



A. Bestuursverslag

Samenwerkingsverband Zuidoost-Drenthe (VO 22.02)

Coöperatie VO 22.02 U.A.
Samenwerkingsverband Zuidoost-Drenthe VO 22.02
Postbus 95
7800 AB Emmen
T: 0591-612989
info@swvzodrenthe.nl
www.swvzodrenthe.nl
Bezoekadres:
Locatie B
Oosterstraat 78
7822HK Emmen
IBAN: NL97INGB 0684 977 451
KvK: 04067675
Bestuursnummer: 21678

| | |
|---|----------|
| | Blz. |
| Inhoudsopgave bestuursverslag | 2 |
| A Bestuursverslag | 3 |
| 1 Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm | 3 |
| 2 Samenstelling van het bestuur | 3 |
| 3 Participerende besturen en scholen | 3 |
| 4 Doelstellingen van het Samenwerkingsverband Zuidoost-Drenthe VO 22.02 | 4 |
| 5 Organisatie en personeel | 5 |
| 5.1 Geografisch | 5 |
| 5.2 Juridische structuur | 5 |
| 5.3 Interne organisatie | 6 |
| 5.4 Organogram | 6 |
| 5.5 Overzicht organisatiestructuur | 7 |
| 5.6 Aantallen leerlingen | 8 |
| 6 Ontwikkelingen | 8 |
| 6.1 Algemeen | 8 |
| 6.2 Arrangementen | 9 |
| 6.3 Arrangementen 2019 | 10 |
| 6.4 Aantal leerlingen in de tussenvoorziening | 11 |
| 6.5 Kwaliteitszorg | 12 |
| 6.6 Horizontale verantwoording | 12 |
| 6.7 Huisvesting | 13 |
| 6.9 Personeel | 13 |
| 7 Financiën | 13 |
| 7.1 Financiële analyse 2017 | 13 |
| 7.2 Exploitatierkening 2017 | 14 |
| 7.3 Treasury management | 14 |
| 7.4 Financiële kengetallen | 16 |
| 8 Continuïteitsparagraaf | 16 |
| 8.1 Meerjarenprognose aantal leerlingen | 17 |
| 8.2 Exploitatiebegroting | 18 |
| 8.3 Meerjarenbalans | 19 |
| 8.4 Personele bezetting | 20 |
| 8.5 Uitgevoerde risicomanagement | 21 |
| 8.6 Rapportage Toezichthoudend orgaan | 23 |
| 9. Verantwoording scholen | 24 |
| Bijlage 1 lijst met afkortingen | 26 |

A. Bestuursverslag

1. Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm

| | |
|-------------------------------------|---|
| Statutaire naam | Coöperatie VO-22-02 U.A. |
| Rechtsvorm | Coöperatie |
| Statutaire zetel | Gemeente Emmen |
| RSIN | 819299716 |
| KvK | 04067675 |
| Bezoekadres | Oosterstraat 78, 7822HK Emmen |
| Postadres | Postbus 95, 7800AB Emmen |
| Telefoonnummer | 0591-612989 |
| Internetadres | www.swvzodrenthe.nl |
| Emailadres algemeen | info@swvzodrenthe.nl |
| Emailadres directeur | H. Wesseling@opdc-zodrenthe.nl |
| Datum akte van oprichting | 17-02-2014 |
| Eerste inschrijving handelsregister | 09-04-2004 |
| Bestuursnummer | 21678 |

2. Samenstelling van het bestuur

| Namen | Bestuur |
|--|--------------------------------------|
| De heer J. (Jan) de Wit | RSG Ter Apel |
| Mevr. I. (Ingrid) Cornelissen (tot 31 juli 2019) | De Atlas, cluster 4 (RENN4) te Emmen |
| De heer J. Jonker (vanaf 1 augustus 2019) | De Atlas, cluster 4 (RENN4) te Emmen |
| De heer G. (Gerald) Bossenbroek | Hondsrug College te Emmen |

3. Participerende besturen en scholen

Behorende tot het Samenwerkingsverband Zuidoost-Drenthe VO 22.02:

- a. Stichting Esdal College, Scholengemeenschap voor het openbaar voortgezet onderwijs in Emmen en omstreken;
- b. Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Westerwolde;
- c. Stichting Agrarisch Opleidingscentrum Terra;
- d. Stichting Carmelcollege;
- e. Stichting Hondsrug College;
- f. Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Coevorden, Hardenberg en omstreken;
- g. Stichting Praktijkschool Emmen en omstreken;
- h. Stichting Regionaal Expertisecentrum Noord-Nederland voor leerlingen met ernstige gedrags- en/of psychiatrische stoornissen, cluster 4;
- i. College van Burgemeester en wethouders van de gemeente Emmen;
- j. Stichting Orthopedagogisch Centrum de Ambelt;
- k. Stichting Het Poortje Jeugdinstellingen.

Het samenwerkingsverband is opgericht in 2014 en vanaf augustus 2014 is beleid en verdere ontwikkeling van passend onderwijs vorm gegeven door het Samenwerkingsverband Zuidoost-Drenthe. Ontwikkelingen in 2019:

Het versterken van de steunpunten in de reguliere scholen door middel van visitaties.

- a. In het kader van het vierjaarlijkse onderzoek heeft de inspectie het Samenwerkingsverband in september 2019 bezocht.
- b. Er is een nieuw ondersteuningsplan geschreven. De OPR heeft instemming verleend voor de periode van 1 jaar in verband met de ontwikkelingen binnen ons SWV.
- c. Er is besloten een nieuwe governance structuur in te voeren met ingang van het schooljaar 2020-2021. Er komt een directeur-bestuurder met een RVT. De Coöperatie wordt omgezet naar een Vereniging.
- d. Is er gewerkt aan een betere verantwoording van de financiële middelen die toegekend worden aan de deelnemende scholen binnen het SWV.
- e. Is er veel aandacht besteed aan het ontwikkelen en het herinrichten van de lichte ondersteuning voor goed, thuis nabij en (financieel) toekomst bestendig onderwijs.

4. Doelstellingen van het Samenwerkingsverband Zuidoost-Drenthe VO 22.02

In de statuten van het SWV zijn, als Coöperatie VO-22-02 U.A. de volgende doelen opgenomen:

1. De coöperatie heeft ten doel de belangen van haar leden te behartigen en in hun stoffelijke behoeften te voorzien ten aanzien van:
 - a. het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 17a, lid 2 van de Wet op het voortgezet onderwijs en artikel 28a van de Wet op de expertisecentra;
 - b. het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen;
 - c. het realiseren dat zoveel mogelijk van de in voormelde regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken;
 - d. een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs te krijgen voor in voormelde regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben;
 - e. het in stand houden van een orthopedagogisch- didactisch centrum.
2. De coöperatie sluit hiertoe deelnemersovereenkomsten met haar leden in het bedrijf dat de coöperatie te dien einde ten behoeve van haar leden uitoefent of doet uitoefenen.
3. De coöperatie mag haar werkkring niet uitstrekken tot anderen dan de bevoegde gezagsorganen welke een deelnemersovereenkomst met de coöperatie hebben gesloten.
4. De coöperatie poogt het doel te bereiken door:
 - a. gezamenlijke besluitvorming over de wijze van verdelen en toewijzen van de ondersteuningsmiddelen en ondersteuningsvoorzieningen aan de scholen;

- b. het vaststellen van een ondersteuningsplan en (financieel) jaarverslag;
- c. het beoordelen of leerlingen toelaatbaar zijn tot het voortgezet speciaal onderwijs op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven;
- d. het adviseren over de ondersteuningsbehoefte van een leerling op verzoek van het bevoegd gezag van een school waar de leerling is aangemeld of ingeschreven;
- e. het in stand houden van een permanente commissie leerlingenzorg;
- f. het in stand houden van een orthopedagogisch- didactisch centrum;
- g. het uitoefenen van door de bevoegde gezagsorganen aan de coöperatie overgedragen bevoegdheden;
- h. het (doen) uitvoeren of samenwerken ten aanzien van ondersteunende diensten ten behoeve van de leden op basis van de met hen gesloten deelnemersovereenkomsten;
- i. het uitvoeren van overige activiteiten die kunnen bijdragen aan het doel van de coöperatie;
- j. andere middelen die aan het doel van de coöperatie dienstbaar kunnen zijn.

De coöperatie beoogt niet het maken van winst.

5. Organisatie en personeel

5.1 Geografisch

Het samenwerkingsverband omvat een groot gedeelte van de provincie Drenthe en een klein gedeelte van de provincie Groningen. Het is een groot gebied gelegen tussen Coevorden, Borger-Odoorn, Westerwolde en Emmen.

5.2 Juridische structuur

De huidige rechtsvorm (tot 1 juli 2020) van het Samenwerkingsverband is een coöperatie met uitgesloten aansprakelijkheid (U.A.).

De Coöperatie VO-22-02 U.A. kent twee organen:

- de algemene ledenvergadering (ALV);
- het bestuur.

Hiermee voldoet zij aan de code goed bestuur.

Het bestuur heeft bestuurlijke bevoegdheden en de ALV functioneert als toezichthouder met expliciete consulterende bevoegdheden bij beleidszaken.

Het bestuur bestaat uit 3 leden: de voorzitter, vicevoorzitter/penningmeester en een lid. Het bestuur wordt voor een periode van 3 jaren door de ALV benoemd. Conform de statuten worden bij afloop van de zittingstermijn 3 andere bestuursleden benoemd voor een volgende periode. Na afloop van elk boekjaar biedt het bestuur het jaarverslag en jaarrekening aan, aan de ALV, ter goedkeuring.

In het boekjaar 2019 is het bestuur 12 maal bijeen geweest en de ALV 9 maal. Het totaal aantal bijeenkomsten van zowel bestuur als de ALV is conform de statuten.

5.3 Interne organisatie

Het Samenwerkingsverband staat onder leiding van een directeur die verantwoordelijk is voor de volgende onderdelen:

- a. CvA (Commissie van Arrangeren) ten behoeve van het verstrekken van de arrangementen;
- b. OPDC en Tussenvoorziening als bovenschoolse onderwijsvoorziening van het Samenwerkingsverband;
- c. Kavo (Kennisoverdracht Autisme in het Voortgezet Onderwijs) en Link (Klas ter voorkoming van schoolverlating) zijn als “klassen” opgenomen binnen het OPDC;
- d. Expertisecentrum t.b.v. orthopedagogische ondersteuning aan de VO scholen en het doen van onderzoeken en het houden van testen.

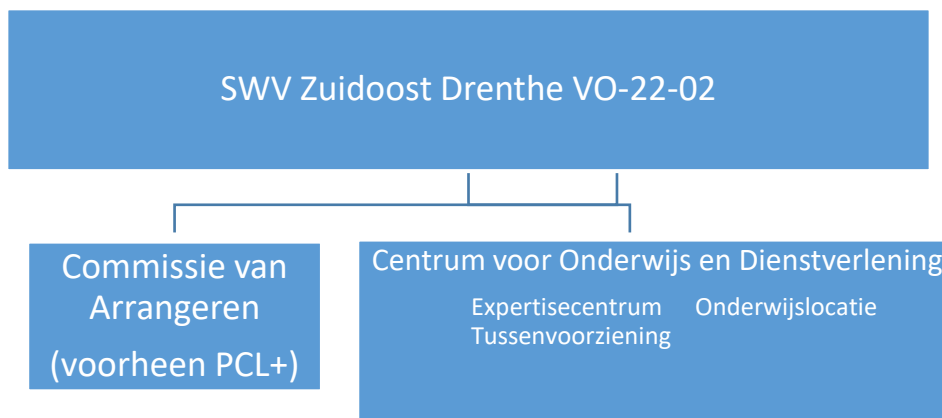
Klachten

Het samenwerkingsverband kent een klachtenregeling en is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie. Alle klachten zijn intern afgehandeld. Er zijn geen bezwaren geweest die voor een geschillencommissie/bezwarencommissie zijn geweest.

Politieke en maatschappelijke relevantie.

Het samenwerkingsverband is volop in de politieke belangstelling, de evaluatie van passend onderwijs staat al enige tijd op de agenda. Het SWV in ZO Drenthe is een belangrijke instelling juist voor die leerlingen die onze ondersteuning zo hard nodig hebben. Er staan de komende jaren voor ons samenwerkingsverband belangrijke ontwikkelingen op de rol, de ondersteuning zal meer en meer naar de scholen gaan en de scholen bereiden zich daar vol op voor. Ook in de politiek wordt op dit moment volop gediscussieerd over de effecten van de invoering van passend onderwijs. In ons SWV zijn we momenteel volop bezig met het verkennen van de rol van de gemeente in het kader van passend onderwijs. Anders gezegd: wat is zorg en wat is onderwijs en wie is waarvoor (financieel) verantwoordelijk.

5.4 Organogram:



5.5 Overzicht organisatiestructuur:

| Orgaan | Samenstelling | Functies en taken |
|---|---|---|
| ALV (Algemeen leden Vergadering) | Dhr. H. Boers Dhr. M. Kooistra Mevr. F. Steenblik Dhr. J. Jonker Dhr. R. Mulder Mevr. E. Daling Dhr. N. van Luik Mevr. Y Boxem-Klein Dhr. A Hoogendijk Mevr. N. Veenstra Dhr. B. Vastenburg | Voorzitter Management assistent Technisch voorzitter |
| Bestuur | Dhr. J. de Wit Dhr. G. Bossenbroek Mevr. I. Cornelissen Dhr. J. Jonker Mevr. N Veenstra | Voorzitter Vicevoorzitter/penningmeester Bestuurslid tot 01- 08-2019 Bestuurslid vanaf 01- 08-2019 Management assistent |
| Commissie van Arrangeren | Dhr. H. Wesseling Mevr. C. Gruijters Mevr. D. Sybom Mevr. D. Bults Mevr. Y. Hoven Mevr. R. Zeeman Mevr. M. Daalder | Voorzitter Notulist |
| Directie | Dhr. H.G. Wesseling dhr. K. Verweij (tot 01-08-19 mevr. C. Gruijters Mevr. W. De Graaff Dhr. M. Hoeksema Mevr. N. Veenstra | Directeur MT leden Management assistent |
| Personele bezetting | SWV Directeur Management en coördinatoren OOP OOP expertisecentrum OOP expertisecentrum AB OP lesplekken Taalklas Totaal | |

5.6 Aantallen leerlingen

Onderwijsvoorziening (OPDC)(telling 01-10-2018)

- Leerjaar 1: 2 klassen: 28 leerlingen
- Leerjaar 2: 2 klassen: 30 leerlingen
- KAVO: 2 groepen: 12 leerlingen
- LINK: 1 groep: 18 leerlingen
- TV: 7 leerlingen

De leerlingen staan ingeschreven op de volgende scholen 01-10-2018:

| | |
|---------------------------|-------------------------|
| Carmel OPDC | 10 |
| Carmel TV | 1 |
| Carmel De Link/KAVO | 2 (KAVO) |
| DNV OPDC | 2 |
| DNV TV | 0 |
| DNV De Link/KAVO | 2 (De Link) |
| Esdal OPDC | 17 |
| Esdal TV | 2 |
| Esdal De Link/KAVO | 8 (De Link) en 4 (KAVO) |
| HRC OPDC | 20 |
| HRC TV | 0 |
| HRC De Link/KAVO | 6 (De Link) en 3 (KAVO) |
| RSG Ter Apel OPDC | 1 |
| RSG Ter Apel TV | 1 |
| RSG Ter Apel De Link/KAVO | 1 (KAVO) |
| Terra OPDC | 8 |
| Terra TV | 0 |
| Terra De Link/KAVO | 2 (KAVO) |

6. Ontwikkelingen

6.1 Algemeen

De kern van het beleid van het Samenwerkingsverband is de verstrekking van arrangementen op grond van een aanvraag tot ondersteuning vanuit VO scholen. Hiermee ontvangen de scholen vanuit het SWV extra financiële middelen (incl. LWOO) ter ondersteuning van de leerlingen. De aanvragen worden door de CvA beoordeeld en ondertekend door de directeur van het samenwerkingsverband. De commissie beoordeelt eveneens de aanvragen vanuit de VSO en PrO scholen. Op basis hiervan ontvangen de leerlingen een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor cluster 3, 4 of Pro. Via Duo ontvangen de betreffende scholen de financiële middelen op basis van de verstrekte TLV's.

Het Expertisecentrum verzorgt, naast de orthopedagogische ondersteuning aan de VO scholen, op verzoek van de scholen testen en toetsen voor die leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben.

Het Samenwerkingsverband neemt deel aan het VSV project en heeft een plek binnen het kernteam, tezamen met de andere partners: gemeente Emmen en het MBO in Drenthe. Een medewerker van het SWV werkt in dit verband nauw samen met het Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG) om een dreigend schoolverzuim aan te pakken. Ook in de Tussenvoorziening zitten leerlingen met een duidelijke risico op vroegtijdig school verlaten (VSV). Het SWV heeft voor deze bovenschoolse voorziening, vanuit het VSV project, extra financiële middelen ontvangen ter bevordering van de noodzakelijke schoolgang.

Het SWV heeft een medewerker in dienst om het onderwijs te coördineren voor anderstaligen. De gemeente Emmen en de gemeente Coevorden verstrekken een subsidie van € 36.500 en respectievelijk € 10.000.

Naast de bovengenoemde ontwikkelingen stond, binnen het Samenwerkingsverband, het onderwijs van de bovenschoolse onderwijsvoorziening (OPDC) centraal teneinde de leerlingen na het 2^e leerjaar te laten terugkeren naar de VO school van inschrijving.

Daarnaast zijn een tweetal extra groepen gestart geheten: KAVO en Link. In de KAVO zijn leerlingen geplaatst in het autisme spectrum die niet of nog niet geschakeld kunnen worden. In de Link worden leerlingen geplaatst die veel therapieën volgen, thuis zitten en weer naar school komen. Van deze groep leerlingen die moeilijk(er) te plaatsten zijn, wordt geprobeerd weer een schoolritme op te bouwen, zodat de leerlingen weer geplaatst kunnen worden in het onderwijs.

6.2 Arrangementen

In kalenderjaar 2019 heeft het samenwerkingsverband totaal 298 arrangementen afgegeven:

| | Type | Code | Toelichting |
|---|----------------------|-----------|---|
| 1 | TLV PrO | P | TLV PrO: Praktijkonderwijs |
| 2 | TLV CL3/CL4 | C3.1/C4.1 | TLV Cluster 3/4: Zorgcategorie Laag |
| 3 | TLV CL3/CL4 | C3.2/C4.2 | TLV Cluster 3/4: Zorgcategorie Midden |
| 4 | TLV CL3/CL4 | C3.3/C4.3 | TLV Cluster 3/4: Zorgcategorie Hoog |
| 5 | Flexibel Arrangement | FA | Leerroutes binnen de Onderwijslocatie van het SWV, t.w.: <ul style="list-style-type: none"> • 1e en 2e leerjaar: FA-O(1) en FA-O(2) • DE KAVO: FA-KAVO • DE LINK: FA-De Link • Tussenvoorziening: FA-TV |

6.3 Aantal arrangementen 2019

Afgegeven Arrangement 01-01-2019 tot 31-12-2019

| | Terra | Carmel | DNV | Esdal | HRC | RSG | Pro Emmen | Thrianta | RENN4, De Atlas locatie Emmen | VO anders, VSO per 2017-2018 | Sbao, Bao, So per 2017-2018 | VO, VSO, Bao, sbao per 01-08-2019 | VO, VSO, Bao, sbao per 01-08-2020 | Totaal |
|---|-------|-----------|----------|-----------|-----|-----|-----------|----------|-------------------------------|------------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|------------|
| P (TLV PrO) | | | | | | | | | | | | 25 | 2 | 27 |
| FA - 1e leerjaar | | 1 | 1 | 1 | 2 | | | | | | | | | 5 |
| FA - 2e leerjaar | | | | | | | | | | | | 3 | | 3 |
| FA - symbioseklas | | | | | | | | | | | | | | |
| FA - KAVO | | | 1 | | | 1 | | | | | | 6 | | 8 |
| FA- De Link | | 2 | 1 | 7 | 3 | | | | | | | 9 | | 22 |
| FA - TV | | 5 | 1 | 4 | 1 | | | | | | | 2 | | 13 |
| C3.1 (Laag) tot 2019 | | | | | | | | | | | | | | |
| C3.1 (Laag) tot 2020 | | | | | | | | | | 1 | | 10 | | 11 |
| C3.1 (Laag) tot 2021 | | | | | | | | | | | | 17 | | 17 |
| Her. C3.1 (Laag) tot 2019 | | | | | | | | | | | | | | |
| Her. C3.1 (Laag) tot 2020 | | | | | | | | | | | | 4 | | 4 |
| Her. C3.1 (laag) tot 2021 | | | | | | | | | | | | 15 | | 15 |
| Her. C3.1 laag tot einde schoolloopbaan | | | | | | | | | | | | 1 | | 1 |
| C3.2 (Midden) tot 31-07-20 | | | | | | | | | | | | 10 | | 10 |
| C3.2 (Midden) tot 31-07-21 | | | | | | | | | | | | 1 | | 1 |
| Her. C3.2 (Midden) tot 31-7-20 | | | | | | | | | | | | 11 | | 11 |
| Her C3.3 (Hoog) tot 31-07-20 | | | | | | | | | | | | 3 | | 3 |
| Her C3.3 (hoog) tot 31-07-20 | | | 1 | | | | | | | | | 9 | | 10 |
| Her C3.3 (hoog) tot 31-07-21 | | | | | | | | | | | | 1 | | 1 |
| C4.1 (Laag) tot 31-07-20 | 1 | 2 | 2 | 1 | | | | | 1 | | | 3 | | 10 |
| C4.1 (laag) tot 31-07-2021 | | | 1 | | | | | | | | | 50 | | 51 |
| C4.1 (laag) tot 31-07-2020 | | | | | | | | | | | | 1 | | 1 |
| Her. C4.1 (Laag) tot 31-07-19 | | | | | | | | | | | | 12 | | 12 |
| Her. C4.1 (Laag) tot 31-07-20 | | | | | | | | | | | | 35 | | 35 |
| Her. C4.1 (Laag) tot 31-07-21 | | | | | | | | | | | | 16 | | 16 |
| C4.2 (Midden) tot 31-07-20) | | | | | | | | | | | | 5 | | 5 |
| Her.C4.2 (midden) tot 31-07-20 | | | | | | | | | | | | 6 | | 6 |
| Totaal per VO | | 11 | 7 | 14 | | | | | 1 | 1 | | 255 | 2 | 298 |

6.4 Aantal leerlingen in de Tussenvoorziening

Gedurende het kalenderjaar 2019 zaten er 36 leerlingen op de Tussenvoorziening vanuit de verschillende scholen.

| School | Aantal leerlingen |
|----------------------|-------------------|
| Carmelcollege | 10 |
| DNV | 6 |
| Esdal BMW | 4 |
| Esdal Borger | - |
| Esdal Klazienaveen | 3 |
| Esdal W'straat | 1 |
| Esdal Oosterstraat | - |
| Esdal Oosterhesselen | 1 |
| HRC | 6 |
| RSG Ter Apel | 1 |
| Terra | 3 |
| Pro Emmen | - |
| Montessori BO Emmen | 1 |

De uitstroom van leerlingen van de Tussenvoorziening in 2019

| Uitstroom van 01-01-2019 tot 31-12-2019 | Aantal leerlingen |
|--|-------------------|
| VO | 13 |
| VSO | 8 |
| Pro | 3 |
| OPDC | 1 |
| Thuiszitter | 2 |
| Dagbesteding/Hulpverlening | 2 |

Onderzoeken

In 2019 hebben 288 leerlingen het SVO gedaan met als resultaat/advies:

| Resultaat/advies | Aantal leerlingen |
|---|---|
| PrO | 110 waarvan 3 regulier geplaatst |
| Onderwijslocatie OPDC | 28 waarvan 8 regulier geplaatst |
| KAVO | 14 waarvan 1 regulier geplaatst |
| Overig, zoals regulier VO, maar ook CL3 / 4 | 133 (8x CL 3 / 25 CL 4 / 2x groep 8 / 1x MBO) |

Overig

In 2019 hebben 163 leerlingen overige onderzoeken gehad, zoals:

| Soort overig onderzoek | Hoeveel leerlingen |
|------------------------|---------------------------------------|
| Dyslexie | 101 |
| Dyscalculie | 9 |
| Informatieverwerking | 9 |
| IQ onderzoek | 48 WNV, WISC en indiv. SVO en gedrag) |

6.5 Kwaliteitszorg

De visitatiecommissie heeft een tussentijdse rapportage van bevindingen, conclusies en aanbevelingen aan het bestuur gepresenteerd. Bij alle scholen is de visitatiecommissie geweest. Er is van elk bezoek een rapportage gemaakt en dit is teruggekoppeld naar de bezochte scholen. In 2019 is besloten dat de commissie door kan gaan met de volgende thema's:

- a. Zo regulier mogelijk – hoe is de ondersteuning geregeld,
- b. Professionalisering.

Alle scholen hebben aangegeven dat wanneer de rapportage zo opgesteld wordt dat deze vergelijkbaar is en leesbaar wordt gemaakt, dit voor een volgende keer voor iedereen inzichtelijk kan worden en dat scholen elkaars rapportage kunnen inzien.

- a. Alle scholen zijn op de hoogte gesteld van de kwaliteitskaders en is het bestuur in het voorjaar 2019 gekomen met een notitie betreffende de kwaliteitszorg op samenwerkingsverbandniveau;
- b. Binnen de onderwijsvoorziening worden de leerling gevolgd met behulp van leerlingvolgsysteem en wordt een OPP voor elke leerling gemaakt waarin een handelingsdeel beschreven wordt.

6.6 Horizontale verantwoording

Het samenwerkingsverband heeft in 2019 overleg gehad met de OPR (Ondersteuningsplanraad) en de MR (Medezeggenschapsraad) m.b.t. tot vele onderwerpen in de ontwikkeling van het samenwerkingsverband.

Voor instemming zijn de begroting 2019 voorgelegd aan de OPR en de wijzigingen die binnen het ondersteuningsplan zijn doorgevoerd.

Bij de MR zijn de volgende documenten besproken en voor instemming voorgelegd: taakbeleid, personeelsplan, vakantieregeling, BHV-beleidsplan, RI&E en plan van aanpak, ARBO wetgeving en plan van aanpak. Verder zijn zowel de OPR alsook de MR op de hoogte gehouden van ontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband en hebben daarvoor de benodigde documenten ontvangen en doorgesproken.

6.7 Huisvesting

Er wordt gebruik gemaakt van een tweetal locaties: locatie A en locatie B. In het kalenderjaar zijn de afschrijvingskosten en de onderhoudskosten zoals gepland verwerkt. Locatie A staat op het terrein van het Esdal College, het is een onderwijsvoorziening voor het OPDC, de Link en de KAVO, Angelsloërdijk 13A in Emmen. Locatie B staat naast een gebouw van het Esdal College aan Oosterstraat 78, Emmen. Dit gebouw wordt gebruikt voor de Tussenvoorziening, het Expertiseteam en administratie en directie.

Duurzaamheid huisvesting

In augustus 2019 is gebouw C (noodlokalen) afgestoten. Dit gebouw werd gehuurd van een leverancier uit Coevorden. Door krimp van het aantal leerlingen en door een en ander anders te organiseren is dit mogelijk geworden. Uiteraard heeft dit gevolgen voor de reductie op energiekosten. Er zijn nu nog twee gebouwen over; de A-locatie en de B-locatie. De B-locatie (semipermanente huisvesting) zal per 1 augustus 2021 worden opgeheven. Door een herschikking zullen de verschillende diensten en het onderwijs worden samengevoegd in de A-locatie. Ook dit betekent een behoorlijke reductie in de energiekosten.

6.8 Personeel en organisatie

Met de bedoeling inclusief onderwijs, “zo regulier mogelijk” verder vorm te geven heeft het bestuur besloten om de onderwijslocatie van het OPDC in de huidige vorm niet voort te zetten. Voor het cursusjaar 2020-2021 betekent dit dat de instroom in leerjaar 1 zal worden stopgezet. Dit heeft uiteraard personele consequenties. Er zal komend cursusjaar voor 2.8 fte moeten worden bezuinigd op de leslocatie. Het bestuur heeft een mobiliteitsplan opgesteld in overleg met de vakbonden. Uiteraard heeft dit voor het personeel een behoorlijke impact.

Duurzaamheid personeel

In 2019 is het besluit genomen om in het cursusjaar 2020-2021 leerlingen die voorheen op de onderwijslocatie werden gehuisvest, nu onder te brengen op de reguliere scholen VO. Dat betekent dat alleen nog tweedejaars leerlingen leskrijgen op de onderwijslocatie. Dit heeft gevolgen gehad voor het welzijn en de gezondheid van een aantal medewerkers. In een gesprek van het MT en de (nieuwe) ARBO-arts is deze situatie uitvoerig aan de orde gekomen. Dit met het oog op eventuele klachten van personeelsleden. Bij ziekteverzuim van de medewerker wordt de begeleiding uitgevoerd door een arbeidsdeskundige dan wel een extern bureau (C-Vites). C-Vites heeft een aantal loopbaantrajecten met medewerkers uitgevoerd die (dreigden) vast te lopen.

Op dit moment is een externe HRMer aangesteld die uitvoering geeft aan het mobiliteitsplan. Zij voert de gesprekken met de medewerkers en rapporteert aan het bestuur. Het bestuur heeft een bedrag gereserveerd om het mobiliteitsplan goed uit te kunnen voeren.

Uitkeringen na ontslag

De school heeft een voorziening opgebouwd van de te verwachten werkloosheidsuitkeringen voor zover bekend of in te schatten is aan het einde van het betreffende boekjaar. Hiernaast begroot de school de nog niet bekende, maar wel te verwachten kosten samenhangend met ontslag in de meerjarenbegroting in een algemene opslag.

7. Financiën

7.1 Financiële analyse 2019

Het boekjaar 2019 geeft een negatief resultaat van 66k.

Voorstel Resultaatverdeling:

- Resultaat voor resultaatverdeling 2019 -/- € 63.038

| ACTIVA | 2019 | 2018 | Vershil | Ontwikkeling |
|--------------------------------|------------------|------------------|-----------------|---|
| VASTE ACTIVA | | | | |
| Materiële VA | 245.748 | 305.326 | 59.578 | Minder aanschaf aan inventaris en apparatuur |
| TOTAAL VASTE ACTIVA | 245.748 | 305.326 | 59.578 | |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | |
| Vorderingen | 381.718 | 125.406 | -256.312 | Vordering Debiteuren Vordering LWOO gelden |
| Liquide Middelen | 1.065.159 | 1.166.072 | 100.913 | |
| TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA | 1.446.877 | 1.291.478 | -155.399 | |
| TOTAAL ACTIVA | 1.692.625 | 1.596.804 | -95.921 | |
| PASSIVA | | | | |
| EIGEN VERMOGEN | | | | |
| Algemene reserve | 776.532 | 839.570 | 63.038 | Negatief resultaat 2019 |
| Bestemmingsreserve | 31.860 | 31.860 | 0 | |
| VOORZIENINGEN | 218.114 | 135.124 | -82.990 | Hoger WW voorziening |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | 666.122 | 590.250 | -75.872 | Schuld aan crediteuren Minder loonheffing/aanspraken |
| TOTAAL PASSIVA | 1.692.628 | 1.596.804 | -95.824 | |

- Materiele vaste activa
In 2019 is minder inventaris en apparatuur aangeschaft dan 2018
- Vorderingen
Het saldo debiteuren ligt ultimo 2019 hoger dan 2018. Alle openstaande posten debiteuren zijn in 2020 betaald.
De vordering op korte termijn betreft een vordering nog te ontvangen correctie LWOO en vaste voet deelnemende school.
- Voorzieningen
De hogere voorzieningen wordt voornamelijk veroorzaakt door de toename WW voorziening als gevolg van het voortijdig vertrek van de directeur.
- Kortlopende schulden
Betreft de schuld aan crediteuren en aanspraken loonheffing december 2019

7.1 Exploitatierekening 2019

Onderstaand de financiële situatie op balansdatum 31-12-2019.

| | Realisatie | Begroting | Realisatie |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| BATEN | 2018 | 2019 | 2019 |
| Rijksbijdrage | 13.621.764 | 13.668.496 | 13.800.117 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 46.500 | 46.500 | 0 46.500 |
| College - examengelden | | | 0 |
| Baten werk in opdracht derden | 1.694.854 | 1.643.136 | 1.475.379 |
| Overige baten | 269.216 | 128.260 | 235.873 |
| TOTAAL BATEN | 15.632.334 | 15.486.392 | 15.508.602 |
| | | | 0 |
| LASTEN | | | 0 |
| Personeelslasten | 3.527.833 | 3.323.276 | 3.029.407 |
| Afschrijvingen | 74.857 | 71.280 | 65.093 |
| Huisvestingslasten | 182.175 | 173.276 | 198.388 |
| Overige lasten | 387.848 | 357.120 | 399.073 |
| Doorbetaling aan schoolbesturen | 11.619.451 | 11.675.575 | 11.928.145 |
| TOTAAL LASTEN | 15.792.164 | 15.600.527 | 15.620.106 |
| Saldo Baten en lasten | | | 0 |
| gewone bedrijfsvoering | | | 0 |
| Saldo financiële bedrijfsvoering | -600 | 0 | -801 |
| TOTAAL RESULTAAT | -160.430 | -114.135 | -63.038 |

7.2 Treasury management

De basis voor het treasurybeleid is het 'Beleggings- en financieringsstatuut', het zogenaamde treasury statuut. Dit statuut is in 2016 vastgesteld door het bestuur en in werking getreden conform de OC&W regeling 'Regeling beleggen en belenen door instellingen voor onderwijs en onderzoek 2010'. Deze regeling is ingetrokken Het Samenwerkingsverband werkt volgens de nieuwste "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016.

De beschikbare middelen worden op een spaarrekening bij de huisbankier geplaatst en zijn direct- en vrij opneembaar. De rente-inkomsten zijn echter zeer gering.

Kredietovereenkomst ING

Het Samenwerkingsverband heeft, in overleg met huisbankier ING, de standaardovereenkomst met een kredietfaciliteit opgezegd. De overtollige middelen kunnen worden gestald op een spaarrekening. Het SWV dient jaarlijks een goedgekeurde jaarrekening te verstrekken. De gemiddelde stand van de rekening-courant over 2019 was € 750.000

Liquiditeitsplanning

Er is een meerjaren-liquiditeitsplanning opgesteld. Deze wordt periodiek bijgewerkt en geeft een goed inzicht in de toekomstige geldstromen. Het geeft ons de mogelijkheid, in combinatie met bovengenoemde punten, maximaal de eventueel overtollige gelden op rente weg te zetten.

Renteopbrengsten 2019

In 2018 is er € 137 aan renteopbrengsten ontvangen, begroot was € 1.000 De lagere renteopbrengsten komen voort uit zeer lage, bijna nihil, rentepercentage op de spaarrekeningen.

Deposito's en beleggingen

In 2019 zijn er geen uitstaande beleggingen en leningen, aangetrokken leningen en afgesloten derivatenovereenkomsten.

Effecten

Voor wat betreft belegging in effecten zijn er geen middelen in effecten gezet.

Ontwikkeling 2019

De verwachte negatieve rente is nog niet bereikt in 2019. Het rentedragend spaarbedrag bedroeg in 2019 € 500.000

Rating in 2019

Financiële instellingen of door financiële instellingen uitgegeven papier met minimaal een A-minusrating, afgegeven door tenminste twee erkende rating agency, voor zover de looptijd langer is dan 3 maanden.

De huisbankier voldoet momenteel aan de A minus rating. Gelet op het rendement op deposito's is dit momenteel niet aan de orde, maar zodra rendementen oplopen zullen we ons gaan oriënteren op de verschillende mogelijkheden.

| | | |
|-------------------|-----|------------|
| Standard & Poor's | A+ | 17-09-2019 |
| Moody's | Aa3 | 27-09-2019 |
| Fitch | AA- | 29-01-2020 |

Risico's

- **Debiteuren:** Betreft voor een klein deel vorderingen schoolkosten ouders, hiervoor is ook een voorziening opgebouwd. Het grootste deel betreft vorderingen op de deelnemende scholen en vorderingen van het expertisecentrum. Het kredietrisico is, omdat het overwegend scholen betreft, zeer beperkt;
- Het renterisico is beperkt tot eventuele veranderingen in de marktwaarde van aangeschafte effecten. Het Samenwerkingsverband is niet in het bezit van effecten;
- De meeste inkopen zijn middels inkoopovereenkomst meerjarig vastgelegd. Het prijrisico is derhalve zeer beperkt;
- Kasstroomrisico: De school beschikt over voldoende financiële middelen om op korte en middellange termijn aan haar verplichtingen te voldoen en er geen externe financiering benodigd is.

7.3 Financiële kengetallen

| | | |
|-----------------|-------------|-------------|
| Solvabiliteit 1 | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | 47.67% | 53.2% |

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het "eigen vermogen" en het totale vermogen. Het geeft aan in hoeverre de coöperatie in staat is om te voldoen aan de totale schulden. De ondergrens is 30%.

| | | |
|-----------------|-------------|-------------|
| Solvabiliteit 2 | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | 60.65% | 63.2% |

De solvabiliteit geeft de verhouding aan tussen het "eigen vermogen + voorzieningen" en het totale vermogen. Het geeft aan in hoeverre de coöperatie in staat is om te voldoen aan de totale schulden. De ondergrens is 30%.

| | | |
|-------------|-------------|-------------|
| Liquiditeit | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | 2,17% | 2.19% |

Het kengetal liquiditeit (current ratio) is de verhouding tussen de "vlottende activa" en de kortlopende schulden. Het geeft aan in hoeverre de coöperatie in staat is om te voldoen aan de kortlopende schulden. De grenzen liggen tussen 0,5 en 1,5.

| | | |
|-------------------|-------------|-------------|
| Huisvestingsratio | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | 1,14% | 1.33% |

De huisvestingsratio is de verhouding tussen de huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen en de totale lasten. De bovengrens is 10%

| | | |
|---------------|-------------|-------------|
| Rentabiliteit | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | -0.004% | -1.25% |

De rentabiliteit wordt bepaald door het "resultaat uit gewone bedrijfsvoering" te delen door het totaal aan baten. In non-profit organisaties wordt de rentabiliteit ook wel het begrotingsoverschot genoemd of het begrotingstekort bij een negatief exploitatieresultaat).

| | | |
|-------------------|-------------|-------------|
| Weerstandvermogen | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| | 5.20% | 5.37% |

Het weerstandsvermogen wordt bepaald door het totale Eigen Vermogen minus herwaarderingsreserve inventaris gedeeld door het totaal van de baten uit de exploitatierekening. Het is het vermogen van de instelling om ook in ongunstige tijden haar activiteiten te kunnen voortzetten. De signaleringswaarde is 5%, afhankelijk van het risicoprofiel van de coöperatie. Conclusie: Het samenwerkingsverband blijft binnen de normen en voldoet hiermee aan de gestelde eisen.

8. Continuïteitsparagraaf

Het doel van deze paragraaf is verantwoording afleggen over het gevoerde financiële beleid, de verwachte exploitatieresultaten voor de komende jaren en de ontwikkeling van de vermogenspositie.

Coronacrisis

De Corona-crisis in 2020 heeft op volgende punten effect gehad op de activiteiten van het Samenwerkingsverband.

Om te werken via Teams is Office 365 aangeschaft. Verstrekken van computers uit voorraad aan leerling t.b.v voor het volgen van digitaal onderwijs. Diverse vergoedingen voor telefoonkosten en cartridges. Waardoor de financiële gevolgen € 5.000 zijn.

Begroting 2019 en meerjarenperspectief 2020 – 2022

In december 2020 heeft de ALV niet ingestemd met de begroting 2020. De ALV heeft aangegeven om voorlopig met de voorgestelde begroting als werkbegroting 2020 in te gaan. Daarnaast heeft de ALV het bestuur het mandaat gegeven om € 300.000 van het eigen vermogen in te zetten op het nog te ontwikkelen mobiliteitsbeleid. De ALV heeft de opdracht gegeven om in juni met een definitieve begroting te komen, gebaseerd op een doorrekening van de uitgewerkte beleidsvoornemens in het kader van de herinrichting van het SWV. Deze begroting is in de ALV van 24 juni 2020 definitief vastgesteld.

In de definitieve begroting 2020 zijn de effecten van de herinrichting van het SWV opgenomen, inclusief de financiële effecten van de mobiliteitsregelingen. Dat geldt ook voor het meerjarenperspectief 2021 en 2022 echter deze zijn indicatief en niet vastgesteld. De ALV heeft directeur/bestuurder de opdracht gegeven om direct na de zomervakantie te starten met begrotingsproces wat moet leiden tot een begroting 2021 inclusief een nieuwe meerjarenbegroting waarbij de baten en lasten in evenwicht komen.

8.1 Meerjarenprognose aantal leerlingen

Het Planning Verband Groningen heeft de opdracht om jaarlijks een meerjarenprognose van de leerlingenaantallen op te stellen op basis van de demografische ontwikkeling en het marktaandeel van het Samenwerkingsverband Zuidoost-Drenthe.

| Aantal leerlingen | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Totaal VO leerlingen | 10.091 | 9.793 | 9.594 | 9.459 |
| Inclusief: | | | | |
| VSO | 352 | 322 | 334 | 326 |
| LWOO | 657 | 163 | 0 | 0 |
| PrO | 435 | 437 | 418 | 413 |
| OPDC | 88 | 80 | 55 | 55 |
| Tussenvoorziening | 10-22 | 10-22 | 10-22 | 10-22 |

Voor de leerlingontwikkeling wordt verwezen naar de meest recente leerlingprognose van oktober 2019 voor het gehele SWV. Uit de prognose blijkt dat door demografische krimp de scholen van het SWV de komende tien jaar olopend te maken hebben met 22% krimp.

Krimp met verlaging inkomsten en aanpassing uitgaven

De krimp heeft op bijna alle gebieden invloed; personeel, beheerskosten en vaste lasten zoals huisvesting. Uitgangspunt is dat we ervan uitgaan dat het Samenwerkingsverband met dezelfde krimp te maken krijgt als de scholen van het Samenwerkingsverband. We hebben rekening gehouden met de geprognosticeerde krimp, zowel bij de inkomsten als bij de uitgaven (taakstellende besparing).

In de begroting 2019 en meerjarenperspectief 2020 tot en met 2022 is de krimp van de leerlingenaantallen volgens bovenstaande prognose op alle daarmee betrekking hebbende posten doorerekend, en wel in de:

- Baten voor de lichte ondersteuning, inclusief LWOO en PrO. Procentuele daling.
- Baten zware ondersteuning. Procentuele daling.
- Doorbetaling scholen op leerlingenaantal.
- Afdracht LWOO en PrO. Procentuele daling.
- Afdracht VSO-leerlingen op leerlingenaantal. Zowel afdracht via DUO als tussentijdse groei.

8.2 Exploitatiebegroting

Onderstaand de goedgekeurde begroting 2020 en het meerjarenperspectief voor de jaren 2021 en 2022 inclusief de realisatie van 2019.

| BATEN | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Rijksbijdrage | 13.800.117 | 13.664.710 | 13.543.314 | 13.331.742 |
| Overige overheidsbijdragen en subsidies | 46.500 | 73.422 | 73.422 | 73.422 |
| Baten werk in opdracht derden | 1.475.379 | 1.534.990 | 1.234.830 | 1.043.825 |
| Overige baten | 235.873 | 105.900 | 71.900 | 71.400 |
| TOTAAL BATEN | 15.557.869 | 15.379.022 | 14.923.466 | 14.520.389 |
| LASTEN | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
| Personeelslasten | 3.029.407 | 3.160.913 | 2.422.545 | 2.126.129 |
| Afschrijvingen | 65.093 | 42.921 | 110.925 | 10.480 |
| Huisvestingslasten | 198.388 | 151.700 | 126.980 | 127.171 |
| Overige lasten | 399.073 | 174.022 | 156.314 | 149.664 |
| Doorbetaling aan schoolbesturen | 11.928.145 | 12.384.262 | 12.133.045 | 12.128.595 |
| TOTAAL LASTEN | 15.620.106 | 15.913.818 | 14.949.809 | 14.542.039 |
| Saldo Baten en lasten | -62.237 | -534.797 | -26.343 | -21.650 |
| Saldo financiële bedrijfsvoering | -801 | -1.000 | -1.000 | -1.000 |
| Begrotingstekort | -63.038 | -535.797 | -27.343 | -22.650 |

Rijksbijdrage

De bekostiging voor lichte en zware ondersteuning wordt naar rato van het aantal leerlingen in het samenwerkingsverband, verdeeld over de samenwerkingsverbanden. Met dit budget kunnen samenwerkingsverbanden de kosten voor extra ondersteuning betalen.

Verevening

Het ondersteuningsbudget was voor de invoering van passend onderwijs ongelijk verdeeld over het land. Onderzoek heeft aangetoond dat er geen reden is waarom in sommige regio's meer kinderen gebruik maken van extra ondersteuning dan in andere regio's. Daarom is het beschikbare budget voor extra ondersteuning naar verhouding van het aantal leerlingen te verdelen, ofwel te verevenen. De Inhouding op de zware bekostiging loopt af in 2020.

Huisvesting

In verband met de geprognoseerde teruggang van het aantal leerlingen op de onderwijslocatie (gebouw A) zal in het schooljaar jaren 2020/2021 het aantal benodigde m² voor het gehele Samenwerkingsverband nader worden vastgesteld. Na de renovatie van gebouw A en de aankoop van gebouw B kan geconstateerd worden dat het Samenwerkingsverband de komende paar jaar op een adequate wijze is gehuisvest. De toekomst van het aantal m² aan huisvesting zal samenhangen met de grootte en omvang van de bovenschoolse voorzieningen. Ingaande 1 augustus 2021 kan het B-gebouw worden afgestoten en worden alle dan nog aanwezige functies ondergebracht in het A-gebouw.

8.3 Meerjarenbalans

In het kader van de continuïteit wordt er jaarlijks voor de komende jaren een verkorte balans meerjarenbegroting opgesteld.

| ACTIVA | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| VASTE ACTIVA | | | | |
| Immateriële VA | 0 | | | |
| Materiële VA | 245.748 | 182.326 | 118.904 | 55.482 |
| Financiële VA | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTAAL VASTE ACTIVA | 245.748 | 182.326 | 118.904 | 55.482 |
| VLOTTENDE ACTIVA | | | | |
| Vorderingen | 381.718 | 105.000 | 105.000 | 105.000 |
| Effecten | 0 | | | |
| Liquide Middelen | 1.065.159 | 892.878 | 604.050 | 695.940 |
| TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA | 1.446.877 | 997.878 | 709.050 | 800.940 |
| TOTAAL ACTIVA | 1.692.626 | 1.180.204 | 827.954 | 856.422 |
| PASSIVA | | | | |
| EIGEN VERMOGEN | | | | |
| Algemene reserve | 776.532 | 240.735 | 213.393 | 190.743 |
| Bestemmingsreserve | 31.860 | 31.860 | 31.860 | 31.860 |
| VOORZIENINGEN | 218.114 | 246.114 | 148.677 | 178.677 |
| LANGLOPENDE SCHULDEN | 0 | 0 | 0 | 0 |
| KORTLOPENDE SCHULDEN | 666.122 | 661.495 | 434.024 | 455.142 |
| TOTAAL PASSIVA | 1.692.626 | 1.180.204 | 827.954 | 856.422 |

Toelichting eigen vermogen

Het eigen vermogen, het zogenaamde weerstandsvermogen, daalt ten gevolge van onder andere de herinrichting van het Samenwerkingsverband en de hiermee samenhangende mobiliteitsmaatregelen. Voor deze mobiliteit was ook een deel van het weerstandsvermogen bestemd. Het eigen vermogen daalt, maar blijft overeenkomstig het meerjarenperspectief positief, waardoor er geen tekort aan liquide middelen ontstaat. Hiernaast zijn de leden van de vereniging volgens de statuten verantwoordelijk voor eventuele tekorten. Dit is opnieuw

vastgelegd in de akte van omzetting van coöperatie naar de stichting in 2020. Hiermee wordt de continuïteit van het samenwerkingsverband geborgd.

8.4 Risicoprofiel

Op basis van het risicoprofiel is door de directie een inschatting gemaakt van het benodigde weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is het vrije deel van het Eigen Vermogen, de algemene reserve, die nodig is om de benoemde risico's te kunnen opvangen. Het benodigde weerstandsvermogen voor het Samenwerkingsverband bestaat uit de volgende onderdelen:

a. Personeel

Voor het personeel wordt uitgegaan van 20% van de personele lasten. In 2017 waren de personele lasten € 3.394.778 en 20% hiervan is € 678.955 afgerond op € 650.000. Dit komt ongeveer neer op de gemiddelde loonsom van 10 medewerkers van het SWV.

b. Gebouwen

Om toekomstige aanpassingen van het gebouw te kunnen financieren wordt een bedrag geraamd van € 150.000. De gebouwen zijn recent gerenoveerd en voor onderhoud wordt een aparte voorziening op basis van een meerjaren onderhoudsplan opgebouwd, Het gaat in deze om een voorziening om toekomstige aanpassingen van het gebouw. Denk hierbij aan onderwijsvernieuwing aanpassing ten gevolge van krimp.

c. Flankerend beleid

Voor flankerend en niet begroot beleid wordt een bedrag opgenomen van € 200.000

Benodigd weerstandsvermogen

| | |
|-------------------------------------|-------------|
| a. Personeel | € 650.000 |
| b. Gebouwen | € 150.000 |
| c. Flankerend beleid | € 200.000 |
| Totaal benodigde weerstandsvermogen | € 1.000.000 |

Van dit weerstandsvermogen is reeds een deel ingezet voor personeel in de vorm van mobiliteit en andere maatregelen.

d. Financiële positie

e. De coöperatie wordt volledig gefinancierd met eigen middelen en er bestaat voor de komende jaren geen behoefte voor het aangaan van leningen bij de bank.

f. Risico inschatting

Eventuele risico's kunnen altijd worden verwerkt in begrotingen door de positie van het Samenwerkingsverband ten opzichte van de deelnemende scholen.

8.5 Personele bezetting

Er heeft in de afgelopen tijd een evaluatie en koerswijziging plaatsgevonden binnen het SWV Zuidoost Drenthe VO 22-02. Het Samenwerkingsverband zal dus de formatie moeten aanpassen op basis van de lagere instroom op de onderwijslocatie. In de komende jaren zullen de personeels- en andere lasten eveneens naar verhouding teruggebracht moeten worden. Dit kan middels een taakstellende besparing.

Daarbij dient er beter te worden ingespeeld op de krimpsituatie waar de meeste scholen en dus ook het samenwerkingsverband mee te maken hebben. Richtinggevend voor de ingezette koers is het motto *Zo regulier mogelijk*, waarbij het accent wordt verlegd van geld en middelen naar de inhoud van passend onderwijs.

Deze koerswijziging heeft als gevolg dat de instroom in leerjaar 1 (regulier) van de onderwijslocatie OPDC in het cursusjaar 2020-2021 zal stoppen. In het cursusjaar 2020-2021 is er nog wel een leerjaar 2 (regulier). De onderwijslocatie van het SWV gericht op vmbo-onderbouw zal dus in twee jaar tijd worden afgebouwd. Dit betekent voor het personeel van

de onderwijslocatie OPDC dat er in het schooljaar 2020-2021 minder personele inzet nodig is en dat er per 1 augustus 2021 geen personele inzet meer nodig is voor de reguliere klassen.

De huidige LINK-klas en KAVO-klas zullen blijven bestaan evenals de Tussenvoorziening die onder de nieuwe naam TRACK zal worden voortgezet. Er zijn op dit moment gesprekken gaande over verdere inhoudelijke en organisatorische invulling van deze drie groepen. De uitkomst daarvan is waarschijnlijk aan het einde van het cursusjaar bekend.

Het personeelsbestand zal naar verwachting in 2022 uit moeten komen rond de 25 fte. Een kritisch punt hierbij is om de deskundigheid binnen het Samenwerkingsverband te behouden en te continueren zodat de diensten op kwalitatief goed niveau behouden blijven.

| Personele bezetting in FTE | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Bestuur / Management | 3,16 | 2,86 | 2,36 | 2,36 |
| Personeel primair proces | | | | |
| - Lesplekken | 12,84 | 13,24 | 10,44 | 7,64 |
| - Expertise centrum | 5,10 | 4,91 | 4,91 | 4,91 |
| - Taalklas en plaatsing | 0,90 | 0,90 | 0,90 | 0,90 |
| - Expertise centrum AB | 6,50 | 5,44 | 5,44 | 5,44 |
| totaal | 25,34 | 24,49 | 21,69 | 18,89 |
| - Ondersteunend Personeel | 4,44 | 4,44 | 3,44 | 3,44 |
| Totaal | 32,94 | 31,79 | 27,49 | 24,69 |

8.6 Uitgevoerde Risicomanagement

Het Samenwerkingsverband kent een aantal risico's, te weten:

- het percentage VSO leerlingen t.o.v. het landelijk gemiddelde;
- het percentage LWOO leerlingen t.o.v. het percentage 01-10-2012;
- het percentage PrO leerlingen t.o.v. het percentage 01-10-2012;
- de krimpproblematiek, ingezet vanaf 01-10-2014.

De risico's en onzekerheden zijn voor het Samenwerkingsverband beperkt aangezien er sprake is van een positieve verevening. Op grond hiervan neemt in de meerjarenbegroting de beschikbare middelen in de post zware ondersteuning toe met ongeveer € 300.000,- ,dit in verband met de vermindering van de verplichte afdracht in het kader van de verevening. Op grond hiervan blijft in de meerjarenbegroting de beschikbare middelen in de post zware ondersteuning nagenoeg gelijk, dit in verband met de vermindering van de verplichte afdracht in het kader van de verevening.. De inhouding in 2019 is nog € 588.000 en in 2020 nog € 213.000. Vanaf 2021 vindt er geen inhouding meer plaats.

- Het percentage LWOO werd ondervangen door per 01-01-2018 over te gaan naar het systeem van opting-out, waarmee de financiële middelen LWOO stabiel blijven op het percentage van 01-10-2012;
- De krimp in de regio heeft gevolgen voor de financiële middelen van het Samenwerkingsverband. Via de begroting is dit financieel afgedekt door minder uit te keren aan de deelnemende schoolbesturen;
- In de kwartaalrapportage zal het Samenwerkingsverband de genoemde risico's en onzekerheden monitoren. Evenzo zullen de gestelde percentages, als doelen, worden

verwerkt in de meerjarenprognoses voor wat betreft de aantallen leerlingen, exploitatie als ook de balans.

Gebeurtenissen na balansdatum.

Het weerstandsvermogen voldoet per eind 2019 niet aan het gewenste niveau. Het SWV bevindt zich momenteel in een heroriëntatie van haar eigen functies, zoals de eigen lesplek OPDC, de tijdelijke opvang, de inzet ambulante begeleiders en expertisecentrum. In deze reorganisatie- en overgangperiode zal tijdelijk niet aan het gewenste weerstandsvermogen voldaan worden. Na de reorganisatieperiode ontstaat er een ander risicoprofiel en zal dit opnieuw bepaald gaan worden. Voor dit moment neemt de ALV genoegen met het feit dat niet voldaan wordt aan het weerstandsvermogen en wordt deze ook niet door de scholen aangevuld.

Rapportage toezichhoudend orgaan

De algemene vergadering heeft onder andere tot taak de jaarlijkse exploitatie- en investeringsbegroting en het bestuursverslag en het financieel jaarverslag goed te keuren. De penningmeester van het bestuur verantwoordt zich ieder kwartaal in de kwartaalrapportage over het gevoerde beleid. Hierover wordt ook gesproken tijdens de ledenvergaderingen van de algemene vergadering.

Verantwoording wettelijke taken

Het huidige bestuur legt verantwoording af aan de ALV en zorgt voor naleving van de wettelijke voorschriften en een doelmatige besteding van de middelen. Het bestuur bestaat uit een voorzitter, een penningmeester en een lid (twee bestuurders van een VO -school en een bestuurder van RENN4 speciaal onderwijs). De verantwoording van de middelen zal vanaf komend cursusjaar anders vorm gegeven worden. Hiervoor is een extern bureau ingehuurd met veel financiële expertise bij samenwerkingsverbanden.

De ALV controleert het bestuur en verleent al dan niet goedkeuring aan de (meerjaren) begroting. Middels kwartaalrapportages wordt de ALV op de hoogte gehouden van de financiële ontwikkelingen binnen het SWV. Er is vastgelegd welk mandaat het bestuur heeft en waar toestemming van de ALV voor nodig is.

De ALV is de opdrachtgever van de externe accountant. In het verslagjaar heeft de ALV het functioneren van de externe accountant beoordeeld en is de functie van externe accountant opnieuw aanbesteed.

Verantwoording code goed bestuur

De ALV is het toezichhoudend orgaan. De bestuurders van de aangesloten scholen in het SWV vormen samen de Algemene Leden Vergadering. De ALV wordt voorgezeten door een externe voorzitter. De ALV heeft taken gedelegeerd naar het bestuur. Alle leden van de ALV hebben samen een controlerende functie zonder dat daarbij specifieke taken toegekend zijn.

Volgens het huishoudelijk reglement van de coöperatie komt de ALV minimaal 6 x per jaar bij elkaar. Daar worden inhoudelijke en financiële (kwartaalrapportages en begroting) onderwerpen besproken en bij akkoord goedgekeurd.

Vergoeding Algemene Leden Vergadering en

Er is geen vergoedingsregeling voor de aangesloten schoolbestuurders

Er is geen zicht op betaalde en onbetaalde nevenfuncties van alle bestuurders in de ALV. Met de overgang naar een nieuwe governance structuur met een directeur-bestuurder en een onafhankelijke RVT zal dat anders worden.

Aandachtspunt 2020

Op dit moment is het SWV nog een coöperatie, maar met ingang van 1 juli 2020 wordt de governance anders georganiseerd. De coöperatie wordt omgezet naar een vereniging met een directeur-bestuurder en een RVT. Onafhankelijk toezicht wordt hierdoor beter gewaarborgd.

e uitkering van 1.500.000 aan de deelnemende scholen staat onder druk. Voorlopig is er 1.000.000 uitgekeerd in afwachting van de definitieve begroting die in juni aan de ALV zal worden gepresenteerd. Een en ander heeft te maken met de herstructurering van het Samenwerkingsverband. Ook de groei van het VSO is een aandachtspunt.

9. Verantwoording besteding middelen:

De scholen hebben zich voor het kalenderjaar 2019 allen zowel financieel als inhoudelijk verantwoord naar het SWV. De verantwoording is conform de intern opgestelde regels en gaat gepaard met een gesprek tussen de directeur van het SWV en de directies van de scholen.

| Schoolbestuur | Middelen extra ondersteuning | Middelen in natura in fte | Overige middelen | Toelichting overige middelen |
|------------------|------------------------------|---------------------------|------------------|------------------------------|
| Esdal College | 282.733 | 1,3 | 25.000 | Symbioseklas |
| Hondsrug College | 195.380 | | | |
| Carmel College | 176.162 | | | |
| DNV | 132.292 | 0,7 | 15.666 | Thuisnabij onderwijs |
| RSG Ter Apel | 97.836 | 0,175 | | |
| Terra | 51.732 | 0,3 | | Correctie 2018 |
| PRO Emmen | 36.106 | 0,3 | | |
| RENN4 Atlas | 16.306 | | | |
| Thriantaschool | 8.929 | 0,25 | | |
| Ambelt | 2.524 | | | |
| Totaal | 1.000.000 | 3,025 | 40.666 | |

Inhoudelijke analyse van de verantwoording

Onderstaand schema geeft in steekwoorden de activiteiten weer waar de scholen de van het Samenwerkingsverband ontvangen middelen in geld en menskracht aan besteed.

| | |
|-----------------------------|---|
| Esdal College | Dug-out Ambulante begeleiding Steunpunt Leerlingbegeleiding Zorgcoördinatie Begeleiding en coördinatie dyslexie en dyscalculie Trainingen leerlingen (SOVAS, Faalangstreductie, examentraining, Rots en Water) en onderzoeken Training en scholing docenten |
| Hondsrug College | Steunpunt passend onderwijs Sociaal emotionele begeleiding en leerlingbegeleiding Speciaal mentoraat in arrangementen SOVA-trainingen en TOP's-programma's Zorgcoördinatie 1001 andere ondersteuningsactiviteiten |
| Carmel College | Pluspunt Individuele begeleiding, extra ondersteuning van leerlingen met een 'interne beschikking' Overleg, afstemming, MDO, trainingen |
| De Nieuwe Veste | Pitstop (voorheen steunpunt passend onderwijs) Huiskamerklas in het vmbo Project thuisnabij onderwijs i.s.m. vso De Atlas Inzet ambulante begeleiding |
| RSG - Ter Apel | Interne Rebound Detachering ambulante begeleiding Schoolmaatschappelijk werk |
| Terra College | Trajectklas Ondersteuningsklas Counseling leerlingen Verzuimcoördinator |
| PRO - Emmen | Oriëntatie en Schakelklas A (leerlingen grensvlak pro en cluster 3 vso) ² Oriëntatie en Schakelklas B (leerlingen grensvlak pro en cluster 4 vso) Intensivering extra lichte ondersteuning |
| De Atlas (vso) | Inzet leerkrachtondersteuner in de maatwerkklas |
| Trianthaschool (vso) | Extra ondersteuning door onderwijsassistent in TP en TPI groepen |
| | |

Bijlage 1: lijst met afkortingen

| | |
|------|--|
| AB | Ambulant Begeleider |
| ALV | Algemene Leden Vergadering |
| CL | Cluster 3 of 4 |
| BRIN | Basisregistratie Instelling |
| CvA | Commissie van Arrangeren |
| DNV | De Nieuwe Veste |
| DUO | Dienst Uitvoering Onderwijs |
| FA | Flexibel arrangement |
| KAVO | Kennisoverdracht Autisme in het Voortgezet Onderwijs |
| KvK | Kamer van Koophandel |
| Link | Klas ter voorkoming van schoolverlating |
| LWOO | Leerwegondersteunend onderwijs |
| OCW | Onderwijs Cultuur Wetenschappen |
| OOGO | Op Overeenstemmingsgericht Overleg |
| OOP | Onderwijs Ondersteunend Personeel |
| OP | Onderwijzend Personeel |
| OPDC | Orthopedagogisch Didactisch Centrum |
| OPP | Ontwikkeling Perspectief Plan |
| OP | Ondersteuningsplan |
| OPR | Ondersteuningsplanraad |
| PO | Primair Onderwijs |
| PRO | School voor praktijkonderwijs |
| RSIN | Rechtspersoon en Samenwerkingsverband Inschrijf Nummer |
| SOP | Schoolondersteuningsplan |
| SWV | Samenwerkingsverband |
| TLV | Toelaatbaarheidsverklaring |
| TV | Tussenvoorziening |
| VO | Voortgezet Onderwijs |
| VSO | Voortgezet Speciaal Onderwijs |
| VSV | Vroegtijdige School Verlaten |
| WVO | Wet Voortgezet Onderwijs |