

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG 2018

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-
Kennemerland
te Haarlem

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

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

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

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag Toezichthoudend orgaan	38
Financiële positie	48
Resultaat	49
Kengetallen	50

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	51
B2 Balans per 31 december 2018	56
B3 Staat van baten en lasten 2018	58
B4 Kasstroomoverzicht 2018	59
B5 Toelichting behorende tot de balans	60
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	65
B10 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	73
B12 Vaststelling jaarverslag	74

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	75
-----------------------	----



BESTUURSVERSLAG 21429, kalenderjaar 2018

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland

Dit bestuursverslag betreft het verslag van de Vereniging Samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid-Kennemerland, nummer 2704.

Mei 2019

Inhoud

Inhoud	2
1. Algemeen	3
1.1. Kernactiviteit	3
1.2. Missie visie.....	3
1.3. Juridische vorm, structuur en organisatie	3
1.4. Kwaliteitsbeleid	5
1.5. Horizontale verantwoording	6
1.6. Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag	6
1.7. Onderwijsprestaties.....	6
1.8. Afhandeling van klachten	7
1.9. Huisvesting, toegankelijkheid en toelatingsbeleid	7
1.10. Overzicht verbonden partijen	7
2. Financieel	7
2.1. Algemeen.....	7
2.2. Analyse realisatie 2018 t.o.v. begroting 2018	8
2.3. Realisatie 2018 t.o.v. 2017	13
2.4. Toelichting op de balans 2018 t.o.v. 2017.....	14
2.5. Kengetallen 2018 (2017).....	14
2.6. Treasurybeleid	15
2.7. Inkoop en aanbestedingsbeleid.....	15
3. Gang van zaken gedurende het verslagjaar.....	15
3.1. Personeel	15
3.2. Onderwijskundige en onderwijs programmatische zaken	16
3.3. De vereniging.....	16
3.4. Governance ontwikkelingen (Interne beheersing en toezicht).....	17
3.5. Algemene ledenvergadering/ toezichthouder	18
3.6. Bestuur.....	19
3.7. De ondersteuningsplanraad	19
3.8. Onderwijsconsulenten.....	19
4. Toekomstparagraaf.....	19
4.1. Leerlingaantallen	19
4.2. Personele ontwikkelingen	20
4.3. Financiële prognose.....	21
4.4. Risico's	21
4.5. Begroting en meerjarenbegroting	23

1. Algemeen

1.1. Kernactiviteit

Het samenwerkingsverband richt zich op het realiseren van een samenhangend geheel van onderwijsvoorzieningen zowel binnen als tussen de basisscholen en in samenwerking met de scholen voor speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs. Het beleid is dat alle leerlingen op een verantwoorde wijze een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken, met als doel de bevordering van de integratie van de leerlingen met specifieke onderwijsbehoeftes binnen de basisschool. Het samenwerkingsverband stimuleert daartoe de ontwikkeling van scholen tot professionele organisaties met een eigen schoolconcept en een open relatie tot de omgeving. Het samenwerkingsverband streeft ernaar om de beperkte omvang van het speciaal (basis)onderwijs op verantwoorde wijze te continueren.

1.2. Missie visie

Zeven ambities en doelstellingen staan centraal in de uitvoering van de kernactiviteit. Deze zijn toegelicht in het Ondersteuningsplan en vertaald in een jaarlijks activiteitenplan. Dit activiteitenplan wordt jaarlijks geëvalueerd. Deze drie documenten vormen tezamen de basis van ons dagelijks werk.

	Ambitie	Doelstelling
1	Goed onderwijs vormt de basis	Het ondersteunen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen
2	Passend onderwijs in verbinding met zorg voor jeugd	Goede samenwerking met de zorgpartners realiseren
3	Een dekkend netwerk	Voor iedere leerling in onze regio een plek die past bij zijn of haar onderwijsbehoefte
4	Passend arrangeren	Betrokkenen zelf passend laten arrangeren naar specifieke onderwijsvoorzieningen
5	Ouders in positie	De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben.
6	Verdeling van de ondersteuningsmiddelen	De financiële beheersbaarheid en transparantie bewaken
7	Samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid Kennemerland	Een transparante en lerende organisatie zijn

1.3. Juridische vorm, structuur en organisatie

De juridische vorm van het samenwerkingsverband is een vereniging. De deelnemende besturen vormen de leden van de vereniging. Ieder betrokken bestuur beslist zelf wie afgevaardigd wordt in de Algemene Ledenvergadering. Binnen het bestuur van de vereniging zijn aangemerkt/gekozen:

- als voorzitter: John van Veen, Jong Leren.
- als penningmeester: Ben Cüsters, Salomo.

De overige leden van het bestuur zijn: Marten Elkerbout (Spaarnesant), Peter Velseboer (St. Bavo) en Irene Jansen (STOPOZ), zij vertegenwoordigen de overige grote schoolbesturen; Yvette Loog (Antoniusschool Aerdenhout) vertegenwoordigt de kleine besturen in de regio; Sander Glas (SEIN) en Remco Prast (Aloysius) vertegenwoordigen het speciaal onderwijs. Maroes Albers is uitvoerend directeur binnen het samenwerkingsverband vallend onder het bestuur. In 2018 heeft de Algemene ledenvergadering (ALV) het geactualiseerde Managementstatuut van het samenwerkingsverband vastgesteld.

De wettelijke basis voor het SWV is neergelegd in de WPO, m.n. paragraaf 2 artikel 18 - 28. De vereniging heeft in het jaar 2018 21 leden, te weten:

1. Stichting Spaarnesant, Haarlem
2. Bloemendaalse Schoolvereniging, Bloemendaal
3. Salomo; Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem
4. Schoolvereniging Aerdenhout-Bentveld, Aerdenhout
5. Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede, Heemstede
6. Stichting Jong Leren, Heemstede
7. Stichting Katholiek en Interconfessioneel Onderwijs 'Sint Bavo', Haarlem
8. Stichting R.K. onderwijs Aerdenhout, Aerdenhout
9. Stichting KOPAD, Bloemendaal
10. Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal St. Bavo, Haarlem
11. Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem
12. Stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem-Schoten, Haarlem
13. Stichting tot Bevordering van de Pedagogie van Rudolf Steiner, Haarlem
14. Stichting Basisschool Icarus. Heemstede
15. Stichting Vrije Scholen Ithaka, Haarlem
16. De Haarlemse Montessorischool, Haarlem
17. Stichting Islamitische scholen El Amal, Amsterdam
18. Stichting Lucas Onderwijs, 'De School', Zandvoort
19. Stichting Dunamare Onderwijsgroep, Haarlem
20. Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout
21. Stichting Epilepsie Instellingen Nederland, Cruquius

Adres gegevens:

Vereniging SWV Passend onderwijs Zuid-Kennemerland
gevestigd te Haarlem, KvK 34275874
Schipholpoort 2, 2034 MA Haarlem
Postadres: postbus 4145, 2003 EC Haarlem

1.4. Kwaliteitsbeleid

Er is bij het samenwerkingsverband sprake van interne kwaliteitszorg en externe kwaliteitszorg. Het interne toezichtskader moet antwoord geven op de vraag of de vereniging voldoet aan de gezamenlijke ambities en doelstellingen uit het ondersteuningsplan. Het gaat om input van besturen, directeuren, intern begeleiders, leerkrachten, ouders en stakeholders. De kwaliteit in het samenwerkingsverband hangt mede af van een goede verbinding tussen deze betrokkenen. Zij moeten allen de cultuur bewaken waarin samenwerken voor passend onderwijs als vanzelfsprekend is geïntegreerd in het dagelijks handelen.

Om dit te bewerkstelligen is naast kwantitatieve en feitelijke informatie, zoals de evaluatie van activiteiten, het financieel jaarverslag en inhoudelijke kengetallen, ook betekenisvolle kwalitatieve informatie nodig van alle actoren. Om te kunnen beoordelen of we goed doen wat we beogen organiseren we tegenspraak op verschillende niveaus en vanuit verschillende perspectieven:

- Evaluatie activiteitenplan
- Evaluatie ouders (van kinderen waarvoor het samenwerkingsverband een TLV heeft afgegeven, procesevaluatie)
- Evaluatie functioneren samenwerkingsverband door scholen
- Functioneren medewerkers samenwerkingsverband
- Gebiedsgesprekken over uitvoering passend onderwijs met directies van alle scholen
- Schriftelijke verantwoording middelen passend onderwijs schoolbesturen
- Intern toezichtskader samenwerkingsverband
- Externe toezichtscommissie samenwerkingsverband PO-ZK
- Ondersteuningsplanraad
- Extern toezicht
- Jaarrekening
- Kengetallen

Deze informatie moet expliciet maken wat de realiteit en de cultuur van de organisatie is. Op basis van de gebiedsgesprekken, schriftelijke verantwoording en evaluatie ouders wordt jaarlijks een zelfevaluatie opgesteld (zie bijlage).

De ALV laat zich sinds schooljaar 18-19 adviseren door een externe toezichtscommissie, bestaande uit drie onafhankelijke leden. Het kenmerkt onze lerende organisatie waarin de organisatie bereid is zichzelf voortdurend aan te passen aan de veranderende praktijk. De kwantitatieve input vanuit het dagelijks bestuur en kwalitatieve input vanuit een divers aantal actoren zorgt dat de ALV haar toezichthoudende taak voldoende kan uitvoeren.

De externe kwaliteitszorg wordt uitgevoerd door de onderwijsinspectie volgens het vastgestelde kader. In 2018 heeft geen Inspectiebezoek plaatsgevonden. Het volgende Inspectiebezoek aan het samenwerkingsverband staat gepland in schooljaar 18-19, op dit moment is er nog geen datum bekend.

1.5. Horizontale verantwoording

Het samenwerkingsverband heeft naast de officiële verantwoording aan de leden (schoolbesturen) en het OOGO met de gemeenten te maken met vele stakeholders. Daaronder vallen o.i. ook de directeuren, IB-ers en leerkrachten en ouders van het samenwerkingsverband. Het betreft ook partners waarmee wij samenwerken in bijvoorbeeld de jeugdzorg.

De horizontale verantwoording start bij het beschikbaar stellen van het Ondersteuningsplan en het bijhorende activiteitenplan en de evaluatie daarvan. De ALV vraagt de externe toezichtscommissie te kijken vanuit verschillende perspectieven naar het functioneren van het samenwerkingsverband (zie paragraaf 3.4).

Het samenwerkingsverband heeft een Ondersteuningsplanraad (OPR) waar leerkrachten en ouders zitting hebben. De Ondersteuningsplanraad heeft instemmingsrecht op de vaststelling en wijziging van het Ondersteuningsplan. Daarnaast controleert zij of de uitvoering van activiteiten congruent is met het Ondersteuningsplan. De OPR informeert ieder jaar alle MR-en van de individuele scholen. Daarmee krijgen ook MR-leden (ouders en leerkrachten) de ruimte om via de OPR invloed uit te oefenen op de koers van het samenwerkingsverband. De OPR moet ieder jaar instemmen (wettelijk iedere vier jaar) met het Ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband en heeft daarmee grote invloed op de koers van de vereniging.

Het samenwerkingsverband heeft daarnaast een adviesgroep ingericht. De adviesgroep is een overleg orgaan zonder officiële bevoegdheid waarmee diverse geledingen (beleidsmedewerkers-directeuren-intern begeleiders) gevraagd en ongevraagd advies geven aan de directeur van het samenwerkingsverband.

1.6. Beleid inzake beheersing van uitkeringen na ontslag

Bij ontslag van medewerkers krijgt de vereniging bij de aanvraag van een werkloosheid-uitkering niet alleen te maken met het UWV, maar ook met het Participatiefonds (PF). Het UWV geeft informatie met betrekking tot de uitkering door aan het PF. Het PF betaalt de werkloosheidskosten van deze medewerkers en daarmee is het PF verantwoordelijk voor het beheren van de werkloosheids-uitgaven. Dit betekent ook dat de (ex)werkgever van deze medewerkers verantwoording dient af te leggen met betrekking tot het verleende ontslag. Het PF toetst dit ontslag op grond van de zogenaamde 'Instroomtoets'. Indien uit deze toets blijkt dat de werkgever zich voldoende heeft ingespannen en dat het ontslag onvermijdbaar was, dan worden de uitkeringskosten voortvloeiende uit het ontslag ten laste van het PF gebracht. In 2018 is dit niet van toepassing geweest.

1.7. Onderwijsprestaties

Onderwijsprestaties vallen onder de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen.

1.8. Afhandeling van klachten

Het samenwerkingsverband zet mediation in wanneer er een verschil van mening ontstaat over de te kiezen oplossing. Wanneer de klacht een onderwerp van het samenwerkingsverband betreft, kunnen ouders en/of school het geschil ook voorleggen aan de landelijke geschillencommissie passend onderwijs waarbij het samenwerkingsverband is aangesloten. Uitleg over deze routes is te vinden op de website van het samenwerkingsverband. Er is in 2018 geen formele klacht ontvangen.

1.9. Huisvesting, toegankelijkheid en toelatingsbeleid

Voor het samenwerkingsverband is alleen sprake van de eigen (in)huur van het kantoor. Dit gebouw wordt gehuurd door het schoolbestuur Spaarnesant en onderverhuurd aan het samenwerkingsverband. Ons kantoor is gevestigd op de eerste etage en daarnaast maken wij gebruik van vergaderruimten. De receptie ontvangt alle gasten en heeft zicht op welke personen er binnenkomen. Gasten worden bij de receptie opgehaald door degene die hen heeft genodigd. Het gebouw is rolstoelvriendelijk en er is een lift aanwezig. Het gebouw is beveiligd met een alarm (en achterwacht) en is in de avond afgesloten. Wifi netwerken zijn beveiligd.

1.10. Overzicht verbonden partijen

De vereniging werkt nauw samen met alle eerder genoemde aangesloten schoolbesturen.

2. Financieel

2.1. Algemeen

Dit verslag bevat de cijfers die samenhangen met de uitvoering van activiteiten in de periode januari t/m december 2018.

Het samenwerkingsverband ontvangt van het Rijk een ondersteuningsbudget op basis van het leerlingenaantal (t-1). Over de inzet van de middelen wordt conform wetgeving gemeenschappelijk besloten binnen het samenwerkingsverband. Hierbij moet worden aangetekend dat, in geval meer dan 2% van het aantal leerlingen aan het SBO deelneemt, het samenwerkingsverband in ieder geval verplicht is volgens rekenregels middelen over te hevelen naar de scholen voor het SBO. In ons samenwerkingsverband is daar momenteel geen sprake van.

Het samenwerkingsverband betaalt direct alle leerlingen uit de regio die in of buiten de regio een speciaal onderwijs school bezoeken. Met andere woorden, de omvang van het deel van het ondersteuningsbudget dat ingezet kan worden voor het basisonderwijs, wordt mede bepaald door de deelname aan het speciaal basisonderwijs en het speciaal onderwijs.

De zware bekostiging (speciaal onderwijs) betreft in 2018 de overheveling van de materiële instandhouding en de personele bekostiging.

Het samenwerkingsverband ontvangt ook middelen voor schoolmaatschappelijk werk. In 2018 is dit in overleg met de gemeenten ingezet voor de formatie van CJG Coaches gekoppeld aan de scholen.

Belangrijkste kenmerken van gevoerd financieel beleid 2018:

De belangrijkste kenmerken van de inzet van de middelen zijn:

- Over de inzet van de middelen wordt conform wetgeving gemeenschappelijk besloten.
- Het ondersteuningsbudget bedroeg van januari tot en met juli € 255,- en van augustus tot en met december € 290,- per leerling. Van dit bedrag betalen de scholen de verwijzingen naar het gespecialiseerd onderwijs. Er is een aantal uitzonderingssituaties benoemd in het Ondersteuningsplan waarbij het samenwerkingsverband de kosten van de verwijzing op zich neemt.
- Een groot deel van de middelen wordt direct uitbetaald aan scholen om passend onderwijs te kunnen organiseren. Een klein deel wordt bovenschools ingezet voor het bureau, incidentele ondersteuning van leerlingen, projecten, professionalisering en netwerken.
- Het percentage SBO leerlingen onder de 2% is eerst verrekend met de groeibekostiging en de aanvullende bekostiging voor leerlingen op het SBO met een TLV. In ons samenwerkingsverband zit het aantal leerlingen op het SBO onder de 2% in 2018.
- De besturen van het speciaal onderwijs ontvangen bekostiging conform wetgeving en rekenregels voor het totaal aantal leerlingen; deze betaling verloopt niet via het samenwerkingsverband, maar wordt direct uitbetaald aan het speciaal onderwijs. Er is sprake van een groeitelling op 1 februari. De besturen van het speciaal onderwijs ontvangen voor de groei tussen 1 oktober en 1 februari de basis-, de ondersteuningsbekostiging en de bijhorende materiële vergoeding. Deze groeibekostiging loopt via het samenwerkingsverband.
- In december 2018 is de begroting 2019 en meerjarenbegroting opgesteld in een nieuwe stijl, met een nieuwe indeling en begrotingsposten.

2.2. Analyse realisatie 2018 t.o.v. begroting 2018

In het onderstaand schema staan de verschillen per kostenplaats uitgewerkt. Er is een analyse gemaakt van de belangrijkste verschillen.

In de begroting van 2018 is uitgegaan van een negatief resultaat van € - 16.213. Uiteindelijk werd 2018 afgesloten met een positief resultaat van € 537.016. Dit grote verschil tussen begroting en realisatie wordt met name veroorzaakt doordat de inkomsten vanuit het Rijk veel hoger zijn. De begrote investeringen zijn gerealiseerd, op de lastenkant is sprake van een negatief resultaat. De inkomsten waren in 2018 € 890.165 meer dan begroot, de uitgaven € 336.936. In 2018 is het resultaat € 537.016.

Omdat er in 2017 ook sprake was van een overschot van € 429.367 betekent dit een teveel aan eigen vermogen op 31-12-2018 van € 961.953 (totaal eigen vermogen minus weerstandsvermogen). Het samenwerkingsverband streeft een rentabiliteit na van 0%, zodat de beschikbare middelen worden geïnvesteerd op de scholen. In 2017 en 2018 is hier duidelijk geen sprake van. Het teveel aan eigen vermogen wordt de komende vijf jaren geïnvesteerd, met instandhouding van het weerstandsvermogen.

Baten

De inkomsten vanuit het Rijk vielen in 2018 hoger uit dan begroot (€ 745.627 hoger). Zowel de inkomsten uit de lichte (€ 217.972 hoger) als de zware ondersteuning (€ 510.284 hoger) vielen hoger uit dan begroot. De inkomsten voor de materiële ondersteuning (licht en zwaar) en schoolmaatschappelijk werk zijn iets hoger dan begroot. De inkomsten voor grensverkeer zijn onvoorspelbaar en dit jaar lager dan begroot (€ 10.513 lager). Daar staat tegenover dat het uitgaand grensverkeer, lasten, ook lager uitvalt dan begroot (€ 25.395 lager). Onverwachte inkomsten worden gevormd door het verkrijgen van twee subsidies van de gemeente Haarlem, voor uitvoering van het project HDT (2 maal € 63.500) en het project rekenproblemen met dyscalculie (eenmaal € 8.000).

Lasten

De totale lasten van het samenwerkingsverband in 2018 vallen hoger uit dan begroot, € 336.936 hoger. Dit is de optelsom van verschillende kostenplaatsen.

De lasten van de centrale dienst vallen in 2017 hoger uit dan begroot (€ 273.450 hoger), dit wordt met name veroorzaakt door de hogere kosten op de posten personeel/materieel SO en groeiregeling SBO.

Zowel de ondersteuningskosten voor leerlingen in het SO (€ 432.597 hoger) als de groeiregeling SBO is hoger (€ 113.333 hoger) uitgevallen, verrekend met het teveel ontvangen bedrag voor SBO > 2% (€ 98.317 verrekend). De hogere uitgaven voor ondersteuning van SO leerlingen heeft te maken met de indexering vanuit het Rijk op de tarieven en een groei in het aantal leerlingen op het SO. Een klein deel van deze kosten wordt gecompenseerd door de lagere uitkering van ondersteuningsbedragen aan scholen, omdat zij een deel van de verwijzingen zelf betalen. Het aantal TLV's I op het SBO valt iets lager uit dan begroot (€ 20.246).

De post TLV op de basisschool wordt op T uitgekeerd en is derhalve minder voorspelbaar. Een stijging van het aantal TLV's op de basisschool betekent dat er meer kinderen met een extra ondersteuningsbehoefte op de basisschool kunnen blijven. Deze mogelijkheid wordt sinds 2016 aan scholen geboden, waardoor we nog geen zicht hebben op de ontwikkeling op langere termijn. In 2018 is deze kostenpost goed ingeschat.

Vanaf schooljaar 2017-2018 heeft het bestuur besloten dat de Internationale Taalklas (ITK) meer middelen krijgt vanuit het samenwerkingsverband. Dit zijn vastgestelde bedragen.

Het samenwerkingsverband ondersteunt leerlingen die uitvallen in het onderwijs, om welke reden dan ook. Dit vraagt om maatwerk en vaak een combinatie van onderwijs en zorg. Om snel en op maat te kunnen handelen reserveert het samenwerkingsverband een 'vangnet', welke gemaximeerd is op € 95.000. Scholen kunnen hier via hun bestuur aanspraak op doen bij het samenwerkingsverband. In 2018 is hiervan € 33.877 uitgekeerd.

De bureaunkosten vallen € 4.566 hoger uit dan begroot, de kosten van de uitbesteding van de financiële administratie en de huur zijn hoger uitgevallen. Hier kan in de begroting voor het volgende boekjaar op geanticipeerd worden. De kosten voor telecommunicatie zijn hoger uitgevallen omdat hier de kosten voor de website onder zijn geschaard, die in de nieuwe begroting als aparte post zijn opgenomen.

De formatieve kosten van het samenwerkingsverband vallen hoger uit dan begroot. Dit heeft te maken met (tijdelijke) uitbreidingen en extra salariskosten als gevolg van de nieuwe cao primair onderwijs. Het totaal aantal fte van het managementteam is gestegen, het totaal aantal fte consultants iets verminderd. Er zijn door de medewerkers minder scholingskosten gemaakt dan begroot. De scholingsmiddelen zijn met name ingezet voor individuele coaching van medewerkers en teamscholingsactiviteiten.

Het bestuur organiseerde in 2018 het Event, onderdeel van het intern toezicht. Hiervoor zijn minder kosten gemaakt (€ 4.827) dan begroot. De SWV projecten zijn hoger uitgevallen (€ 134.439). Dit heeft met name te maken met de hoge kosten van het project Gentiaan doordat de garantstelling voor twee jaren in 2018 is uitgekeerd. Daarnaast is de inzet van externe ondersteuning hoger dan begroot (€ 32.573) omdat het samenwerkingsverband bijdraagt aan de inzet van een kwartiermaker voor de vorming van het IKC Zuid Kennemerland waarmee geen rekening is gehouden in de begroting.

Het innovatiebudget is in 2018 niet volledig benut. Een deel van dit budget is gereserveerd voor een project dat doorloopt in 2019.

Conclusie: dit boekjaar is er een extra positief resultaat van € 537.016. Dit resultaat is het gevolg van hogere inkomsten. De uitgaven, de investeringen in het onderwijs, zijn ook hoger dan begroot. Het eigen vermogen is hiermee veel hoger geworden dan het vastgestelde weerstandsvermogen. De meerjarenraming wordt aangepast op basis van het onverwachte positieve resultaat van 2018 en de ontwikkeling in de kosten voor SO en SBO.

Begroting versus realisatie 2018

BATEN	Begroting 2018	Realisatie t/m dec	Afwijking	Perc. verschil
CFI Schoolmaatschappelijk werk	87.000	104.371	17.371	20%
Lumpsumbekostiging formatieve inzet LO	3.605.485	3.823.457	217.972	6%
lumpsumbekostiging formatieve inzet ZO	6.560.155	7.070.439	510.284	8%
Grensverkeer	56.420	45.907	-10.513	-19%
Inkomsten Detachering	-	12.694	12.694	
VVF bonus	-	7.343	7.343	
Interest	-	13	13	
Gemeente Haarlem HTD	-	135.000	135.000	
Bijdrage bestuur HTD		120.000		
	€ 10.309.060	11.319.211	890.165	9%

LASTEN

Centrale dienst (kpl 10)

Ondersteuningsmiddelen basisscholen	4.583.735	4.540.045	-43.690	-1%
Personeel/materieel >2% SBO	17.500	-98.317	-115.817	-662%
Personeel/materieel SO	2.430.000	2.862.597	432.597	18%
Groeiregeling SBO	17.500	130.833	113.333	648%
Groeiregeling SO (basis +zorg)	315.000	325.350	10.350	3%
Verplichte herbesteding AB	-	-	-	
Schooldeel rugzakken	95.850	96.858	1.008	1%
TLV op de basisschool	640.000	637.703	-2.297	0%
TLV op SBO extra	208.138	187.892	-20.246	-10%
SO + SBO expertise	307.000	304.210	-2.790	-1%
8+ klas	25.000	25.000	0	0%
Int. Taalklas	60.000	65.000	5.000	8%
Maximale ruimte vangnetconstructie	95.000	33.877	-61.123	-64%
Schoolmaatschappelijk werk	100.000	82.520	-17.480	-17%
Grensverkeer (kosten)	43.400	18.005	-25.395	-59%
	€ 8.938.123	9.211.573	273.450	3%

Bureaunkosten (kpl 14)

Huur	50.000	52.123	2.123	4%
Leermiddelen	750	470	-280	-37%
Aanschaf ICT <1500	1.400	2.104	704	50%
Aanschaf inventaris <1500	750	1.619	869	116%
Contr/abon/verz	2.500	1.545	-955	-38%
Porti	2.250	2.048	-202	-9%
Kantoorbenodigdheden	1.600	1.631	31	2%
Telecommunicatie	6.000	9.618	3.618	60%
Uitbesteding financiële administratie	11.200	15.773	4.573	41%
presentatie eigen personeel (WKR)	3.000	2.325	-675	-22%
Bankkosten	250	310	60	24%
Overige algemene kosten	5.300	-	-5.300	-100%
	€ 85.000	89.566	4.566	5%

Onderwijsloket (kpl 25)

Formatieve inzet	59.750	63.746	3.996	6,69%
Representatiekosten extern	250	18	-232	-92,84%
Scholing	2.000	1.844	-156	-7,79%
	€ 62.000	65.608	3.608	0,06

Managementteam (kpl 29)

Formatieve inzet	168.000	179.950	11.950	7,11%
Reiskosten (>18 cent WKR)	400	985	585	146,29%
Representatiekosten extern	600	266	-334	-55,63%
Scholing	13.700	6.682	-7.018	-51,23%
	€ 182.700	187.883	5.183	46,55%

Consulenten (kpl 30)

Formatieve inzet	534.000	555.574	21.574	4,04%
Reiskosten (>18 cent WKR)	5.500	440	-5.060	-92,01%
Representatiekosten	500	266	-234	-46,76%
Scholing	10.000	14.891	4.891	48,91%
	€ 550.000	571.171	21.171	-85,81%

Netwerken (kpl 40)

Vergaderkosten	7.500	8.587	1.087	14,49%
Externe ondersteuning	17.000	8.766	-8.234	-48,43%
Representatie extern	500	284	-216	-43,10%
	€ 25.000	17.637	-7.363	-77,05%

Bestuur (kpl 99)

Vergaderkosten	750	915	165	22%
Vergoeding OPR	2.250	1.500	-750	-33%

Externe ondersteuning	14.000	5.272	-8.728	-62%
Representatiekosten extern	1.000	254	-746	-75%
	€ 18.000	7.941	-10.059	-148%

SWV projecten (kpl 39)

Vergaderkosten	4.000	1.269	-2.731	-68%
Externe ondersteuning	35.000	67.572	32.572	93%
Gentiaan	72.500	135.378	62.878	87%
4D	26.000	16.271	-9.729	-37%
HDT, The Bridge (37)	100.000	270.626	50.626	51%
Overige algemene kosten	500	1.324	824	165%
	€ 238.000	492.440	134.439	289%

DWS (kpl 38)

leermiddelen	4.000	3.524	-476	-12%
formatie	72.000	65.625	-6.375	-9%
Overige algemene kosten	450	1.841	1.391	309%
	€ 76.450	70.990	-5.460	-7%

Innovatie budget	150.000	67.400	-82.600	-55%
------------------	----------------	---------------	----------------	-------------

TOTALE BATEN	10.309.060,00	11.319.211,00	890.164,84
TOTALE LASTEN	10.325.273,00	10.782.194,00	336.935,59
TOTAAL RESULTAAT	-16.213,00	537.016,00	553.229,25

Algemene reserves 31-12-2017	€ 849.936
Resultaat 2018	€ 537.016
Afwijking met begroting	€ 553.229
Algemene reserves 31-12-2018	€ 1.386.953
Algemene reserves	
verwachting 2021	€ 1.224.915
Weerstandsvermogen	€ 425.000

2.3. Realisatie 2018 t.o.v. 2017

De begroting van 2017 liet een verwacht resultaat zien van € 6.591 met een gerealiseerd resultaat van € 429.367.

De begroting van 2018 liet een verwacht resultaat zien van - € 16.213 met een gerealiseerd resultaat van € 537.016.

Volgens gemaakte afspraken worden de rugzakken cluster 4 betaald uit het eigen vermogen. Deze kostenpost groeit uit omdat het aantal leerlingen met een rugzak afneemt. Daarmee is het eigen vermogen gebruikt om scholen meer ruimte te geven op schoolniveau passend onderwijs te bieden.

Het bedrag richting de basisscholen is in 2018 verder toegenomen t.o.v. 2017. Dit komt door de verevening en indexering van de inkomsten. De verwachting is dat dit bedrag in de komende vier jaar zal toenemen. De grootste stijging wordt verwacht met ingang van schooljaar 2019-2020 waarna het bedrag licht stijgt of stabiel blijft.

De verhouding tussen de TLV's die door het samenwerkingsverband betaald worden en door de scholen vanuit hun ondersteuningsbudget is stabiel. Zowel in 2017 als in 2018 gaat het om een verhouding van 59% (SWV) om 41% (scholen). De kosten voor het samenwerkingsverband stijgen wel aanzienlijk, omdat de verhouding in het soort TLV's verandert. Dit heeft direct consequenties voor de hoogte van het ondersteuningsbudget.

In 2018 is het aantal leerlingen met een TLV op de basisschool verder gestegen (in totaal 9 nieuwe TLV's op bao afgegeven in 2018). Ook komen er meer leerlingen met een TLV I op het SBO binnen (in totaal 36 TLV I op SBO + 4 keer TLV III). De voorschoolse TLV's, direct betaald door het samenwerkingsverband, zijn dit jaar redelijk stabiel gebleven.

In 2018 zijn de personele kosten toegenomen ten opzichte van de gerealiseerde kosten in 2017. Dit heeft deels te maken met de afwezigheid van een directeur gedurende een periode in 2017 en een stijging van de salariskosten in 2018 (nieuwe cao PO).

2.4. Toelichting op de balans 2018 t.o.v. 2017

De materiële vaste activa is met € 1.241 afgenomen vanwege afschrijvingskosten. Er zijn in 2018 geen investeringen gedaan boven de vastgestelde grens van € 1.500. De vorderingen per balansdatum zijn € 21.238 hoger dan op 31-12-2017. De liquide middelen zijn met € 875.401 toegenomen, mede doordat er in 2018 minder is uitgegeven dan aan inkomsten werd ontvangen. Dit is ook zichtbaar in het eigen vermogen. Het eigen vermogen is gestegen door een positief resultaat van € 537.016. De personeelsvoorziening is iets toegenomen (€ 4.386). De kortlopende schulden 2017 zijn t.o.v. 2017 met € 310.657 gestegen. Dit betreft met name de post crediteuren, overige kortlopende schulden en overlopende passiva waarin betalingen staan die betrekking hebben op 2018 maar betaald zijn in 2019. In 2018 is het saldo van belastingen, (pensioen)premies in vergelijking met 2017 per 31-12-2018 iets hoger.

2.5. Kengetallen 2018 (2017)

Rentabiliteit: 4,82 (4,29)	(Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%)
Weerstandvermogen 12,59 (8,52)	(Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%)
Eigen vermogen	€ 1.386.953, (849.936)

Vastgesteld weerstandsvermogen € 425.000,-

2.6. Treasurybeleid

De vereniging hanteert een treasurystatuut dat voldoet aan de regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016. In dit statuut is bepaald binnen welke kaders instellingen voor onderwijs hun financierings- en beleggingsbeleid dienen te richten. Het uitgangspunt is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed. De Vereniging heeft, overeenkomstig het treasurystatuut, een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd. Er is gebruik gemaakt van een spaarrekening bij de huisbankier, die voldoet aan een minimale single A-rating. De tegoeden op deze rekeningen zijn direct opeisbaar. Dit beleid is in 2018 niet veranderd.

De interne verantwoording over treasury-activiteiten vindt plaats door de directeur middels periodieke managementrapportages. Externe verantwoording vindt plaats door middel van het bestuursverslag.

2.7. Inkoop en aanbestedingsbeleid

Bij het inkopen en aanbesteden door de overheid worden publieke gelden aangewend. Hierop rust de verantwoordelijkheid deze gelden op een rechtmatige, efficiënte en integere wijze te besteden. De richtlijnen gelden voor alle publiekrechtelijke instellingen. Dit zijn bedrijven en instellingen waarin de overheid grote invloed heeft, bijvoorbeeld wanneer de overheid die instelling (mede-) financiert. Ook de samenwerkingsverbanden passend onderwijs vallen hieronder. Op grond hiervan is het wenselijk om over een helder en eenduidig inkoop- en aanbestedingsbeleid te beschikken dat hierop aansluit.

De daadwerkelijke inkoopuitgaven van het Samenwerkingsverband zijn beperkt omdat conform het Ondersteuningsplan zoveel mogelijk van de ontvangen bekostiging overgedragen wordt aan de deelnemende schoolbesturen. In dit document is het inkoop- en aanbestedingsbeleid van het Samenwerkingsverband PO-ZK weergegeven. Het beleid geeft aan wat de kaders zijn en op welke manier wij leveringen, diensten en werken inkopen. In december 2018 is het inkoop en aanbestedingsbeleid door de algemene ledenvergadering vastgesteld. Ingangsdatum van dit beleid is 1 januari 2019.

3. Gang van zaken gedurende het verslagjaar

3.1. Personeel

Het samenwerkingsverband heeft sinds 1 januari 2015 eigen personeel in dienst. In 2018 zijn er geen nieuwe personeelsleden aangenomen en is één personeelslid met pensioen gegaan. Drie medewerkers hebben in 2018 een uitbreiding van hun contract gekregen. Voor twee medewerkers geldt dat deze uitbreiding een einddatum kent, omdat de extra uren gekoppeld zijn aan een project.

Voor de derde medewerker zal bij goed functioneren de uitbreiding worden omgezet naar onbepaalde tijd. Vanaf 1 maart 2018 is de tijdelijke uitbreiding van één medewerker omgezet naar onbepaalde tijd, ten behoeve van de uitoefening van de functie functionaris gegevensbescherming.

3.2. Onderwijskundige en onderwijs programmatische zaken

De activiteiten zijn opgenomen in het activiteitenplan 2017-2018 en het activiteitenplan 2018-2019. Een gedetailleerde evaluatie van beide activiteitenplannen vindt u op onze website (menu over PO-ZK).

De belangrijkste aandachtspunten in 2018 waren:

- Inhoudelijke bijeenkomsten voor directie, IB en leerkrachten.
- Positionering van het speciaal (basis) onderwijs, ontwikkeling IKC Zuid Kennemerland
- Versterken samenwerking met gemeenten op beleids- en managementniveau
- Uitvoering en monitoring DWS
- Uitvoering project High Dosage Tutoring en project rekenproblemen en implementatie ERWD
- Uitvoering Impulstraject onderwijs jeugdhulp i.s.m. Centra voor Jeugd en Gezin
- Uitvoering project meerjarenbeleid nieuwkomers
- Evaluatie en verbetering aansluiting voorschoolse voorzieningen onderwijs (kleine eigen wijzer) en borging aansluiting VO (Eigen wijzer)
- Ontwikkeling en inzet interventiemethode gedrag
- Ontwikkelen digitaal 4D instrument
- Versterken kwaliteitszorg
- Interne teamontwikkeling en professionalisering organisatie

Naast de lopende vaste agenda van het samenwerkingsverband zijn de aandachtspunten in de komende jaren de voorzieningen in het speciaal onderwijs/speciaal basis onderwijs. De ambitie om te komen tot voorzieningen waarin onderwijs en jeugdhulp versmolten zijn brengt allerlei vraagstukken met zich mee. Op financieel gebied wil het samenwerkingsverband toegroeien naar volumebekostiging voor het IKC Zuid Kennemerland in de komende jaren. In 2019 start een vierjarig project rondom het versterken van het onderwijs aan begaafde leerlingen waarvoor het samenwerkingsverband subsidie heeft aangevraagd bij het Ministerie van Onderwijs en Cultuur.

3.3. De vereniging

Het samenwerkingsverband kiest voor een verenigingsmodel vanwege het grote aantal van 22 schoolbesturen dat is aangesloten. Vanwege de omvang is het niet werkbaar wanneer alle partijen in het bestuur plaatsnemen. In de vereniging zijn alle schoolbesturen aangesloten via het lidmaatschap van de vereniging. Alle besturen hebben op deze wijze via de algemene ledenvergadering invloed op de koers van het samenwerkingsverband. De statuten van de vereniging zijn aangepast aan de nieuwe wetgeving passend onderwijs.

3.4. Governance ontwikkelingen (Interne beheersing en toezicht)

Het SWV Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland heeft gekozen voor de vereniging als rechtsvorm. Inherent aan dit bestuursmodel, zeker in de wijze waarop dit thans in de statuten is uitgewerkt, is dat de Algemene ledenvergadering (ALV) hierin een toezichthoudende taak heeft ten opzichte van het bestuur. Hiermee voldoet de Vereniging de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur en de code goed bestuur van de PO-raad (2014).

Voor goed toezicht is het van belang dat de interne toezichthouder onafhankelijk van het bestuur moet kunnen functioneren en dus bij voorkeur een andere samenstelling moet hebben. In elk governance model is dat een leidend uitgangspunt. In het geval van ons SWV is sprake van een vereniging, waarvan alle deelnemende schoolbesturen lid zijn (en dus vertegenwoordigd in de ALV, het toezichthoudende orgaan) en een deel van deze schoolbesturen het dagelijks bestuur vormen.

Om de ALV haar toezichthoudende taak goed te laten uitvoeren heeft de ALV model van overwegend bezwaar. Dit betekent dat ieder bestuur overwegend bezwaar kan maken tegen een ontwikkeling van het samenwerkingsverband. Verder is er een actief toezichtskader waarbij zowel (financiële) kengetallen en de verhalen uit het veld beide een duidelijke plek rol spelen in het toezicht. Het intern toezichtskader moet antwoord geven of de vereniging voldoet aan de gezamenlijke doelstellingen uit het ondersteuningsplan. Om te kunnen beoordelen of we goed doen wat we beogen organiseren we tegenspraak op verschillende niveaus en vanuit verschillende perspectieven.

Eind 2018 is de kwaliteitszorg versterkt met drie elementen (besluit ALV december 2018):

- Gebiedsgesprekken (vervanging van Event dat voorheen werd georganiseerd)
- Schriftelijke verantwoording door schoolbesturen
- Inrichting toezichtscommissie samenwerkingsverband PO-ZK

Gebiedsgesprekken

Als samenwerkingsverband kiezen wij voor narratieve verantwoording in plaats van uitgebreide schriftelijke verantwoording per school, om zo de administratieve last voor scholen en schoolbesturen te beperken. Dit past bij de visie van waaruit wij werken. Tijd en geld moet naar de ondersteuning van leerlingen gaan. Middels gebiedsgesprekken leggen de scholen jaarlijks narratieve verantwoording af over hun inzet voor passend onderwijs. Met elkaar in gesprek en van elkaar leren: Hoe doen wij passend onderwijs; ieder voor zich en samen? Wat kunnen wij aan elkaar hebben en van elkaar leren? Deze gesprekken worden gevoerd met een groep scholen die in eenzelfde gebied liggen en onder leiding van een externe gespreksleider. De gesprekken worden vertaald naar een 'zelfevaluatie', die bijlage wordt toegevoegd aan het bestuursverslag.

Schriftelijke verantwoording schoolbesturen

Jaarlijks verantwoorden de schoolbesturen zich over de ontvangen passend onderwijs middelen vanuit het samenwerkingsverband aan de hand van een vast format. De vragen in dit format gaan over de gestelde doelen en het bereikte resultaat. Wij stimuleren schoolbesturen om de antwoorden

ook op te nemen in het eigen jaarverslag. Het daagt de schoolbesturen uit om in gesprek te gaan met hun scholen en Raad van Toezicht en GMR over de gewenste kwaliteit van passend onderwijs. Het geeft het samenwerkingsverband zicht op hoe de schoolbesturen de middelen verdelen, met welke resultaten en hoe zij daarop sturen.

Toezichtscommissie samenwerkingsverband PO-ZK

De algemene ledenvergadering van het samenwerkingsverband heeft besloten dat vanaf schooljaar 2018-2019 voor een proefperiode van twee jaar gewerkt gaat worden met een 'toezichtscommissie'. De toezichtscommissie bestaat uit drie onafhankelijke externe leden en wordt secretarieel ondersteund door het samenwerkingsverband. De toezichtscommissie biedt een onafhankelijke blik op het functioneren van het samenwerkingsverband, als input voor de algemene ledenvergadering waar het formele interne toezicht is belegd. We versterken daarmee de bestaande functionele scheiding tussen het uitvoerende en toezichthoudende bestuur.

De toezichtscommissie kijkt op basis van een toezichtskader vanuit verschillende perspectieven naar het functioneren van het samenwerkingsverband:

- vanuit de leerling
- vanuit de samenleving
- vanuit de samenwerking tussen de schoolbesturen
- vanuit de samenwerking met externe stakeholders

Voor al deze perspectieven is de kernvraag of het samenwerkingsverband meerwaarde biedt.

De toezichtscommissie van het samenwerkingsverband wordt gevraagd één keer per jaar een adviesrapportage aan te leveren. Zij kan hiervoor relevante documenten inzien en gesprekken voeren. De werkwijze wordt door de toezichtscommissie ingevuld in samenspraak met de directeur van het samenwerkingsverband. De adviesrapportage is input voor de ALV, die het ondersteuningsplan en activiteitenplan goedkeurt. Daarnaast wordt de adviesrapportage door de directeur besproken met de ondersteuningsplanraad, de adviesgroep en het samenwerkingsverband team.

3.5. Algemene ledenvergadering/ toezichthouder

Het toezicht is georganiseerd via het verenigingsmodel en in handen van de Algemene Leden Vergadering, waarin alle leden vertegenwoordigd zijn.

De algemene vergadering, de toezichthouder, heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het bestuur en op de gang van zaken binnen de vereniging, een en ander met het oog op de belangen van de vereniging. De taken en bevoegdheden zijn statutair vastgelegd (artikel 10). De algemene vergadering kan het bestuur gevraagd en ongevraagd adviseren en werkt vanuit het toezichtskader. De algemene ledenvergadering komt minimaal twee keer per jaar bijeen. In de algemene vergadering legt het bestuur ter goedkeuring voor:

- a. het ondersteuningsplan;
- b. het jaarverslag over de gang van zaken in de vereniging en over het gevoerde beleid alsmede de balans en de staat van baten en lasten, voorzien van een toelichting;
- c. de jaarlijkse begroting en de meerjarenbegroting.

In 2018 zijn er twee algemene ledenvergaderingen geweest. Tijdens de ALV van 20 juni is de jaarrekening 2017 en Ondersteuningsplan 18-22 vastgesteld. Daarnaast is o.a. de evaluatie 17-18 en het activiteitenplan 18-19 besproken, alsmede een aantal nieuwe projecten. Bij het Event in mei is informatie opgehaald door de ALV bij de stakeholders in het samenwerkingsverband. In de tweede ALV op 12 december is besloten een pilot te draaien met een nieuwe vorm van verantwoording, zie punt 3.4 Ook is de begroting 2019 vastgesteld.

3.6. Bestuur

Het bestuur kwam in 2018 zeven keer bijeen. Naast de jaarlijkse besluitvorming over activiteiten, financiën en verslaggeving werd er ook uitgebreid gesproken over de ontwikkelingen rond passend onderwijs, IKC-vorming en toekomst SBO, aansluiting onderwijs-zorg, toewijzing extra ondersteuning. In 2018 is er geen bestuurlijke wisseling in de samenstelling van het bestuur geweest.

3.7. De ondersteuningsplanraad

De ondersteuningsplanraad is vier maal bij elkaar gekomen in 2018 en heeft communicatie verzorgd naar de GMR en MR-en van de scholen binnen het samenwerkingsverband. Zij hebben in 2018 ingestemd met het ondersteuningsplan 2018-2022.

3.8. Onderwijsconsulenten

De consulenten zijn acht keer bij elkaar geweest. De SWV-projecten, passend onderwijs en de netwerken hebben veel aandacht gekregen. In 2018 is er met iedere medewerker een functionerings- en beoordelingsgesprek gevoerd. Met de medewerker die is gepensioneerd is een functionerings- en eindgesprek gevoerd. Het beoordelingsformulier voor scholen is in juni 2018 gebruikt voor de evaluatie van schooljaar 17-18, de planning van het schooljaar 18-19 en de beoordelingsgesprekken in oktober met consulenten.

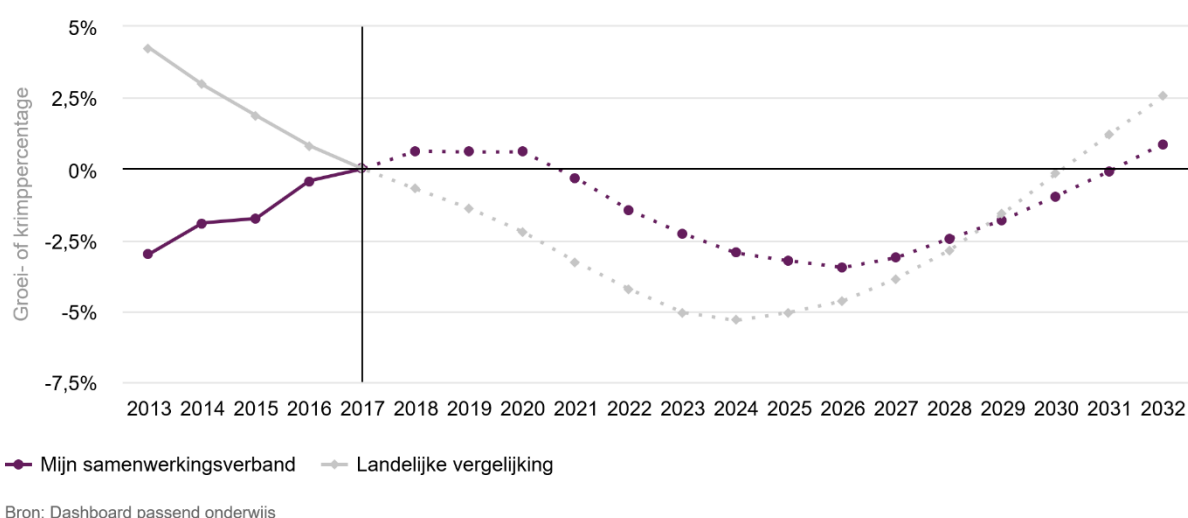
4. Toekomstparagraaf

4.1. Leerlingaantallen

Het is de verwachting dat tot 2023 de leerlingaantallen in deze regio in het primair onderwijs stabiel blijven tot licht groeien. Dit is ongelijk verdeeld over de verschillende gemeentes. In sommige gemeentes is er duidelijk sprake een dalende trend. In de gemeente Haarlem is er sprake van veel

nieuwbouw en toename van het aantal expats. De dreigende Brexit zal naar verwachting het aantal expats in de regio vergroten.

In het landelijk dashboard passend onderwijs worden leerlingprognoses gegeven. Onderstaande prognosegrafiek is gebaseerd op de prognoses die door DUO worden gepubliceerd en houden onder andere rekening met de bevolkingsgroei en de referentieraming van OCW. Er wordt geen rekening gehouden met individueel beleid van scholen of samenwerkingsverbanden. De prognosegrafiek laat een daling van het aantal leerlingen zien vanaf 2021. Gezien de regionale ontwikkelingen (nieuwbouw en groei aantal expats) is in de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een leerling groei van 0,75 % per jaar.



	Bao	SBO	SO	Totaal
01-10-2012	20.143	493	243	20.879
01-10-2013	20.326	459	238	21.023
01-10-2014	20.586	422	233	21.241
01-10-2015	20.626	413	227	21.266
01-10-2016	20.926	392	213	21.531
01-10-2017	21.015	393	255	21.663
01-10-2018	21.264	418	266	21.948
01-10-2019	21.443	425	265	22.133
01-10-2020	21.603	430	270	22.303
01-10-2021	21.765	430	270	22.465
01-10-2022	21.928	430	270	22.628

4.2. Personele ontwikkelingen

De verwachting is dat het totaal aantal fte vanaf schooljaar 2019-2020 t/m schooljaar 2022-2023 stijgt met 0,7 - 0,8 fte vanuit de subsidie rondom het project versterken onderwijs aan begaafde leerlingen. Na afloop van dit project gaat één medewerker met pensioen en komen we weer uit op de huidige formatie (circa 9,35).

	Realisatie 2018	2019	2020	2021	2022
Personele bezetting in FTE	9,79	9,5	10,2	10	10
Management directie	1	1	1	1	1
Overige medewerkers	13/14	13/14	14	14	14

4.3. Financiële prognose

Activa	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Materiële vaste activa	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800	2.800
Totaal vlottende activa	1.815.727	1.568.071	1.411.128	1.338.646	1.327.225	1.357.631
Totaal activa	1.818.527	1.570.871	1.413.928	1.341.446	1.330.025	1.360.431
Passiva	Realisatie 31-12-2018	Prognose 31-12-2019	Prognose 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 01-01-2022	Prognose 01-01-2022
Algemene reserve	1.386.953	1.454.340	1.297.397	1.224.915	1.213.494	1.243.900
Bestemmingsreserve publiek						
Totaal eigen vermogen	1.386.953	1.454.340	1.297.397	1.224.915	1.213.494	1.243.900
Voorzieningen	22.486	18.100	18.100	18.100	18.100	18.100
Kortlopende schulden	409.088	98.431	98.431	98.431	98.431	98.431
Totaal passiva	1.818.527	1.570.871	1.413.928	1.341.446	1.330.025	1.360.431

Toelichting Meerjarenbalans

De meerjarenbalans laat zien dat het eigen vermogen langzaam daalt. Het eigen vermogen wordt de komende ingezet voor investeringen in de versterken van het onderwijs in onze regio.

4.4. Risico's

Het samenwerkingsverband heeft een risicoanalyse gemaakt waarop het weerstandvermogen van de vereniging is gebaseerd. Het weerstandsvermogen is daarmee het vermogen om de risico's het hoofd te bieden, zonder dat de realisatie van de doelstellingen uit het ondersteuningsplan in gevaar komen. De meeste betalingen in het samenwerkingsverband gaan via de t-1 regeling. Dit betekent dat het samenwerkingsverband zowel aan de inkomsten kant als aan de uitgaven kant nauwkeurig kan begroten. De afwijking van deze bedragen zijn te verwaarlozen. Aan enkele posten zijn voor het samenwerkingsverband wel financiële risico's verbonden, te weten personeel, TLV op de basisschool, groeiregeling SO en SBO.

Voor jubilea en duurzame inzetbaarheid wordt een voorziening opgenomen. Daarnaast is bij het vaststellen van het weerstandsvermogen rekening gehouden ten aanzien van onverwachte personele risico's.

In het schooljaar 2016-2017 is het samenwerkingsverband gestart met een vereveningskorting van ruim 1,5 miljoen. Daardoor zullen de inkomsten van het samenwerkingsverband in de jaren tot 2020 jaarlijks stijgen. De financiële beleidsruimte zal toenemen. Het weerstandsvermogen is bepaald aan de hand van een gerichte risicobepaling op groei van SO-SBO, personele risico's, uitbetaling op t.

Het noodzakelijke vastgestelde weerstandsvermogen bedraagt € 425.000,-. Dit komt overeen met ongeveer 4% van de rijksbijdrage.

Beheersing financiële risico's

Ter beheersing en controle van deze financiële risico's wordt in mei en september een managementrapportage opgesteld en besproken in het bestuur van het samenwerkingsverband. Daarnaast heeft het samenwerkingsverband op ieder moment zicht op de actuele uitputting in het ICT systeem van Groenendijk. De directeur en de directiesecretaresse nemen minimaal eenmaal per maand de stand van zaken door.

Het aantal TLV's dat wordt afgegeven op de basisschool en de groeiregeling SO en SBO wordt bijgehouden om trends en prognoses te kunnen maken en beleid te kunnen maken. In de bestuursvergadering van mei wordt een financieel overzicht besproken naar aanleiding van de beschikking vanuit het Ministerie voor het volgende schooljaar, de Jaarrekening, de MARAP en de ontwikkelingen in de TLV's.

Impact landelijke ontwikkelingen

Ontwikkelingen op landelijk niveau kunnen van invloed zijn op de financiële situatie van het samenwerkingsverband. We volgen deze ontwikkelingen en anticiperen hierop als nodig. Bijvoorbeeld de gevolgen van de cao onderhandelingen/akkoord op onze loonkosten, hiermee is rekening gehouden in de meerjarenbegroting. Maar ook de politieke discussie rondom Intern Toezicht op samenwerkingsverbanden vraagt een investering de komende jaren. Het lerarentekort en de (ervaren) werkdruk zorgt ervoor dat wij als samenwerkingsverband niet meer activiteiten en projecten kunnen uitvoeren dan het 'veld' aankan. Daarnaast verwachten wij een lichte toename van het aantal leerlingen op het SBO en SO, als gevolg van het lerarentekort. Ten slotte zien wij een toename in het aantal leerlingen dat gevlucht is uit hun thuisland en kinderen van expats die geen Nederlands spreken. De oudere leerlingen gaan naar de Internationale Taalklas, mede gefinancierd door het samenwerkingsverband. Jonge leerlingen worden opgevangen op een reguliere school, de komende jaren investeren wij in het vergroten van de expertise hierop.

4.5 Begroting en meerjarenbegroting

	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
BATEN						
I Rijksbijdragen						
1 lichte ondersteuning personeel	€ 3.663.532	€ 3.693.153	€ 3.720.851	€ 3.748.758	€ 3.776.873	€ 3.805.200
2 lichte ondersteuning materieel	€ 159.924	€ 161.964	€ 163.178	€ 164.402	€ 165.635	€ 166.877
sub	€ 3.823.457	€ 3.855.116	€ 3.884.030	€ 3.913.160	€ 3.942.509	€ 3.972.077
3 zware ondersteuning personeel	€ 7.687.060	€ 7.760.023	€ 7.818.223	€ 7.876.860	€ 7.935.936	€ 7.995.456
correctie i.v.m. verevening -/-	€ -1.192.997	€ -791.961	€ -291.775	€ -	€ -	€ -
4 zware ondersteuning materieel	€ 673.710	€ 682.962	€ 688.084	€ 693.245	€ 698.444	€ 703.682
correctie i.v.m. verevening -/-	€ -97.334	€ -48.667	€ -	€ -	€ -	€ -
sub	€ 7.070.439	€ 7.602.357	€ 8.214.532	€ 8.570.104	€ 8.634.380	€ 8.699.138
5 impuls schoolmaatschappelijk werk	€ 104.371	€ 107.880	€ 105.183	€ 102.554	€ 99.990	€ 97.490
totaal rijksbijdragen	€ 10.998.267	€ 11.565.354	€ 12.203.745	€ 12.585.818	€ 12.676.879	€ 12.768.706
II Overige baten						
1 inkomend grensverkeer sbo	€ 45.907	€ 60.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 40.000	€ 40.000
2 rentebaten	€ 13	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
3 inkomende middelen HDT	€ 135.000	€ 100.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
4 detachering consultants aan JL	€ 12.694	€ 3.200	€ -	€ -	€ -	€ -
5 overige baten	€ 7.343	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
totaal overige baten	€ 200.957	€ 163.200	€ 100.000	€ 100.000	€ 90.000	€ 90.000
totaal baten	€ 11.199.224	€ 11.728.554	€ 12.303.745	€ 12.685.818	€ 12.766.879	€ 12.858.706

LASTEN

I overdrachten									
<u>regulier onderwijs</u>		<i>per leerling</i>							
1 ondersteuningsbedrag bao	€ - €	4.540.045	€ 4.883.722	€ 5.800.000	€ 6.000.000	€ 6.000.000	€ 6.000.000	€ 6.000.000	
2 TLV op BAO	€ - €	637.703	€ 660.000	€ 675.000	€ 685.000	€ 700.000	€ 700.000	€ 700.000	
sub	€	5.177.748	€ 5.543.722	€ 6.475.000	€ 6.685.000	€ 6.700.000	€ 6.700.000	€ 6.700.000	
<u>speciaal basisonderwijs</u>									
3 overdracht >2% op basis van 1 oktober	€	-98.317	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	
4 peildatum 1 februari / groeibekostiging SBO	€	130.833	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	
5 extra TLV op SBO	€	187.892	€ 256.000	€ 275.000	€ 280.000	€ 280.000	€ 280.000	€ 280.000	
sub	€	220.408	€ 281.000	€ 300.000	€ 305.000	€ 305.000	€ 305.000	€ 305.000	
<u>speciaal onderwijs</u>									
6 reguliere overdracht personeel	€	2.625.612	€ 2.901.110	€ 2.950.000	€ 3.000.000	€ 3.000.000	€ 3.000.000	€ 3.000.000	
7 reguliere overdracht materieel	€	236.985	€ 239.170	€ 245.000	€ 245.000	€ 245.000	€ 245.000	€ 245.000	
8 peildatum 1 februari / groeibekostiging SO	€	325.350	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	€ 320.000	
sub	€	3.187.947	€ 3.460.280	€ 3.515.000	€ 3.565.000	€ 3.565.000	€ 3.565.000	€ 3.565.000	
sub	€	8.586.103	€ 9.285.002	€ 10.290.000	€ 10.555.000	€ 10.570.000	€ 10.570.000	€ 10.570.000	

II management & organisatie													
1	Personeelskosten	€	946.505	€	780.400	€	790.300	€	800.000	€	805.000	€	805.000
2	Reiskosten eigen personeel	€	1.425	€	1.000	€	1.000	€	1.000	€	1.000	€	1.000
3	Representatie eigen personeel (WKR)	€	2.299	€	4.000	€	4.000	€	4.000	€	4.000	€	4.000
4	Scholingsbudget eigen personeel	€	23.418	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000
5	Huisvestingskosten	€	52.123	€	60.000	€	60.000	€	60.000	€	60.000	€	60.000
6	ICT / telefonie kosten	€	9.619	€	7.400	€	7.400	€	7.400	€	7.400	€	7.400
7	Bureaunkosten	€	9.528	€	6.600	€	6.600	€	6.600	€	6.600	€	6.600
8	Financiële administratie extern	€	10.996	€	12.000	€	12.000	€	12.000	€	12.000	€	12.000
9	Accountscontrole	€	4.777	€	3.250	€	3.250	€	3.250	€	3.250	€	3.250
10	Vergaderkosten	€	10.771	€	1.200	€	1.200	€	1.200	€	1.200	€	1.200
11	Externe ondersteuning bestuur	€	-	€	20.000	€	18.000	€	18.000	€	18.000	€	18.000
12	Vergoeding OPR	€	1.500	€	4.000	€	4.000	€	4.000	€	4.000	€	4.000
13	Representatie extern	€	1.115	€	2.850	€	2.850	€	2.850	€	2.850	€	2.850
14	Overige kosten management en organisatie	€	3.165	€	2.000	€	2.000	€	2.000	€	2.000	€	2.000
sub		€	1.077.239	€	929.700	€	937.600	€	947.300	€	952.300	€	952.300
III uitvoeringsorganisatie swv													
1	Projecten	€	302.274	€	542.322	€	450.000	€	500.000	€	500.000	€	550.000
2	Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs	€	-	€	45.000	€	-	€	-	€	-	€	-
3	Bijdrage ITK	€	65.000	€	60.000	€	60.000	€	60.000	€	60.000	€	60.000
4	Bijdrage 8+ klas	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000	€	25.000
5	Maximale ruimte vangnetconstructie	€	33.877	€	80.000	€	80.000	€	80.000	€	80.000	€	80.000
6	Impuls onderwijs jeugdhulp	€	82.520	€	75.000	€	75.000	€	75.000	€	75.000	€	75.000
7	Inzet expertise gespecialiseerd onderwijs op bao	€	304.210	€	307.000	€	307.000	€	307.000	€	307.000	€	307.000
8	Organisatie activiteiten	€	-	€	70.000	€	70.000	€	70.000	€	70.000	€	70.000
9	Vormgeving en drukwerk	€	-	€	5.000	€	10.000	€	5.000	€	5.000	€	5.000
10	Website / webapplicatie	€	3.722	€	2.000	€	10.000	€	2.000	€	2.000	€	2.000
11	Innovatiebudget	€	67.400	€	150.000	€	100.000	€	100.000	€	100.000	€	100.000
12	Overige kosten uitvoeringsorganisatie	€	-	€	2.000	€	2.000	€	2.000	€	2.000	€	2.000
		€	884.004	€	1.363.322	€	1.189.000	€	1.226.000	€	1.226.000	€	1.276.000

Toelichting Begroting en meerjarenbegroting

Het samenwerkingsverband heeft een eigen vermogen op 31-12-2018 van € 1.386.953,-. Het vastgestelde weerstandvermogen ligt op € 425.000,-. In de afgelopen jaren is bewust gekozen om beschikbare middelen in te zetten op de scholen voor passend onderwijs. Het in 2017 voorziene tekort in 2018 en 2019 is niet reëel gebleken omdat de inkomsten vanuit het Rijk fors zijn toegenomen. De algemene reserves zijn hierdoor groter geworden dan gewenst. Het overschot wordt de komende vijf jaar uitgegeven. Een groot deel wordt direct aan de scholen uitgekeerd door het ondersteuningsbudget per leerling fors te verhogen. Een kleiner deel wordt besteed aan projecten.

- Ondersteuningsbedrag per 1 augustus 2019 naar € 350,- /leerling.

Baten

Lichte ondersteuning

Bedrag per leerling op het regulier basisonderwijs. Er is sprake van een stabiel leerlingaantal, zeer licht stijgend. De ondersteuningsbekostiging is € 174,81. /leerling personeel (per schooljaar 18-19) en € 7,61 materieel (per kalenderjaar, 2018).

Zware ondersteuning

Bedrag per leerling op het basisonderwijs + het speciaal basisonderwijs. De ondersteuningsbekostiging is € 360,42 /leerling personeel (per schooljaar 18-19) en € 31,47/ leerling materieel (per kalenderjaar, 2018). OCW trekt direct de kosten van SO van dit bedrag af en betaalt het SO rechtstreeks.

Impuls schoolmaatschappelijk werk

Bedrag op basis van leerling gewichten in Zuid-Kennemerland. Dit bedrag is door verhoging van het bedrag per leerling gestegen. Voor schooljaar 18-19 is het bedrag per leerling € 161,76. De verwachting is dat vanaf schooljaar 19-20 het totaalbedrag langzaam daalt als gevolg van een dalend aantal gewichten leerlingen.

Grensverkeer

Het SWV betaalt grensverkeer voor leerlingen die vanuit één van onze basisscholen naar een SBO-school buiten de regio gaat. Dit bedrag is vrij stabiel over de jaren heen, maar onvoorspelbaar.

Inkomende middelen HDT

Voor het project HDT ontvangt het samenwerkingsverband een bijdrage van de betrokken schoolbesturen en gemeente Haarlem.

Rentebaten

Inkomsten vanuit de spaarrekening van het SWV. De rente bedraagt momenteel 0% en dit zal naar verwachting niet stijgen.

Lasten

Overdrachten

Ondersteuningsbedrag basisscholen

Het bedrag voor de basisscholen na aftrek van de betaling van SO en SBO plaatsen, betaald door de scholen.

TLV op de basisschool (t)

Bestuursafspraken om alle leerlingen met een indicatie voor plaatsing op een basisschool in onze regio of leerlingen die door een niet-onderwijs gerelateerde oorzaak extra ondersteuning nodig hebben kunnen via een TLV D of een TLV E een extra budget krijgen op de basisschool. TLV op de basisschool stijgt sneller dan verwacht, maar dit wordt gezien als een gunstige ontwikkeling.

Speciaal basisonderwijs

Het samenwerkingsverband betaalt alle SBO leerlingen boven de 2% aan de basisscholen. Er is besloten om dit vanaf 1 augustus 2014 te doen volgens de landelijke SBO GGL. Er is ook afgesproken om vanaf 1 augustus 2014 een groeiregeling in te voeren met een peildatum op 1 februari. De groeiregeling zorgt voor de betaling van de basisbekostiging en de zorgbekostiging voor de groei van de leerlingen tussen 1-10 en 1-02. Sinds 1-10-2015 is het aantal SBO leerlingen <2% gezakt. Het SWV verrekent het leerlingaantal SBO <2% eerst met de groeibekostiging en de uitbetaling van TLV I leerlingen op het SBO. Er is nog geen sprake van terugbetaling aan het SWV.

Extra TLV op het SBO

Het SBO heeft de mogelijkheid om leerlingen met een zwaardere ondersteuningsvraag op te vangen in het SBO met een bekostiging categorie I. De leerlingen kunnen direct vanuit de zorg instromen, via het SO of via de basisschool komen. De uitbetaling geschiedt via t-1 en de eerste uitbetaling is gestart in schooljaar 16-17.

Speciaal onderwijs

De daadwerkelijke uitbetaling loopt via het DUO voor leerlingen die met een TLV van het SWV worden ingeschreven op het SO. Het aantal SO leerlingen is licht gedaald in de afgelopen jaren, maar stijgt weer vanaf teldatum 1-1-2017. Het samenwerkingsverband betaalt de groei tussen 1-10 en 1-02. Let op: dit gaat over de groei op een school van leerlingen die voor het eerst worden toegewezen aan dit samenwerkingsverband (waarvoor een TLV wordt afgegeven voor de eerste keer).

Management en organisatie

Bureaunkosten

Huur, leermiddelen, ICT, inventaris, contributies, porti, kantoorbenodigdheden, uitbesteding financiële administratie, accountant, representatie, bankkosten, overige.

Onderwijsloket, Managementteam, Consulenten

Personele lasten, scholing en faciliteiten

Bestuur, OPR en MR

Het bestuur is onbezoldigd. Het gaat om externe ondersteuning en scholing van zowel het bestuur, de ondersteuningsplanraad en de medezeggenschapsraad.

Uitvoeringsorganisatie**Projecten**

Het samenwerkingsverband organiseert projecten en losse trainingen/leerkrachtmiddagen. Vanuit het samenwerkingsverband worden meerdere projecten (mede) gefinancierd, zoals: HDT, Gentiaan, 4D, (kleine) Eigen Wijzer, Impuls CJG, Meerjarenbeleid nieuwkomers. Deze projecten zijn in het ondersteuningsplan beschreven bij één van de zeven doelen waarvoor zij worden ingezet.

Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs

Het samenwerkingsverband ondersteunt de vorming van IKC Zuid Kennemerland, o.a. door een financiële bijdrage aan de inhuur van een externe kwartiermaker.

Bijdrage ITK

ITK afspraak om maximaal €25.000,- bij te dragen voor leerlingen die niet in aanmerking komen voor de nieuwkomersbijdrage vanuit OC&W. In september 2017 is afgesproken dit bedrag te verhogen naar € 60.000,- per jaar vanwege de groei van het aantal leerlingen op het ITK.

Bijdrage 8+ klas

In schooljaar 2017 is afgesproken om ook een bijdrage te leveren aan de 8 plus klas voor maximaal € 25.000,-.

Maximale ruimte vangnetconstructie

Bedrag om in situaties waarin thuiszitten dreigt of voorkomt, direct extra handen in een klas te kunnen organiseren.

Impuls onderwijs jeugdhulp

Deze middelen worden ingezet (via gemeenten en CJG Kennemerland) voor fte formatie van CJG Coaches. Iedere school in de regio Zuid Kennemerland heeft een CJG Coach als jeugdhulp partner. Daarnaast wordt een deel van de middelen ingezet voor training en intervisie van aandachtsfunctionarissen kindermishandeling en huiselijk geweld op onze scholen.

Inzet expertise gespecialiseerd onderwijs op BAO

De SO cluster 3 scholen krijgen een bedrag om de scholen in de regio te ondersteunen bij hulpvragen, € 252.000 per jaar. Het SBO en de twee cluster 4 scholen krijgen € 55.000 per jaar om te ondersteunen bij de overstap van leerlingen regulier naar SO/SBO.

Organisatie activiteiten

Het samenwerkingsverband organiseert IB-netwerken, directienetwerken en een grootnetwerk. Voor

de netwerken benadert het SWV inhoudelijk specialisten uit het hele land. Daarnaast organiseert het samenwerkingsverband diverse trainingen, workshops en lezingen voor leerkrachten, IB, directie.

Overige uitgaven

Grensverkeer

Leerlingen van een basisschool buiten onze regio die naar een SBO school gaat in onze regio.
Zie baten.

Schooldeel Rugzakken (t)

Bestuursafpraak om het schooldeel van alle cluster 3 rugzakken en de rugzakken cluster 4 afgegeven voor 1-10-2012 uit te blijven betalen tot en met einde basisschool, uitbetalen op t.

Uitleg ondersteuningsbedrag scholen

De ondersteuningsmiddelen voor de basisscholen uit de begroting is het totaal van het ondersteuningsbedrag per leerling per school, minus de verwijzingen die door de scholen betaald worden. Dit bedrag is de afgelopen jaren gegroeid door met name door de afname van het schooldeel van rugzakken. Hierdoor krijgen scholen een bedrag per leerling zonder dat scholen moeten aantonen dat een leerling een mate van beperking/extra ondersteuning nodig heeft. Dit past in het beleid om passend onderwijs te richten op alle leerlingen en scholen zelf zeggenschap te geven over de inzet van middelen.

Het aantal SBO en SO leerlingen is in 2018 gegroeid. Een deel van deze TLV's wordt direct door het SWV bekostigd, daarnaast bekostigt het SWV de TLV's die worden afgegeven ter ondersteuning op de BAO. De verevening is in 2016 gestart met 10% en gaat door tot en met 2020.

De afname van de rugzakken, de daling/groei in het SBO en SO, de hoeveelheid TLV's die direct door het SWV worden bekostigd en de verevening zijn van invloed op het beschikbare ondersteuningsbudget. Het Bestuur heeft besloten het ondersteuningsbudget per schooljaar vast te stellen. Ontwikkeling en prognose ondersteuningsbudget per leerling:

16-17: € 230-245

17-18: € 255

18-19: € 290

19-20: € 350

20-21: € 350

21-22: € 360

22-23: € 365

Dit budget komt tot stand door te kijken naar het gemiddelde ondersteuningsbudget van de scholen uit de begroting van de twee begrotingsjaren (7/12 en 5/12) in een schooljaar + het bedrag dat het SWV bij scholen in mindering brengt vanwege verwijzingen (op basis van 1 okt, t-1).

Zelfevaluatie passend onderwijs SWV PO-ZK

CONCEPT – Definitieve versie na ALV juni 2019

Kalenderjaar 2018 | o.b.v. schriftelijke verantwoording besturen, gebiedsgesprekken scholen, evaluatie ouders

Inleiding

Als lerende organisatie hechten wij belang aan een stevige kwaliteitszorg. Wij organiseren ons op basis van vertrouwen in vakmanschap, wat vraagt om een continue blik op de resultaten vanuit verschillende perspectieven. Om dit te bewerkstelligen is naast kwantitatieve informatie, zoals de evaluatie van activiteiten, het financieel jaarverslag en inhoudelijke kengetallen, ook betekenisvolle kwalitatieve informatie nodig van alle actoren. Deze informatie moet expliciet maken wat de realiteit en de cultuur van de organisatie is. Als onderdeel van het bestuursverslag stelt het samenwerkingsverband jaarlijks een zelfevaluatie op. Deze zelfevaluatie is gebaseerd op:

1. *Gebiedsgesprekken*

Als samenwerkingsverband kiezen wij voor narratieve verantwoording in plaats van uitgebreide schriftelijke verantwoording per school, om zo de administratieve last voor scholen en schoolbesturen te beperken. Dit past bij de visie van waaruit wij werken. Tijd en geld moet naar de ondersteuning van leerlingen gaan. Middels gebiedsgesprekken leggen de scholen jaarlijks narratieve verantwoording af over hun inzet voor passend onderwijs. Met elkaar in gesprek en van elkaar leren: hoe organiseren wij passend onderwijs; ieder voor zich en samen? Wat kunnen wij aan elkaar hebben en van elkaar leren? Deze gesprekken worden zo veel mogelijk gevoerd met groepen scholen die in eenzelfde gebied liggen, onder leiding van een externe gespreksleider.

2. *Evaluatie ouders*

Ouders van de leerlingen die overstappen naar het speciaal(basis)onderwijs met een Toelaatbaarheidsverklaring worden door het samenwerkingsverband gebeld over het overgangstraject. Daarin wordt gevraagd of zij goed zijn geïnformeerd, mee mochten beslissen, zich serieus genomen voelden, weten waar ze terecht kunnen, op de hoogte zijn van afspraken over tussentijdse evaluatie en of terugplaatsing een reële optie is.

3. *Schriftelijke verantwoording schoolbesturen*

Jaarlijks verantwoorden de schoolbesturen zich over de ontvangen passend onderwijs middelen vanuit het samenwerkingsverband aan de hand van een vast format. De vragen in dit format gaan

over de gestelde doelen en het bereikte resultaat. Wij stimuleren schoolbesturen om de antwoorden ook op te nemen in het eigen jaarverslag. Het daagt de schoolbesturen uit om in gesprek te gaan met hun scholen en Raad van Toezicht en GMR over de gewenste kwaliteit van passend onderwijs. Het geeft het samenwerkingsverband zicht op hoe de schoolbesturen de middelen verdelen, met welke resultaten en hoe zij daarop sturen.

1. Reflectie gebiedsgesprekken, april 2019

In negen gesprekken is met reguliere scholen gesproken over passend onderwijs in de regio Zuid-Kennemerland. Scholen binnen één gebiedsgesprek liggen geografisch bij elkaar en kennen vaak een vergelijkbare populatie. De gesprekken zijn afgerond in april 2019 en leveren veel informatie op voor het samenwerkingsverband. Doen wij wat we willen? Doen wij dat goed? Hieronder volgt een korte uiteenzetting van terugkerende thema's en accenten per gebied.

Rode draden:

- De toename van anderstalige leerlingen op de reguliere scholen. Dit zijn kinderen van expats (toename ervaren door de dreigende Brexit), maar ook kinderen van statushouders (toename vluchtelingenstroom). Deze kinderen vragen een specifieke aanpak gericht op het 'taalbad', waarbij op scholen de expertise soms ontbreekt. Dit geldt sterker voor jonge kinderen, omdat oudere kinderen (ook) terecht kunnen op de Internationale Taalklas. Een deel van deze kinderen heeft bijkomende problematieken, bijvoorbeeld op het gebied van hechting en traumaverwerking.
- Versterken onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen. In meerdere gebieden komt naar voren dat scholen hun onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen willen versterken. De voorziening Day a Week school (DWS) wordt als waardevolle aanvulling gezien, maar niet als vervanging. DWS is er tenslotte voor een beperkt percentage leerlingen, het aantal begaafde leerlingen is op deze scholen groter. Scholen zoeken naar manieren om het basisaanbod in niveau te verhogen, aan te passen op hun populatie. Er zijn allerlei varianten van aanbod, zoals plusklassen, topklassen, labs, etc.
- Een dilemma is het bieden van extra ondersteuning binnen of buiten de klas. Scholen verschillen van mening over wat beter is.
- Communicatie met ouders blijft een ontwikkelpunt. Constructieve communicatie met ouders is cruciaal en scholen nemen ouders serieus als partner. Dit blijkt ook uit de praktijkcasus die tijdens de gebiedsgesprekken is besproken. Complimenten voor de houding die scholen hierbij aannemen. Er zijn ook situaties waarin de communicatie met ouders stroef verloopt. Hierin is er verschil tussen de gebieden. Er zijn gebieden waarin de communicatie moeizaam verloopt vanuit culturele en/of sociaal economische kenmerken en gebieden waarin ouders veeleisend zijn naar hun kind en daarmee de school. In de laatste situatie wordt het schooladvies in groep 8 als enorme druk ervaren. Verschillende scholen experimenteren met gespreksarrangementen, andere inhoud en vorm geven aan oudergesprekken, etc. De training 'de trein van boos naar middel' is een aantal keer genoemd als waardevol aanbod vanuit het samenwerkingsverband. Opvallend is dat er niet veel gebruik wordt gemaakt van

de teamtraining oudercommunicatie die vanuit het samenwerkingsverband wordt aangeboden en die gebaseerd is op de trein van boos naar middel.

- In kaart brengen van onderwijs- en zorgbehoeften bij aanmelding. In meerdere gebieden wordt dit als ontwikkelpunt ervaren. Hoe zorg je bij aanmelding dat de informatie over een leerling volledig is en dat je vanaf de start goed kunt inspelen op de onderwijsbehoeften? De financiële systematiek van het samenwerkingsverband geeft hier ook extra belang aan. Een negatief effect kan zijn dat je leerlingen niet aanneemt omdat je anders een flink aantal jaren moet bijdragen aan SBO of SO onderwijs.
- Directeuren zijn trots op hun teams, maar hebben zorgen om voldoende en goede leraren. Het lerarentekort wordt door veel scholen gevoeld en zal de komende jaren toenemen. Er is nu vaak sprake van invallers en het zoeken naar creatieve oplossingen. Soms worden klassen naar huis gestuurd. Naast een tekort moet ook gekeken worden naar de belastbaarheid van leerkrachten (wat vraag je van leerkrachten; diverse problematieken en omgang met ouders) en het behoud van kwalitatief goede krachten. Een aantal keer is genoemd dat wat de school wel en niet kan bieden leerkrachtafhankelijk kan zijn. In die klas met die juf/meester lukt het wel, maar volgend jaar met die juf/meester misschien niet meer. Het lerarentekort wordt gezien als (groot) risico voor de succesvolle uitvoering van passend onderwijs. De urgentie op school en bestuursniveau wordt gedeeld.
- Kwaliteit van samenwerking met jeugdhulp wordt wisselend ervaren. De meeste scholen kennen de aan school verbonden CJG Coach. Knelpunten in de samenwerking met CJG/jeugdhulp gaan meestal over wachtlijsten bij zorgaanbieders of de vele wisselingen in personeel. Ook de vraag 'wie heeft nu de regie' is niet altijd duidelijk te beantwoorden en dit zorgt voor onvrede. Er zijn positieve en negatieve verhalen, maar in het algemeen lijken scholen en CJG elkaar steeds beter te vinden. Het Impulstraject onderwijs-jeugdhulp draagt hieraan bij. Ook is besproken dat hiervoor meer aandacht kan zijn in de opleidingen.
- Het samenwerkingsverband wordt als ondersteunend ervaren. Meerdere keren hebben scholen hun waardering uitgesproken over de consultants van het samenwerkingsverband en de manier waarop ons systeem is ingericht. Het mooist verwoord in de uitspraak van een school tijdens één van de gesprekken:
"Vrijheid en verantwoordelijkheid voor de inzet van de ondersteuningsmiddelen is belangrijk. Het gaat om het gesprek. Dit samenwerkingsverband staat niet op afstand, niet op hoogte."

Gedeelde 'puzzels' per gebied naast rode draden

Gebied	Puzzels / opvallendheden
Zandvoort	- Veel verschillende scholen binnen Zandvoort; populatie verdeeld via sociale-maatschappelijke scheidslijnen - Vechtscheidingen, gedragsproblematiek en overprikkeldheid - Scholen kennen en vinden elkaar goed - Veel wisseling van scholen onder ouders en leerlingen (shopgedrag)

Gebied	Puzzels / opvallendheden
	- Omgaan met gedrag in de klas
Bloemendaal	- Gedragsproblematiek leerlingen met ontwikkelingsvoorsprong - Steeds meer jonge leerlingen met ontwikkelingsvoorsprong - Als het basisaanbod eigenlijk al op “plus” niveau ligt; wat is dan nog plusaanbod? Hoe verhogen niveau basisaanbod? - Regie op passend onderwijs lijkt soms te worden overgenomen door ouders (groei aan externe particulier betaalde inzet) - Gesprekken met ouders; kern terugbrengen naar brede scope en niet alleen cognitie (‘heilige cito score en schooladvies’) - Verschil maken tussen hoogbegaafdheid en ontwikkelingsvoorsprong - Uitwisseling is er ook in directieoverleg Bloemendaal
H&S, Halfweg, Haarlem Noord	- Omgaan met gedrag in de klas - Veel nieuwe directeuren in gebied - NT2 onderwijs aan anderstalige kinderen, veel instroom vanuit ITK - Vele nationaliteiten - Gemeente Haarlemmermeer en Amsterdam met eigen regels, hierdoor verschillen in inzet jeugdhulp, kost veel tijd - ‘Leerkrachtafhankelijke’ kinderen
Schalkwijk Zuid & Oost	- Veel nationaliteiten, culturen, kleurrijke wijk - Invloed van (zij)instroom op populatie. Scholen ervaren dat de instroom van kleuters zwakker wordt, met name taalartermer. De scholen zelf zien een verband tussen het VVE beleid en daaraan gekoppelde scholen. De populatie op deze scholen wordt daarmee minder divers, grotere maatschappelijke segregatie. Gevolgen ook: stijgend aantal doorverwijzingen, financiële consequenties = spanningsveld - Veel extra aanbod binnen de school - Vroegsignalering, samenwerking met jeugdhulp - Veel inzet op ouderbetrokkenheid: koffie ochtenden, taallessen voor ouders, voorlezen, etc. - Toestroom hoogopgeleide ouders in de wijk/dure nieuwbouw: ze komen wel in de wijk wonen, maar gaan naar een school buiten de wijk
Centrum	- Grenzen van wat de school kan bieden, versus voor alle kinderen een plek willen bieden - Leerlingen die cognitief sterk zijn, maar gedragsproblemen hebben. SBO biedt niet altijd een goede plek - Grote cognitieve verschillen in doelgroep; verscheidenheid in populatie - Wisseling in populatie door verhuisbewegingen (met name

Gebied	Puzzels / opvallendheden
	Leidsebuurt) - Terugplaatsingen vanuit gespecialiseerd onderwijs in regulier; er komt niet altijd budget mee, maar vraagt veel inzet (overdracht en begeleiding) - Transparantie informatie ouders (Koorschool, i.v.m. instroom vanaf groep 5) - Veeleisende ouders op gebied van individuele ondersteuning voor hun kind - Instroom kleuters/zij instroom met niet altijd de juiste en/of voldoende informatie (ouders, peuterspeelzaal, consultatiebureau). Observatie en overdracht kost soms veel tijd
Haarlem Zuid, Heemstede	- Breed scala aan type leerlingen; drie differentiatieniveaus zijn niet voldoende, het zijn er veel meer - Makkelijk lerende kinderen met problemen - Grenzen van wat de school kan bieden, versus voor alle kinderen een plek willen bieden. Ouders verwachten dat we alles kunnen, soms modderen we daardoor te lang door - Veeleisende ouders op gebied van individuele ondersteuning voor hun kind - Als het basisaanbod eigenlijk al op “plus” niveau ligt; wat is dan nog plusaanbod? Hoe verhogen niveau basisaanbod? Methoden zijn hiervoor niet geschikt, leerkrachten vinden het moeilijk om de methoden los te laten - Dilemma tussen verdeling extra ondersteuning op groep of evenredig over de school - Signaleren hoogbegaafdheid bij kleuters en meisjes die onderpresteren - Ondersteuning binnen of buiten de klas?
Bennebroek, Vogelenzang, Heemstede	- Spiegel vanuit gespecialiseerd onderwijs, SWV en Inspectie; gaan we niet te ver? Goed om te doen - Grote diversiteit van problemen - Uitwisseling is er ook in directieoverleg Heemstede - Behoeftte aan beschikbaarheid expertise SBO - Samenwerking met ketenpartners; mag sneller beter worden - ‘Hoogdrempelige’ CJG Coach
Haarlem Noord	- Omgaan met gedrag in de klas, opvallend is toename gedragsproblematiek bij kleuters - Meerbegaafde leerlingen die niet in de plusklas / DWS zitten, maar wel meer vragen - Grenzen van wat de school kan bieden, versus voor alle kinderen een

Gebied	Puzzels / opvallendheden
	plek willen bieden - Instroom: wat neem je wel en niet aan? Waar liggen de grenzen van de zorg, ook t.o.v. de groep?

2. Reflectie op (proces) evaluatie ouders

Ouders zijn door het samenwerkingsverband nagebeld tussen 1 november 2018 en 1 mei 2019. De evaluatie met ouders heeft daarvoor een tijd stilgelegen. Reden hiervan is dat de medewerker die met deze taak belast is onvoldoende tijd had i.v.m. de wisseling in directie. Op basis van de periode november – mei komt het volgende beeld naar voren vanuit ouders:

- Over het algemeen zijn ouders tevreden over hoe het proces tot het aanvragen van een Toelaatbaarheidsverklaring voor hun kind is verlopen. Op de vraag; ‘Is het besluit voor de overgang naar de nieuwe school samen met u genomen?’, is het antwoord bijna altijd positief. De meeste ouders voelen zich serieus genomen en een gelijkwaardig partner. De tevredenheid zit hem meestal in het resultaat en minder in het proces daarnaar toe. Soms voelen ouders zich in het proces niet betrokken genoeg. Het voelt dan voor ouders als een verrassing; ‘hij moest ineens van school’, ‘ze wilden hem er weg hebben’. Er zijn ook ouders die zelf het initiatief nemen tot plaatsing in het gespecialiseerd onderwijs, maar aangeven dat de school dat in eerste instantie niet wilde. Scholen geven dan niet de financiën als reden aan, wat in eerdere jaren wel teruggegeven is in de evaluatie door ouders.
- Over de mogelijkheid en termijn van terugplaatsing wordt vaak niet gesproken. De afspraken over tussentijdse evaluaties zijn voor ouders meestal onduidelijk. Soms is terugplaatsing ook niet aan de orde vanwege leeftijd of onderwijsbehoeften. En het blijkt ook lastig voor ouders om dit bij de aanvraag van de TLV te bespreken; ouders zeggen dan b.v.: ‘eerst maar starten op de nieuwe school’.
- Over de tweede deskundige: vaak zijn er al veel deskundigen betrokken en dan komt het op ouders over als bureaucratie. Soms wordt het ervaren als waardevol en is het vooral een bevestiging van het advies.
- Het merendeel van de ouders geeft aan dat het gesprek met de triade niet fysiek heeft plaatsgevonden, maar dat de ouders gevraagd is het formulier te ondertekenen (met uitleg). Ouders zitten wel met de stamschool aan tafel, maar niet met oude en nieuwe school samen.

3. Reflectie op de schriftelijke verantwoording schoolbesturen

De manier waarop de schoolbesturen de middelen voor passend onderwijs verdelen onder hun scholen verschilt. Eén van de schoolbesturen reserveert op schoolniveau een flexibel budget waar scholen een aanvraag voor kunnen indienen, een ander schoolbestuur zet de middelen één op één door naar de scholen en er zijn tussenvarianten waarbij er op bestuursniveau middelen worden gereserveerd voor personeel en/of betaling van verwijzingen. Hiermee wordt het TOP initiatief, zoals in het Ondersteuningsplan beschreven, niet volledig doorgetrokken op schoolniveau. De

grondgedachte van het TOP initiatief, beleidsvrijheid voor scholen om passend onderwijs vorm te geven, wordt door de meerderheid van scholen ervaren.

De ondersteuningsmiddelen worden ingezet voor personeel (grootste deel), materieel, onderzoek, professionalisering en inhuur van expertise. De grotere schoolbesturen geven aan geen specifieke doelstellingen te hebben voor passend onderwijs. Zij zien passend onderwijs niet als doel op zich maar sturen op kwalitatief goed onderwijs in brede zin. Dit past bij de visie van het samenwerkingsverband, zoals verwoord in het ondersteuningsplan. Ook in de gebiedsgesprekken komt deze zienswijze geregeld naar voren. Beleid, uitvoering en cultuur komen hier mooi samen.

De kwaliteit van passend onderwijs lijkt te zijn toegenomen in de afgelopen jaren. Hierover worden gesprekken gevoerd met directies, kengetallen geanalyseerd en audits uitgevoerd. Het beeld ontstaat dat de schoolbesturen goed zicht hebben op de kwaliteit van (passend) onderwijs op hun scholen. Zowel bij de grotere schoolbesturen als éénpitters wordt dit ervaren. Met name de borging van kennis en kunde is momenteel een uitdaging. Het voldoen aan zorgplicht lukt in de meeste gevallen. Daar waar het niet lukt is de samenwerking met het samenwerkingsverband en collegialiteit onder besturen prettig en essentieel.

Naast de ondersteuningsmiddelen (vast ondersteuningsbudget keer aantal leerlingen) hebben besturen zich verantwoord over de ontvangen TLV's op de bao. Dit zijn leerlingsspecifieke middelen die de reguliere basisschool ontvangt. Er is uitgevraagd waaraan de middelen zijn besteed en of ouders hierbij zijn betrokken. De verantwoordingen geven voldoende informatie. Bij één school is nadere informatie gevraagd en gegeven en er is gebleken dat enkele TLV's op de bao onterecht of verkeerd zijn uitgekeerd. Twee schoolbesturen ontvangen middelen om hun expertise vanuit het gespecialiseerd onderwijs beschikbaar te stellen voor alle reguliere basisscholen binnen het samenwerkingsverband. Naar aanleiding van deze verantwoordingsvraag heeft één schoolbestuur een vernieuwd plan opgesteld voor de invulling van deze taak.

VERSLAG INTERN TOEZICHT



NAAM ORGANISATIE	SWV Passend Onderwijs Zuid Kennemerland
WERKGEVERNUMMER	21429

Inhoud

Algemeen.....	3
Taken en bevoegdheden	4
Verslag over 2018	6

Algemeen

Met de invoering van Passend Onderwijs is voor de schoolbesturen in Zuid-Kennemerland en hun scholen zorgplicht ontstaan: de verantwoordelijkheid om álle leerlingen een passende onderwijsplek te bieden. Daarvoor werken scholen (besturen) samen in een regionaal samenwerkingsverband. Dat is geen keuze, maar een wettelijke verplichting.

Het SWV Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland heeft gekozen voor vereniging als rechtsvorm. Een vereniging is een samenwerkingsvorm die bedoeld is om doelen te realiseren die een (rechts-) persoon alleen niet zou kunnen realiseren. Deze verenigingsvorm sluit goed aan bij de doelstelling van passend onderwijs, waarin samenwerken noodzakelijk is om de zorgplicht goed uit te kunnen voeren. Inherent aan dit bestuursmodel, zoals in de statuten uitgewerkt, is dat de Algemene ledenvergadering (ALV) hierin een toezichthoudende taak heeft ten opzichte van het bestuur. Hiermee voldoet de Vereniging de Wet Goed Onderwijs, Goed Bestuur en de code goed bestuur van de PO-raad (2014).

In juni 2015 is besloten het consensus model in de praktijk toe te gaan passen op de ALV en hebben besturen toegezegd hun toezichthoudende taak op de ALV te willen vervullen. Hierdoor is er een werkbaar onderscheid ontstaan tussen het toezichthoudend orgaan, de ALV, en het dagelijks bestuur. De ALV houdt toezicht op de kengetallen en de activiteiten van het samenwerkingsverband door rapportages vanuit de directie. Daarnaast moet het antwoord op de vraag of de vereniging voldoet aan de gezamenlijke doelstelling grotendeels beantwoord worden door een representatieve groep van betrokkenen, dichtbij het primair proces.

In 2017 is er landelijk gesproken over het versterken van het intern toezicht op samenwerkingsverbanden en heeft de PO-raad daarin een adviserende rol genomen. Het samenwerkingsverband bepaalt op basis van de pilot en de landelijke ontwikkelingen in het komende jaar of zij haar intern toezicht model handhaaft.

Samenstelling 2018

Dagelijks bestuur (bestuurlijke taak)

functie	Bestuurder	Namens	Nevenfunctie
Voorzitter	John van Veen	Stichting Jong leren	Drie, zie hier onder
Secretaris	Ben Custers	Stichting Salomo	Geen
Penningmeester	Ben Custers	Stichting Salomo	Geen
Bestuurslid	Marten Elkerbout	Stichting Spaarnesant	Één, zie hier onder
Bestuurslid	Remco Prast	Stichting Aloysius	Tien, zie hieronder
Bestuurslid	Peter Velseboer	Stichting St Bavo	Drie, zie hieronder
Bestuurslid	Irene Jansen	Stichting O.P.O.Z	Geen
bestuurslid	Sander Glas	interim	Geen
Bestuurslid	Yvette Loog	Stichting antonius	Geen

De Algemene Ledenvergadering (toezichthoudende taak)

Functie	Bestuurder	Namens	Nevenfunctie
Voorzitter	J. van Veen Stichting Jong Leren	Stichting Jong Leren	Drie, zie hier onder
Penningmeester	B. Custers	Stichting Salomo	Geen
Lid	M. Elkerbout	Stichting Spaarnesant	Één, zie hieronder
Lid	S.M. Nieuwland	Bloemendaalse School Vereniging	
Lid	M. Grootenhui-Alewijn	Schoolvereniging Aerdenhout-Bentveld	Één, zie hieronder
Lid	S. Wiggers	Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede	Één, zie hieronder
Lid	P. Velseboer	Stichting Katholiek en Interconfessioneel Onderwijs 'Sint Bavo'	Drie, zie hieronder
Lid	I. Schornagel	Stichting R.K. onderwijs Aerdenhout	Één, zie hieronder
Lid	F. Muijser	Stichting KOPAD, Bloemendaal	Één, zie hieronder
Lid	P. Beerkens	Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal St. Bavo	Geen
Lid	Irene Jansen	Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid Kennemerland	Geen
Lid	A.de Wringer	Stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem Schoten	Geen
Lid	R. v.d. Meijden	Stichting tot Bevordering van de Pedagogie van Rudolf Steiner	Geen
Lid	M. van Onselen	Stichting Basisschool Icarus	Geen
Lid	R. v.d. Meijden	Stichting Vrije Scholen Ithaka	
Lid	W.O. Louridtz	De Haarlemse Montessorischool	Één, zie hieronder
Lid	M.Z. Bhoelan	Stichting Islamitische scholen El Amal	Geen

Lid	E.H. van Vliet	Stichting Lucas Onderwijs, 'De School'	Tien, zie hieronder
Lid	A.Strijker	Stichting Dunamare Onderwijsgroep	Elf, zie hieronder
Lid	RvT Probiblio	Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg	Tien, zie hieronder
<i>Lid</i>	<i>J. Barzilay</i>	<i>Stichting Epilepsie Instellingen Nederland</i>	Één, zie hier onder

bestuurder	Nevenfuncties
John van Veen	Lid Raad van toezicht Stichting Passend Onderwijs Haarlemmermeer Lid deelnemersraad SWV Amstelronde
Marten Elkerbout	RvT Probiblio
Remco Prast	Algemeen Bestuur SWV PO Kop NH ALV SWV PO Westfrieze Knoop Besturenoverleg SWV PO Noordkennemerland Commissie Kwaliteit en Innovatie SWV PO Noordkennemerland Algemeen Bestuur SWV PO Middenkennemerland CIE Financien SWV PO Middenkennemerland Bestuur SWV PO Zuidkennemerland Algemeen bestuur SWV VO Kop NH ALV SWV VO Noordkennemerland SWV VO Middenkennemerland SWV VO Zuidkennemerland Bestuur SWV Zuidholland West SWV VO Rotterdam RBO-ZK Stuurgroep IKC IJmond Stuurgroep IKC Waldervaart Stuurgroep IKEC Hoorn Stuurgroep IKC Zuidkennemerland Stuurgroep IKC Heerhugowaard Stuurgroep IKC Den Helder Stuurgroep VSV
Peter Velseboer	Zelfstand interim bestuurder en adviseur coach voor ondernemers en bestuurders Workshopinleider "Governance by meaning Vice-voorzitter ASKO Lid Platform Jongens in Balans
I. Schornagel	

Peter Velseboer	Zelfstand interim bestuurder en adviseur coach voor ondernemers en bestuurders Workshopinleider "Governance by meaning Vice-voorzitter ASKO Lid Platform Jongens in Balans
I. Schornagel	Dermatoloog
F. Muijser	Eigen onderneming
W. Loidz	voorzitter van stichting Peuteropvang De Klimappel Heemstede
E. van Vliet	Lid dagelijks bestuur Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet Onderwijs Den Haag Lid bestuur Stichting Passend Primair Onderwijs Delft, Den Hoorn, Lansingerland, Pijnacker-Nootdorp en Schipluiden Lid bestuur Passend Primair Onderwijs Haaglanden Lid bestuur Stichting Digitaal Leren Den Haag (tot 24-12-2018) Lid Raad van Advies Sardes Lid RvT Kennisnet Lid Commissie Nijpels Lid klankbordgroep Rekenkamer Rotterdam Lid Commissie van Advies Federatie Techniek en Vakmanschap vmbo Eigenaar Ewald van Vliet Consultancy Lid RvT manege Hillegersberg
J.W. Barzilay	Stichting Openbaar Primair Onderwijs Haarlemmermeer

Taken en bevoegdheden ALV als Intern toezichthouder

De ALV besluit over:

- de vaststelling van het strategisch beleid
- het ondersteuningsplan
- de begroting en MJB
- het jaarverslag
- managementstatuut
- benoeming directeur SWV
- statutenwijziging

Verder wijst de ALV de accountant aan, en kan gevraagd en ongevraagd advies worden gegeven aan het bestuur.

Het Intern toezichtskader moet antwoord geven of de vereniging voldoet aan de gezamenlijke doelstelling. Het algemene doel en de definitie van passend onderwijs vormt onze maatschappelijke opgave:

“Passend onderwijs betekent voor ons samenwerkingsverband dat wij onderwijs bieden aan iedere leerling passend bij zijn of haar onderwijsbehoefte en mogelijkheden. Het is onze ambitie om binnen

het regulier basisonderwijs, en waar nodig in het gespecialiseerd onderwijs, een zodanig gedifferentieerd onderwijsaanbod te creëren dat iedere leerling zich optimaal kan ontwikkelen.”

Bij het stellen van deze hoofdvraag wordt zo dicht mogelijk aangesloten bij de doelstellingen uit het ondersteuningsplan. Dit maakt de relatie tussen de plannen, de uitvoering en het toezicht zo transparant mogelijk voor alle leden.

Zeven ambities en doelstellingen staan centraal in de uitvoering van de kernactiviteit. Deze zijn toegelicht in het Ondersteuningsplan en vertaald in een jaarlijks activiteitenplan. Dit activiteitenplan wordt jaarlijks geëvalueerd.

	Ambitie	Doelstelling
1	Goed onderwijs vormt de basis	Het ondersteunen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen
2	Passend onderwijs in verbinding met zorg voor jeugd	Goede samenwerking met de zorgpartners realiseren
3	Een dekkend netwerk	Voor iedere leerling in onze regio een plek die past bij zijn of haar onderwijsbehoefte
4	Passend arrangeren	Betrokkenen zelf passend laten arrangeren naar specifieke onderwijsvoorzieningen
5	Ouders in positie	De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben.
6	Verdeling van de ondersteuningsmiddelen	De financiële beheersbaarheid en transparantie bewaken
7	Samenwerkingsverband passend onderwijs Zuid Kennemerland	Een transparante en lerende organisatie zijn

Het intern toezichtskader moet antwoord geven of de vereniging voldoet aan de gezamenlijke doelstellingen uit het ondersteuningsplan. De besturen in de ALV moet zichzelf en elkaar twee maal per jaar bij de doelstellingen de volgende vragen stellen:

- wat doen we als samenwerkingsverband?
- doen we de goede dingen? En doen we het goed?
- doen we het samen?
- welke onbedoelde effecten ontstaan er (positief en negatief)?

Het gaat om input van besturen, directeuren, intern begeleiders, leerkrachten en ouders. De kwaliteit in het samenwerkingsverband hangt mede af van een goede verbinding tussen deze betrokkenen. Zij moeten allen de cultuur bewaken waarin samenwerken voor passend onderwijs als vanzelfsprekend is geïntegreerd in het dagelijks handelen. Om dit te bewerkstelligen is naast kwantitatieve en feitelijke informatie, zoals de evaluatie van activiteiten, het financieel jaarverslag en inhoudelijke kengetallen, ook betekenisvolle kwalitatieve informatie nodig van alle actoren. Deze informatie moet expliciet maken wat de realiteit en de cultuur van de organisatie is. De kwantitatieve input vanuit het dagelijks bestuur en kwalitatieve input vanuit een divers aantal actoren zorgt dat de ALV haar toezichthoudende taak voldoende kan uitvoeren. Het kenmerkt onze

lerende organisatie waarin de organisatie bereid is zichzelf voortdurend aan te passen aan de veranderende praktijk.

Om te kunnen beoordelen of we goed doen wat we beogen organiseren we tegenspraak op verschillende niveaus en vanuit verschillende perspectieven. In 2018 gaat het hierbij om:

- Evaluatie activiteitenplan
- Evaluatie ouders (deel van het jaar)
- Evaluatie samenwerkingsverband door scholen
- Functioneren medewerkers samenwerkingsverband
- Event mei 2018
- Ondersteuningsplanraad
- Extern toezicht
- Jaarrekening
- Kengetallen

Risicobeheersing

De Algemene ledenvergadering houdt zicht op de financiële risico's van het samenwerkingsverband door het bespreken, beoordelen en goedkeuren van:

- De kengetallen
- De jaarrekening (inclusief bestuursverslag), goedgekeurd door een door de ALV gekozen accountant
- Bespreking van tussentijdse Managementrapportages
- Vaststelling van de begroting en meerjarenraming.

Verslag over 2018

De ALV heeft in 2018 twee vergaderingen gehad, te weten:

20 juni 2018

De volgende onderwerpen zijn besproken:

- Jaarrekening 2017, bestuursverslag.
Het bestuursverslag is besproken door het bestuur. De goedgekeurde jaarrekening is nog niet beschikbaar. De penningmeester heeft contact gehad met de accountant. Er zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd, de accountantsverklaring zal worden afgegeven.
Adviezen: een up-to-date aanbestedingsbeleid en er moet gewerkt worden aan het versterken van het intern toezicht.
 - De goedgekeurde jaarrekening 2017 zal worden nagestuurd. Op- en/of aanmerkingen graag binnen 1 week sturen aan de directeur van het SWV.
Er zijn geen reacties ontvangen.
 - Besluit: Het ondersteuningsbedrag 18-19 wordt vastgesteld op € 290,-.
- Activiteitenplan 18-19 en evaluatie activiteiten 17-18
De plannen worden besproken, er zijn geen bijzonderheden.
- Ondersteuningsplan 2018-2022

- Het ondersteuningsplan wordt goedgekeurd
- AVG

Beleid informatieveiligheid en privacy is besproken in het team. Het beleid is gepubliceerd op de website. De gedragscode is ondertekend door alle medewerkers.

 - Het beleid informatieveiligheid en privacy en de gedragscode In vertrouwen naar passend onderwijs” zijn beide goedgekeurd.
- Intern toezicht

Het bestuur heeft een notitie Intern Toezicht opgesteld.

 - De ALV gaat akkoord met het starten en de aanstelling van een onafhankelijke toezichtscommissie in een pilot van twee jaar.

12 december 2018

De volgende onderwerpen zijn besproken:

- Begroting 2019 en Meerjarenraming met toelichting.
 - Besluit: de ALV gaat akkoord met de begroting 2019 en meerjarenbegroting 20-24
- Aanbestedingsbeleid
 - Besluit: het inkoop- en aanbestedingsbeleid wordt goedgekeurd en vastgesteld m.i.v. 1 januari 2019.
- Voorstel verantwoordingscyclus

De besturen zijn akkoord met de voorgestelde formats. De verantwoording naar het SWV kan tevens als een paragraaf opgenomen worden in het jaarverslag van het schoolbestuur.

 - Besluit: beide verantwoordingsformats worden door de ALV goedgekeurd.
- Inrichting toezichtscommissie

Het voorstel inrichting toezichtscommissie en de informatie voor de kandidaat-leden worden besproken. De benoemingscommissie bestaat uit de directeur SWV en twee leden van het dagelijks bestuur. Er zal direct gestart worden met werving van leden.

Ontwikkelingen Intern toezicht

Eind 2018 heeft de algemene ledenvergadering besloten met ingang van schooljaar 2018-2019 de kwaliteitszorg te versterken en de manier van verantwoording te veranderen. Vanaf schooljaar 2018-2019 zijn er drie elementen aan de kwaliteitszorg toegevoegd, ter vervanging van het Event:

1. Gebiedsgesprekken

Als samenwerkingsverband kiezen wij voor narratieve verantwoording in plaats van uitgebreide schriftelijke verantwoording per school, om zo de administratieve last voor scholen en schoolbesturen te beperken. Dit past bij de visie van waaruit wij werken. Tijd en geld moet naar de ondersteuning van leerlingen gaan. Middels gebiedsgesprekken leggen de scholen jaarlijks narratieve verantwoording af over hun inzet voor passend onderwijs. Met elkaar in gesprek en van elkaar leren: hoe organiseren wij passend onderwijs; ieder voor zich en samen? Wat kunnen wij aan elkaar

hebben en van elkaar leren? Deze gesprekken worden zo veel mogelijk gevoerd met groepen scholen die in eenzelfde gebied liggen, onder leiding van een externe gespreksleider.

2. Schriftelijke verantwoording schoolbesturen

Jaarlijks verantwoorden de schoolbesturen zich over de ontvangen passend onderwijs middelen vanuit het samenwerkingsverband aan de hand van een vast format. De vragen in dit format gaan over de gestelde doelen en het bereikte resultaat. Wij stimuleren schoolbesturen om de antwoorden ook op te nemen in het eigen jaarverslag. Het daagt de schoolbesturen uit om in gesprek te gaan met hun scholen en Raad van Toezicht en GMR over de gewenste kwaliteit van passend onderwijs. Het geeft het samenwerkingsverband zicht op hoe de schoolbesturen de middelen verdelen, met welke resultaten en hoe zij daarop sturen.

3. Externe toezichtscommissie

De ALV laat zich sinds schooljaar 2018-2019 adviseren door een externe toezichtscommissie, bestaande uit drie onafhankelijke leden. De toezichtscommissie van het SWV wordt gevraagd één keer per jaar een adviesrapportage op te leveren op basis van het toezichtskader. De toezichtscommissie kijkt vanuit verschillende perspectieven naar het functioneren van het samenwerkingsverband:

- Vanuit de leerling
- Vanuit de samenleving
- Vanuit de samenwerking tussen de schoolbesturen
- Vanuit de samenwerking met externe stakeholders

Voor al deze perspectieven is de kernvraag of het samenwerkingsverband meerwaarde biedt. De adviesrapportage is input voor de Algemene Ledenvergadering (ALV), die het Ondersteuningsplan en activiteitenplan goedkeurt. Daarnaast wordt de adviesrapportage door de directeur besproken met de Ondersteuningsplanraad, de adviesgroep en het SWV team. Het kenmerkt onze lerende organisatie waarin de organisatie bereid is zichzelf voortdurend aan te passen aan de veranderende praktijk. De kwantitatieve input vanuit het dagelijks bestuur en kwalitatieve input vanuit een divers aantal factoren zorgt dat de ALV haar toezichthoudende taak voldoende kan uitvoeren.

FINANCIËLE POSITIE

Ter verkrijging van inzicht in de financiële positie van het bestuur dienen de navolgende overzichten. Deze zijn gebaseerd op de gegevens uit de jaarrekening.

Ter analyse van de financiële positie dient de volgende opstelling, welke is gebaseerd op de gegevens uit de geconsolideerde balans:

Vergelijkend balansoverzicht

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2018		31 december 2017	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	2.800	0,2	4.904	0,5
Vorderingen	86.220	4,7	107.458	11,1
Liquide middelen	1.729.507	95,1	854.106	88,4
	<u>1.818.527</u>	<u>100,0</u>	<u>966.467</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	1.386.953	76,3	849.936	87,9
Voorzieningen	22.486	1,2	18.100	1,9
Kortlopende schulden	409.088	22,5	98.431	10,2
	<u>1.818.527</u>	<u>100,0</u>	<u>966.467</u>	<u>100,0</u>

RESULTAAT

Het resultaat over 2018 bedraagt €537.016 tegenover €429.367 over 2017. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	10.998.267	10.252.640	9.918.126
Overige overheidsbijdragen en subsidies	135.000	0	0
Overige baten	185.944	56.420	100.064
	<u>11.319.211</u>	<u>10.309.060</u>	<u>10.018.189</u>
Lasten			
Personele lasten	1.007.524	1.029.350	832.674
Afschrijvingen	2.104	0	1.318
Huisvestingslasten	52.123	50.000	50.128
Overige instellingslasten	732.976	630.950	256.441
	<u>10.781.898</u>	<u>10.325.023</u>	<u>9.588.675</u>
Saldo baten en lasten	<u>537.313</u>	<u>-15.963</u>	<u>429.514</u>
Financiële baten en lasten	-297	-250	-147
Nettoresultaat	<u>537.016</u>	<u>-16.213</u>	<u>429.367</u>

KENGETALLEN

	2018	2017
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	4,44	9,77
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	76,27	87,94
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	77,50	89,82
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	4,74	4,29
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	12,59	8,52
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	12,25	8,48
Huisvestingsratio (<i>((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)</i>)	0,48	0,52
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	90,66	91,32
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	9,34	8,68

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

In het bedrijfsleven wordt met de rentabiliteit de winst- of verliesgevendheid van een onderneming bedoeld. In het onderwijs (non-profit sector) wordt een relatie gelegd tussen het behaalde resultaat en de ontwikkeling hiervan op het weerstandsvermogen.

Het geeft aan welk deel van de totale baten resteert na aftrek van de lasten.

Weerstandvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

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

Het bestuur heeft zich een oordeel gevormd over de zaken die in het jaarverslag worden besproken en heeft voor de bedragen die in de jaarrekening zijn opgenomen schattingen gemaakt. Indien dit voor het geven van het in art. 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de betreffende jaarrekeningpost.

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 1.500,- aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

Meubilair: algemeen 20 jaar.

ICT: laptops en mobiele telefoons 3 jaar; computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar.

Onderwijsleerpakket: methoden, apparatuur 9 jaar.

Vorderingen

De vorderingen en overlopende activa worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde.

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht.

Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa.

De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen

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

Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve die voortkomt uit de door (semi-) overheidsinstellingen gefinancierde activiteiten, bestemmingsreserves en bestemmingsfondsen.

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

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

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

Voorzieningen

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

Voorziening jubilea:

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

Voorziening Duurzame Inzetbaarheid:

Op basis van de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs moet voor de gespaarde uren op basis van het ouderenverlof (werknemers van 57 jaar en ouder) een voorziening worden aangelegd. Deze voorziening is gebaseerd op een vooraf ingediend plan hoe deze uren de komende vijf jaren worden ingezet. De basis voor het vaststellen van de hoogte van de voorziening duurzame inzetbaarheid is het aantal uur dat een medewerker op basis van deze plannen heeft gespaard (en niet heeft opgenomen), vermenigvuldigd met de loonkosten per uur. Alleen de bijdrage van de werkgever is in de voorziening berekend. Er is gerekend met een opnamekans van 80% en een rekenrente van 1% (gebaseerd op het model zoals beschikbaar is gesteld door de PO Raad).

De overige personeelsvoorziening is gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen

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

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De

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

Kasstroomoverzicht

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering en liquiditeit.

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, waaronder financial leasing, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

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

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

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

De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen. Doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen zijn verantwoord onder de Doorbetalingen aan schoolbesturen.

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

Overige overheidsbijdragen en subsidies

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

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2018 is 97%.
Per ultimo 2017 was deze 104.4%.

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

De overige lasten hebben betrekking op uitgaven die voortvloeien uit aangegane afspraken dan wel noodzakelijk zijn voor het geven van onderwijs en worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten.

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.
De instelling loopt geen prijsrisico's.

De instelling loopt renterisico over de rentedragende vorderingen en rentedragende schulden.

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

Gezien de korte looptijd van deze instrumenten benadert de boekwaarde de reële waarde.

B2 BALANS PER 31 december 2018

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2018</u>	<u>31 december 2017</u>
		€	€
PASSIVA			
Eigen vermogen	4		
Algemene reserve		<u>1.386.953</u>	<u>849.936</u>
		1.386.953	849.936
Voorzieningen	5		
Personeelsvoorzieningen		<u>22.486</u>	<u>18.100</u>
		22.486	18.100
Kortlopende schulden	6		
Crediteuren		203.611	12.396
Belasting en premie sociale verzekeringen		35.625	31.410
Schulden terzake van pensioenen		9.230	9.089
Overige kortlopende schulden		70.000	24.318
Overlopende passiva		<u>90.623</u>	<u>21.219</u>
		<u>409.088</u>	<u>98.431</u>
		<u>1.818.527</u>	<u>966.467</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	10.998.267	10.252.640	9.918.126
Overige overheidsbijdragen en subsidies	135.000	0	0
Overige baten	185.944	56.420	100.064
	<u>11.319.211</u>	<u>10.309.060</u>	<u>10.018.189</u>
Lasten			
Personele lasten	1.007.524	1.029.350	832.674
Afschrijvingen	2.104	0	1.318
Huisvestingslasten	52.123	50.000	50.128
Overige instellingslasten	732.976	630.950	256.441
Doorbetaling aan scholen	8.987.171	8.614.723	8.448.115
	<u>10.781.898</u>	<u>10.325.023</u>	<u>9.588.675</u>
Saldo baten en lasten	<u>537.313</u>	<u>-15.963</u>	<u>429.514</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële baten	13	0	121
Financiële lasten	310	250	268
Financiële baten en lasten	<u>-297</u>	<u>-250</u>	<u>-147</u>
Resultaat	<u>537.016</u>	<u>-16.213</u>	<u>429.367</u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2018

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

	2018		2017	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		537.313		429.514
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	2.104		1.318	
- Mutaties voorzieningen	<u>4.386</u>		<u>-95.642</u>	
		6.490		-94.324
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	21.238		-50.581	
- Kortlopende schulden	<u>310.658</u>		<u>-38.001</u>	
		<u>331.896</u>		<u>-88.582</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		875.699		246.608
- Ontvangen interest	13		121	
- Betaalde interest	<u>-310</u>		<u>-268</u>	
		<u>-297</u>		<u>-147</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		875.402		246.460
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>0</u>		<u>-5.358</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		0		-5.358
Mutatie liquide middelen		<u>875.402</u>		<u>241.102</u>
Beginstand liquide middelen	854.106		613.003	
Mutatie liquide middelen	<u>875.402</u>		<u>241.102</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.729.507</u>		<u>854.106</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
1 Materiële vaste activa		
ICT	<u>2.800</u>	<u>4.904</u>
	<u>2.800</u>	<u>4.904</u>
		ICT
		€
<i>Boekwaarde 31 december 2017</i>		
Aanschaffingswaarde		6.993
Cumulatieve afschrijvingen		-2.090
Boekwaarde 31 december 2017		<u>4.904</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen		-2.104
Mutaties boekwaarde		<u>-2.104</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>		
Aanschaffingswaarde		6.993
Cumulatieve afschrijvingen		<u>-4.194</u>
Boekwaarde 31 december 2018		<u>2.800</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		
ICT	van	t/m 33,33 %

	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Debiteuren	0	50.560
Overige vorderingen	19.927	408
Overlopende activa	<u>66.293</u>	<u>56.490</u>
	<u>86.220</u>	<u>107.458</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>19.927</u>	<u>408</u>
	<u>19.927</u>	<u>408</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>66.293</u>	<u>56.490</u>
	<u>66.293</u>	<u>56.490</u>
	<u>31-12-2018</u>	<u>31-12-2017</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>1.729.507</u>	<u>854.106</u>
	<u>1.729.507</u>	<u>854.106</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	971.485	96.204
Spaarrekening	<u>758.022</u>	<u>757.902</u>
	<u>1.729.507</u>	<u>854.106</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2018	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2018
Algemene reserve	849.936	537.016	0	1.386.953
Eigen vermogen	<u>849.936</u>	<u>537.016</u>	<u>0</u>	<u>1.386.953</u>

	Saldo 1-1- 2018	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2018
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	11.100	1.788	0	0	12.888
Jubilea	<u>7.000</u>	<u>2.598</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>9.598</u>
	18.100	4.386	0	0	22.486
Voorzieningen	<u>18.100</u>	<u>4.386</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.486</u>

De looptijd voor de voorziening Jubilea is voor € 4.392 Middel en voor € 5.206 langlopend.
De looptijd voor de voorziening Duurzame inzetbaarheid is € 12.888 middel lang.

	31-12-2018	31-12-2017
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	203.611	12.396
Belasting en premie sociale verzekeringen	35.625	31.410
Schulden terzake van pensioenen	9.230	9.089
Overige kortlopende schulden	70.000	24.318
Overlopende passiva	90.623	21.219
	<u>409.088</u>	<u>98.431</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	30.853	19.249
Premies sociale verzekeringen	0	8.250
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	4.772	3.911
	<u>35.625</u>	<u>31.410</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	70.000	24.318
	<u>70.000</u>	<u>24.318</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	24.586	21.219
Vooruitontvangen bedragen	57.274	0
Overige	8.763	0
	<u>90.623</u>	<u>21.219</u>

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a)

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking	
				geheel uitgevoerd en afgerond (aankruisen wat van toepassing is)	nog niet geheel afgerond
	Kenmerk datum	EUR	EUR	☐	☐
				☐	☐
totaal		<u>0</u>	<u>0</u>		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale lasten	Te verrekenen ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR
		0	0	0	0
totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing	Bedrag toewijzing	Saldo 01-01-2018	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31-12-2018	Saldo nog besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk datum	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
totaal		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2018

Baten

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	3.823.457	3.605.485	3.546.066
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	7.070.439	6.560.155	6.286.148
Niet-geormerkte subsidies	104.371	87.000	85.912
	<u>10.998.267</u>	<u>10.252.640</u>	<u>9.918.126</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoedingen HDT	135.000	0	0
	<u>135.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Overige baten

Overige baten personeel	12.694	0	12.136
Inkomend grensverkeer	45.907	56.420	76.945
Bijdragen besturen HTD	120.000	0	0
Overige baten	7.343	0	10.983
	<u>185.944</u>	<u>56.420</u>	<u>100.064</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	576.070	839.650	542.284
Sociale lasten	136.151	0	115.727
Pensioenlasten	84.088	0	76.521
Overige personele lasten	211.215	189.700	98.142
	<u>1.007.524</u>	<u>1.029.350</u>	<u>832.674</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	107.688	168.000	8.536
Salariskosten OOP	677.131	665.750	689.096
Salariskosten seniorenregeling	2.798	0	11.298
Salariskosten ouderschapsverlof	7.267	0	11.933
Overige salariskosten	0	0	12.000
Werkkosten PSA	1.425	5.900	1.669
Correctie sociale lasten	-136.151	0	-115.727
Correctie pensioenen	-84.088	0	-76.521
	<u>576.070</u>	<u>839.650</u>	<u>542.284</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	136.151	0	115.727
	<u>136.151</u>	<u>0</u>	<u>115.727</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	84.088	0	76.521
	<u>84.088</u>	<u>0</u>	<u>76.521</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Overige personele lasten			
Scholing	23.418	25.700	9.609
Dotatie voorziening jubilea	2.598	0	0
Vrijval voorziening jubilea	0	0	-1.820
Dotatie voorziening Duurzame Inzetbaarheid	1.788	0	10.608
Vrijval voorziening personeel	0	0	-102.628
Kosten werving en selectie	0	0	29.555
Externe ondersteuning	81.610	66.000	62.059
Maximale Ruimte Vangnetconstructie	33.877	95.000	53.691
Personele lasten externen	65.625	0	33.926
Werkkosten via FA	2.299	3.000	3.142
	<u>211.215</u>	<u>189.700</u>	<u>98.142</u>

Personeelsbezetting

	2018	2017
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,00	0,58
OOP	8,79	9,53
	<u>9,79</u>	<u>10,11</u>

De personeelsbezetting betreft het gemiddelde FTE op de vermelde lonen en salarissen.

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

WNT-verantwoording 2018

De WNT is van toepassing op Stichting Passend onderwijs Zuid-Kennemerland
Het voor de stichting toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2018 € 189.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Bezoldiging topfunctionarissen

Bedragen x € 1	L.M. Rurup	M. Albers
Functiegegevens	Directeur	Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2018		01-01 / 31-12
Omvang dienstverband (in fte)	0,0	1,0
Dienstbetrekking	nee	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 0	€ 75.823
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 12.200
<i>Subtotaal</i>	€ 0	€ 88.023
Individueel bezoldigingsmaximum		€ 189.000
-/- onverschuldigd betaald bedrag		
Totaal bezoldiging	€ 0	€ 88.023
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2017		
Aanvang en einde functievervulling in 2017	01-01 / 30-06	01-12 / 31-12
Omvang dienstverband 2017 (fte)	1,0	1,0
Dienstbetrekking	ja	ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 45.463	€ 5.915
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 6.874	€ 965
<i>Subtotaal</i>	€ 52.337	€ 6.880
Individueel toepasselijk bezoldigings maximum	€ 90.500	€ 15.083
Totaal bezoldiging 2017	€ 52.337	€ 6.880

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

Naam Topfunctionaris	Functie
Dhr. J.M. van Veen Jong Leren	Voorzitter
Dhr. B. Custers Salomo	Penningmeester
Dhr. M. Elkerbout Spaarnesant	Lid
Mevr. I. Jansen STOPOZ	Lid
Dhr. P. Velseboer St. BAVO	Lid
Dhr. S. Glas a.i. SEIN	Lid
Mevr. Y. Loog Antoiniusschool	Lid
Dhr. R. Prast Aloysius Stichting	Lid
Stichting Spaarnesant, Haarlem	Lid
Bloemendaalse Schoolvereniging, Bloemendaal	Lid
Salomo; Stichting voor Christelijk Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem	Lid
Schoolvereniging Aerdenhout-Bentveld, Aerdenhout	Lid
Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede, Heemstede	Lid
Stichting Jong Leren, Heemstede	Lid
Stichting Katholiek en Interconfessioneel Onderwijs 'Sint Bavo', Haarlem	Lid
Stichting R.K. onderwijs Aerdenhout, Aerdenhout	Lid
Stichting KOPAD, Bloemendaal	Lid
Stichting Muziekinstituut van de Kathedraal St. Bavo, Haarlem	Lid
Stichting Openbaar Primair Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem	Lid
Stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem-Schoten, Haarlem	Lid
Stichting tot Bevordering van de Pedagogie van Rudolf Steiner, Haarlem	Lid
Stichting Basisschool Icarus. Heemstede	Lid
Stichting Vrije Scholen Ithaka, Haarlem	Lid
De Haarlemse Montessorischool, Haarlem	Lid
Stichting Islamitische scholen El Amal, Amsterdam	Lid
Stichting Lucas Onderwijs, 'De School', Zandvoort	Lid
Stichting Dunamare Onderwijsgroep, Haarlem	Lid
Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout	Lid
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland, Cruquius	Lid
Stichting Orion, te Amsterdam	Lid

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2018 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Afschrijvingen			
ICT	2.104	0	1.318
	<u>2.104</u>	<u>0</u>	<u>1.318</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	52.123	50.000	50.128
	<u>52.123</u>	<u>50.000</u>	<u>50.128</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	10.996	11.200	10.619
Accountantslasten	4.777	0	4.674
Telefoonkosten	5.896	6.000	4.984
Overige administratie- en beheer	14.020	20.550	9.867
	<u>35.689</u>	<u>37.750</u>	<u>30.144</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	0	750	0
	<u>0</u>	<u>750</u>	<u>0</u>
<i>Overige</i>			
Representatiekosten	1.115	2.850	2.785
Contributies	1.545	2.500	2.261
Portiekosten / drukwerk	2.048	2.250	2.225
Website	3.722	0	2.243
Project: Gentiaan	135.378	72.500	0
Project: High Dosage Tutoring	270.626	100.000	0
Project: 4D	16.271	26.000	0
Grensverkeer	18.005	43.400	31.616
Ondersteunings Plan Raad	1.500	2.250	1.450
Schoolmaatschappelijk Werk	82.520	100.000	82.600
Garantstelling 8+ klas	25.000	25.000	35.417
Internationale taalklas	65.000	60.000	41.622
Leermiddelen	3.994	4.750	5.581
Innovatie budget	67.400	150.000	0
Overige uitgaven	3.165	950	18.496
	<u>697.288</u>	<u>592.450</u>	<u>226.296</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>732.976</u>	<u>630.950</u>	<u>256.441</u>
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	2.862.597	2.430.000	2.604.865
Doorbetalingen op basis van 1 februari (V)SO	325.350	315.000	236.910
Doorbetalingen op basis van 1 februari SBO	32.516	243.138	68.739
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	5.766.708	5.626.585	5.537.601
	<u>8.987.171</u>	<u>8.614.723</u>	<u>8.448.115</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2018 €	Begroting 2018 €	Realisatie 2017 €
Financiële baten en lasten			
Financiële baten			
Rentebaten	13	0	121
	13	0	121
Financiële lasten			
Overige financiële lasten	310	250	268
	310	250	268
Totaal financiële baten en lasten	-297	-250	-147

	Realisatie 2018	Begroting 2018	Realisatie 2017
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	4.777	0	4.674
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
Totaal accountantslasten	4.777	0	4.674

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2018	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2018 EUR	Resultaat jaar 2018 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Dee %
Stichting Spaarnesant	Stichting	Haarlem	4			Nee	
Bloemendaalse Schoolvereniging (BSV)	Vereniging	Bloemendaal	4			Nee	
Salomo, SCPO ZK	Stichting	Haarlem	4			Nee	
Schoolvereniging Aerdenhout Bentveld (SAB)	Vereniging	Aerdenhout	4			Nee	
St. Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede (Evenaar)	Stichting	Heemstede	4			Nee	
Stichting Jong Leren	Stichting	Heemstede	4			Nee	
St. Int Con Sint Bavo	Stichting	Haarlem	4			Nee	
St. Katholiek Onderwijs Aerdenhout (Antoniuschool)	Stichting	Aerdenhout	4			Nee	
St. Kath. Ondw. Parochie Allerheiligste Drieënheid (Joseph)	Stichting	Bloemendaal	4			Nee	
St. Muziekinstituut St. Bavo	Stichting	Haarlem	4			Nee	
St. Primair Onderwijs ZK (Stopoz)	Stichting	Haarlem	4			Nee	
St. Katholiek Bao Haarlem Schoten	Stichting	Haarlem	4			Nee	
St. Bevordering Pedagogie Rudolf Steiner	Stichting	Haarlem	4			Nee	
St. bao Algemeen Bijzonder Onderwijs Icarus	Stichting	Heemstede	4			Nee	
St. Vrije Scholen Ithaka	Stichting	Haarlem	4			Nee	
Ver. De Haarlemse Montessori	Vereniging	Haarlem	4			Nee	
Stichting Lucas Onderwijs (De School Zandvoort)	Stichting	Den Haag	4			Nee	
Stichting el Amal, Al Ihklaas	Stichting	Amsterdam	4			Nee	
Stichting Dunamare Onderwijsgroep, Haarlem	Stichting	Haarlem	4			Nee	
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN)	Stichting	Cruquius	4			Nee	
Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout	Stichting	Voorhout	4			Nee	
Stichting Orion	Stichting	Amsterdam	4			Nee	

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

De gegevens over eigen vermogen en resultaat van de verbonden partijen zijn niet vermeld omdat er geen sprake is van

B10 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2018 ad € 537.016 als volgt over de reserves.

	2018 €
Resultaat algemene reserve	537.016
Resultaat Eigen vermogen	<u>537.016</u>

B12 VASTSTELLING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te Haarlem op 2019.

Vastgesteld op2019 door de ledenvergadering/toezichhoudend orgaan.

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5