



Jaarverslag 2020

Samenwerkingsverband Zuidoost-Drenthe (VO 22.02)

Samenwerkingsverband VO 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

Inhoud

A	Bestuursverslag	4
1.	Statutaire naam, vestigingsplaats en rechtsvorm	4
2.	Samenstelling van het bestuur	4
3.	Participerende besturen en scholen	4
4.	Doelstellingen.....	5
5.	Organisatie en personeel	5
5.1	Geografisch.....	5
5.2	Juridische structuur	5
5.3	Interne organisatie	6
5.4	Organogram.....	8
5.5	Overzicht organisatiestructuur.....	8
5.6	Personele bezetting en formatie.....	9
6.	Het jaar 2020 nader bekeken	9
6.1	Uitgevoerde taken.....	9
6.2	Ontwikkelingen.....	10
6.3	Aantallen leerlingen OPDC	11
6.4	Toelaatbaarheidsverklaringen en arrangementen 2020.....	13
6.5	Onderzoeken	15
6.6	Kwaliteitszorg	15
6.7	Horizontale verantwoording (MR en OPR).....	17
6.8	Huisvesting	18
6.9	Personeel en organisatie	18
7	Financiën	21
7.1	Financieel beleid.....	21
7.2	Planning- en control-ontwikkelingen	21
7.3	Financiële positie.....	21
7.4	Kengetallen.....	21
7.5	Treasury- en financieringsbeleid	22
7.6	Risico's en risicobeheersing.....	22
8	Continuïteitsparagraaf	23
8.1	Leerlingenaantallen	23
8.2	Personele bezetting.....	24
8.3	Staat van baten en lasten.....	25
8.3.1	Meerjarenbegroting	25

8.3.2	Belangrijkste verschillen realisatie 2020 t.o.v. begroting 2020	25
8.3.3	Belangrijkste verschillen realisatie 2020 t.o.v. realisatie 2019	26
8.3.4	Belangrijkste ontwikkelingen in de begroting 2021 en de meerjarenbegroting.....	26
8.3.5	Toelichting op ontwikkelingen van balansposten	26
8.4	Meerjarenbalans	27
8.5	Rapportage toezichthoudend orgaan	28
8.5.1	Overzicht van de hoofd- en nevenfuncties directeur/bestuurder en leden Raad van Toezicht 29	
9	Verantwoording scholen besteding middelen	31
B	Jaarrekening	34
B1	Grondslagen jaarrekening 2020	34
B.1.1.	– Balans per 31 december 2020 (na winstbestemming)	38
B.1.2	- Staat van baten en lasten.....	39
B.1.3	- Kasstroomoverzicht	40
B.1.4	– Toelichting behorende tot de balans	41
B.1.5	– Niet in de balans opgenomen verplichtingen	43
B.1.6	– Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	44
B.1.7	– Verantwoordingsmodel WNT.....	48
B.1.8	– Gegevens rechtspersoon	49
B.1.9	– Verbonden partijen	49
B.1.10	– Statutaire regeling inzake de winstbestemming	50
C	Overige gegevens	51
C.1	– Verklaring van de onafhankelijke accountant.....	51
Bijlage 1	lijst met afkortingen	54

B Jaarrekening

B1 – Grondslagen jaarrekening 2020

Activiteiten bevoegd gezag

De activiteiten van SWV Zuidoost-Drenthe VO 22.02 te Emmen bestaan uit het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de deelnemende scholen, zodat zoveel mogelijk van de in de vermelde regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen. Mede door het in stand houden van een orthopedagogisch-didactisch centrum (OPDC).

Grondslagen

In de jaarrekening SWV Zuidoost-Drenthe VO 22.02 zijn de financiële gegevens verwerkt van de rechtspersonen waarop een overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend of waarover centrale leiding wordt gevoerd. De jaarrekening is opgesteld met toepassing van de grondslagen voor de rechtsbepaling van SWV Zuidoost-Drenthe VO 22.02.

De activiteiten van het OPDC te Emmen bestaan uit het verzorgen van een onderwijsplek voor leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, het exploiteren van een Experticecentrum en het aanbieden van onderwijsarrangementen.

De financiële gegevens van het OPDC zijn volledig in de jaarrekening opgenomen onder eliminatie van onderlinge verhoudingen en transacties. Belangen van derden in het vermogen en in het resultaat van groepsonderdelen zijn afzonderlijk in de jaarrekening tot uitdrukking gebracht.

Algemene grondslagen

De jaarrekening over 2020 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 (in het bijzonder RJ 660 onderwijsinstellingen) van toepassing zijn.

De grondslagen die worden toegepast voor de waardering van activa en passiva en de resultaat-bepaling zijn gebaseerd op historische kosten. Tenzij zij bij desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op de 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.

Rapporteringsvaluta

De bedragen in de tabellen worden gepresenteerd in euro's. Als gevolg van afrondingen zijn in sommige gevallen geringe verschillen ontstaan. Deze verschillen tasten het getrouwe beeld van de jaarrekening niet aan en zijn geen belemmering voor het verkrijgen van het vereiste inzicht.

Financiële instrumenten

Onder financiële instrumenten worden zowel primaire financiële instrumenten, zoals vorderingen en schulden, als financiële derivaten verstaan. Het SWV maakt uitsluitend gebruik van primaire financiële instrumenten.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen.

De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld.

Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en de resultaatbepaling

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, wordt activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Een activa wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen ervan naar de onderneming zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Baten worden in de winst-en-verliesrekening opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld.

Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle of alle toekomstige economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet meer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de waarde. De opbrengsten en kosten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Opbrengsten worden verantwoord indien alle belangrijke risico's met betrekking tot de handelsgoederen zijn overgedragen aan de koper.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen op basis van de economische levensduur.

De investeringen in meubilair, ICT en overige zijn op balans gewaardeerd tegen de aanschafwaarde verminderd met de afschrijving. Als ondergrens van de te activeren activa wordt € 500 gehanteerd. De materiële vaste activa worden lineair afgeschreven en voor het eerst in het eerstvolgende jaar na aanschaf. Investeringssubsidies die ontvangen zijn worden in mindering gebracht op de investering.

De indeling in activagroepen en afschrijvingstermijnen is als volgt:

- | | |
|------------------------------------|---------------|
| • Uitbreiding gebouwen / renovatie | 10 jaar |
| • Inventaris en apparatuur | 10 of 15 jaar |
| • ICT | 4 jaar |
| • Boeken | 5 jaar |

Vorderingen en overlopende activa

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.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die gedurende langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan van de stichting worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves en de bestemmingsreserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. De algemene reserve vormt een buffer ter waarborging van de continuïteit van SWV Zuidoost-Drenthe VO 22.02. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door de organisatie is aangebracht, dan is het afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Indien de beperktere bestedingsmogelijkheid door derden is aangebracht, dan wordt dit deel aangemerkt als bestemmingsfonds.

Voorzieningen

Onderhoudsvoorziening

De voorziening ter gelijkmatige verdeling van lasten voor groot onderhoud van gebouwen wordt bepaald op basis van de te verwachten kosten over een reeks jaren. De voorziening wordt lineair opgebouwd. Het uitgevoerde onderhoud wordt ten laste van deze voorziening gebracht. Voor de bepaling van de onderhoudsvoorziening wordt de egalisatiebenadering volgens overgangsregeling voor het onderwijs toegepast in plaats van de componentenbenadering.

Ambtsjubilea

Op basis van Richtlijn 271 van de Raad voor de Jaarverslaggeving is een voorziening opgenomen voor verplichtingen uit hoofde van toekomstige uitkeringen bij ambtsjubilea van personeelsleden. De voorziening is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige uitbetalingen en is afhankelijk van de ingeschatte blijfkans, gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijke jubilea-uitkeringen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Wachtgeldvoorziening

De voorziening wachtgelders is opgenomen tegen de contante waarde van de toekomstige verplichtingen de ingeschatte kans op een nieuwe baan, de gemiddelde salarisstijging en disconteringsvoet. De werkelijk uitbetalingen worden ten laste van deze voorziening gebracht.

Voorziening PB50 (Persoonlijk budget)

De voorziening levensfasebewust persoonlijk budget worden de opgebouwde uren

opgenomen tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

Dit betreffen schulden met een, op balansdatum, resterende looptijd van ten hoogste één jaar. Kortlopende schulden 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 van de schuld.

Overlopende passiva

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

Overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen (waaronder geoormerkte bijdragen) en nog te betalen bedragen ter zake van lasten die aan een verstreken periode zijn toegekend. Van bedragen die voor meerdere jaren beschikbaar zijn gesteld, wordt het nog niet bestede gedeelte op deze post aangehouden. Vrijval ten gunste van de staat van baten en lasten geschiedt naar rato van de besteding.

Rijksbijdragen

De ontvangen (normatieve) rijksbijdrage en de niet-geoormerkte OCW-subsidies (vrij besteedbare doelsubsidies zonder verrekeningsclausule) worden in het jaar waarop de toekenningen betrekking hebben volledig verwerkt als bate in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden ten gunste van de staat van baten en lasten verantwoord naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten. Het deel van de subsidies waar nog geen activiteiten voor zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de overlopende passiva.

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

Overige exploitatiesubsidies

Overige exploitatiesubsidies worden ten gunste van de staat van baten en lasten gebracht in het jaar ten laste waarvan de gesubsidieerde lasten komen/waarin de opbrengsten zijn gederfd/waarin het exploitatietekort zich heeft voorgedaan.

Pensioenen

Het SWV heeft één pensioenregeling. Dit betreft een Nederlandse regeling en wordt gefinancierd door afdrachten aan pensioenuitvoerder, te weten het ABP. Het SWV heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. SWV Zuidoost-Drenthe VO 22.02 heeft daarom de pensioenregeling verwerkt als een "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering" en heeft alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld op basis van de indirecte methode.

B.1.1. – Balans per 31 december 2020 (na winstbestemming)

Vaste activa			
1.2 Materiële vaste activa			
1.2.1 Gebouwen en terreinen	90.000	182.197	
1.2.2 Inventaris en apparatuur	42.208	57.574	
1.2.4 Overige materiële vaste activa	<u>2.258</u>	<u>5.977</u>	
	134.465		245.748
Totaal vaste activa		<u>134.465</u>	<u>245.748</u>
Viottende activa			
1.4 Voorraden			
1.4.1 Gebruiksgoederen		-	-
1.5 Vorderingen			
1.5.1 Debiteuren	279.155	216.640	
1.5.8 Overlopende activa	<u>599</u>	<u>165.078</u>	
	279.754		381.718
1.7 Liquide middelen		612.865	1.065.158
Totaal viottende activa		<u>892.619</u>	<u>1.446.877</u>
Totaal activa		<u><u>1.027.085</u></u>	<u><u>1.692.626</u></u>

2	PASSIVA	31 december 2020	31 december 2019
2.1 Eigen vermogen			
2.1.1 Algemene reserve	150.641	776.530	
2.1.2 Bestemmingsreserve	<u>31.860</u>	<u>31.860</u>	
	182.501		808.390
2.3 Voorzieningen			
2.3.1 Onderhoudsvoorziening	118.015	86.065	
2.3.2 Personeelsvoorzieningen	<u>87.364</u>	<u>132.049</u>	
	205.379		218.114
2.5 Kortlopende schulden			
2.5.3 Crediteuren	31.492	29.366	
2.5.7 Belastingen en premies sociale verzekeringen	112.276	117.011	
2.5.8 Schulden ter zake van pensioenen	31.118	35.348	
2.5.10 Overlopende passiva	<u>464.320</u>	<u>484.399</u>	
	639.206		666.123
Totaal passiva		<u><u>1.027.085</u></u>	<u><u>1.692.626</u></u>

B.1.2 - Staat van baten en lasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	14.220.417	13.664.710	13.800.117
3.2 Overige overheidsbijdragen en -subsidies	31.292	46.500	46.500
3.4 Baten werk in opdracht van derden	1.307.197	1.561.912	1.475.379
3.5 Overige baten	106.292	105.900	235.873
Totaal baten	15.665.198	15.379.022	15.557.869
4 Lasten			
4.1 Personele lasten	2.944.254	3.044.413	3.029.407
4.2 Afschrijvingen	111.952	46.421	65.093
4.3 Huisvestingslasten	170.257	151.700	198.388
4.4 Overige instellingslasten	228.339	286.122	399.073
4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen	12.834.625	12.385.262	11.928.145
Totaal lasten	16.289.426	15.913.918	15.620.106
Saldo baten en lasten	624.228-	534.896-	62.237-
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Financiële baten	10	100	137
5.2 Financiële lasten	1.671	1.000	938
Totaal financiële baten en lasten	1.661-	900-	801-
Resultaat	625.889-	535.796-	63.038-
Resultaat voor resultaatverdeling	625.889-	535.796-	63.038-

B.1.3 - Kasstroomoverzicht

	2020	2019
Saldo baten en lasten	-624.228	-62.237
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Aanpassingen voor:		
- Afschrijvingen	111.952	65.093
- Mutaties Voorzieningen	-12.735	82.989
	99.217	148.081
Veranderingen in vlottende middelen:		
- Vorderingen	101.965	-256.312
- Schulden	-26.917	75.872
	75.046	-180.440
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	-449.964	-94.596
Interest	-1.661	-801
	-1.661	-801
<i>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</i>	<i>-451.625</i>	<i>-95.398</i>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële activa	-669	-5.516
<i>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</i>	<i>-669</i>	<i>-5.516</i>
Mutaties liquide middelen	-452.294	-100.914
Beginstand liquide middelen	1.065.158	1.166.072
Mutatie liquide middelen	-452.294	-100.914
Eindstand liquide middelen	612.864	1.065.158

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij deze methode wordt het nettoresultaat aangepast voor posten van de winst- en verliesrekening die geen invloed hebben op ontvangsten en uitgaven in het verslagjaar, mutaties in de balansposten en posten van de winst- en verliesrekening waarvan de ontvangsten en uitgaven niet worden beschouwd als behorende tot de operationele activiteiten.

De liquiditeitspositie in het kasstroomoverzicht bestaat uit liquide middelen onder aftrek van gerealiseerde bankkredieten. In het kasstroomoverzicht wordt onderscheid gemaakt tussen operationele, investerings- en financieringsactiviteiten.

B.1.4 – Toelichting behorende tot de balans

1 ACTIVA

1.2 Materiële vaste activa

	Aanschafprijs tm 31-12-2019	Ontvangen investerings- subsidies	Grondslag voor afschrijvingen	Cumulatieve afschrijvingen en waarde- verminderingen	Boekw aarde 31-12-2019	Investerings- 2020
1.2.1 Gebouwen en terreinen						
- Aanschaf en verbouw gebouwen	310.508	-	-	128.311	182.197	-
1.2.2 Inventaris en apparatuur						
- ICT/ meubilair / overige inventaris	1.404.132	-	-	1.346.558	57.574	669
1.2.4 Overige materiële vaste activa						
- Boeken	198.660	-	-	192.683	5.977	-
	1.913.300	-	-	1.667.552	245.748	669

	Des-investeringen 2020	Afschrijvingen 2020	Aanschafprijs tm 31 december 2020	Cumulatieve afschrijvingen en waarde- verminderingen	Boekw aarde 31 december 2020
1.2.1 Gebouwen en terreinen					
- Aanschaf en verbouw gebouwen	-	92.197	310.508	220.508	90.000
1.2.2 Inventaris en apparatuur					
- ICT/ meubilair / overige inventaris	-	16.035	1.404.801	1.362.593	42.208
1.2.4 Overige materiële vaste activa					
- Boeken	-	3.719	198.660	196.401	2.258
	-	111.952	1.913.969	1.779.501	134.465

Er is een extra afwaardering op de B-locatie gedaan. De boekwaarde per 31-12-2020 vertegenwoordigt de opbrengstwaarde bij verkoop van de noodvoorziening.

De investering inventaris en apparatuur betreft de aanschaf van een laptop.

De overige materiële vaste activa vertegenwoordigt de aangeschafte voorraad boeken tot en met 2020, verminderd met de afschrijving (20% van de aanschafwaarde) in het betreffende jaar.

De verstrekking van studie- en werkboeken vindt plaats vanuit de school. De ontvangen rijksvergoeding voor de aanschaf van de lesmaterialen dient deels ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten voor deze investering.

1.5 Vorderingen

	31-12-2020	31-12-2019
1.5.1 Debiteuren	279.155	286.640
Af: Voorziening dubieuze debiteuren	-	70.000
	279.155	216.640
1.5.8 Overlopende activa		
- Nog te ontvangen rente	-	137
- Vorderingen korte termijn	-	154.969
- Cultuurkaart tegoed	599	599
- Vordering derden (Taalklas)	-	9.374
	599	165.079
	279.754	451.718

Het saldo debiteuren ligt ultimo 2020 op hetzelfde niveau als de stand ultimo 2019. Er is geen noodzaak om een voorziening dubieuze debiteuren te vormen. Alle openstaande posten debiteuren per 31-12-2020 worden in 2021 betaald.

1.7 Liquide middelen

	31-12-2020	31-12-2019
1.7.1 Kasmiddelen	-	-
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	113.073	832.190
1.7.3 Spaarrekeningen	499.792	232.968
	612.865	1.065.158

2 PASSIVA

2.1 Eigen Vermogen

	Stand per 1 januari 2020	Resultaat	Overige mutaties	Stand per 31 december 2020
<u>Algemene reserve</u>				
2.1.1 Algemene reserve stand per 1-1	776.530	625.889-		150.641
<u>Bestemmingsreserve</u>				
Bestemmingsreserve flexibele Bapo	31.860	-	-	31.860
Eigen vermogen	808.390	625.889-	-	182.501

Het saldo van de bestemmingsreserve flexibele Bapo van € 31.860 is de som van de individuele aanspraken per 31-12-2020.

2.3 Voorzieningen

	Stand per 1 januari 2020	Dotaties 2020	Onttrekkingen 2020	Vrijval	Stand per 31 december 2020
2.3.1 Onderhoudsvoorziening					
- Voorziening onderhoud A-locatie	78.015	40.000	-	-	118.015
- Voorziening onderhoud B-locatie	8.050	8.050-	-	-	-
2.3.2 Personeelsvoorzieningen					
- Voorziening Jubilea	32.782	1.097-	5.347		26.338
- Voorziening Wachtgeld	62.465	12.136	34.660	-	39.941
- Voorziening Persoonlijk Budget	36.802	15.717-	-		21.085
	218.114	27.272	40.007	-	205.379
	Kortlopende deel < 1 jaar	Langlopende deel > 1 jaar			
Onderhoudsvoorziening					
- Voorziening onderhoud A-locatie	50.000	68.015			
- Voorziening onderhoud B-locatie	-	-			
Personeelsvoorzieningen					
- Voorziening Jubilea	2.213	24.125			
- Voorziening Wachtgeld	24.883	15.058			
- Voorziening Persoonlijk Budget	4.620	16.465			
	81.716	123.663			

Er is een nieuw meerjarenonderhoudsplan opgesteld. De uitvoering hiervan start per 2021, waarbij per augustus 2021 de B-locatie wordt afgestoten. Derhalve is de voorziening onderhoud A-locatie opgebouwd volgens het begrote bedrag, maar zijn er in 2020 geen onttrekkingen gedaan. De voorziening onderhoud B-locatie is vrijgevallen in 2020.

De voorziening jubilea bevat de per balansdatum vastgestelde toekomstige rechten op een ambtsjubilea uitkering voor het zittende personeel.

De voorziening wachtgeld is gebaseerd op het huidige bestand wachtgelders.

De voorziening Persoonlijk Budget is geactualiseerd.

2.5 Kortlopende schulden

	31-12-2020	31-12-2019
2.5.3 Crediteuren	31.492	29.366
2.5.7 Belastingen en sociale verzekeringen	112.276	117.011
2.5.8 Schulden ter zake van pensioenen	31.118	35.348
2.5.10 Overlopende passiva		
- Netto salarissen	18.500	-
- Nog te besteden subsidies OC&W	-	-
- Rekening courant ouderraad	2.227	3.448
- Rekening courant Netwerk ISK	9.002	6.262
- Vakantiegeld en -dagen	71.424	85.539
- Bindingtoeslag	7.625	9.137
- Reservering accountantskosten	8.070	12.028
- Borg kluisjes	1.170	1.665
- Diverse overige schulden	346.302	366.319
	464.320	484.399
	639.206	666.124

De betalingsverplichtingen voor belastingen en pensioenen per balansdatum betrekking hebbende op het huidige verslagjaar kennen een regulier verloop en zijn in het nieuwe verslagjaar afgewikkeld.

De post overige schulden betreffen de nog uit te betalen afrekening groeibekosting 2018-2019 en nog te ontvangen energie afrekening B-locatie over de jaren 2019 + 2020 en de reeds ontvangen subsidie Taalklas 2021 van de gemeente Coevorden.

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	datum beschikking	Bedrag	Ontvangen	Geheel uitgevoerd	Nog niet
			toewijzing	t/m 2020	en afgerond	afgerond
sub totaal			0	0	0	0

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

Omschrijving	Kenmerk	datum beschikking	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2020	Totale kosten 2020	te verrekenen ultimo 2020
subtotaal geoormerkte subsidie			0	0	0	0

G2 Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	datum beschikking	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m 2020	Lasten 2020	Totale kosten 2020
subtotaal geoormerkte subsidie			0	0	0	0

G2 Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Kenmerk	Bedrag	Ontvangen	Lasten	Totale kosten	te verrekenen
	Datum toewijzing	toewijzing	2019	t/m 2020	2020	ultimo 2020
subtotaal geoormerkte subs.			0	0	0	0

B.1.5 – Niet in de balans opgenomen verplichtingen**Rechten en verplichtingen**

De deelnemende schoolbesturen in het Samenwerkingsverband VO22-02 zijn in de oprichtingsovereenkomst overeengekomen dat alle kosten verbonden aan het Samenwerkingsverband VO 22-02 voor rekening en risico's zijn van de leden van de Cöoperatie.

Overeenkomsten

Het SWV heeft een aantal overeenkomsten die niet uit de balans blijken, maar waar wel verplichtingen zijn aangegaan. De belangrijkste overeenkomsten worden hier genoemd.

Randstad uitzendbureau b.v.

Uitzend- en payrolldiensten

Looptijd: 01-09-2018 t/m 31-08-2020

Inkoopomzet € 120.000 per jaar

Dyade Onderwijsbedrijfsvoering

Salarisadministratie Raet Online

Looptijd: 01-01-2017 t/m 31-12-2020

Inkoopomzet € 11.000 per jaar

Effektief Groep

Schoonmaak

Looptijd: onbepaalde tijd

Inkoopomzet € 50.000 per jaar

Gazprom Energy

Elektriciteit en gas

Looptijd: 01-06-2019 t/m 31-05-2021

Inkoopomzet € 29.000 per jaar

Itass

ICT netwerkbeheer

Looptijd: doorlopend 1 jaar

Inkoopomzet € 23.000 per jaar

Ricoh Nederland

Huur kopieerapparatuur

Looptijd: 01-01-2017 t/m 31-12-2021

Inkoopomzet € 15.000 per jaar

Van Ree accountants B.V.

Accountantsdiensten

Looptijd van de overeenkomst van 1-9-2019 tot en met 31-8-2022 met twee optie jaren.

Inkoopomzet 2 jaren gemiddelde € 15.000 per jaar inclusief btw.

B.1.6 – Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
3.1 Rijksbijdragen			
- Rijksvergoeding Lichte Ondersteuning	7.980.974	7.654.601	7.941.869
- Rijksvergoeding Zware Ondersteuning	6.239.443	6.010.109	5.858.248
3.1.1 Rijksbijdrage OCW	14.220.417	13.664.710	13.800.117
	14.220.417	13.664.710	13.800.117

Rijksvergoeding Lichte Ondersteuning

De bijdrage lichte ondersteuning ad € 7.980.974 vormt de dekking voor de ondersteuningsarrangementen, de OPDC onderwijslocatie en de tussenvoorziening.

De rijksvergoeding lichte ondersteuning bestaat o.a. uit de LWOO en Pro bijdrage gebaseerd op de peildatum 1 oktober 2012.

De basis voor de afdracht LWOO en Pro is de leerlingtelling 1 oktober 2019.

De afdracht wordt door Duo ingehouden en rechtstreeks doorbetaald aan de betreffende schoolbesturen. Zie 4.5.1.

De bate voor lichte ondersteuning 2020 is hoger dan begroot. Deze extra bate is te verklaren door de aangepaste prijsstelling lichte ondersteuning VO en houdt verband met de hogere afdracht voor LWOO en Pro.

Opbouw van de beschikking lichte ondersteuning 2020

Lichte ondersteuning Algemeen	998.324	
Lichte ondersteuning LWOO	5.450.407	
Lichte ondersteuning Pro	1.532.243	
3.1.1 Baten		7.980.974
Inhouding DUO betreffende LWOO beschikking	1.986.515	
Inhouding DUO betreffende PRO beschikking	2.171.534	
4.5.1 Lasten		4.158.049
Rijksvergoeding lichte ondersteuning 2020		3.822.925

Rijksvergoeding Zware Ondersteuning

De bijdrage zware ondersteuning kalenderjaar 2020 bevat de personele en materiele bekostiging VSO.

De bekostiging is inclusief een verevening van +/- € 221.582.

De afdracht VSO wordt door Duo ingehouden en rechtstreeks doorbetaald aan de VSO scholen.

De bate voor zware ondersteuning 2020 is hoger dan begroot. Deze extra bate is te verklaren door de aangepaste prijsstelling zware ondersteuning en houdt verband met de hogere afdracht aan het VSO.

<u>Opbouw van de beschikking zware ondersteuning 2020</u>	3.1.1 Baten	4.5.1 Lasten	Totaal beschikking
Zware ondersteuning personele bekostiging 2019-2020	3.664.500		
Verevening 2019-2020	221.582-		
Inhouding DUO betreffende VSO leerlingen 2019-2020		2.582.368-	
			860.551
Zware ondersteuning personele bekostiging 2020-2021	2.504.085		-
Verevening 2020-2021	-		
Inhouding DUO betreffende VSO leerlingen 2020-2021		1.904.899-	
			599.186
Zware ondersteuning materiele instandhouding 2020	292.439		-
Verevening 2020	-		
Inhouding DUO betreffende VSO leerlingen 2020		264.599-	
			27.840
Rijksvergoeding zware ondersteuning 2020	6.239.443	4.751.866-	1.487.577

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
3.2 Overige overheidsbijdragen			
3.2.1 Overige overheidsbijdragen			
- Subsidie anderstaligen gemeente Emmen	21.292	36.500	36.500
- Subsidie anderstaligen gemeente Coevorden	10.000	10.000	10.000
	31.292	46.500	46.500
	31.292	46.500	46.500

Van de gemeente Emmen en Coevorden wordt jaarlijks een subsidie ontvangen ten bate van de formatieve inzet voor anderstaligen.

Voor schooljaar 2020-2021 is er nog geen formele subsidie toekenning van de gemeente Emmen. Derhalve is deze subsidie niet meegenomen voor 2020. Het verschil dat ontstaat tussen de subsidie en de werkelijke loonkosten wordt door de deelnemende scholen betaald.

Deze afrekening heeft plaatsgevonden tot en met schooljaar 2019-2020. Zie 3.4.1 VO bijdrage anderstaligen.

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
3.4 Baten werk in opdracht van derden			
3.4.1 Baten OPDC onderwijslocatie			
- VO bijdrage OPDC onderwijslocaties	947.878	1.074.973	1.072.952
- VO bijdrage anderstaligen	28.101	26.922	25.740
	975.979	1.101.895	1.098.692
3.4.2 Baten Tussenvoorziening			
- Plaatsingsbijdrage tussenvoorziening (TRACK)	59.800	185.017	96.268
	59.800	185.017	96.268
3.4.3 Baten Expertisecentrum			
- Bijdragen inzake onderzoeken	271.418	275.000	280.418
	271.418	275.000	280.418
	1.307.197	1.561.912	1.475.379

De VO bijdrage OPDC bestaat uit de rijksbijdragen personeel en materieel, welke op basis van aantal en soort leerlingen in relatie tot de bekostigingsnormen via de school van inschrijving wordt overgeheveld naar het SWV Zuidoost Drenthe.

De OPDC onderwijslocatie is onderverdeeld in verschillende onderwijsvoorzieningen; OPDC 1e (t/m schooljaar 2019-2020) en 2e leerjaar, KAVO, LINK en HV ASS.

De baten tussenvoorziening zijn de doorbetalingen van de scholen aan het SWV voor het plaatsen van leerlingen op de tussenvoorziening. M.i.v. schooljaar 2020-2021 is de benaming van de tussenvoorziening gewijzigd in TRACK.

In het kader van Passend Onderwijs bedienen steeds meer deelnemende scholen leerlingen binnen de eigen zorgstructuur op de betreffende school. Steeds minder leerlingen worden hierdoor doorgeplaatst naar de onderwijs- en tussenvoorziening van het SWV.

De bijdragen inzake onderzoeken betreffen vergoedingen voor verrichte expertisearchiveringen aan individuele leerlingen en de opbrengsten voor herhalingsonderzoeken door de orthopedagogen. Een afrekening met de scholen heeft plaatsgevonden t/m de periode december 2020. Scholen worden aangeslagen op basis van de tariefstelling die aan deze vormen van hulpverlening zijn gekoppeld.

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
3.5 Overige baten			
3.5.1 Verhuurbijdrage	5.678	1.500	1.022
3.5.2 Overige personele baten			
- Detachering personeel	100.614	104.400	120.553
- Vergoeding project VSV	-	-	114.298
	100.614	104.400	234.851
	106.292	105.900	235.873

De verhuurbijdrage bestaat uit ontvangsten voor kluishuur en medegebruik van de A-locatie door speciaal onderwijs.

Detachering personeel betreft personeel gedetacheerd bij andere scholen inclusief VSV.

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.1 Personeelslasten			
Totaal lonen en salarissen	2.659.242	2.749.552	2.764.085
Brutolonen en salarissen	2.091.931	2.749.552	2.122.945
Sociale lasten	265.382	-	298.375
Pensioenpremies	301.929	-	342.765
4.1.1 Lonen en salarissen	2.659.242	2.749.552	2.764.085
Dotatie voorziening dienstjubileum	1.097-	-	13.949-
Dotatie voorziening wachtgelden	12.136	28.000	78.572
Dotatie voorziening Persoonlijk Budget	15.717-	7.500	3.198-
Personeel niet in loondienst	292.126	211.861	244.740
Bijzondere personele uitkeringen	3.560-	-	20.566-
Overige personele lasten	87.525	107.500	78.181
4.1.2 Overige personele lasten	371.414	354.861	363.780
4.1.3 Af: uitkeringen	86.402-	60.000-	98.459-
	2.944.254	3.044.413	3.029.407
Gemiddeld aantal werknemers (FTE)	31,49		35,11

- De totale loonkosten 2020 van medewerkers op de loonlijst zijn gedaald ten opzichte van 2019. Dit wordt veroorzaakt doordat vertrokken medewerkers niet zijn vervangen.
- Pensioenen voor het personeel zijn ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds (ABP). De ABP pensioenpremie is op hetzelfde niveau gebleven als in 2019, namelijk 24,9%. Per eind 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 93,2%. De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies.
- De voorziening dienstjubileum wordt ieder jaar geactualiseerd. In 2020 hebben enkele werknemers het SWV verlaten en is de nieuwe directeur/bestuurder toegevoegd aan deze voorziening.
- Het SWV is eigenrisicodragers voor wachtgeldbetalingen aan ex-werknemers via het UWV. In 2020 zijn nieuwe ex-werknemers toegevoegd aan de voorziening wachtgelden. De huidige verplichting loopt af in 2022.
- De voorziening Persoonlijk Budget is geactualiseerd. Het teveel gedoteerde bedrag valt vrij in de realisatie.
- Personeel niet in loondienst betreft ingehuurd personeel.
- Vrijal bijzondere personele uitkering betreft enerzijds een uitbetaalde overname premie in het kader van mobiliteit, anderzijds de ontvangen bijdrage voor een ontslagvergoeding.
- De overige personele lasten bestaan uit advieskosten personeel, opleiding en (na)scholing, bedrijfsgezondheidszorg, werving en selectie directeur bestuurder en RvT.
- De uitkeringen van het Risicofonds voor de loonkosten van vervanging langdurig ziekteverzuim zijn onder de uitkeringen verantwoord.

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.2 Afschrijvingen materiële vaste activa			
- Gebouwen	92.197	26.241	32.539
- Inventaris en apparatuur	16.035	16.680	23.876
- Boeken	3.719	3.500	8.678
4.2.1 Materiële vaste activa	111.952	46.421	65.093
4.3 Huisvestingslasten			
4.3.1 Huur	-	-	16.781
- Jaarlijks klein onderhoud	23.354	22.500	32.205
- Meerjaarlijks grootonderhoud	31.950	40.000	50.000
4.3.3 Onderhoud	55.303	62.500	82.205
4.3.4 Energie en water	46.675	28.800	38.323
4.3.5 Schoonmaakkosten	53.161	48.400	49.310
4.3.6 Heffingen	13.298	10.000	9.523
4.3.7 Overige	1.819	2.000	2.246
	170.257	151.700	198.388

Door het afstoten van de huurunits m.i.v. schooljaar 2019/2020 bestaan er geen huurlasten meer.

De energiekosten liggen fors hoger dan begroot, door een nagekomen energie afrekening voor het B-gebouw 2016 t/m 2018. De afrekening 2019 en 2020 is opgenomen onder nog te ontvangen facturen.

Door het corona virus zijn er extra schoonmaakkosten gemaakt.

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.4 Overige lasten			
- Administratie en advies	40.480	25.000	61.154
- Accountantskosten	12.000	12.000	18.005
- Kwaliteitsbeleid	-	-	17.503
- Overige beheerslasten	79.916	92.600	89.632
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	132.396	129.600	186.294
- Leermiddelen onderwijslocaties	16.708	37.022	22.812
- Leermiddelen secties	-	-	8.801
- Projecten onderwijs	2.215	15.000	2.390
- Voorziening debiteuren	-	-	70.000
- Begeleiding	-	-	265
4.4.2 Inventaris, apparatuur en leermiddelen	18.923	52.022	104.268
- Kantine	3.511	5.000	5.307
- Onderwijskundige uitgaven	-	-	9.340
- Commissie van Arrangeren	36.300	45.000	36.498
- Inzet paramedici	15.146	35.000	42.686
- Externe expertise	18.599	14.500	8.483
- Ondersteuningsplanraad	3.464	5.000	6.197
4.4.4 Overige	77.020	104.500	108.511
	228.339	286.122	399.073

Honoraria van de accountant (specifieke werkzaamheden)

In 2019 is DNV overgestapt naar Van Ree accountants. De volgende honoraria van Van Ree zijn ten laste gebracht van de organisatie, een en ander zoals bedoeld in artikel 2:382a BW.

	2020 EUR	2019 EUR
Controle jaarrekening	9.000	9.000
Controle meerjarenbegroting	-	-
Adviesdiensten op fiscaal terrein	500	500
	9.500	9.500

- De financiële ondersteuning door De Nieuwe Veste wordt verantwoord onder administratie en advies.
- Onder overige beheerslasten vallen ICT licenties, kopieerkosten en kantoorkosten en -benodigdheden.
- De leermiddelen onderwijslocaties betreffen boeken, activiteiten en materiële uitgaven van OPDC leerjaar 2, KAVO, LINK, HV ASS en TRACK.
- Onder projecten onderwijs staan de leermiddelen taalklas, test- en orthotheekmaterialen expertisecentrum.
- Voorziening debiteuren is niet van toepassing, omdat dit het deel vrijwillige ouderbijdrage betreft en hiervoor hoeft niet te worden gereserveerd.
- De Commissie van Arrangeren beoordeelt arrangementsaanvragen. De CvA deskundigen ontvangen een vergoeding voor deze diensten.
- Cedin Zorg biedt advies en ondersteuning op het gebied van paramedische toepassingen binnen het SWV.
- Externe expertise betreft HRM dienstverlening o.a. in het kader van mobiliteit, ondersteuning door Infinite inzake verantwoording zorggelden en de vergoeding voor de Raad van Toezicht.
- De leden van de OPR ontvangen een vacatievergoeding.

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen			
(v)so	4.751.866	4.566.805	4.298.777
Lwoo	4.360.321	4.228.265	4.337.559
PrO	2.171.534	2.065.192	2.018.783
4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	11.283.721	10.860.262	10.655.119
4.5.2 Tussentijdse groei VSO 1 februari telling	25.410	25.000	234.887
4.5.3 Overige doorbetalingen aan scholen	1.525.494	1.500.000	1.038.137
	12.834.625	12.385.262	11.928.145

Verplichte afdracht door OCW

- Doorbetaling (v)so bevat zowel de personele- als de materiële instandhouding 2020.
- De afdrachten werkelijke LWOO en PrO op basis van de leerlingtelling 1 oktober 2019 wordt door Duo ingehouden en rechtstreeks doorbetaald aan de betreffende schoolbesturen.
- LWOO - Opting out: De invoering van de populatievergoeding per 1 januari 2019 wordt door het SWV fasegewijs (in vier jaar) ingevoerd. Vanaf 1 oktober 2020 worden de 1e t/m 3e jaars LWOO leerlingen niet meer door de deelnemende scholen opgegeven bij DUO. Deze LWOO leerlingen worden niet meer door DUO ingehouden, maar gaat nu naar het SWV. De deelnemende scholen ontvangen deze vergoeding op basis van een vooraf vastgesteld percentage van het SWV.

Tussentijdse groei VSO. Het betreft aanvullende bekostiging van leerlingen die later (veegdatum 1 februari) in het VSO instromen en tussentijdse opfelingen van de eerder afgegeven TLV's.

Overige doorbetaling aan scholen

Deelnemende scholen ontvangen een ondersteuningsbijdrage naar rato leerlingaantallen. De bestedingsverantwoording wordt door de deelnemende scholen aangeleverd.

	Werkelijk 2020	Begroting 2020	Werkelijk 2019
5 Financiële baten en lasten			
5.1 Rentebaten	10	100	137
5.5 Rentelasten	1.671	1.000	938
	1.661-	900-	801-

Door de invoeren van het negatieve rente stelsel, zijn de rentebaten verdwenen en de rentelasten toegenomen.

B.1.7 – Verantwoordingsmodel WNT

Op 1 januari 2013 is de Wet normering topinkomens (WNT) in werking getreden. De WNT is van toepassing op Coöperatie VO-22-02 U.A. Het voor Coöperatie VO-22-02 U.A. toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x C 1	R. Zuidema	H.G. Wesseling
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/06-31/12	01/01-30/06
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9	1,0
Dienstbetrekking?	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	52.182	60.161
Beloningen betaalbaar op termijn	9.880	8.998
<i>Subtotaal</i>	62.062	69.159
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	117.847	100.225
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Totale bezoldiging	62.062	69.159
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.

bedragen x C 1	H.G. Wesseling
Functiegegevens	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.409
Beloningen betaalbaar op termijn	15.762
<i>Subtotaal</i>	109.171
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	194.000
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Totale bezoldiging	109.171
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Bedragen x C 1	B. Vastenburg	A. van der Zee	M. Becherer
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/09-31/12	01/07-31/12	01/07-31/12
Bezoldiging			
Totale bezoldiging	1.500	1.500	1.518
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.050	10.050	10.050
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

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

NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
JH. De Wit	Bestuursvoorzitter t/m 31-07-2020
J. Jonker	Bestuurslid t/m 31-07-2020
G. Bossenbroek	Penningmeester t/m 31-07-2020
G. Bossenbroek	Lid toezichthouder vanaf 01-08-2020 t/m 31-12-2020
JA Boers	Lid toezichthouder t/m 31-07-2020
L. Eising	Lid toezichthouder vanaf 01-08-2020 t/m 31-07-2021
R. Mulder	Lid toezichthouder t/m 31-07-2020
M. Kooistra	Voorzitter ALV vanaf 01-08-2020 t/m 31-12-2020
M. Kooistra	Lid toezichthouder t/m 31-07-2020
E. Daling	Lid toezichthouder t/m 31-12-2020
N. van Luik	Lid toezichthouder t/m 31-12-2020
F. Steenblik	Lid toezichthouder t/m 31-12-2020
J. Jonker	Lid toezichthoudervanaf 01-08-2020 t/m 31-12-2020
Y. Boxem Klein	Lid toezichthouder t/m 31-12-2020
JH. De Wit	Lid toezichthouder vanaf 01-08-2020 t/m 31-12-2020
A. Hoogendijk	Lid toezichthouder t/m 31-07-2020

Naast de hierboven zijn er geen overige functionarissen met dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individuele WNT maximum hebben ontvangen.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking

bedragen x € 1	H.G. Wesseling
Functiegegevens	
Functie(s) bij beëindiging dienstverband	Directeur
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Jaar waarin dienstverband is beëindigd	2020
Ontslaguitkering	
Overeengekomen uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	24.000
Individueel toepaselijk maximum	75.000
/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t
Totaal uitkeringen wegens beëindiging dienstverband	24.000
Waarvan betaald in 2020	24.000
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t

B.1.8 – Gegevens rechtspersoon

Naam instelling	Coöperatieve vereniging U.A. SWV-VO Zuidoost Drenthe
Adres	Postbus 95
Postcode/plaats	7800 AB Emmen
Telefoon	0591 - 612989
Faxnummer	0591 - 648232
E-mail	info@opdc-zodrenthe.nl
Internetsite	www.opdc-zodrenthe.nl
Bestuursnummer	21678
Kamer van Koophandel	2075302

Contactpersoon voor het jaarverslag

Naam	Mevrouw G.S. Laarhuis
Telefoon	0524 - 593 800
Email	s.laarhuis@sgrdnv.nl

Brinnummer	geen	SWV-VO Zuidoost Drenthe				
Leerlingaantallen		2020	2019	2018	2017	2016
		51	88	86	112	149

De genoemde leerlingaantallen betreffen de tellingen van 1 oktober in het verslagjaar. Deze telling is de basis voor de overheveling bekostiging van OCW voor het volgend kalenderjaar.

B.1.9 – Verbonden partijen

De coöperatieve vereniging met uitgesloten aansprakelijkheid VO22 02 bestaat uit 7 deelnemende scholen en 2 VSO scholen die gezamenlijk het samenwerkingsverband vormen. Middels de voorzitter, lid van het bestuur en de penningmeester van het bestuur zijn de onderstaande besturen verbonden partijen.

Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Westerwolde

KvK nummer: 01168266

Statutaire Zetel: Gemeente Vlagtwedde

Activiteiten: Brede scholengemeenschap voor voortgezet onderwijs

Stichting Hondsrug College

KvK nummer: 04074794

Statutaire Zetel: Gemeente Emmen

Activiteiten: Brede scholengemeenschap voor voortgezet onderwijs

Stichting RENN4

KvK nummer: 02075302

Statutaire Zetel: Gemeente Groningen

Activiteiten: Speciaal basis- en voortgezet onderwijs

B.1.10 – Statutaire regeling inzake de winstbestemming

In de statuten is geen voorgeschreven winstbestemming opgenomen. Het bestuur stelt onderstaande bestemming voor aan de algemene ledenvergadering.

(Voorstel) bestemming exploitatiesaldo

	resultaat 2020
Algemene reserve	625.889,-
Totaal	<u>625.889,-</u>

Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum

Directeur

R. Zuidema

Raad van Toezicht

B. Vastenburg

A van der Zee

M. Becherer

Emmen, datum:

C Overige gegevens

C.1 – Verklaring van de onafhankelijke accountant