingen = 10% meer SO-leerlingen categorie 1	mogelijk	30%	€ 435.306	€ 130.592	actieve inzet op leerlingen in de klas/school/wijk houden door wijkgericht samenwerken en expertise naar de school te brengen	0,5	€ 65.296
	Stijging van het deelname percentage SO-categorie 2 (genoemd bedrag = 1 leerling = 15% meer SO-leerlingen categorie 2)	zeer gering	15%	€ 19.678	€ 2.952	actieve inzet op leerlingen in de klas/school/wijk houden door wijkgericht samenwerken en expertise naar de school te brengen	0,5	€ 1.476

	Stijging van het deelname percentage SO-categorie 3 (genoemd bedrag = 3 leerlingen = 10% meer SO-leerlingen categorie 3)	mogelijk	30%	€ 87.477	€ 26.243	actieve inzet op leerlingen in de klas/school/wijk houden door wijkgericht samenwerken en expertise naar de school te brengen	0,5	€ 13.122
overdrachten speciaal basisonderwijs	Stijging van het deelname percentage SBO (genoemd bedrag = 32 leerlingen = 10% meer SBO-leerlingen)	zeer gering	15%	€ 259.290	€ 38.894	actieve inzet op leerlingen in de klas/school/wijk houden door wijkgericht samenwerken en expertise naar de school te brengen	0,5	€ 19.447
	overschrijding van de begroting als gevolg van stijging van het aantal en de omvang van arrangementen, overschrijdingen als gevolg van ontwikkeling van school- en wijk plannen, berekeningsgrondslag van de impact is het begrotingsbedrag	nihil	5%	€ 2.618.726	€ 130.936	actieve en positief kritische en vragen houding van SWV medewerkers, betrekken van gezinsspecialist, koppelen met zorg, bespreken met schoolbestuurders, uitgaan van begrenzing in tijd, starten met wijkgericht samenwerken, budgetten aan netwerken binden	0,5	€ 65.468
	Reputatieschade: negatieve berichtgeving door ouders over slechte kwaliteit samenwerkingsverband (juridische claims). Impact: ongeveer € 45.000 per claim	laag	30%	€ 15.000	€ 4.500	bestuurs aansprakelijkheidsverzekering afgesloten	0,5	€ 2.250
	Fusie of opheffing van het Samenwerkingsverband Schiedam Vlaardingen Maassluis door: - veranderende wetgeving of schaalreizen - scholenfusies of opheffen van scholen door afnemende leerlingenaantallen.	nihil	5%	€ 4.580.486	€ 229.024	dit impliceert een stelselwijziging waarvan verwacht mag worden dat deze tenminste 2 jaar vooraf wordt aangekondigd	0,5	€ 114.512
subtotaal					€ 905.431			€ 448.681
	niet beheersbare risico's	nihil	5%	€ 905.431	€ 45.272	geen aanvullende maatregel mogelijk	1	€ 45.272
					€ 950.703	beredeneerde weerstandsreserve op basis van beleid		€ 493.952