



Jaarverslag 2020



Samenwerkingsverband
Primair Onderwijs
Duin- en Bollenstreek

PO 2812
Stichting Samenwerkingsverband
Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek

Bonnikesplein 24-26
2201 XA Noordwijk

e-mail info@swv-db.nl
telefoon 0252-431575
www.swv-db.nl

*statutair gevestigd in Teylingen,
ingeschreven bij de kamer van Koophandel onder nummer 57930376.*

Inhoudsopgave

I BESTUURSVERSLAG

1. Algemene informatie: organisatie van het samenwerkingsverband	4
1.1 Structuur	4
1.2 Allocatiemodel	5
1.3 Uitvoeringsorganisatie	5
1.4 Medezeggenschap	5
1.5 Bestuur en management	6
1.6 Governance	7
1.7 Interne overleggen	8
1.8 Externe partners	9
1.9 Huisvesting	10
1.10 AVG	10
1.11 Personeelsbeleid	10
2. Kernactiviteiten	12
2.1 Missie en visie	12
2.2 Basis- en aanvullende ondersteuning	12
2.3 De route	13
2.4 Expertise	13
2.5 Overige voorzieningen	15
2.6 Dekkend netwerk	16
2.7 Innovatie Dekkend Netwerk	17
2.8 Integraal arrangeren	18
2.9 Arrangementen binnen het samenwerkingsverband	18
2.10 Maatwerk in samenwerking met jeugdzorg	18
2.11 Thuiszitters en risicoleerlingen	19
2.12 Kwaliteit van de ondersteuning	20
2.13 Inspectiebezoek	21
2.14 Klachten en/of geschillen	21

II FINANCIËEL VERSLAG

3. Financieel beleid en beheer	
3.1 Allocatie en ondersteuningsmiddelen	22
3.2 Overige kaders	22
3.3 Financieel beheer	23
3.4 Treasury	23
4. Continuïteit	
4.1 Leerlingenaantallen en prognose	25
4.2 Verevening	27
4.3 Personele bezetting	27
4.4 Huisvesting	28
4.5 Continuïteit	28
4.6 Meerjarenbegroting	29
4.7 Vermogenspositie – meerjarenbalans	33
4.8 Toelichting financiële situatie	33
4.9 Kengetallen	34
4.10 Risico's	34
4.11 Kastroomprognose	36
4.12 Risicomanagement	37

5. Toelichting exploitatie 2020	
5.1 Exploitatieresultaat	38
5.2 Baten	38
5.3 Exploitatielasten samenwerkingsverband	39
5.4 Treasury	41
6. Verslag toezichthoudend bestuur	
6.1 Wet Goed Onderwijs – Goed Bestuur: functionele scheiding	42
6.2 Uitoefening van de taken van de toezichthouder	42
6.3 Auditcommissie	43
6.4 Herstelopdracht	43
7. Jaarrekening 2020	44

I BESTUURSVERSLAG

1. Algemene informatie: organisatie van het samenwerkingsverband

Algemeen

Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek vormt het samenwerkingsverband (SWV) zoals bedoeld in de wet Passend Onderwijs. Het SWV werkt nauw samen met de schoolbesturen, met de gemeenten, de maatschappelijke partners en de omliggende samenwerkingsverbanden aan een gemeenschappelijk en dekkend onderwijs-zorgaanbod. De dienstverlening aan scholen en leerlingen, alsook de beperkte beschikbaarstelling van expertise, onderzoek en de toeleiding naar het gespecialiseerd onderwijs is met ingang van augustus 2014 vanuit passend onderwijs vormgegeven. De uitvoering van het beleid is gebaseerd op het ondersteuningsplan 2019-2023 dat door het bestuur is vastgesteld op 12 juni 2019. Wel dient opgemerkt te worden dat afgelopen jaar i.v.m. corona een aantal activiteiten anders is verlopen dan oorspronkelijk was beoogd.

Zaken met politieke en maatschappelijke impact

Uitgangspunt van zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke verantwoording van het beleid m.b.t. Passend Onderwijs is de deregulering door middel van decentralisatie, waarbij de verantwoordelijkheden voor alle leerlingen met een ondersteuningsbehoefte op lokaal niveau komen te liggen. Dit biedt voor schoolbesturen en het samenwerkingsverband om passend onderwijs naar regionale kenmerken en eigen visie te organiseren. Dit bood tevens ruimte om meer maatwerk te creëren. E.e.a. is beschreven in het ondersteuningsplan 2019-2023. Zowel de mogelijkheid die scholen hebben om aanvullende ondersteuning voor hun leerlingen te verzorgen als de aangifte van een toelaatbaarheidsverklaring voor het gespecialiseerd onderwijs en het voorkomen van thuiszitters zijn daar voorbeelden van.

1.1 Structuur

Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek vormt het samenwerkingsverband (SWV) met 12 schoolbesturen primair en speciaal (basis) onderwijs. Deze regio omvat vijf gemeenten: Hillegom, Lisse, Katwijk, Noordwijk en Teylingen.

Het samenwerkingsverband bestaat uit:

- 59 scholen voor regulier basisonderwijs op brinnummer;
- 3 scholen voor speciaal basisonderwijs (Don Bosco, Savio en Windvang);
- 2 scholen voor speciaal onderwijs: Leidse Buitenschool en Duinpieper/Oeverpieper.

De in totaal 15.201 leerlingen (stand 1 oktober 2020) volgen onderwijs in het regulier onderwijs. Daarvan volgt 2,06% van het aantal leerlingen het onderwijs in de drie scholen voor speciaal basisonderwijs, 2,40% van de leerlingen gebruik van de voorzieningen in het speciaal onderwijs. Het landelijk gemiddelde deelnamepercentage voor het SBO bedraagt in 2020 2,51% en 1,77% voor het SO.

Om de samenwerking van de scholen en lokale voorzieningen te bevorderen, is het samenwerkingsverband verdeeld in acht kernen.

1.2 Allocatiemodel

Het samenwerkingsverband hanteert een model van gedeelde verantwoordelijkheden:

- De ondersteuningsmiddelen voor het gespecialiseerd onderwijs worden collectief door het samenwerkingsverband via DUO bekostigd;
- De basisscholen cq. hun besturen ontvangen van het samenwerkingsverband middelen voor het verbeteren van de gewenste basisondersteuning en het organiseren van aanvullende ondersteuning voor individuele leerlingen of groepen. De toedeling vindt plaats op basis van leerlingenaantallen. Dit jaar is € 144,18 per leerling beschikbaar gesteld;
- De kosten aan expertise, die bestaat uit de routebegeleiding en de onderwijsondersteuning die wordt ingehuurd bij de AED en de Aloysius Stichting, worden gezamenlijk door het samenwerkingsverband gedragen. Tevens worden observatieplekken bij het speciaal basisonderwijs ingezet.

1.3 Uitvoeringsorganisatie

De uitvoeringsorganisatie van het samenwerkingsverband is gericht op de ondersteuning en advisering van de scholen bij het tot stand brengen van passend onderwijs waarbij de onderwijsspecialisten en de routebegeleiding een ondersteunende rol spelen.

Tevens heeft het samenwerkingsverband als taak de toelaatbaarheid van leerlingen tot het gespecialiseerd onderwijs vast te stellen. De onderwijsspecialisten zijn betrokken bij de gesprekken in het ondersteuningsteam van de school en stellen ten behoeve van de toelaatbaarheidsverklaring (TLV) een deskundigenoordeel op. Deze wordt ook getoetst door een onafhankelijk “tweede” deskundige die niet is verbonden aan het samenwerkingsverband.

Het samenwerkingsverband heeft een meerjarige overeenkomst met de AED en de Aloysius Stichting afgesloten. Experts vanuit deze organisaties bieden op advies van de onderwijsspecialisten ondersteuning aan leerlingen en leerkrachten om een ononderbroken ontwikkeling voor leerlingen in het regulier onderwijs mogelijk te maken.

1.4 Medezeggenschap

Ondersteuningsplanraad (OPR)

Het samenwerkingsverband heeft een OPR bestaande uit 5 personeelsleden en 5 ouders.

De OPR heeft instemmingsrecht op het ondersteuningsplan en is gesprekspartner als het gaat om de ontwikkeling van het beleid van het samenwerkingsverband. Het jaarverslag¹ van de OPR is te vinden op website van het samenwerkingsverband. In schooljaar 2019-2020 is de OPR vijf keer bijeen geweest.

Personeelsgeleding Medezeggenschapsraad (MR-P)

De medezeggenschapsraad is gesprekspartner voor de personele aangelegenheden conform de Wet medezeggenschap scholen. Twee personeelsleden hebben zitting in de MR-P. Zij adviseren de directie. Dit jaar heeft de MR-P ingestemd met het personeelsbeleidsplan en functieomschrijving van de onafhankelijk voorzitter. Bij sollicitatieprocedure heeft één van de leden zitting in de benoemingsadviescommissie.

Voor beide medezeggenschapsorganen is een reglement vastgesteld. De directie verzorgt namens het bestuur het contact met de beide medezeggenschapsorganen.

¹ <https://www.swv-db.nl/bestanden/522675/Jaarverslag-OPR-2019-2020.pdf>

1.5 Bestuur en management

Het samenwerkingsverband is een stichting, waarvan alle 12 leden zitting hebben in het bestuur. Het bestuur wordt gevormd door 12 schoolbesturen, die een evenredige vertegenwoordiging zijn van alle denominaties in zowel het regulier als het speciaal onderwijs. In het bestuur hebben zitting:

- Dhr. P. Went, voorzitter tot 31 december 2020 (Openbaar Onderwijs Duin- en Bollenstreek)
- Dhr. M. Voerman, onafhankelijk voorzitter (vanaf januari 2021)
- Dhr. R. Venema, secretaris en penningmeester (Prohles)
- Mw. E. Driest (Sophia Scholen)
- Mw. R. Breedijk tot 31 juli 2020 (PCBO Rijnsburg)
- Dhr. R. van Ommeren vanaf 1 augustus 2020 (PCBO Rijnsburg)
- Dhr. R. Prast (Aloysius Stichting)
- Dhr. R. Timmer (Leo Kanner Onderwijsgroep)
- Dhr. I. Roosjen (Stichting Resonans)
- Dhr. M. de Pinth (PROO Leiden)
- Dhr. B. van Zanten (Noordwijkse School)
- Mw. M. Meinsma (Jenaplanscholen Bollenstreek)
- Dhr. K. Hoogendijk (VCO Valkenburg)
- Mw. M. Wijnen (Ithaka).

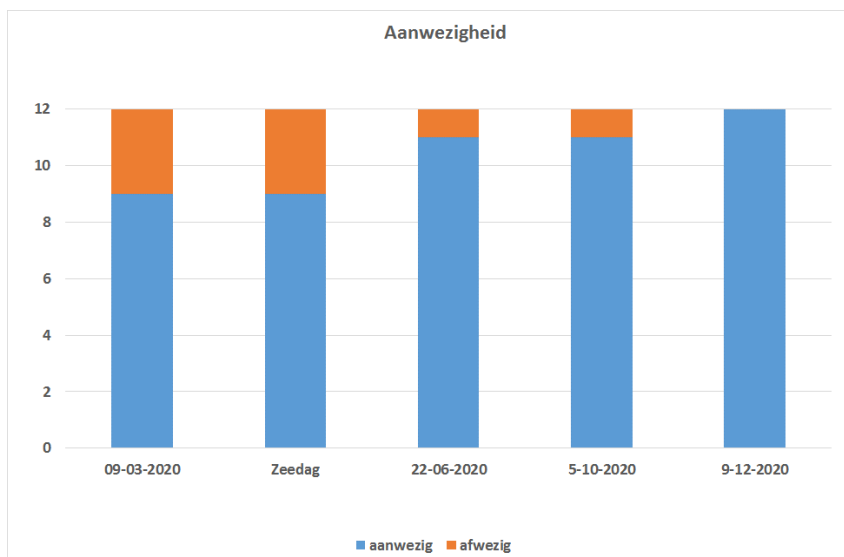
Het bestuur is in 2020 vijf keer bijeen geweest. Er is een Zeedag gehouden waar met name de weg naar inclusiever onderwijs met de besturen is verkend. De uitkomsten zijn vastgelegd en door het bestuur onderschreven. De vergaderingen worden inhoudelijk voorbereid door een agendacommissie en de directie.

De uitgangspunten voor het beleid zijn vastgelegd in het ondersteuningsplan 2019-2023

In dit plan 2019-2023 is aan het eind van elk hoofdstuk een koppeling aangebracht tussen de doelen en de activiteiten, en gepresenteerd in een kader. Dit kader is het uitgangspunt voor de managementrapportage aan het bestuur en vervolgens de basis voor de inhoud van het jaarverslag. De afspraken tussen gemeenten en schoolbesturen van het samenwerkingsverband zijn besproken met de vijf gemeenten in een op ontwikkeling gericht overleg (OOGO)². Tevens zijn de afspraken uitgewerkt in de regionaal educatieve agenda.

De deelname van de schoolbesturen aan het bestuur van het SWV is van belang voor de betrokkenheid bij het totale netwerk van passend onderwijs. In onderstaande grafiek is de aanwezigheid per bijeenkomst weergegeven.

² Zie hiervoor pagina 2 van het ondersteuningsplan 2019-2023



De dagelijkse leiding berust bij de directieleden Jack Duivenvoorden en Dick Hattenberg. Zij geven tevens de leiding aan de medewerkers van het stafbureau. De taken en bevoegdheden van de directieleden zijn vastgelegd in het managementstatuut. Verder bestaat het personeelsbestand in eigen dienst uit management ondersteuning van 1 fte, die door twee medewerkers wordt ingevuld.

werknemer	taak	omvang
J.H.M. Duivenvoorden	directietaken	0,2 fte
	MT-lid	0,3 fte
	routebegeleiding	0,5 fte
<i>J.H.M. Duivenvoorden heeft geen aanstelling of nevenfunctie bij andere instellingen</i>		
D.J. Hattenberg	directietaken	0,2 fte (tot 31-7-2020)
	beleidstaken	0,6 fte (tot 31-7-2020)
<i>D.J. Hattenberg heeft per genoemde datum de pensioengerechtigde leeftijd bereikt. Vanwege de continuïteit zijn de werkzaamheden via een inhuurconstructie voortgezet.</i>		
D.J. Hattenberg	directietaken	0,2 fte (vanaf 1-8-2020)
	beleidstaken	0,4 fte (vanaf 1-8-2020)
<i>D.J. Hattenberg heeft geen aanstelling of nevenfunctie bij andere instellingen</i>		

1.6. Governance

Het samenwerkingsverband zit in een overgangsfase wat betreft haar governancemodel. De beoogde inrichting van de governance past binnen de wet- en regelgeving zoals door de PO Raad wordt geadviseerd. Op basis hiervan is een toezichtkader uitgewerkt en besproken in het bestuur. Hierover is advies ingewonnen, Naast een toezichthoudend deel van het bestuur zal gewerkt gaan worden met een uitvoerend cq. dagelijks bestuur. Tevens is de werving gestart en afgerond naar een onafhankelijk voorzitter.

Er wordt daarnaast gewerkt met een auditcommissie, die in 2020 tweemaal bijeen is geweest.

Daarnaast functioneert een klankbordgroep met vertegenwoordigers vanuit de schoolbesturen die in totaal 4 maal bijeen is geweest in 2020.

1.7 Interne overleggen

Naast de regelmatige overleggen met het bestuur en de OPR zijn verschillende overlegvormen georganiseerd vanuit het samenwerkingsverband.

Toelaatbaarheidscommissie (TLC)

De TLC bestaat uit drietal leden, te weten: een inhoudelijk voorzitter, een lid met brede orthopedagogische- en didactische expertise en een secretaris. De voorzitter heeft een gedelegeerde bevoegdheid om de toelaatbaarheidsverklaringen af te geven. In het jaarverslag over 2019-2020 wordt verantwoording afgelegd over de gehanteerde procedure, de werkwijze, de cijfers en de reflexie. Het jaarverslag is terug te vinden op de website van het samenwerkingsverband³.

De commissie is belast met:

1. het nemen van beslissingen over de toelaatbaarheid van de, onder hun verantwoordelijkheid vallende, leerlingen tot het speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs cluster 3 en 4.
2. het monitoren van de toegekende en niet toegekende aanvragen om een toelaatbaarheidsverklaring, zoals genoemd in artikel 11.

Trends

Ten opzichte van vorige schooljaar is het totaal aantal afgegeven TLV's gedaald met 9%. De daling wordt grotendeels veroorzaakt door minder her TLV's en TLV aanvragen voor het SO. Het aantal TLV's voor het SBO is vrij stabiel. In heel 2020 zijn in totaal 232 TLV's afgegeven.

Het deelnamepercentage van het SBO is vrij stabiel; ten aanzien van vorige schooljaren is het deelnamepercentage van het SO gestegen naar 2,4%. Door de jaren heen ligt het deelnamepercentage flink lager dan het landelijk gemiddelde, van het SO is het net andersom: hoger dan het landelijk gemiddelde.

Overleg onderwijsspecialisten

De onderwijsspecialisten en de routebegeleider komen maandelijks bijeen om zowel organisatorische als inhoudelijke thema's te bespreken. Hierbij zijn de volgende onderwerpen besproken:

- Thuiszitters/risicoleerlingen
- Integraal arrangeren
- Handelingsgerichte diagnostiek
- Resultaten vanuit Innovatie Dekkend Netwerk
- ESB Curium
- TLC-aangelegenheden
- Afstemming met de onderwijsondersteuners van AED en Aloysius Stichting
- Rol en positie van de onderwijsspecialist

³ <https://www.swv-db.nl/bestanden/526784/Jaarverslag-TLC-2019-2020.pdf>

1.8 Externe partners

Overleg met de vijf gemeenten in de regio Duin- en Bollenstreek

Het samenwerkingsverband Duin- en Bollenstreek voert samen met SWV Berseba, het SWV VO en het MBO op overeenstemmingsgericht overleg (OOGO) met de vijf gemeenten die binnen de regio van ons SWV vallen. Het beleid wordt voorbereid in een ambtelijke werkgroep waarin de genoemde partijen zijn vertegenwoordigd. In het OOGO worden afspraken gemaakt met gemeenten over een vijftal ambities:

- Met preventie voorkomen dat specialistische ondersteuning nodig is
- Effectiever organiseren van jeugdhulp in relatie tot het onderwijs
- Arrangementen voor kinderen met complexe problematiek
- Verbeteren aanpak verzuim en voortijdig schoolverlaten
- Een heldere route en werkproces

De zijn afspraken zijn vastgelegd in een ontwikkelagenda 2019-2022⁴.

Afstemmingsoverleg drie samenwerkingsverbanden PO Holland Rijnland

Om het beleid met de samenwerkingsverbanden PPO Leiden en de Rijnstreek op elkaar af te stemmen komen de drie directies 6 keer per jaar bijeen. Onderwerpen zijn onder andere: de samenwerking met het gespecialiseerd onderwijs, de capaciteit van het gespecialiseerd onderwijs en de leerlingenstromen, het dekkende netwerk, de samenwerking met RBL en jeugdhulp, inkoopbeleid t.a.v. jeugdhulp, voorkomen van thuiszitters en overleg met RBL, afstemming op landelijke ontwikkelingen. Daarnaast voeren de 3 SWV's overleg met de besturen van het gespecialiseerd onderwijs in de regio Holland Rijnland over de genoemde thema's.

Afstemming SWV VO Duin- en Bollenstreek

M.b.t. de overgang PO-VO, hoogbegaafden en inkoop jeugdzorg voeren de twee samenwerkingsverbanden PO en VO in de Duin- en Bollenstreek 3x tot 4x per jaar overleg.

Werkgroep Jeugd Onderwijs Zorg (JOZ)

In de werkgroep JOZ zijn het onderwijs (PO, VO en MBO) en alle gemeenten in de regio Holland Rijnland op ambtelijk niveau vertegenwoordigd. Deze werkgroep realiseert en brengt samenhang in de ambities, zoals die 6 maart 2019 tussen gemeenten en het onderwijs zijn geformuleerd. Deze zijn uitgewerkt in de eerder genoemde ontwikkelagenda 2019-2022.

De directie van het samenwerkingsverband Duin- en Bollenstreek vertegenwoordigt voorlopig in dit overleg de samenwerkingsverbanden PO Holland Rijnland.

Innovatie Dekkend Netwerk

In het kader van het realiseren van een dekkend netwerk zijn een stuurgroep en een werkgroep actief binnen de regio Holland Rijnland. De belangrijkste doelstelling is om afspraken te maken over ondersteuning aan kinderen op het snijvlak van onderwijs en jeugdzorg. De directie is lid van de stuurgroep en de onderwijsspecialisten en routebegeleider maken deel uit van de werkgroep. Vanuit de ministeries van OCW en VWS is de regio Holland Rijnland uitgekozen als inspiratieregio in het kader van het landelijke project "Met Andere Ogen". De directie heeft in een tweetal werkgroepen geparticipeerd: bindende afspraken en monitoring.

⁴ <https://www.swv-db.nl/bestanden/526849/Ontwikkelagenda-Duin--en-Bollenstreek-2019-2022.pdf>

Overleg Regionaal Bureau Leerplicht (RBL)

Mede naar aanleiding van de uitvraag naar thuiszitters vanuit de inspectie van het onderwijs is overleg met RBL voor het tijdig signaleren van risicoleerlingen.

1.9 Huisvesting

Het samenwerkingsverband Duin- en Bollenstreek is gehuisvest bij één van onze partners uit het samenwerkingsverband: Openbaar Onderwijs Duin- en Bollenstreek (OBODB). Het kantoor is gehuisvest aan het Bonnikerplein 24-26 in Noordwijk.

1.10 AVG

Binnen de regio heeft het samenwerkingsverband actief geparticipeerd in de leertuin Zorg en veiligheid waarin ketenpartners met elkaar gesproken hebben rondom het thema zorgvuldige gegevensuitwisseling. Dat heeft ook geleid tot themamiddagen voor (o.a.) intern begeleiders waar onder leiding van een privacyjurist aan deskundigheidbevordering gedaan is aan de hand van casuïstiek.

Ook is in het afgelopen jaar gekeken naar betere uitwerking van informatieverstrekking rondom zorgaanvragen. Dit is uitgewerkt in handleidingen, formulieren en op de nieuwe website. Daarnaast is ook gekeken op welk moment toestemming van de wettelijk verzorger(s) nodig is.

Er zijn stappen gezet m.b.t. het opschonen van het archief van groeidocumenten om beter te voldoen aan bewaar- en verwijderplicht. De Functionaris Gegevensbescherming heeft in zijn jaarlijkse rapportage geconstateerd dat er sprake is van een hoog privacy bewustzijn in de organisatie.

1.11 Personeelsbeleid

Zoals uit paragraaf 1.3 (uitvoeringsorganisatie) blijkt, is de organisatie gericht op ondersteuning en advisering van de scholen bij het tot stand brengen van passend onderwijs. De organisatie – in eigen dienst – is relatief klein.

Het personeel in eigen dienst is als volgt:

<i>Functie</i>	<i>fte</i>
Directeur	0,80 (vacature)
MT-lid	1,30 (0,8 vacature + 0,50 combi routebegeleiding)
Office management	0,60
Secretariaat	0,35
Routebegeleiding/onderwijsspecialist	0,66 (combi 0,50 MT + 0,16 andere medewerker)
<i>Totaal</i>	<i>3,71</i>

Door de vacature van de directie hebben het afgelopen jaar de MT-leden deze taak waargenomen. De inzet van beide personeelsleden bedroeg 0,2 fte, dus tezamen 0,4 fte. Voor de resterende aanstelling van deze medewerkers worden beleidstaken en werkzaamheden voor de routebegeleiding uitgevoerd. Verder bestaat het personeelsbestand in eigen dienst uit een office manager en een medewerker secretariaat.

De routebegeleiding en ambulante begeleiding is centraal door het samenwerkingsverband georganiseerd. Scholen kunnen bij een hulpvraag een beroep doen op aanwezige kennis en expertise zonder (financiële) drempel. Mede vanwege het feit dat de inzet vraaggestuurd is, is ervoor gekozen deze medewerkers niet in eigen dienst van het samenwerkingsverband te hebben, maar in te huren. Het gaat om totaal 8,4 fte. De routebegeleiders via Onderwijs Advies en MEE Zuid-Holland; de ambulante begeleiding via de AED en Aloysiusstichting. Hiermee blijft het risico voor het samenwerkingsverband beheersbaar.

Voor het eigen personeel is een ARBO contract afgesloten.

Vanwege de beperkte omvang van de formatie in eigen dienst heeft het bestuur geen beleid vastgesteld m.b.t. de beheersing van de uitkeringen na ontslag.

2. Kernactiviteiten

2.1 Missie en visie

Het bieden van zo thuisnabij mogelijk onderwijs aan elk kind aansluitend op zijn of haar ontwikkeling en talenten en tevens afgestemd op zijn of haar onderwijsbehoeften is de missie van het samenwerkingsverband.

Voor ieder kind is er een onderwijsplek waar het de gelegenheid krijgt zich binnen zijn of haar mogelijkheden te ontplooiën. Hoge verwachtingen staan daarbij voorop. Leerlingen kunnen in ons samenwerkingsverband rekenen op de ondersteuning die past bij hun onderwijs- en jeugdzorg-behoefte. Vanuit deze handelingsgerichte visie is de ondersteuning niet alleen gebaseerd op wat het onderwijs kan bieden, maar is eveneens afgestemd op wat de partners vanuit de jeugdhulp kunnen bijdragen. Hierbij is sprake van een continue proces van afstemming en wisselwerking tussen het kind en zijn of haar sociale omgeving, waarbij de ouders en verzorgers van het kind een onmisbare schakel zijn. Wij willen dit bereiken met de afspraken over de basis- en aanvullende ondersteuning met inzet van de onderwijsspecialisten en routebegeleider en de vraaggerichte inzet van o.a. onderwijsondersteuners en de JGT'ers.

Concrete doelen

De doelen voor de periode 2019-2023 zijn vanuit de visie beschreven in het ondersteuningsplan 2019-2023. Deze zijn geclusterd rond de hoofdstukken van het ondersteuningsplan:

- **Ondersteuning in de basis:** de basisondersteuning, de route naar ondersteunings-toewijzing en integraal arrangeren
- **Extra ondersteuning:** de route en afgifte van een toelaatbaarheidsverklaring, het voorzieningsniveau van het SWV en het dekkend aanbod.
- **Kwaliteit van de ondersteuning:** De kwaliteitszorg van het samenwerkingsverband richt zich op twee zaken: de processen die de totstandkoming van passend onderwijs ondersteunen en het resultaat van passend onderwijs zelf.
- **Bovenregionale bestuurlijke samenwerking:** Het samenwerkingsverband werkt nauw samen met de andere samenwerkingsverbanden PO en VO in de regio Holland Rijnland, zowel op het gebied van de route als op het terrein van het dekkend netwerk.
- **Financiën:** Waaronder de doelmatige inzet van de middelen.

2.2 Basis- en aanvullende ondersteuning

Het samenwerkingsverband wil problemen bij leerlingen voorkomen in plaats van achteraf oplossen. De ondersteuning is niet alleen gebaseerd op wat het onderwijs kan bieden, maar is ook afgestemd op wat andere partners (waaronder jeugdhulp) kunnen doen. In het ondersteuningsteam van de school (OT) krijgt de integrale aanpak, inclusief de samenwerking met het Jeugd- en Gezinsteam, haar beslag. Direct na de signalering kunnen scholen gebruik maken van 'maximale' expertise in de persoon van de onderwijsspecialist, die de school desgevraagd kan adviseren over wat, gelet op het ontwikkelingsperspectief van het kind, nodig is om invulling te geven aan de afspraak over basisondersteuning.

Voor het realiseren van de basisondersteuning gebruiken de scholen en hun besturen in ieder geval de middelen die voor het geven van goed passend onderwijs zijn geoormerkt. Hiertoe ontvangen de scholen via hun bestuur de door het samenwerkingsverband beschikbaar gestelde middelen gebaseerd op € 144,18 per leerling.

2.3 De route

De route voor ondersteuningstoewijzing heeft handelingsgericht werken als basis.

Het ondersteuningsteam van de school staat centraal in de route. Ouders, school en jeugdhulp (JGT) en andere partijen maken afspraken over de ondersteuning die nodig is. De onderwijsspecialist van het samenwerkingsverband adviseert de school en de ouders bij het zoeken naar ondersteuningsmogelijkheden die passen bij het kind.

Het arrangeren vindt plaats in de school. Scholen kunnen bij vragen en problemen op de route een beroep doen op de routebegeleiding van het samenwerkingsverband. Het besluit om een kind over te laten stappen naar het gespecialiseerd onderwijs wordt genomen in het ondersteuningsteam waarin ouders, de school, de onderwijsspecialist, JGT en soms de jeugdarts deelnemen. Het groeidocument is ondersteunend aan dit proces en het document waarin de gegevens worden vastgelegd. Het is de wettelijke taak van het samenwerkingsverband om de uiteindelijke toelaatbaarheidsverklaring voor het gespecialiseerd onderwijs af te geven.

Het aantal routevragen is in 2020 toegenomen ten opzichte van twee voorgaande jaren. In 2019 heeft het samenwerkingsverband 205 routevragen in behandeling genomen, in 2020 is dit gestegen naar 278.

Om de werkwijze van het groeidocument in het gehele routeproces te verduidelijken wordt elk schooljaar voor intern begeleiders en JGT'er een bijeenkomst gelegd. Afgelopen jaar is deze bezocht door 9 belangstellenden. Daarnaast worden nieuwe directieleden en intern begeleiders bijgepraat over de werkwijze van de route. Deze is afgelopen jaar bezocht door 24 belangstellenden. Tevens is de werkwijze van het groeidocument afgelopen jaar geëvalueerd. Het resultaat daarvan wordt besproken in de klankbordgroep en het IB/JGT-netwerk.

2.4 Expertise

Binnen het samenwerkingsverband kunnen scholen, wanneer de onderwijsbehoefte van de leerling de mogelijkheden van de school overstijgen, gebruik maken van de expertise van de onderwijs-ondersteuners van de AED en de Aloysius Stichting. Vaak zijn de onderwijsspecialisten al betrokken bij de betreffende leerling.

De AED en de Aloysius Stichting ondersteunen de scholen vraaggericht onder andere in het begeleiden van vraagstukken rondom gedrag en leerlingen die behoefte hebben aan het werken met een eigen leerlijn. Aan elke kern, die een gemeente dan wel deel van een gemeente in ons samenwerkingsverband omvat, is een aantal uren gekoppeld die door de scholen kunnen worden ingezet.

In schooljaar 2019-2020 heeft het samenwerkingsverband bij de AED 3848 uur (cluster 3 en 4) ingekocht, bij de Aloysius Stichting zijn in totaal 7502 uur ingekocht. De uren zijn door de Corona crises afgelopen jaar voor ca. 90% gemiddeld ingezet.

Het bestuur van het samenwerkingsverband heeft besloten voor de komende periode 2021-2022 besloten een heroverweging te willen doen m.b.t. de inzet van de onderwijsondersteuning vanuit de twee aanbieders. Tevens is afgesproken dat een tevredenheids-onderzoek wordt uitgevoerd.

Tevens kunnen scholen een beroep doen op de expertise van Auris (cluster 2: spraak/taal). Deze expertise vragen de scholen rechtstreeks aan bij Auris en wordt niet door het samenwerkingsverband bekostigd.

Observatievoorziening

Als onderdeel van het dekkend aanbod is een bovenschoolse observatievoorziening in het gespecialiseerd onderwijs van de Aloysius Stichting verbonden aan het samenwerkingsverband. De leerlingen die gebruik maken van deze voorziening blijven in alle gevallen ingeschreven op de reguliere basisscholen. Het doel is die vragen te beantwoorden waarvan het ontwikkelingsperspectief van de leerling diffuus is, en waarvan het ondersteuningsteam van de school onvoldoende helder heeft op welke plek passend onderwijs geboden kan worden en waarbij de basisschool onvoldoende ondersteuning kan bieden.

In 2020 hebben slechts 4 leerlingen gebruikt gemaakt van de observatievoorzieningen, in 2019 waren dit in totaal 10 leerlingen.

2.5 Overige voorzieningen

Professionaliseringsaanbod

Het samenwerkingsverband biedt jaarlijks een beperkt professionaliseringsaanbod om de kennis te versterken en actueel te houden. De realisatie van het programma is deels door de coronacrisis aangepast. In nauwe relatie met de actualiteit en de werkwijze van het samenwerkingsverband betreft het de volgende activiteiten in 2020:

Doelgroep	thema
IB-intervisie	4 (deels digitaal) inhoudelijke bijeenkomsten, waarbij naast onderwijsondersteuners ook JGT'ers zijn uitgenodigd. Deze zijn in totaal bezocht door 120 mensen.
Directies, IB, JGT	Studiedag april is komen te vervallen
Onderwijsondersteuners	1 inhoudelijke bijeenkomst
Inspiratiebijeenkomsten	Leren Zichtbaar Maken, bezocht door 21 mensen Executieve functies, verzet naar voorjaar 2021

In 2020 is gestart met een reeks inspiratiebijeenkomsten gericht op leerkrachten en intern begeleiders. Slechts één bijeenkomst is doorgegaan door de coronacrisis. De reeks inspiratiebijeenkomsten wordt in 2021 voortgezet.

Hoogbegaafdheid

De aanpak van het beleid rondom hoogbegaafden is uitgewerkt in drie niveaus, waarvan niveau 1 en 2 binnen de basisondersteuning door de scholen zelf wordt opgepakt. Voor niveau 3 is er vanaf 2019 door de SWV'en in de regio een aanbod onder de titel "Over de grenzen" uitgewerkt.

Op basis van de toegekende subsidie vanuit het ministerie van OCW hebben de samenwerkende scholen in de vier kernen middelen aangevraagd bij het samenwerkingsverband. In 2020 zijn deze ingezet in de volgende kernen:

- Rijnsburg/Valkenberg: 0-meting op de scholen uitgevoerd en afgerond, per school een uitgebreide rapportage evenals een bestuursrapportage waarin de huidige situatie op alle scholen wordt beschreven;
- Warmond/Sassenheim/Teylingen 1: Opzet Leerlab Teylingen in een lokaal van het Rijnlands Lyceum in Sassenheim;
- Noordwijkerhout/De Zilk: Opzet Levelgroep op de Egelantier in de Zilk;
- Katwijk: Opzet tweede bovenschoolse groep voor hoogbegaafden.

Naast deze tastbare resultaten heeft er op de diverse scholen onderling veel overleg plaatsgevonden. Er is samenwerking tot stand gekomen en de kennis omtrent het signaleren van de hoogbegaafde leerling met problematiek op niveau 2 uitgebreid. Het project wordt ondersteund door een externe procesbegeleiding.

Eind 2020 is de mogelijkheden om middelen aan te vragen voor 2021 wederom opengesteld voor alle acht kernen.

Dyslexie

Op het niveau van Holland Rijnland is een werkgroep dyslexie actief. Deze werkgroep bestaat uit de vier samenwerkingsverbanden, een vertegenwoordiging vanuit de gemeenten en twee inhoudelijke specialisten. Op basis van kengetallen en analyses zijn afspraken gemaakt en is beleid ontwikkeld. Als doelstelling wordt de landelijk vastgestelde prevalentienorm gehanteerd.

In 2020 heeft dit geresulteerd in:

- Het bijhouden van de kengetallen in de monitor EED;
- Een tweetal Nieuwsbrieven en informatiebijeenkomsten met een aantal handreiking waaronder informatie en begeleiding van leerlingen tijdens de coronacrisis;
- Nascholing voor intern begeleiders en leerkrachten in de Duin- en Bollenstreek. Door de coronacrisis is de IB bijeenkomst voor drie samenwerkingsverbanden op een dag georganiseerd, waarbij drie sessies hebben plaatsgevonden. De bijeenkomsten voor leerkrachten zijn allen online verzorgd.

Doelgroep	thema
Intern begeleiders en taal/leesspecialisten	Actualisatie van het EED beleid, de werkwijze daarvan. Bezocht door 49 mensen.
Leerkrachten onderbouw	Dyslexie en EED. Bezocht door 16 leerkrachten
Leerkrachten middenbouw	Dyslexie en EED. Bezocht door 13 leerkrachten
Leerkrachten bovenbouw	Dyslexie en EED. Bezocht door 6 leerkrachten.

Nieuwkomers

Medio 2020 is het nieuwe beleidsplan besproken en vastgesteld in de stuurgroep Nieuwkomers en het bestuur van het samenwerkingsverband. Op basis van dit beleid is tevens een overdrachtsdocument opgesteld waarin de verdere implementatie en borging wordt beschreven. Tevens is een website⁵ gemaakt waarin alle relevant informatie voor scholen is ondergebracht.

Het SWV heeft een budget beschikbaar gesteld om kinderen die niet voor de taalklas in aanmerking komen en korter dan twee jaar in Nederland zijn, indien nodig, te ondersteunen. De praktijk leert, dat deze leerlingen niet altijd voldoende zijn toegerust om goed aan het onderwijs te kunnen deelnemen. Dit betreft met name leerlingen die instromen in de bovenbouw en moeten doorstromen naar het voortgezet onderwijs.

Met ingang van het schooljaar 2020-2021 is de Vliegende Brigade overgegaan naar een nieuwe naam en werkwijze. De focus van de Onderwijsondersteuners ligt nu op de leerkracht en/of intern begeleider handvatten geven om de leerling op school, in de klas, de ondersteuning te geven die hij nodig heeft. Dit betekende een overgang van individueel werken met leerlingen naar een meer adviserende rol. Individueel werken met de leerlingen is nog wel mogelijk, maar voor een bepaalde periode met vooraf gesteld doel.

De Onderwijsondersteuners NT2 hebben van september tot en met december 16 basisscholen bezocht en 1 school voor speciaal onderwijs. Op die scholen hebben zij 33 leerlingen ondersteund. Bij 2 basisscholen zijn zij langs geweest om mee te denken in beleid of leerkrachten advies te geven en konden de scholen daarna daar zelf mee verder werken. In totaal hebben zij 298 uur werk voor gedaan. Tevens hebben twee onderwijsondersteuners NT2 een training NT2 gemaakt voor nascholing aan medewerkers van alle scholen in de Duin- en Bollenstreek. Opgesplitst in een training voor groep 3 t/m 8 en een training voor de kleuterleerkrachten.

De Taalklas Nieuwkomers heeft 3 groepen. Eind 2020 bezochten 31 kinderen de Taalklas. Gedurende het jaar zijn 26 kinderen uitgestroomd: 1 leerling naar het SO, 4 naar de ISK en de andere naar het basisonderwijs. Daarnaast zijn 26 kinderen ingestroomd. 13 leerlingen uit schooljaar 2019-2020 zijn doorgestroomd naar het nieuwe schooljaar. Daarna groeide de school explosief met 18 leerlingen, waarvan een groot deel (8) uit Katwijk. Ook de Taalklas is gesloten geweest i.v.m. het corona, maar wel eerder opengegaan, omdat onze populatie kwetsbaar is. De kinderen zijn in twee groepen gedeeld en gingen of in de morgen of in de middag naar school.

Tijdens de sluiting werd er onderwijs op afstand gegeven, dat lukt(e) niet bij alle kinderen.

2.6 Dekkend netwerk

Het dekkend aanbod van gespecialiseerde voorzieningen wordt voor een groot deel binnen het samenwerkingsverband gerealiseerd. Alle scholen hebben gezamenlijk de verantwoordelijkheid voor de leerlingen binnen hun samenwerkingsverband een dekkend netwerk van voorzieningen te realiseren. Vanwege de regionale functie van met name de SO-scholen is samenwerking met de aangrenzende samenwerkingsverbanden noodzakelijk.

⁵ www.onderrwijsnieuwkomers.nl

De afgelopen jaren is er een flinke druk op het gespecialiseerd onderwijs in de regio. Het aantal plekken is vanaf het najaar al behoorlijk beperkt en instroomruimte gedurende het jaar is er slechts in de onderbouw van het gespecialiseerd onderwijs. Er vinden gesprekken plaats met de besturen van de SO-scholen in de regio over spreiding van de SO-voorzieningen in de regio. Elke voorziening heeft een profiel uitgewerkt om het aanbod in beeld te brengen. Deze is begin 2020 geactualiseerd.

Binnen het bestuur van het samenwerkingsverband wordt de vinger aan de pols gehouden en is het een terugkerend agendapunt. Maatregelen die in het afgelopen jaar zijn genomen:

- In kaart brengen van de verkeersstromen van leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs in Holland Rijnland per 1 februari;
- Centrale registratie Holland Rijnland waarbij het tijdsbestek tussen afgifte en plaatsing in het gespecialiseerd onderwijs in kaart wordt gebracht;
- Overzicht van beschikbare plekken binnen het samenwerkingsverband Duin- en Bollenstreek;
- Uitbreiding van één groep bij de Leidse Buitenschool en de start van een onderwijs-zorggroep Raampieper binnen de Duinpieper.

2.7 Innovatie Dekkend Netwerk

De werkwijze van Innovatie Dekkend Netwerk (IDN) beoogt:

- maatwerk realiseren binnen bestaande kaders: elke school moet voor elk ingeschreven kind met jeugdhulp passend aanbod kunnen realiseren.
- nieuw aanbod realiseren rekening houdend met bewegende kaders/wetgeving: voor groepen/groepjes kinderen met een soortgelijke behoefte in het grijze gebied moet collectief aanbod komen.

In 2020 stond de implementatie centraal. De adviezen en producten vanuit Innovatie Dekkend Netwerk krijgen steeds meer een plek in de regio:

- In onze regio is een expertgroep die werkt aan het toepassen van de adviezen;
- Via de JOZ werkgroep krijgen de adviezen een plek in de inkoopplannen, afstemmingsoverleg tussen onderwijs en gemeenten in de subregio's.
- Door de gemeenten in Holland Rijnland is gekozen om te werken met kaders voor begeleiding voor aanbieders die gecontracteerd zijn door TWO zodat er een goed beeld ontstaat van de aantallen aanvragen boven de 2 uur per week. Daarnaast is een datakoppeling uitgevoerd tussen schoolinschrijving en jeugdhulpgebruik. De adviezen van IDN in combinatie met een beter inzicht in data worden benut voor de nieuwe inkoopperiode waarbij in 2021 jeugdhulp collectief wordt ingezet in het gespecialiseerd onderwijs en waarbij arrangementen voor onderwijs en zorg passend georganiseerd en bekostigd kunnen worden.
- Steeds meer schoolbesturen en zorgaanbieders willen arrangementen ontwikkelen zoals door IDN geadviseerd. Het ontwikkelen daarvan blijft onder de huidige wetgeving en beleid een uitdaging. Een goed voorbeeld is de Raampieper binnen de Duinpieper.
- Eind 2020 zijn alle producten die voortgekomen zijn uit Innovatie Dekkend Netwerk opgeleverd.

2.8 Integraal arrangeren

De ambitie voor integraal arrangeren is voor elke leerling met een extra behoefte één arrangement voor onderwijs, zorg, jeugdhulp en vervoer samen te stellen. Op basis van de in 2018 verschenen rapportage⁶ zijn ook in 2020 in elke gemeente of delen van gemeente een tweetal bijeenkomsten georganiseerd. Afgelopen twee schooljaren heeft het samenwerkingsverband een extra impuls gegeven aan de realisatie van integraal arrangeren in gemeenten en delen van gemeenten. Centraal stond de samenwerking tussen intern begeleiding en JGT'er op schoolniveau en op gemeentelijk niveau. Telkens zijn intern begeleiders, JGT'ers, JGZ, leerplicht en beleidsadviseurs van de gemeente uitgenodigd bij de bijeenkomsten. De opbrengst na twee jaar kan als volgt worden samengevat:

- Concrete en geïntegreerde informatievoorziening.
- Facilitering om de samenwerking op metaniveau te bespreken.
- Het lerend vermogen groeit.
- Bewustwording van de noodzaak om het samen te doen.

Medio 2020 zijn de bevindingen gepresenteerd in het bestuur en zijn afspraken gemaakt over het vervolg. In overleg met de besturen is een extra actie gezet op Noordwijk en Voorhout.

2.9 Arrangementen binnen het samenwerkingsverband

Scholen kunnen in specifieke situaties gedurende de realisatie van passend onderwijs voor een leerling een arrangement aanvragen. De onderwijsspecialisten en de routebegeleider ondersteunen de scholen daarbij.

1. *Arrangementen extra bekostiging in het gespecialiseerd onderwijs*

Om op maat arrangeren mogelijk te maken, bestaat de mogelijkheid om o.a. een TLV-categorie tijdelijk aan te passen en om tijdelijke plaatsing in het s(b)o en specifieke arrangementen voor dreigende thuiszitters mogelijk te maken. In totaal zijn in 2020 in totaal 26 arrangementen en interventies aangepast. De kosten hiervan worden gedekt door het SWV.

2. *Het overbruggingsarrangement*

Na afgifte van een TLV kan het voorkomen dat een leerling niet direct geplaatst kan worden in het gespecialiseerd onderwijs. In deze gevallen kan de school waar de leerling is ingeschreven is met ondersteuning van een onderwijsspecialist een overbruggingsarrangement aanvragen van maximaal € 450 per maand. Hierdoor krijgt de school meer mogelijkheden om de betrokken leerling extra te ondersteunen. Er zijn in schooljaar 2019-2020 2 van dergelijke arrangementen afgegeven.

2.10 Maatwerk in samenwerking met jeugdzorg

In 2020 zijn naast de bestaande onderwijs-zorgarrangement (w.o. Oeverpieper en Campusgroepen bij de Leidse Buitenschool) een aantal maatwerktrajecten voorbereid en gestart in het kader van het innovatie dekkend netwerk dan wel leerrecht voor kinderen.

⁶ Integraal arrangeren meer dan de som der delen, Noordwijk 2018.

Raampieper

Doel van het project is zorgen voor een tussenstap tussen zorg en onderwijs, zodat kinderen kunnen doorstromen naar een reguliere onderwijsgroep in het speciaal onderwijs. Of onderzoeken of leerlingen behouden kunnen blijven binnen het onderwijs. Met de Raampieper gaat een tussenstap vormen in de keten van zorg en onderwijs. Het is een uitstroom mogelijkheid vanuit het KDC. In de Raampieper nemen 8 leerlingen deel.

Over de Grenzen

‘Over de grenzen’ is een groepsarrangement bij OBS Anne Frank te Leiden gericht op hoogbegaafde leerlingen van het regulier of gespecialiseerd onderwijs die tussen wal en schip (dreigen te) vallen, thuis zitten en/of dreigen thuis te komen zitten. Het is een initiatief van PROO Leiden en wordt in samenwerking met de drie samenwerkingsverbanden PPO Leiden, Rijnstreek en Duin- en Bollenstreek gerealiseerd. Vanuit het samenwerkingsverband hebben in 2020 2 kinderen deelgenomen en zitten 2 leerlingen in de onderzoeksfase. In 2021 vindt de eerst evaluatie plaats.

Leerkracht op de fiets

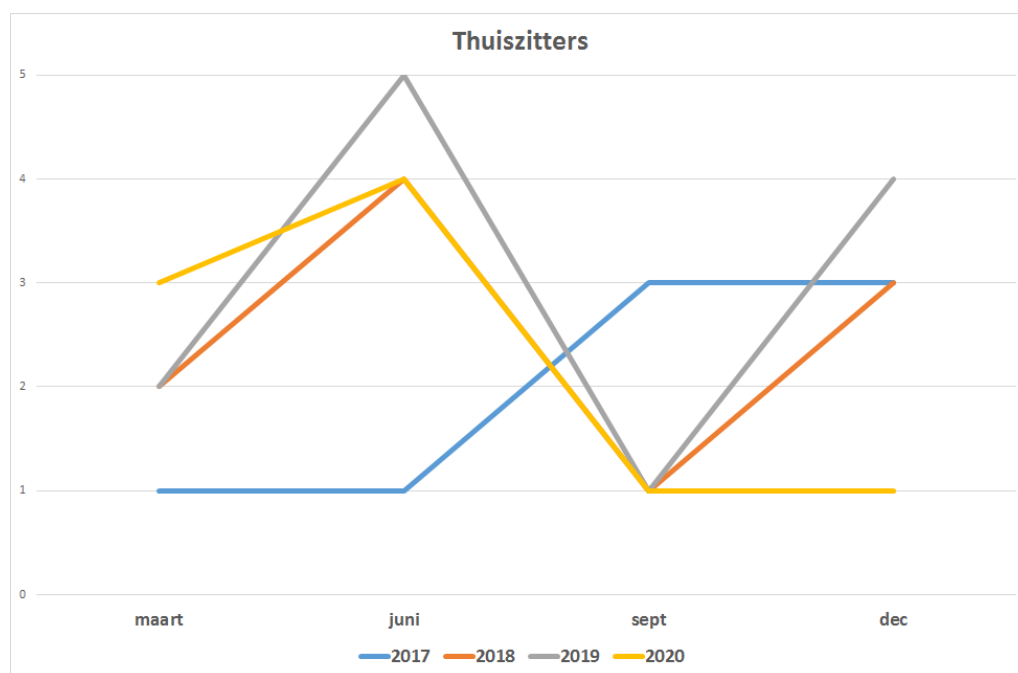
Het project richt zich op thuiszittende leerlingen, die wachten op behandeling bij ESB Curium. Doel is om de leerlingen in een schoolritme te houden door een leerkracht aan huis onderwijs te laten verzorgen. Gedurende het traject is een educatief therapeut verbonden die waar nodig al een deel van de diagnostiek kan verrichten. Het project wordt door de drie samenwerkingsverbanden bekostigd. Vanuit het samenwerkingsverband nemen 5 kinderen deel aan dit project.

2.11 Thuiszitters en risicoleerlingen

Het samenwerkingsverband vervult een actieve rol in het voorkomen van thuiszitten van kinderen. Onderwijsspecialisten en routebegeleiders zijn betrokken bij alle leerlingen die op de een of andere manier aanvullende of extra ondersteuning nodig hebben. In voorkomende gevallen wordt er samengewerkt met jeugdhulp en zorg en ambtenaren leerplicht (RBL).

Jaarlijks worden de kinderen waarvan de ontheffing afloopt integraal met ouders besproken om hun onderwijsmogelijkheden na te gaan.

Vier keer per jaar vraagt het samenwerkingsverband het aantal thuiszitters en risicoleerlingen op bij de scholen. De aldus verkregen informatie wordt verwerkt in kengetallen, aangeleverd bij de onderwijsinspectie en vergeleken met de cijfers van het RBL. In onderstaande grafiek is het aantal thuiszitters 2020 zoals opgegeven bij de inspectie afgezet tegen de voorgaande twee jaren.



In de loop 2020 is gebleken dat leerlingen met een TLV geen passende onderwijsplaats kunnen vinden en dreigen zelfs thuis te komen zitten. Hiertoe is het mogelijk dat scholen een beroep doen op de onderwijsondersteuning dan wel via de onderwijsspecialist een overbruggingsarrangement aanvragen bij het samenwerkingsverband.

2.12 Kwaliteit van de ondersteuning

De focus van het samenwerkingsverband zal niet enkel meer liggen op de route van ondersteunings-toewijzing, maar vooral ook op de resultaten die de route uiteindelijk genereert.

De vraag op welke wijze de resultaten die de individuele scholen cq. schoolbesturen leveren aan de basisondersteuning en aanvullende ondersteuning geven, is opnieuw besproken in de auditcommissie. Afgesproken is hierbij meerdere gegevens te gebruiken die beschikbaar zijn in het samenwerkingsverband, naast een beperkt aantal gegevens die worden opgevraagd bij de scholen cq. schoolbesturen.

In de route wordt het Groeidocument gebruikt in het proces van ondersteuningstoewijzing en het arrangeren. Gezamenlijk geeft dat inzicht in zowel de kwaliteit van de autonome als de aanvullende ondersteuning.

Binnen het samenwerkingsverband is een overzicht van alle groeidocumenten voorhanden, zodat bruikbare informatie ontstaat op bestuurs- en swv-niveau. Op deze manier wordt voorkomen dat scholen of besturen, naast de financiële verantwoording, óók nog een inhoudelijke verantwoording aan het samenwerkingsverband moeten overhandigen.

Het schoolondersteuningsprofiel (SOP) geeft een actuele stand van zaken van deze mogelijkheden van de school en de ambitie die de school heeft in het doorontwikkelen van ondersteuningsmogelijkheden.

2.13 Inspectiebezoek

In november 2020 heeft het SWV bezoek gehad van de inspectie van het onderwijs. De eerste dag stond in het teken van een viertal ronde tafelgesprekken (ouders, leerkracht/intern begeleiders, directies en schakelfunctionarissen). Op de tweede dag kwam het bestuur aan bod, naast OPR en ketenpartners. In de terugkoppeling gaf de inspectie het volgende terug: “een inhoudelijk gericht SWV met zorg voor de leerling” De beoordeling volgens de standaarden die uiteindelijk ook worden opgenomen in het verslag⁷ zijn:

- Goed op de standaard resultaten, m.n. door de brede aanpak onderwijs-jeugdzorg, de zorg voor de leerling en samenwerking met leerplicht, het (innovatieve) dekkende netwerk. Ter overweging werd meegegeven de aanvullende ondersteuning binnen de basisondersteuning ook als extra ondersteuning te gaan benoemen, ook m.n. ook ouders beter in positie te brengen.
- Voldoende op de standaard kwaliteitszorg, waarbij werd aangegeven om meer data te gebruiken en helder doelen te formuleren zodat bestuur ook kan nagaan of de uitkomsten zijn/worden gehaald.
- Onvoldoende op de standaard kwaliteitscultuur met als herstelopdracht governance en intern toezicht en het komen tot een evenwichtige verdeling in leden van de OPR, waarin het bestuur van het SWV een rol in heeft. Verder werd opgemerkt dat bestuur(toezicht) en OPR minimaal twee maal per jaar overleg/contact dient te hebben.
- Voldoende op de standaard verantwoording en dialoog. Deze standaard kan aan kracht winnen als er in het inhoudelijk jaarverslag ook conclusies worden getrokken/verbonden aan de inhoud van het verslag. Tevens zal het intern toezicht ook dienen te verantwoorden in het jaarverslag.
- Geen oordeel over de standaard doelmatigheid vanuit de inspectie. Hierover wordt nog contact opgenomen met de penningmeester en controller van het SWV.
- Voldoende op rechtmatigheid.

2.14 Klachten en/of geschillen

In 2020 is slechts door één ouder bezwaar gemaakt tegen de afgifte van een TLV. Door de bezwaaradviescommissie is dit bezwaar niet ontvankelijk verklaard.

⁷ De inspectie heeft een conceptverslag opgesteld. Het definitieve verslag wordt in februari 2021 verwacht.

II FINANCIËEL JAARVERSLAG

3. Financieel beleid en beheer

3.1 Allocatie en ondersteuningsmiddelen

Regulier onderwijs

Belangrijk uitgangspunt voor het allocatiemodel van het samenwerkingsverband is dat zowel de ondersteuningsmiddelen voor het speciaal (basis-) onderwijs als de kosten aan de uitvoeringsorganisatie, waarvan ook de routebegeleiders, de onderwijsspecialisten en de onderwijsondersteuners deel uitmaken, centraal worden gedragen. Er is derhalve voor scholen geen financiële drempel of afweging om te verwijzen of een beroep te doen op expertise.

Daarnaast is elk bestuur verantwoordelijkheid voor het borgen van de basisondersteuning, inclusief de basiskwaliteit, en het uitvoeren van de kwaliteitszorg op schoolniveau. Het samenwerkingsverband heeft kaders vastgesteld voor de basisondersteuning, waarbij het schoolbestuur de verantwoordelijkheid draagt voor het verder ontwikkelen hiervan.

Het samenwerkingsverband stelt voor het onderhouden en verder ontwikkelen van deze basisondersteuning een bedrag per leerling beschikbaar. Daarnaast worden er middelen overgedragen voor aanvullende ondersteuning, zoals arrangementen voor individuele leerlingen. Vanaf 2018-2019 bedraagt het bedrag voor basisondersteuning, na indexering, € 144,18 per leerling. In 2020 is voor de basisondersteuning € 2.244.939 beschikbaar gesteld.

Extra ondersteuning in een speciale setting

De kosten aan het speciaal (basis-) onderwijs worden centraal door het samenwerkingsverband gedragen.

Vanaf de telling 1 oktober 2016 is het deelnamepercentage van het speciaal basisonderwijs (sbo) hoger dan 2%. Dit leidt tot een overdrachtsverplichting aan het sbo. Ook is de groeiregeling van toepassing. Voor 2020 bedroeg de totale overdracht inclusief € 2.228 indexering aan het sbo € 192.478. Daarnaast zijn voor het sbo ook nog extra middelen beschikbaar voor observatie van leerlingen van € 50.000 per jaar. Dit bedrag wordt bevoorschot. Aan de hand van de werkelijke besteding wordt de uiteindelijke vergoeding voor observatie bepaald. Voor 2019-2020 bedroeg de besteding € 21.805.

Daarbovenop kunnen scholen een beroep doen op speciale arrangementen. De kosten voor overdracht arrangementen bedroegen in 2020 € 290.043, € 53.012 meer dan begroot.

De kosten voor het speciaal onderwijs lopen via de begroting van het samenwerkingsverband, maar worden wel voor het grootste deel rechtstreeks van het Rijk aan de scholen uitgekeerd. De doorbetaling inclusief indexering bedroeg € 4.173.872, € 225.384 meer dan begroot vanwege de indexering. De kosten van de zgn. groeiregeling worden wel uitbetaald door het samenwerkingsverband (inclusief indexering € 383.047, € 39.661 meer dan begroot).

Ten aanzien van de bekostiging van het speciaal onderwijs wordt in regionaal verband (Holland-Rijnland, samen met de samenwerkingsverbanden Rijnstreek en regio Leiden) gesprekken gevoerd met het speciaal onderwijs over het oplossen van knelpunten en de bekostigingscombinatie onderwijs-jeugdhulp en zorg.

3.2 Overige kaders

Het samenwerkingsverband heeft op basis van de deelname aan het speciaal onderwijs en de leerlinggebonden financiering op de peildatum 1 oktober 2011 te maken met een jaarlijks afnemende vereveningskorting en dus stijgende baten. Schooljaar 2019-2020 is het laatste jaar waarin de vereveningskorting wordt toegepast. De verevening is al verwerkt in de cijfers zoals onder 5.1 genoemd.

Als uitwerking van het ondersteuningsplan wordt per schooljaar een jaarontwikkelplan (JOP) opgesteld, waarin de voortgang van bestand beleid, nieuw vorm te geven beleid en de doelen daarvan worden geformuleerd en gepland. Mede op basis hiervan wordt de begroting opgesteld, die eveneens per schooljaar loopt.

Uitgangspunten voor de komende tijd:

- De middelen voor de ondersteuning in het regulier onderwijs blijven tenminste stabiel en worden waar mogelijk geïndexeerd met de percentuele stijging van de lumpsum.
- De tot op heden opgebouwde reserve wordt direct bestemd indien deze het gewenste weerstandsvermogen en noodzakelijke voorzieningen te boven gaat, mede in het licht van het bestedingsplan welke vanuit het ministerie wordt vereist.

3.3 Financieel beheer

Het samenwerkingsverband heeft een planning & controlcyclus, waarin de totstandkoming van begroting, rekening en rapportages zijn vastgelegd. Vanaf 2018 zullen deze nadrukkelijker worden gecombineerd met rapportage t.a.v. de uitvoering van het jaarontwikkelplan.

De financiële perioderapportages waarin we de ontwikkelingen in de exploitatie bijhouden en markeren, worden evenals de concept begroting en concept jaarrekening voorgelegd aan en besproken met een auditcommissie. Deze auditcommissie treedt op als verlengstuk van de interne toezichthouder (het bestuurlijk overleg) en adviseert deze over goedkeuring. Deze auditcommissie bestaat vanaf 2018 uit controllers van aangesloten (grotere) schoolbesturen.

Het samenwerkingsverband hanteert een schooljaarbegroting. Deze keuze is gemaakt omdat de baten van het samenwerkingsverband voor het grootste deel per schooljaar worden vastgesteld en kunnen worden gecalculeerd op door DUO vastgestelde leerlingenaantallen. Vervolgens is de peildatum 1 februari (groei speciaal (basis-)onderwijs) van belang voor het opstellen van valide cijfers. Op deze wijze sluit de begroting optimaal aan bij de bekostigingsbedragen van het Rijk. Verschillen ontstaan voornamelijk door toepassing van indexering door het Rijk in de loop van het schooljaar.

Door de grote mate van decentralisatie heeft het samenwerkingsverband een beperkt aantal werkprocessen. Hiervoor is een administratieve organisatie – interne controle (AO/IC) opgesteld. Een procuratieschema en een treasurystatuut maken verder onderdeel uit van de protocollen waarmee het financieel beheer wordt uitgevoerd.

3.4 Treasury

Het bestuur is bevoegd tot het aangaan van financiële verplichtingen. Gestreefd wordt om de toegekende (rijks)middelen jaarlijks volledig in te zetten ten bate van de exploitatie, rekening houdend met te plegen investeringen op lange termijn.

De algemene doelstelling van het treasurybeleid luidt:

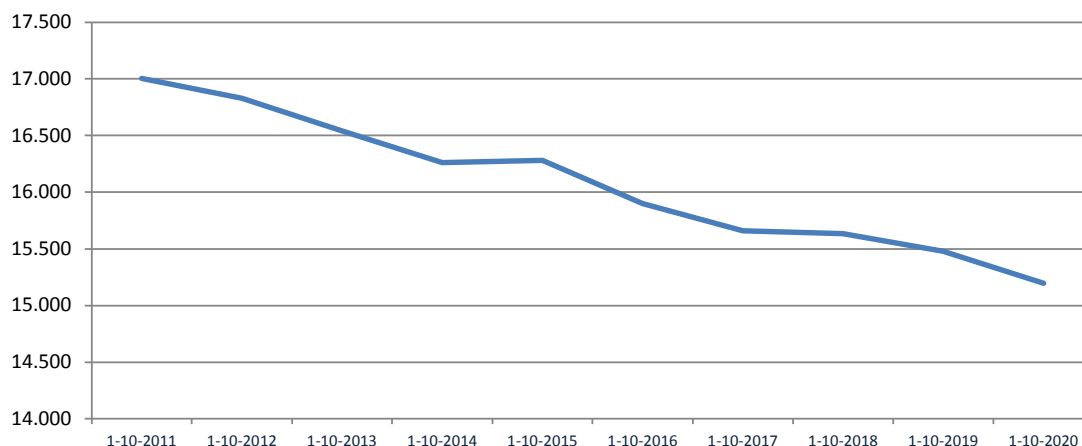
- het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasurystatuut (rentemaximalisatie);
- het beheersen en bewaken van financiële risico's die aan de financiële posities en geldstromen zijn verbonden (risicominimalisatie).

Het treasurystatuut voldoet aan de laatste wet- en regelgeving (2016).

4. Continuïteit

4.1 Kengetallen tot en met 1 oktober 2020 en prognose

Leerlingen regulier basisonderwijs

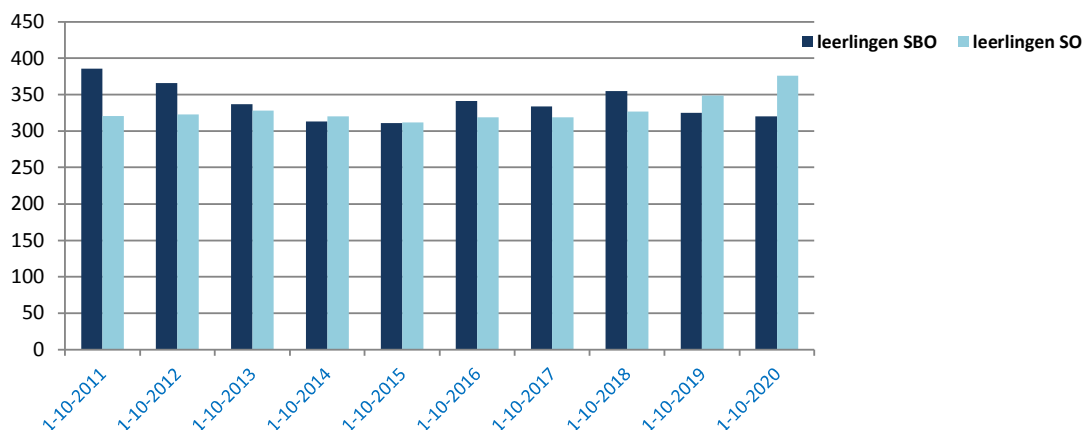


Het samenwerkingsverband telt (op 1 oktober 2020) 15.196 leerlingen in het regulier basisonderwijs. Met 283 leerlingen minder dan vorig jaar zet de krimp (-1,83%) zich voort.

Per jaar worden de leerlingenaantallen gemonitord en in de begroting verwerkt. In de meerjarenbegroting is overigens rekening gehouden met een krimp van -1% per jaar.

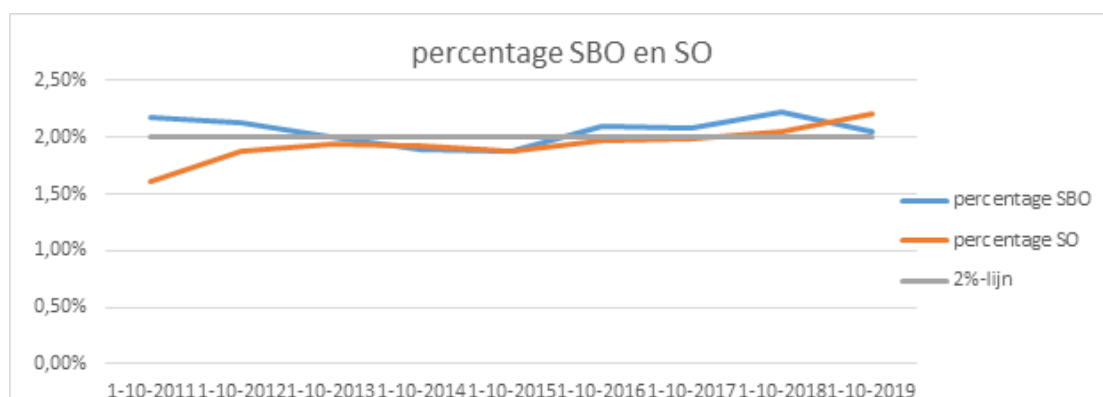
Dat maakt dat het samenwerkingsverband verwacht dat de leerlingen basisonderwijs voor het jaar 2021 op 15.044, jaar 2022 op 14.894 en het jaar 2023 op 14.745 zullen uitkomen.

Leerlingen in het speciaal (basis) onderwijs (SBO)



Het aantal leerlingen op 1 oktober 2020 in het SBO bedroeg 320 leerlingen. Een daling van 5 leerlingen t.o.v. 1 oktober 2019 (325 leerlingen).

Door de daling van het aantal basisschoolleerlingen en de daling van het SBO blijft de verhouding tussen deze twee schoolsoorten 2,06%. Deze blijft dus boven de grens van 2%, hetgeen betekent dat het samenwerkingsverband aanvullend het SBO bekostigt. Vanwege de wens meer ruimte te bieden aan het SBO worden overigens meer middelen vrijgemaakt om meer leerlingen op te vangen, buiten de middelen voor de groeitelling van 1 februari. De groeitelling betrof per 1 februari 2020 327 leerlingen, 2 meer dan de teldatum daar voorafgaand.



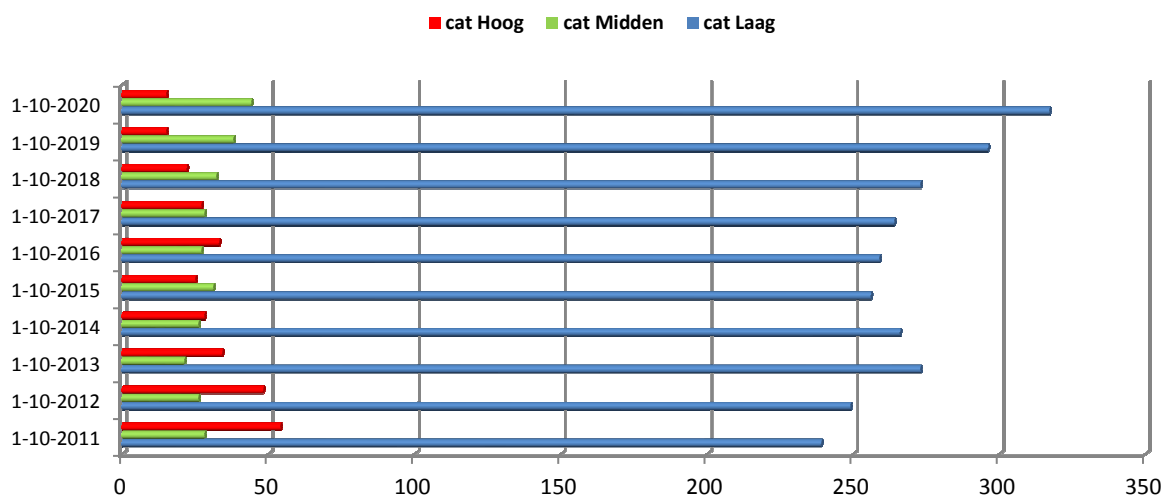
De leerlingen in het speciaal onderwijs (SO)

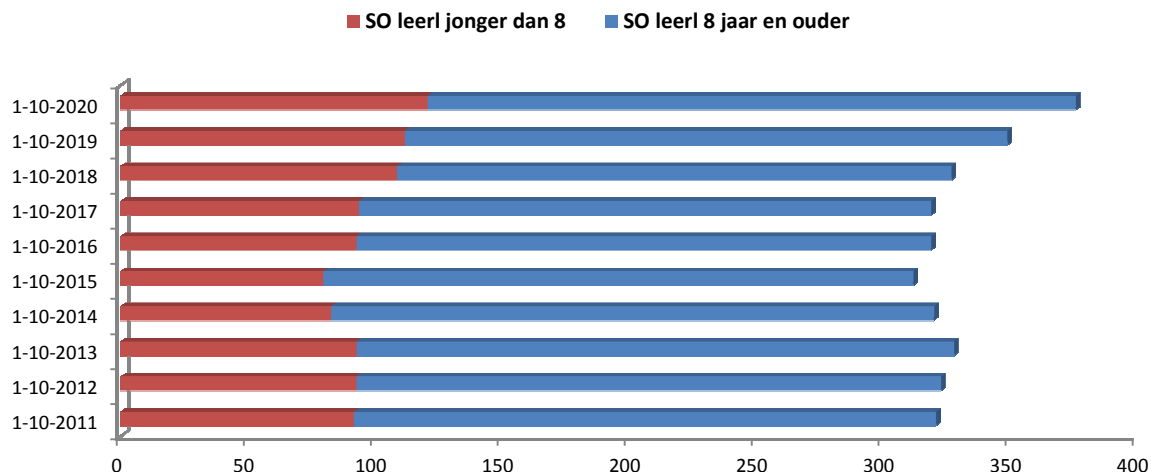
Het speciaal onderwijs (SO) stijgt wel verder op de teldatum van 1 oktober 2020 naar 376 leerlingen (+27 = +8%). Op 1 oktober 2019 waren nog 349 leerlingen ingeschreven. De stijging was al zichtbaar op de peildatum van 1 februari 2020. Toen waren er in totaal 369 leerlingen in het SO.

De deelnamepercentage stijgt verder boven de 2%. Enerzijds stijgt de deelname in het SO; het aantal leerlingen in het regulier onderwijs neemt af. Op de deelnamepercentages is dus sprake van een dubbel effect.

Behalve dat het aantal leerlingen in het SO stijgt, is de trend waarneembaar in de ondersteunings-categorie die met de toelaatbaarheidsverklaring wordt meegegeven. Evenals vorig jaar is het aantal leerlingen met de categorie “laag” verder toegenomen; hetzelfde geldt voor “midden”; categorie “hoog” is stabiel. De groei zit dus vooral in de “laag” en “midden” categorie.

Dat ziet er als volgt uit:





De verdeling over leerlingen jonger dan 8 jaar en leerlingen van 8 jaar en ouder (t.o.v. vorig jaar) blijft vrijwel hetzelfde. Per 1 oktober 2019 was de verdeling 33% - 67%; per 1 oktober 2020: 32% - 68%.

Samengevat:

- er moet rekening worden gehouden met een dalende trend van het aantal leerlingen in het regulier basisonderwijs;
- het SBO daalt in leerlingenaantal. Aan de hand van de leerlingentelling van de peildatum van 1 februari 2020 zal bepaald worden of deze trend zich doorzet. De gevolgen voor de overdrachtsverplichting zullen daarop afgestemd worden. Anderzijds blijven we middelen vrij maken om toch extra ruimte te beiden aan het SBO;
- het speciaal onderwijs heeft ook te maken met een stijgend leerlingenaantal (+8%).

Deze uitgangpunten zullen meegenomen worden in de volgende meerjarenbegroting (vanaf schooljaar 2021-2022 / kalenderjaar 2021).

4.2 Verevening

Als samenwerkingsverband hadden we een positieve verevening, d.w.z. een jaarlijkse korting op de middelen zware ondersteuning, waarbij de omvang van de korting afneemt. De verevening stopte per 31 juli 2020:

	2018-2019	2019-2020	2020-2021
afbouw	60%	30%	0%
raming korting personeel	€ 128.214	€ 64.107	€ 0
raming korting materieel	€ 41.303	€ 20.652	€ 0

7/12 deel van de vereveningskorting over het schooljaar 2019-2020 is verdisconteerd in de jaarcijfers.

4.3 Personele bezetting

Het samenwerkingsverband heeft naast personele bezetting van management en organisatie een kleine uitvoeringsorganisatie voor routebegeleiding. Onderwijsspecialisten en deskundigen voor het advies met betrekking tot TLV-aanvragen worden ingehuurd, evenals de onderwijsondersteuners (ambulante begeleiding vanuit het speciaal onderwijs: Aloysius en AED). Ook de controlling en functionaris gegevensbescherming is extern belegd. De omvang van deze functies is te klein om daarvoor eigen personeel in dienst te nemen.

Het samenwerkingsverband heeft in de verslagperiode in eigen dienst:

<i>Functie</i>	<i>fte</i>
Directeur	0,80 (vacature)
MT-lid	1,30 (0,8 vacature + 0,50 combi routebegeleiding)
Office management	0,60
Secretariaat	0,35
<u>Routebegeleiding/onderwijsspecialist</u>	<u>0,66</u> (combi 0,50 MT + 0,16 andere medewerker)
<i>Totaal</i>	<i>3,71</i>

In 2020 hebben de MT-leden de directietaken waargenomen. De vacature voor een directeur met een omvang van 0,8 fte is inmiddels (2021) uitgezet. Eén van de MT-leden (32 uur) heeft in 2020 de pensioengerechtigde leeftijd bereikt. De werkzaamheden zijn op inhuurbasis voortgezet.

Het andere MT-lid met een volledig dienstverband vervult voor de helft MT taken en voor het andere deel werkzaamheden in het kader van de routebegeleiding.

Door ziekte van het andere MT-lid en de officemanager is in 2020 wordt ook tijdelijke inhuur gepleegd om de voortgang van de werkzaamheden te waarborgen.

In de omvang van het personeel worden geen wijzigingen verwacht en zal de komende jaren dan ook op dit niveau blijven.

4.4 Huisvesting

De kantoorruimte van het samenwerkingsverband wordt gehuurd. Er rusten geen bijzondere verplichtingen op de huisvesting anders dan de looptijd van de huurovereenkomst.

4.5 Continuïteit

De baten (Rijksbekostiging) zijn gebaseerd op de vorig jaar geprognosticeerde ontwikkeling van het aantal leerlingen. De meerjarenbegroting houdt hiermee rekening: het aantal leerlingen in het basisonderwijs daalt licht, het sbo en het so groeien.

De keuze voor een negatieve begroting is bewust gemaakt om het in de afgelopen jaren gevormde surplus te verlagen. Er vloeit meer geld naar de schoolbesturen voor basisondersteuning en extra ondersteuning. De hogere rijksvergoeding in verband met de CAO wordt voor het sbo en so doorgesluisd. Het negatieve resultaat gaat ten laste van het Eigen Vermogen.

De realisatie in 2020 geeft (wederom) geen negatief, maar een positief resultaat, voornamelijk door de hogere rijksbaten, maar ook omdat het aantal leerlingen in het sbo en SO achterblijft bij de eerdere verwachtingen (= lagere lasten) en de beleidsvoornemens niet altijd waargemaakt konden worden. Het weerstandsvermogen mag volgens de laatste richtlijnen maximaal 3,5% van de totale baten zijn. Dit ligt rond de € 350.500. Het weerstandsvermogen ligt eind 2020 op 20,7%.

Bestedingsplan

Het samenwerkingsverband heeft, evenals alle andere samenwerkingsverbanden, een brief van de minister ontvangen dat het uiterlijk 7 mei 2021 een concreet bestedingsplan moet hebben voor het snel én doelmatig afbouwen van de (eventuele) bovenmatige reserves. Deze bestedingsplannen zijn een nadere uitwerking van het gezamenlijke plan (sectorplan) dat in januari 2021 door de PO-Raad, de VO-raad, de Sectorraad samenwerkingsverbanden vo en het Netwerk LPO op aangeven van de minister is opgesteld. Inmiddels heeft de minister dit plan goedgekeurd. Het sectorplan laat zien hoe de samenwerkingsverbanden hun reserves concreet inzetten voor het verbeteren van passend onderwijs en hoe hij de samenwerkingsverbanden kan aanspreken en afrekenen op de voortgang van de afspraken. Het sectorplan geeft aan dat samenwerkingsverbanden hun bovenmatige reserves afbouwen in 2021 en 2022, en, als het om redenen van doelmatigheid echt niet anders kan, een restant in 2023. Met de goedkeuring van het sectorplan is een generieke korting op de budgetten 2021 - 2022 van alle samenwerkingsverbanden voorkomen. Nu is de volgende stap aan de orde, het maken van een bestedingsplan voor het eigen samenwerkingsverband.

Het bestedingsplan is inmiddels opgesteld en besproken met OPR en bestuur. Het plan heeft tot resultaat dat de signaleringswaarde binnen de gesteld termijn (2023) bereikt wordt.

Een groot deel (60%) van de middelen wordt ingezet voor de voortzetting van activiteiten die zijn beschreven in het Ondersteuningsplan 2019-2023. Voor met name de verbetering van de extra ondersteuning binnen het regulier onderwijs en de verdere uitwerking van het leerrecht in onderwijszorgarrangementen wordt de periode 2021-2022 extra middelen geïnvesteerd. Daarnaast wordt het niveau van de basisondersteuning per school in kaart gebracht en gaat extra aandacht uit naar de overgang van PO en VO en een steunpunt voor ouders. Het gaat om de volgende bedragen:

V	bestedingsplan	2021	2022	2023	2024	2025
1	in kaart brengen basisondersteuning	10.000	0	0	0	0
2	verbetering/aanvulling/inclusief onderwijs	63.317	239.084	0	0	0
3	extra onderwijs-zorgarrangementen	41.667	158.333	0	0	0
4	Steunpunt ouders	6.250	23.750	0	0	0
5	doorgaande lijn PO-VO + hoogbegaafdheid	20.000	20.000	0	0	0
		141.233	441.167	0	0	0

In combinatie met de (negatieve) begroting van de andere posten, wordt het eigen vermogen binnen de gestelde termijn beneden de signaleringswaarde gebracht.

Prognose balans per Kalenderjaar		2021	2022	2023	2024	2025
	31-12-2020	31-12-21	31-12-22	31-12-23	31-12-24	31-12-25
weerstandvermogen/risicoreserve/signaleringswaar	330.000	334.045	337.612	333.123	327.960	324.703
overschot 1-1-2021 (bestemmingsreserve)	1.180.569	826.630	54.089	-112.491	-79.525	-74.337
totaal eigen vermogen	1.510.569	1.160.676	391.700	220.632	248.435	250.366

Naast deze specifieke maatregelen wordt voor de komende twee schooljaren het ondersteuningsbudget voor het basisonderwijs opgehoogd naar € 165 per leerling.

4.6 Meerjarenbegroting

Het samenwerkingsverband heeft met ingang van 2021 een begroting opgesteld in zowel schooljaren als kalenderjaren. In schooljaren omdat de personele bekostiging nog steeds per schooljaar verstrekt wordt door het Rijk; in kalenderjaren omdat de verantwoording op deze manier moet plaatsvinden.

In verband met de sterk gewijzigde omstandigheden met name door het bestedingsplan, betreft de navolgende begroting en de meerjarenbegroting de conceptbegroting voor 2021 en verder. In de concept (meerjaren)begroting wordt behalve met het bestedingsplan rekening gehouden met verdere daling van het aantal basisschoolleerlingen met 1% per jaar en een lichte daling van het SBO en het SO.

Eenzijds ziet de meerjarenbegroting op het tijdig terugbrengen van het eigen vermogen tot onder de signaleringswaarde door uitvoering van het bestedingsplan en tijdelijke verhoging van de ondersteuningsmiddelen aan het basisonderwijs; anderzijds worden maatregelen getroffen om de meerjarenbegroting in de loop der jaren in evenwicht te brengen. Dit gebeurt voornamelijk door de inhuur van de onderwijsondersteuners te verminderen in overeenstemming met de leerlingendaling in de afgelopen jaren. Ook wordt het onderwijs aan nieuwkomers de komende jaren niet meer door het samenwerkingsverband bekostigd.

						
		1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
regulier basisonderwijs		15196	15044	14894	14745	14597
speciaal basisonderwijs		320	335	330	325	320
speciaal onderwijs		376	376	374	372	369
totaal		15892	15755	15598	15442	15286
deelnemerspercentage SBO		2,06%	2,18%	2,17%	2,16%	2,15%
ondersteuning bao per leerling op kalenderjaarbasis		€ 152,86	€ 165,00	€ 156,67	€ 145,00	€ 145,00
BATEN		2021	2022	2023	2024	2025
I Rijksbijdragen						
1 lichte ondersteuning personeel		2.805.434	2.829.812	2.801.514	2.773.499	2.745.764
2 lichte ondersteuning materieel		121.001	120.002	118.802	117.614	116.438
3 zware ondersteuning personeel		5.905.731	5.960.192	5.904.418	5.844.730	5.785.619
4 zware ondersteuning materieel		511.467	507.671	502.921	497.837	492.802
5 impuls schoolmaatschappelijk werk		24.512	26.446	26.446	26.446	26.446
totaal rijksbijdragen		9.368.145	9.444.123	9.354.100	9.260.124	9.167.068
II Overige baten						
1 inkomend grensverkeer sbo		84.250	110.173	110.173	110.173	110.173
2 subsidie Hoog Begaafden		91.757	91.757	53.525	0	0
		176.007	201.930	163.698	110.173	110.173
totaal baten		9.544.152	9.646.052	9.517.798	9.370.297	9.277.241
OVERDRACHTEN		2021	2022	2023	2024	2025
I regulier onderwijs						
1 ondersteuningsmiddelen		2.346.586	2.492.714	2.347.810	2.150.574	2.129.068
		2.346.586	2.492.714	2.347.810	2.150.574	2.129.068
II speciaal basisonderwijs						
1 overdracht >2% op basis van 1 oktober		49.172	106.727	176.989	166.316	155.644
2 peildatum 1 februari		71.787	146.007	146.007	146.007	146.007
3 observatiefunctie		39.583	25.000	25.000	25.000	25.000
		160.542	277.734	347.996	337.323	326.650
III speciaal onderwijs						
1 SO-plaatsen 1 oktober personeel		3.977.444	4.253.130	4.243.704	4.221.081	4.193.745
2 SO-plaatsen 1 oktober materieel		336.751	354.160	353.375	351.492	349.215
3 peildatum 1 februari personeel + materieel		210.445	121.559	76.774	76.774	76.774
		4.524.640	4.728.850	4.673.854	4.649.347	4.619.734
totaal overdrachten		7.031.768	7.499.298	7.369.660	7.137.244	7.075.453

LASTEN		2021	2022	2023	2024	2025
I management & organisatie						
1	loon- en detachingskosten MT en medewerkers in vaste dienst	203.905	210.000	210.000	210.000	210.000
2	loon- en detachingskosten stafadmin, fin en FG	87.684	91.180	91.180	91.180	91.180
3	overige personeelskosten (al het personeel)	12.917	10.000	10.000	10.000	10.000
4	arbozorg	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
5	huisvestingslasten (all in)	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
6	kantoorkosten jaarlijks	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
7	afschrijving meubilair	9.850	9.850	9.850	9.850	9.850
8	communicatiekosten	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
9	verzekeringen, abonnementen	9.000	9.000	9.000	9.000	9.000
10	ICT jaarlijks	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
11	ICT afschrijving	12.638	6.110	6.110	6.110	4.106
12	administratiekantoor	15.208	15.500	15.500	15.500	15.500
13	accountancy	10.173	13.915	13.915	13.915	13.915
14	bijdrage regionale inzet/samenwerking	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
15	bestuurskosten en representatie	8.167	14.000	14.000	14.000	14.000
16	OPR faciliteiten	6.750	5.000	5.000	5.000	5.000
17	AVG Zivver	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
18	onvoorzien	2.917	0	0	0	0
		444.209	449.555	449.555	449.555	447.550
II uitvoeringsorganisatie swv						
1	loon- en detachingskosten routebegeleiding/TLV	586.250	595.000	595.000	595.000	595.000
2	professionalisering eigen personeel	12.917	10.000	10.000	10.000	10.000
3	onderwijsondersteuners Aloysius (vh PAB/AB)	557.239	542.092	491.687	477.041	477.041
4	onderwijsondersteuners AED (vh AB)	327.580	318.676	289.045	280.435	280.435
5	groeidocument jaarlijks	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
6	monitoring/kwaliteitsbeleid/SOP	35.833	32.083	35.000	35.000	35.000
7	onderwijskundig rapport PO-VO	16.000	16.000	16.000	16.000	16.000
8	vliegende brigade	70.000	0	0	0	0
9	arrangementen en interventies via swv	278.038	166.103	149.814	148.315	146.832
10	onderwijs op andere locatie	26.250	0	0	0	0
		1.916.107	1.685.954	1.592.545	1.567.791	1.566.308
III beleid en activiteiten						
1	professionalisering, studiedagen/bijeenkomsten	27.917	25.000	25.000	25.000	25.000
2	integraal arrangeren/o'wijsondersteuners-JGT	24.733	0	0	0	0
3	dekkend netwerk (incl. talentontwikkeling)	49.283	48.279	48.279	40.000	40.000
4	borging dyslexiebeleid	6.000	6.000	6.000	6.000	6.000
5	werkgroep JOZ	8.042	2.500	2.500	2.500	2.500
6	uitvoeringsprogramma Hoog Begaafden	170.915	151.600	81.597	0	0
		286.890	233.379	163.376	73.500	73.500
IV overige uitgaven						
1	uitgaand grensverkeer sbo	77.884	109.242	109.242	109.242	109.242
2	dotatie algemene reserve	0	0	0	0	0
		77.884	109.242	109.242	109.242	109.242
V bestedingsplan						
1	in kaart brengen basisondersteuning	10.000	0	0	0	0
2	verbetering/aanvulling/inclusief onderwijs	63.317	239.084	0	0	0
3	extra onderwijs-zorgarrangementen	41.667	158.333	0	0	0
4	Steunpunt ouders	6.250	23.750	0	0	0
5	doorgaande lijn PO-VO + hoogbegaafdheid	20.000	20.000	0	0	0
		141.233	441.167	0	0	0
totaal lasten		2.866.323	2.919.296	2.314.718	2.200.088	2.196.601
RESULTAAT						
	baten	9.544.152	9.646.052	9.517.798	9.370.297	9.277.241
	overdrachten	7.031.768	7.499.298	7.369.660	7.137.244	7.075.453
	lasten	2.866.323	2.919.296	2.314.718	2.200.088	2.196.601
	resultaat	-353.939	-772.542	-166.580	32.966	5.187
Prognose balans per schooljaar						
	31-12-2020	31-12-21	31-12-22	31-12-23	31-12-24	31-12-25
	weerstandvermogen/risicoreserve/signaleringswaar	330.000	334.045	337.612	333.123	327.960
	overschot 1-1-2021 (bestemmingsreserve)	1.180.569	826.630	54.089	-112.491	-79.525
	totaal eigen vermogen	1.510.569	1.160.676	391.700	220.632	248.435
					248.435	250.366

Staat van baten en lasten	JRK 2020	Begroot 2021	Begroot 2022	Begroot 2023	Begroot 2024	Begroot 2025
Baten						
Rijksbijdragen	9.783.509	9.368.145	9.444.123	9.354.100	9.260.124	9.167.068
Overige overheidsbijdragen	-	-	-	-		
Overige baten	182.690	176.007	201.930	163.698	110.173	110.173
Totaal Baten	9.966.199	9.544.152	9.646.052	9.517.798	9.370.297	9.277.241
Lasten						
Personeelslasten	1.818.353	1.788.492	1.776.948	1.696.911	1.673.656	1.673.656
Afschrijvingslasten	15.945	22.488	15.960	15.960	15.960	13.956
Huisvestingslasten	30.124	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
Overige lasten	598.727	1.024.343	1.095.389	570.846	479.472	477.989
Doorbetaling aan schoolbesturen	7.284.379	7.031.768	7.499.298	7.369.659	7.137.244	7.075.453
Totaal Lasten	9.747.528	9.898.091	10.418.594	9.684.378	9.337.332	9.272.053
Saldo Baten en Lasten	218.671	-353.939	-772.542	-166.580	32.966	5.187
Financiële baten en lasten	-	-				
Totaal resultaat	218.671	-353.939	-772.542	-166.580	32.966	5.187

4.7 Vermogenspositie – meerjarenbalans

(Alle bedragen in €)

Balans	JRK	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot	Begroot
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Activa						
Vaste Activa						
Materiële vaste activa	43.689	21.202	25.242	39.282	57.362	93.406
Financiële vaste activa	3.360	3.360	3.360	3.360	3.360	3.360
Totaal vaste activa	47.049	24.562	28.602	42.642	60.722	96.766
Vlottende activa						
Vorderingen	307.548	122.800	122.800	122.800	122.800	122.800
Liquide middelen	1.660.788	1.378.334	601.752	421.132	436.018	405.161
Totaal vlottende activa	1.968.336	1.501.134	724.552	543.932	558.818	527.961
Totaal activa	2.015.385	1.525.695	753.154	586.574	619.539	624.727
Passiva						
Eigen vermogen	1.510.569	1.156.630	384.089	217.509	250.474	255.662
Voorzieningen	5.265	5.265	5.265	5.265	5.265	5.265
Kortlopende schulden	499.550	363.800	363.800	363.800	363.800	363.800
Totaal passiva	2.015.385	1.525.695	753.154	586.574	619.539	624.727

4.8 Toelichting financiële situatie

Het samenwerkingsverband stelt zich ten doel uitsluitend het weerstandvermogen en mogelijke voorzieningen als vermogen aan te houden, en alle algemene reserve die dit te boven gaat zo snel mogelijk te bestemmen. Volgens de standaard is een reserve van 3,5% van de baten voldoende. Dit komt voor ons samenwerkingsverband neer op een reserve van maximaal € 350.500.

Ondanks het voornemen het eigen vermogen terug te dringen en negatief te begroten, zien we het eigen vermogen de afgelopen jaren toenemen. De voornaamste oorzaak daarvan is de indexering van de personele kosten die in de loop van het schooljaar en daarna door het Rijk uitgekeerd worden. Anderzijds worden de beleidsvoornemens ook niet altijd gehaald.

Voor 2020 was een negatief resultaat van € 157.561 begroot. Uiteindelijk sluit het resultaat op € 218.671 positief. Het eigen vermogen neemt daardoor (toch) weer toe.

Met een totaal eigen vermogen van € 1.510.569 op 31 december 2020 is de financiële positie van het samenwerkingsverband (te) goed te noemen. Dit vermogen is opgebouwd uit:

- € 218.671 resultaat kalenderjaar 2020
- € 98.917 Bestemmingsreserve Publiek personeel
- € 1.192.982 algemene reserve

4.9 Kengetallen

Omschrijving	Omschrijving	Formule	Ondergrens	Bovengrens	2020	2019
Solvabiliteit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op lange termijn te voldoen	Eigen vermogen gedeeld door balanstotaal	20%	geen	75%	73,1%
Liquiditeit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen	Vlottende activa gedeeld door kort lopende schulden	0,5	1,5	3,94	3,60
Rentabiliteit	Geeft aan hoe de bedrijfsuitvoering is verlopen	Exploitatieresultaat gedeeld door alle baten	0%	5%	3,4%	0,90%
Weerstandsvermogen*	De hoogte van de reserves onder aftrek van de vaste activa in relatie tot de totale exploitatie	Eigen vermogen gedeeld door de rijksbaten	15%	30%	24,4%	13,6%
Kapitalisatiefactor	De beoordeling van het vermogensbeheer	Balanstotaal minus gebouwen en terreinen gedeeld door Totale baten	geen	60%	31,6%	18,7%

**Voor het weerstandsvermogen voor samenwerkingsverbanden is de richtlijn 3,5% van de baten.*

4.10 Risico's

De risico's van een samenwerkingsverband zijn van een andere orde dan van een schoolbestuur. Zo is er geen sprake van de exploitatie van gebouwen en zijn de werkgeversrisico's door het beperkte aantal personeelsleden evenmin vergelijkbaar met die van een schoolbestuur.

Bovendien hoeft een aantal risico's niet te leiden tot vergroting van weerstandsvermogen, omdat ze in de exploitatie kunnen worden opgelost. Ook mogelijke, toekomstige groei van het speciaal onderwijs wordt niet gedefinieerd als een financieel risico. In financiële zin vormen uitgaven aan het speciaal onderwijs en de ondersteuningsmiddelen voor het regulier onderwijs een communicerend vat. M.a.w. indien in de toekomst de kosten aan speciaal onderwijs zouden stijgen, kunnen de middelen voor ondersteuning in het regulier onderwijs worden beperkt. Er is dus ook geen noodzaak om een dergelijk risico te vertalen in een concreet bedrag aan weerstandsvermogen.

De werkelijke risico's voor een samenwerkingsverband zitten in de kwaliteit van uitvoering van passend onderwijs. Ons samenwerkingsverband is vooral faciliterend. De kwaliteit van de te realiseren basis- en extra ondersteuning wordt bepaald door de scholen en hun besturen. Risico's als het niet realiseren van een afdoende niveau van basisondersteuning moeten gemanaged worden in overleg met de besturen.

De druk op samenwerkingsverbanden, ook vanuit de inspectie, om meer zicht te krijgen op de doelmatige besteding van middelen die aan de schoolbesturen worden overgedragen neemt dan ook toe.

Het samenwerkingsverband is vanaf 2016 bezig om verantwoording op te vragen bij de schoolbesturen, met name waar het de bestemming van ingezette middelen betreft. Daarnaast worden in de regio's rondetafelgesprekken gevoerd met medewerkers van scholen. Er zijn dus stappen gezet in verantwoording en kwaliteitszorg (zie bestuursverslag).

Uiteraard zijn er ook risico's die zich moeten vertalen in weerstandsvermogen. Naast de (beperkte) personele bezetting en dus enige werkgeversrisico's, is er sprake van werkprocessen die bij onzorgvuldige afhandeling tot schaderisico's kunnen leiden, zoals het werkproces om tot een besluit toelaatbaarheid te komen.

Tenslotte kan het samenwerkingsverband voor situaties komen te staan, bijvoorbeeld om onderwijs voor thuiszitters mogelijk te maken of andere situaties waarbij het waarmaken van de zorgplicht door scholen in het geding is, en interventies een financiële bijdrage vragen.

Vanaf mei 2018 dienen zich ook risico's aan als gevolg van de AVG en onveiligheid in datagebruik en datatransport.

Het weerstandsvermogen of risicoreserve wordt als volgt gecalculeerd::

- Personele risico's, zoals arbeidsconflicten, uitkeringsrisico's en niet declarabel verlof: ter hoogte van 1 fte (€ 75.000).
- Risico's in bedrijfsprocessen, waaronder de toelaatbaarheidsverklaring, zoals foute registraties: ter hoogte van 4 TLV's categorie hoog (€ 50.000).
- Risico's aan schadeloosstellingen na geschillen (€ 50.000).
- Risico's voortkomend uit databeheer (€ 50.000).

Deze analyse leidt tot een beperkt, gewenst weerstandsvermogen van € 225.000,- (2,5% van de huidige lumpsum). Het streven is er op gericht het eigen vermogen in ieder geval beneden de signaleringswaarde van 3,5% = € 350.500 te brengen.

4.11 Kasstroomprognose

<i>BATEN</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
<i>Cash flow IN</i>					
Rijksbijdragen	9.368.145	9.444.123	9.354.100	9.260.124	9.167.068
Overige overheidsbijdragen					
Overige baten	176.007	201.930	163.698	110.173	110.173
Totaal Cash Flow IN	9.544.152	9.646.052	9.517.798	9.370.297	9.277.241
<i>LASTEN</i>	<i>B2021</i>	<i>B2022</i>	<i>B2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
<i>Cash Flow UIT</i>					
Salarissen	203.905	210.000	210.000	210.000	210.000
Overige personele lasten	1.584.587	1.566.948	1.486.911	1.463.656	1.463.656
Afschrijvingslasten	22.488	15.960	15.960	15.960	13.956
Huisvestingslasten	31.000	31.000	31.000	31.000	31.000
Overige lasten	1.024.343	1.095.389	570.846	479.472	477.989
Doorbelastingen aan schoolbesturen	7.031.768	7.499.298	7.369.659	7.137.244	7.075.453
Totaal Cash Flow UIT	9.898.091	10.418.594	9.684.377	9.337.332	9.272.053
Mutatie Liquide middelen	-353.939	-772.542	-166.579	32.966	5.187
Saldo LM 1e v/d maand	1.660.788	1.306.849	534.308	367.729	400.694
Mutatie LM	-353.939	-772.542	-166.579	32.966	5.187
Saldo LM eind v/d maand	1.306.849	534.308	367.729	400.694	405.882

4.12 Risicomanagement

Het samenwerkingsverband heeft slechts een beperkt aantal werkprocessen inzake financieel beheer. Essentiële producties voor de bedrijfsvoering zijn vastgelegd in een planning & controlcyclus. Voor de werkprocessen met een financiële implicatie is een handboek administratieve organisatie en interne controle (AO-IC) opgesteld.

Voor werkprocessen rond TLV-besluiten geldt, ook volgens de wet dat hier meerdere adviseurs bij zijn betrokken. Eén maal per jaar (in januari na vaststelling van de reguliere telling), wordt een controle verricht op de juistheid van de TLV-registratie door de scholen voor speciaal onderwijs, a.d.h.v. de Kijkglazen van DUO.

Na de specifieke aandacht in 2016 voor de wet Bescherming persoonsgegevens en de nieuwe wetgeving t.a.v. (de meldplicht van) datalekken, heeft in mei 2018 een scan plaatsgevonden op de mate waarin het samenwerkingsverband klaar is voor de uitvoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming.

In samenwerking met enkele schoolbesturen is een functionaris gegevensbescherming aangesteld die zal toezien op de uitvoering van de AVG.

5. Toelichting exploitatie 2020

5.1 Exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat van het samenwerkingsverband over 2020 bedraagt € 218.671. Er was een negatief resultaat begroot van € 157.561. Een positief verschil van € 376.232. Uit de analyse van het resultaat zijn verschillende oorzaken van dit positieve verschil aan te wijzen, die hieronder verder worden toegelicht.

5.2 Baten

Rijksbijdragen

De rijksbijdragen (€ 9.783.509) waren in 2020 € 527.629 hoger dan opgenomen in de begroting. Dit wordt met name veroorzaakt door aanpassing van de lumpsumtarieven. Deze aanpassing van de lumpsum levert weliswaar ook hogere overdrachten aan het speciaal onderwijs op (de TLV-tarieven gaan dan eveneens omhoog), maar per saldo is dit voor het samenwerkingsverband positief.

Rijksbijdrage Hoogbegaafdheid

De Rijksbaten zijn inclusief de subsidie Hoogbegaafdheid (HB). Deze was begroot op 96.274. In dit verslag jaar is het volledige subsidiebedrag ten gunste van de exploitatie geboekt. Dit vanwege de hogere uitgaven ten opzichte van de inkomsten aan Hoogbegaafdheid.

Rijksbijdragen in vergelijking met de overdrachten aan de schoolbesturen.

Het saldo van de Rijksbijdragen (€ 9.783.509) en de uitbetaalde ondersteuning (€ 7.284.379) komt uit op een verschil van € 2.499.130. De indexering is al doorbetaald aan de sbo en so scholen. Dit leidt tot een overdacht van € 7.284.379. Hiervoor was 6.963.955 begroot. Er is dus € 320.425 meer uitgekeerd. Ten opzichte van de van de hogere Rijksbijdragen, resteert een bedrag van € 207.204. Zie ook paragraaf 5.3 onder het kopje 'Doorbetaling aan schoolbesturen (overdrachten)'.

Gemeentelijke vergoedingen

Vanaf 2020 worden geen gemeentelijke vergoedingen meer ontvangen van gemeente Katwijk voor de taalklas en voor kanjertraining. Tot en met 2019 liep de vergoeding (administratief) via het samenwerkingsverband; vanaf 2020 rechtstreeks van de gemeente Katwijk naar Prohles. In de begroting is nog wel voor schooljaar 2019-2020 € 85.238 (7/12^e deel van het budget) opgenomen, maar door de verrekeningen zijn er voor dit deel geen gelden meer door het samenwerkingsverband ontvangen. Deze gelden zijn rechtstreeks naar Prohles gegaan. Aan de lastenkant zijn daarentegen geen kosten meer opgenomen.

Overige baten

Bij de overige baten constateren we hogere inkomsten voor inkomend grensverkeer voor leerlingen van een basisschool uit een ander samenwerkingsverband die naar een SBO gaan in ons samenwerkingsverband: € 178.418. i.p.v. de begrote € 64.139. Het hogere bedrag komt grotendeels door een correctieboeking. Verder is een bonus vervangingsfonds ontvangen van € 4.272.

Het positieve effect op de totale baten (ten opzichte van de begroting) is per saldo € 560.942.

5.3 Exploitatielasten samenwerkingsverband

Belangrijk uitgangspunt voor het allocatiemodel van het samenwerkingsverband is dat zowel de ondersteuningsmiddelen voor het speciaal (basis-) onderwijs als de kosten aan de uitvoeringsorganisatie, waarvan ook de routebegeleiders, de onderwijsspecialisten en de onderwijsondersteuners deel uitmaken, centraal worden gedragen. Er is derhalve voor scholen geen financiële drempel of afweging om te verwijzen of een beroep te doen op expertise.

Personele lasten

De personele lasten bestaan uit kosten voor de interne organisatie voor de directie- en management taken in eigen dienst en kosten voor de controller en de functionaris gegevensbeheer (FG). De laatstgenoemden worden ingezet op basis van inhuur.

De kosten voor eigen personeel zijn € 33.186 lager dan begroot vanwege het ontslag door pensionering van een van de MT-leden. Het MT-lid heeft de zijn werkzaamheden via een inhuurconstructie voortgezet totdat de vacature is vervuld. Reiskosten en overige personele kosten in eigen dienst bedroegen € 1.941.

De salariskosten voor routebegeleiding bestaan deels uit kosten van personeel in eigen dienst, maar voor het overgrote deel wordt gebruik gemaakt van routebegeleiders op inhuurbasis van Onderwijs Advies. Hetzelfde geldt voor de maatschappelijk werk vanuit MEE. Onder deze kosten worden ook de kosten voor de 1e en 2e deskundigen begrepen. De kosten zijn € 72.157 hoger dan begroot, omdat ook deze kosten geïndexeerd worden volgens de indexering van het Rijk.

Per saldo waren de Personele lasten daarmee € 40.911 hoger dan begroot.

Overige personele lasten

De inhuur derden betreft zoals aangegeven de inhuur van de controller en de FG en de inhuur van het MT-lid na pensionering. Verder is inhuur gepleegd ter vervanging van secretariële werkzaamheden in verband met ziekte. Hierdoor zijn de kosten € 35.490 hoger dan begroot.

De inzet van onderwijsondersteuners via Aloysius en de AED is ook hoger dan begroot (€ 59.278). Ook hier omdat ook deze kosten geïndexeerd worden volgens de indexering van het Rijk.

De uiteindelijke overige personeelskosten zijn per saldo € 90.688 hoger dan voor 2020 waren begroot.

Afschrijvingen

De afschrijvingen zijn lager dan begroot, omdat de aanschaf van een applicatie nog niet geactiveerd is in afwachting van de laatste termijn. Dit zal vanaf 2021 wel het geval zijn. Het bedrag van de afschrijvingen zal wel lager zijn dan begroot.

Administratie en beheerskosten

Door verhoging van de tarieven van het administratiekantoor, accountantskosten en bankkosten is deze post in totaal € 29.820, € 7.910 hoger dan begroot.

Overige lasten

De overige lasten betreffen kosten voor de interne bedrijfsvoering zoals verzekering en contributie, kosten bestuur en OPR, huisvestings- en overheadkosten, communicatie. Maar ook de kosten voor de verschillende beleidsontwikkelingen worden hierop verantwoord.

De huisvestingslasten bedragen € 30.124 en daarmee in lijn van 2019. Ten opzichte van de begroting (€ 35.667) een verschil van € 5.543.

De kosten voor de overige interne bedrijfsvoering verschillen per begroting post gezien wel van het begrote bedrag, maar als geheel komt het begrote bedrag min of meer overeen met de werkelijke kosten.

Bij de beleidsontwikkelingen zien we grotere verschillen ten opzichte van de begroting. Van de grotere afwijkingen volgt hieronder een opsomming:

- De kosten van het groeidocument zijn hoger dan begroot. Hier heeft een opschoning plaatsgevonden, hetgeen extra kosten met zich mee bracht (meerkosten € 3.699);
- Voor het actualiseren van de schoolondersteuningsplannen (SOP) waarvoor inhuur was gepland, is uiteindelijk binnen de eigen formatie opgelost (minderkosten € 35.236);
- Onderwijskundig rapport PO-VO (minderkosten € 3.273);
- Taalklas en kanjertraining Katwijk overgeheveld naar Prohles (tegenover het budget zijn er door de verrekeningen met Prohles geen uitgaven meer op deze post gedaan. Anderzijds zijn de geraamde baten (zie gemeentelijke vergoedingen) ook niet ontvangen)
- Externe professionalisering, waar een scholingstraject voor de IB'ers was begroot, is in nader overleg niet doorgegaan. Ook zijn bijeenkomsten door de coronamaatregelen gecancelld (minderkosten 54.059);
- Beleid dekkend netwerk (minderkosten € 37.009);
- Observatiefunctie, zie ook 5.1 (minderkosten 28.195);
- De kosten voor Hoogbegaafden (HB) zijn hoger dan geraamd. Dit komt doordat in de begroting de gemiddelde jaarlijkse kosten zijn opgenomen, maar de werkelijke kosten per (school)jaar kunnen verschillen. De ontvangsten voor HB zijn overigens als balanspost opgenomen, zodat het budget voor dit doel beschikbaar blijft als in enig (school)jaar niet het volledige jaarbudget besteed wordt. In 2020 waren de meerkosten € 35.450 ten opzichte van de begroting.

De overige lasten zijn per saldo € 265.330 lager dan begroot.

Doorbetaling aan schoolbesturen (overdrachten)

De afdrachten aan de schoolbesturen laten zich als volgt specificeren:

Overdrachten	bedrag	begroot	verschil	oorzaak
SO (rechtstreeks van DUO)	€ 4.173.872	€ 3.948.488	225.384	index
SO (incl. groei)	€ 383.047	343.386	39.661	index
BAO ondersteuningsmiddelen	€ 2.244.939	2.244.798	141	afronding
SBO > 2%	€ 192.478	190.250	2.228	index
Arrangementen	€ 290.043	237.032	53.012	Extra beleid 20/21
Totaal	€ 7.284.379	6.963.955	320.426	

Regulier basisonderwijs:

Het bedrag is (nog) niet geïndexeerd. De afweging daartoe zal plaatsvinden in het kader van het op te stellen beleidsplan in 2021 om te komen tot verlaging van de bovenmatige reserve.

Speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs:

Op 1 oktober 2016 heeft het speciaal basisonderwijs voor het eerst een deelnamepercentage boven de 2%. Ook op de teldatum van 1 oktober 2019 en de groeitelling van 1 februari 2020 was dit het geval.

Het in de begroting opgenomen bedrag voor observatievoorzieningen van € 50.000 is over 2019-2020 niet volledig besteed. De afrekening over dat schooljaar sloot op € 21.805. Voor 2020-2021 wordt weer 50.000 aan voorschot verstrekt. Deze post wordt overigens verantwoord onder 'overige lasten'.

De overdrachten aan het speciaal onderwijs lopen weliswaar via de begroting van het samenwerkingsverband, maar grotendeels wordt de overdracht rechtsreeks van het Rijk aan het speciaal onderwijs uitgekeerd. De bedragen voor de groeiregeling (peildata 1 februari 2019 en 2020) gaan wel van het samenwerkingsverband naar het speciaal onderwijs.

Totaal is € 7.284.379 aan overdrachten uitgekeerd, terwijl € 6.963.954 begroot was; een verschil van € 320.425.

Overige uitgaven

De post uitgaand grensverkeer is vorig jaar in de begroting opgehoogd. Voor 2020 is een bedrag van € 56.953 geraamd. Net als bij inkomend grensverkeer zijn de kosten moeilijk te voorspellen. De kosten worden pas in het lopende (school)jaar bepaald. De uiteindelijke uitgaven bedragen € 75.751.

5.4 Treasury

In 2020 is noch belegd noch vreemd vermogen aangetrokken. Het samenwerkingsverband beheert naast een betaalrekening uitsluitend een spaarrekening. Het totaal aan liquide middelen is op 31-12-2020 € 1.660.788.

III VERSLAG TOEZICHTHOUDEND BESTUUR

6. Verslag intern toezicht

6.1 Wet Goed Onderwijs – Goed Bestuur: functionele scheiding

De Wet Goed Onderwijs – Goed Bestuur verplicht tot een scheiding tussen bestuur en intern toezicht voor alle schoolbesturen. Het samenwerkingsverband heeft gekozen voor een dagelijks en algemeen bestuur. In dit model is er sprake van een functionele scheiding binnen één bestuurlijk orgaan. Het bestuur bestaat uit het algemeen bestuur dat toezicht houdt en waarin alle aangesloten schoolbesturen zijn vertegenwoordigd, en een dagelijks bestuur dat de bestuurlijke taken uitvoert. De taken van de directie zijn vastgelegd in een managementstatuut.

Het algemeen bestuur van het samenwerkingsverband heeft ervoor gekozen de sectorcode van de PO-Raad te volgen

Zoals toegelicht in het bestuursverslag is inmiddels besloten een onafhankelijk voorzitter voor het algemeen bestuur van het samenwerkingsverband aan te trekken. Dit zal per 01-01-2021 zijn geëffectueerd.

6.2 Uitoefening van de taken van de toezichthouder

De uitvoering van taken vindt plaats conform de uitgangspunten van het bestuursreglement en – voor zover het de taken van het algemeen bestuur betreft – de statuten van de stichting. Deze zullen op basis van het toezichtkader worden aangepast in 2021.

Het algemeen bestuur functioneert als intern toezichthoudend orgaan ten aanzien van het samenwerkingsverband, en mandateert tot wederopzegging en onverminderd zijn eindverantwoordelijkheden, de bestuurlijke taken en bevoegdheden via een managementstatuut aan de directeur, met uitzondering van:

- goedkeuring van de strategische doelstellingen van de stichting (missie en visie);
- goedkeuring van het ondersteuningsplan en de meerjarenbegroting van de stichting;
- goedkeuring van het jaarverslag van de stichting;
- de aanwijzing van de registeraccountant;
- het toezicht op de naleving van de wettelijke verplichtingen en op de naleving van de vigerende code voor goed bestuur primair onderwijs;
- het toezicht op de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding en aanwending van de middelen, verkregen op grond van de Wet op het primair onderwijs;
- het aangaan of verbreken van duurzame (ingrijpende) samenwerking met een andere rechtspersoon;
- het aangaan van geldleningen door de stichting;
- ingrijpende reorganisaties van de stichting;
- aanvraag van faillissement van de stichting en van surséance van betaling;
- wijziging van de statuten, tot fusie of splitsing en ontbinding van de stichting.

Het ondersteuningsplan is richtinggevend voor het functioneren van het samenwerkingsverband. Het algemeen bestuur hanteert ten behoeve van het toezicht een toezichtkader, waarin onder andere aandacht wordt besteed aan de langetermijnvisie en –planning, de continuïteit van de organisatie, de realisatie van de doelstellingen van het samenwerkingsverband en de rechtmatige verkrijging en besteding van middelen.

6.3 Auditcommissie

Het bestuur laat zich in haar toezichthoudende rol adviseren door een financiële auditcommissie, waarin de secretaris/penningmeester voorzitter is en de controllers van de enkele schoolbesturen deelnemen aan deze commissie.

De auditcommissie is in 2020 twee maal bijeen geweest en heeft de volgende punten behandeld:

- Jaarverslag en accountantsverslag 2019
- Kwartaalrapportages van het schooljaar 2019-2020
- Begroting 2020-2021
- Meerjarenbegroting 2021-2025
- Verantwoording ondersteuningsmiddelen aan de basisscholen over het schooljaar 2019-2020
- Signaleringswaarde voor de samenwerkingsverbanden.

6.4 Herstelopdracht

In de eerste helft van het schooljaar 2020-2021 heeft het bestuur het intern toezichtkader besproken en besloten deze extern te laten toetsen. Op basis van deze toets zullen de statuten worden bijgesteld. Tevens heeft de werving plaatsgevonden van een onafhankelijk voorzitter van het bestuur. Dit heeft in december geleid tot de benoeming van dhr. M. Voerman als voorzitter.

Naar aanleiding van het inspectiebezoek heeft het samenwerkingsverband een herstellopdracht gekregen ten aanzien van het intern toezicht. Het intern toezicht dient onafhankelijk van het bestuur georganiseerd te zijn en te functioneren.

IV JAARREKENING

7. Jaarrekening 2020

Grondslagen

Algemeen

Passend onderwijs wordt vormgegeven in een samenwerkingsverband van schoolbesturen, gericht op de vormgeving van rijksbeleid. Het samenwerkingsverband is geen onderwijsinstelling die beschikt over eigen gebouwen (activa), eigen leerkrachten en leerlingen, het faciliteert de scholen, o.a. door het overdragen van ondersteuningsmiddelen. Het samenwerkingsverband heeft dan ook niet tot doel over reserves en voorzieningen voor de lange termijn te beschikken, tenzij dit strikt noodzakelijk is. Ontstane reserves zijn dan ook bestemd voor de uitvoering van beleid in de nabije toekomst.

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. In deze regeling is bepaald dat BW 2 Titel 9 en de richtlijnen voor de jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 'Onderwijsvrijstellingen') van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

De waardering van activa en passiva vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde.

Vanwege het inzichtsvereiste heeft er een herrubricering plaatsgevonden in de vergelijkend cijfers.

Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar, met uitzondering van de waardering van de voorzieningen. Hiervoor wordt verwezen naar de desbetreffende beschrijving

Activa

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar de vastgestelde periode plaats op basis van de verwachte economische levensduur. Hiervoor worden de volgende termijnen onderscheiden:

Hard- en software:	5 jaar
Overige inventaris:	10 jaar

Voor de ondergrens van activeren wordt € 2.000 gehanteerd. De eerste afschrijving vindt plaats in de maand van de investering.

Vlottende activa

Vorderingen worden nominaal gewaardeerd en, indien van toepassing, opgenomen onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid.

De liquide middelen worden gevormd door de kas- en banksaldi en zijn vrij ter beschikking tenzij anders is aangegeven.

Passiva

Reserves

De algemene reserve wordt gevormd door de cumulatieve overschotten cq. tekorten op de exploitatierekening. Het saldo is vrij besteedbaar.

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum. De voorzieningen worden niet tegen contante waarde gewaardeerd, omdat het effect van de tijdswaarde niet materieel is. De rente die wordt gerekend over de banktegoeden is verwaarloosbaar.

Voorziening jubileum

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen de waarde van € 900 per fte en bedraagt nu € 5.266.

Kortlopende schulden

De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende periodes worden toegerekend, en nog te betalen bedragen.

Pensioenverplichtingen

Het samenwerkingsverband heeft een voor haar werknemers een toegezegd pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstakpensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per ultimo 2020 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 87,6%.

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. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

Grondslagen voor de resultaatsbepaling

Algemeen

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

Rijksbijdragen OCW/EL&I

Onder de Rijksbijdragen OCW/EL&I worden de vergoedingen voor de exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie OCW/EL&I. De Rijksbijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

Financieel resultaat

De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten van uitgegeven en ontvangen leningen.

Resultaatbestemming

Het resultaat wordt gemuteerd op het eigen vermogen, zoals opgenomen onder de overige gegevens en in de toelichting op de balans.

Kasstroomoverzicht

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

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2020

1	Activa	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	43.689	54.841
1.3	Financiële vaste activa	3.360	3.360
	Totaal vaste activa	47.049	58.201
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	307.548	146.412
1.7	Liquide middelen	1.660.788	1.568.931
	Totaal vlottende activa	1.968.336	1.715.343
	Totaal activa	2.015.385	1.773.544
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	1.510.569	1.291.898
2.2	Voorzieningen	5.266	5.170
2.4	Kortlopende schulden	499.550	476.476
	Totaal passiva	2.015.385	1.773.544

Staat van Baten en Lasten over 2020

		2020	Begroot 2020	2019
		EUR	EUR	EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	9.783.509	9.255.880	9.277.186
3.2	Overige overheidsbijdragen	0	85.239	147.789
3.5	Overige baten	182.690	64.139	50.260
	Totaal Baten	9.966.199	9.405.258	9.475.235
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	1.818.353	1.686.753	1.739.316
4.2	Afschrijvingen	15.945	27.150	13.813
4.3	Huisvestingslasten	30.124	35.667	29.741
4.4	Overige lasten	597.417	849.294	738.965
4.5	Doorbetaling aan schoolbesturen	7.284.379	6.963.955	6.868.220
	Totaal Lasten	9.746.218	9.562.819	9.390.055
	Saldo Baten en Lasten	219.981	-157.561	85.180
5	Financiële baten en lasten	-1.310	0	0
	Totaal resultaat	218.671	-157.561	85.180

Kasstroomoverzicht 2020

	2020 EUR	2019 EUR
Saldo Baten en Lasten	218.671	85.180
<u>Aanpassingen voor:</u>		
Afschrijvingen	15.945	13.813
Mutaties	0	0
voorzieningen	95	2.420
 Financiële vaste activa	0	0
Vorderingen (-/-)	-161.136	8.054
 Schulden	23.076	110.685
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	96.651	220.152
Ontvangen interest	0	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	96.651	220.152
 Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-4.794	-13.383
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-4.794	-13.383
 Mutatie liquide middelen	91.857	206.769

Toelichting op de balans

	Vaste activa	Aanschaf- waarde 1-1-2020	Afschrijving cumulatief 1-1-2020	Boek- waarde 1-1-2020	Investerings	Afschrijvingen	Aanschaf- waarde 31-12-2020	Afschrijving cumulatief 31-12-2020	Boek- waarde 31-12- 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
1.2	Materiële vaste activa								
1.2.2	Inventaris en apparatuur	60.386	26.307	34.079	0	9.835	60.386	36.142	24.244
	ICT	32.384	11.623	20.761	4.793	6.110	37.177	17.733	19.444
	Materiële vaste activa	92.770	37.930	54.840	4.793	15.945	97.563	53.875	43.688

Financiële vaste activa

		31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
1.3	Financiële vaste activa		
1.3.1	Bankgarantie	3.360	3.360
	Financiële vaste activa	3.360	3.360

Vorderingen

1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	126.187	60.610
1.5.3	Overige vorderingen	74.100	628
1.5.8	Overlopende activa	107.260	85.173
	Vorderingen	307.547	146.411
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	107.260	85.173
1.5.8.3	Overige overlopende activa	-	-
	<i>Overlopende activa</i>	<i>107.260</i>	<i>85.173</i>

Liquide middelen

1.7	Liquide middelen		
1.7.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.660.788	1.568.931
	Liquide middelen	1.660.788	1.568.931

Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand	Stand	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand
		1-1-2019			31-12- 2019	1-1-2020			31-12- 2020
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1	Algemene reserve	1.107.801	85.180	0	1.192.981	1.192.981	218.671	0	1.411.652
	Bestemmingsreserve nieuwkomers	98.917	0	0	98.917	98.917	0	0	98.917
	Eigen vermogen	1.206.718	85.180	0	1.291.898	1.291.898	218.671	0	1.510.569

Voorzieningen

2.2	Voorzieningen	Stand per 1- 1-2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Stand per 31- 12-2020	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2.1	Voorziening jubilea	5.170	6.565	6.469	5.266	0	5.266
	Voorzieningen	5.170	6.565	6.469	5.266	0	5.266

Kortlopende schulden

		31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren	329.753	78.132
	Gemeente	0	0
2.4.7	Belastingen en premies	10.243	24.771
	sociale verzekeringen		
2.4.8	Schulden ter zake van	2.846	13.306
	pensioenen		
2.4.9	Overige kortlopende schulden	90.890	237.222
2.4.10	Overlopende passiva	65.818	123.045
	Kortlopende schulden	499.550	476.476

		31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
	<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.10.4	Vooruit ontvangen bedragen	47.863	105.796
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	6.509	10.756
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	11.445	6.493
	<i>Overlopende passiva</i>	<i>65.817</i>	<i>123.045</i>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Huur

De Stichting heeft afspraken gemaakt voor de huur van de kantoorruimte. De huurprijs bedraagt ca. € 30.707 op jaarbasis (incl. – geraamde – servicekosten).

Inhuur personeel

Voor de werkzaamheden in het kader van de routebegeleiding wordt personeel bij Onderwijs Advies, MEE Zuid-Holland en de AED ingehuurd. Tevens vindt inhuur plaats voor de controller en de FG. De beleidsmedewerker is na pensionering op inhuurbasis ingezet. Daarnaast is sprake van inhuur van onderwijsondersteuners. In totaal komt de inhuur van personeel in 2020 op € 1.483.319.

Observatiefunctie

De observatiefunctie is extern belegd. Aan het einde van ieder schooljaar wordt een eindafrekening opgesteld. In de jaarrekening 2020 zijn de lasten verwerkt tot en met schooljaar 2019-2020. Er wordt per (school)jaar 50.000 bevoorschot. Over 2019-2020 bedroeg de afrekening € 28.195. Op de balans is geen verplichting opgenomen.

Opbouw spaarverlof in het kader van Duurzame inzetbaarheid (nieuwe CAO-PO)

Volgens de nieuwe CAO is het in een aantal gevallen mogelijk om een spaartegoed op te bouwen dat eerst later tot opname van verlof dan wel uitbetaling zal leiden. Hiertoe dienen gedurende het jaar afspraken te worden gemaakt en schriftelijk te worden vastgelegd. Tot op heden zijn er geen afspraken met individuele medewerkers gemaakt. Er is om die reden geen schuld of voorziening opgenomen per 31 december 2020.

Wel is het bapo verlof voortgezet in het kader van Duurzame inzetbaarheid. De kosten uit hoofde van dit bapo verlof worden verantwoord als periodelast in het jaar van uitbetaling.

Bijlage G1

Omschrijving	Kenmerk	Bedrag	Ontvangen tm verslagjaar	Uitgaven Tm verslagjaar	Saldo eind van het verslagjaar	Prestatie afgerond
Begaafde leerlingen	VO/1387562	€ 367.027	€ 183.514	€ 135.651	€ -87.787	nee
	-	-	-	-	-	-
Totaal	-	€ 367.027	€ 183.514	€ 135.651	€ -87.787	-

Toelichting op Staat van Baten en Lasten

		2020 EUR	2019 EUR
Overheidsbijdragen			
3.1	Rijksbijdragen		
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EL&I	9.672.164	9.252.880
3.1.2	Overige subsidies OCW/EL&I	111.345	24.306
	Rijksbijdragen	9.783.509	9.277.186

Overige overheidsbijdragen en –subsidies

3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies		
3.2.1.2	Gemeentelijke bijdragen	-	147.789
	Overige overheidsbijdragen en - subsidies	-	147.789

		2020 EUR	2019 EUR
Overige baten			
3.5	Overige baten		
3.5.6	Overige	182.690	50.260
	Overige baten	182.690	50.260

Lasten

		2020 EUR	2019 EUR
4.1	Personeelslasten		
4.1.1	Lonen en salarissen	310.330	358.638
4.1.2	Ov. personele lasten	1.508.023	1.380.678
4.1.3	Af: uitkeringen (-/-)	0	0
	Personeelslasten	1.818.353	1.739.316
	Uitsplitsing		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	258.368	285.504
4.1.1.2	Sociale lasten	23.079	29.235
4.1.1.3	Pensioenpremies	28.883	43.899
	<i>Lonen en salarissen</i>	<i>310.330</i>	<i>358.638</i>
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	0	0
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	1.483.319	1.340.702
4.1.2.3	Overig	24.703	39.976
	<i>Overige personele lasten</i>	<i>1.508.022</i>	<i>1.380.678</i>
4.2	Afschrijvingen		
4.2.2.2	Inventaris en app.	15.945	13.813
	Afschrijvingen	15.945	13.813
4.3	Huisvestingslasten		
4.3.1	Huur	30.124	29.741
	Huisvestingslasten	30.124	29.741
4.4	Overige lasten		
4.4.1	Administratie en beheerslasten	29.827	30.458
4.4.4	Overige	567.588	708.507
	Overige lasten	597.415	738.965
4.4.1.1	Specificatie honorarium Onderzoek jaarrekening	11.495	9.347
	<i>Accountantslasten</i>	<i>11.495</i>	<i>9.347</i>
4.5	Doorbetaling aan schoolbesturen		
4.5.1	Afdracht DUO rechtstreeks aan (V)SO	4.173.872	3.916.622
4.5.2.1	Doorbetaling op basis van 1 februari (V)SO	383.047	224.253
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	2.727.460	2.727.345
	Doorbetaling aan schoolbesturen	7.284.379	6.868.220

Financieel

		2020 EUR	2019 EUR
5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rentebaten	-1.310	0
	Financiële baten en lasten	-1.310	0

Modelmatige weergaven rapportage gegevens volgens wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

De WNT is van toepassing op SWV Duin & Bollenstreek. Het voor SWV Duin & Bollenstreek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020 € 201.000. Dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

In de WNT verantwoording 2019 was ten onrechte model 1E niet opgenomen, het bestuur was niet op de hoogte van de wijziging in de verantwoording hierover ten opzichte van 2018.

1a. Bezoldiging topfunctionarissen

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

bedragen x € 1		J.H.M. Duivenvoorden	
Functiegegevens ⁵		Alg.dir. A.i.	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020		01/01 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		0,2	
Dienstbetrekking ⁸		ja	
Bezoldiging ⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	16.142	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	2.904	
Subtotaal	€	19.046	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		€ 33.500	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		N.v.t.	
Bezoldiging		€ 19.046	
Het bedrag vd overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t	
Gegevens 2019 ¹⁴			
Functiegegevens ⁵		Alg.dir. A.i.	
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/02 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		0,2	
Dienstbetrekking ⁸		ja	
Bezoldiging ⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	13.564	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	2.484	
Subtotaal	€	16.048	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		€ 29.587	
Bezoldiging		€ 16.048	

bedragen x € 1		D.J. Hattenberg	
Functiegegevens ⁵		Directeur-bestuurder a.i.	
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020		01/01 – 31/07	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		0,2	
Dienstbetrekking? ⁸		ja	
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	10.783	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	1.629	
<i>Subtotaal</i>	€	12.412	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€	23.395	
-/ - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		N.v.t.	
Bezoldiging	€	12.412	
Het bedrag vd overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.	
Gegevens 2019¹⁴			
Functiegegevens ⁵		Directeur-bestuurder a.i.	
Aanvang en einde functievervulling in 2019		01/02 – 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		0,2	
Dienstbetrekking? ⁸		ja	
Bezoldiging⁹			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	12.789	
Beloningen betaalbaar op termijn	€	2.476	
<i>Subtotaal</i>	€	15.265	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	€	35.505	
Bezoldiging	€	15.265	

1b. Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking in de periode kalendermaand 1 t/m 12

Gegevens 2020		
bedragen x € 1		D.J. Hattenberg
Functiegegevens ³	Directeur- bestuurder a.i.	
Kalenderjaar ⁴	2020	2019
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	1-8 t/m 31 -12	0
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar ⁵	5	0
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar ⁶	428	0
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar ⁷	€ 193	€ 187
Maxima op basis van de normbedragen per maand ⁸	€ 128.300	€ 129.500
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ⁹	€ 82.604	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief? ¹⁰	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 26.591	€ 0
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12 ¹¹	€ 26.591	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹²	N.v.t.	
Bezoldiging	€ 26.591	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹³	N.v.t	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹⁴	N.v.t	

1e Topfunctionaris met een totale bezoldiging van meer dan € 1.700

De totale bezoldiging van een topfunctionaris inclusief degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen (uitsluitend te verantwoorden indien en voor zover er sprake is bij een topfunctionaris van bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij de WNT-instelling en/of bezoldiging uit hoofde van werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen)

Gegevens 2020				
bedragen x € 1	J.H.M. Duivenvoorden		D.J. Hattenberg	
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij SWV Duin & Bollenstreek	€	19.046	€	12.412
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij SWV Duin & Bollenstreek	€	95.230	€	49.788
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van SWV Duin & Bollenstreek		N.v.t.		N.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen ⁵		N.v.t.		N.v.t.
Subtotaal	€	114.276	€	62.201
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging ⁶	€	201.000	€	201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁷		N.v.t.		N.v.t.
Totale bezoldiging	€	114.276	€	62.201
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁸	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁹		N.v.t.		N.v.t.

Gegevens 2019				
bedragen x € 1	J.H.M. Duivenvoorden		D.J. Hattenberg	
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij SWV Duin & Bollenstreek	€	16.048	€	15.265
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij SWV Duin & Bollenstreek	€	80.459	€	60.027
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van SWV Duin & Bollenstreek	N.v.t.		N.v.t.	
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen ⁵	N.v.t.		N.v.t.	
Subtotaal	€	96.507	€	75.292
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging ⁶	€	194.000	€	194.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ⁷	N.v.t.		N.v.t.	
Totale bezoldiging	€	96.507	€	75.292
Het bedrag van de overschrijding en reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ⁸	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ⁹	N.v.t.		N.v.t.	

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2020 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De overige modellen zoals voorgeschreven in het verantwoordingsmodel WNT 2020 zijn niet van toepassing.

1d. Topfunctionarissen alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

Gegevens 2020	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
Dhr. P. Went	voorzitter tot 31 december 2020 (Openbaar Onderwijs Duin- en Bollenstreek)
Dhr. M. Voerman	onafhankelijk voorzitter (vanaf januari 2021)
Dhr. R. Venema	secretaris en penningmeester (Prohles)
Mw. E. Driest	Lid Commissie van Toezicht (Sophia Scholen)
Mw. R. Breedijk	Lid Commissie van Toezicht tot 31 juli 2020 (PCBO Rijnsburg)
Dhr. R. van Ommeren	Lid Commissie van Toezicht vanaf 1 augustus 2020 (PCBO Rijnsburg)
Dhr. R. Prast	Lid Commissie van Toezicht (Aloysius Stichting)
Dhr. R. C. Timmer	Lid Commissie van Toezicht (Leo Kanner Onderwijsgroep)
Dhr. I. Roosjen	Lid Commissie van Toezicht (Stichting Resonans)
Mw. A.J. de Pinth	Lid Commissie van Toezicht (PROO Leiden)
R.P. van Zanten	Lid Commissie van Toezicht (Noordwijkse School)
Mw. M. Meinsma	Lid Commissie van Toezicht (Jenaplanscholen Bollenstreek)
Dhr. K. Hoogendijk	Lid Commissie van Toezicht (VCO Valkenburg)
Mw. M. Wijnen	Lid Commissie van Toezicht (Ithaka)

Overige gegevens

Controleverklaring

Zie volgende pagina.

Resultaatverdeling

Het positieve resultaat ad € 218.671 zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

Aan het toezichhoudend bestuur en het uitvoerend bestuur
Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek 28-12
Bonnikeplein 24
2201 XA NOORDWIJK

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek 28-12 te Noordwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek 28-12 op 31 december 2020 en van het resultaat over 2020 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2020;
2. de staat van baten en lasten over 2020; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek 28-12, zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

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

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub j Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 is vereist.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het uitvoerend bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020.

C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het uitvoerend bestuur en het toezichthoudend bestuur voor de jaarrekening

Het uitvoerend bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het uitvoerend bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020. In dit kader is het uitvoerend bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het uitvoerend bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het uitvoerend bestuur afwegen of de onderwijsinstelling in staat is om haar activiteiten in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemde verslaggevingsstelsel moet het uitvoerend bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het uitvoerend bestuur het voornemen heeft om de onderwijsinstelling te liquideren of de activiteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is. Het uitvoerend bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderwijsinstelling haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten toelichten in de jaarrekening.

Het toezichthoudend bestuur is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de onderwijsinstelling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht, dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's:
 - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude;
 - van het niet rechtmatig tot stand komen van baten en lasten alsmede de balansmutaties, die van materieel belang zijn.
- het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de onderwijsinstelling;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het uitvoerend bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het uitvoerend bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de stichting haar activiteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een instelling haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met het toezichthoudend bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amsterdam, 24 juni 2021

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

Was getekend

De heer C. Rabe
Registeraccountant