(FINANCIEEL)
JAARVERSLAG

2020

St. SWV PasVOrm Gorinchem e.o.
te Gorinchem

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Bezoekadres Trapezium 210, Sliedrecht
Postadres Postbus 80, 3360 AB Sliedrecht

T (0184) 41 25 07
http://www.groenendijk.nl/

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag 1
Kengetallen 39

B JAARREKENING

B1 Grondslagen 40
B2 Balans per 31 december 2020 45
B3 Staat van baten en lasten 2020 47
B4 Kasstroomoverzicht 2020 48
B5 Toelichting behorende tot de balans 49
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten 54
B7 Overzicht verbonden partijen 60
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen 61
B11 Gebeurtenissen na balansdatum 65
B12 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat 65

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring 66
C2 Formulier goedkeuring/vaststelling 68

2020

Bestuursverslag SWV VO-2814

Dokter van Stratenweg 15, 4205 LA Gorinchem
Werkgeversnummer 21663

SWV PASVORM GORINCHEM EO

Inhoudsopgave

1. Voorwoord 4
2. Verplichte thema's vanuit wet-en regelgeving 5
2.1 Treasurybeleid 5
2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft 5
2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk 5
2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten. 5
3. Visie en besturing 6
3.1 Visie 6
3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie) 6
3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten 6
3.2 Besturing 7
3.2.1 Juridische structuur 7
3.2.2 Interne organisatiestructuur 8
3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid 9
3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact 21
3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen' 21
3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder ressorterende instellingen zijn gesloten en van de verbonden partijen 21
3.2.7. Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden 21
3.2.8. Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies 21
3.3. Naleving branchecode 22
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance 22
3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt 22
3.3.3. Vermelding van afwijking van de code goed bestuur 22
3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld 22
3.4 Verslag toezichthoudend bestuur 22
3.4.1 Verantwoording op grond van de code voor goed bestuur 22
3.5. Omgeving 24
3.5.1. Afhandeling van klachten 24
3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. internationalisering 24
3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering 24
4. Risicomanagement 25
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden 25
4.2 Risicoprofiel 27
5. Bedrijfsvoering 28

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis.....28
5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar.....28
5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag.....28
5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar.....28
5.1.5 Analyse balanspositie.....28
5.1.6 Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde.....29
5.1.7 Analyse financieel resultaat.....30
5.1.8 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen.....32
5.1.9 Toelichting op kasstromen en financiering.....32
5.1.10 Informatie over financiële instrumenten.....32
5.1.11 In control statement.....32
5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken.....32
5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar.....32
5.2.2 Onderwijsprestaties.....32
5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken.....33
5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid.....33
5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling.....33
5.3 Duurzaamheid.....33
5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar.....33
6. Toekomstige ontwikkelingen.....34
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein.....34
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs.....34
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek.....34
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg.....34
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel.....34
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting.....34
6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen.....34
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid.....35
6.2 Continuïteitsparagraaf.....35
6.2.1 A.1 Kengetallen.....35
6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting.....36

1. VOORWOORD

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de activiteiten in 2020 van Stichting Samenwerkingsverband PasVOrm Gorinchem en omstreken. Het eerste gedeelte is een inhoudelijk verslag waarin wordt ingegaan op de realisatie van gestelde doelen. Het tweede gedeelte gaat over de financiële verantwoording. Het samenwerkingsverband VO 28.14 omvat de gemeenten Molenlanden, Hardinxveld-Giessendam en Gorinchem en een gedeelte van de gemeenten Altena, Vijfheerenlanden en West-Betuwe.

Jaarrekening

Deze jaarrekening betreft de periode 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020 en is opgesteld door Groenendijk Onderwijsadministratie.
Deze jaarrekening is gecontroleerd door Van Ree Accountants vestiging Drechtsteden te Alblasserdam.

Coronavirus

De wereld is getroffen door een uitbraak van het Coronavirus. De VO-scholen zijn in 2020 tweemaal een periode gesloten geweest. In die periode is er door het samenwerkingsverband zoveel mogelijk vanuit huis gewerkt. De kwetsbare leerlingen kregen opvang binnen de onderwijsvoorziening, voor de overige leerlingen werden lesprogramma's op afstand aangeboden. Op het moment van schrijven zijn de scholen open voor iedere dag een beperkt aantal leerlingen. Ook op de onderwijsvoorziening komen de leerlingen om beurten in kleine groepen naar school.
Deze crisis heeft dus impact op het proces van onderwijsgeven, alhoewel het onderwijs wel door kan gaan. Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald.

Gorinchem, mei 2021

Elisabeth van Leeuwen-Klink
Directeur-bestuurder

2. VERPLICHTE THEMA'S VANUIT WET- EN REGELGEVING

2.1 Treasurybeleid

2.1.1 Beschrijving van het beleid m.b.t. beleggingen en leningen voor zover dit publieke middelen betreft

In dit hoofdstuk komen na een algemene inleiding achtereenvolgens aan de orde: het gevoerde treasurybeleid, de analyse van het financieel resultaat 2020 en de balanspositie per 31 december 2020 (inclusief kengetallen).

Op 16 december 2019 heeft PasVOrm de begroting voor 2020 vastgesteld.

2.1.2 Uitvoering van het beleid in de praktijk

Het treasurybeleid is in een statuut vastgelegd. De kern hiervan is dat het samenwerkingsverband als beleid heeft dat zij haar overtollige liquide middelen aanhoudt op een internetspaarrekening bij de Rabobank (NL03RABO3291775996). Het rentepercentage per 08-04-2020 is 0,01% tot € 100.000. Groenendijk Onderwijsadministratie (GOA) te Sliedrecht is gevolmachtigd voor het beheer.

2.1.3 Informatie over uitstaande beleggingen, leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten.

Niet van toepassing.

3. VISIE EN BESTURING

3.1 Visie

3.1.1 Doelstelling van de organisatie (missie en visie)

Visie en missie
Samenwerkingsverband PasVOrm geeft binnen de gemeenten Gorinchem, Hardinxveld-Giessendam, Molenlanden en een gedeelte van de gemeentes Altena, Vijfheerenlanden en West-Betuwe, samen met de scholen binnen het Voortgezet Onderwijs, uitvoering aan de wet Passend Onderwijs.

Het samenwerkingsverband ondersteunt de scholen bij het creëren van een passende onderwijsplek en het inzetten van de daarbij behorende onderwijsondersteuning voor iedere leerling.

Doelstellingen van de organisatie
Het samenwerkingsverband kent statutair een viertal doelstellingen:

1. Het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband als bedoeld in artikel 17a tweede lid van de Wet op het voortgezet onderwijs;
2. Het realiseren van een samenhangend geheel van onderwijs en ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle aangeslotenen, gericht op een adequate voorbereiding op vervolgonderwijs dan wel startkwalificaties voor de arbeidsmarkt alsmede een volwaardig participeren in de maatschappij;
3. Het realiseren van een situatie waarbij zoveel mogelijk van de in de regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken;
4. Een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs te verkrijgen voor in de regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven op in ieder geval orthopedagogisch en orthodidactisch terrein.

Strategie
Binnen het samenwerkingsverband zijn drie teams actief: Team Onderwijs, Team Support en het Expertiseteam.
De leden van het Expertiseteam (Begeleiders Passend Onderwijs) ondersteunen vanuit hun verschillende taken en rollen de scholen. Dat kan zijn op microniveau (bijvoorbeeld adviseren en acteren binnen een casus of vanuit een inhoudelijke portefeuille) of meer op meta-niveau (bijvoorbeeld meedenken en adviseren over, of faciliteren van een stevige zorgstructuur binnen de school).
Het Team Onderwijs geeft invulling aan de onderwijsvoorziening PasVOrm, waar zo'n twintig leerlingen van verschillende scholen uit de regio onderwijs op maat krijgen.
Het Team Support ondersteunt beide teams en de uitvoerend bestuurder bij het uitvoeren van hun taken.

3.1.2 Aanduiding van het beleid en de kernactiviteiten met de belangrijkste producten/diensten
In het vigerende ondersteuningsplan (2018-2022) staan de volgende doelen en ambities omschreven:

1. Versterking van de niveaus van ondersteuning: basis- extra en schooloverstijgend;
2. Uitbouw van het handelingsgericht werken en het positioneren van de handelingsgerichte diagnostiek vanuit het expertiseteam;
3. Educatief partnerschap op de kaart;

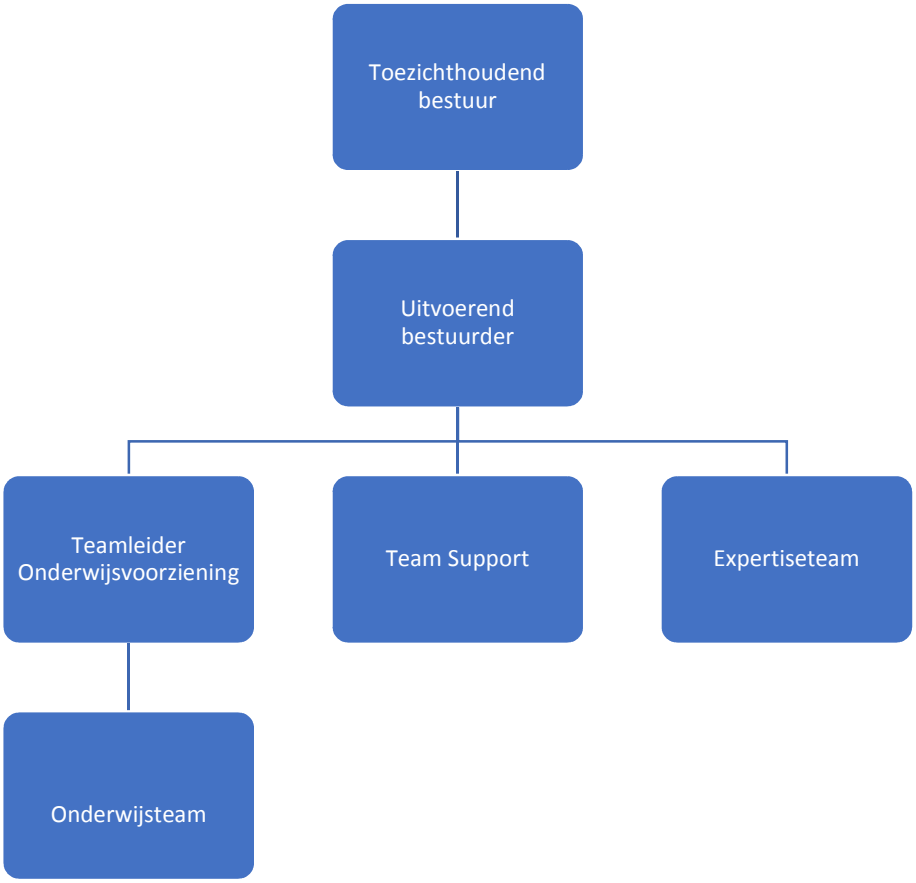
4. Versterking van de doorgaande lijnen PO-VO, VO-VO, VO - vervolgonderwijs/arbeidsmarkt;
5. Lwoo en pro: implementatie van opting out voor lwoo;
6. Van speciaal onderwijs naar specialistisch onderwijs;
7. Zicht op alle thuiszitters en zorgwekkende verzuimers, en een proactieve rol in de preventie en oplossing - natuurlijk in samenwerking met alle partijen;
8. Versterking van de samenwerking binnen het samenwerkingsverband tussen de scholen onderling, alsmede tussen de scholen en het samenwerkingsverband;
9. Structurele samenwerking met gemeenten en jeugdhulppartners op het niveau van het samenwerkingsverband en binnen de scholen;
10. Verankering en profilering van het expertiseteam voor passend onderwijs.

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

De rechtspersoon is een stichting met de naam Samenwerkingsverband VO 28.14.
De stichting is opgericht in 2013 en is statutair gevestigd te Gorinchem. De stichting heeft de ANBI-status, RSIN/fiscaal nummer: 853346501.
De stichting is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken te Gorinchem onder nummer 59162554.
Aan de stichting zijn geen nadere partijen verbonden.

Organogram van de juridische structuur



3.2.2 Interne organisatiestructuur

PasVOrm wordt bestuurd door het bestuur. Binnen dit bestuur is sprake van een functionele scheiding tussen uitvoerend bestuur en toezicht. Zo is er een toezichthoudend bestuursdeel en een uitvoerend bestuursdeel.

Toezichthoudend bestuursdeel

In het toezichthoudend bestuursdeel zijn alle aangeslotenen (de acht schoolbesturen) met één bestuurder vertegenwoordigd. Daarnaast is er met ingang van 1 november 2019 een onafhankelijk voorzitter aangesteld. Deze onafhankelijk voorzitter vertegenwoordigt geen van de scholen, maar heeft wel stemrecht. De statuten en de reglementen zijn hierop aangepast.

Het toezichthoudend bestuursdeel heeft niet-uitvoerende, toezichthoudende taken. In de statuten en het bestuurs- en toezichtreglement is de verhouding tussen uitvoerend bestuur en toezicht geregeld, alsmede hoe gehandeld wordt in geval van (mogelijke) tegenstrijdige belangen tussen een individuele bestuurder van een aangeslotene en PasVOrm als geheel.
In het toezichtkader zijn alle toezichtvragen opgenomen, zodat duidelijk is hoe het toezicht wordt vormgegeven.

De volgende rechtspersonen hebben met de stichting een aansluitingsovereenkomst getekend:

- LOGOS Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs;
- De Stichting Openbaar Verenigd Onderwijs in Gorinchem en regio;
- De Stichting Wellant (gaat medio 2021 verder onder de naam Yuverta);
- De Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs 'Willem de Zwijger College';
- De Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs voor de regio Alblasserwaard Vijfheerenlanden;
- De Stichting Yulius;
- De Vereniging voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs te Sleeuwijk;
- De Stichting Specialisten in Passend Onderwijs (SPON).

Bijzondere positie Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs 'Willem de Zwijgercollege'

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs 'Willem de Zwijgercollege' heeft twee vestigingen, waarvan de hoofdvestiging in Papendrecht ligt en de nevenvestiging in Hardinxveld-Giessendam. Dit brengt de situatie met zich mee dat beide vestigingen in twee verschillende samenwerkingsverbanden participeerden. Om daar één lijn in te trekken is overeengekomen dat de nevenvestiging in Hardinxveld-Giessendam, die formeel onderdeel is van het SWV PasVOrm, participeert in het SWV Noordelijke Drechtsteden. Voor deze dienstverlening maakt SWV PasVOrm jaarlijks een bedrag over aan de Noordelijke Drechtsteden. Dit bedrag is gebaseerd op de leerlingaantallen van de locatie in Hardinxveld-Giessendam en wordt jaarlijks vastgesteld.

Uitvoerend bestuursdeel

De uitvoerende bestuurstaken zijn in handen van één persoon, de uitvoerend bestuurder die tevens directeur is van PasVOrm. Elisabeth van Leeuwen is de directeur-uitvoerend bestuurder. Zij heeft een aanstelling van 0,7 fte.
De directeur-uitvoerend bestuurder is eindverantwoordelijk voor de ontwikkeling en implementatie van het beleid, het opstellen en uitvoeren van het ondersteuningsplan en het financiële- en personeelsbeleid.

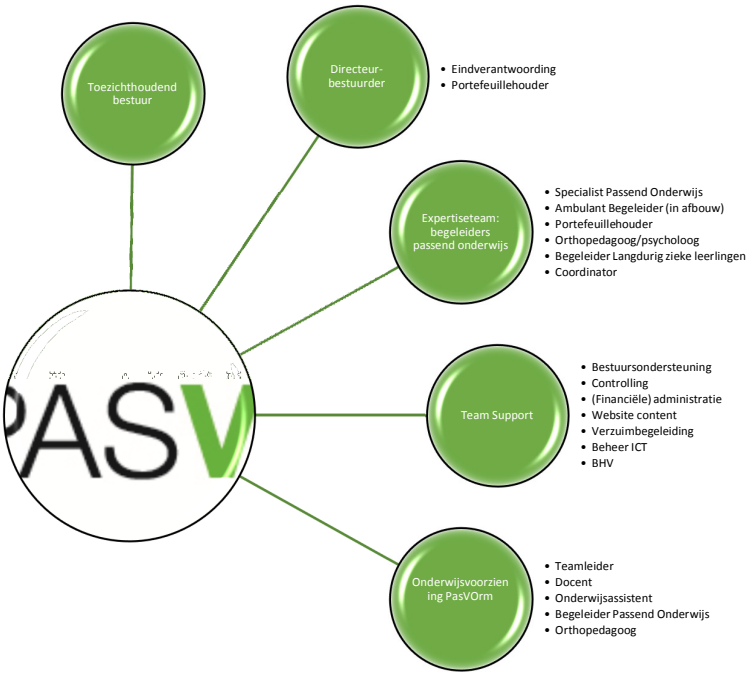
Teamleider onderwijs

De teamleider is verantwoordelijk voor het beschrijven van de methodiek en werkwijze van de onderwijsvoorziening PasVOrm en de uitvoering hiervan en de monitoring van de resultaten van de onderwijsvoorziening. Het vaststellen van beleid gebeurt door de uitvoerend bestuurder.

De teamleider onderwijs heeft de volgende aandachtsvelden, verantwoordelijkheden:

- Leidinggeven aan onderwijsteam
- Beleid onderwijsvoorziening
- Budgetbeheer onderwijsvoorziening
- Doorontwikkeling en professionalisering onderwijsvoorziening
- Coördinator bovenschools arrangement ZOW- VO

Organogram van de organisatiestructuur van het bestuur



3.2.3 Belangrijke elementen van het gevoerde beleid

De positie van het samenwerkingsverband

In het onderwijsveld neemt het samenwerkingsverband een bijzondere positie in. Scholen zijn als het ware de opdrachtgevers van het samenwerkingsverband, maar daarnaast ook afzonderlijk van elkaar 'afnemers', met elk hun eigen werkwijze en belangen. Dat kan schuren. Daarom is het van groot belang om met elkaar de gemeenschappelijke deler te blijven benoemen, namelijk de zorg voor de leerling. Om dat gezamenlijke belang goed te kunnen dienen, is vertrouwen, samenwerking en solidariteit nodig. Daar is in 2019 vol op ingezet en dat willen we doortrekken naar 2020.
Naast het toezichthoudend bestuur is ook het directeurenoverleg daarin van grote waarde. Dat is de plek waar het gesprek gevoerd wordt, en waarin we op inhoud komen tot afspraken en oplossingen. Dat vraagt om betrokkenheid en solidariteit van de directeuren.
Daarnaast hebben we ingezet op de samenwerking tussen directeuren, hun zorgcoördinatoren en de SPO's (Specialisten Passend Onderwijs) van het

samenwerkingsverband. Deze driehoek is van groot belang bij het vertalen van de plannen en afspraken naar de praktijk van alledag.
Het samenwerkingsverband is steeds meer een factor van betekenis geworden in de overleggen met gemeenten, de Serviceorganisatie Jeugd, stichting Jeugdteams en Leerplicht en fungeert zo als een belangrijke schakel tussen gemeenten en het onderwijs.

Aan de hand van de programma's van de begroting 2020 wordt hieronder verantwoording afgelegd over het gevoerde beleid.

Programma 1. Stichting SWV PasVOrm

Naast de inzet van middelen, biedt het samenwerkingsverband de scholen ondersteuning door middel van de inzet van Begeleiders Passend Onderwijs. Zij vervullen binnen het samenwerkingsverband verschillende rollen. Daarbij is de rol van de eerdergenoemde Specialist Passend Onderwijs (verder: SPO) een heel wezenlijke.

Iedere SPO is gekoppeld aan een of meerdere scholen. De SPO heeft de volgende verantwoordelijkheden:

- Heeft zicht op de ondersteuningsstructuur van de school (SOP) en draagt bij aan het verder vormgeven van deze structuur en heeft daarbij oog voor de verschillende niveaus van ondersteuning.
- Is de directe schakel tussen school en SWV.
- Neemt deel aan het ZAT.
- Werkt nauw samen met professionals binnen de school.
- Adviseert en denkt, op verzoek van school, mee bij ingewikkelde casuïstiek.
- Verbindt collega-specialist met aanvullende expertise aan de school.
- Is nauw betrokken bij de aanname van nieuwe leerlingen met een specifieke onderwijsbehoefte.
- Stimuleert en ondersteunt scholen om preventief beleid op gebied van Passend Onderwijs te ontwikkelen.

Ambulant Begeleider/Leerlingbegeleider

In 2020 kregen scholen een vergoeding vanuit het samenwerkingsverband voor de individuele begeleiding van leerlingen. Doordat de leerlingbegeleider in dienst is van de school, heeft deze persoon korte lijnen met de leerlingen, ouders, zorgcoördinator en de docenten, wat de ondersteuning van de leerling ten goede komt.

Begeleider langdurig zieke leerlingen

Voor de begeleiding van langdurig zieke leerlingen konden de scholen in 2020 een beroep doen op de ambulant begeleider van het samenwerkingsverband. Omdat het een specifieke doelgroep betreft, en deze doelgroep om een speciale aanpak vraagt, kunnen we niet van scholen verwachten deze expertise standaard in huis te hebben. Daarom biedt het samenwerkingsverband deze expertise aan in de vorm van een leerlingbegeleider langdurig zieke leerlingen, waar door de scholen een beroep op kan worden gedaan. Deze leerlingbegeleider werkt nauw samen met de SPO (en dus regiehouder) van de desbetreffende school.

Naast bovenstaande rollen hebben de leden van het expertiseteam inhoudelijke portefeuilles tot hun takenpakket.

Programma 2. Passend Onderwijs

Vanuit het samenwerkingsverband erkennen we dat iedere school verschillend is (vanwege eerdergenoemde redenen) en koesteren we die verschillen. Al is het maar zodat er voor ouders en leerlingen daadwerkelijk iets te kiezen valt. Dat neemt niet weg dat er afspraken moeten zijn over wat iedere school in ieder geval aan

basisondersteuning zou moeten bieden en dat de gelden voor extra ondersteuning objectief moeten worden verdeeld.
Om dat goed te kunnen doen moet eerst inzicht worden verkregen in waar iedere school staat als het gaat om (basis)ondersteuning en begeleiding van leerlingen.
In 2019 zijn gesprekken gevoerd met onderwijsonderzoeksbureau Sardes over de manier waarop dat inzicht kan worden verkregen. Eind 2019 is, - met instemming van het toezichthoudend bestuur en de directeuren van de aangesloten scholen - , besloten om Sardes de opdracht te geven een nulmeting te laten houden die zich richt op het in kaart brengen van de geboden basis- en extra ondersteuning op de scholen en de mate van dekkend aanbod in de regio waarin het samenwerkingsverband actief is. Deze schoolbezoeken zouden in 2020 uitgevoerd. Vanwege de grote impact van het coronavirus op het onderwijs en langdurige sluiting van de scholen, zijn deze bezoeken slechts op een klein deel van de scholen uitgevoerd. Hiermee kon een eenduidige aanpak en daarmee een betrouwbare uitkomst van het onderzoek niet meer worden gegarandeerd. Daarom is besloten dit traject met Sardes te stoppen en als samenwerkingsverband zelf gesprekken met scholen te gaan voeren over de stand van zaken binnen de school en de ambities en doelen op de verschillende niveaus van ondersteuning. We noemen dit traject het KOOS-traject.

KOOS staat voor **Krachtige Ondersteuning Op School**. Met het KOOS-traject beogen we de ondersteuning **in** de scholen ten behoeve van de leerling nog verder te versterken en te verbreden.

Onderdeel en eerste stap van het traject is de verbreding van de basisondersteuning op de scholen. Juist in deze tijd, midden in de corona-pandemie, is het van belang dat de basisondersteuning in de scholen wordt versterkt, zodat de scholen goed in staat zijn om de leerlingen (zeker ook de leerlingen die na de zomer de overstap maken van het PO naar het VO) te volgen, tijdig problemen te signaleren en deze leerlingen adequaat te ondersteunen.



Figuur 1

Het samenwerkingsverband en de scholen zien een kans om juist nu, met de extra middelen vanuit het samenwerkingsverband en het nationaal programma onderwijs, een extra beweging te maken richting een nog stevigere basisondersteuning. Daarnaast zijn in de meerjarenbegroting middelen vrijgemaakt voor extra ondersteuning en speciale lesplaatsen. Met de speciale lesplaatsen, veelal een samenwerking tussen vso, regulier onderwijs en jeugdhulp, willen we voldoen aan onze wens en plicht om meer en meer te komen tot een dekkend aanbod in onze regio.
Het KOOS-traject heeft dus nadrukkelijk betrekking op alle drie de niveaus van ondersteuning (figuur 1) voor de leerling in de school.
Naar aanleiding van de uitkomsten van de schoolbezoeken zou in 2020 ook nagedacht worden over een nieuwe vorm van toekennen van middelen aan de scholen. Naast het KOOS-traject heeft ook dit aspect een jaar vertraging opgelopen vanwege corona.

Naast dit alles is in 2020 uitvoering gegeven aan een aantal inhoudelijke portefeuilles, die er op gericht zijn om de scholen te ondersteunen in het versterken van hun basis- en extra ondersteuning.

VSV en thuiszitters

Vanuit de inspectie van het onderwijs wordt via de samenwerkingsverbanden toezicht uitgevoerd op de thuiszitters. Alle scholen in ons samenwerkingsverband worden 3-maandelijks verzocht de thuiszitters door te geven bij de administratie van het samenwerkingsverband. Naast deze inspectievraag stellen we de scholen meer vragen over leerlingen die op één of andere manier geen regulier onderwijs volgen. We monitoren de leerlingen samen met de scholen dus voordat eventueel problemen kunnen optreden of een situatie van "thuiszitten" kan ontstaan. In 2021 onderzoeken we de mogelijkheid om de registratie van thuiszitters via het systeem Grippa te laten plaatsvinden. Doel is om de registratie overzichtelijker en completer te maken.
In het traject VSV is de aandacht specifiek gericht op een aanpak op kwetsbare jongeren. Een goede overdracht van vmbo naar mbo is belangrijk. Inmiddels zijn we zover dat de werkwijze die bekend staat als de "Windroos aanpak" richtlijn is op alle VMBO scholen. Leerlingen worden (soms al vanaf de 1e klas) voorbereid op de overstap. Het gaat hierbij om het maken van een goede keuze gebaseerd op goed argumenten. Helaas blijken kinderen nog een keuze te maken op basis van verkeerde verwachtingen van de opleiding of een beroep. Goede voorlichting en eventueel stagemomenten moeten een goede keus bewerkstelligen. Binnen de Windroos-methode is een warme overdracht geregeld. Vanuit het samenwerkingsverband houden we via het programma Intergrip zicht op de overstap van VO-leerlingen richting vervolgonderwijs. Indien decanen hierin niet de keuze van hun leerlingen invullen worden zij hierop aangesproken. Zo zien we of iedere leerling een daadwerkelijke vervolgkeuze maakt.
We participeren in de werkgroep Leerplicht die onder het REA valt. Vanuit deze werkgroep werd het "protocol ziekteverzuim" ontwikkeld, vastgesteld in 2017. In 2017 werd dit protocol gebruikt bij de benadering en aanpak op alle scholen en door alle andere betrokken instanties. In 2018 hebben we het plan opgevat om vanuit de werkgroep Leerplicht een nulmeting onder de scholen uit te voeren m.b.t. de inzet van de jeugdarts. Doel is om de samenwerking tussen scholen en jeugdarts te vergroten en op deze manier ook het aantal thuiszitters terug te dringen. Vanwege het coronavirus is hier tijdens het schooljaar 2020-2021 geen concreet vervolg aan gegeven.
In 2019 zijn gesprekken gevoerd met o.a. Leerplicht over het verbeteren van de samenwerking en het werken aan sluitende aanpak tussen samenwerkingsverbanden, de SOJ en stichting Jeugdteams. In 2019 werden al verbeteringen doorgevoerd en in 2020 werd hieraan verder vormgegeven door een aantal bijeenkomsten met DUO, Leerplicht, samenwerkingsverbanden PO (Driegang)-VO (PasVOrm) en diverse PO en VO scholen. Tijdens de bijeenkomsten werd voorlichting gegeven door DUO en Leerplicht over hun rol en registratie van verzuim. Ook waren deze bijeenkomsten bedoeld om ervaringen uit te wisselen en was er de mogelijkheid om concrete casussen te bespreken. In 2021 heeft er een pilot plaatsgevonden vanuit de samenwerkingsverbanden PO en VO om samen met Leerplichtambtenaren uit de verschillende regio's de vrijstellingen door te spreken. Zo wordt er gekeken of er in sommige casussen toch nog mogelijkheden voor onderwijs zijn. Dit overleg zal voortaan twee keer per jaar plaatsvinden.

Hoogbegaafdheid

In 2019 is door het ministerie van OC&W de mogelijkheid geboden een subsidie aan te vragen om het passend onderwijs aan hoog-en meerbegaafden te verbeteren.
PasVOrm heeft (in samenwerking met het bureau OOG) een projectplan opgesteld en deze subsidie aangevraagd. Aan de hand daarvan is door het ministerie een bedrag toegekend van € 213.050, uitgesmeerd over een viertal jaren (2019-2023).

PasVOrm zet hiermee in op:

- Het verbeteren van de overgang tussen PO-VO-HO/WO
- Kennisverbreding in het VO

- Het creëren van passende voorzieningen (bijvoorbeeld een groep 9)
- Invulling van gespecialiseerd onderwijs

Zes aangesloten scholen hebben aangegeven mee te willen doen met het HB-project. Op deze scholen is een nulmeting gehouden, van waaruit een plan van aanpak is/wordt gemaakt voor implementatie van HB-beleid. Iedere school wijst een HB-coördinator aan, die hiervoor verantwoordelijk is. Scholen krijgen een subsidie vanuit het SWV voor implementatie van het plan. Daarnaast is door het SWV ook een externe projectleider aangetrokken, die samen met twee Begeleiders Passend Onderwijs verantwoordelijk is voor de projectaansturing vanuit het SWV en de (inhoudelijke) contacten met de scholen onderhoudt. Dit kernteam onderhoudt ook contacten met het PO, waaronder speciale HB-voorzieningen, teneinde een vloeiende overgang te creëren van het PO naar het VO.
Op iedere school is een startgesprek gevoerd, waarna per school doelen zijn geformuleerd waar de komende jaren aan wordt gewerkt. Hierbij worden de scholen begeleid door het kernteam HB, de SPO van de betreffende school. Daarnaast kan de school externe expertise inschakelen.

In 2020 zijn ook gesprekken opgestart met een tweetal scholen om te bezien of een (tussen)voorziening kan worden gecreëerd voor de zeer jonge hoogbegaafde leerling die de overstap naar het VO versneld maakt, en voor de 'dubbel bijzondere' hoogbegaafde leerling, die vaak binnen het reguliere systeem van het VO geen passende ondersteuning kan krijgen. Dit onderzoek wordt in 2021 voortgezet. Doel is om dit in de tweede helft van 2021 om te zetten in eerste concrete acties.

Dyscalculie
In 2019 is deze portefeuille nieuw opgestart. De scholen hebben steeds meer oog voor deze specifieke problematiek en willen specifieke kennis vergaren en de ondersteuning voor leerlingen met dyscalculie opnemen in hun basisondersteuning. Eén van de leden van het expertiseteam is in 2019 gestart met het volgen van een korte opleiding om de scholen met voldoende en accurate kennis te kunnen voeden en ondersteunen.
Daarnaast is een werkgroep geformeerd waarin verschillende scholen van de verschillende besturen deelnemen. In 2020 heeft deze werkgroep gewerkt aan het opstellen van een SWV-breed dyscalculie-protocol, welke geïmplementeerd zal worden vanaf het schooljaar 2021-2022.

Dyslexie
Ook in 2020 is ingezet op universele benadering en aanpak vanuit een helicopterview door het samenwerkingsverband. Hierbij waren de portefeuillehouders verantwoordelijk voor de monitoring, advisering, diagnostiek en de deskundigheidsbevordering rondom dyslexie op de scholen. Door het samenwerkingsverband is een bijeenkomst georganiseerd voor alle dyslexiecoördinatoren van de scholen, waarin nieuwe inzichten werden gedeeld, afspraken werden gemaakt en/of aangescherpt.

Overgang PO-VO
Ook in 2020 was de stuurgroep PO-VO actief. In deze stuurgroep zitten de directeur van SWV PasVOrm en twee coördinatoren van SWV Driegang (PO). Daarnaast sluit een medewerker van SWV PasVOrm aan als schakel tussen de stuurgroep en de werkgroep.

Na bespreking in de werkgroep PO-VO en het directeurenoverleg is nog voor de zomervakantie de Brochure 'De Brug Over' verspreid onder alle PO- en VO-scholen. Hierin is het tijdpad en informatie over allerlei zaken die te maken hebben met de overgang van PO naar VO terug te vinden. Ook het OKR, dat SWV Driegang en SWV PasVOrm in gezamenlijkheid hebben gemaakt, is hierbij meegezonden.

Ook dit jaar heeft de jaarlijkse PO-VO-middag plaatsgevonden. Dit jaar hebben we ons gericht op de leerkrachten van groep 8, gezien hun belangrijke positie bij de overgang van leerlingen van het PO naar het VO.

De nieuwe werkwijze van een telefonische voorbespreking tussen PO en SWV PasVOrm is dit jaar gecontinueerd en doorontwikkeld. Scholen hebben in de periode van half september tot aan de herfstvakantie contact op kunnen nemen met het samenwerkingsverband. De telefoontjes werden aangenomen en genoteerd op een lijst, één van de orthopedagogen/psychologen heeft de betreffende basisschool binnen 2 weken teruggebeld om de leerling te bespreken. Aan de hand van dit gesprek werd besloten of een preventieve bespreking voor de leerling gewenst was. Gebleken is dat veel vragen telefonisch beantwoord konden worden, voor een dertigtal leerlingen is een preventieve bespreking gevoerd.

Ook in 2020 zijn de aanmeldingen voor de preventieve besprekingen verlopen via het onlinesysteem Grippa. Hiermee is de privacy geborgd en is het eenvoudig om verslaglegging met elkaar te delen.

Testdagen

Aan het begin van het schooljaar 2020-2021 is kritisch gekeken naar de werkwijze rondom de NIO-testdagen. Er is een werkgroep samengesteld die een voorstel heeft gedaan aan de directeuren om het IQ-criterium gerichter toe te gaan passen. Hiermee wordt bedoeld dat niet meer alle potentiële LWOO-leerlingen een intelligentietest krijgen. Tijdens de natestdagen in juni 2020 zijn we door de Corona-pandemie gedwongen al op deze manier te werken waardoor we ervaring op konden doen met deze manier van werken. De directeuren van het SWV hebben met dit voorstel ingestemd en in het najaar van 2020 is gestart met deze pilot.

De werkwijze is als volgt aangepast:

- Scholen melden alle leerlingen via het online systeem Grippa aan bij SWV PasVOrm waarvan zij denken dat zij in aanmerking komen voor LWOO of PrO;
- SWV PasVOrm overweegt en besluit of een leerling wel of niet een IQ-onderzoek (de NIO) moet maken;
- Bij deze overweging baseert het SWV zich op de leerachterstanden van de afgelopen drie jaar en aspecten van de leerling waar het gaat om zijn/haar sociaal emotioneel functioneren, werk- en gedragshouding en executieve functies;
- Het sociaal emotioneel functioneren van de leerling die de NIO maakt, wordt niet meer standaard in beeld gebracht door een vragenlijst maar hierbij wordt gebruik gemaakt van de reeds beschikbare informatie in het leerlingdossier. Veel scholen maken inmiddels gebruik van een leerlingvolgsysteem op sociaal emotioneel gebied waardoor het invullen van een extra vragenlijst overbodig is geworden.

De NIO-testdagen voor het schooljaar 2020-2021 hebben in week 49, 50 en 51 in afgeslankte vorm plaatsgevonden. Vanwege de Corona-pandemie is de organisatie iets anders verlopen dan voorgaande jaren, de groepsgrootte is aangepast voor de onderzoeken en tevens zijn de hygiënemaatregelen van het RIVM aangehouden. De ondersteuning vanuit het secretariaat (coördinatie aanmeldingen, indeling in groepen, communicatie via Grippa en het versturen van de verslaglegging) is zeer waardevol gebleken.

Het totaal aantal leerlingen dat aangemeld is voor een NIO-testdag in november 2021 was 183. Hiervan zijn 32 aanvragen afgewezen omdat zij niet voldeden aan de criteria, 52 leerlingen hebben een NIO gemaakt en voor 99 leerlingen is er LWOO toegekend op basis van het dossier.
Voor de natestdagen in mei 2021 waren 76 leerlingen aangemeld. 1 aanvraag is afgewezen, aan 47 leerlingen is LWOO toegekend op basis van het dossier en 20 leerlingen hebben een NIO gemaakt.
Aangezien er gekozen is voor een andere werkwijze is het moeilijk om de cijfers van eerdere jaren tegen de huidige cijfers af te zetten. Er is voor gekozen om te kijken hoe de cijfers rondom de LWOO- en PrO-beschikkingen zich zullen ontwikkelen. De verwachting is dat het aantal aanwijzingen LWOO binnen ons samenwerkingsverband iets

zal groeien nu het IQ-criterium wordt losgelaten. Volgend kalenderjaar kan gezien worden of deze hypothese bevestigd wordt wanneer het aantal aanwijzingen LWOO bekend is.

Tot slot worden er ook individuele onderzoeken afgenomen in het kader van slagboomdiagnostiek om te bepalen of een leerling in aanmerking komt voor LWOO of PrO. Deze onderzoeken worden uitgevoerd door het Expertiseteam bij leerlingen die niet deel kunnen nemen aan de NIO-testdagen. Dit kan komen doordat deze leerlingen nog niet zo lang in Nederland zijn, door sociaal emotionele problematiek of door zeer forse leerachterstanden. Leerlingen die hiervoor aangemeld worden, dienen eerst besproken te worden met het Expertiseteam en hierbij wordt zorgvuldig afgewogen of een het inplannen van een individueel onderzoek noodzakelijk is.

Voor anderstaligen die niet langer dan 4 jaar in Nederland zijn wordt het onderzoek uitgevoerd middels de WNV-N en voor de andere leerlingen gebeurt dit onderzoek middels een verkorte versie van de WISC-V-NL. In totaal zijn er in het voorjaar van 2020 30 individuele onderzoeken (15 x WISC en 15 x WNV) afgenomen. Ook de individuele onderzoeken voor schooljaar 2020-2021 zijn al afgerond. In totaal zijn er dit schooljaar 35 individuele onderzoeken afgenomen (16 x WISC en 19 x WNV). Het aantal individuele onderzoeken lijkt ten opzichte van 2019 te stabiliseren.

Samenwerking Jeugdhulp en sociale wijkteams

Vanuit de regio Alblasserwaard-Vijfheerenlanden (AV) wordt regie gevoerd vanuit het REA (Regionale Educatieve Agenda). Sinds 2019 staat het REA niet langer onder voorzitterschap van een gemeente, maar afwisselend het samenwerkingsverband PasVOrm en Driegang (PO). In het REA hebben zitting de wethouders jeugd en onderwijs van alle gemeenten die in het gebied van de samenwerkingsverbanden vallen. Enkele gemeenten, zoals Altena, West-Betuwe en Vijfheerenlanden vallen niet onder de jeugdzorgregio Zuid-Holland-Zuid. Met deze gemeenten moeten dus aparte afspraken worden gemaakt.
Door de samenwerkingsverbanden uit Zuid-Holland-Zuid en de SOJ (Service Organisatie Jeugd) is in 2020 aan de volgende speerpunten gevolg gegeven:

Jeugdhulp op school

In het VSO en op het praktijkonderwijs wordt relatief veel jeugdzorg geboden. Hierdoor is er behoefte bij de samenwerkingsverbanden en de scholen om jeugdzorg niet meer individueel te benaderen, maar klassikaal en in samenhang met de andere voorzieningen op school en thuis. Afgesproken is dat de SOJ vanaf 2020 jeugdhulpaanbieders contracteert om jeugdhulp te kunnen geven in de groep, ofwel buiten de groep, maar wel op school. De jeugdhulp op school bevat:

- Begeleiding/persoonlijke verzorging onderwijs
- Begeleiding
- Diagnostiek GGZ
- Generalistische Basis GGZ

Het samenwerkingsverband vervult de rol van poortwachter: de jeugdhulp op school mag enkel plaatsvinden na toetsing en akkoord van de poortwachter op de aanvraag van de jeugdhulpaanbieder. De poortwachter werkt samen met de stichting Jeugdteams, voor advisering, bepalen, monitoring en evaluatie van de inzet van jeugdhulp op school.

In 2020 hebben de poortwachters van het samenwerkingsverband in samenwerking met de poortwachters van Stichting Jeugdteams op alle praktijk- en voortgezet speciale scholen een inventarisatie gemaakt van de benodigde jeugdhulp op deze scholen. De verwachting is dat in de tweede helft van 2021 al deze scholen gestart zijn met Jeugdhulp op school.

Programma 3. Arrangementen

Maatwerk

De commissie Maatwerk wordt door de scholen en/of de BPO-ers van het samenwerkingsverband betrokken bij leerling casussen, wanneer er buiten de school gezocht moet worden naar een (onderwijs)plek waar de leerling op zijn of haar plaats is en de ondersteuning krijgt die de leerling nodig heeft. Soms is dit een tijdelijke plek, om er voor te zorgen dat van daaruit een leerling weer het onderwijs in kan stromen.
De commissie Maatwerk zocht in het schooljaar 2019-2020 voor 33 leerlingen geschikte onderwijsplek. Binnen het schooljaar lukte dat voor 30 leerlingen, voor de overige 3 leerlingen liep het traject door tot na de zomervakantie van 2020.
Ten opzichte van 2019 kunnen we constateren dat er nauwelijks verschuivingen zitten in het totale aantal leerlingen dat via de commissie Maatwerk een passende onderwijsplek vindt (34-33). In 2020 is er wel voor beduidend meer leerlingen binnen een jaar een passende plek gevonden ten opzichte van 2019 (30-23).
Van de 30 leerlingen die geplaatst werden, lukte dat voor 6 leerlingen binnen 2 maanden, voor 7 leerlingen binnen 2 tot 4 maanden, voor 5 leerlingen binnen 4 tot 6 maanden. Voor 11 leerlingen duurde het langer dan 6 maanden voor een geschikte (onderwijs)plek gevonden kon worden.

In onderstaande tabel worden de uitstroomroutes in 2020 weergegeven:

UITSTROOMROUTE	AANTAL LEERLINGEN
VSO BUITEN DE REGIO	13
REGULIER BUITEN DE REGIO	1
PASVORM ONDERWIJS	7
ISK	1
ZOW	3
ZORGBOERDERIJ	1
VERHUISD	1
VOLGT ONLINE ONDERWIJS IN BUITENLAND (BELGIË)	1
VRIJSTELLING VAN ONDERWIJS	2
NOG GEEN PLEK GEVONDEN	3

Arrangementen groep en individueel

Arrangementen en TLV verklaringen worden door de ATLV commissie toegekend. Enkel aanvragen die via Grippa worden ingediend worden in behandeling genomen. Hiermee voldoen we aan de voorwaarden zoals vastgelegd zijn binnen de wet op de bescherming van de persoonsgegevens. De commissie ATLV komt tweewekelijks bijeen en beoordeelt de aanvragen voor arrangementen en toelaatbaarheidsverklaringen. De commissie staat altijd onder voorzitterschap van een orthopedagoog van het samenwerkingsverband.
Er is een sluitend verantwoordingssysteem.
De arrangementen zijn onder te verdelen in “klein”, “groot”, “groepsarrangement”, “plaatsing bij de PasVOrm onderwijsopvangvoorziening”, “plaatsing bij het ZOW” of “maatwerk”.

De procedure voor het aanvragen en toekennen van (groeps)arrangementen behoort inmiddels tot een standaardprocedure. Zowel de scholen als de ATLV-commissie hebben voldoende ervaring opgedaan om de arrangementen aan te vragen en toe te kennen. In het schooljaar 2018-2019 werden 133 individuele arrangementen afgegeven (60 klein en 73 groot). Daarnaast werden er 19 groepsarrangementen toegekend. In het schooljaar 2019/2020 werden 133 arrangementen afgegeven. Daarnaast werden er 24 groepsarrangementen afgegeven. Bij de arrangementen voor het schooljaar 2019-2020 wordt 5/12 deel betaald in 2019 en 7/12 deel in 2020. In het schooljaar 2020/2021 werden 39 individuele arrangementen afgegeven. Daarnaast werden er 33 groepsarrangementen afgegeven.

Door de aantallen arrangementen van de afgelopen jaren tegen elkaar af te zetten, is duidelijk de verschuiving te zien van het aanvragen van individuele arrangementen naar groepsarrangementen.

Ook in 2020 heeft de ATLV-commissie evaluatiebezoeken afgelegd aan scholen die arrangementsgelden hebben ontvangen van het samenwerkingsverband. Tijdens die bezoeken werden de arrangementen van het afgelopen jaar geëvalueerd op effectieve inzet van de middelen en doelmatigheid van de inhoudelijke inzet. Daarnaast werd alvast vooruitgekeken naar de wensen van de scholen voor het nieuwe schooljaar.
Deze bezoeken zijn door de ATLV-commissie en de scholen als prettig en effectief ervaren.

Speciale lesplaatsen

In het afgelopen jaar is vanuit het samenwerkingsverband het initiatief ontstaan om speciale lesplaatsen te creëren voor leerlingen die goede kansen hebben om een regulier vmbo-diploma te halen, maar ook de ondersteuning en een omgeving nodig hebben van een vso-school. Hiertoe zijn intensieve gesprekken gevoerd met het Lingewaalcollege (vso) en de Windroos (vmbo), waarin de verschillende mogelijkheden van samenwerking zijn onderzocht.
Het komend schooljaar wordt gebruikt om het meest wenselijke en kansrijke scenario verder uit te werken en te concretiseren. Hierbij wordt ook gekeken naar de rol en bekostiging vanuit het samenwerkingsverband. Het is de bedoeling op termijn ook de andere vmbo-scholen uit de regio te betrekken bij deze speciale lesplaatsen.

Naast bovenstaande lesplaatsen, zijn de speciale lesplaatsen pro-vso op de Noordhoek en het Merewade Pro in het afgelopen jaar geëvalueerd, waar nodig verbeterd en gecontinueerd. Deze lesplaatsen zijn bedoeld voor leerlingen die beperkt zijn op het vlak van taakgericht gedrag, zelfregulatie en reflectie en sociaal functioneren, maar die geen gevaar mogen vormen voor de (sociale) veiligheid van de medeleerlingen en docenten. Denk daarbij leerlingen met explosief externaliserend gedrag en/ of pest- of manipulatief gedrag die niet willen werken aan hun gedrag en niet open staan voor begeleiding en aansturing. Er is een projectplan opgesteld en met ingang van het schooljaar 2019-2020 zijn beide praktijkscholen gestart met het aanbieden van zo'n 6 á 8 Speciale Lesplaatsen per school.

Daarnaast loopt het arrangement Dokwerk nu voor het 6e jaar. Er is een arrangement Dokwerk onderbouw waarbinnen sociaal-emotioneel kwetsbare leerlingen onderwijs krijgen op VMBO BB/BK niveau.
Sinds het schooljaar 2018-2019 is het arrangement uitgebreid met een arrangement Dokwerk bovenbouw, waarbij leerlingen, die de overstap naar het regulier VMBO niet hebben kunnen maken, worden voorbereid op het Entree-examen in de 5e klas van het Praktijkonderwijs. Daarnaast worden binnen dit arrangement ook leerlingen geplaatst die zijn vastgelopen op het reguliere VMBO. Ook zij worden voorbereid op het Entree-examen in de 5e klas. Binnen dit arrangement wordt extra aandacht besteed aan studievaardigheden en intensieve stagebegeleiding. In het schooljaar 2019-2020 is Dokwerk gestart met een extra brugklasgroep. Deze is in het schooljaar 2020-2021 weer teruggebracht naar één groep.
In 2021 zal de het arrangement Dokwerk grondig worden geëvalueerd, waarbij ook wordt gekeken naar de juridische constructie en de bekostiging vanuit het samenwerkingsverband.

Programma 4. LWOO-opting out

Binnen het samenwerkingsverband is opting out LWOO sinds 1 januari 2018 een feit. Dit heeft met zich meegebracht dat een aantal zaken rondom het aanvragen van Leerwegondersteunend Onderwijs (LWOO) veranderd is. Daarnaast vindt de uitkering

van het LWOO-budget voor de eerstejaars LWOO-leerlingen niet meer via DUO maar door het samenwerkingsverband plaats. Dit groeit ieder jaar verder de school in. Het budget wordt verdeeld middels een verdeelsleutel. Al deze veranderingen zijn in samenspraak met de directeuren van de betreffende scholen doorgevoerd. De LWOO-coördinatoren hebben uitleg gekregen middels een presentatie en een brief. Deze nieuwe manier van werken is geëvalueerd door verschillende geledingen (directie, LWOO-coördinatoren en administratie) te bevragen. Men was tevreden over de samenwerking met het samenwerkingsverband rondom opting out waar het gaat om informatieverstrekking, overleg en bereikbaarheid. De beoordeling van de LWOO-dossiers op locatie is als zeer positief ervaren en heeft gezorgd voor minder regeldruk en administratieve belasting. Ook de registratie in BRON is goed verlopen. In 2020 is door het samenwerkingsverband en de directeuren verder nagedacht over de mogelijkheid om het IQ-criterium dat geldt voor het krijgen van een aanwijzing LWOO los te laten. Hiertoe is in 2020 een pilot gestart, die na een jaar zal worden geëvalueerd.

Commissie LWOO/PrO

Sinds opting out worden de LWOO-dossiers op locatie door het samenwerkingsverband beoordeeld. Hierdoor komen er geen aanvragen voor LWOO meer via Grippa bij de commissie binnen. Enkel de LWOO-dossiers waar meer overleg over nodig is, worden nog in de commissie besproken. Het afgeven van een interne aanwijzing LWOO gebeurt door de school zelf. De registratie van de LWOO-leerlingen gebeurt in Grippa. Dit wordt gedaan door het samenwerkingsverband. Op deze manier kan de leerlingenstroom worden gemonitord en de verdeelsleutel meegroeien. Het aanvragen van TLV's PrO verloopt wel nog via Grippa. Deze worden bekeken door de commissie waarna, bij een positieve beoordeling, het samenwerkingsverband een TLV PrO afgeeft.
De uitkering van het PrO-budget verloopt via DUO.

TELDATUM	TLV'S LWOO OPTING OUT	TLV'S PRO
1-10-2020	218	89
1-10-2019	188	92
1-10-2018	177	80

Programma 5. Onderwijsvoorziening PasVOrm

Met sommige leerlingen gaat het niet vanzelf goed op school. Bijvoorbeeld omdat de leerling tijdelijk extra aandacht nodig heeft op het gebied van leren en plannen, sociale vaardigheden of om meer inzicht krijgen in zijn of haar gedrag. Dan kan het fijn zijn om tijdelijk op een andere plek dan op de eigen school les te krijgen. Om deze leerlingen een periode intensieve begeleiding te kunnen geven is er Onderwijsvoorziening PasVOrm. Daar kan een maatwerk geboden worden waarin de hulpvragen van school, leerling en ouders worden meegenomen. Er wordt onderzocht wat de onderwijsbehoeften van de leerling zijn en wat de meest passende vervolgstap voor de leerling is. Zo kan een leerling zijn schoolloopbaan voortzetten en wordt voorkomen dat de leerling thuis komt te zitten.

In het afgelopen jaar is een teamontwikkelingstraject opgestart. In 2020 heeft de focus gelegen op zicht krijgen op de talenten binnen het team. Teamleden weten hierdoor beter op welke collega zij in een bepaalde situatie een beroep kunnen doen. Er kan zo effectiever samengewerkt worden in het werk met de leerlingen. Daarnaast is een start gemaakt met het werken in rollen en het werken met een nieuwe vergader- en besluitenstructuur. Dit zal in 2021 verder uitgewerkt worden.

Er is een omschrijving gemaakt van de criteria van een crisisplaatsing op PasVOrm. In het geval van een dergelijke plaatsing, waarvoor een enkele keer een vraag binnenkomt

vanuit een school, is de intakeprocedure verkort en zal de inhoud van het traject beperkter zijn.

Sinds een paar jaar wordt bijgehouden waar de leerlingen van PasVOrm vandaan komen (gemeente, school, niveau enz.). Sinds 2017 wordt ook de duur van de plaatsing gemonitord. Het geeft PasVOrm enig inzicht in de in- en uitstroom. Voor 2020 was het doel om meer inzicht te krijgen in de doelgroep van PasVOrm. Dat is gedaan door ook cijfers over de psychologische en gedragsmatige problematiek die bij PasVOrm-leerlingen speelt en gegevens over de thuissituatie mee te nemen in de evaluatie. In februari is dit gepresenteerd op het directeurenoverleg.
We hopen op langere termijn de ontwikkeling te gaan zien dat de duur van de plaatsing afneemt. Helaas heeft de corona-crisis hier een belemmerende rol in gespeeld. Door een periode van thuisonderwijs en daarna een periode van beperkt onderwijs op locatie, kon minder intensief aan de individuele doelen van veel leerlingen gewerkt worden. Deze doelen liggen immers vaak juist op het gebied van aanwezigheid op school of het gedrag tijdens een lessituatie. Hierdoor hebben we de duur van trajecten vrijwel niet zien afnemen.

Programma 6. Bestuur en organisatie

Huisvesting
Eind februari 2019 is het Samenwerkingsverband verhuisd van de Herman de Ruyterstraat 30 naar de Dr. Van Stratenweg 15, eveneens in Gorinchem. Er is een huurcontract afgesloten voor een periode van 5 jaar.
Er is geïnvesteerd in een prettige werkomgeving voor het expertiseteam, team Support en de onderwijsvoorziening. Eind 2020 is besloten om vanaf de tweede helft van 2021 ook de begane grond te gaan huren, zodat er extra ruimte gecreëerd kan worden voor de leerlingen. Er komt onder andere meer ruimte voor expressieve vakken, waaronder sportlessen.
Een aantal ruimtes zal worden onderverhuurd aan derde partijen.

Organisatieontwikkeling
Teneinde de samenwerking binnen de organisatie te verbeteren, processen te stroomlijnen en natuurlijk onze dienstverlening aan de scholen te versterken, zijn we in 2019 gestart met een organisatieontwikkelingstraject. Daartoe heeft het samenwerkingsverband Part Up ingehuurd. We hebben met hun hulp duidelijk zicht gekregen op de verschillende rollen en taken en de manier van samenwerken.

De verschillende rollen die we binnen ons samenwerkingsverband oppakken, zijn omschreven aan de hand van een *driver*, waarbij we onszelf steeds de vraag stelden:
- Waarom is deze rol er?
- Wat zou er gebeuren als deze rol er niet is?
- Welke dingen gebeuren er als deze rol ingevuld wordt?

Door deze manier van werken is veel duidelijkheid ontstaan over de inhoud van de werkzaamheden en zijn we flexibel in het oppakken en verdelen van het werk. Er is meer overzicht en inzicht gecreëerd in datgene wat we doen en hoe we dat willen doen.

Het werken met drivers en rollen sluit goed aan bij de cyclus van het Handelingsgericht Werken: waarnemen, begrijpen, plannen en realiseren. Vanuit dat handelen willen we 2020 ingaan: samen met de scholen werken aan een passende onderwijsplek voor iedere leerling.

In 2020 hebben we een verdieping aangebracht in het werken volgens de principes van Handelingsgericht Werken. Hierin is het expertiseteam begeleid door bureau Greep. In tweemaandelijkse modules is steeds een stap uit de cyclus van het Handelingsgericht

Werken uitgediept. Tussen de modules door is de theorie in de praktijk gebracht en besproken in kleine intervisiegroepen in wisselende samenstelling van de teamleden.
Deze manier van scholing en intervisie is door het team als zeer waardevol ervaren.
Het is dan ook de wens van het team om deze werkwijze ook in 2021 voort te zetten. In deze bijeenkomsten willen we dan ook de verbinding leggen met de uitkomsten van de TMA-analyse die ieder teamlid in 2020 heeft doorlopen.

Personeel (salariskosten)
In de loop van 2020 hebben we één langdurig zieke collega weer helemaal beter kunnen melden. Van een andere collega namen we na een aantal jaren ziekteverzuim afscheid. Daarnaast was er bij een collega sprake van zwangerschaps-en bevallingsverlof.
De personele omvang van het samenwerkingsverband ultimo 31-12-2020 is:

Onderdeel	**FTE**
Directie	0,70
Onderwijzend personeel	2,05
Onderwijsondersteunend personeel	12,94
Totaal	**15,69**

3.2.4 Zaken met een politieke of maatschappelijke impact
In 2020 is de evaluatie Passend Onderwijs afgerond, waarmee de eerste zes jaren van Passend Onderwijs door de Tweede Kamer zijn beoordeeld. De minister van Onderwijs heeft naar aanleiding van deze evaluatie 25 verbeterpunten voor Passend Onderwijs opgesteld. Daarnaast geeft het ministerie aan dat inclusiever onderwijs het doel is dat op langere termijn moet worden gerealiseerd. Ook heeft het ministerie een grens gesteld aan de bovenmatige reserves van Samenwerkingsverbanden. Dit heeft inmiddels geleid tot een sectorplan waarmee de reserves binnen drie jaar zullen worden afgebouwd.

3.2.5 Informatie over de maatschappelijke aspecten van het 'ondernemen'
Niet van toepassing.

3.2.6 Vermelding van de samenwerkingsverbanden waarbij de rechtspersoon of de daaronder ressorterende instellingen zijn gesloten en van de verbonden partijen
Niet van toepassing.

3.2.7. Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen, inclusief samenwerkingsverbanden
Niet van toepassing.

3.2.8. Namen van bestuurders, directieleden en toezichthouders en hun betaalde en onbetaalde (neven)functies
- Namens LOGOS Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs: dhr. H.M.J. Mackloet, bestuurder.
- Namens de Stichting Openbaar Verenigd Onderwijs in Gorinchem en regio: dhr. B.J.J. Kollmer, bestuurder, tevens secretaris en lid van de remuneratiecommissie van het toezichthoudend bestuursdeel.
- Namens de Stichting Wellant: mevr. Y. Ouwens, regiodirecteur van Wellant.
- Namens de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs 'Willem de Zwijgercollege': tot 20 oktober 2020 mevr. J. van der Zaag, bestuurder. Op die datum opgevolgd door dhr. P. Gilden, bestuurder.
- Namens de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs voor de regio Alblasserwaard-Vijfheerenlanden: dhr. C.H. van Breugel, bestuurder.
- Namens de Stichting Yulius: tot 1 november 2020 mevr. D.M.W. de Vet, directeur. Op die datum opgevolgd door M.J. de Kreek, directeur.
- Namens de Vereniging voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs te Sleeuwijk: dhr. G. van der Beek, rector/uitvoerend bestuurder, tevens vice-voorzitter en lid van de remuneratiecommissie van het toezichthoudend bestuursdeel.

- Namens Stichting Specialisten in Passend Onderwijs (SPON): tot 31 juli 2020 dhr. E. de Weers, bestuurder. Opgevolgd door mevr. C. van Delen, bestuurder.
- Dhr. H. Akkerman, onafhankelijk voorzitter van het toezichthoudend bestuursdeel.
- Mevr. E. van Leeuwen-Klink, directeur/uitvoerend bestuurder, geen (neven)functies.

3.3. Naleving branchecode

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Het toezichthoudend bestuur heeft per 1 november 2019 een onafhankelijk voorzitter aangesteld. Zie daarvoor ook het verslag van het toezichthoudend bestuursdeel.

3.3.2 Vermelding code goed bestuur die gehanteerd wordt

Het bestuur van het samenwerkingsverband draagt zorg voor een goed functionerend intern beheersings-en controlesysteem. Hiertoe heeft het bestuur een intern toezichtskader opgesteld. Het bestuur heeft geconcludeerd dat ook in 2020 volgens het toezichtskader is gewerkt.

3.3.3. Vermelding van afwijking van de code goed bestuur

Niet van toepassing.

3.3.4 Wijze waarop horizontale verantwoording wordt ingevuld

Binnen het samenwerkingsverband is een MR actief, bestaand uit drie medewerkers van het samenwerkingsverband. De directeur-bestuurder sluit regelmatig aan bij overleggen van de MR. Daarnaast is ook een OPR actief. De OPR streeft ernaar een of twee keer per jaar met de directeur-bestuurder bij elkaar te komen.

3.4 Verslag toezichthoudend bestuur

3.4.1 Verantwoording op grond van de code voor goed bestuur

PasVOrm is een Stichting. Bij de rijksoverheid is de Stichting geregistreerd als het samenwerkingsverband VO 28.14, met als werkgeversnummer 21663.
De Stichting PasVOrm is 24 oktober 2013 opgericht, en statutair gevestigd te Gorinchem en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel en Fabrieken te Gorinchem onder nummer 59162554.

Binnen PasVOrm is gekozen voor een functionele scheiding tussen bestuur en toezicht.
Er is één uitvoerend bestuurder, die tevens directeur is van PasVOrm. Dat is mevr. E. van Leeuwen-Klink.

Het toezichthoudend bestuursdeel wordt gevormd door de vertegenwoordigers van alle participerende besturen in het samenwerkingsverband PasVOrm en een onafhankelijke voorzitter.
De samenstelling van het toezichthoudend bestuursdeel was in 2020 als volgt:

- Namens LOGOS Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs: dhr. H.M.J. Mackloet, bestuurder.
- Namens de Stichting Openbaar Verenigd Onderwijs in Gorinchem en regio: dhr. B.J.J. Kollmer, bestuurder, tevens secretaris en lid van de remuneratiecommissie van het toezichthoudend bestuursdeel.
- Namens de Stichting Wellant: mevr. Y. Ouwens, regiodirecteur van Wellant.
- Namens de Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs 'Willem de Zwijgercollege': tot 20 oktober 2020 mevr. J. van der Zaag, bestuurder. Op die datum opgevolgd door dhr. P. Gilden, bestuurder.
- Namens de Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs voor de regio Alblasserwaard-Vijfheerenlanden: dhr. C.H. van Breugel, bestuurder.

- Namens de Stichting Yulius: tot 1 november 2020 mevr. D.M.W. de Vet, directeur. Op die datum opgevolgd door M.J. de Kreek, directeur.
- Namens de Vereniging voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs te Sleeuwijk: dhr. G. van der Beek, rector/uitvoerend bestuurder, tevens vice-voorzitter en lid van de remuneratiecommissie van het toezichthoudend bestuursdeel.
- Namens Stichting Specialisten in Passend Onderwijs (SPON): tot 31 juli 2020 dhr. E. de Weers, bestuurder. Opgevolgd door mevr. C. van Delen, bestuurder.
- Dhr. H. Akkerman, onafhankelijk voorzitter van het toezichthoudend bestuursdeel.

Het bestuur heeft driemaal vergaderd in 2020. De vergaderingen zijn telkens voorbereid door de voorzitter, vice-voorzitter en uitvoerend bestuurder, met ondersteuning van de secretaris van bestuur en directie. Er is daarbij gewerkt volgens een jaarplanning.

De uitgangspunten van de governance binnen de Stichting zijn vormgegeven in de statuten en een reglement voor het directeurenoverleg, alsmede in het Bestuurs- en Toezichtreglement en het Toezichtkader. Alle taken en bevoegdheden zijn daarin geregeld en in overeenstemming met de wettelijke regels en met de code Goed Bestuur van de VO-raad, met dien verstande dat in geval artikelen niet letterlijk toepasbaar zijn voor samenwerkingsverbanden, wel gehandeld is in de geest van de code. In 2020 heeft deze vormgeving in de praktijk ook gefunctioneerd.

De leden van het toezichthoudend bestuursdeel krijgen geen vergoeding voor hun werkzaamheden als toezichthoudend bestuurslid, omdat ze hun werkzaamheden doen in het kader van hun reguliere betrekking bij het aangesloten bestuur. De leden zijn qualitate qua vanuit hun functie als bestuurder c.q. directeur in aangesloten besturen lid van het toezichthoudend bestuursdeel van PasVOrm.
Bij deze aangesloten besturen worden de regels met betrekking tot nevenfuncties toegepast conform de code Goed bestuur van de VO-raad. Daarom wordt dat in het kader van PasVOrm niet herhaald en worden in dit jaarverslag daaromtrent geen gegevens opgenomen. Dit geldt niet voor de onafhankelijk voorzitter, hij ontvangt een vergoeding op declaratiebasis.

Nevenfuncties van dhr. H. Akkerman:

- Lid raad van toezicht Stichting Timon (jeugdzorg)
- Commissaris MerwedeLingelijn Beheer BV
- Vice-voorzitter Plaatselijke Groep LEADER Polders Met Waarden
- Lid kernteam Gebiedsplatform Alblasserwaard en Vijfheerenlanden

In 2020 hebben zich geen situaties voorgedaan van (potentieel) tegenstrijdig belang. Dit is elke vergadering expliciet vastgesteld.

In 2020 heeft het toezichthoudend bestuur:
- de begroting 2021 van PasVOrm goedgekeurd;
- de meerjarenbegroting van PasVOrm goedgekeurd;
- de jaarrekening 2019 van PasVOrm vastgesteld.

Daarnaast zijn meerdere onderwerpen onderling en met de uitvoerend bestuurder besproken, onder andere het weerstandsvermogen en de risicoparagraaf. Het toezichthoudend bestuur heeft besloten de accountantscontrole over het boekjaar 2020 op te dragen aan Van Ree Accountants.

Het toezichthoudend deel van het bestuur heeft vastgesteld dat het financieel beleid van PasVOrm, de verwerving en de bestemming van middelen en de naleving van de wettelijke taken en voorschriften voldoet aan de daaraan te stellen criteria van rechtmatigheid en doelmatigheid en voorts dat de kwaliteit van de stichting en haar maatschappelijk functioneren in de regio de goedkeuring kan wegdragen.

Voor de beoordeling van de rechtmatigheid heeft het toezichthoudend deel van het bestuur zich gebaseerd op het oordeel van de accountant bij de controle van de jaarstukken.
Voor de beoordeling van de doelmatigheid baseert het toezichthoudend deel van het bestuur zich enerzijds op het oordeel van de accountant en anderzijds op het eigen oordeel over de activiteiten van PasVOrm. Dat eigen oordeel is gebaseerd op de presentatie van de begroting en de tussentijdse rapportages met uitputting van de begroting, alsmede op de waar te nemen effecten van de werkzaamheden van PasVOrm binnen de werkorganisatie van PasVOrm en in de schoollocaties binnen het werkgebied van de aangesloten besturen.

Het toezichthoudend bestuursdeel is opgetreden als werkgever van de uitvoerend bestuurder. Het toezichthoudend bestuursdeel heeft uitgesproken dat de uitvoerend bestuurder naar volle tevredenheid heeft gefunctioneerd, mede op basis van een advies van de remuneratiecommissie die daartoe een functioneringsgesprek met mevrouw Van Leeuwen heeft gevoerd. Er is al eerder besloten dat de uitvoerend bestuurder onder de CAO-VO valt. De functie is ook al eerder gewaardeerd door een gecertificeerd deskundige op schaal 14.

Het toezichthoudend bestuursdeel is tevreden met de behaalde resultaten van PasVOrm in 2020. Alles is in goede samenwerking tussen uitvoerend bestuurder en toezichthoudend bestuursdeel vormgegeven en uitgevoerd.

3.5. Omgeving

3.5.1. Afhandeling van klachten
In 2020 is er één formele klacht ingediend. De directeur-bestuurder van PasVOrm heeft geprobeerd in contact te komen met de indiener en deze persoon meermaals uitgenodigd voor een gesprek. Daarnaast heeft ook de Geschillencommissie geprobeerd contact te leggen met de indiener, maar ook daar werd geen gehoor op gegeven. Hiermee is de klacht ongegrond verklaard.

3.5.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. internationalisering
Niet van toepassing.

3.5.3 Verwachte toekomstige ontwikkelingen op het gebied van internationalisering
Niet van toepassing.

4. RISICOMANAGEMENT

PasVOrm heeft de financiële en personeels- en salarisadministratie uitbesteed aan GOA. De werkzaamheden worden uitgevoerd op basis van een Service Level Agreement. De processen binnen GOA zijn vastgelegd en gecertificeerd en worden jaarlijks door de accountant gecontroleerd. GOA beschikt over een ISAE-verklaring.

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Risico's kunnen tot op bepaalde hoogte beheerst en verkleind worden door middel van beheersmaatregelen. Soms zijn geen (verdere) beheersmaatregelen mogelijk, dan wel tegen niet aanvaardbare kosten. Voor deze situatie is de risicobuffer (algemene reserve) bedoeld. PasVOrm heeft zich in de afgelopen jaren een vorm van cyclisch risicomanagement eigen gemaakt. Hierdoor is gaandeweg de noodzakelijk geachte risicobuffer omlaag gebracht, vanwege meer grip en meer inzicht.

In onderstaande tabel worden risico's beschreven, getaxeerd en waar gewenst en/of mogelijk voorzien van actie/beheersmaatregelen.

Onderwerp	**Toelichting**	**Actie/beheersmaatregel**
1. Doelmatigheid	Bij brief van 1 december 2017 heeft minister Slob de samenwerkingsverbanden gewezen op de noodzaak van transparante monitoring en verantwoording. Hierbij draait het om de vraag hoe samenwerkingsverbanden aantonen dat zij de middelen doelmatig besteden.	PasVOrm heeft een cyclus van monitoring en verantwoording opgezet. PasVOrm hanteert tevens de systematiek dat de ATLV-commissie met de scholen evalueert hoe de gelden worden ingezet.
2. BTW	Belastingdienst heeft laten weten dat bepaalde vormen van inhuur door een samenwerkingsverband bij schoolbesturen toch niet BTW vrij zijn. Wel BTW vrij is onderwijsondersteuning. Niet BTW vrij is inhuur voor bestuur en management, voor indicerende werkzaamheden en algemene OOP taken.	Dergelijke vormen van inhuur zijn bij PasVOrm vrijwel niet aan de orde.
3. Groei VSO op peildatum	Peildatum tussentijdse groei vervalt. Laatste peildatum is 1 februari 2021.	In het ondersteuningsplan wordt een vangnetbepaling opgenomen om schrijnende situaties te voorkomen.
4. Residentiële leerlingen	Residentiële leerlingen in het VSO hebben geen toelaatbaarheidsverklaring nodig, maar komen financieel wel ten laste van het samenwerkingsverband.	Het aantal residentiële leerlingen binnen PasVOrm is beperkt. Via monitoring wordt de ontwikkeling gevolgd.
5. Doelstelling daling deelname aan het VSO	Beleidsdoel van PasVOrm is het aantal leerlingen VSO categorie 1 in de periode 2019-2022 te laten dalen met 25%. Het risico bestaat dat dit aantal niet gehaald wordt. Een tweede risico is dat PasVOrm nog niet kan vaststellen dat leerlingen die vroeger naar het VSO zouden zijn gegaan en nu in het regulier onderwijs een plaats hebben de juiste benodigde extra ondersteuning krijgen.	Via monitoring (zie risico 1) zal dit nauwkeurig gevolgd worden. De daling met 25% betekent een daling van de te betalen ondersteuningsbekostiging met ongeveer 450.000. Dit bedrag is ingezet in de programma's. Indien de daling in het VSO langzamer verloopt heeft dit financieel invloed op het betreffende kalenderjaar en kan de situatie ontstaan dat het weerstandsvermogen moet worden aangesproken. Dit punt zal in samenhang met risico 1

		opgepakt worden.
6. Personeel in dienst, risico's werkgeverschap	Als werkgever loopt PasVOrm gebruikelijke risico's op langdurige ziekte en arbeidsconflicten. Hiervoor heeft PasVOrm op dit moment geen voorzieningen getroffen. Een ander (beperkt) risico is dat PasVOrm haar medewerkers betaalt op basis van de CAO VO en de bekostiging zware ondersteuning gebaseerd is op de bekostiging primair onderwijs.	In de begroting is een bedrag voor inhuur bij langdurige ziekte opgenomen en ook kosten van werkloosheidsuitkeringen worden begroot. Indien zich een arbeidsconflict voordoet zullen de hiermee gemoeide kosten drukken op het weerstandsvermogen, hiermee wordt in de begroting geen rekening gehouden. Via een stelsel van functionerings- en beoordelingsgesprekken wordt de kans op arbeidsconflicten zo veel mogelijk verkleind.
7. Samenwerking met gemeenten en zorgorganisaties	Het beleid in het ondersteuningsplan 2018-2022 is in grote mate mede afhankelijk van de inzet van gemeenten en zorgorganisaties. Als hun inzet onvoldoende is vallen belangrijke pijlers onder het plan weg.	PasVOrm zal met gemeenten en andere organisaties zo concreet mogelijk schriftelijke afspraken maken. Indien de beoogde inzet onvoldoende geleverd wordt kan dit invloed hebben op bijvoorbeeld de deelname aan het VSO (en daarmee op het weerstandsvermogen).
8. Uitputting budget lichte ondersteuning	Indien de afdrachten aan lwoo en pro hoger zijn dan het totale budget lichte ondersteuning van een samenwerkingsverband, kort DUO automatisch het meerdere op de lumpsum van de aangesloten schoolbesturen.	Dit is voor de afdrachten aan lwoo niet aan de orde gezien de keus voor opting out lwoo.
9. Uitputting budget zware ondersteuning	Indien de afdrachten aan het VSO hoger zijn dan het totale budget zware ondersteuning van een samenwerkingsverband, kort DUO het meerdere automatisch op de lumpsum van de aangesloten schoolbesturen. Mede als gevolg van de positieve verevening bij PasVOrm wordt de kans hierop steeds kleiner.	Op dit moment is dit niet aan de orde. De afdracht aan het VSO is in 2020 ongeveer 56% van het totale budget zware ondersteuning. Als gevolg van de verwachte daling van het aantal VSO leerlingen zal dit percentage de komende jaren zelfs dalen. In de jaarlijkse (meerjaren)begroting zal het actuele percentage steeds vermeld worden.
10. Continuïteit	Een te laag eigen vermogen kan de continuïteit van een organisatie bedreigen.	Uit de risicoanalyse blijkt dat het weerstandsvermogen van PasVOrm momenteel toereikend is (zie paragraaf 3.5.3. en 3.5.4. in het ondersteuningsplan 2018-2022).
11. Liquiditeit	Een te lage liquiditeit kan de organisatie in betalingsproblemen brengen.	Uit de jaarcijfers 2020 blijkt dat de liquiditeit van PasVOrm toereikend is, namelijk 4,7%.
12. Privacy	PasVOrm dient sinds mei 2018 te voldoen aan de AVG.	PasVOrm maakt gebruik van externe kennis door de inhuur van een deskundige, die is aangesteld als functionaris gegevensbescherming bij Groenendijk Onderwijsconsultancy. Daarnaast volgen 2 medewerkers van PasVOrm onder andere met behulp van informatie van de VO-raad en Kennisnet de relevante ontwikkelingen omtrent de AVG.
13. Risicomanagement	Met het opstellen van een risicoanalyse moet PasVOrm het systeem van risicomanagement aanpassen.	PasVOrm zal de risicoanalyse periodiek actualiseren. Begin 2021 is de risicoanalyse geactualiseerd door een externe adviseur, die gespecialiseerd is in

		het opstellen van risicoanalyses van samenwerkingsverbanden.
14. Signaleringswaarde bovenmatig publiek vermogen	De berekening van de signaleringswaarde is 3,5% van de totale bruto baten, met een ondergrens van € 250.000.	PasVOrm bouwt conform de richtlijnen van de Inspectie van het Onderwijs in 2021 en 2022 de bovenmatige reserve versneld af. Voor deze afbouw heeft PasVOrm een bestedingsplan opgesteld en ingediend bij het Ministerie van OCW. Indien nodig zal PasVOrm tussentijds bijsturen om een bovenmatige reserve te voorkomen.

4.2 Risicoprofiel

De volgende onverwachte risico's kunnen zich voor doen. De uiteindelijke gevolgen van een risico zijn uitgedrukt in een financiële waarde door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans.

Kans:

1. Zeer onwaarschijnlijk <5%
2. Onwaarschijnlijk 5% <> 10%
3. Waarschijnlijk 10% <> 25%
4. Meer dan waarschijnlijk 25% <> 50%
5. Zeer waarschijnlijk 50% <> 100%

Risico	**Maximale impact per risico (a)**	**Kans dat risico zich voordoet (b)**	**Berekende verwachte impact (a x b)**
Structurele personele risico's: kosten van verzuim, verlof, werving/selectie, ontslag, conflicten en eigenrisicodragerschap (ERD) voor de werkhervatting gedeeltelijk arbeidsgeschikten (WGA)	€ 250.000	50%	€ 125.000
Incidentele personele risico's: voortvloeiend uit beleidswijzigingen van het samenwerkingsverband of van de landelijke of lokale overheid (reorganisaties, wegvallen subsidies e.d.)	€ 200.000	25%	€ 50.000
Deelname aan het VSO en/of pro ontwikkelt zich negatiever dan voorzien in het ondersteuningsplan en de meerjarenbegroting	€ 400.000	50%	€ 200.000

PasVOrm houdt op basis van de berekening van de risicobuffer, gebaseerd op de financiële gegevens van 2019, een buffervermogen van ongeveer € 375.000 aan.
Indien op enig moment de risicobuffer moet worden aangesproken, zal deze in de opvolgende jaren weer worden aangevuld tot het gewenste niveau. Dit gebeurt dan door in de exploitatiebegroting positieve financiële resultaten te realiseren.

5. BEDRIJFSVOERING

5.1.1 Zaken in het afgelopen jaar met behoorlijke personele betekenis

In de loop van 2020 hebben we één langdurig zieke collega weer helemaal beter kunnen melden. Van een andere collega namen we na een langdurige periode van ziekteverzuim afscheid, na het afsluiten van een vaststellingsovereenkomst. Daarnaast was er bij een collega sprake van zwangerschaps-en bevallingsverlof.

5.1.2 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. personeel in het afgelopen jaar

Zie 5.1.1.

5.1.3 Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag

In 2020 was in het geval van één werknemer sprake van ontslag. Met deze werknemer is een vaststellingsovereenkomst afgesloten. Het samenwerkingsverband heeft een kortlopende schuld wachtgelders, alsmede een voorziening wachtgelder opgenomen voor het financiële risico dat het samenwerkingsverband loopt.

5.1.4 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. de huisvesting in het afgelopen jaar

Eind februari 2019 is het Samenwerkingsverband verhuisd van de Herman de Ruyterstraat 30 naar de Dr. Van Stratenweg 15, eveneens in Gorinchem. Er is een huurcontract afgesloten voor een periode van 5 jaar.
Er is geïnvesteerd in een prettige werkomgeving voor het expertiseteam, team Support en de onderwijsvoorziening. Eind 2020 is besloten om vanaf de tweede helft van 2021 ook de begane grond te gaan huren, zodat er extra ruimte gecreëerd kan worden voor de leerlingen. Er komt onder andere meer ruimte voor expressieve vakken, waaronder sportlessen.
Een aantal ruimtes zal worden onderverhuurd aan derde partijen.

5.1.5 Analyse balanspositie

	31-12-2020	**31-12-2019**
Activa		
Materiële vaste activa	52.363	40.357
Vorderingen	88.839	78.656
Liquide middelen	1.177.885	1.426.727
Totaal activa	**1.319.088**	**1.545.741**
Passiva		
Eigen vermogen	1.012.858	1.152.916
Voorzieningen	37.608	89.247
Kortlopende schulden	268.621	303.578
Totaal passiva	**1.319.087**	**1.545.741**

De voornaamste verschuivingen in de balans ten opzichte van 2019 betreffen:
- Een toename van de materiële vaste activa met € 12.006. Dit betreft voornamelijk investeringen in laptops ten behoeve van het personeel. De oudere laptops worden gebruikt door de leerlingen.
- Een toename van de vorderingen met € 10.183. De debiteuren zijn toegenomen met € 40.050, het saldo is volledig inbaar. Daarnaast zijn de overlopende activa toegenomen met € 12.182 en de overige vorderingen afgenomen met € 34.549.

- De liquide middelen nemen per saldo met € 248.842 af, mede door het negatieve resultaat van € 140.058.
- Het eigen vermogen neemt af door het negatieve resultaat van € 140.058. In 2020 is € 554.920 ingezet ten behoeve van extra ondersteuning van leerlingen om een lager (gewenst) resultaat te krijgen.
- De voorzieningen nemen af met € 51.639, er is per saldo meer onttrokken dan gedoteerd.
- De kortlopende schulden nemen af met € 34.957. De crediteuren zijn toegenomen met € 33.518. Daarentegen zijn de overige kortlopende schulden en overlopende activa afgenomen met € 56.148 respectievelijk € 11.419.

Kengetallen
Aan de balans kunnen onderstaande kengetallen ontleend worden.

	2019	2020	2021	2022	2023
Liquiditeit (current ratio)	4,96	4,72	3,51	1,99	2,25
Solvabiliteit 1	74,59%	76,78%	69,95%	50,38%	55,36%
Solvabiliteit 2	80,36%	79,64%	73,51%	55,66%	60,11%
Rentabiliteit	0,92%	-1,19%	-2,47%	-3,33%	0,57%
Weerstandsvermogen incl. MVA	10,75%	8,59%	5,78%	2,51%	3,11%
Huisvestingsratio	0,68%	0,66%	0,88%	0,99%	1,07%

De gehanteerde kengetallen zijn gebaseerd op een voor schoolbesturen ontwikkelde set kengetallen en daarmee niet allemaal even relevant voor een samenwerkingsverband passend onderwijs. Dit geldt met name voor de kengetallen die iets zeggen over het vermogen. Vanwege die verschillen is het onwenselijk om bijvoorbeeld de reserves af te zetten tegen een norm. Desalniettemin kan geconcludeerd worden dat PasVOrm een financieel gezonde organisatie is.

5.1.6 Verantwoording besteding overmatige reserves o.b.v. signaleringswaarde

	Stand op 31-12-2019	Stand op 31-12-2020	Prognose stand 31-12-2021	Prognose stand 31-12-2022
Bruto baten	€ 10.724.060	€ 11.785.006	€ 12.266.606	€ 12.139.023
Publiek eigen vermogen	€ 1.152.916	€ 1.012.858	€ 709.430	€ 305.225
Signaleringswaarde	€ 375.342	€ 412.475	€ 429.331	€ 424.866
(Mogelijk) bovenmatig eigen vermogen	€ 777.574	€ 600.383	€ 280.099	€ 0

Besteding bovenmatige eigen vermogen	2019	2020	2021	2022
Verbetering basisondersteuning	n.v.t.	n.v.t.	€ 400.000	€ 300.000
Totale inzet bovenmatig eigen vermogen	**n.v.t.**	**n.v.t.**	**€ 400.000**	**€ 300.000**

Uitgegaan wordt van een volledige besteding van de overmatige reserves in 2022. In 2021 en 2022 zal namelijk € 400.000 respectievelijk € 300.000 worden ingezet voor de verbetering van de basisondersteuning. Deze extra middelen met een totaal van € 700.000 worden door de scholen gekoppeld aan hun plan voor de besteding van de subsidie van het Nationaal Programma Onderwijs die zij ontvangen.

5.1.7 Analyse financieel resultaat

Staat van baten en lasten	Realisatie 2020	Begroting 2020	*Verschil begroting*	Realisatie 2019	*Verschil realisatie*
Baten					
(Rijks)bijdragen	11.455.341	10.935.888	*519.453*	10.433.435	*1.021.906*
Ov. overheidsbijdr. en subsidies	34.650	34.650	-	34.650	-
Overige baten	295.005	233.653	*61.352*	255.965	*39.040*
Totaal baten	**11.784.996**	**11.204.191**	***580.805***	**10.724.050**	***1.060.946***
Lasten					
Personele lasten	1.486.280	1.464.892	*-21.388*	1.524.368	*-38.088*
Afschrijvingen	10.639	10.000	*-639*	8.438	*2.201*
Huisvestingslasten	78.191	80.000	*1.809*	72.778	*5.413*
Overige instellingslasten	208.783	334.550	*125.767*	190.346	*18.437*
Doorbetaling aan schoolbesturen	10.140.639	9.313.724	*-826.915*	8.829.221	*1.311.418*
Totaal lasten	**11.924.532**	**11.203.166**	***-721.366***	**10.625.152**	***1.299.381***
Saldo baten en lasten	**-139.536**	**1.025**	***-140.561***	**98.898**	***-238.435***
Financiële baten en lasten	**-522**	**-200**	*-322*	**-225**	*-297*
Resultaat	**-140.058**	**825**	***-140.883***	**98.673**	***-238.732***

Realisatie 2020 versus begroting 2020
In 2020 is een negatief resultaat van € 140.058 gerealiseerd. Er was een positief resultaat van € 825 begroot; een negatief verschil van € 140.883. Dit verschil wordt verklaard door hogere baten ad € 580.805 en hogere lasten ad € 721.688.

Per post valt het volgende op te merken.
De totale baten zijn in 2020 € 580.805 hoger dan begroot. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door hogere rijksbijdragen ad € 519.453 in verband met herziene bekostiging vanuit DUO. Daarnaast zijn er hogere overige baten ad € 61.352 door meer bijdragen van de scholen voor plaatsing bij PasVOrm en het ZOW-traject en tevens de UWV compensatie van de transitievergoeding die een werknemer wegens zijn ontslag door langdurige arbeidsongeschiktheid heeft ontvangen.
De totale lasten zijn in 2020 € 721.366 hoger uitgevallen dan begroot. De afwijking van de gerealiseerde personele lasten ten opzichte van de begroting is € 21.388 hoger dan begroot. Dit verschil bestaat voornamelijk uit kleine afwijkingen in de overige personele lasten. De inhuur van deskundigen ad € 4.138 is fors lager dan begroot. Daar staat echter de inhuur van ambulante begeleiders ad € 149.242 tegenover, wat fors hoger is dan begroot. Per saldo gaat het om een positief verschil van € 11.620. Deze verschuiving heeft te maken met het besluit om naar een eenduidig beleid te werken, wat met het KOOS-traject gerealiseerd zal worden. Daarom heeft iedere school voor het schooljaar 2020-2021 een bedrag van € 14.400 ontvangen voor de inzet van een interne leerlingbegeleider, ter vervanging van de inzet van de ambulant begeleider vanuit het samenwerkingsverband. De afschrijvingslast is € 639 hoger dan begroot in verband met voornamelijk hoger gerealiseerde ICT-investeringen door aanschaf van laptops ten behoeve van het personeel. De huisvestingslasten zijn € 1.809 lager uitgevallen dan begroot door lagere overige huisvestingslasten. De overige instellingslasten zijn € 125.767 lager dan begroot door fors lagere kosten voor inhuur van externe deskundigen en lagere lasten voortijdig schoolverlaters. Daarnaast was voor de implementatie van de nieuwe werkwijze naar aanleiding van het Sardes traject € 50.000 begroot, wat in zijn geheel niet is gerealiseerd door het stopzetten van het traject en het volgen van een alternatief proces naar aanleiding van Covid19. De post doorbetaling aan schoolbesturen valt in 2020 € 826.915 hoger uit dan begroot door de herziene bekostiging vanuit DUO, alsmede de eenmalige uitkering aan de scholen ten behoeve van extra ondersteuning van leerlingen met een totaal van € 554.920.

Het financieel resultaat is € 322 lager dan begroot.

Realisatie 2020 versus realisatie 2019
In vergelijking met de realisatie van 2019 is het resultaat € 238.732 lager uitgevallen. Zowel de baten als de lasten zijn toegenomen, met respectievelijk € 1.060.946 en € 1.299.678. Wanneer we kijken naar de verschillende posten, springen de volgende zaken in het oog.
De baten stijgen met name door meer rijksbijdragen ad € 1.021.906. Daarnaast heeft PasVOrm in 2020 een subsidie ESF Duurzame Inzetbaarheid van € 12.500 ontvangen en een UWV compensatie van € 29.702 van de transitievergoeding die een werknemer wegens zijn ontslag door langdurige arbeidsongeschiktheid heeft ontvangen. De overige baten zijn lager tegenover meer bijdragen van de scholen voor het ZOW-traject, wat per saldo nagenoeg gelijk is.
De lasten zijn in 2020 met € 1.299.381 toegenomen. Dit verschil wordt met name verklaard door lagere personele lasten ad € 38.088 door enerzijds hogere lonen en salarissen ad € 60.918 en anderzijds lagere overige personele lasten ad € 93.025 voor voorzieningen. Er zijn hogere afschrijvingen ad € 2.201, huisvestingslasten ad € 5.413 en overige instellingslasten ad € 18.437. Dit komt voornamelijk door meer inhuur van deskundigen met een negatief verschil van € 48.330 tegenover een daling van de lasten voortijdig schoolverlaters met een positief verschil van € 31.912. De doorbetalingen aan de scholen stegen met € 1.311.418. Dit verschil komt door lagere verplichte afdrachten uit te voeren door OCW door het lwoo opting out beleid. De overige verplichte afdrachten uit te voeren door OCW zijn hoger dan in 2019 als gevolg van de herziene bekostiging in 2020. Per saldo gaat het om een positief verschil van € 630.189. De doorbetaling VSO op basis van de peildatum was in verband met minder groei tussen de tel- en peildatum € 28.469 lager dan in 2019. Er zijn hogere overige doorbetalingen aan schoolbesturen door onder andere de subsidie begaafde leerlingen, (schooloverstijgende) arrangementen, waaronder de eenmalige uitkering aan de scholen ten behoeve van extra ondersteuning van leerlingen, en een stijging van de lasten in verband met de lwoo opting out met een totaal van
€ 1.970.077 ten opzichte van 2019.
Het financiële resultaat is € 297 lager dan in 2019.

Programmabegroting: Realisatie 2020 versus begroting 2020
In voorgaande alinea's zijn begroting en realisatie gerubriceerd zoals dat in de XBRL-indeling voorgeschreven is. PasVOrm werkt echter primair met een programmabegroting, waarbij de lasten niet zijn ingedeeld langs de lijn personeel, afschrijvingen, huisvestingslasten, overige lasten en doorbetalingen, maar aan de hand van verschillende inhoudelijke programma's, die aansluiten bij het ondersteuningsplan. Onderstaande tabel geeft weer welke lasten voor de verschillende programma's begroot waren voor 2020, wat er gerealiseerd is en wat het verschil daartussen is.

Analyse programmalasten	**Realisatie 2020**	**Begroting 2020**	**Verschil begroting**
Programma 1: St. SWV PasVOrm Gorinchem	880.487	891.146	-10.659
Programma 2: Passend onderwijs	377.549	419.000	-41.451
Programma 3: Arrangementen	1.654.052	1.254.054	399.998
Programma 4: LWOO (opting out)	1.969.649	1.862.921	106.728
Programma 5: Onderwijsvoorziening PasVOrm	468.256	447.247	21.009
Programma 6: Bestuur en organisatie	218.332	211.750	6.582
Totaal	**5.568.325**	**5.086.118**	**482.207**

De uitgaven aan de programma's zijn € 482.207 hoger dan begroot. In hoofdlijnen is dit als volgt te verklaren:

- De verdeling van de subsidie begaafde leerlingen is minder hoog dan begroot. Dit komt door een lagere deelname van scholen aan het HB-project. Hierdoor is een positief resultaat bij programma 2 Passend onderwijs ontstaan.
- Net als voorgaande jaren blijkt in 2020 een lagere uitputting van de beschikbare arrangementsgelden. Dit vindt PasVOrm niet wenselijk, aangezien de arrangementsgelden begroot en bedoeld zijn voor de (zorg)leerlingen op de scholen. Vanwege de trend die hierin te zien is, heeft PasVOrm reeds in 2019 besloten om naar aanleiding van het Sardes traject de middelen vanaf schooljaar 2020-2021 in een nieuwe vorm aan de scholen toe te kennen met als uitgangspunt dat er dan geen overschot meer op de arrangementen uit programma 3 kan ontstaan. Door de genomen maatregelen naar aanleiding van Covid19 heeft het Sardes traject stilgestaan en is besloten om dit traject te stoppen en een alternatief proces te volgen. Om het doel om geen overschot meer te hebben op arrangementen uit programma 3, alsmede de ontwikkelingen rondom Passend Onderwijs waarbij een sterke focus ligt op het verminderen van de (hoge) algemene reserves van de samenwerkingsverbanden, heeft het toezichthoudend bestuur ingestemd met een eenmalige uitkering aan de scholen ten behoeve van extra ondersteuning van leerlingen met een totaal van € 554.920.
- Door de bijstelling van de LWOO-tarieven door DUO is ook het budget LWOO vanuit PasVOrm bijgesteld. Hierdoor zijn de lasten van programma 4 LWOO (opting out) toegenomen.

5.1.8 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen

Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450 aangehouden.
Naast de gebruikelijke investeringen worden in verband met de huur van extra ruimte in 2021 een aantal investeringen in meubilair gedaan.
Er worden verder voornamelijk vervangingsinvesteringen gedaan, dus de toekomstige investeringen zullen naar verwachting nagenoeg gelijk zijn aan de afschrijvingen.

5.1.9 Toelichting op kasstromen en financiering

Er hebben zich geen bijzonderheden voorgedaan.

5.1.10 Informatie over financiële instrumenten

Er worden geen risico's afgedekt door inzet van financiële instrumenten.

5.1.11 In control statement

De financiële administratie alsmede de personeels- en salarisadministratie van PasVOrm is uitbesteed aan GOA. In opdracht van PasVOrm voert GOA alle mutaties uit. GOA beschikt over een ISAE-verklaring.

5.2 Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken

5.2.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen jaar

De belangrijkste ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband staan genoemd onder hoofdstuk 3. Specifieke ontwikkelingen op het gebied van onderwijskundige zaken zijn voor het samenwerkingsverband niet van toepassing. Op PasVOrm zitten leerlingen van verschillende leeftijden uit verschillende niveaus en verschillende leerjaren met elkaar in één groep. Deze leerlingen staan nog altijd ingeschreven op de school van herkomst. De school van herkomst behoudt dus ook zorgplicht en is verantwoordelijk voor de voortgang van de leerling. De leerlingen volgen het programma van de school waar ze ingeschreven staan.

5.2.2 Onderwijsprestaties

Niet van toepassing.

5.2.3 Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken
Niet van toepassing.

5.2.4 Informatie over de toegankelijkheid en het toelatingsbeleid
Niet van toepassing.

5.2.5 Toelichting inzake de werkzaamheden op het gebied van onderzoek en ontwikkeling
Niet van toepassing.

5.3 Duurzaamheid

5.3.1 Toelichting op de belangrijkste ontwikkelingen m.b.t. duurzaamheid in het afgelopen jaar
Het samenwerkingsverband heeft een huurcontract afgesloten met Klop Beheer BV. In dat contract is opgenomen dat de verhuurder zich inspant om het pand te verduurzamen en dat de huurder (het samenwerkingsverband) daaraan medewerking zal verlenen. Met de komst van een nieuwe huurder in het pand is door de verhuurder een verduurzamingsslag ingezet. Dit zal ook in 2021 verder zijn beslag krijgen.

6. TOEKOMSTIGE ONTWIKKELINGEN

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderwijs
Dit is niet van toepassing. De leerlingen volgen het programma van de school waar ze ingeschreven staan.

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van onderzoek
Niet van toepassing

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van kwaliteitszorg
In 2021 zal er een besluit worden genomen over een nieuwe verdeling van middelen vanuit het samenwerkingsverband aan de scholen. De middelen worden gekoppeld aan de ambities van de scholen, en cyclisch gemonitord en geëvalueerd, het zogenaamde KOOS-traject. Het schooljaar 2021-2022 zal benut worden om deze manier van werken op te zetten en uit te rollen. Het samenwerkingsverband zal in 2021 expertise van een externe partij inhuren om een effectief, administratief luwe systematiek van kwaliteitsmonitoring op te zetten.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van personeel
Naar verwachting zal de personeelsbezetting in 2021 iets toenemen, dit in tegenstelling tot eerder beleid. We zien dat scholen steeds meer een beroep doen op de inzet van de medewerkers van het samenwerkingsverband bij het vormgeven van Passend Onderwijs. Dat wordt de komende jaren versterkt door de invoering van het Nationaal Programma Onderwijs. Hierdoor ligt de behoefte van de scholen nog meer bij het een beroep kunnen doen op de expertise en ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband dan in het ontvangen van (extra) financiële middelen.
Daarnaast zien we een versteviging van de positie van het samenwerkingsverband binnen de regio in de samenwerking met gemeenten en andere partners. Om aan de verwachtingen te kunnen voldoen en gevraagde diensten te kunnen leveren is het nodig dat het expertiseteam wordt uitgebreid met ten hoogste 1 fte. Daarnaast zal zoveel als mogelijk worden ingezet op een flexibele schil. Het werken met tijdelijke contracten of ZZP'ers maakt het mogelijk om specifieke expertise in te huren en zo aan de wensen van de aangesloten schoolbesturen te voldoen.

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van de huisvesting
Eind 2020 is besloten om vanaf de tweede helft van 2021 ook de begane grond in het huidige pand te gaan huren, zodat er extra ruimte gecreëerd kan worden voor de leerlingen. Er komt onder andere meer ruimte voor expressieve vakken, waaronder sportlessen. Daarnaast worden extra overlegruimtes gecreëerd.
Een aantal ruimtes zal gedeeltelijk worden onderverhuurd aan derde partijen.

6.1.6 Toelichting op het investeringsbeleid, de investeringen in het boekjaar en de verwachte toekomstige investeringen
Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450 aangehouden.
Naast de gebruikelijke investeringen zijn in verband met de verhuizing naar een ander pand een aantal investeringen in meubilair gedaan.
Er worden voornamelijk vervangingsinvesteringen gedaan, dus de toekomstige investeringen zullen naar verwachting nagenoeg gelijk zijn aan de afschrijvingen.

6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Het samenwerkingsverband heeft een huurcontract afgesloten met Klop Beheer BV. In dat contract is opgenomen dat de verhuurder zich inspant om het pand te verduurzamen en dat de huurder (het samenwerkingsverband) daaraan medewerking zal verlenen. Met de komst van een nieuwe huurder in het pand is door de verhuurder een verduurzamingsslag ingezet. Dit zal ook in 2021 verder zijn beslag krijgen.

6.2 Continuïteitsparagraaf

6.2.1 A.1 Kengetallen

Personele bezetting in FTE

Categorie	2020	2021	2022	2023
Directie	0,70	0,80	0,80	0,80
OP	2,87	2,08	2,20	2,20
OOP	13,50	14,20	14,00	14,00
Totaal	**17,07**	**17,08**	**17,00**	**17,00**

Naar verwachting zal de totale personeelsbezetting afnemen en vanaf 2022 stabiel worden.
De personele bezetting van de categorie directie zal naar verwachting toenemen door een uitbreiding van de werktijdfactor van de directeur/uitvoerend bestuurder.
Door de uitdiensttreding van een langdurig zieke werknemer in 2020 is de personele bezetting van de categorie OP afgenomen.
De personele bezetting van de categorie OOP zal in 2021 toenemen door de wens vanuit het toezichthoudend bestuur om meer personeel in plaats van financiële middelen in te zetten. De personele bezetting is getoond inclusief de bezetting van een stagiaire gedurende een periode van 5,5 maanden voor 0,6 FTE in 2021.

Leerlingenaantallen

De leerlingaantallen op de reguliere VO scholen zijn van belang in verband met de inkomsten van PasVOrm. De leerlingenaantallen VSO, lwoo en pro zijn van belang in verband met de verplichte afdrachten die PasVOrm moet doen voor de ondersteuningsbekostiging van deze leerlingen. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting heeft PasVOrm hierbij de volgende aannames (2021-2023) gedaan.

Leerlingen op teldatum	1 okt. 2020	1 okt. 2021	1 okt. 2022	1 okt. 2023
VO overige	8.536	8.606	8.565	8.468
Leerlingen lwoo	187	-	-	-
Leerlingen pro	314	315	320	320
Totaal VO	**9.037**	**8.921**	**8.885**	**8.788**

VSO leerlingen op teldatum	1 okt. 2020	1 okt. 2021	1 okt. 2022	1 okt. 2023
Categorie 1 (laag)	210	210	205	200
Categorie 2 (midden)	29	28	28	28
Categorie 3 (hoog)	14	18	18	18
Totaal VSO	**253**	**256**	**251**	**246**

Vanaf 1 januari 2018 is PasVOrm gestart met opting out voor lwoo. Derhalve is sprake van een afloop van het aantal bij DUO geregistreerde lwoo leerlingen.

Huisvesting

PasVOrm kent één locatie, welke is gehuisvest aan de Dokter van Stratenweg 15 te Gorinchem. Op deze locatie is het centraal bureau van PasVOrm gevestigd, alsmede de PasVOrm onderwijsvoorziening. De locatie wordt van Klop Beheer gehuurd. Van de gemeenten wordt een subsidie voor de huur ontvangen.

Medio 2021 zal PasVOrm binnen de huidige locatie meer ruimte van Klop Beheer huren. De volgende redenen liggen hieraan ten grondslag:

- De huisvesting van de leerlingen op de bovenste verdieping biedt te weinig ruimte aan de leerlingen voor beweging en ontspanning. De leerlingen worden in deze behoefte voorzien door de extra ruimte in de pauzes en tijdens creatieve vakken.
- Door het creëren van een sportzaal kunnen de leerlingen in het eigen pand sportlessen volgen. Met deze sportzaal is ook de mogelijkheid om in directe omgeving van de onderwijsvoorziening tijdens schooltijden psychomotorische training te bieden, waar de leerlingen van de onderwijsvoorziening veelvuldig gebruik van maken.
- Mede gezien het corona-virus is er behoefte aan wat extra overlegruimtes voor het personeel van PasVOrm, zodat binnen het pand op een veilige manier kan worden gewerkt.
- Er is behoefte aan een geschikte ruimte voor het afnemen van testen, onder andere tijdens de testdagen.

Om bovengenoemde extra ruimte naar de wens van PasVOrm in te richten, zal in 2021 zal een grote verbouwing in het pand plaatsvinden. Dit zal in 2021 ook grote investeringen voor rekening van PasVOrm met zich meebrengen.

6.2.2 A.2 Meerjarenbegroting

Het toeziendhoudend bestuursdeel heeft op 29 maart 2021 de herziene begroting 2021 en de meerjarenbegroting goedgekeurd. Onderstaand wordt deze (meerjaren)begroting gepresenteerd conform de XBRL-indeling (de begroting is origineel als een programma begroting opgesteld).

	2020	**2021**	**2022**	**2023**
Balans				
Vaste Activa				
Materieel	52.363	70.000	70.000	70.000
TOTAAL VASTE ACTIVA	*52.363*	*70.000*	*70.000*	*70.000*
Vlottende Activa				
Vorderingen	88.839	88.839	88.839	88.839
Liquide Middelen	1.177.885	855.362	446.985	514.553
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	*1.266.724*	*944.201*	*535.824*	*603.392*
TOTAAL ACTIVA	**1.319.087**	**1.014.201**	**605.824**	**673.392**
Eigen Vermogen	*1.012.858*	709.430	*305.225*	*372.793*
Algemene Reserve	312.858	409.430	305.225	372.793
Bestemmingsreserve	700.000	300.000	0	0
Voorzieningen	37.608	36.150	31.978	31.978
Kortlopende schulden	268.621	268.621	268.621	268.621
TOTAAL PASSIVA	**1.319.087**	**1.014.201**	**605.824**	**673.392**

	2020	2021	2022	2023
Staat/Raming van Baten en Lasten				
Baten				
Rijksbijdragen	11.455.341	11.933.966	11.813.910	11.729.703
Overige overheidsbijdragen en subsidies	34.650	87.913	87.913	34.650
Overige baten	295.005	244.727	237.200	237.200
TOTAAL BATEN	*11.784.996*	*12.266.606*	*12.139.023*	*12.001.553*
Lasten				
Personeelslasten	1.486.280	1.770.680	1.792.974	1.510.075
Afschrijvingen	10.639	13.200	13.200	13.200
Huisvestingslasten	78.191	110.500	124.800	127.300
Overige lasten	208.783	318.575	207.075	100.550
Doorbetaling aan schoolbesturen	10.140.639	10.356.579	10.404.679	10.182.360
TOTAAL LASTEN	*11.924.532*	*12.569.534*	*12.542.728*	*11.933.485*
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-139.536	-302.928	-403.705	68.068
Saldo financiële bedrijfsvoering (rentebaten -/- rentelasten)	-522	-500	-500	-500
Totaal resultaat	**-140.058**	**-303.428**	**-404.205**	**67.568**

Toelichting meerjarenbalans

Aan de activazijde stijgt in 2021 de waarde van de materiële vaste activa, voornamelijk vanwege extra investeringen in ICT en investeringen in meubilair in verband met de huur van extra ruimte. Vervolgens blijft de materiële vaste activa in waarde gelijk, omdat er vanuit is gegaan dat de investeringen gelijk zijn aan de afschrijvingen. Er worden dus enkel vervangingsinvesteringen gedaan. Ook van de vorderingen wordt aangenomen dat deze ongeveer gelijk blijven. De balans is een momentopname en daardoor is het lastig te voorspellen hoe hoog de vorderingen in de toekomst zullen zijn, met name op een specifiek moment. Dit hangt af van het moment waarop de subsidies worden ontvangen en afrekeningen worden opgesteld. De stand van de liquide middelen neemt tot en met 2022 flink af in verband met de besteding van de overmatige reserves ten behoeve van de verbetering van de basisondersteuning, waar in 2020 een bestemmingsreserve voor is gevormd. In 2023 stijgt de stand van de liquide middelen vanwege een positief begrote resultaat.

Aan de passivazijde neemt het eigen vermogen tot en met 2022 af, omdat het begrote resultaat voor deze jaren negatief is in verband met de besteding van de overmatige reserves. PasVOrm heeft hiervoor een bestemmingsreserve van € 700.000 gevormd ten behoeve van de verbetering van de basisondersteuning. In 2021 en 2022 wordt € 400.000 respectievelijk € 300.000 onttrokken uit de bestemmingsreserve. In 2023 neemt het eigen vermogen toe vanwege een positief begrote resultaat. Hierbij wordt voldaan aan het uitgangspunt dat de algemene reserve onder de signaleringswaarde blijft. De stand van de voorzieningen daalt tot en met 2022 in verband met de verwachte onttrekkingen aan de kortlopende en middellange voorzieningen en wordt vervolgens gelijk gehouden: de dotaties zullen gelijk zijn aan de onttrekkingen. De kortlopende schulden blijven ook gelijk. Hiervoor geldt hetzelfde als voor de voorzieningen: de omvang is lastig te voorspellen, aangezien deze sterk afhankelijk is van het moment waarop de facturen worden ontvangen.

Per saldo neemt het totaal vermogen de komende jaren naar verwachting af door de besteding van de overmatige reserves.

Toelichting meerjarenexploitatie
De baten stijgen in 2021 met name als gevolg van het wegvallen van de vereveningskorting (positieve verevening). Door de verwachting dat het aantal leerlingen zal afnemen, zullen de baten vanaf 2022 afnemen.
In 2021 en 2022 zullen naar verwachting de personeelslasten fors hoger zijn door extra inzet van personeel en doordat de scholen voor de schooljaren 2020-2021 en 2021-2022 een totaalbedrag van € 244.800 per schooljaar zullen ontvangen voor de inzet van een interne leerlingbegeleider. Tevens worden in deze kalenderjaren extra personele lasten verwacht vanwege de inhuur van deskundigen voor het opzetten van een systematiek van kwaliteitsmonitoring en audits. De afschrijvingen nemen met name toe door meer investeringen in ICT en in verband met de huur van extra ruimte in 2021 zullen een aantal investeringen in meubilair worden gedaan. De huisvestingslasten nemen toe door de huur van de extra ruimte vanaf medio 2021. De overige lasten nemen af in verband met de afloop van de uitgaven subsidie begaafde leerlingen in 2022. Het traject zal vanaf 2023 worden voortgezet middels bijdrage aan scholen voor de inrichting van een HB voorziening. De doorbetalingen aan de schoolbesturen nemen in programma 3 Arrangementen in 2021 en 2022 toe met respectievelijk € 400.000 en € 300.000 in verband met de besteding van de overmatige reserves ten behoeve van de verbetering van de basisondersteuning. Daarnaast wordt vanaf schooljaar 2022-2023 € 180.000 beschikbaar gesteld voor de inrichting Vmbo-Vso en vanaf kalenderjaar 2023 € 70.000 voor de inrichting van een HB voorziening. Daartegenover wordt het budget voor groepsarrangementen vanaf schooljaar 2022-2023 met € 200.000 naar beneden gesteld naar € 500.000. Vanaf dat moment zullen immers de overmatige reserves zijn ingezet en zal met een nieuwe verdeelsleutel worden gewerkt. Het nieuwe budget voor groepsarrangementen is vastgesteld op basis van historische gegevens waaruit blijkt dat dit bedrag toereikend was en daarnaast wordt meer personeel ingezet voor de scholen.

KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit *(Vlottende activa / kortlopende schulden)*	4,72	4,96
Solvabiliteit 1 *(Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	76,78	74,59
Solvabiliteit 2 *(Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%)*	79,64	80,36
Rentabiliteit *(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)*	-1,19	0,92
Weerstandsvermogen excl. MVA *(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)*	8,38	10,66
Weerstandsvermogen incl. MVA *(Eigen vermogen / totale baten * 100%)*	8,59	10,75
Huisvestingsratio *(Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen / totale lasten * 100 %)*	0,66	0,68
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	12,43	14,25
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	87,57	85,75

Liquiditeit
Het kengetal geeft aan in welke mate men in staat is om op korte termijn aan alle verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteit
De solvabiliteit geeft aan in welke mate de bezittingen op de activazijde van de balans zijn gefinancierd met eigen of vreemd vermogen.

Rentabiliteit
In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.
Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandsvermogen
Het weerstandsvermogen geeft inzicht in de capaciteit om onvoorziene tegenvallers in de exploitatie op te vangen.

Huisvestingsratio
Het kengetal geeft aan de verhouding van de huisvestingslasten t.o.v. de totale lasten.

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

Activa en verplichtingen worden in het algemeen gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs of de actuele waarde. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

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

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit 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 jaarrekeningpost.

Door afronding op hele euro's kunnen in het verslag kleine verschillen worden geconstateerd.

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa
De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450,00 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:
OLP en apparatuur: diverse afschrijvingstermijnen op basis van geschatte levensduur.
Meubilair: 5 tot 10 jaar.
ICT: 5 tot 20 jaar.

Vorderingen
De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde. Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen
De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen. Hierbij is onderscheid gemaakt tussen reserves uit private middelen en reserves uit publieke middelen.

De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van de instelling. Deze wordt opgebouwd uit de resultaatbestemming van overschotten welke ontstaan uit het verschil tussen de toegerekende baten en werkelijk gemaakte lasten. In geval van een tekort wordt dit resultaat ten laste van de algemene reserve gebracht.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. De beperkte bestedingsmogelijkheid van de bestemmingsreserve is door het bestuur bepaald en betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze verplichting zelf opheffen.

Indien een beperkte bestedingsmogelijkheid door een derde is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsfonds.

Voorzieningen
De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening voor jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op de activa in minderen zijn gebracht. De voorzieningen worden opgenomen voor de nominale waarde, met uitzondering van de voorziening jubilea. Deze wordt opgenomen voor de contante waarde.

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea
Op grond van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving is een voorziening voor toekomstige jubileumuitkeringen gevormd. Voor de berekening is uitgegaan van de datum van indiensttreding van de medewerker in het onderwijs. Vanaf deze datum bouwt de medewerker aanspraken op voor een te ontvangen jubileum-gratificatie bij 25-jarig en 40-jarig dienstverband. Er is rekening gehouden met een variabele blijfkans en een rekenrente van 1 %.

Voorziening levensfasebewust personeelsbeleid (LFBPB)
De voorziening heeft betrekking op het basisbudget en het aanvullend budget.

Het basisbudget is voor personeelsleden, die maximaal 50 klokuren verlof (per fte) hebben gespaard en dit in de toekomst willen gaan opnemen. Deze uren zijn gewaardeerd tegen de loonkosten per uur. Dit is verhoogd met de werkgeverslasten.

Het aanvullend budget betreft aanvullend verlof voor de oudere werknemers (vanaf 57 jaar). De hoogte van de voorziening is gebaseerd op het aantal uur vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in deze voorziening berekend. Er is gerekend met een opname kans

van 80% en een rekenrente van 1% (conform model VO-Raad).

Voorziening eigen wachtgelders:
De voorziening ww uitkeringen is gewaarderd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichting per balansdatum af te wikkelen. In het VO is 75% collectief en 25% individueel per school. Voor het individuele deel wordt een voorziening opgebouwd.

Voorziening langdurig zieken (bij eigen risicodragerschap ziekteverzuim en/of WGA):
De instelling is eigen risicodrager voor het ziekteverzuim van de medewerkers gedurende de eerste 2 jaar. Voor medewerkers die per balansdatum langdurig ziek zijn (en dit naar verwachting blijven) wordt een voorziening gevormd voor de loonkosten van de nog resterende maanden van deze periode. Dit vanuit de veronderstelling dat deze medewerkers tijdens hun ziekte geen prestaties voor de instelling leveren. De voorziening wordt opgenomen voor de nominale waarde. De dotatie wordt ten laste van de personeelskosten gebracht. De werkelijke loonkosten voor deze medewerkers worden onttrokken aan de voorziening.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.
Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rekenmethode.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht
In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit. Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

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

(Rijks)bijdragen
Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft. De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.
De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

Overige overheidsbijdragen en subsidies
Onder de overige overheidsbijdragen worden de vergoedingen opgenomen, verstrekt door gemeente, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige overheidsbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

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

Personeelsbeloningen
Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de cao uitbetaald. 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 het bevoegd gezag.

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2020 is 93,5%
Per ultimo 2019 was deze 97,8%

Afschrijvingen
Materiële Vaste Activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Huisvestingslasten
Onder de huisvestingslasten worden de uitgaven voor huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Overige lasten
De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.
Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn te onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (arrangementen).

Financiële baten en lasten
Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva.

Financiële instrumenten

De in deze toelichting opgenomen gegevens verschaffen informatie die behulpzaam is bij het schatten van de omvang van risico's die verbonden zijn aan zowel de in de balans opgenomen als de niet in de balans opgenomen financiële instrumenten. De primaire financiële instrumenten van het bestuur, anders dan derivaten, dienen ter financiering van de operationele activiteiten van het bestuur of vloeien direct uit deze activiteiten voort. Het beleid van het bestuur is om niet te handelen in financiële instrumenten voor speculatieve doeleinden. De belangrijkste risico's uit hoofde van de financiële instrumenten van het bestuur zijn het kredietrisico, het liquiditeitsrisico, het kasstroomrisico en renterisico.

Marktrisico
De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.
De instelling loopt geen prijsrisico's.
De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico
De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico
Het bestuur heeft een treasurystatuut opgesteld waarin zij haar beleid omtrent liquiditeit heeft uiteengezet. Door tussentijdse monitoring en eventuele bijsturing worden liquiditeitsrisico's beheerst.

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden
Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2020
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
ACTIVA					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	1				
Meubilair		14.411		16.698	
ICT		28.868		14.411	
OLP en apparatuur		9.084		9.248	
			52.363		40.357
Vlottende activa					
Vorderingen	2				
Debiteuren		46.000		5.950	
Overlopende activa		41.800		29.618	
Overige vorderingen		1.039		43.088	
			88.839		78.656
Liquide middelen	3		1.177.885		1.426.727
			1.319.087		1.545.741

B2 BALANS PER 31 december 2020
(na verwerking resultaatbestemming)

		31 december 2020		31 december 2019	
		€	€	€	€
PASSIVA					
Eigen vermogen	4				
Algemene reserve		312.858		1.152.916	
Bestemmingsreserves (publiek en privaat)		700.000		0	
			1.012.858		1.152.916
Voorzieningen	5				
Personeelsvoorzieningen		37.608		89.247	
			37.608		89.247
Kortlopende schulden	6				
Crediteuren		50.748		17.230	
Belasting en premie sociale verzekeringen		55.154		55.809	
Schulden terzake van pensioenen		16.872		17.125	
Overige kortlopende schulden		62.957		119.105	
Overlopende passiva		82.890		94.309	
			268.621		303.578
			1.319.087		1.545.741

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Baten			
(Rijks)bijdragen	11.455.341	10.935.888	10.433.435
Overige overheidsbijdragen en subsidies	34.650	34.650	34.650
Overige baten	295.005	233.653	255.965
	11.784.996	11.204.191	10.724.050
Lasten			
Personele lasten	1.482.142	1.444.892	1.514.592
Afschrijvingen	10.639	10.000	8.438
Huisvestingslasten	78.191	80.000	72.778
Overige instellingslasten	212.921	354.550	200.122
Doorbetaling aan schoolbesturen	10.140.639	9.313.724	8.829.221
	11.924.532	11.203.166	10.625.152
Saldo baten en lasten	-139.536	1.025	98.898
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	10	0	10
Financiële lasten	532	200	235
Financiële baten en lasten	-522	-200	-225
Resultaat	-140.058	825	98.673

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020

Het onderstaande kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Hierbij wordt het saldo baten en lasten als uitgangspunt genomen, waarop vervolgens correcties worden aangebracht voor verschillen tussen opbrengsten en ontvangsten en de kosten en uitgaven.

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-139.536		98.898
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	10.639		8.438	
- Mutaties voorzieningen	-51.639		10.450	
		-41.000		18.888
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-10.183		-8.713	
- Kortlopende schulden	-34.957		143.313	
		-45.140		134.600
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		-225.676		252.386
- Ontvangen interest	10		10	
- Betaalde interest	-532		-235	
		-522		-225
Kasstroom uit operationele activiteiten		-226.197		252.161
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen in materiële vaste activa	-22.645		-27.797	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-22.645		-27.797
Mutatie liquide middelen		-248.842		224.364
Beginstand liquide middelen	1.426.727		1.202.363	
Mutatie liquide middelen	-248.842		224.364	
Eindstand liquide middelen		1.177.885		1.426.727

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS
(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1 Materiële vaste activa		
Meubilair	14.411	16.698
ICT	28.868	14.411
OLP en apparatuur	9.084	9.248
	52.363	40.357

	Meubilair	ICT	OLP en appara-tuur	Totaal
	€	€	€	€
Boekwaarde 31 december 2019				
Aanschaffingswaarde	25.319	21.168	11.122	57.609
Cumulatieve afschrijvingen	-8.621	-6.757	-1.873	-17.252
Boekwaarde 31 december 2019	16.698	14.411	9.248	40.357
Mutaties				
Investeringen	0	21.286	1.359	22.645
Afschrijvingen	-2.287	-6.829	-1.523	-10.639
Mutaties boekwaarde	-2.287	14.457	-164	12.005
Boekwaarde 31 december 2020				
Aanschaffingswaarde	25.319	42.454	12.481	80.254
Cumulatieve afschrijvingen	-10.909	-13.586	-3.396	-27.891
Boekwaarde 31 december 2020	14.411	28.868	9.084	52.363

Afschrijvingspercentages

	van	t/m
Meubilair	10,00 %	20,00 %
ICT	5,00 %	20,00 %
OLP en apparatuur	11,11 %	12,50 %

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	46.000	5.950
Overige vorderingen	1.039	43.088
Overlopende activa	41.800	29.618
	88.839	78.656
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	1.039	43.088
	1.039	43.088
Overlopende activa		
Transitievergoedingen	29.702	0
Overige overlopende activa	12.098	29.618
	41.800	29.618

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
3 Liquide middelen		
Kasmiddelen	337	116
Banktegoeden	1.177.548	1.426.611
	1.177.885	1.426.727
Kasmiddelen		
Kas	337	116
	337	116
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	1.177.548	1.426.611
	1.177.548	1.426.611

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1-2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12-2020
Algemene reserve	1.152.916	-840.058	0	312.858
Bestemmingsreserves publiek (A)				
Bestemmingsreserve verbreding basisonderst.	0	700.000	0	700.000
	0	700.000	0	700.000
Totaal bestemmingsreserves (A + B)	0	700.000	0	700.000
Eigen vermogen	1.152.916	-140.058	0	1.012.858

5 Voorzieningen

	Saldo 1-1-2020	Dotaties	Onttrek-kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2020
Personeel:					
LFBPB	23.601	2.758	0	0	26.359
ERD/langdurig zieken	40.805	0	-40.805	0	0
Jubilea	7.960	5.272	-6.155	0	7.077
Wachtgelders	16.881	0	0	-12.709	4.172
	89.247	8.030	-46.960	-12.709	37.608
Voorzieningen	89.247	8.030	-46.960	-12.709	37.608

	saldo 31-12-2020	kortlopend	middellang	langlopend
	€			€
Voorziening LFBPB	26.359	1.458	-	24.901
Voorziening ERD/Langdurig zieken	-	-	-	-
Voorziening Jubilea	7.077	-	-	7.077
Voorziening Wachtgelders	4.172	-	4.172	-
	37.608	1.458	4.172	31.978

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	50.748	17.230
Belasting en premie sociale verzekeringen	55.154	55.809
Schulden terzake van pensioenen	16.872	17.125
Overige kortlopende schulden	62.957	119.105
Overlopende passiva	82.890	94.309
	268.621	303.578
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	55.154	55.809
	55.154	55.809
Overige kortlopende schulden		
Wachtgelders	2.742	10.532
Overige kortlopende schulden	60.215	108.572
	62.957	119.105
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	42.490	42.895
Nog te betalen bindingstoelage	484	1.176
Vooruitontvangen subsidies OCW	39.917	50.238
	82.890	94.309

Model G: Verantwoording subsidies (bijlage behorend bij RJ 660.402, geldend vanaf het verslagjaar 2014)

G1 Verantwoording van subsidies waarvan het eventuele overschot wordt toegevoegd aan de lump sum

Omschrijving	Toewijzing		de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
	Kenmerk	**datum**	geheel uitgevoerd en afgerond	nog niet geheel afgerond
			aankruisen wat van toepassing is	
Subs. Hoogegaafdheid	HBL19054	19-22		nee

G2 Verantwoording van subsidies die volledig aan het doel / activiteit moeten worden besteed met verrekening van het eventuele overschot

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Subsidie-ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2021	Saldo per 31 december 2021 *(naar balanspost 2.4.4)*
	Kenmerk	**datum**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
		totaal						

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen per 01 januari 2021	Subsidie-ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31 december 2021	Saldo per 31 december 2021
	Kenmerk	**datum**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**	**€**
		totaal								

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	926.027	882.980	886.361
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	5.584.904	5.347.353	5.482.741
Vergoeding zware ondersteuning materieel	271.261	270.660	267.446
Verevening zware ondersteuning	-350.344	-335.515	-941.347
Lichte ondersteuning LWOO personeel	3.774.049	3.589.328	3.603.072
Lichte ondersteuning PRO personeel	1.185.861	1.127.819	1.132.137
Subsidie Hoogbegaafde	63.583	53.263	3.025
	11.455.341	10.935.888	10.433.435
Overige overheidsbijdragen en subsidies			
Gemeente: huisvesting	34.650	34.650	34.650
	34.650	34.650	34.650
Overige baten			
Bijdrage scholen PasVOrm	91.750	65.000	88.750
Inkomsten VSV via DaVinci	84.298	84.510	84.510
Subsidie ESF	12.500	12.500	0
Inkomsten detachering	18.757	15.143	18.841
Bijdrage scholen trainingen	18.700	24.000	24.000
Transitievergoedingen	29.702	0	0
Overige baten	2.455	7.500	9.610
Bijdrage scholen ZOW traject	36.844	25.000	30.254
	295.005	233.653	255.965

Lasten

Personele lasten			
Lonen en salarissen	1.001.315	1.222.392	940.397
Sociale lasten	142.364	0	134.182
Pensioenlasten	159.792	0	153.031
Overige personele lasten	227.005	222.500	314.392
Uitkeringen (-/-)	-48.333	0	-27.409
	1.482.142	1.444.892	1.514.592
Lonen en salarissen			
Salariskosten directie	165.903	162.378	242.321
Salariskosten OP	204.499	193.939	154.381
Salariskosten OOP	902.386	831.095	809.386
Salariskosten ouderschapsverlof	9.546	0	1.345
Salariskosten seniorenregeling	21.138	19.837	20.177
Salariskosten detachering	0	15.143	0
Correctie sociale lasten	-142.364	0	-134.182
Correctie pensioenen	-159.792	0	-153.031
	1.001.315	1.222.392	940.397

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Sociale lasten			
Sociale lasten	142.364	0	134.182
	142.364	0	134.182
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	159.792	0	153.031
	159.792	0	153.031
Overige personele lasten			
Scholing	40.099	40.000	28.793
Scholing Part Up	19.118	25.000	35.103
Overige personele lasten SWV Driegang	1.287	0	0
Inhuur deskundigen	0	70.000	0
Kosten Arbo	11.517	7.500	11.698
Vrijval voorziening wachtgelders	-12.709	0	0
Dotatie voorziening LFBPB	2.758	0	10.113
Kosten wachtgelders	1.922	0	10.532
Mutatie voorziening LFBPB	1.702	0	308
Dotatie voorziening ERD/Langdurig zieken	0	0	40.805
Dotatie voorziening jubilea	5.272	0	3.589
Dotatie reserve spaarverlof	0	0	16.881
Werkkostenregeling FA	6.589	5.000	3.373
Overige personeelskosten	208	0	2.009
Inhuur ambulante begeleiders	149.242	75.000	151.187
	227.005	222.500	314.392
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-48.333	0	-27.409
	-48.333	0	-27.409

Personeelsbezetting

	2020	2019
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	0,70	1,12
OP	2,87	2,93
OOP	13,50	12,42
	17,07	16,47

WNT-verantwoording 2020 SWV PasVOrm

De WNT is van toepassing op SWV PasVOrm
Het voor SWV PasVOrm toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020: € 201.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2020 Bedragen x € 1	**E.A.G. van Leeuwen-Klink**
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,7
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 65.382
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.051
Subtotaal	€ 76.433
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 140.700
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging 2020	**€ 76.433**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

Gegevens 2019 **Bedragen x € 1**	
Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,7
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 59.203
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 10.371
Subtotaal	€ 69.574
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 135.800
Bezoldiging	**€ 69.574**

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

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

Gegevens 2020

Naam Topfunctionaris	Functie
De heer G. van der Beek	Vicevoorzitter toezichthoudend bestuurslid
De heer B.J.J. Kollmer	Secretaris
De heer H. Akkerman	Onafhankelijke voorzitter
De heer H.M.J. Mackloet	Toezichthoudend bestuurslid
Mevrouw Y. Ouwens	Toezichthoudend bestuurslid
De heer C.H. van Breugel	Toezichthoudend bestuurslid
De heer E. de Weers tot 31-07-2020	Toezichthoudend bestuurslid
Mevrouw C. van Delen vanaf 01-08-2020	Toezichthoudend bestuurslid
Mevrouw D.M.W. de Vet tot 01-11-2020	Toezichthoudend bestuurslid
Mevrouw M.J. de Kreek-Haven vanaf 01-11-2020	Toezichthoudend bestuurslid
Mevrouw J. van der Zaag-Becx tot 20-10-2020	Toezichthoudend bestuurslid
De heer P. Gilden vanaf 20-10-2020	Toezichthoudend bestuurslid

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Afschrijvingen			
OLP en apparatuur	1.523	1.500	1.312
Meubilair	2.287	2.500	2.774
ICT, computers en digibord	6.829	6.000	4.351
	10.639	10.000	8.438
Huisvestingslasten			
Huur kantoor	45.315	45.000	42.671
Energie en water	14.736	16.000	11.744
Schoonmaakkosten	11.798	12.000	10.155
Verhuizing	0	0	7.183
Overige huisvestingslasten	6.342	7.000	1.024
	78.191	80.000	72.778
Overige instellingslasten			
Administratie- en beheerslasten			
Administratie en beheer	9.115	10.000	9.644
Accountantskosten	11.598	7.000	6.141
Inhuur deskundigen	62.989	128.000	20.297
Uitvoering Visie	0	0	1.790
Telefoonkosten	2.269	2.500	4.256
Bezwarencomm., klachtencomm. en geschillencomm.	245	2.500	100
Vergoeding commissieleden	800	4.000	1.700
Overige administratie- en beheer	2.269	3.500	867
	89.284	157.500	44.795
Overige			
Representatiekosten	0	500	559
Contributies	1.112	1.200	1.087
Excursies / werkweek / sport	126	5.000	0
Voortijdig schoolverlaters	57.766	80.000	89.678
Medezeggenschap	0	1.000	0
Vakliteratuur	191	1.000	740
Verzekeringen	3.584	4.000	3.605
Kantinekosten	2.324	2.100	2.201
Implementatie nieuwe werkwijze	0	50.000	0
Diversen	5.919	9.500	10.228
	71.022	154.300	108.097
Leermiddelen			
Leermiddelen en testen	11.593	9.000	5.532
ICT	36.026	28.250	36.599
Kopieerkosten	4.995	5.500	5.099
	52.614	42.750	47.229
Totaal Overige instellingslasten	212.921	354.550	200.122

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
	€	€	€
Doorbetaling aan schoolbesturen			
Verpl. afdr. uit te voeren door OCW	6.358.446	6.045.287	6.988.635
Doorbetalingen op basis van 1 februari	46.627	71.962	75.096
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	3.735.567	3.196.475	1.765.490
	10.140.639	9.313.724	8.829.221
Verpl. afdr. uit te voeren door OCW			
(V)SO	3.042.718	2.912.693	2.960.351
LWOO	1.811.235	1.726.407	2.645.302
PRO	1.504.493	1.406.187	1.382.982
	6.358.446	6.045.287	6.988.635
Doorbetalingen op basis van 1 februari			
(V)SO	46.627	71.962	75.096
	46.627	71.962	75.096
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen			
101 Progr. 1: Kosten subsidie HB	127.167	100.000	0
103 Progr. 3: Arrangementen (ind./groep/maat)	1.638.750	1.233.554	630.376
104 Progr. 4: Nieuw beleid lwoo (opting out)	1.969.649	1.862.921	960.302
107 Progr. 7: Schooloverstijgende arrangement	0	0	174.812
	3.735.567	3.196.475	1.765.490
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	10	0	10
	10	0	10
Financiële lasten			
Rentelasten	532	200	235
	532	200	235
Totaal financiële baten en lasten	-522	-200	-225

Specificatie honorarium	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Onderzoek jaarrekening	11.598	7.000	6.141
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	11.598	7.000	6.141

B7 Overzicht verbonden partijen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2020	Resultaat jaar 2020	Art.2:403 BW	Deelname	Consolidatie
				EUR	EUR	Ja/Nee	%	Ja/Nee
41100 Stichting Wellant		Houten	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
41386 Stichting Openbaar Verenigd Onderwijs in Gorinchem en regio		Gorinchem	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
41396 LOGOS Stichting voor Protestants Christelijk Onderwijs		Leerdam	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
41417 Stichting Speciaal Onderwijs Drechtsteden		Sliedrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
41738 Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs 'Willem de Zwijger College'		Papendrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
59282 Stichting Christelijk Voortgezet Onderwijs voor de regio Albasserwaard-Vijfheerenlanden		Gorinchem	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
85256 Stichting Yulius Onderwijs		Dordrecht	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee
91092 Vereniging voor Protestants Christelijk Voortgezet Onderwijs Sleeuwijk		Sleeuwijk	4	n.b.	n.b.	Nee		Nee

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

B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen

Kyocera
Er is een verplichtingen aangegaan met Kyocera voor een all-in serviceovereenkomst. De overeenkomst is aangegaan voor 36 maanden en de prijs bedraagt € 1.500,- per jaar. Deze overeenkomst is geëindigd op 17 maart 2020, is stilzwijgend verlengd.

Grenke Finance N.V.
Er is per 1 juli 2017 een leasecontract aangegaan met Grenke Finance N.V. voor een multifunctionele copier. Het contract is aangegaan voor 36 maanden met een bedrag van € 242,58 per maand. En is stilzwijgend verlengd.

Tredion
Er is per 1 september 2019 eenBusiness Prodctivity Suites en Systeembeheer Online aangegaan met Tredion. Het contract is aangegaan voor 24 maanden met een bedrag van € 901,13 ex BTW per maand.

Huurovereenkomsten

Enomics Workspaces B.V.
Dit betreft een huurovereenkomst voor de bovenste etage op de dr. Van Stratenweg 15. te Gorinchem. De huurverplichting bedraagt in totaal € 45.000,- per jaar. Bijkomende kosten zijn de Service en Schoonmaakkosten deze bedragen € 26.500 per jaar inclusief BTW.
De huurovereenkomst wordt aangegaan voor een periode van ongeveer 5 jaar, ingaande op 1 april 2019 tot 31 juli 2024.

B12 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -140.058 als volgt over de reserves.

			2020
			€
Resultaat algemene reserve			-840.058
Resultaat bestemmingsreserve verbreding basisonderst.	700.000		
Resultaat bestemmingsreserve publiek (A)		700.000	
Resultaat bestemmingsreserve (A+B)			700.000
Resultaat Eigen vermogen			**-140.058**

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

C2 Formulier goedkeuring/vaststelling

Opgesteld door het bestuur te Gorinchem op ……2021.

…… ……

…… ……

…… ……

…… ……

Vastgesteld op ……2021 door het toezichthoudend orgaan.

…… ……..

…… ……..

…… ……..

…… ……..