

Jaarverslag 2020

Stichting Passend
Onderwijs Brabantse Wal PO,
te Bergen op Zoom

INHOUDSOPGAVE

Pagina:

Bestuursverslag:

Algemeen instellingsbeleid	1
Financieel beleid	14
Kengetallen	17
Continuïteitsparagraaf	18
Verslag toezichthoudend orgaan	14

Jaarrekening:

Balans per 31 december 2020	28
Staat van baten en lasten 2020	29
Kasstroomoverzicht 2020	30
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	31
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	37
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	41
(Voorstel) bestemming van het resultaat	44
Gebeurtenissen na balansdatum	45
Verbonden partijen	46
Verantwoording subsidies	47
WNT-Verantwoording 2020	48
Gegevens over de rechtspersoon	58
Ondertekening door bestuurders en raad van toezicht	59

Overige gegevens:

Statutaire bepaling van het resultaat	61
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	62

Bestuursverslag 2020

SWV PO3001 – Primair Onderwijs

Goedgekeurd door de Raad van Toezicht op 17 juni 2021
Vastgesteld door de Directeur-bestuurder op 9 juni 2021

Inhoudsopgave

Algemene Informatie.....	1
Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid	4
Financiële informatie.....	14
Treasurybeleid	17
Continuïteitsparagraaf	18
A1. Leerlingenaantallen en personele bezetting	18
A2. Meerjarenbegroting	19
B1. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem.....	21
B2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden.....	22
B3. Verslag toezichthoudend orgaan en medezeggenschap.....	24
Verslag Raad van Toezicht.....	24
Verslag Ondersteuningsplanraad (OPR)	26

Algemene Informatie

Inleiding

In dit bestuursverslag wordt aandacht besteed aan de (financiële) activiteiten van Stichting Passend Onderwijs Brabantsewal in kalenderjaar 2020. Dit bestuursverslag is ter informatie met de Deelnemersraad besproken op 8 juni 2021. De directeur-bestuurder stelde het vast op 9 juni 2021 en de Raad van Toezicht keurde het verslag goed op 17 juni 2021.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2020 van St. Passend Onderwijs Brabantsewal is opgesteld door Dyade Onderwijsbedrijfsvoering B.V. in samenwerking met Infinite Financieel. Deze jaarrekening is gecontroleerd door accountantskantoor Astrium.

Missie en visie

Samenwerkingsverband Brabantse Wal PO vertaalt de landelijke doelstelling van Passend Onderwijs in de volgende missie:

Elk kind krijgt de ondersteuning die zorgt voor een optimale en ononderbroken ontwikkeling, waarbij de leerling zich goed voelt en met respect en waardering wordt behandeld. Het onderwijs in ons samenwerkingsverband biedt ieder kind een onderwijsplaats die past bij zijn ondersteuningsbehoefte. Dit onderwijs vindt zoveel mogelijk dicht bij de leefomgeving van het kind plaats en wordt verzorgd door leerkrachten die het onderwijs voortdurend afstemmen op de behoeften van de leerling. Ouders van leerlingen zijn tevreden over de kwaliteit van het onderwijs, de ondersteuning en de plaatsing van hun kind.

Welke ontwikkelingen vinden wij belangrijk, hoe ziet de toekomst eruit en welke ambities hebben we? Onze missie wordt gerealiseerd op basis van de visie bestaande uit:

1. Alle scholen voldoen aan de eisen van het basisarrangement van de inspectie en leveren een bijdrage aan de ontwikkeling van de leerlingen tot volwaardige leden van de maatschappij.
2. Alle scholen hebben de met het samenwerkingsverband afgestemde basisondersteuning op orde.
3. Elke leerling krijgt een onderwijsaanbod afgestemd op zijn onderwijsbehoeften. Indien nodig hoort daar persoonlijke ondersteuning en/of gezinsondersteuning bij. We hanteren een integrale benadering en werken samen met de gemeenten voor de ondersteuning op zorg en in het gezin.
4. Intern begeleiders en leerkrachten vertalen (evt. samen met het samenwerkingsverband) de ontwikkelingsmogelijkheden van de leerling in haalbare onderwijs- en ondersteuningsdoelen met een handelingsgericht karakter.
5. Leerlingen kunnen, indien nodig, onderwijs volgen op een school voor Speciaal Onderwijs (SO) of Speciaal Basisonderwijs (SBO); plaatsing op één van deze scholen is, indien mogelijk, tijdelijk van aard.
6. Leerkrachten kunnen het effect van hun eigen handelen onderzoeken en zo nodig aanpassen. Vernieuwend in dit opzicht is dat de ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband grotendeels bestaat uit deskundigheidsbevordering van de leerkrachten en intern begeleiders.
7. Ouders worden betrokken bij het onderwijsproces vanuit hun verantwoordelijkheid, betrokkenheid en ervaringsdeskundigheid.
8. Het samenwerkingsverband houdt een efficiënte en functionele ondersteuningsstructuur in stand, die tot uiting komt in de basis-, breedte- en diepteondersteuning.
9. Het samenwerkingsverband zoekt proactief de dialoog met regionale partners op het gebied van onderwijs, welzijn en jeugdbeleid.
10. De financiële inrichting van het samenwerkingsverband treft een balans tussen de financiering van de basisondersteuning, de breedte-ondersteuning en de diepte-ondersteuning. Het streven is dat door verhoging van het niveau van basisondersteuning minder diepte-ondersteuning noodzakelijk zal zijn.

Juridische structuur

De rechtspersoon van het bevoegd gezag is een stichting. De Stichting Passend Onderwijs Brabantsewal is op 30 oktober 2013 opgericht en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Breda onder dossiernummer 59150874. Per 1 januari 2019 zijn de gewijzigde statuten van kracht.

Organisatiestructuur en personele bezetting

In het samenwerkingsverband werken reguliere basisscholen, het speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs uit de regio West-Brabant samen, te weten de scholen uit gemeenten Bergen op Zoom, Woensdrecht en Steenbergen.

Het samenwerkingsverband heeft 6 personeelsleden in dienst, zijnde de directeur-bestuurder (0,8 fte), de managementassistente (0,8 fte), de beleidsmedewerker kwaliteit en AVG (0,6 fte) en drie gedragswetenschappers (totaal 2,1 fte).

De beleidsmedewerker Kwaliteit & AVG is per 1 maart 2020 gestart; de gedragswetenschappers zijn per 1 augustus 2020 in dienst waar ze voorheen gedetacheerd waren vanuit een schoolbestuur.

Daarnaast verricht een Expertiseteam (totaal 5,2 fte) werkzaamheden voor het samenwerkingsverband op basis van detacheringsovereenkomsten.

De bureauorganisatie van het samenwerkingsverband is gehuisvest in ruimtes die gehuurd worden in het kantoorpand van Dyade, Marslaan 1, Bergen op Zoom.

Ontslagvoorziening

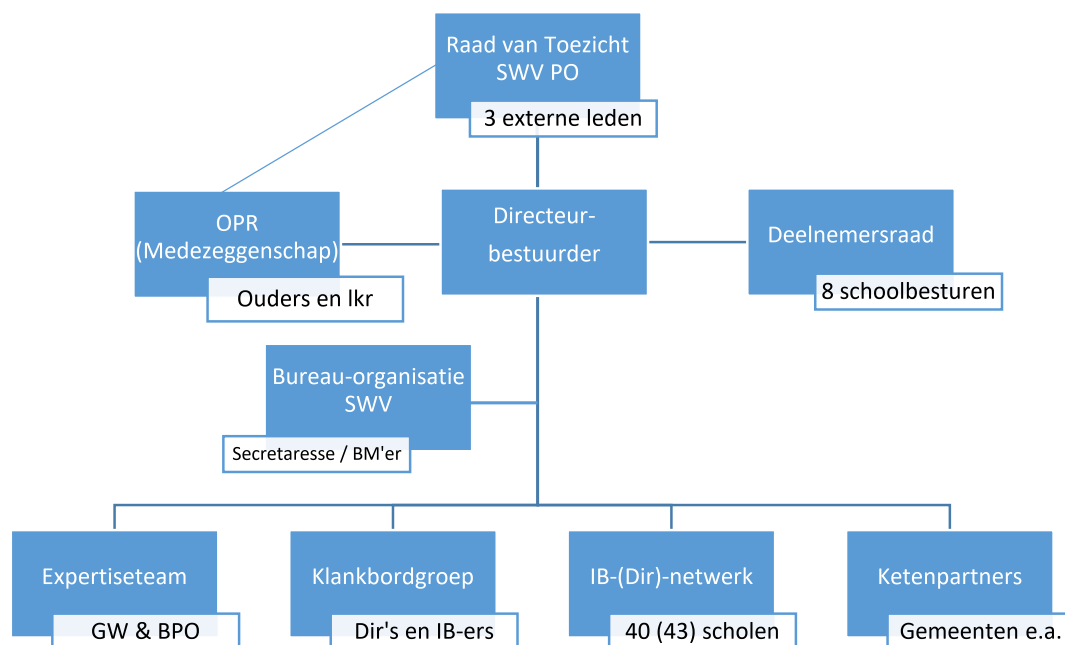
Het samenwerkingsverband ontwikkelt momenteel het interne beleid inzake o.a. de ontslagvoorziening; dit beleid wordt vormgegeven in een personeelshandboek.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking: voor het verslagjaar 2020 is deze categorie niet van toepassing.

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT: naast de hierboven vermelde functionarissen zijn geen andere functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging hebben ontvangen (ook niet boven het individuele WNT-maximum).

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

Organogram Samenwerkingsverband



Stichtingsbestuur

Sinds 1 januari 2019 bestaat de stichting uit een directeur-bestuurder. De acht aangesloten schoolbesturen zijn vertegenwoordigd in de Deelnemersraad. Daarnaast heeft ook het Speciaal Onderwijs Cluster 2 een afvaardiging in de Deelnemersraad.

Samenstelling Deelnemersraad

De acht deelnemende schoolbesturen zijn:

Naam schoolbestuur	KvK-nr	Statutaire Zetel / KvK
Lowys Porquinstichting	41106257	Bergen op Zoom
Stichting SOM	20136591	Bergen op Zoom
Stichting Islamitisch Primair Onderwijs	20147556	Breda
Stichting ABBO	41107326	Bergen op Zoom

Stichting Kruislandse Scholen	41102634	Kruisland
Stichting KPO	41102186	Roosendaal
Stichting RK Mytyschool	41103659	Roosendaal
Het Driespan, Koraalgroep	20096129	Etten-Leur

De Deelnemersraad werd in 2020 als volgt vertegenwoordigd:

Technisch voorzitter : dhr. L. Soffers (Stichting SOM)
 Afgevaardigd vanuit Stichting SOM : mevr. H. Meulblok
 Leden : mevr. E. Kooijmans (LPS)
 : mevr. M. van den Branden (El Feth)
 dhr. C. van Loenhout (ABBO)
 dhr. T. Matthijssen (De Zonneberg)
 dhr. S. Hofkes (Driespan/Koraal)
 dhr. G. Kusters (DB-lid) (Mytyschool Roosendaal)
 mevr. E. Danneels (KPO Roosendaal)

Raad van Toezicht

De samenstelling van de RvT was gedurende 2020 als volgt:

Voorzitter : dhr. H. van Daelen (voorzitter)
 Lid : mevr. F. Assink
 Lid : dhr. M. Bakker

Directeur-bestuurder

De functie van directeur-bestuurder kent de volgende resultaatgebieden:

1. Strategische beleidsvorming en vaststelling
2. Beleidsvoorbereiding en uitvoering
3. Leiding en sturing organisatie
4. Professionalisering

Verantwoording wordt afgelegd aan de intern toezichthouder, zijnde de raad van toezicht over de effectiviteit / bruikbaarheid en de efficiëntie van het gevoerde beleid en de behaalde resultaten uit het ondersteuningsplan en het jaarplan alsmede aan de Onderwijsinspectie.

De directeur-bestuurder is bevoegd alle voor de uitvoering van haar functie noodzakelijke handelingen te verrichten. Hiertoe is met de aangesloten schoolbesturen en de Raad van Toezicht een toezichtkader vastgesteld. De directeur-bestuurder had in 2020 geen nevenfuncties.

Het bestuur volgt de Governance code "Goed Bestuur" van de PO-Raad. In 2020 zijn geen overtredingen van deze code geconstateerd.

Aangesloten scholen

De volgende scholen vallen onder het samenwerkingsverband Brabantse Wal PO:

LPS	02RC	De Driemaster	06HN	De Poorte
	03GP	Delphin (v/h Open Hof)	07XV	Groen van Prinsterer
	10PF	De Welle	09BD	Anton van Duinkerken
	05KQ	Het Kompas	17XI	Marco Polo
	03WG	De Wegwijzer	17YE	De Grebbe
	07BP	Pius X	16EB	Sancta Maria
	16FL	Octopus	06IH	De Meulenridders
	09KN	De Stappen	10FQ	Klim-Op
	03MW	Het Palet	07TR	De Borghoek
	10NS	St. Maarten	09UU	De Toermalijn
	03MO	Ste Marie	08WY	De Biezenhof
	03XP	Merijntje	07MX	Maria Regina
	03QW	Op Dreef	04SY	Gummarus
	04ZF	Petrus en Paulus	24AE	Lodijke
	04OA	De Springplank		

ABBO	15DW	De Nieuwe Veste	12PX	De Krabbenkooi
	06VP	Rode Schouw	12HG	School Oost
	11XZ	De Aanloop	31PJ	De Zeeridder
SOM	07FD	Montessorischool		
	05YQ	De Regenboog		
	06AI	De Noordster		
	27RU	De Dobbelsteen		
SIPO	24AF	De Kreek		
	24EL	Ei Feth		
St.Kruislandse scholen	04RM	De Zonneberg		
Koraal	07WD	De Kornalijn		
KPO Roosendaal	16LO	De Kameleon		
Mytyschool Roosendaal	02SZ	Mytyschool Roosendaal		

Belangrijkste kenmerken van het gevoerde beleid

Beleid en kernactiviteiten

In 2020 is verder uitvoering gegeven aan het Ondersteuningsplan dat loopt van 1 augustus 2017 tot 1 augustus 2021. De systematiek om deels volgens het schoolmodel en deels volgens het expertisemodel te werken is gehandhaafd. Dit betekent dat scholen / besturen vanuit het samenwerkingsverband een bedrag van € 115 per leerling ontvangen. Dit bedrag wordt door schoolbesturen aangewend voor de basisondersteuning. Jaarlijks geven schoolbesturen via een verantwoordingsdocument aan de directeur-bestuurder van het Samenwerkingsverband aan hoe de middelen zijn besteed. Daarnaast vertaalt het beleid zich in concrete ondersteuningsactiviteiten die zijn weergegeven in verscheidene programma's.

Beoogde kwalitatieve resultaten passend onderwijs

Het samenwerkingsverband heeft aan het einde van de planperiode de volgende resultaten behaald:

1. Alle basisscholen hebben in augustus 2018 de basisondersteuning op orde.
2. In augustus 2019 beschikken alle scholen over een schoolondersteuningsprofiel dat door middel van audits gerealiseerd is.
3. Benodigde (extra) ondersteuning wordt preventief gesignaleerd door scholen en effectief georganiseerd door het samenwerkingsverband. Deze extra ondersteuning leidt tot realisatie van de doelen (zie kwantitatieve resultaten 3 en 4). Om deze doelen te bereiken wordt expertise vanuit voormalig cluster 3 en 4 en andere externe expertise naar behoefte ingezet in de scholen om de deskundigheid bij leerkrachten verder te vergroten.
4. Voor leerlingen met een gecombineerde zorg-onderwijsbehoefte wordt integraal samengewerkt met professionals. Als ondersteuning in de thuissituatie nodig is, trekt het samenwerkingsverband op met gemeenten (CJG) en externe experts.
5. De kwaliteit van het samenwerkingsverband wordt systematisch geëvalueerd; de betrokkenheid van ouders en scholen over de inzet van het samenwerkingsverband wordt eveneens systematisch geëvalueerd waarbij de norm wordt gesteld op 80% tevredenheid.
6. De inspectie spreekt haar positieve waardering uit over de werkwijze en de resultaten van het samenwerkingsverband.

Beoogde kwantitatieve resultaten passend onderwijs

Gestreefd wordt naar het terugdringen van het aantal leerlingen in het speciaal (basis-) onderwijs (S(B)O). Niet als doel op zich, wel als gevolg van het feit dat scholen / leerkrachten beter in staat zijn af te stemmen op de onderwijsbehoeften van leerlingen. Het streven is het SBO-leerlingenaantal terug te dringen van 156 (okt. 2016) naar 140 (okt. 2021). Het SO-leerlingenaantal van 172 (okt. 2016) naar 159 (okt. 2021). Het samenwerkingsverband heeft aan het einde van de planperiode de volgende resultaten behaald:

1. Alle leerplichtige leerlingen staan ingeschreven op een school.
2. Het samenwerkingsverband kent geen thuiszitters.
3. Er worden in het regulier onderwijs zoveel mogelijk leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften opgevangen.
4. Wanneer de kwaliteit in het basisonderwijs nog verder stijgt, zal het aantal leerlingen dat deelneemt aan het speciaal (basis-)onderwijs verminderen. Anders gezegd zullen méér leerlingen in het regulier onderwijs passend onderwijs ontvangen.

5. Alle financiële middelen zullen worden ingezet. Het buffervermogen kent een maximum van € 407.375 in het kader van weerstandsvermogen (voor de opbouw van het weerstandsvermogen: zie paragraaf B2. *Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden* in de Continuïteitsparagraaf.)
6. Het weerstandsvermogen is ten opzichte van 2018 verhoogd: op verzoek van de Raad van Toezicht is extra reserve noodzakelijk met het oog op een mogelijke afname van de rijksbijdrage. Verwacht wordt de reserve in 2020 verder te verhogen in verband met het feit dat er meer personeel op de loonlijst van het samenwerkingsverband wordt geplaatst.

Het boeken van kwantitatieve resultaten is grotendeels afhankelijk van de (verbetering van de) ondersteuningsmogelijkheden van de scholen. Deze gedachte sterkt ons in onze opvatting dat de deskundigheidsbevordering van leerkrachten en intern begeleiders de belangrijkste inzet is voor het realiseren van de doelen, zowel kwantitatief als kwalitatief.

Aanvullend

Aanvullend op de genoemde resultaten heeft het samenwerkingsverband in 2019 een plan ontwikkeld om de financiële reserves doelmatig te besteden. Inhoudelijk en financieel wordt hiervan verslag gedaan in deze rapportage.

Ontwikkelingen

Leerlingaantallen:

Leerlingaantallen	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015
Totaal incl. SBO	8397	8441	8374	8403	8487	8612

Deelnamepercentages				
	Brabantse Wal PO 3001		Landelijk	
	SBO *)	SO **)	SBO	SO
1-10-2011	2,42%	2,13%	2,68%	1,65%
1-10-2012	2,22%	2,05%	2,60%	1,63%
1-10-2013	1,92%	2,12%	2,52%	1,63%
1-10-2014	1,92%	2,08%	2,47%	1,63%
1-10-2015	1,85%	1,99%	2,35%	1,58%
1-10-2016	1,84%	2,04%	2,32%	1,58%
1-10-2017	2,20%	2,14%	2,34%	1,61%
1-10-2018	2,08%	2,28%	2,42%	1,67%
1-10-2019	2,13%	2,16%	2,49%	1,76%
1-10-2020	2,25%	2,12%	2,51%	1,77%

*) De berekening van dit percentage komt tot stand op basis van het aantal leerlingen dat onderwijs volgt op de SBO-school.

***) De berekening van dit percentage komt tot stand op basis van het aantal afgegeven Toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's) voor het SO.

Het SBO-deelnamepercentage is t.o.v. vorig jaar met 0,12% gestegen (i.t.t. een kleine landelijke daling) en het SO-deelnamepercentage is gedaald met 0,04% (i.t.t. het landelijke percentage, dat met 0,01% stijgt). Naast het 'tellen' geldt ook het 'vertellen': voor een nadere analyse: zie paragraaf *Diepteondersteuning*.

Doorlooptijden

Het samenwerkingsverband realiseert de doorlooptijd van processen binnen het samenwerkingsverband:

- in de breedteondersteuning;
- in de diepteondersteuning, het aanvragen van een toelatingsverklaring (TLV) SBO/SO;
- inzake klachten en bezwaar.

Governance (interne beheersing en toezicht)

De Raad van Toezicht bestaat uit drie externe leden. Zie tevens par. B3 Verslag toezichthoudend orgaan.

Bezoldiging van bestuurders en toezichhouders

Bestuurders, toezichhouders, OPR-leden en leden van de Klankbordgroep (bestaande uit directeuren en IB-ers van de scholen) ontvangen voor hun activiteiten ten behoeve van het samenwerkingsverband vacatiegelden, volgens de volgende afspraken:

Raad van Toezicht, voorzitter, per jaar	€ 2.500
Raad van Toezicht, leden, per jaar	€ 2.000
Besturen van DB-leden, per jaar	€ 1.500
Leden Deelnemersraad, per bestuurslid, per vergadering	€ 100
Besturen van Klankbordgroep, per deelnemer, per vergadering	€ 100
OPR-leden, per deelnemer, per vergadering *)	€ 40

*) Zoals in de CAO PO is gesteld, wordt voor de leerkrachten in de OPR geen vergoeding meer betaald; zij kunnen per schooljaar 60 uur van hun normjaartaak besteden aan OPR-werkzaamheden. Aan de ouders die deelnemen in de OPR wordt € 40 euro per vergadering uitgekeerd.

Inrichting passend onderwijs

Het samenwerkingsverband geeft in het ondersteuningsplan inzicht in hoe zij haar dekkend geheel van ondersteuningsvoorzieningen heeft ingericht. Daarbij wordt het proces beschreven van preventie, signalering en eerste aanpak tot aan een daadwerkelijk arrangement (de route). Daarnaast worden de voorzieningen omschreven, die het samenwerkingsverband heeft ingericht om de kortdurende ondersteuning en de arrangementen uit te voeren (het aanbod).

In de tweede helft van 2020 is met alle partners het gesprek gestart over het nieuwe ondersteuningsplan 2021-2025. Dit plan wordt voor 1 mei 2021 voltooid en aan de Inspectie van het Onderwijs opgestuurd.

Ondersteuningsstructuur

Het samenwerkingsverband vat zijn ondersteuningsstructuur samen in basis-, breedte- en diepteondersteuning:

Programma 1 Basisondersteuning / Audits

Programma 1, Basisondersteuning is het aanbod op het gebied van passend onderwijs dat van alle basisscholen in het samenwerkingsverband wordt verwacht. Het niveau van basisondersteuning is in samenwerking met de scholen, besturen en de OPR vastgesteld, goedgekeurd en opgenomen in het Ondersteuningsplan 2017-2021.

Besturen ontvangen jaarlijks € 115,- per leerling om de basisondersteuning op orde te hebben en te houden. Verantwoording over de besteding van deze middelen vindt plaats via het verantwoordingsdocument, dat gebaseerd is op de documenten basisondersteuning en spreekwijzer.

De ontwikkeling van een Schoolondersteuningsprofiel op het niveau van het samenwerkingsverband is vorig jaar gestart en zal in de eerste helft van 2021 definitief worden uitgerold.

Breedteondersteuning: programma's ter ondersteuning

De breedteondersteuning behelst 7 programma's aan ondersteuningsvoorzieningen. Voor de benodigde expertise ten behoeve van deze programma's zijn detacheringsovereenkomsten aangegaan met de desbetreffende medewerkers en hun werkgevers. Bij elk programma geldt het uitgangspunt dat leerlingen binnen het regulier onderwijs blijven en dat vooral gewerkt wordt aan de vaardigheden van de leerkrachten om nog beter af te stemmen op de leerling met extra onderwijs- en ondersteuningsbehoeften.

- 1) Kortdurende ondersteuning
- 2) Arrangementen
- 3) Deskundigheidsbevordering
- 4) Observatiegroep De Vlinderboom
- 5) Onderwijs- en Zorgarrangementen, waaronder De Trampoline
- 6) Steunpunt Hoogbegaafdheid
- 7) Poortwachter EED

Ad 1) en Ad 2) Kortdurende ondersteuning en arrangementen

Kortdurende ondersteuning en arrangementen zijn ondersteuningsvoorzieningen die niet binnen de basisondersteuning vallen. De voorzieningen variëren van curatief van aard (korte specialistische ondersteuning van maximaal 10 uur) tot intensief en langer durend van aard (arrangementen). Voor het toekennen van een arrangement is een deskundigenadvies nodig. De school voert regie over de aanvraag en de geleverde ondersteuning en blijft zo verantwoordelijk voor het onderwijs aan de leerling.

Binnen dit programma waren in 2020 vier gedragswetenschappers (GW'ers) en elf Begeleiders Passend Onderwijs (BPO'er) werkzaam voor het samenwerkingsverband; samen met BPO'ers van cluster 2 vormen zij het Expertiseteam. Het aantal kortdurende ondersteuning en arrangementen dat is uitgevoerd is weergegeven in de paragraaf 'diepte-ondersteuning'.

De BPO'ers van de Mytyschool zijn m.i.v. het schooljaar 2019-2020 gestart met het screenen van de grafomotorische vaardigheden van de oudste kleuters van het SWV. Het doel van de screening is duidelijkheid te verkrijgen omtrent de kwaliteit van de grafomotoriek van deze leerlingen: beschikken ze over voldoende grafomotorische vaardigheden om aan eisen, passend bij hun leeftijd, te kunnen voldoen? Een 2^e doel van de screening is het vergroten van de deskundigheid van groepsleerkrachten bij het kijken naar en werken aan grafomotoriek van oudste kleuters. Het totaal aantal scholen is 41 met samen 73 groepen 2 met in totaal ongeveer 1150 leerlingen.

Door Corona kon pas na de eerste lockdown gestart worden. In totaal zijn tot eind december 28 scholen met 43 groepen en 650 leerlingen gescreend.

Opbrengst

35 leerkrachten hebben n.a.v. de screening de evaluatievragenlijst ingevuld. Men gaf aan dat hun kennis over grafomotoriek is vergroot. Men is enthousiast over de samenwerking met de BPO-ers en de organisatie wordt over het algemeen heel positief beoordeeld. De leerkrachten zijn niet zo zeker van zichzelf als het gaat over de signalering van problemen in de grafomotoriek. Al met al vindt men de screening zeer nuttig en is de wens dat deze elk jaar zou moeten plaatsvinden. Slechts 20% van de leerkrachten zou een arrangement willen aanvragen om meer kennis en vaardigheden omtrent grafomotoriek op te doen.

Ad 3) Deskundigheidsbevordering

Deze ondersteuning verschaft individuele leerkrachten, intern begeleiders en schoolteams de mogelijkheid zich op gebied van passend onderwijs verder te ontwikkelen.

In 2020 stonden in totaal 40 trainingen op de planning. Echter door de pandemie zijn veel trainingen geannuleerd; in het najaar 2020 is een aantal trainingen omgebouwd tot digitale modules.

Hoewel er met groot enthousiasme wordt deelgenomen aan de trainingen, kan niet aantoonbaar gemaakt worden dat de deskundigheidsbevordering van de leerkrachten ertoe leidt dat minder leerlingen moesten worden doorverwezen naar het S(B)O. In 2021 wordt een start gemaakt met het meten van de effectiviteit van de deskundigheidsbevordering; de vraag "Wat merkt de leerling in de klas ervan?" staat daarbij centraal.

Ad 4) (Observatiegroep) De Vlinderboom

De Vlinderboom is een tijdelijke bovenschoolse voorziening voor leerlingen die het onderwijs kortdurend niet of niet volledig op een reguliere school kunnen volgen, omdat hun onderwijsbehoeften en mogelijke andere ondersteuningsbehoeften complex en onduidelijk zijn. Gerichte observatie, samen met betrokken experts, is dan nodig om tot het best passende onderwijsaanbod te komen. In dit programma wordt waar nodig de verbinding gemaakt tussen onderwijs en jeugdhulp. Plaatsing in De Vlinderboom betreft een periode van maximaal 20 weken. Er is plaats voor maximaal 8 leerlingen per half jaar.

In 2020 zijn 16 leerlingen begeleid. Tijdens de plaatsingsperiode zijn de ondersteuningsbehoeften in kaart gebracht om de leerlingen naar een zo passend mogelijke onderwijsplaats door te laten stromen. In 2020 zijn 11 leerlingen uitgestroomd: 7 leerlingen naar het Speciaal Onderwijs, 2 leerlingen naar het Speciaal Basisonderwijs, 1 leerling is overgeplaatst naar een safe house en 1 leerling is geplaatst in het regulier onderwijs.

Opbrengst

Gemonitord wordt of de leerlingen na een jaar nog steeds op de bestemmingsschool begeleid kunnen worden. Dit bleek voor alle (11) uitgeplaatste leerlingen het geval. Hiermee is het doel (dat dit voor 80% van de leerlingen wordt bereikt) gehaald.

Een mogelijk risico wordt gevormd door het maximum aantal te plaatsen leerlingen; indien de groep vol zit ontstaat een wachtlijst. De expertise binnen de groep is dusdanig dat er niet kan worden uitgeweken naar andere onderwijsplaatsen.

Ad 5) Onderwijs- en Zorgarrangementen (OZA)

Het doel van dit programma is leerlingen met gecombineerde zorg- & onderwijsbehoeften zoveel mogelijk te behouden voor het regulier basisonderwijs. Elke zes weken is op Brabantse Wal-niveau overleg tussen de gemeenten en de samenwerkingsverbanden in de REA-werkgroep; in deze werkgroep zijn de drie gemeenten vertegenwoordigd evenals de samenwerkingsverbanden PO & VO.

In de REA is uitvoering gegeven aan een onderdeel van de Onderwijsagenda t.w. de realisatie van Schoolondersteuningsteams (SOT's). Met deze werkwijze is er een voortdurende verbinding tussen onderwijs en jeugdhulp, waardoor leerlingen / gezinnen met gecombineerde hulpvragen snel en adequaat kunnen worden besproken en hulp kan worden ingezet. In juni 2020 is het eerste schooljaar 'werken met

SOT's geëvalueerd'. Uit deze evaluatie zijn verschillende verbeterpunten gekomen, waaronder het verhogen van de efficiency; (nog) meer leerlingen met gecombineerde zorg-onderwijsbehoeften bespreken; het aantal aanwezige ouders bij het SOT verhogen.

Onderdeel van het programma OZA is De Trampoline, een tijdelijke voorziening voor leerlingen van groep 3 t/m 8 met (ernstige) gedrags- en/of werkhoudingsproblemen en voor leerkrachten met een coachingsvraag. Het uitgangspunt is dat de leerling, ook na De Trampoline-periode, op de eigen basisschool blijft en dat niet alleen gewerkt wordt aan de kindkenmerken maar ook aan de vaardigheden van de leerkracht; de leerkracht van De Trampoline verzorgt beiden: twee dagen per week geeft zij les aan de leerlingen, de overige lesdagen coacht zij de leerkrachten van de leerlingen. Plaatsing in De Trampoline betreft een periode van maximaal 20 weken, voor maximaal 8 leerlingen.

Opbrengst

Cijfers 2020:

Instream: 15 leerlingen uit regulier onderwijs.

Uitstroom: naar regulier: 3 leerlingen; naar SBO: 4 leerlingen; naar SO: 4 leerlingen;

Van 4 leerlingen was eind 2020 de uitstroombestemming nog niet bekend

In termen van kwaliteit kan gesteld worden dat het doel niet behaald is; we bepaalden dat tenminste 60% van instroom op het regulier onderwijs zou blijven. In 2020 is dit percentage blijven steken op 20%. Nadere analyse wijst uit dat bij aanmeldingen veel leerlingen te complexe ondersteuningsbehoeften hadden waar de leerkrachten in het regulier onderwijs, ook niet na begeleiding vanuit de Trampoline, op konden afstemmen. In een aantal gevallen kwam dit voort doordat de leerlingen (te) laat werden aangemeld. Er zal de komende jaren daarom worden ingezet op tijdig(er) signaleren (zie tevens 'doelmatige inzet financiële reserve').

Ad 6) Steunpunt Hoogbegaafdheid

Het steunpunt heeft als taak: het adviseren van scholen over hoogbegaafde leerlingen; het trainen van leerkrachten in de afstemming op de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften van deze leerlingen. Het resultaat van dit programma zal zijn: vaardiger leerkrachten; minder uitval HB-IIn; betere doorstroming naar het VO.

In 2020 zijn in totaal 66 cases begeleid en/of trainingen verzorgd. 57 Kortdurende ondersteuning en arrangementen op leerlinggerelateerde vragen; 9 kortdurende ondersteuning en arrangementen op schoolniveau. In verband met Corona waren er (vergeleken met de 80 cases in 2019) minder begeleidingstrajecten die ook veelal anders verlopen zijn.

- Er was vooral contact met de scholen via mail / telefoon.
- Lesideeën/activiteiten voor de kinderen werden naar de scholen gemaaild.

In 2020 is gestart met de besteding van de subsidie voor Hoogbegaafdheid (4 jaar à € 46.500). In verband met de crisis is de ondersteuning later gestart. De subsidie wordt aangewend om de HB-deskundigheid op scholen te vergroten. Alle scholen hebben tijdens een intakegesprek kunnen aangeven waar hun ondersteuningsbehoefte ligt.

Vervolgens is per school op maat een aanbod gemaakt, omdat het aanvangsniveau van de scholen sterk verschilt. Bij de uitvoering van de ondersteuning zullen concrete te behalen doelen worden gesteld en zal extra aandacht uitgaan naar de borging van de opgedane kennis. De domeinen waarin scholen hun behoeften hebben weergegeven zijn samen te vatten in:

1. Schoolbeleid
2. Signaleren van HB
3. Algemene kennis van HB
4. Begeleiding van HB-leerlingen
5. Onderwijsaanbod aan HB-leerlingen

Ad 7) Poortwachter EED

De gemeenten zijn verantwoordelijk en beschikken over het budget voor dyslexiezorg. Zij betalen de kosten van de diagnose en behandeling. Het samenwerkingsverband heeft in overleg met de gemeentes in de regio afspraken gemaakt over route en procedures omtrent dyslexiezorg voor leerlingen met ernstige enkelvoudige dyslexie EED). De Expertgroep Dyslexie heeft de functie van poortwachter en beoordeelt op grond van dossierinformatie of er vermoedens zijn van EED en/of een leerling in aanmerking komt voor vergoede diagnostiek. De diagnostiek die daarop volgt wijst uit of er daadwerkelijk sprake is van EED waarna het kind in aanmerking komt voor behandeling.

Per dossier wordt door de gemeente € 50,- vergoed aan het samenwerkingsverband t.b.v. de poortwachter (Expertgroep). Het beoogd resultaat van dit programma is het al dan niet bevestigen van het vermoeden op basis van een dossier dat door de basisschool wordt aangeleverd.

Opbrengst

In 2020 zijn 62 dossiers door de Poortwachter beoordeeld voor de drie Brabantse Wal-gemeenten. Hiervan hebben 44 dossiers een positief advies gekregen en 18 een negatief advies.

Impact Corona op dyslexiedossiers

Het ondersteunen van leerlingen met leesproblemen en spellingproblemen moest worden aangepast of is tijdelijk stopgezet tijdens de scholensluiting. De interventieperioden op ondersteuningsniveau 2 en 3 zijn hierdoor met een aantal weken en soms zelfs enkele maanden verlengd. De groep leerlingen met een lees- en/of spellingachterstand is groter geworden, terwijl het aantal leerlingen met een vermoeden van ernstige enkelvoudige dyslexie constant is. Door de scholensluiting is het moeilijker geworden om didactische resistentie aan te tonen, want is de lees- en/of spellingachterstand een gevolg van onvoldoende leerstofaanbod, onvoldoende begeleiding of een gevolg van dyslexie? Vanuit SWV Brabantse Wal is advies gegeven over het begeleiden van deze leerlingen in deze situatie. Hier werden de richtlijnen vanuit het Stimuleringsprogramma Aanpak Dyslexie gevolgd. Dit betekende voor het onderwijs: aangepast toetsen en begeleiden, vertraging van het indienen van dyslexiedossiers. Het duurt langer voordat dyslexiedossiers voldoen aan de vastgestelde criteria.

Uitvoering Plan Extra Ondersteuning / doelmatige inzet financiële reserve

Teneinde de financiële reserve doelmatig in te zetten is sinds december 2019 gestart met de uitvoering van het Plan Extra Ondersteuning Deel I. Dit plan behelst de volgende twee hoofdpunten:

- 1 Leerkrachten ondersteunen in de begeleiding van / afstemming op leerlingen met gedragsproblemen; met name gericht op vroegtijdig(er) / preventiever signaleren en coaching.
- 2 Ib-ers ondersteunen met de uitlijning / samenwerking met Jeugdzorg.
 - 1a. Sinds 1 december 2019 worden op scholen coachingstrajecten uitgevoerd binnen verschillende thema's. Ondanks de crisis is in 2020 op 12 scholen de coaching gestart. Dit zijn 6 teamcoachingstrajecten en 6 individuele trajecten. Alle trajecten hebben als doel: het versterken van het vroegtijdig signaleren van leerlingen met opvallend gedrag door onderwijsprofessionals (leerkracht, IB-er en teams) door in te zetten op 'verbinden'. Meer specifiek wordt per traject een keuze gemaakt uit de volgende doelen gekozen: kijken achter gedrag; vergroten reflectief vermogen, positief-pro-actief handelen, verduurzamen expertise, inzet kwaliteiten.
 - 1b. De 19 leerkrachten die deelnamen aan de (Post HBO) in company opleiding tot SchoolCoach Passend Onderwijs hebben in 2020 de opleiding niet kunnen afronden als gevolg van de crisis. Naar verwachting lukt dit in 2021, zodra er weer fysieke bijeenkomsten mogelijk zijn. Ook zullen naar verwachting alle deelnemers het CPION-diploma behalen.
 - 1c. In januari 2020 is de opleiding tot Rots & Watertrainer (Gadaku) gestart met 28 cursisten. Het doel van de training was: toename van de kennis en vaardigheden bij leerkrachten t.a.v. groepsdynamische processen in de groep; t.a.v. de communicatie- en sociale vaardigheden van en het welzijn bij kinderen in de groepssituatie, m.b.t. het voorkomen en/of verminderen van sociale problemen bij leerlingen zoals pesten, conflicten, uitsluiting, meeloopgedrag en seksueel grensoverschrijdend gedrag; toename bij leerlingen van bewustwording van eigen kracht (rots) en mogelijkheden en het vermogen om met andere mensen samen te leren spelen, werken en leven in een veranderende, multiculturele samenleving (water). 21 cursisten vulden de eerste vragenlijst in; 18 van hen vulden de tussenevaluatie in; 13 van hen gaven aan de cursus positief en zinvol te ervaren, 2 vonden het spannend en 1 lastig. In vervolg op de training worden intervisie-sessies gehouden met de cursisten.
2. De Verbindingsofficier is 1 april 2020 gestart. Zij heeft gedurende drie jaar de volgende opdrachten:
 - De thuiszitters en de leerlingen met ontheffing 5 onder a, terug te leiden naar een vorm van onderwijs, al dan niet voorzien van een onderwijs-zorg-arrangement vanuit Jeugdzorg en/of het Samenwerkingsverband.
 - Fungeren als casusregisseur / mee-oploper met de ouders van zeer ingewikkelde casuïstiek waarin zowel onderwijs als gezinsondersteuning nodig is. Teneinde er zeker van te zijn dat deze functionaris na drie jaar 'niet meer nodig is' is ervoor gekozen een Jeugdprofessional (met SKJ-registratie) te detacheren vanuit Spring! aan het Samenwerkingsverband. Gedurende drie jaar wordt de Verbindingsofficier door het samenwerkingsverband gefinancierd.

In totaal heeft de Verbindingsofficier zich in 2020 ontfermd over 28 cases; voor elke cases is een interventie gestart, als volgt:

Vormen interventie	bespreken / aandragen van (andere) oplossingen	onderzoek naar onderwijs en/of zorgbehoefte	verbeteren communicatie/samenwerking	Eindtotaal
Type thuiszitter				
thuiszitter > 4 weken ziek	1	1		2
thuiszitter langdurig relatief verzuim	4	11	2	17
N.v.t.: verhuisd, andere school	1			1
thuiszitter met vrijstelling LPA		1		1
thuiszitter Variawet	1	3	3	7
Eindtotaal	7	16	5	28

Geconstateerd is dat de verzuimregistratie niet op alle scholen op dezelfde manier wordt gedaan; hierdoor werkt de melding via Leerplicht en/of naar de GGD niet goed. Aan scholen zal worden aangereikt waarom, wanneer en hoe registratie van verzuim moet plaatsvinden. De IB-er blijft ook op dit onderdeel in de regio.

Vanaf dit schooljaar is het onderwerp 'verzuim' een vast agendapunt bij de Schoolondersteuningsteams (SOT's). Doel hiervan is enerzijds zuiverder aantallen verkrijgen, anderzijds eventuele vastgelopen situaties (tijdiger) vlot te trekken, waarbij ook de Jeugdprofessional, indien nodig de leerplichtambtenaar en de schoolarts, verbonden worden. Door vroegsignalering van beginnende problemen, risico-elementen in kaart brengen en deze vervolgens tijdig bespreken/oplossen wordt naar verwachting voorkomen dat situaties vastlopen.

Overige bevindingen: ouders geven soms aan zich niet gehoord te voelen. Zij voelen zich soms overvallen en er ontstaat verschil van inzicht in wat hun zoon/dochter nodig heeft. Scholen vinden het soms lastig afspraken te maken met jeugdhulpverleners over de ondersteuning van leerlingen. Scholen én ouders hebben soms last van discussies die kunnen ontstaan over wie voor welke kosten verantwoordelijk is. In complexe situaties, waarin betrokkenen niet (snel) tot overeenstemming komen, kan een impasse ontstaan. Oplossingen afdwingen, leidt vaak zowel bij ouders als school tot onvrede, waarna opnieuw een zoektocht volgt. Het ontbreekt vaak aan een plan van aanpak met SMART-doelen waarin de insteek op terugkeer/ behouden van onderwijs beschreven wordt.

Het is belangrijk dat er maatwerk wordt geboden en dat richtlijnen en procedures niet leidend zijn.

In financiële zin is dit programma minder kostbaar uitgevallen dan begroot. Redenen hiervoor:

- in de eerste begroting was uitgegaan van ondersteuning per cluster van 10 scholen; bij de uitwerking bleek het gunstiger en voor scholen prettiger het aanbod aan alle scholen tegelijk en eenduidig te doen.
- de coaching (1b) en de verbindingsofficier (2) zijn met minder fte's gestart dan begroot. Dit heeft te maken gehad met het aantrekken van de juiste expertise op het gebied van coaching. Voor de rol van Verbindingsofficier is in eerste instantie gekozen voor 0,8 fte waarna bekeken zou worden of er meer fte's nodig waren. In de praktijk blijkt meer fte's niet nodig te zijn.
- tijdens het schrijven van het plan was de Subsidie voor HB nog niet verkregen.

De hoogte van de bestemmingsreserve doelmatige inzet financiële reserves was en is bepaald tot het niveau dat het weerstandsvermogen voldoende is om risico's op te vangen. Eind 2020 is gestart met de voorbereiding voor een aanvullend plan teneinde de komende jaren alle reserves doelmatig in te zetten.

Diepteondersteuning

Diepteondersteuning betreft plaatsing op een school voor speciaal (basis-)onderwijs. Dit is aan de orde zodra de onderwijsbehoeften van de leerling van dien aard zijn, dat de leerkracht niet meer tegemoet kan komen aan wat de leerling nodig heeft. Met andere woorden: de handelingsverlegenheid van de leerkracht is te groot om de leerling verder te kunnen begeleiden. De leerling wordt dan, in overleg met ouders, door de school verwezen naar een school voor speciaal (basis-)onderwijs.

Bij diepteondersteuning geldt als uitgangspunt dat – waar mogelijk – de leerling terugkeert naar de reguliere school eventueel voorzien van een arrangement vanuit het samenwerkingsverband.

Vergeleken met de landelijke kengetallen zien de deelnamepercentages van SWV PO3001 er als volgt uit:

Monitor SWV Brabantse Wal PO*								
Totaal aantal lln.	okt-13	okt-14	okt-15	okt-16	okt. 17	okt. 18	okt. 19	okt. 20
Totaal PO	8967	8794	8612	8487	8403	8374	8441	8397
Waarvan in sbo	172	169	159	156	185	174	180	189
Deelnamepercentage sbo	1,92%	1,92%	1,85%	1,84%	2,20%	2,08%	2,13%	2,25%
Leerlingen in SO	okt-13	okt-14	okt-15	okt-16	okt. 17	okt. 18	okt. 19	okt. 20
Laag	153	141	134	141	139	151	139	134
Midden	11	11	11	8	8	10	13	17
Hoog	26	31	26	23	24	23	21	21
Residentieel geplaatst					9	7	9	6
Totaal	190	183	171	172	180	191	182	178
Deelnamepercentage SO	okt-13	okt-14	okt-15	okt-16	okt. 17	okt. 18	okt. 19	okt. 20
Laag	1,71%	1,60%	1,56%	1,57%	1,76%	1,89%	1,75%	1,67%
Midden	0,12%	0,13%	0,13%	0,09%	0,10%	0,12%	0,15%	0,20%
Hoog	0,29%	0,35%	0,30%	0,27%	0,29%	0,27%	0,25%	0,25%
Totaal	2,12%	2,08%	1,99%	1,93%	2,14%	2,28%	2,16%	2,12%
Deelnamepercentage landelijk	okt-13	okt-14	okt-15	okt-16	okt. 17	okt. 18	okt. 19	okt. 20
SBO	2,52%	2,47%	2,35%	2,32%	2,34%	2,42%	2,49%	2,51%
Deelnamepercentage landelijk	okt-13	okt-14	okt-15	okt-16	okt. 17	okt. 18	okt. 19	okt. 20
Laag	1,34%	1,34%	1,29%	1,28%	1,30%	1,36%	1,43%	1,44%
Midden	0,09%	0,10%	0,11%	0,13%	0,15%	0,15%	0,17%	0,19%
Hoog	0,20%	0,19%	0,18%	0,17%	0,17%	0,16%	0,16%	0,17%
Totaal	1,63%	1,63%	1,58%	1,58%	1,61%	1,67%	1,76%	1,77%
* De getallen zijn afkomstig van Dashboard, DUO								

Toegekende Kortdurende Ondersteuning, Arrangementen en TLV's in 2018/2019 en 2020.

Bestuur	Aantal scholen	Aantal leerlingen			Aantal KortOns			Aantal arr.			Aantal TLV SBO			Aantal TLV SO		
		2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020	2018	2019	2020
LPS (excl. sbo)	28	5774	5771	5628	197	126	133	88	109	86	29	33	34	15	12	19
ABBO	6	1277	1309	1360	27	19	30	36	29	9	7	6	7	5	4	3
SOM	4	719	734	776	9	9	15	19	23	8	3	4	4	2	0	0
SIPO	1	248	262	266	1	2	1	0	4	4	0	0	0	0	0	0
Kruis scholen	1	182	185	178	0	0	6	3	2	0	0	1	0	0	1	1
SBO de Driemaster	1	174	180	189	3	5	4	3	2	1	28	62	62	2	0	3
Mytyschool	1	33	36	39	0	0	0	2	0	0	1	0	0	9	13	14
De Kornalijn	1	110	94	84	1	1	2	3	6	2	2	2	2	41	43	26
De Kameleon	1	39	37	40	0	0	0	4	2	2	0	1	0	11	14	9
Montaal	1				1	0	0	0	0	1	0	0	2	2	1	2
Onderinstroom					0	0	0	0	0	0	3	6	7	12	3	8
Overig *)					0	0	0	0	0	0	6	10	7	7	5	2
Totaal					239	162	191	158	177	112	78	125**)	125**)	106	96**)	87**)

*) Overig: dit zijn bijv. leerlingen woonachtig in deze regio die naar een SO-school buiten het SWV gaan; wij hebben de TLV afgegeven en blijven ook financieel verantwoordelijk voor de bekostiging van het onderwijs in de andere regio.

**) Dit aantal is inclusief de herbeoordelingen

Jaar	SBO-TLV's	Nieuw	Herbeoordeeld	SO-TLV's	Nieuw	Herbeoordeeld
2018	78	46	32	106	43	63
2019	125	61	64	96	27	69
2020	125	63	62	87	35	52

Het aantal nieuwe TLV's is –tegen de verwachting in- iets gestegen. Tegen de verwachting omdat we hebben verondersteld dat de ondersteuningsactiviteiten van het samenwerkingsverband ertoe zouden leiden dat de handelingsverlegenheid van leerkrachten zou afnemen; het gevolg zou zijn dat minder leerlingen verwezen werden naar een school voor speciaal (basis-)onderwijs. Dat deze verwachting niet uitgekomen is, is lastig te duiden. Anders gezegd: de redenen voor de aanhoudende handelingsverlegenheid zijn niet meetbaar in kwantitatieve zin. In de verhalende zin zien we het volgende:

- Leerlingen lopen vast omdat binnen het traditionele leerstofjaarklassensysteem niet tegemoet gekomen kan worden aan hun specifieke ontwikkelingsmogelijkheden. Leerlingen die niet kunnen meekomen in hun eigen jaarklas, lopen om die reden vooral sociaal-emotioneel vast. Aan de combinatie van ondersteuningsbehoeften kan tegemoet gekomen worden op het S(B)O, waar gewerkt wordt met kleinere klassen, stam- en niveaugroepen en waar veel aandacht is voor het welbevinden.
- Het regulier onderwijs is instabiel door leerkrachttekort, vertrekkende IB-ers etc. Dit zorgt ervoor dat leerkrachten zich eerder handelingsverlegen voelen.
- Het SBO vangt veel cluster-3-1ln op mede omdat cluster-3-BAO uit de regio is vertrokken. Bij overgang naar het VO blijken deze 1ln. wel vaak cluster-3-onderwijs nodig hebben.
- Indien alle betrokkenen twijfelen tussen SO4 of SBO wordt door ouders vaak voor SBO gekozen (laagdrempeliger en minder stigmatiserend).
- Er wordt een toename gezien van met name jonge kinderen met een niet-Nederlandse achtergrond.

Overlegvormen

Gedurende 2020 is twee keer een netwerkbijeenkomst georganiseerd voor de intern begeleiders van alle scholen en één keer met zowel de intern begeleiders als de directeuren. Het IB-netwerk in november '20 is (digitaal) met zowel de intern begeleiders als de jeugdprofessionals georganiseerd.

De klankbordgroep en het expertiseteam kwamen vier keer bijeen.

De Ondersteuningsplanraad, bestaande uit leerkrachten en ouders, vergaderde 13 keer.

Bestuurlijk overleg heeft plaatsgevonden met de Deelnemersraad (5 keer, inclusief een themamiddag voor het nieuwe ondersteuningsplan) en de Raad van Toezicht (6 keer).

Procedures & documenten

Groeidocument

Het groeidocument is het formele document waarmee de school arrangementen vanuit de breedte-ondersteuning aanvraagt. Het groeidocument helpt om op systematische wijze waarnemingen te ordenen en vervolgens te vertalen naar onderwijsdoelen en onderwijsbehoeften, als ook naar ondersteuningsbehoeften van leerkrachten en ouders. Het document helpt ook om de effecten van de interventies te meten. Dit gebeurt aan de hand van de PDCA-cyclus. Door het formuleren van SMART doelen kan na afloop van een interventie beoordeeld worden of de doelen zijn bereikt. Onderdeel van het Groeidocument is het Ontwikkelingsperspectiefplan (OPP).

Gedragswetenschappers

In 2020 is het samenwerkingsverband overgegaan tot het in dienst nemen van drie orthopedagogen / psychologen (gedragswetenschappers). Eén psycholoog blijft gedetacheerd vanuit een schoolbestuur. Elke gedragswetenschapper begeleidt 10 reguliere scholen bij hun vraag naar extra ondersteuning in de vorm van arrangementen of bij de aanvraag van een toelaatbaarheidsverklaring. Daarnaast heeft elke gedragswetenschapper 1 school voor speciaal (basis-)onderwijs in portefeuille.

De gedragswetenschapper is tevens de vertegenwoordiger vanuit het samenwerkingsverband in de Schoolondersteuningsteams.

Klankbordgroep

De klankbordgroep bestaat uit een afvaardiging van directeuren en intern begeleiders. De klankbordgroep vergadert onder leiding van de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband en fungeert daarmee letterlijk als klankbord. Via de klankbordgroep worden behoeften uit het veld opgetekend, die van grote waarde zijn voor de voorbereiding en uitvoering van het beleid.

IB-netwerk

In 2020 is twee keer een IB-netwerk georganiseerd. Voor de bijeenkomst in november waren ook de jeugdprofessionals uitgenodigd; i.v.m. de pandemie is deze bijeenkomst via ZOOM georganiseerd.

Afhandeling van klachten

Er zijn tijdens het verslagjaar 2020 geen klachten ingediend.

Financiële informatie

In 2018 is er een planning- en controlecyclus financiën vastgesteld. Daarin is vastgelegd hoe het proces van begroting tot en met de jaarrekening verloopt, inclusief de momenten van vaststelling door het bestuur en goekeuring door de Raad van Toezicht. De opzet van de meerjarenbegroting sluit aan bij het ondersteuningsplan en kent een activiteitengerichte opbouw volgens het verplichte model van OCW.

Deze financiële paragraaf geeft de relatie weer tussen het beleid en de staat van baten en lasten. Tevens wordt een toelichting gegeven op een aantal posten en op de kengetallen.

Staat van baten en lasten	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil	Realisatie 2019	Vershil
Baten					
rijksbijdragen	5.266.432	5.119.795	146.637	5.050.631	215.801
overige overheidsbijdragen	4.950	5.000	-50	0	4.950
Overige baten	41.994	10.000	31.994	10.861	31.133
Totale baten	5.313.376	5.134.795	178.581	5.061.492	251.884
Lasten					
Personele lasten	1.627.347	1.801.770	174.423	1.578.804	-48.543
Afschrijvingen	1.582	0	-1.582	1.044	-538
Huisvestingslasten	14.043	14.000	-43	13.681	-362
Overige instellingslasten	120.606	114.500	-6.106	112.131	-8.475
Doorbetalingen aan schoolbesturen	3.651.661	3.637.521	-14.140	3.619.855	-31.806
Totale lasten	5.415.239	5.567.791	152.552	5.325.515	-89.724
Resultaat	-101.863	-432.996	331.133	-264.023	162.160

De voorgeschreven presentatie van de cijfers in de jaarrekening biedt weinig inzicht in de beleidsmatige uitwerking van het ondersteuningsplan naar de financiële consequenties. Daarom wordt voor de interne beleidscyclus gewerkt met een programmabegroting. Hiermee kan een directe relatie worden gelegd tussen beleid en financiën, zodat de meerjarenbegroting logisch voortvloeit uit het ondersteuningsplan. De vertaling van de cijfers geeft het volgende beeld:

Tabel begroting versus realisatie

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil
Baten			
<i>rijksbijdragen</i>	5.239.288	5.026.795	212.494
<i>overige baten</i>	17.448	10.000	7.448
<i>geormerkte baten programma's</i>	56.639	98.000	-41.361
Totale baten	5.313.375	5.134.795	178.581
Afdracht SO, teldatum (via DUO)	2.427.801	2.300.953	-126.848
Afdracht SO, peildatum (tussentijdse groei SO)	102.249	169.123	66.873
Afdracht SO, peildatum (tussentijdse groei SO, basis. Bek.)	0	0	0
Grensverkeer SBAO uit	5.249	0	-5.249
Overdrachtsverplichting aan SBAO	152.371	153.151	780
Afdrachten	2.687.670	2.623.227	-64.443
Lasten			
Pr. 1 - Basisondersteuning	969.605	964.294	-5.311
Pr. 2 - Breedteondersteuning - KortOn	166.771	141.575	-25.196
Pr. 3 - Breedteondersteuning - Arrangement	540.506	524.890	-15.616
Pr. 4 - Breedteondersteuning - Deskundigheidsbev.	40.349	150.000	109.651
Pr. 5 - Breedteondersteuning - Observatiegroep	168.161	185.000	16.839
Pr. 6 - Breedteondersteuning - Onderwijs en Zorg	135.517	170.000	34.483
Pr. 7 - Breedteondersteuning - Steunpunt HB	51.689	144.000	92.311
Pr. 8 - Breedteondersteuning - Poortwachter EED	4.900	6.050	1.150
Pr. 9 - Bestuur & organisatie	295.465	264.730	-30.735
Pr. 10 - Kwaliteitszorg	58.011	75.000	16.989
Pr. 11- Reserve	296.593	319.025	22.432
Totale lasten	5.415.238	5.567.791	152.553
Resultaat	-101.863	-432.996	331.133

Verantwoording

Het resultaat over het boekjaar 2020 bedraagt - € 101.863 tegenover een begroot negatief resultaat van € 432.996. Onderstaand worden de grote verschillen op hoofdlijnen benoemd.

Rijksbijdragen en afdrachten

Sinds het opstellen van de begroting zijn de volgende aanpassingen bekend geworden:

- Aanpassingen van de bekostigingsstarieven voor het schooljaar 2019-2020 en 2020-2021;
- Aanpassing aantal BAO leerlingen per 1-10-2019: 8.261 (begroot 8.180);
- Aanpassing aantal SBO leerlingen per 1-10-2019: 180 (begroot: 179);
- Aanpassing aantal SO leerlingen SO<8 jr.:35-5-7 (begroot: 28-5-7), SO>8jr.: 113-8-4 (begroot: 111-8-4);
- Voor de regeling schoolmaatschappelijk werk was een achterstandsscore begroot van 3.759, voor het schooljaar 2019-2020 bedraagt deze 3.862 en voor schooljaar 2020-2021 € 3.882;
- Aanpassing aantal SBO leerlingen per 1-2-2020 naar 190 (begroot: 189);
- Aanpassing groeitelling per 1-2-2019: SO < 8 jr. 5-0-1 (begroot: 5-0-2) en SO >8 jr. 2-0-0 (begroot: 5-0-1);

Per saldo zorgt dit voor een positief effect van € 119.387.

De overige overheidsbijdragen (HB subsidie) zijn € 41.361 lager dan begroot. De systematiek die gehanteerd wordt, is dat de baten gelijk zijn gehouden aan de lasten van dit project. De rest van de ontvangen subsidie wordt gereserveerd als 'nog te besteden subsidie' en valt vrij op het moment dat er kosten worden gemaakt.

De overige baten zijn € 7.448 hoger dan begroot.

Programma's

De programma's met een verschil > € 20.000 worden toegelicht.

- Programma 2 Breedteondersteuning – KortOn: Op dit programma is € 25.196 meer uitgegeven dan begroot. Dit wordt veroorzaakt door hogere salariskosten.
- Programma 4 Deskundigheidsbevordering: € 109.651 minder uitgegeven dan begroot, voornamelijk door geannuleerde trainingen door Corona.
- Programma 6 Onderwijs & Zorg: € 34.483 minder uitgegeven dan begroot, voornamelijk i.v.m. minder gebruik van onderwijszorgarrangementen, mede door Corona. (€ 50.000).
- Programma 7 HB: € 92.311 minder uitgegeven dan begroot, vnl. doordat het bureau Ponte nog niet gestart is met de ondersteuning. De aanloop naar de uitvoering heeft, mede door Corona, een langere tijd nodig.
- Programma 9 Bestuur en organisatie: € 30.735 meer uitgegeven dan begroot. De personele lasten waren in dit programma € 26.590 hoger dan begroot. In dit verschil zit een niet begrote dotatie aan de personele voorziening van € 6.557. Voor ICT is € 13.972 meer uitgegeven dan begroot. Aan overige instellingslasten is € 19.029 meer uitgegeven dan begroot o.a. de herinrichting van de kantoorruimte. De administratie- en beheerslasten waren € 29.807 lager dan begroot.
- Programma 11 Reserve: Ten opzichte van de begroting is € 22.432 minder uitgegeven dan begroot i.v.m. de latere start van de derde coach.

Balans per 31-12-2020

De balans per 31 december 2020 is in onderstaande tabel weergegeven.

Balans	31-12-2020	31-12-2019
Activa		
Materiele vaste activa	25.168	4.215
Vorderingen	45.433	8.364
Liquide middelen	2.067.354	2.328.370
Totaal vlottende activa	2.112.787	2.336.734
Totaal activa	2.137.955	2.340.949
Passiva		
Eigen vermogen	1.967.806	2.069.669
Voorzieningen	10.624	4.067
Kortlopende schulden	159.525	267.213
Totaal passiva	2.137.955	2.340.949

Toelichting

De waarde van de materiele vaste activa is toegenomen ten opzichte van 2019. De afschrijvingen bedragen in 2020 € 1.582 en de investeringen € 22.535. Per saldo is er dus een stijging van € 20.953 van de materiele vaste activa. De investeringen betreffen een pantry, airconditioning in de werkruimten, laptops en mobiele telefonie voor personeelsleden.

De vorderingen nemen met € 37.069 toe ten opzichte van 2019. De vooruitbetaalde posten betreffen verzekeringspremies en deze nemen met € 3.346 toe en de nog te ontvangen posten bestaande uit doorbelastingen aan schoolbesturen met € 33.724.

De liquide middelen nemen met € 261.016 af. Het negatieve resultaat zorgt voor een afname van de liquiditeit. Een toename van de vorderingen en een afname van de kortlopende schulden hebben eveneens een negatief effect op de liquiditeit. Zie hiervoor ook het kasstroomoverzicht.

Het eigen vermogen daalt als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat. De voorzieningen nemen met € 6.557 toe door een dotatie aan de voorziening jubileumuitkeringen.

De kortlopende schulden zijn € 107.688 lager dan ultimo 2019. Ten opzichte van 2019 zijn de schulden aan de schoolbesturen met € 59.557 afgenomen, de crediteuren met € 21.327 en de overige overlopende passiva bestaande uit nog te betalen kosten over 2020 € 46.108 lager. De belastingen en premies sociale verzekeringen zijn € 13.080 hoger dan in 2019.

Financiële kengetallen

Onderstaand een weergave van de kengetallen.

Kengetallen	2019	2020
Solvabiliteit 1	88,00%	92%
Liquiditeit (quick ratio)	8,7	13,2
Rentabiliteit (%)	-5,20%	-1,91%
Weerstandvermogen (%)	41%	39%

Toelichting op de kengetallen:

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen enerzijds het eigen vermogen en anderzijds het totaal vermogen. Het is een maatstaf voor de mate waarin de organisatie in staat is aan de betalingsverplichtingen op de lange termijn te voldoen. Het solvabiliteitskengetal is gedefinieerd als (eigen vermogen / totaal vermogen).

Op basis van het kengetal is de solvabiliteitspositie van het samenwerkingsverband goed. Het samenwerkingsverband is in staat aan de betalingsverplichtingen op de lange termijn te voldoen.

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de verhouding weer tussen enerzijds de liquide middelen en de kortlopende vorderingen en anderzijds de kortlopende verplichtingen. Het is een maatstaf in hoeverre de organisatie in staat is aan haar betalingsverplichtingen op de korte termijn te voldoen.

Het samenwerkingsverband is in staat aan de betalingsverplichtingen op de korte termijn te voldoen.

Rentabiliteit

Dit kengetal geeft weer in hoeverre de organisatie in het boekjaar met een sluitende exploitatie heeft gewerkt (mate van 'winstgevendheid'). Het geeft de verhouding weer tussen enerzijds het exploitatieresultaat en anderzijds de totale baten van dat jaar.

Voor 2020 is sprake van een negatief exploitatieresultaat en dus van een negatieve rentabiliteit. Voor 2020 was een negatieve rentabiliteit begroot.

Weerstandvermogen

Het weerstandsvermogen is de graadmeter voor de mate waarin een bestuur zich een tekort in de exploitatie kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het geeft de verhouding weer tussen enerzijds het eigen vermogen en anderzijds de totale baten van dat jaar. Het weerstandsvermogen is met 39% ruim toereikend (voor de opbouw: zie *Continuïteitsparagraaf*).

Uit bovenstaande kengetallen kan worden geconcludeerd dat de liquiditeits- en vermogenspositie van samenwerkingsverband Brabantse Wal PO ruim is..

De ontstane financiële reserve is met name opgebouwd doordat er vanaf de start van passend onderwijs tot 1 augustus 2017 weinig beleid aan middelen gekoppeld was. Het eerste ondersteuningsplan was slechts voor één jaar goedgekeurd. Vanaf 1-8-2017 is er een nieuw en wel goedgekeurd ondersteuningsplan waarbij middelen aan beleid zijn gekoppeld. Inmiddels is sinds 2019 een plan Extra Ondersteuning in uitvoering, teneinde de financiële reserves doelmatig in te zetten.

Treasurybeleid

Samenwerkingsverbanden krijgen jaarlijks een bedrag waaruit alle kosten moeten worden gedekt en waarmee waarborgen voor 'bedrijfsvoering' op langere termijn geschapen moeten worden. Op basis van het voor de organisatie geldende risicoprofiel ligt het voor de hand dat reserves worden opgebouwd. Het past in de eigen verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband de beschikbare middelen risicomijdend te beheren.

Het treasurybeleid maakt deel uit van het financiële beleid van Stichting Samenwerkingsverband Brabantse Wal PO. Het vindt plaats binnen de kaders van de Regeling van de Minister van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938, houdende regels over het uitzetten van gelden, het aangaan van leningen en het aangaan van verbintenissen voor financiële derivaten (Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016 RBLD 2016)). De regeling heeft betrekking op de publieke middelen van Stichting Samenwerkingsverband Brabantse Wal PO.

De Raad van Toezicht heeft op 26 maart 2020 het Treasurystatuut goedgekeurd.

De directeur-bestuurder heeft het Treasurystatuut vastgesteld op 26 maart 2020.

Het samenwerkingsverband heeft geen leningen verstrekt en is geen derivaten aangegaan. De liquide middelen zijn uitgezet op een betaalrekening bij ABN/AMRO. Deze bank voldoet aan de credit ratings van

ons treasurystatuut.

De liquide middelen zijn in 2020 afgenomen ten opzichte van 2019 vanwege onder andere het negatieve resultaat. Voor een nadere analyse verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht. In het kader van ons treasuryplan voor de komende periode onderzoeken wij de gevolgen van de mogelijk in rekening gebrachte negatieve rente op de aangehouden liquide middelen.

Continuïteitsparagraaf

A1. Leerlingenaantallen en personele bezetting

Leerlingen

De meerjarenbegroting is gebaseerd op het ondersteuningsplan, dat is ingegaan per 1 augustus 2017. Onderstaande leerlingenaantallen zijn gebruikt bij het opstellen van de meerjarenbegroting. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting waren de leerlingenaantallen nog niet definitief waardoor de leerlingenaantallen in onderstaande tabel kunnen afwijken t.o.v. eerder gepresenteerde tabellen met leerlingenaantallen.

Leerlingen en deelnamepercentages op teldatum						
Leerlingen BaO en SBO	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
leerlingen BaO	8.261	8.208	8.150	8.100	8.050	8.000
leerlingen SBO	180	191	170	160	160	160
Totaal BaO en SBO	8.441	8.399	8.320	8.260	8.210	8.160
Leerlingen SO						
	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
SO In jonger dan 8 jaar						
categorie 1 (laag)	35	31	29	27	25	25
categorie 2 (midden)	5	7	7	7	7	7
categorie 3 (hoog)	7	5	5	5	5	5
SO In 8 jaar en ouder						
categorie 1 (laag)	113	104	100	95	90	90
categorie 2 (midden)	8	10	10	10	10	10
categorie 3 (hoog)	14	16	16	16	16	16
Totaal SO	182	173	167	160	153	153
Deelnamepercentages						
	1-10-2019	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
SBO	2,13%	2,27%	2,04%	1,94%	1,95%	1,96%
SO	2,16%	2,06%	2,01%	1,94%	1,86%	1,88%

Personele bezetting

In 2020 is de personele bezetting gegroeid ten opzichte van 2019. Per 1 maart 2020 is een nieuwe beleidsmedewerker aangesteld voor 0,6 fte ter vervanging van de beleidsmedewerker die in 2019 afscheid heeft genomen. Daarnaast is in december 2019 door de schoolbesturen en Raad van Toezicht ingestemd met het voorstel de gedragswetenschappers op de loonlijst van het samenwerkingsverband te gaan plaatsen. Met ingang van augustus 2020 zijn drie gedragswetenschappers (2,1 fte) op de loonlijst geplaatst

Personele bezetting in fte	2020	2021	2022	2023	2024
Directie (DIR)	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Onderwijsondersteunend personeel Secretariaat	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Onderwijsondersteunend personeel Beleidsmedewerker	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Gedragswetenschapper	2,1	2,1	2,1	2,1	2,1
Totaal	4.30	4.30	4.30	4.30	4.30

A2. Meerjarenbegroting

Strategisch beleid in relatie tot de meerjarenbegroting

Tot en met 2016 kende het samenwerkingsverband een beleidsarm ondersteuningsplan. Sinds 1 augustus 2017 is het nieuwe beleidsrijkere ondersteuningsplan in werking; hiermee is de beleidsrijkere begroting tot stand gekomen.

De verwachting dat het aantal leerlingen op het SBO zal afnemen wordt gebaseerd op de visie dat de kwaliteit van de leerkrachten op de basisscholen verder stijgt. Door de stijgende kwaliteit wordt verondersteld dat leerkrachten beter in staat zijn tegemoet te komen aan wat de leerlingen nodig hebben; leerlingen die anders verwezen zouden worden naar het SBO kunnen dan gebruik blijven maken van het regulier basisonderwijs. Bij het SO wordt in de meerjarenbegroting uitgegaan van een stabilisatie van het aantal leerlingen. Dit leidt tot een lichte stijging van het deelnamepercentage.

De financiële impuls naar besturen / scholen ten bate van de basisondersteuning blijft de komende jaren stabiel met € 115 per leerling. De programma's 2: kortdurende ondersteuning, 3: arrangementen, 4: deskundigheidsbevordering, 5: Observatiegroep, 6: Onderwijs & Zorgarrangementen 7: Steunpunt Hoogbegaafdheid, 8: Poortwachter EED en 10: Kwaliteitszorg. blijven gedurende de looptijd van dit ondersteuningsplan gehandhaafd (tot aug. 2021).

Programma 11 Reserve: Bij dit onderdeel is beleid beschreven hoe de financiële reserves doelmatig besteed worden over een periode van 3 jaar. Dit programma reikt daarmee over de grens van het huidige ondersteuningsplan. In het nieuwe ondersteuningsplan is dit onderdeel verwerkt in programma 7.

Onderstaande meerjarenbegroting is gebaseerd op (voortzetting van) het huidige beleid; verschuivingen zouden kunnen plaatsvinden met ingang van 2021, wanneer het nieuwe ondersteuningsplan ingaat.

Meerjarenbegroting	2020-R	2021	2022	2023	2024
Baten					
<i>rijksbijdragen</i>	5.239.288	5.176.514	5.141.470	5.101.502	5.077.944
<i>overige baten</i>	17.448	0	0	0	0
<i>geormerkte baten programma's</i>	56.639	75.556	65.000	35.000	5.000
Totale baten	5.313.375	5.252.070	5.206.470	5.136.502	5.082.944
Lasten					
Programma 1 Basisondersteuning	969.605	964.506	952.874	995.952	1.040.184
Programma 2 Kortdurende Ondersteuning	171.671	161.729	153.600	153.600	153.600
Programma 3 O&J Arrangementen	676.023	618.414	517.096	542.096	542.096
Programma 4 Deskundigheidsbevordering	40.349	120.000	120.000	120.000	120.000
Programma 5 Bovenschoolse voorzieningen	168.161	314.666	485.000	485.000	485.000
Programma 6 Steunpunt HB en Subsidie HB	51.689	115.167	112.000	82.000	52.000
Programma 7 Extra ondersteuning / fin. reserve	296.593	328.083	406.000	406.000	75.000
Programma 8 Kwaliteitszorg & AVG	58.011	70.000	70.000	70.000	70.000
Programma 9 Bestuur & organisatie	295.466	271.810	271.810	271.810	271.810
Programma 10 Specialistische voorz SO & SBO	2.687.670	2.624.063	2.550.026	2.405.900	2.274.077
Totale lasten	5.415.238	5.588.438	5.638.406	5.532.358	5.083.767
Resultaat	-101.863	-336.368	-431.936	-395.856	-823

Bovenstaand overzicht is opgesteld volgens de interne begrotingssystematiek, omdat op deze manier de relatie tussen beleid en financiën inzichtelijk wordt gemaakt.

Omdat in augustus 2021 gewerkt wordt met een nieuw ondersteuningsplan, waaraan een nieuwe begroting is gekoppeld, is in bovenstaand overzicht een splitsing van 7 mnd 2021 (conform oude ondersteuningsplan) en 5 mnd 2021 (conform nieuwe ondersteuningsplan) verwerkt. De begroting 2021 is een combinatie van het oude ondersteuningsplan (7/12) en het nieuwe ondersteuningsplan (5/12). De cijfers van 2020 zijn al gehergroepeerd conform de nieuwe begrotingssystematiek en daardoor kunnen bedragen en programma's afwijken van de gepresenteerde staat van baten en lasten in de financiële paragraaf.

Vertaald naar de indeling conform de Regeling Jaarverslaggeving ontstaat het volgende beeld:

Meerjarenbegroting RJO	2020 (R)	2021	2022	2023	2024
Baten					
rijksbijdragen	5.266.432	5.176.514	5.141.514	5.101.502	5.077.944
overige overheidsbijdragen	4.950	75.556	65.000	35.000	5.000
Overige baten	41.994	0	0	0	0
Totale baten	5.313.376	5.252.070	5.206.514	5.136.502	5.082.944
Lasten					
Personele lasten	1.627.347	1.805.006	1.875.006	1.870.006	1.509.006
Afschrijvingen	1.582	0	0	0	0
Huisvestingslasten	14.043	15.000	15.000	15.000	15.000
Overige instellingslasten	120.606	245.500	245.500	245.500	245.500
Doorbetalingen aan schoolbesturen	3.651.661	3.522.932	3.502.900	3.401.852	3.314.261
Totale lasten	5.415.239	5.588.438	5.638.406	5.532.358	5.083.767
Resultaat	-101.863	-336.368	-431.892	-395.856	-823

Dit leidt tot de volgende meerjarenbalans en bijbehorende kengetallen:

Meerjarenbalans	2020-R	2021	2022	2023	2024
Activa					
Materiële vaste activa	25.168	25.168	25.168	25.168	25.168
Vorderingen	45.433	45.433	45.433	45.433	45.433
Liquide middelen	2.067.354	1.730.986	1.299.050	903.194	902.372
Totaal activa	2.137.955	1.801.587	1.369.651	973.795	972.973
Passiva					
Algemene reserve	752.723	744.438	718.502	728.646	802.824
Bestemmingsreserve	1.215.083	887.000	481.000	75.000	0
Totaal eigen vermogen	1.967.806	1.631.438	1.199.502	803.646	802.824
Voorzieningen	10.624	10.624	10.624	10.624	10.624
Kortlopende schulden	159.525	159.525	159.525	159.525	159.525
Totaal passiva	2.137.955	1.801.587	1.369.651	973.795	972.973

Kengetallen	2020-R	2021	2022	2023	2024
Solvabiliteit 1	92%	91,0%	88,0%	83,0%	83,0%
Liquiditeit (quick ratio)	13,2	11,3	8,5	6,0	6,0
Rentabiliteit (%)	-1,91%	-6,40%	-8,29%	-7,70%	0,00%
Weerstandvermogen (%)	39%	31%	23%	16%	16%

De omvang van de materiële vaste activa en de kortlopende schulden zijn lastig te voorspellen: daarom worden deze posten in de meerjarenbalans als constant voorspelt en op het niveau van 2020 gesteld. De financiële positie van het samenwerkingsverband is goed. Het eigen vermogen per 31 december 2020 bedraagt € 1.969.753.

Zoals uit de meerjarenbegroting blijkt zal het eigen vermogen de komende jaren dalen als gevolg van (bewuste) begrotingstekorten.

Het samenwerkingsverband heeft in 2019 een bestemmingsreserve doematige inzet financiële reserves gevormd om de financiële reserves die de afgelopen jaren zijn gevormd terug te brengen tot een niveau dat het weerstandvermogen voldoende is om de risico's op te vangen. Jaarlijks wordt in programma 7-extra ondersteuning/financiële reserve een bedrag begroot dat ten laste wordt gebracht van deze bestemmingsreserve. De bestemmingsreserve bedraagt in 2020 € 1.215.083. In 2020 is € 296.593 ten laste gebracht van de bestemmingsreserve en heeft een mutatie van € 574.901 plaatsgevonden waarbij vanuit de

algemene reserve dit bedrag is overgeheveld naar de bestemmingsreserve. De mutatie heeft plaatsgevonden als gevolg van de maatregel die minister Slob heeft genomen om de financiële reserves verder af te bouwen.

Zoals ook uit de kengetallen blijkt, is de vermogenspositie ruim; het Bestuur en de Raad van Toezicht heeft bepaald een bedrag van € 407.375 als minimaal vereist eigen vermogen / weerstandsvermogen te reserveren.

Bovenmatig eigen vermogen

Na de evaluatie van passend onderwijs werd de maatschappelijke roep om afbouw van de financiële reserves van SWV'en steeds sterker. In december 2020 leidde dit tot de M23-maatregel van minister Slob. De sector heeft een gezamenlijk plan opgesteld voor de afbouw van de reserves van alle samenwerkingsverbanden. Het samenwerkingsverband volgt dit plan en zal voor 1 mei 2021 een eigen plan presenteren voor de afbouw van de reserves.

- Signaleringswaarde 3,5 % € 250.000
- Realisatie vermogen 2019 € 2.069.670
- Realisatie vermogen 2020 € 1.967.806

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Resultaat	-264.023	-101.863	-336.368	-431.936	-395.856	-823
Vermogen	2.069.670	1.967.807	1.631.439	1.199.503	803.647	802.824
signaleringswaarde	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000	250.000
Vrije ruimte	1.819.670	1.717.807	1.381.439	949.503	553.647	552.824

Bovenop de signaleringswaarde van € 250.000 meent het bestuur van het Samenwerkingsverband een **aanvullend** bedrag (ad € 157.375) aan weerstandsvermogen te moeten aanhouden (zie B2 "kwantificering van de risico's").

Teneinde het bovenmatig eigen vermogen doelmatig te besteden wordt naast het eerste plan een aanvullend plan (Deel II) geschreven; dit plan wordt na akkoord door de schoolbesturen, OPR en RvT ingediend bij het ministerie. Beide plannen gezamenlijk zorgen voor een volledige afbouw (100%) van de reserves in 2023.

B1. Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Het bestuur heeft de verantwoordelijkheid voor de opzet en het functioneren van het interne risicobeheersings- en controlesysteem. Een essentieel onderdeel hierin is een goede inrichting van de administratieve processen en een goede administratie verwerking.

Het bestuur heeft de planning- en controlcyclus als volgt ingericht: ten minste één maal in de vier jaar wordt het ondersteuningsplan opgesteld en afgestemd met de belanghebbenden. Op basis van het ondersteuningsplan en relevante financiële ontwikkelingen wordt jaarlijks een begroting opgesteld. De realisatie van de doelstellingen worden gemonitord middels rapportages. Uitgangspunt voor administratieve processen is het zgn. vier-ogenprincipe. Hierdoor worden de verantwoordelijkheden belegd bij daartoe gemandateerde medewerkers en zijn interne controles geborgd binnen de processen.

Naast het volgen van actuele ontwikkelingen in de eigen organisatie, worden de ontwikkelingen in de omgeving gemonitord en ook op landelijk niveau worden actualiteiten gevolgd. Zodra dit het SWV raakt, worden risico's in beeld gebracht en worden eventueel benodigde maatregelen genomen. Tussentijds verantwoordt de directie zich (financieel) over de stand van zaken. Dit gebeurt met tussentijdse rapportages. Het dagelijks bestuur ziet toe op het functioneren van de directie.

B2. Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

In de meerjarenbegroting 2020-2023 zijn de volgende risico's benoemd:

a	Deelname S(B)O	onverwachte leerlinggroei SBO op teldatum 1-10
		onverwachte leerlinggroei SO op teldatum 1-10
		onverwachte tussentijdse instroom SBO peildatum 1-2
		onverwachte tussentijdse instroom SO peildatum 1-2
b	Krimp	inwoner-/leerlingkrimp
c	Personeel in dienst	langdurige ziekte / vervanging personeel
d	Juridische procedure	onverwacht invoeren juridische ondersteuning

Beheersmaatregelen:

Ad a) Bij voorschoolse instanties inventariseren op welke terreinen S(B)O-leerlinggroei te verwachten is. Afspraken met hen maken over de toeleiding van leerlingen naar het onderwijs. Actief (actiever) betrokken raken bij vroegsignalering.

Ad c) Bieden van goed werkgeverschap.

Ad d) Zo vroeg mogelijk met ouders in gesprek over de onderwijs- en zorgbehoeften van hun kind opdat een eventuele verwijzing niet als verrassing komt.

Bij de overige risico's is het moeilijker beheersmaatregelen te treffen doordat zij buiten de invloed van het samenwerkingsverband liggen.

Kwantificering van de risico's

Teneinde de risico's te kwantificeren en zo het benodigde weerstandsvermogen te onderbouwen, kan onderstaande matrix worden aangehouden:

Onderwerp	Risico	Impact	Totaal impact	Kans (%)	Bedrag (Impact*Kans)	
a	Deelname S(B)O	onverwachte leerlinggroei SBO op teldatum 1-10	10 lln. à 5.130	€ 51.300,00	75%	€ 38.475,00
		onverwachte leerlinggroei SO op teldatum 1-10	10 lln. à 11.360	€ 113.600,00	75%	€ 85.200,00
		onverwachte tussentijdse instroom SBO peildatum 1-2	10 lln. à 5.130	€ 51.300,00	50%	€ 25.650,00
		onverwachte tussentijdse instroom SO peildatum 1-2	10 lln. à 11,360	€ 113.600,00	50%	€ 56.800,00
b	Krimp	inwoner-/leerlingkrimp	50% van 70.000	€ 35.000,00	75%	€ 26.250,00
c	Personeel in dienst	langdurige ziekte / vervanging personeel	Loonkosten 1 jaar	€ 400.000,00	25%	€ 100.000,00
d	Juridische procedure	onverwacht invoeren juridische ondersteuning	Raming 150.000	€ 150.000,00	50%	€ 75.000,00
						€ 407.375,00

Het aan te houden weerstandsvermogen is ten opzichte van vorig jaar verlaagd van € 484.222 naar € 407.375. De verlaging is tot stand gekomen i.v.m. een wijziging in de risicofactoren: waar we tot vorig jaar nog een duidelijk risico zagen in de 'residentiële leerlingen' is dit risico aanmerkelijk afgenomen omdat de GGZ/Deeltijdbehandeling sinds augustus 2020 is gestopt. Leerlingen die deze behandeling nodig hebben, worden niet meer als residentiële leerling geplaatst op de cluster-4-school, maar zij blijven op hun eigen basisschool het onderwijs volgen en in een ambulante setting door de GGZ behandeld. Daarnaast zijn de risico's op een verlaging van de rijksbijdragen verdwenen omdat deze bijdragen tot op heden telkens hoger uitvielen.

Korting op lumpsum schoolbesturen

Passend onderwijs voorziet erin dat wanneer de verplichte afdrachten aan het SO het totale budget zware ondersteuning (inclusief verevening) te boven gaan, er door DUO een automatische korting op de lumpsum van de deelnemende schoolbesturen wordt toegepast, in de vorm van een bedrag per leerling. In onderstaand overzicht wordt dit risico in beeld gebracht. Wanneer de uitputtingspercentages stijgen en in de buurt van de 100% komen, is er sprake van een reëel risico.

Uitputting zware ondersteuning	2020	2021	2022	2023	2024
Afdracht zware ondersteuning					
de maximale afdracht SO bedraagt:	3.525.173	3.524.406	3.495.527	3.466.174	3.443.025
de werkelijke afdracht (via DUO en SWV) is:	71%	69%	67%	66%	64%

Het uitputtingspercentage voor SO is 71% en daalt in de planperiode naar 64%. Hier is derhalve sprake van een gering risico.

Beïnvloedbaarheid van de begrotingsposten

De grootste begrotingsposten zijn slechts op de langere termijn beïnvloedbaar, omdat ze direct bepaald worden door het aantal leerlingen. Het is dus essentieel dat de leerlingstromen worden gemonitord. Met name de residentiële leerlingen moeten nauwlettend worden gevolgd.

Begroting 2021	€	%
Totale baten	5.252.070	
Lasten		
Programma 1 Basisondersteuning	964.506	18,36%
Programma 2 Kortdurende Ondersteuning	161.729	3,08%
Programma 3 O&J Arrangementen	618.414	11,77%
Programma 4 Deskundigheidsbevordering	120.000	2,28%
Programma 5 Bovenschoolse voorzieningen	314.666	5,99%
Programma 6 Steunpunt HB en Subsidie HB	115.167	2,19%
Programma 7 Extra ondersteuning / fin. reserve	328.083	6,25%
Programma 8 Kwaliteitszorg & AVG	70.000	1,33%
Programma 9 Bestuur & organisatie	271.810	5,18%
0	2.624.063	49,96%
Totale lasten	5.588.438	106,40%
Resultaat	-336.368	-6,40%

B3. Verslag toezichthoudend orgaan en medezeggenschap

Verslag Raad van Toezicht

De Raad van Toezicht bestond in 2020 uit drie leden. Deze leden hebben allen een maatschappelijke achtergrond en inbedding. Daarnaast is er ook voldoende kennis van het onderwijsveld binnen de Raad van Toezicht. Hierdoor kent het toezicht niet alleen diepgang, maar kan de toezichtstaak ook vanuit de samenleving een brede invulling krijgen. Daarbij wordt gewerkt in overeenstemming met de Code Goed Bestuur in het Primair Onderwijs.

De leden van de Raad van Toezicht houden toezicht op het functioneren van de bestuurder. Dit gebeurt binnen de kaders, vastgelegd in de statuten en de Wet Primair Onderwijs. De taken van de Raad zijn omschreven in artikel 17 c van de Wet Primair Onderwijs.

Het jaar 2020 stond ook voor het basisonderwijs in het teken van de Corona-crisis.

In de vergaderingen van de Raad van Toezicht met de bestuurder is met regelmaat gesproken over de gevolgen voor de ontwikkeling van de leerlingen. De wezenlijke opdracht van Passend Onderwijs is ervoor te zorgen dat elk kind binnen het samenwerkingsverband tot zijn recht komt en de onderwijskundige ondersteuning krijgt die het nodig heeft. Daarvoor dienen de beschikbare middelen doelmatig en zo maximaal mogelijk te worden ingezet.

Het plan om de reserves af te bouwen naar een verantwoord minimum is in 2019 al gestart door onder andere in te zetten op extra ondersteuning van leerkrachten bij de begeleiding van leerlingen met gedragsproblemen. Daarnaast zijn intern begeleiders extra ondersteund in het zoeken naar samenwerking met de jeugdzorg. Het betekende dat er voor het eerst sinds jaren een negatief resultaat is behaald.

Ook voor 2020 was gepland om de reserve verder af te bouwen, maar omdat met name veel deskundigheidsbevordering van leerkrachten vanwege Corona niet kon worden uitgevoerd is dat maar beperkt gerealiseerd.

Toch is de Raad van Toezicht content over de inspanningen die verricht zijn door de directeur-bestuurder om de kwaliteit van het onderwijs te verhogen door met name trainingen, projecten voor specifieke doelgroep leerlingen en de inzet van Coaches Passend Onderwijs.

De aanstelling van een kwaliteitsfunctionaris, de aanstelling van een verbindingsofficier in samenwerking met de betreffende gemeentes en het feit dat de gedragswetenschappers in dienst zijn getreden van het samenwerkingsverband zijn belangrijke impulsen voor de uitvoering van het ondersteuningsplan. Deze besluiten zijn door de directeur-bestuurder in goed overleg met de deelnemersraad en de Raad van Toezicht genomen.

Op 17 november 2020 ontvingen wij de aankondiging vanuit het ministerie dat er een bovenmatig eigen vermogen was geconstateerd. Deze melding kwam vanzelfsprekend niet als een verrassing. Al in eerdere jaren werd geconstateerd dat er door een aantal beleidsarme jaren een flinke reserve was ontstaan. Het ondersteuningsplan dat vanaf het voorjaar 2020 in wording was, voorzag al in een flinke extra besteding, overbesteding van middelen. Daardoor zou in een aantal jaren het bovenmatige eigen vermogen worden afgebouwd. Met de brief vanuit het ministerie werden nadere criteria en hulpmiddelen aangereikt. Ook werden vanuit de gezamenlijke samenwerkingsverbanden suggesties gedaan voor passende bestedingen. Al deze informatie heeft tot diverse besprekingen geleid waarin het ondersteuningsplan nog verder aangescherpt is. Ook het intern berekende weerstandsvermogen werd herbeoordeeld naar de nieuwe inzichten op een niveau van ca € 407.000. In overleg met OPR en de deelnemersraad is aandacht gegeven aan de brief vanuit het ministerie en in gezamenlijkheid met schoolbesturen zijn doelmatige bestedingsplannen opgesteld voor de komende periode. Ook de auditcommissie binnen de RvT heeft zich ruimschoots geïnformeerd over deze vraagstukken en waar nodig in haar klankbordrol ook suggesties aangedragen voor richtingen waarin deze bestedingen zich zouden kunnen voltrekken. Een van de aandachtspunten was dat het hier om tijdelijk inzetbare extra middelen ging en dat deze met name een bestedingsimpuls zouden moeten zijn op de kortere termijn en dat eventuele structurele ondersteuning dan op termijn anderszins geregeld dient te worden.

Omdat het becijferde weerstandsvermogen nog boven de door het ministerie geïndiceerde normvermogen van € 250.000 ligt is er vanuit RvT gevraagd om de plannen nog eens tegen het licht te houden en een tweede ronde met stakeholders te bekijken of er nog extra doelmatige bestedingsdoelen denkbaar zouden zijn. Daarna is tot definitieve besluitvorming gekomen.

Het zal nog moeten blijken welke gevolgen de corona-crisis heeft ten aanzien van het leren en de totale ontwikkeling van leerlingen. Het samenwerkingsverband zal scherp in de gaten houden of er extra inzet noodzakelijk is.

De Raad van Toezicht sluit tweemaal per jaar aan bij de vergaderingen van de deelnemersraad om zich nader te laten informeren en zichtbaar te zijn in de organisatie.

De relatie met de Ondersteuningsplanraad is verstevigd. Het aantal overlegmomenten is in 2020 verhoogd naar tweemaal per jaar. Daarin is in eerste instantie veel aandacht besteed aan ieders rollen en verantwoordelijkheden en aan de behoefte om elkaar en wederzijdse opvattingen en wensen te kennen. De ontmoetingen, waarbij de directeur-bestuurder aanwezig is, worden door beide gremia als zinvol en prettig ervaren.

In 2020 zijn tevens de belangrijkste stappen gezet naar een nieuw ondersteuningsplan voor de periode 2021-2025. De Raad van Toezicht is van mening dat dit een erg zorgvuldig proces is geweest, waar alle betrokken partijen in hebben geparticipeerd. In een Ronde Tafel-bijeenkomst met bestuurders, gedragswetenschappers, ouders en vertegenwoordigers vanuit de gemeentes zijn de definitieve contouren geschetst voor het plan. De voorzitter van de Raad van Toezicht heeft namens de raad deelgenomen aan deze bijeenkomst. Het definitieve plan wordt in 2021 vastgesteld.

In een reflectiemiddag hebben de leden van de Raad van Toezicht samen met de bestuurder stilgestaan bij de eigen visie en missie en de opvattingen over het toezicht op de organisatie. Uit de beschouwing kwam naar voren dat de leden van de Raad van Toezicht een combinatie van resultaatgericht en waardengericht toezicht nastreven. De gedeelde waarden, uitgangspunten en standpunten zullen in 2021 worden verwerkt in een aangepast Toezichtkader. Ook is gesproken over de werkgeversrol van de Raad van Toezicht. In 2021 zal met de bestuurder de procedure en de uitwerking daarvan geoptimaliseerd worden.

In het kader van de eigen professionalisering en deskundigheidsbevordering hebben de leden van de Raad van Toezicht zich in 2020 aangesloten bij de Vereniging van Toezichthouders in het Onderwijs (VTOI). Het lidmaatschap biedt naast veel actuele informatie en naslagdocumenten ook de mogelijkheid tot deelname aan vergaderingen en gespreksgroepen. Daarnaast wordt een passend cursus- en scholingsaanbod gedaan. In 2021 zal hier in overleg een keuze uit worden gemaakt.

De Raad van Toezicht heeft in 2020 6 keer vergaderd waarvan 2 keer met de Deelnemersraad. De Raad van Toezicht heeft tweemaal overleg gehad met de OndersteuningsPlanRaad.

Al met al concludeert de Raad van Toezicht met genoegen dat er ook in 2020 op een positieve en constructieve manier verder is gebouwd aan de kwaliteitszorg van het samenwerkingsverband

De Raad van Toezicht bestaat uit de volgende personen:

De heer M.W. Bakker: Lid van de Raad van Toezicht
Hoofd functie: Teammanager Bedrijfsvoering bij de regionale ontwikkelingsmaatschappij in West-Brabant, NV REWIN West Brabant.

Nevenfuncties: Lid van de Raad van Commissarissen bij de Rabobank Zuid West-Brabant, Lid van de Raad van Toezicht bij Stichting SOVOR, Lid van de Raad van Toezicht bij de St. Terweel (ouderenzorg in Goes).

Mevr. F.D. Assink-Aben Lid van de Raad van Toezicht
Hoofd functie: Directeur bestuurder van Bibliotheek West-Brabant
Nevenfuncties: Voorzitter Vereniging Brabantse Bibliotheken, Voorzitter Inloophuis de Rose-linde Roosendaal.

De heer H. Van Daelen Voorzitter van de Raad van Toezicht
Gepensioneerd bestuurder p.o.
Nevenfuncties: Lid Raad van Toezicht SWV PO Stroomland, Lid Raad van Toezicht PO Stichting Initia, Dongen

Het rooster van aftreden ziet er als volgt uit:

	benoeming	periode	herbenoeming
De heer M.W. Bakker	01-04-15	2e	n.v.t.
Mevrouw F.D. Assink-Aben	01-01-16	2e	n.v.t.
De heer H. van Daelen	10-10-19	1e	10-10-23

Verslag Ondersteuningsplanraad (OPR)

In 2020 waren 5 besturen door 9 leden vertegenwoordigd in de ondersteuningsplanraad. Eén van de besturen uit het samenwerkingsverband werd in 2020 niet vertegenwoordigd, zij kregen de vacature voor een ouder- en of personeelslid niet vervuld.

Uit de evaluatie van 2019 was naar voren gekomen dat de algemene bekendheid van de OPR betrekkelijk laag is, zeker onder ouders. Hoewel dit verklaarbaar is, als het goed gaat met een kind op school en er geen extra ondersteuningsbehoefte is heb je als ouders immers nauwelijks te maken met het samenwerkingsverband, was er wel de wens deze bekendheid te verhogen. Aan het eind van 2019 begon de OPR dan ook met de voorbereidingen voor opnieuw een inloopavond voor ouders en personeel. De wens was deze avond vorm te geven als een onderwijscafé, waarbij ronde tafel gesprekken afgewisseld konden worden met informele gesprekken en het bezoeken van informatieve kraampjes waarin partners van het samenwerkingsverband zich presenteerden. De ronde tafel gesprekken zouden de basis vormen voor de OPR tijdens de brainstormsessies met de directeur-bestuurder over het nieuwe vorm te geven ondersteuningsplan. De eerste vergaderingen van 2020 stonden dan ook geheel in het teken van de voorbereiding hiervan. Door de komst van corona is deze avond er uiteindelijk niet gekomen.

Vanaf het tweede kwartaal stonden de vergaderingen in het teken van het nieuwe ondersteuningsplan (2021-2025). Samen met mevr. Hellen Persoon zijn diverse thema's verkend, lopende programma's geëvalueerd en gekeken naar toekomstbestendigheid. Namens de OPR heeft de voorzitter deelgenomen aan de bosdagen waarin met alle geledingen betrokken bij het samenwerkingsverband is gesproken over dit nieuwe ondersteuningsplan. De OPR is zeer tevreden over de manier waarop alle geledingen hun inbreng hadden en de wijze waarop zij als ondersteuningsplanraad zijn meegenomen in het proces. In de vergadering van november is het daaruit ontstane concept ondersteuningsplan uitgebreid besproken.

Daarnaast stonden naast begroting, financiële verantwoording, statuten en reglementen ook de AVG stukken ter goedkeuring op de agenda en heeft de OPR twee keer aan tafel gezeten met de Raad van Toezicht. Het was de wens van beide organen om elkaar beter te leren kennen om zo makkelijker te kunnen overleggen bij lopende zaken. Hiertoe schuift de Raad bij 2 vergaderingen aan waar dan rond een thema wordt bijgepraat.

Het totaal aantal vergaderingen dat daarmee heeft plaatsgevonden was groot (13). Het vraagt een flinke tijdsinvestering maar de breed verdeelde achtergrond en aanwezige kennis op een groot aantal gebieden zorgt dat ze als volwaardig gesprekspartner optreden.

JAAARREKENING

BALANS PER 31 DECEMBER 2020

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

		<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
		€	€	€	€
1	ACTIVA				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		25.168		4.215
	<i>Totaal vaste activa</i>		<u>25.168</u>		<u>4.215</u>
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen		45.433		8.364
1.2.4	Liquide middelen		2.067.354		2.328.370
	<i>Totaal vlottende activa</i>		<u>2.112.787</u>		<u>2.336.734</u>
	TOTAAL ACTIVA		<u>2.137.955</u>		<u>2.340.949</u>
2	PASSIVA				
2.1	Eigen vermogen		1.967.806		2.069.669
2.2	Vorzieningen		10.624		4.067
2.4	Kortlopende schulden		159.525		267.213
	TOTAAL PASSIVA		<u>2.137.955</u>		<u>2.340.949</u>

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020
En vergelijkende cijfers 2019

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
3 Baten						
3.1 Rijksbijdragen OCW	5.266.432		5.119.795		5.050.631	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	4.950		5.000		-	
3.5 Overige baten	41.994		10.000		10.861	
<i>Totaal baten</i>		<u>5.313.376</u>		<u>5.134.795</u>		<u>5.061.492</u>
4 Lasten						
4.1 Personeelslasten	1.627.347		1.801.770		1.607.244	
4.2 Afschrijvingen	1.582		-		1.044	
4.3 Huisvestingslasten	14.043		14.000		13.681	
4.4 Overige lasten	120.606		114.500		112.131	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	3.651.661		3.637.521		3.591.415	
<i>Totaal lasten</i>		<u>5.415.239</u>		<u>5.567.791</u>		<u>5.325.515</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>-101.863</u>		<u>-432.996</u>		<u>-264.023</u>
Totaal resultaat *		<u><u>-101.863</u></u>		<u><u>-432.996</u></u>		<u><u>-264.023</u></u>

*(- is negatief)

(Voorstel) bestemming van het resultaat

Een (Voorstel) bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

KASSTROOMOVERZICHT 2020
En vergelijkende cijfers 2019

	Ref.	<u>2020</u>		<u>2019</u>	
		€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten					
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)			-101.863		-264.023
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>					
- Afschrijvingen	4.2	1.582		1.044	
- Mutaties voorzieningen	2.2	6.557		-547	
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat			8.139		497
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>					
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-37.069		11.451	
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	-107.688		11.487	
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal			-144.757		22.938
Kasstroom uit bedrijfsoperaties			-238.481		-240.588
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten			-238.481		-240.588
Kasstroom uit investeringsactiviteiten					
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-22.535		-	
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten			-22.535		-
Kasstroom uit financieringsactiviteiten					
Kasstroom uit overige balansmutaties					
Mutatie liquide middelen	1.2.4		-261.016		-240.588
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:					
		<u>2020</u>		<u>2019</u>	
		€	€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		2.328.370		2.568.958	
Mutatie boekjaar liquide middelen		-261.016		-240.588	
Stand liquide middelen per 31-12			<u>2.067.354</u>		<u>2.328.370</u>

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA 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 gehele euro's.

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

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

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

COVID-19 en continuïteit van de organisatie:

De uitbraak van het Coronavirus heeft op de hele wereld een flinke impact, zo ook op het onderwijs. Het onderwijs wordt sinds 16 maart 2020 op afstand gegeven, wat van zowel leerlingen als collega's flinke aanpassingen vereist. Primas verwacht dat de financiële gevolgen overzichtelijk zijn. De Rijksoverheid continueert de bekostiging waardoor de salarissen aan medewerkers en vaste lasten kunnen worden betaald. Daarnaast komen geldstromen vrij vanuit het Rijk om onderwijskundige en bedrijfsvoering gevolgen het hoofd te kunnen bieden. De impact van het coronavirus op de totale financiële positie beïnvloedt de continuïteit van de organisatie vooralsnog niet.

Vergelijkende cijfers

Voor zover van toepassing zijn ter vergelijking de realisatiecijfers opgenomen van het voorgaande jaar, alsmede de cijfers van de meest recente, vastgestelde versie van de begroting van het verantwoordingsjaar

Schattingen

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

Activiteiten

De Stichting Passend Onderwijs Brabantse Wal PO is statutair gevestigd in Bergen op Zoom nummer KvK 59150874 en kent geen winsttoegmerk. De voornaamste activiteit van de stichting is het aanbieden van primair onderwijs.

Financiële instrumenten

De stichting heeft geen financiële instrumenten behoudens primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden. Voor de grondslagen van primaire instrumenten wordt verwezen naar de behandeling per balanspost.

Stichting Passend Onderwijs Brabantse Wal PO maakt bij de uitvoering van haar activiteiten gebruik van uiteenlopende financiële instrumenten die de stichting blootstellen aan markt- en/of kredietrisico's. Dit betreffen financiële instrumenten die in de balans zijn opgenomen zoals debiteuren, overige vorderingen, liquide middelen, crediteuren en overige schulden. Stichting Passend Onderwijs Brabantse Wal PO heeft procedures en gedragslijnen om de omvang van het kredietrisico te beperken. Stichting Passend Onderwijs Brabantse Wal PO handelt niet in aandelen, obligaties en derivaten.

De reële waarde van een financieel instrument is het bedrag waarvoor een actief kan worden verhandeld of een passief kan worden afgewikkeld tussen ter zake goed geïnformeerde partijen, die tot een transactie bereid en van elkaar onafhankelijk zijn. De reële waarde van niet-beursgenoteerde financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije markttrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Kredietrisico

De vorderingen uit hoofde van debiteuren zijn verspreid zonder dat daarbij sprake is van concentratie bij enkele grote debiteuren. Het kredietrisico is daarmee beperkt.

Renterisico

Stichting Passend Onderwijs Brabantse Wal PO heeft geen leningen uitgegeven dan wel uitstaan en loopt op dat onderdeel geen risico.

Marktwaarde

De marktwaarde van de meeste in de balans verantwoorde financiële instrumenten, waaronder vorderingen, liquide middelen en kortlopende schulden, benadert de marktwaarde ervan. De financiële instrumenten (zowel financieel actief als financieel passief) worden gewaardeerd volgens de historische kostprijs.

Kasstroom- en liquiditeitsrisico

Kasstroomrisico is het risico dat toekomstige kasstromen aan een monetair financieel instrument in omvang zullen fluctueren. Stichting Passend Onderwijs Brabantse Wal PO wordt periodiek bevoorschot door het Ministerie van OCW. Het kasstroom- en liquiditeitsrisico worden beperkt door de spreiding van de betalingen in relatie tot de inkomsten. Overigens zijn de banktegoeden direct opeisbaar.

Verbonden partijen

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

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

Grondslagen Balans

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 €
ICT	48	25,00%	500
Meubilair	240	5,00%	500

Vorderingen

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

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden. Rekening-courantschulden bij banken zijn opgenomen onder schulden aan kredietinstellingen onder kortlopende schulden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen contante waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve.

Bestemmingsreserve Doelmatige inzet financiële reserves

Er is een bestemmingsreserve doelmatige inzet financiële reserves gevormd om de financiële reserves die de afgelopen jaren gevormd zijn terug te brengen tot een niveau dat het weerstandsvermogen voldoende is om de risico's op te vangen. De inzet van de middelen sluit naadloos aan bij de doelstellingen van passend onderwijs en de visie zoals die is geformuleerd in het Ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband. Voor de inzet van de middelen zijn de volgende hoofditens benoemd:

- Leerkrachten ondersteunen in de begeleiding van / afstemming op leerlingen met gedragsproblemen; met name gericht op vroegtijdig(er) / preventiever signaleren en coaching.
- lb-ers ondersteunen met de uitlijning / samenwerking met jeugdzorg.

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. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de contante 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.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

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 betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2020 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) +/- Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2020 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% is.

Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

De overige voorzieningen worden opgenomen tegen contante waarde van de voor de afwikkeling van de voorziening naar verwachting noodzakelijke uitgaven.

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.

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten.

Dit is meestal de contante waarde.

Grondslagen Staat van Baten en lasten

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

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

Indien deze bijdragen betrekking hebben op een specifiek doel en er sprake is van bestedingsverplichtingen, worden deze naar rato van de verrichte werkzaamheden als baten verantwoord. Indien toegekende gelden betrekking hebben op een specifiek doel, maar geen sprake is van bestedingsverplichtingen, worden de ontvangen gelden als baten verantwoord in het jaar waarop de gelden betrekking hebben, tenzij toerekening naar schooljaar plaatsvindt (in plaats van per kalenderjaar) of tenzij sprake is van een concreet bestedingsplan voor de periode na balansdatum.

De doorbetaalde rijksbijdragen vanuit samenwerkingsverband worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord in het jaar van toewijzing, tenzij toerekening naar schooljaar plaatsvindt (in plaats van per kalenderjaar) of tenzij sprake is van een concreet bestedingsplan voor de periode na balansdatum.

Overheidssubsidies

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

Personeelsbeloningen

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers. De beloningen van het personeel worden als last in de staat van baten en lasten verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de stichting.

Voor de beloningen met opbouw van rechten, sabbatical leave, bonussen worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Een verwachte vergoeding ten gevolge van bonusbetalingen wordt verantwoord indien de verplichting tot betaling van die vergoeding is ontstaan op of vóór balansdatum en een betrouwbare schatting van de verplichtingen kan worden gemaakt. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd.

Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Indien een beloning wordt betaald, waarbij geen rechten worden opgebouwd (bijvoorbeeld doorbetaling in geval van ziekte of arbeidsongeschiktheid) worden de verwachte lasten verantwoord in de periode waarover deze beloning is verschuldigd. Voor op balansdatum bestaande verplichtingen tot het in de toekomst doorbetalen van beloningen (inclusief ontslagvergoedingen) aan personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid wordt een voorziening opgenomen.

De verantwoorde verplichting betreft de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de desbetreffende verplichting op balansdatum af te wikkelen. De beste schatting is gebaseerd op contractuele afspraken met personeelsleden (cao en individuele arbeidsovereenkomsten). Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht.

Pensioenregeling

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen.

De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2020 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2020 93,20%
- overige kenmerken zijn te vinden op www.abp.nl

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

Afschrijvingen op materiële vaste activa

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief. Over terreinen en vastgoedbeleggingen wordt niet afgeschreven. Indien een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast.

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

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten

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

Grondslagen Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

Kredietrisico

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE E

1.1.2 Materiële vaste activa	1.1.2.3 Inventaris en Totaal apparatuur materiële vaste activa	
	€	€
Stand per 01-01-2020		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	9.793	9.793
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	5.578	5.578
Cumulatieve herwaarderingen	-	-
Materiële vaste activa per 01-01-2020	4.215	4.215
Verloop gedurende 2020		
Investerings	22.535	22.535
Desinvesterings	-	-
Afschrijvingen	1.582	1.582
Mutatie gedurende 2020	20.953	20.953
Stand per 31-12-2020		
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	32.328	32.328
Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	7.160	7.160
Cumulatieve herwaarderingen	-	-
Materiële vaste activa per 31-12-2020	25.168	25.168

TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

1.2 Vlottende activa

		<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
		€	€	€	€
1.2.2	Vorderingen				
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	3.346		-	
1.2.2.15	Overige overlopende activa	42.088		8.364	
	<i>Overlopende activa</i>		<u>45.434</u>		<u>8.364</u>
	Totaal Vorderingen		<u>45.434</u>		<u>8.364</u>

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

		<u>31-12-2020</u>		<u>31-12-2019</u>	
		€	€	€	€
1.2.4	Liquide middelen				
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	2.067.354		2.328.370	
	Totaal liquide middelen		<u>2.067.354</u>		<u>2.328.370</u>

2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1	Eigen vermogen								
2.1.1.1	Algemene reserve	2.333.692	-1.200.798	-	1.132.894	1.132.894	194.730	-574.901	752.723
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	-	936.775	-	936.775	936.775	-296.593	574.901	1.215.083
	Totaal Eigen vermogen	2.333.692	-264.023	-	2.069.669	2.069.669	-101.863	-	1.967.806

De overige mutaties hebben betrekking op de inzet van het bovenmatig eigen vermogen. De reserve ultimo december 2020 is gelijk aan de begrote uitgaven programma 7 voor de jaren 2021-2024.

De toelichting over de beperkte doelstelling(en) van de reserve(s) is/zijn vermeld in de Grondslagen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.1	Doelmatige inzet financiële reserves	-	936.775	-	936.775	936.775	-296.593	574.901	1.215.083
	Totaal bestemmingsreserves (publiek)	-	936.775	-	936.775	936.775	-296.593	574.901	1.215.083

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrek-king 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	4.067	6.557	-	-	-	10.624	-	6.937	3.687
	Totaal personele voorzieningen	4.067	6.557	-	-	-	10.624	-	6.937	3.687

* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
2.4.1	Schulden aan deelnemers		30.605		90.162
2.4.8	Crediteuren		25.575		46.902
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen		18.276		5.196
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen		5.562		1.794
2.4.12	Kortlopende overige schulden		599		166
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>			80.617	144.220
2.4.14	Vooruit ontvangen subsidies OCW		41.311		46.500
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen		11.300		4.087
2.4.19	Overige overlopende passiva		26.298		72.406
	<i>Overlopende passiva</i>			78.909	122.993
	Totaal Kortlopende schulden			159.526	267.213

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Rechten

Er zijn geen niet uit balans blijvende rechten die hier moeten worden toegeelicht.

Verplichtingen

De volgende niet uit balans blijvende verplichtingen worden hieronder toegeelicht.

Duurzame inzetbaarheid

Er zijn in 2020 geen spaarplannen ontvangen van medewerkers die in het kader van ouderenverlof hebben gekozen om hun uren te sparen volgens de Cao. In de jaarrekening 2020 is derhalve geen voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd. In 2021 zal wederom bepaald worden in hoeverre medewerkers hun duurzame inzetbaarheidsuren willen sparen voor ouderenverlof.

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

3 Baten

3.1	Rijksbijdragen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	Rijksbijdragen						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW	5.163.523		4.979.135		4.990.167	
	Totaal Rijksbijdrage		5.163.523		4.979.135		4.990.167
3.1.2	Overige subsidies						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW	102.909		140.660		60.464	
	Totaal Rijksbijdragen		102.909		140.660		60.464
	Totaal Rijksbijdragen		<u>5.266.432</u>		<u>5.119.795</u>		<u>5.050.631</u>
3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	4.950		5.000		-	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		4.950		5.000		-
	Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden		<u>4.950</u>		<u>5.000</u>		<u>-</u>
3.5	Overige baten						
3.5.2	Detachering personeel	7.248		10.000		9.146	
3.5.10	Overige	34.746		-		1.715	
	Totaal overige baten		<u>41.994</u>		<u>10.000</u>		<u>10.861</u>

4 Lasten

4.1	Personeelslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	152.117		235.430		126.504	
4.1.1.2	Sociale lasten	27.787		-		17.321	
4.1.1.3	Premies Participatiefonds	7.815		-		4.496	
4.1.1.4	Premies Vervangingsfonds	11.305		-		7.025	
4.1.1.5	Pensioenpremies	57.027		-		19.064	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		256.051		235.430		174.410
4.1.2	Overige personele lasten						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	6.557		-		-547	
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	1.166.055		1.297.290		944.205	
4.1.2.3	Overige	198.684		269.050		489.176	
	Totaal overige personele lasten		1.371.296		1.566.340		1.432.834
	Totaal personele lasten		<u>1.627.347</u>		<u>1.801.770</u>		<u>1.607.244</u>

Gemiddeld aantal werknemers

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 7 in 2020 (2019: 3). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	-	-
Ondersteunend personeel	6	2
Totaal gemiddeld aantal werknemers	7	3

4.2 Afschrijvingen

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.2.2 Afschrijvingen op materiële vaste activa		1.582		-		1.044
Totaal afschrijvingen		1.582		-		1.044

4.3 Huisvestingslasten

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.3.1 Huur		14.043		14.000		13.681
Totaal huisvestingslasten		14.043		14.000		13.681

4.4 Overige lasten

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1 Administratie en beheerlasten		79.243		104.500		73.492
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen		18.472		4.500		11.464
4.4.5 Overige		22.890		5.500		27.175
Totaal overige lasten		120.605		114.500		112.131

4.4.1 Administratie en beheerlasten

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1 Administratie en beheerslasten		76.761		104.500		72.922
4.4.1.2 Reis- en verblijfkosten		63		-		-
4.4.1.3 Telefoon- en portokosten		530		-		-
4.4.1.4 Kantoorartikelen		1.362		-		-
4.4.1.5 Overige administratie- en beheerslasten		527		-		571
Totaal administratie- en beheerslasten		79.243		104.500		73.493

Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountantshonoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening		5.694		6.500		4.696
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3 Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten		-		-		-
		5.694		6.500		4.696

Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidig en/of vorig boekjaar.

Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountantshonoraria zijn verwerkt op basis van het facturenstelsel.

4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW						
4.5.1.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so	2.427.801		2.300.953		2.289.743	
4.5.1.2	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor lwoo	-		-		-	
4.5.1.3	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor pro	-		-		-	
	Totaal Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW		2.427.801		2.300.953		2.289.743
4.5.2	Doorbetaling op basis van 1 februari						
4.5.2.1	Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so	102.249		121.484		167.122	
4.5.2.2	Doorbetaling op basis van 1 februari sbo	152.371		153.151		100.978	
	Totaal Doorbetaling op basis van 1 februari		254.620		274.635		268.100
4.5.3	Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen		969.240		1.061.933		1.033.572
	Totaal Doorbetalingen aan schoolbesturen		<u>3.651.661</u>		<u>3.637.521</u>		<u>3.591.415</u>

6 Financiële baten en lasten

(VOORSTEL) BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		194.730
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.1	Reserve Doelmatige inzet financiële reserves	-296.593	
	Totaal bestemmingsreserves publiek	<u>-296.593</u>	-296.593
	Totaal resultaat		<u><u>-101.863</u></u>

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

VERBONDEN PARTIJEN

De verbonden partijen die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

Verbonden partij, minderheidsdeelneming

Statutaire naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activi- teiten	Deelname- percentage
Lowys Porquinstichting	Stichting	Bergen op Zoom	4	-
Stichting SOM	Stichting	Bergen op Zoom	4	-
SIPO	Stichting	Breda	4	-
Stichting ABBO	Stichting	Bergen op Zoom	4	-
Stg. Onderwijs Kruisland	Stichting	Kruisland	4	-
Stichting KPO	Stichting	Roosendaal	4	-
Stg. RK Mytyschool	Stichting	Roosendaal	4	-

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

VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

G1. Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt

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

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie is ultimo 2020 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	geheel afgerond	niet afgerond
Begaafde leerlingen	HBL19036	30-10-2019		x

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art 13, lid 2 sub b en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

G2A. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Subsidie ontvangsten	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31-12-2020	Saldo per 31-12-2020
	Kenmerk	Datum						
Niet van toepassing			€	€	€	€	€	€
		Totaal	-	-	-	-	-	-

G2B. Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangsten per 1-1-2020	Subsidie ontvangsten in 2020	Overige ontvangsten in 2020	Eigen bijdrage in 2020	Lasten in 2020	Totale kosten per 31-12-2020	Saldo per 31-12-2020
	Kenmerk	Datum								
Niet van toepassing			€	€	€	€	€	€	€	€
		Totaal	-	-	-	-	-	-	-	-

WNT-VERANTWOORDING Stichting Passend Onderwijs Brabantse Wal Po. 2020

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.

Indeling en bezoldigingsklasse

De Stichting Passend

Onderwijs Brabantse Wal PO is een samenwerkingsverband. Voor onderwijs gerelateerde instellingen geldt geen indeling in een bezoldigingsklasse en geldt altijd het WNT bezoldigingsmaximum van € 201.000.

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2020.

WNT-VERANTWOORDING 2020

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

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam	H.M.B. Persoon
Functiegegevens (2020)	
Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,800
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging (2020)	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	72.408
Beloningen betaalbaar op termijn	12.084
Subtotaal bezoldiging	84.492
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	84.492
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	160.800
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens (2019)	
Functie(s)	Directeur
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,800
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	61.892
Beloningen betaalbaar op termijn	11.165
Subtotaal bezoldiging	73.057
Bezoldiging	73.057
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	155.200

WNT-VERANTWOORDING 2020

1b. Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1- 12 van de functievervulling.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1c. Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam toezichthouder	Dhr. M. Bakker	Mevr. F.D. Assink- Aben	Dhr. H.J. Arenthals	Dhr. H.F.H.M. van Daelen
Functiegegevens 2020				
Funciecategorie	Lid	Lid		Voorzitter
Aanvang functie	01-01	01-01		01-01
Afloop functie	31-12	31-12		31-12
Bezoldiging in 2020				
Bezoldiging	2.000	2.000		2.500
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	20.100	20.100	-	30.150
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	-	-		-
Bezoldiging	2.000	2.000	-	2.500
Het bedrag van de overschrijding	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.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2019				
Funciecategorie	Lid	Lid	Voorzitter	Voorzitter
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	10-10
Afloop functie	31-12	31-12	31-05	31-12
Bezoldiging	2.420	2.000	1.179	787
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	12.039	6.617

WNT-VERANTWOORDING 2020 Stichting PassendOnderwijs Brabantse Wal PO

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

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichthoudende topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1e. De totale bezoldiging van meer dan € 1.700 voor een topfunctionaris, voor alle functies bij het bevoegd gezag en eventuele aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een of meerdere functies bij het bevoegd gezag of aan het bevoegd gezag gelieerde rechtspersonen met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1f. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700 waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

WNT-VERANTWOORDING 2020

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

Niet van toepassing, er zijn geen leidinggevende topfunctionarissen en toezichhoudende topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, met een bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is.

WNT-VERANTWOORDING 2020

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

Niet van toepassing, er zijn geen topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, waaraan een uitkering is verstrekt.

WNT-VERANTWOORDING 2020

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Niet van toepassing, 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.

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Passend
Rechtsvorm: Stichting
Zetel: Bergen op Zoom
KvK nummer: 59150874

Adres: Marslaan 1, 4624 CT Bergen op Zoom
Telefoon: 0164-4237557
E-mailadres: info@swvbrabantsewal.nl
Internetsite: <https://www.swvbrabantsewal.nl>

Contactpersoon: Petra Pronk-Visser
Telefoon: 0164-441649
E-mailadres: petra.pronk@dyade.nl

Bestuursnummer: 21664

ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT

Bestuurder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend / Ondertekening

Toezichthouder(s)

Naam	Plaats	Datum	Ondertekend	Reden niet ondertekend / Ondertekening

OVERIGE GEGEVENS

STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat.