

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG 2020

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	60
Financiële positie	86
Resultaat	87
Kengetallen	88

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	89
B2 Balans per 31 december 2020	94
B3 Staat van baten en lasten 2020	96
B4 Kasstroomoverzicht 2020	97
B5 Toelichting behorende tot de balans	98
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	103
B10 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	111
B11 Gebeurtenissen na balansdatum	111
B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM	111
B10 Statutaire regeling omtrent bestemming resultaat	113
B12 Vaststelling jaarverslag	114

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	115
-----------------------	-----



Bestuursverslag 2020

Samenwerkingsverband PO-ZK

Mei 2021

Naam	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland
Werkgeversnummer	21429
Postbus	4145
Bezoekadres	Schipholpoort 2
Postcode	2034 MA
Woonplaats	Haarlem

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
1. Voorwoord	4
2 Verplicht beleid	5
2.1 Treasurybeleid	5
2.2 Inkoop en aanbestedingsbeleid	5
3. Visie en besturing	5
3.1 Visie	6
3.1.1. Doelstellingen van de organisatie	6
3.1.2 Kernactiviteit	6
3.2 Besturing	7
3.2.1 Juridische structuur	7
3.2.2. Interne organisatiestructuur	8
3.2.3 Belangrijkste elementen beleid	11
3.3.3 Reflectie op de resultaten	12
3.2.4 Politieke en/of maatschappelijke ontwikkelingen	18
3.2.5 Maatschappelijke aandachtspunten van het samenwerkingsverband	18
3.2.6 Nevenfuncties bestuurders, directieleden en toezichthouders	19
3.3 Naleving branchecode	19
3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance	21
3.3.2 Code goed bestuur	21
3.3.3 Afwijking code goed bestuur	22
3.3.4 Horizontale verantwoording	22
3.4 Verslag toezichthoudend orgaan	22
3.5 Omgeving	22
3.5.1 Afhandeling van klachten	22
3.5.2 Ontwikkelingen internationalisering afgelopen jaar	23
3.5.3 Toekomstige ontwikkelingen internationalisering	23
4. Risicomanagement	24
4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden	24
4.2 Risicoprofiel	26
5. Bedrijfsvoering	26
5.1 Bedrijfsvoering	27
5.1.1 Ontwikkelingen personeel	27
5.1.3 Beleid beheersing van uitkeringen na ontslag	27
5.1.4 Huisvesting, toegankelijkheid en telatingsbeleid	27
5.1.5 Financiële positie op balansdatum	28
5.1.6 Ontwikkeling balansposten	28

5.1.7 Resultaat	29
5.1.8 Exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie 2019	29
5.1.9 Begroting versus realisatie 2020	30
5.1.13 Ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg	34
5.2 Onderwijsprestaties en ontwikkeling onderwijs	35
5.2.1 Onderwijsprestaties	35
5.2.5 Onderzoek en ontwikkeling	35
5.3 Duurzaamheid.....	35
6. Toekomstige ontwikkelingen	36
6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein	36
6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen onderwijs	36
6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen onderzoek	36
6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen kwaliteitszorg.....	36
6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen personeel	36
6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen huisvesting	37
6.1.6 Investeringsbeleid	37
6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid	37
6.2 Continuïteitsparagraaf	37
6.2.1 Leerlingaantallen en personeel.....	37
6.2.2 Meerjarenbegroting.....	43

Bijlagen:

- Zelfevaluatie
- Bestedingsplan SWV PO-ZK

1. Voorwoord

Het jaar 2020 is verlopen zoals niemand dat heeft kunnen voorzien. Na een normale start van de tweede helft van schooljaar 19-20 in januari was daar in maart plotseling de sluiting van de scholen als gevolg van de intelligente lockdown. Onze scholen hebben binnen no time onderwijs op afstand en noodopvang georganiseerd. Direct is het overleg met gemeenten, kinderopvangorganisaties en jeugdhulp over leerlingen in een kwetsbare positie gestart. Tijdens de Covid-19 crisis heeft het samenwerkingsverband gekozen voor een ondersteunende rol. Voor alle geplande activiteiten is gekeken naar de haalbaarheid van een digitale vorm, benodigde aanpassingen of verplaatsing. De onderwijsconsulenten hebben contact gezocht met hun scholen met de vraag of zij hulp nodig hadden. Daarnaast hebben we de informatie rondom Covid-19 verzameld op onze website en de communicatie vanuit derde partijen naar scholen proberen te stroomlijnen. Op basis van het Activiteitenplan 19-20 en 20-21 zijn er het afgelopen jaar desondanks projecten, scholing en andere activiteiten ontplooid die bijdragen aan het waarmaken van onze ambities.

Financieel is het samenwerkingsverband gezond. Ondanks extra investeringen is het eigen vermogen te hoog ten opzichte van de signaleringswaarde van de Inspectie. In de afgelopen jaren ontvangen we in het laatste kwartaal van het boekjaar correctiebedragen van de Rijksoverheid. Deze bedragen verschillen in grootte, waardoor anticiperen lastig is. Een deel van de extra inkomsten is in 2020 uitgekeerd aan de scholen voor het realiseren van extra ondersteuning aan leerlingen die achterstanden hebben opgelopen en/of de groepsvorming na Covid-19. Daarnaast heeft Covid-19 ertoe geleid dat er minder uitgaven zijn gemaakt t.b.v. projecten en activiteiten. In de meerjarenbegroting is de komende vijf kalenderjaren een negatief resultaat begroot, om eind 2023 te komen tot het gewenste niveau van ons eigen vermogen. Eind 2024 komen we onder de signaleringswaarde van de Inspectie.

Onze waardering gaat uit naar de scholen, die zich telkens weer aanpassen aan de nieuwe omstandigheden en in rap tempo digitaliseren. Het zou mooi zijn als deze periode voor een herwaardering zorgt voor het onderwijs en meer mensen kiezen voor het vak van leraar. Want ook voelbaar is de enorme kwetsbaarheid van de kwaliteit van het (passend) onderwijs, juist in deze periode. Daarnaast wil ik waardering uitspreken voor ons team. Juist in hun functie is het belangrijk elkaar te ontmoeten en een thuisbasis te hebben. We hebben veerkracht getoond en nieuwe vormen van ontmoeting gecreëerd om de 'smeerolie' te herstellen. Daarnaast hebben de consulenten zich flexibel getoond, pakte ieder het digitaal overleggen en organiseren van bijeenkomsten snel op en zijn er mooie resultaten geboekt.

Maroes Albers, Directeur Samenwerkingsverband PO-ZK

2 Verplicht beleid

2.1 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 2020 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.

2.2 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. Op grond hiervan heeft het samenwerkingsverband een helder en eenduidig inkoop- en aanbestedingsbeleid. Het beleid geeft aan wat de kaders zijn en op welke manier wij leveringen, diensten en werken inkopen.

De daadwerkelijke inkoopuitgaven van het Samenwerkingsverband zijn beperkt omdat conform het Ondersteuningsplan zoveel mogelijk van de ontvangen bekostiging overgedragen wordt aan de deelnemende schoolbesturen.

3. Visie en besturing

3.1 Visie

In deze paragraaf worden de visie en de wijze van besturing van het samenwerkingsverband toegelicht.

3.1.1 Doelstellingen van de organisatie

Zeven ambities en doelstellingen staan centraal in de realisatie van de missie en visie van het samenwerkingsverband. Deze worden 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

Het samenwerkingsverband beoordeeld haar functioneren aan de hand van kwalitatieve en kwantitatieve data.

3.1.2 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 samenwerkingsverband beschikt over alle financiële middelen voor lichte ondersteuning en zware ondersteuning. 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.”

Het samenwerkingsverband is een netwerkorganisatie. Zij helpt het netwerk van schoolbesturen, scholen en ketenpartners te versterken, maakt verbindingen en helpt daar waar het netwerk niet tot een oplossing komt. Het samenwerkingsverband stimuleert 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 en toekomstbestendig te maken.

3.2 Besturing

3.2.1 Juridische structuur

De juridische vorm van het samenwerkingsverband is een vereniging, opgericht op 6 juni 2007 en gevestigd te Haarlem. De deelnemende besturen vormen de leden van de vereniging. Ieder betrokken bestuur beslist zelf wie afgevaardigd wordt in de Algemene Ledenvergadering.

In 2020 hebben twee bestuurswisselingen plaatsgevonden. Het schoolbestuur STOPOZ heeft per schooljaar 20-21 een nieuwe bestuurder gekregen in persoon van Maarten Stuifbergen. Daarnaast vertegenwoordigt Marloes Speelman (Icarus Heemstede) de éénpitters in het bestuur per oktober 2020. Per 1-1-2020 zijn de schoolbesturen Salomo en Stichting St. Bavo gefuseerd tot het schoolbestuur TWijs. Als gevolg daarvan is per 1-1-2020 Peter Velseboer door het bestuur benoemd als penningmeester en aangesteld als vertegenwoordiger namens TWijs. Maroes Albers is uitvoerend directeur binnen het samenwerkingsverband in schooljaren 19-20 en 20-21.

Leden van het bestuur in schooljaar 2019-2020:

Voorzitter: Sytske Feenstra (Jong Leren)

Penningmeester: Ben Custers tot 31-12-2019, Peter Velseboer vanaf 1-1-2020 (TWijs)

Overige leden: Marten Elkerbout (Spaarnesant), Marlies Harlaar (STOPOZ en Haarlem Schoten), zij vertegenwoordigen de overige grote schoolbesturen; Jose Termond (Josephschool Bloemendaal) vertegenwoordigt de kleine besturen in de regio; Ruth Veldhuijzen van Zanten (SEIN) en Remco Prast (Aloysius) vertegenwoordigen het speciaal onderwijs.

Leden van het bestuur in schooljaar 2020-2021:

Voorzitter: Sytske Feenstra (Jong Leren)

Penningmeester: Peter Velseboer tot 31-12-2020 (TWijs), Ben Custers vanaf 1-1-2021 (TWijs)

Overige leden: Marten Elkerbout (Spaarnesant), Maarten Stuifbergen (STOPOZ), zij vertegenwoordigen de overige grote schoolbesturen; Marloes Speelman (Icarus Heemstede) vertegenwoordigt de kleine besturen in de regio; Ruth Veldhuijzen van Zanten (SEIN) en Remco Prast (Aloysius) vertegenwoordigen het speciaal onderwijs.

De wettelijke basis voor het SWV is neergelegd in de WPO, m.n. paragraaf 2 artikel 18 - 28. De vereniging heeft in het jaar 2020 18 leden, te weten:

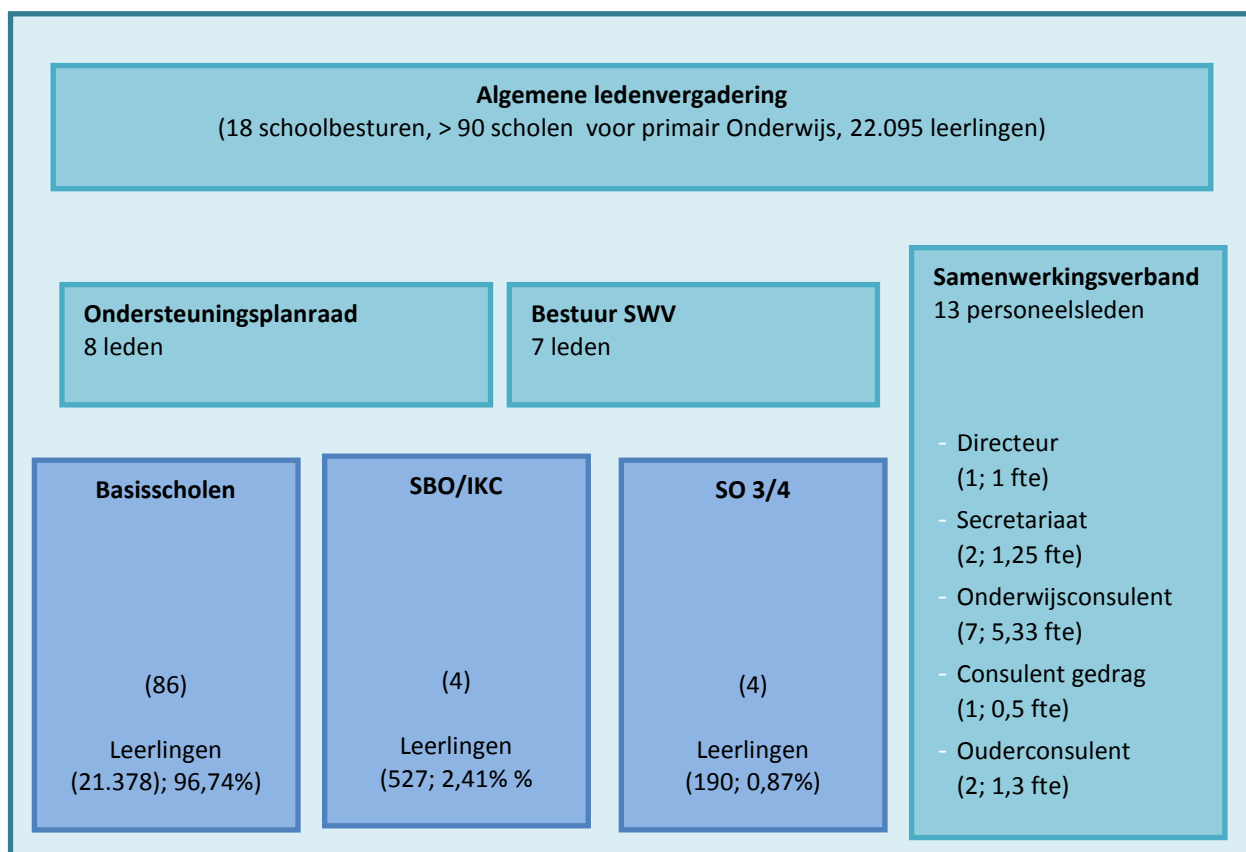
1. Stichting Spaarnesant, Haarlem
2. Bloemendaalse Schoolvereniging, Bloemendaal
3. Stichting TWijs, Haarlem
4. Schoolvereniging Aerdenhout-Bentveld, Aerdenhout
5. Stichting Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede, Heemstede
6. Stichting Jong Leren, Heemstede
7. Stichting R.K. onderwijs Aerdenhout, Aerdenhout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

Adresgegevens:

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

3.2.2 Interne organisatiestructuur

Het samenwerkingsverband kiest voor een verenigingsmodel vanwege het grote aantal 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. Schematisch is de vereniging als volgt samengesteld, op datum 31-12-2020 en de teldatum 1-10-2020:



De algemene ledenvergadering

De algemene vergadering 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 algemene vergadering kan het bestuur gevraagd en ongevraagd adviseren. De algemene ledenvergadering komt minimaal twee keer per jaar bijeen. In de algemene vergadering legt het bestuur ter goedkeuring voor:

- het ondersteuningsplan;
- 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;
- de jaarlijkse begroting en de meerjarenbegroting.

Het bestuur

De bestuursleden komen voort uit de vereniging. Het bestuur bestaat uit zeven leden met in achtneming van het volgende: ten minste één lid komt voort uit de groep van leden die een school voor speciaal onderwijs bestuurt en ten minste één lid komt voort uit de groep van leden die één of twee scholen bestuurt. Het bestuur benoemt een directeur die leiding geeft aan de dagelijkse gang van zaken binnen het samenwerkingsverband en die belast is met de voorbereiding en uitvoering van het beleid en de activiteiten van het samenwerkingsverband en

bevoegd is alle daarvoor noodzakelijke handelingen te verrichten. De meeste bestuursbevoegdheden worden gemandateerd of gedelegeerd aan de directeur van het samenwerkingsverband en zijn vastgelegd in een managementstatuut. Het bestuur keurt de begroting, het ondersteuningsplan, het jaarverslag, etc. goed en bewaakt de koers van het samenwerkingsverband (de doelen en de beoogde resultaten). Het bestuur komt naast de algemene ledenvergadering 6-8 keer per jaar bijeen op een bestuursvergadering.

Directeur van het samenwerkingsverband

De directeur geeft leiding aan het personeel dat is verbonden aan het samenwerkingsverband en is verantwoordelijk voor de uitvoering en bewaking van het ondersteuningsplan. In het managementstatuut is de vooraf bepaalde handelingsruimte vastgesteld waarbinnen de directeur zijn taken en bevoegdheden dient uit te oefenen.

Werknemers

Binnen het samenwerkingsverband werken op 31-12-2020, naast de directeur, zeven onderwijsconsulenten, een consulent gedrag, twee ouderconsulenten, een directiesecretaresse en een administratief medewerker (13 personeelsleden, totaal 9,38 fte). Eén onderwijsconsulent voert ook taken uit als consulent gedrag. Er is per september 2020 een consulent gedrag vertrokken, de vrijgekomen fte is niet opgevuld. Haar taken worden opgevangen door de drie externe gedragsspecialisten die vanuit de investeringsronde mei 2020 worden ingezet. Hiervoor is gekozen omdat de expertisefunctie van het gespecialiseerd onderwijs nog in ontwikkeling is en het samenwerkingsverband op die manier flexibel blijft om zich hierop aan te passen.

Het samenwerkingsverband voorziet in medezeggenschap van het personeel. De MR van het samenwerkingsverband bestaat uit drie leden, gekozen uit en door het personeel van het samenwerkingsverband. De belangrijkste opdracht van de MR is het uitvoeren van medezeggenschap op de voorbereiding en uitvoering van het beleid, met name waar het zaken betreft die directe of indirect betrekking hebben op medewerkers in dienst van het samenwerkingsverband. Er zijn statuten opgesteld en de vergaderingen van de MR zijn openbaar tenzij de MR anders bepaalt.

Ondersteuningsplanraad

De ondersteuningsplanraad (OPR) bestaat uit personeelsleden en ouders van leerlingen van scholen die zijn aangesloten bij het samenwerkingsverband. De leden van de ondersteuningsplanraad worden afgevaardigd door de leden van de afzonderlijke medezeggenschapsraden en wel zo dat het aantal leden, gekozen uit het personeel onderscheidenlijk uit ouders, elk de helft van het aantal leden van de raad bedraagt. In ons samenwerkingsverband is gekozen voor een ondersteuningsplanraad van acht leden. De acht

leden worden gekozen uit vier samengestelde groepen van besturen. De groepen zijn zo gekozen dat de besturen (< 1200 leerlingen) en het speciaal onderwijs nadrukkelijk is vertegenwoordigd in de ondersteuningsplanraad. Tweemaal per jaar vindt er overleg plaats tussen de OPR en het Intern toezicht. In 2020 is een afvaardiging van de OPR aanwezig geweest tijdens de ALV in juni waarop het Ondersteuningsplan is vastgesteld en de lijn is besproken voor de herinrichting van de governance. Op 24 november is de voorzitter van de ALV aanwezig geweest tijdens de OPR vergadering en is de notitie 'voorstel herinrichting governance besproken' waar de OPR mee heeft ingestemd.

De OPR heeft instemmingsrecht op de vaststelling en wijziging van het ondersteuningsplan. De OPR ziet zijn taak breder. De OPR wil vanuit zijn rol een bijdrage leveren aan de realisering van passend onderwijs in de regio Zuid-Kennemerland. Dat wil zeggen dat de OPR erop toe ziet en, waar mogelijk, eraan bijdraagt dat het onderwijs passend is voor leerlingen, ouders en voor het personeel. Dit betekent dat de OPR drie à vijf keer per jaar bijeenkomt om het vernieuwde ondersteuningsplan en de bijbehorende begroting, activiteitenplan, jaarverslag en thematisch gekozen onderwerpen te bespreken. De OPR heeft een eigen beoordelingskader op basis waarvan vragen gesteld worden aan het samenwerkingsverband over passend onderwijs in de regio en zijn eigen rol evalueert. De OPR kan gebruikmaken van het initiatiefrecht, zoals omschreven in artikel 6 van de WMS. Dit betekent o.a. dat de OPR voorstellen kan doen aan het bevoegd gezag van het samenwerkingsverband. In 2020 heeft de OPR een training gevolgd over de rol en positie van de OPR.

Adviesgroep

Naast de ondersteuningsplanraad maakt de directeur van het samenwerkingsverband gebruik van de adviesgroep. De adviesgroep bestaat uit minimaal zeven leden en is een pluriforme groep. De adviesgroep bestaat uit een intern begeleider, directeurs (bao en/of SBO), een beleidsmedewerker, een stafmedewerker onderwijs en een onderwijsconsulent van het samenwerkingsverband. De leden van de adviesgroep vertegenwoordigen gezamenlijk de grootste besturen uit het samenwerkingsverband. De directeur gebruikt de adviesgroep als klankbord bij belangrijke beslissingen.

3.2.3 Belangrijkste elementen beleid

De activiteiten zijn opgenomen in het activiteitenplan 2019-2020 en het activiteitenplan 2020-2021. Aan het einde van ieder schooljaar wordt het activiteitenplan geëvalueerd. De activiteitenplannen en de evaluatie zijn beschikbaar op de website (menu 'Over PO-ZK'). De belangrijkste aandachtspunten in de activiteiten in 2020 waren:

- Inhoudelijke bijeenkomsten voor directie, IB en leerkrachten (deels digitaal vormgegeven, deels uitgesteld)
- Ontwikkeling IKC Zuid Kennemerland

- Verstevigen samenwerking met gemeenten op beleids- en managementniveau; traject inspiratieregio's Met Andere Ogen, uitvoering project Versterken kernteams i.s.m. met SWV VO. Borging beschikbaarheid jeugdhulp op gespecialiseerd onderwijs (financiële afspraken)
- Uitvoering project Versterken HB onderwijs, w.o. DWS voorziening
- Uitvoering project High Dosage Tutoring en project rekenproblemen en implementatie ERWD
- Uitvoering project meerjarenbeleid nieuwkomers
- Versterken beschikbare expertise voor reguliere basisscholen (project expertisepool), start ontwikkeling Expertiseteam vanuit gespecialiseerd onderwijs
- Inzet externe gedragsspecialisten
- Herinrichting Governance (zie meer informatie in verslag Intern Toezicht 2020)

Naast de lopende vaste agenda van het samenwerkingsverband zijn de aandachtspunten in de komende jaren de voorzieningen in het speciaal onderwijs/speciaal basisonderwijs. De ambitie om te komen tot voorzieningen waarin onderwijs en jeugdhulp versmolten zijn brengt complexe vraagstukken met zich mee. Deze vraagstukken zijn zowel inhoudelijk als financieel van aard. Het samenwerkingsverband streeft naar volumebekostiging voor het gespecialiseerd onderwijs, zowel aan de onderwijs- als de jeugdhulp kant. In onze regio is een groot tekort aan jeugdhulpmiddelen waardoor de samenwerking onder druk staat. Desondanks zijn we in gesprek met de gemeenten over de borging van de beschikbaarheid van jeugdhulp op deze scholen. Begin 2021 willen we in gezamenlijk opdrachtgeverschap een externe adviseur inhuren om een voorstel op te stellen.

3.3.3 Reflectie op de resultaten

Het samenwerkingsverband benut vele bronnen om te beoordelen of het doet wat goed is en of we de gestelde ambities en doelstellingen behalen. Drie van deze bronnen vormen de basis voor de jaarlijkse zelfevaluatie, die terug te vinden is als bijlage. In onderstaand schema wordt kort neergezet hoe het samenwerkingsverband terugblikkt op de behaalde resultaten per doelstelling. Overall kijken wij tevreden terug op onze inzet van het afgelopen jaar. De beoogde activiteiten zijn grotendeels gerealiseerd en hebben hun bijdrage geleverd aan het behalen van de doelstellingen. Ondanks Covid-19 hebben we ook dit jaar een rol kunnen spelen in het creëren van goed onderwijs.

Doelstelling	Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
1 Het ondersteunen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen	• Organiseert het SWV een kwalitatief professionaliseringsaanbod voor de scholen? • Is de deelname aan het professionaliseringsaanbod voldoende en evenredig verdeeld onder de schoolbesturen? • Hebben de schoolbesturen zicht op de kwaliteit van passend onderwijs op hun scholen? • Heeft het samenwerkingsverband zicht op het aantal scholen dat onvoldoende passend onderwijs kan bieden en het ingezette beleid? • Zijn scholen tevreden over de ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband?	Er is gewerkt aan de versterking van het onderwijs in brede zin, middels verschillende projecten en het professionaliseringsaanbod (zie ondersteuningsplan en activiteitenplan 19-20 en 20-21). Ondanks de Covid-19 maatregelen zijn de meeste projecten en activiteiten doorgegaan in digitale vorm. In meerdere evaluaties komt naar voren dat de scholen het aanbod aan scholing en de ondersteuning van consulenten als waardevol ervaren. Dit geldt ook voor de ondersteuning tijdens de Covid-19 periode. Het samenwerkingsverband biedt een breed scala aan trainingen, coaching- en ontwikkelingstrajecten waarvan scholen gebruik maken. Het overzicht van deelname per bestuur voor 19-20 geeft een redelijk evenwichtig beeld, ten opzichte van voorgaande jaren maken éénpitters iets meer gebruik van ons aanbod. Door de Covid-19 maatregelen hebben de meeste bijeenkomsten in 2020 online plaatsgevonden of met beperkte aantallen. Hierdoor zijn de deelnemersaantallen niet goed te vergelijken met voorgaande jaren. Ook kan hierdoor niet worden bepaald of het aantal 'no shows' is afgenomen ten opzichte van vorig jaar. Over het algemeen is het samenwerkingsverband tevreden met het aantal bereikte professionals. De schriftelijke verantwoording geeft aan dat schoolbesturen zicht hebben op de kwaliteit van het (passend) onderwijs op hun scholen. Die kwaliteit groeit. Ook zijn de scholen die de kwaliteit moeten verbeteren, het beleid daarop is in beeld bij de schoolbesturen en redelijk in beeld van het samenwerkingsverband. Signalen bij het samenwerkingsverband over het disfunctioneren van individuele scholen worden door de directeur van het samenwerkingsverband besproken met het schoolbestuur.
2 Goede samenwerking met de zorgpartners realiseren	• Zijn samenwerkingspartners tevreden over de samenwerking met het samenwerkingsverband? • Zijn overlegstructuren ingericht?	De verbinding tussen onderwijs en jeugdhulp verbetert met kleine stappen, maar vraagt blijvende inzet en aandacht. In 2020 is de overlegstructuur tussen kernteampartners versterkt (kernteams, projectgroep, stuurgroep, platform jeugd, OOGO). Binnen de gemeenten zijn er de afgelopen periode veel personele wisselingen

	Doelstelling	Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
		• Zorgt de samenwerking met zorgpartners voor concrete afspraken die voor de uitvoerende organisaties tot verbetering leiden?	geweest, waardoor relaties deels opnieuw moeten worden opgebouwd. Daarnaast zijn er grote tekorten op de jeugdhulpbegroting, waardoor de mogelijkheden voor gemeenten beperkt zijn. Tegelijkertijd biedt dit de kans om duurzame afspraken te maken voor de jeugdhulp op het gespecialiseerd onderwijs. Hiermee is een start gemaakt in 2020 en dit wordt verder uitgewerkt in 2021, in voorbereiding op de nieuwe inkoopronde van gemeenten vanaf 2022. Daarnaast is ook in 2020 gewerkt aan het programma Met Andere Ogen, waarin de samenwerkingsverbanden samen met gemeenten en kernteampartners toewerken naar een 'jeugdondersteuningsplan'. Dit jeugdondersteuningsplan moet ervoor zorgen dat de uitvoeringsorganisaties minder belemmeringen en onduidelijkheden ervaren in de samenwerking. Het project Versterken kernteams speelt een essentiële rol in het behalen van deze ambitie. In 2020 is ook het SWV VO aangesloten bij het project en is het projectteam versterkt met administratieve ondersteuning. De samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulp is ook zichtbaar in de ontwikkeling van het gespecialiseerd onderwijs. Dit zijn complexe processen die de komende jaren veel aandacht vragen, mede vanuit het samenwerkingsverband. Vanaf schooljaar 20-21 zijn de IKC locaties formeel SBO scholen en heeft het SWV de benodigde aanvullende financiering ingeregeld in het systeem.
3	Voor iedere leerling in onze regio een plek die past bij zijn of haar onderwijsbehoefte	• Kunnen scholen voldoen aan hun zorgplicht? Is het SWV daarbij ondersteunend? • Hoe ontwikkelt het aantal thuiszitters	Het aantal (dreigende) thuiszitters volgens eigen telling is gestegen in 2020, rond de 10-12 (dreigende) thuiszitters op peildatum. Dit is vanaf december 2019 zichtbaar in de cijfers en dus niet volledig te wijten aan de Covid-19 maatregelen. Wel zien we in 2020 een toename en is het aantal (dreigende) thuiszitters in oktober het hoogst met 15 leerlingen op peildatum. We zien hiervoor geen eenduidige oorzaak, per casus is dit

Doelstelling	Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
	zich? • Hebben we alle (dreigende) thuiszitters in beeld? Krijgen zij binnen drie maanden een passend aanbod? • Signaleren wij 'gaten' in het dekkende netwerk? Zo ja, wordt hier beleid op ingezet?	verschillend. Wel merken we dat de druk op scholen vergroot wordt door het niet tijdig beschikbaar zijn van jeugdhulp (wachlijsten, budgetplafonds). Een aantal casussen betreft leerlingen die vanuit een particuliere school, met problematiek, terug/doorstroomt naar het regulier onderwijs. De telling van thuiszitters door leerplicht laat geen stijging zien. Het lukt ons om voor alle leerlingen, die om welke reden dan ook tijdelijk niet naar school kunnen, een plek te organiseren. Deze leerlingen zijn in beeld en krijgen een passend aanbod binnen drie maanden. Niet altijd lukt dat zo goed of snel als wenselijk; soms omdat er sprake is van wachlijsten bij jeugdhulp of onderwijs, soms omdat school en ouders een andere visie hebben op wat nodig is. Soms is er 'gedoe' over de regievraag en over wie moet betalen. Indien scholen en kernteampartners er niet uitkomen wordt opgeschaald naar managementniveau. Tot nu toe vinden we dan altijd een oplossing. De reguliere scholen kunnen veel zelf, zij bieden een breed scala aan onderwijs voor verschillende onderwijsbehoeften. Zowel besturen als scholen zien de kwaliteit hiervan groeien. Dit jaar is er opnieuw geïnvesteerd in het versterken van de expertise rondom de basisscholen (de expertiseschil). De beschikbare expertise vanuit IKC Zuid Kennemerland en SBO scholen is nog niet optimaal. Hiervoor is in schooljaar 20-21 een project gestart onder leiding van het samenwerkingsverband. Over de beschikbare expertise vanuit het cluster 3 onderwijs is het samenwerkingsverband tevreden. Binnen het samenwerkingsverband signaleren wij op dit moment voor twee groepen een behoefte aan aanbod: de hoogbegaafde leerlingen met aanvullende problematiek en de hoogbegaafde leerlingen die versneld (twee groepen overslaan) doorstromen naar het VO. Voor beide groepen is aandacht binnen het project versterken HB onderwijs van PO en VO en binnen de vorming van het IKC Zuid Kennemerland.

Doelstelling	Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
4 Betrokkenen zelf passend laten arrangeren naar specifieke onderwijsvoorzieningen	• Werkt de triade zoals afgesproken? • Zijn scholen en ouders tevreden over de systematiek? • Zijn de overdrachtsmomenten tussen voorschool en PO en PO en VO goed gefaciliteerd?	Het fysiek bijeenkomen van de triade en het bespreken van de terugplaatsingsmogelijkheden komen nog steeds weinig tot stand. Ouders zijn echter over het algemeen niet ontevreden over het proces en geven geregeld aan nog niet over terugplaatsing na te willen denken. Vanaf schooljaar 20-21 ontvangen reguliere scholen bij terugplaatsing eenmalig een bedrag voor een 'zachte landing'. De TLV's worden mede ondertekend door een tweede deskundige. Alle aanvragen worden gecontroleerd op de juistheid van deze deskundige, naar aanleiding van de herstelopdracht van de Inspectie in 2019. De Kleine eigen wijzer en de Eigen Wijzer zijn onderdeel van de standaard overdracht 0-4 naar de PO en van PO naar VO. Beide overdrachtsmomenten kunnen nog wel verbeterd worden, hiervoor zijn projecten uitgevoerd/ in uitvoering.
5 De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben.	• Zorgt de triade voor een gelijkwaardige rol van school en ouders in de besluitvorming? • Geeft het samenwerkingsverband ouders duidelijke informatie? • Biedt het SWV ondersteuning aan scholen bij situaties waarin de relatie verstoord is? • Biedt het SWV scholen een professionaliseringsaanbod op het gebied van oudercommunicatie?	Uit de evaluatie met ouders blijkt dat de meeste ouders zich betrokken hebben gevoeld bij de besluitvorming over de overstap van hun kind naar een andere school. De meeste ouders zijn tevreden over hoe dit proces verlopen is en over de nieuwe school van hun kind. Het onderwijsloket is een vraagbaak voor zowel de school als ouders. Er komen situaties langs waarbij de school en ouders vastlopen. Dat zijn de uitzonderingen, de meeste triades werken naar tevredenheid. Toch blijft het goed om met elkaar in gesprek te gaan over hoe je omgaat met situaties waarin het spannend wordt. Als samenwerkingsverband hebben wij dit jaar trainingen aangeboden over dit thema; o.a. de basistraining Samenwerken onder Spanning. De scholen maken nauwelijks gebruik van de beschikbare training oudercommunicatie vanuit het samenwerkingsverband, we proberen dit te stimuleren. Zowel ouders als scholen geven positieve feedback over het functioneren van het onderwijsloket; zij voelen zich gesteund. Naast het onderwijsloket kunnen ouders ook op onze website terecht voor informatie. Deze informatie vinden

Doelstelling		Reflectievragen	Reflectie op behaalde resultaten door SWV
			we op dit moment niet voldoende van kwaliteit. Dit is een actiepunten in het schooljaar 20-21.
6	De financiële beheersbaarheid en transparantie bewaken	• Heeft het samenwerkingsverband voldoende zicht op de financiële ontwikkelingen, risico's en prognoses? • Zijn interne processen helder en overdraagbaar?	Het samenwerkingsverband kan goed sturen op inkomsten en uitgaven. Het samenwerkingsverband wordt ondersteund door een externe controller, die meekijkt met het financiële beleid. In september en mei krijgt het bestuur een Managementrapportage aangereikt en in mei wordt op basis van de financiële beschikkingen en het jaarverslag een uitgebreide toelichting gegeven op de financiële stand van zaken. Deze stukken worden ook besproken met de OPR. Eind 2020 is een Bestedingsplan opgesteld en geaccordeerd door de ALV (en besproken met de OPR). De interne processen zijn grotendeels helder, maar niet goed vastgelegd op papier. Dit maakt het bureau van het samenwerkingsverband kwetsbaar. In 2020 zijn processen op papier gezet, in 2021 wordt dit verder uitgewerkt tot 'handboek'.
7	Een transparante en lerende organisatie zijn	• Zorgt het samenwerkingsverband voor kennisverspreiding en stimuleert zij kennisuitwisseling? • Deelt het samenwerkingsverband haar resultaten?	Het Ondersteuningsplan is in 2019 vertaald in een film en een Prezi, waardoor de inhoud beter kan worden gedeeld met ouders en scholen. Daarnaast staan alle definitieve beleidsdocumenten en OPR notulen op onze website. In alle projecten die het samenwerkingsverband uitvoert is aandacht voor borging en de verspreiding van opgedane resultaten. Daarnaast stimuleert het samenwerkingsverband op verschillende manieren kennisuitwisseling tussen scholen; bijvoorbeeld middels de intervisiegroepen, gebiedsgesprekken en IB netwerken. We zien aan de bezoekcijfers van onze website dat ook vanuit andere delen van het land gebruik wordt gemaakt van door ons ontwikkelde instrumenten (bijvoorbeeld 4d Excel bladen, foutenanalyse). De door het SWV ontwikkelde ERWD protocol is vanaf januari 2021 voor iedereen beschikbaar via onze website. Via een artikel in het blad LBBO en via Met Andere Ogen programma vragen we hiervoor aandacht op landelijk niveau. Ook via de directeur wordt geregeld informatie gedeeld met andere samenwerkingsverbanden.

3.2.4 Politieke en/of maatschappelijke ontwikkelingen

In het voorjaar 2020 is de 'Eindevaluatie passend onderwijs' gepubliceerd. Dit is het resultaat van vele onderzoeken (meer dan 70!) die sinds de start van passend onderwijs zijn uitgevoerd. Als vervolg hierop heeft het Ministerie van OCW de beleidsnota 'Evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs' opgesteld, welke op 16 november is besproken in de Tweede Kamer. In de beleidsnota staan voorstellen voor nieuwe regels die passend onderwijs moeten verstevigen op de korte termijn en wordt uitgesproken dat het onderwijs in de toekomst zo inclusief mogelijk moet zijn. Qua gewenste richting doen wij als samenwerkingsverband de goede dingen en verwachten wij geen enorme aanpassingen in onze manier van werken. Enkele maatregelen gaan wel gevolgen hebben, maar het hoe en wat vraagt nadere uitwerking. De Evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs zijn besproken in het bestuur, de OPR, met de schooldirecteuren, de adviesgroep, SWV VO en het team SWV PO. Er is een tabel opgesteld waarin per maatregel is aangegeven wat het samenwerkingsverband hierin al doet en wat het aanvullend aan activiteiten kan ontplooiën.

De Covid-19 periode heeft voor het samenwerkingsverband geen negatieve financiële gevolgen gehad. De kosten voor projecten en activiteiten zijn juist lager door het digitaal organiseren en het verplaatsen van activiteiten naar 2021. De schoolbesturen hebben eind 2020 een extra uitkering (€ 15 per leerling) gekregen op basis leerlingaantal 1-10-20, bedoeld voor de extra ondersteuning aan leerlingen die achterstand hebben opgelopen als gevolg van de schoolsluiting en/of het herstellen van de groepsdynamiek na terugkeer op school. De verantwoording hiervan is meegenomen in de schriftelijke verantwoording van schoolbesturen voor kalenderjaar 2020.

3.2.5 Maatschappelijke aandachtspunten van het samenwerkingsverband

Onderstaande kernwaarden zijn leidend in de manier waarop het samenwerkingsverband georganiseerd is, de wijze van leidinggeven en de samenwerking met partners.

- Vertrouwen in vakmanschap
- Partners in de school versterken
- Faciliterend, coachend, verbindend
- Leren van en met elkaar
- Denken vanuit wat nodig is voor een passende oplossing
- Snel en soepel regelen wat nodig is, geen onnodige bureaucratie

Er is voor medewerkers ruim budget om zich te ontwikkelen. Er worden jaarlijks functioneringsgesprekken gevoerd en tweejaarlijks beoordelingsgesprekken. Deze gesprekken zijn ontwikkelingsgericht. In 2020 hebben zowel beoordeling-als functioneringsgesprekken plaatsgevonden waarbij aandacht is uitgegaan naar de effecten van Covid-19 en het thuiswerken op het werkplezier. Daarnaast hebben medewerkers een eenmalige vergoeding ontvangen voor de kosten verbonden aan het thuiswerken. Het gaat om een bedrag van € 300 euro op basis van 1,0 fte. Dit bedrag is berekend op basis van Nibudcijfers en afgestemd met de MR.

Het samenwerkingsverband draagt bij aan duurzaamheid door het bieden van een fietsplan aan haar medewerkers. Daarnaast gaan wij bewust om met het gebruik van energie, printers etc. De

verduurzaming van het kantoorgebouw ligt in handen van de verhuurder, het schoolbestuur Spaarnesant.

3.2.6 Nevenfuncties bestuurders, directieleden en toezichthouders

Naam bestuur/functie	Naam bestuurder	functie	Functie SWV	
1 Stichting Jong Leren	S. Feenstra	bestuurder	voorzitter	Lid Raad van toezicht CED-groep, Rotterdam
				Lid audit team Bestuurlijke Visitaties in het Primair onderwijs
				Voorzitter Vrienden van de Haardstee, Leiden
				Vicevoorzitter Raad van Toezicht Stichting Jeugd en Samenleving Rijnland
Stichting TWijs	P. Velseboer	bestuurder a.i.	secretaris	Zelfstandig interim bestuurder, adviseur en coach
				Workshopinleider "Governance by meaning"
				Vice-voorzitter ASKO
2				Lid Platform Jongens in Balans
3 Stichting Spaarnesant	M. Elkerbout	bestuurder	lid	RvT ProBiblio
				Lid adviesraad SLO
4 Bloemendaalse Schoolvereniging	R. Bootz	bestuurder	lid	geen
Schoolvereniging Aerdenhout-				
5 Bentveld	M. Grootenhuis-Alewijn	voorzitter	lid	Vastgoedadviseur
Stichting Algemeen Bijzonder				
6 Onderwijs Heemstede	S. Wiggers	voorzitter	lid	Advocaat
Stichting RK Onderwijs				
7 Aerdenhout	C. Jacobs	directeur	lid	Bestuurder Wij Heemstede
8 Stichting KOPAD	F. Meijser	bestuurder	lid	Eigen onderneming
Stichting Muziekinstituut van de				
9 Kathedraal St. Bavo	P. Beerkens	voorzitter	lid	Voorzitter Stichting Stem in de Stad, Haarlem
Stichting Openbaar Primair				
10 Onderwijs Zuid Kennemerland	M. Harlaar	bestuurder a.i.	lid	Bestuurder Stichting Katholiek Basisonderwijs Haarlem-Schoten
	M. Stuifbergen	voorzitter CvB	lid	Bestuurder stichting de Golf, Zandvoort
Stichting Katholiek Basisonderwijs				
11 Haarlem-Schoten	D. Aarts	voorzitter/bestuurder	lid	geen
Stichting Basisschool Icarus				
12 Heemstede	M. van Onselen	voorzitter	lid	geen
	B. Raaphorst, vanaf 01-04-2020	voorzitter	lid	Medewerker Wijnkoperij De Gouden Ton
13 Stichting Vrije Scholen Ithaka	M. van Wijnen	bestuurder	lid	Voorzitter bestuur Vrijeschool Amersfoort
14 De Haarlemse Montessori School	A. v.d. Eeckhout	gedelegeerd bestuurder	lid	
Stichting Islamitische Scholen El				
15 Amal	M. Bhoelan	functioneel bestuurder	lid	
	R. el Faraji, vanaf 04-03-20	functioneel bestuurder	lid	
16 Lucas Onderwijs	E.H. van Vliet	voorzitter CvB	lid	E.H. van Vliet – voorzitter College van Bestuur Lucas Onderwijs
				Lid dagelijks bestuur Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Passend Voortgezet On
				Lid bestuur Stichting Passend Primair Onderwijs Delft, Den Hoorn, Lansingerland, Pijnack
				Lid bestuur Stichting Passend Primair Onderwijs Haaglanden
				Lid raad van advies Sardes
				Lid raad van toezicht Kennisnet
				Commissie Samenwerkingsagenda PO-raad, VO-raad en VNG
				Lid klankbordgroep Rekenkamer Rotterdam
				Lid commissie van advies Federatie Techniek en Vakmanschap vmbo
				Eigenaar Ewald van Vliet Consultancy
				Lid adviesraad Nuffic.
	Dr.Mr. I.M. de Bonth-Weekhout	Vice-voorzitter CvB		Voorzitter Programmaraad Praktijkgericht Onderzoek Nationaal Regieorgaan Onderwijs
				Voorzitter Kennisbenuttingsraad Nationaal Regieorgaan Onderwijsonderzoek (NRO) (sin
				Lid raad van commissarissen (tevens lid auditcommissie) woningcorporatie De Alliantie
				Voorzitter Auditcommissie PO-Raad (sinds juni 2020)
				Lid bestuur Coöperatie Samen Innoveren/Inkopen/ICT Voor Onderwijs Nederland (SIVO)
				Lid Raad van Advies InHolland
				Voorzitter Raad van Inbesteders Glaslokaal
				Lid bestuur bovenbestuurlijke vervangingspool Stichting Pool West
				Lid Stuurgroep 'Samen Opleiden', Hogeschool Leiden & Onderwijsbesturen
				Lid Expertgroep Onderzoek & Innovatie PO-Raad
				Lid Werkgroep Toekomstperspectief Digitalisering Funderend Onderwijs
				Voorzitter Proteus, Leidse vereniging van Renaissanceisten
				Lid Advisor Panel Shell Alumni Network (sinds maart 2020)
Aloysius Stichting Onderwijs		Sector directeur Noord, West en Gesloten onderwijs	lid	Lid RvT - SWV PO Kop NH
17 Jeugdzorg, Voorhout	R. Prast			Bestuurder- Besturenoverleg SWV PO Noordkennemerland
				Commissielid - Commissie Kwaliteit en Innovatie SWV PO Noordkennemerland
				Bestuurder - Algemeen Bestuur SWV PO Middenkennemerland
				Voorzitter Commissie financiën - CIE Financiën SWV PO IJmond
				Bestuurder - Algemeen bestuur SWV VO Kop NH
				Lid ALV - ALV SWV VO Noordkennemerland
				Lid RvT - SWV VO Middenkennemerland
				Lid ledenraad - SWV VO Zuidkennemerland
				Bestuurder - Bestuur SWV Zuidholland West
				Lid ALV - SWV VO Rotterdam
				Bestuurder SWV Duin & Bollenstreek PO
				Lid deelnemersraad - Amstelronde
				Bestuurder - SWV Haarlemmermeer PO
18 Stichting SEIN	J.W. Barzilay	Voorzitter Raad van Bestuur	lid	

3.3 Naleving branchecode

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 toezichthoudend orgaan) en een deel van deze schoolbesturen het dagelijks bestuur vormen.

De ALV heeft een 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 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.

Het intern toezicht is in 2019 versterkt met drie elementen:

- Gebiedsgesprekken (narratieve verantwoording scholen)
- Schriftelijke verantwoording door schoolbesturen
- Inrichting externe toezichtcommissiesamenwerkingsverband PO-ZK (pilotperiode 2 schooljaren)

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 gespreksleider. De gesprekken worden vertaald naar een 'zelfevaluatie', die als bijlage is toegevoegd aan het bestuursverslag.

Vanwege de Covid-19 maatregelen hebben de gebiedsgesprekken in 2020 niet plaatsgevonden. In plaats daarvan zijn alle scholen gevraagd een 'sleutelmoment' in het bieden van passend onderwijs te beschrijven. Deze sleutelmomenten zijn verzameld in een boekje, verspreid en te vinden op onze website. Op deze manier hebben we een alternatieve manier gevonden om voorbeelden van hoe passend onderwijs in onze regio wordt vormgeven, hoe de middelen worden ingezet, te delen.

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.

Toezichtcommissiesamenwerkingsverband 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 'externe toezichtcommissie'. De toezichtcommissie bestaat uit drie onafhankelijke externe leden en wordt secretariaal ondersteund door het samenwerkingsverband. De toezichtcommissie 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 toezichtcommissie 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 toezichtcommissie 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 toezichtcommissie 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.

3.3.1 Ontwikkelingen op het gebied van governance

Ondanks de versterking van het Intern toezicht in 2019 heeft de Onderwijsinspectie in haar vierjarig onderzoek, november 2019, beoordeeld dat het intern toezicht en het bestuur in de huidige praktijk onvoldoende gescheiden zijn. De Inspectie heeft het samenwerkingsverband een herstelopdracht gegeven. Tijdens de ALV vergadering van 9 december 2020 is ingestemd met het voorstel tot herinrichting van de governancestructuur. De OPR (24 november 2020) en MR (26 november 2020) hebben ook ingestemd.

In 2021 wordt op basis van dit besluit nieuwe statuten opgesteld en vastgesteld. In de nieuwe governancestructuur is er een directeur-bestuurder en vormt de ALV het toezichthoudend orgaan. De ALV krijgt drie commissies: een kwaliteits- een renumratie- en een voortgangscommissie. De kwaliteitscommissie bestaat uit schoolbesturen en externe leden met o.a. kennis van jeugdhulp. Ten slotte wordt er een onafhankelijk voorzitter geworven voor de ALV.

3.3.2 Code goed bestuur

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).

3.3.3 Afwijking code goed bestuur

Het samenwerkingsverband heeft een herstelopdracht gekregen van de Inspectie inzake de governance structuur, omdat in de praktijk bestuur en toezicht onvoldoende zijn gescheiden.

3.3.4 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, het bijhorende activiteitenplan en de evaluatie daarvan. De ALV vraagt de externe toezichtcommissie vanuit verschillende perspectieven naar het functioneren van het samenwerkingsverband te kijken (zie paragraaf 3.3.). Het samenwerkingsverband gebruikt verschillende communicatiemiddelen om de manier waarop wij werken transparant te maken en ons aanbod voor scholen uit te dragen. Het ondersteuningsplan is vertaald in een Prezi presentatie, die op maat afgestemd kan worden op de doelgroep. Op onze website is een film te vinden, waarin op hoofdlijnen het 'hoe en wat' van ons samenwerkingsverband wordt toegelicht. Daarnaast publiceren wij het ondersteuningsplan, evaluaties en jaarrekening op onze website. Op onze website is actuele informatie, kennis en inspiratie te vinden. Maandelijks brengen wij een nieuwsbrief uit. Jaarlijks ontvangen scholen een fysieke activiteitenkalender waarin het professionaliseringsaanbod staat. Daarnaast hebben we een aantal folders voor scholen en/of ouders ontwikkeld. Het samenwerkingsverband is ook actief op social media; LinkedIn en Twitter.

De financiële en personele administratie is belegd bij het administratiekantoor Groenendijk Onderwijs Administratie BV, zij voldoen aan de ISAE3000-verklaring.

3.4 Verslag toezichthoudend orgaan

Het verslag van het toezichthoudend orgaan, de Algemene Ledenvergadering, is separaat toegevoegd.

3.5 Omgeving

3.5.1 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. Uitleg over deze routes is te vinden op de website van het samenwerkingsverband. Er is in 2020 geen formele klacht ontvangen over het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband is in 2020 uitgenodigd als informant bij één geschil waarbij een school de eerste partij is. De leerling zit op school in Zuid Kennemerland maar is

woonachtig en heeft een toelaatbaarheidsverklaring van een ander samenwerkingsverband. De hoorzitting vindt plaats in januari 2021.

3.5.2 Ontwikkelingen internationalisering afgelopen jaar

De maatschappelijke opdracht en daaruit voortvloeiende activiteiten van het samenwerkingsverband beperken zich tot Nederland. Wel draagt het samenwerkingsverband bij aan de ondersteuning van internationale leerlingen, middels het delen van kennis door en de instandhouding van de International School Haarlem en de Internationale Taalklas. Aan het project HDT is een onderzoek verbonden, maar dit wordt niet uitgevoerd onder de verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband.

3.5.3 Toekomstige ontwikkelingen internationalisering

Ook in de toekomst zullen er naar verwachting geen internationale activiteiten plaatsvinden anders dan de begeleiding van internationale leerlingen. De internationalisering van het onderwijsaanbod is de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen.

4. Risicomanagement

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. 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. Het weerstandsvermogen is bepaald aan de hand van een gerichte risicobepaling op groei van SO-SBO, verevening, personele risico's, uitbetaling op t. Daarnaast is bij het vaststellen van het weerstandsvermogen rekening gehouden ten aanzien van onverwachte personele risico's.

In schooljaar 2019-2020 is het weerstandsvermogen herijkt middels een nieuwe risico- en risicomanagementanalyse. De besluitvorming hierover heeft plaatsgevonden in de ALV vergadering van juni 2020.

4.1 Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

De risico's van het samenwerkingsverband zijn van een andere orde dan van een schoolbestuur. Zo is er geen sprake van exploitatie van gebouwen en zijn de werkgeversrisico's door het relatief kleine aantal personeelsleden evenmin vergelijkbaar met die van een schoolbestuur. Het samenwerkingsverband geeft zelf geen onderwijs, is primair een faciliterende organisatie, die schoolbesturen in staat stelt om passend onderwijs te verzorgen.

Strategische en operationele risico's

Ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn op de exploitatie, zoals de ontwikkeling van leerlingenaantallen (bepalend voor de baten) en deelname aan het speciaal (basis) onderwijs (bepalend voor een deel van de verplichte lasten) zijn redelijk te voorspellen op basis van de afgelopen jaren zichtbaar geworden trends en de ontwikkeling met betrekking tot de toelaatbaarheid. Groei of krimp, zowel van het regulier onderwijs als van speciale voorzieningen, kunnen dan ook grotendeels ondervangen worden in de meerjarenbegroting. Uitgaven aan speciale voorzieningen en de ondersteuningsmiddelen voor het regulier onderwijs vormen een communicerend vat: indien in de toekomst de kosten aan speciale voorzieningen zouden stijgen, kunnen de middelen voor ondersteuning in het regulier onderwijs worden beperkt. De risico's m.b.t. (te) hoge verplichte uitgaven aan speciale voorzieningen zijn zelfs wettelijk bij schoolbesturen belegd, door de regel dat indien de verplichte afdrachten aan het speciaal onderwijs het totale budget zware ondersteuning overschrijden, de aan het samenwerkingsverband deelnemende schoolbesturen navenant worden gekort op de eigen lumpsum.

De belangrijkste risico's voor het samenwerkingsverband zitten in de kwaliteit van uitvoering van passend onderwijs. De kwaliteit van de te realiseren ondersteuning wordt bepaald door de scholen

en hun besturen. Risico's als het niet realiseren van een afdoende niveau van ondersteuning moeten gemanaged worden in overleg met de schoolbesturen.

Uiteraard zijn er ook risico's die zich moeten vertalen in het weerstandsvermogen. Naast de personele bezetting, en dus enige werkgeversrisico's, is er sprake van werkprocessen die bij onzorgvuldige afhandeling tot schaderisico's kunnen leiden en daarnaast kan er sprake zijn van specifieke veranderingen of beleidsintenties die risico's met zich meebrengen.

Management financiële risico's

Ter beheersing en controle van deze financiële risico's worden in mei en september managementrapportages 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 Onderwijs Administratie. Het bestuur en de directeur van het samenwerkingsverband laten zich ondersteunen door een externe controller. De directeur en de directiesecretaresse nemen minimaal eenmaal per maand de financiële stand van zaken door. Voor personele risico's zijn voorzieningen getroffen en verzekeringen afgesloten. Daarnaast zorgt een goed personeelsbeleid voor vermindering van dit risico.

Het aantal en type TLV's dat wordt afgegeven en de groeiregeling SO en SBO worden bijgehouden om prognoses te kunnen maken ten behoeve van beleidsvorming. 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 waar nodig, bijvoorbeeld de gevolgen van de cao onderhandelingen/akkoord op onze loonkosten, jaarlijks worden de geprognoseerde loonkosten in de meerjarenbegroting herijkt. Daarnaast kunnen de landelijke aanpassingen in wet- en regelgeving financiële consequenties hebben.

Het lerarentekort en de (ervaren) werkdruk zorgt ervoor dat wij als samenwerkingsverband niet meer activiteiten en projecten kunnen uitvoeren dan het 'veld' aankan. Daarnaast houden wij rekening met 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.

4.2 Risicoprofiel

Uitgaande van beschreven risico's is besloten tot een weerstandsvermogen/risico-reserve van € 425.000, gebaseerd op:

	risico	impact	kans*	impact*	risicomanagement	bedrag
personeelsmanagement	1 niet verzekerde vervangingskosten (intern of inhuur) bij arbeidsverzuim	extra loonkosten	5	4	weerstandsvermogen	€ 100.000
	2 arbeidsconflicten	juridische kosten	1	1	personeelsmanagement	€ 40.000
		transitievergoeding	2	4	weerstandsvermogen	€ 75.000
		uitkeringskosten	2	2	weerstandsvermogen	€ 30.000
	3 caseload/calamiteiten in de bezetting/tijdelijke uitbreiding noodzakelijk	extra loonkosten	2	2	weerstandsvermogen	€ 45.000
	4 bedrijfsongevallen	aansprakelijkheid werkgever	1	1	verzekering	€ -
interne bedrijfsvoering	1 mismanagement algemeen	bestuursaansprakelijkheid	1	2	verzekering	€ -
	2 omissies in betalingsverkeer incl. betaling van spookfacturen en fraude	onverschuldigde betalingen	2	1	procuratie	€ -
	3 omissies in salarisbetalingen en premie-afdrachten	boetes en nabetalen	3	1	AK	€ -
	4 ongewenste contractuele verplichtingen	afkoopkosten	1	3	contractenregister	€ 15.000
	5 dienstal, inbraak, brand	vervangingskosten/eigen risico	1	1	verzekering	€ 2.000
	7 ICT-shutdwon	continuïteit	3	1	systeembeheer	€ -
kerntaken	1 TLV-omissies	hogere overdracht	1	2	weerstandsvermogen	€ 15.000
	2 calamiteiten rond een leerling	noodzakelijke interventie	2	3	weerstandsvermogen	€ 50.000
	3 verwijtbaar en aansprakelijk handelen personeelsleden	aansprakelijkheid werkgever/eigen risico	1	1	verz beroepsaanspr/WA	€ 3.000
	4 geschillen ondersteuningstoeiwijzing	uitspraak schadeloosstelling	1	2	weerstandsvermogen	€ 20.000
	5 geschillen privacyschending	uitspraak schadeloosstelling	2	3	beveiligingsplan/FG	€ 30.000
						€ 425.000

*1= laag
5= hoog

Ten opzichte van de baten van het swv (begroting 2020) is dit 3,35% van de volledige baten (rijksbijdragen + overige baten). Op advies van de externe financieel adviseur wordt tot eind 2023 een bestemmingsreserve aangehouden voor de SBO bekostiging van € 155.000. Dit is bedoeld om eventuele tekorten op te vangen als gevolg van het (nieuwe) beleid rondom de vorming van IKC Zuid Kennemerland.

5. Bedrijfsvoering

5.1 Bedrijfsvoering

In deze paragraaf worden de belangrijkste ontwikkelingen toegelicht op het gebied van bedrijfsvoering in het afgelopen kalenderjaar.

5.1.1 Ontwikkelingen personeel

In 2020 is er één nieuw personeelslid aangenomen in de functie van onderwijsconsulent (0,7 fte). Zij is gestart op 1-8-2020. Bij de werving van de nieuwe onderwijsconsulent is een benoemingsadviescommissie samengesteld waarin de directeur van het samenwerkingsverband, twee consulenten, een schooldirecteur en een intern begeleider hebben plaatsgenomen. Er zijn in 2020 twee medewerkers vertrokken, een onderwijsconsulent per 31-7-2020 (0,47 fte) en een consulent gedrag per 31-10-2020 (0,9 fte). De consulent gedrag wordt naar verwachting de komende twee jaar niet vervangen door een medewerker in vaste dienst, maar door de inzet van drie externe gedragsspecialisten. Hiervoor is gekozen omdat we binnen nu en twee jaar meer zicht hebben op de expertisefunctie vanuit IKC Zuid Kennemerland en hoe zich dit verhoudt tot de consulenten gedrag van het samenwerkingsverband. Daarnaast heeft per schooljaar 20-21 één onderwijsconsulent uitbreiding gekregen van 0,1 fte en is een onderwijsconsulent 0,2 fte minder gaan werken. Het daadwerkelijk aantal fte op 31-12-2020 is hierdoor lager dan geprognosticeerd, de personeelskosten zijn echter hoger dan begroot in 2020 als gevolg van cao wijzigingen. Tot slot is één van de onderwijsconsulenten na de voorjaarsvakantie teruggekeerd van zwangerschapsverlof, zij maakte in 2020 gebruik van ouderschapsverlof voor 0,2 fte.

5.1.3 Beleid 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 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 2020 is dit niet van toepassing geweest.

5.1.4 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 bezoekers en heeft zicht op welke personen er binnenkomen. Bezoekers 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. Er is afgestemd met de verhuurder over het gebruik van kantoren en vergaderruimten tijdens de Covid-19 periode. De verhuurder heeft de landelijke maatregelen daarbij in acht genomen.

5.1.5 Financiële positie op balansdatum

Het samenwerkingsverband wil het eigen vermogen beperken tot het weerstandsvermogen en tot eind 2023 een bestemmingsreserve voor de SBO bekostiging aanhouden. Jaarlijks wordt er in mei gekeken naar de financiële stand van zaken. Op basis van de jaarrekening wordt gekeken of nieuwe investeringen gedaan kunnen worden waardoor het eigen vermogen op gewenst niveau komt. De financiële stand van zaken en eventuele investeringsvoorstellen worden besproken in de bestuursvergadering van mei en ter besluitvorming neergelegd in de ALV van juni. Deze investeringsvoorstellen worden o.a. gebaseerd op de financiële verantwoording van schoolbesturen in maart en de gebiedsgesprekken met schooldirecteuren in april, waar samenwerkingsverband en scholen in gesprek gaan over de stand van zaken rondom passend onderwijs op de scholen. Hierdoor kan met de investeringsvoorstellen ook ingespeeld worden op de actuele behoeften bij scholen. De nieuwe investeringen worden opgenomen in het Ondersteuningsplan, dat ieder jaar in juni door de OPR en ALV wordt vastgesteld. Zie voor meer informatie hoofdstuk 4.

Op 31-12-2020 is het eigen vermogen: € 1.674.198.

In de meerjarenbegroting is de komende vijf kalenderjaren een negatief resultaat begroot, om eind 2023 te komen tot het gewenste niveau van ons eigen vermogen. Eind 2024 komen we onder de signaleringswaarde van de Inspectie.

Kengetallen 2020 (2019)

Rentabiliteit	- 0,48 (2,9)
Weerstandsvermogen incl MVA	12,56 (14,66)
Eigen vermogen minus weerstandsvermogen	1.249.198 (1.312.652)
Vastgesteld weerstandsvermogen:	€ 425.000
Solvabiliteit 1	71,24
Liquiditeit:	3,54
Huisvestingsratio:	0,45
Ratio eigen vermogen (signaleringswaarde inspectie)	3,64

5.1.6 Ontwikkeling balansposten

De materiële vaste activa is met € 1.014 afgenomen vanwege afschrijvingskosten. Er zijn in 2020 geen investeringen gedaan boven de vastgestelde grens van € 1.500. De vorderingen per balansdatum zijn € 35.422 lager dan op 31-12-2019. De liquide middelen zijn met € 218.375 toegenomen terwijl er in 2020 meer is uitgegeven dan aan inkomsten is ontvangen. Dit wordt veroorzaakt door de uitbetaling van de extra uitkering aan schoolbesturen i.v.m. Covid-19 eind 2020

in 2021. Het eigen vermogen is gedaald door een negatief resultaat van € 63.454. De personeelsvoorziening is afgenomen (€ 7.525 afgenomen). De kortlopende schulden 2020 zijn t.o.v. 2019 met € 252.918 gestegen, betreffende de extra uitkering aan scholen i.v.m. Covid-19. Overlopende passiva waarin betalingen staan die betrekking hebben op 2019 maar betaald zijn in 2020 zijn gestegen ten opzichte van 2019. In 2020 is het saldo van belastingen, (pensioen)premies in vergelijking met 2019 per 31-12-2019 iets hoger.

Activa	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Materiële vaste activa	0	2.500	2.500	2.000	1.500	2.000
Totaal vlottende activa	2.350.197	1.552.234	1.163.871	741.975	616.622	588.113
Totaal activa	2.350.196	1.554.734	1.166.371	743.975	618.122	590.113

Passiva	Realisatie	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose	Prognose
	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	1-1-2024	1-1-2025
Algemene reserve	1.674.198	1.417.734	1.029.371	606.975	481.122	453.113
Bestemmingsreserve publiek						
Totaal eigen vermogen	1.674.198	1.417.734	1.029.371	606.975	481.122	453.113
Voorzieningen	12.919	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
Kortlopende schulden	663.079	120.000	120.000	120.000	120.000	120.000
Totaal passiva	2.350.196	1.554.734	1.166.371	743.975	618.122	590.113

Toelichting meerjarenbalans

De meerjarenbalans laat zien dat het eigen vermogen vanaf 2020 daalt en eind 2023 op gewenst niveau komt rekening houdende met de bestemmingsreserve voor bekostiging van het SBO. Vanaf eind 2024 komt het eigen vermogen rond het vastgestelde weerstandsvermogen en de signaleringswaarde van de Inspectie. In het vastgestelde Bestedingsplan SWV PO-ZK (november 2020) is toegelicht hoe de komende jaren wordt toegewerkt naar een eigen vermogen onder de signaleringswaarde van de Inspectie.

5.1.7 Resultaat

Het resultaat van 2020 is -€ 63.454. Er was een groter negatief resultaat begroot. Dit heeft twee redenen: onverwachte inkomsten vanuit het Rijk en minder uitgaven voor de uitvoeringsorganisatie, mede als gevolg van de Covid-19 maatregelen. De overdracht aan scholen is gerealiseerd.

5.1.8 Exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie 2019

De begroting van 2019 liet een verwacht resultaat zien van € 67.387 met een gerealiseerd resultaat van € 350.700

De begroting van 2020 laat een verwacht resultaat zien van - € -438.818 met een gerealiseerd resultaat van € -63.5454.

Het bedrag richting de reguliere basisscholen is in 2020 fors toegenomen t.o.v. 2019. Door de verevening en indexering van de inkomsten kon het ondersteuningsbudget per ingang van schooljaar

20-21 met €60 stijgen. De verwachting is dat dit bedrag komend schooljaar nog stijgt en daarna stabiliseert. De verevening is per 2020 afgerond, maar de indexering blijft bestaan.

De verhouding tussen de TLV's die door het samenwerkingsverband betaald worden en door de scholen vanuit hun ondersteuningsbudget is stabiel. In de afgelopen vier jaren is de verhouding circa 60% (SWV) om 40% (scholen). De kosten voor het samenwerkingsverband blijven in 2020 ten opzichte van 2019 stabiel. In 2020 is het aantal leerlingen met een TLV op de basisschool iets verder gestegen (in totaal 10 nieuwe TLV op BAO afgegeven in 2020, waarvan 4 voorschoolse TLV's). In totaal keert het samenwerkingsverband op 31-12-2020 69 TLV's op de BAO uit. Het aantal voorschoolse TLV's, direct betaald door het samenwerkingsverband, is dit jaar hoger (49) dan in 2019.

In 2020 zijn de personele kosten fors toegenomen ten opzichte van de gerealiseerde kosten in 2019. Dit heeft te maken met de aanstelling van extra formatie voor de uitvoering van het project Versterken HB onderwijs, stijging in salariskosten algemeen en de stijging van de salariskosten als gevolg van de wijzigingen in de cao primair onderwijs. In 2020 betaalt het samenwerkingsverband voor het eerst negatieve rente.

5.1.9 Begroting versus realisatie 2020

In het onderstaand schema is de begroting 2020 afgezet tegen de realisatie 2020. Er is een analyse gemaakt van de belangrijkste verschillen.

Baten

De inkomsten vanuit het Rijk vielen in 2020 opnieuw veel hoger uit dan begroot (€ 569.674 hoger). Zowel de inkomsten personeel uit de lichte (€ 181.671 hoger) als de zware ondersteuning (€ 394.517 hoger) vielen hoger uit dan begroot. Het samenwerkingsverband heeft in 2020 voor meerdere schooljaren correcties ontvangen op de voorlopige beschikkingen, dit verklaart de hoogte van de onverwacht hoge inkomsten. De inkomsten voor de materiële ondersteuning (licht en zwaar) wijken nauwelijks af van de begroting en de inkomsten voor schoolmaatschappelijk werk zijn iets hoger. De inkomsten voor grensverkeer SBO zijn onvoorspelbaar en dit jaar aanzienlijk hoger dan begroot (€ 56.971 hoger). Daartegenover valt het uitgaand grensverkeer iets lager uit dan begroot, zie bij overige uitgaven. Vanwege aangepast beleid bij banken wordt er voor het bedrag op de rekening boven de € 250.000 negatieve rente betaald.

Lasten

De totale lasten van het samenwerkingsverband in 2020 vallen hoger uit dan begroot (€ 276.053 hoger). Dit is met name het gevolg van een eenmalige extra uitkering in het kader van de Covid-19 maatregelen, geboekt onder de post innovatiebudget.

Overdrachten

De hogere uitgaven voor ondersteuning van SO leerlingen (€ 126.125 meer) heeft te maken met de indexering vanuit het Rijk op de tarieven. Een deel van deze kosten wordt dus gecompenseerd door de lagere uitkering van ondersteuningsbedragen aan scholen (€ 137.197 minder), omdat zij een deel van de verwijzingen zelf betalen. De groeiregeling SBO, verrekend met het teveel ontvangen bedrag voor SBO > 2%, is net als in de laatste twee jaren hoger (€ 27.838 hoger) uitgevallen, Het aantal TLV's op het SBO valt lager uit dat begroot (€ 27.018 lager).

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. In 2020 is deze kostenpost redelijk goed begroot.

Management en organisatie

De gerealiseerde personeelskosten zijn een stuk hoger dan begroot (€ 45.073 hoger). De begroting van de salariskosten is door Groenendijk Onderwijs Administratie begroot op basis van de geldende cao in oktober 2019. In december 2019 is er een nieuwe cao afgesloten, met daarin afspraken over en loonsverhoging van 4,5% per januari en een eenmalige uitkering van 33% van het maandloon en een eenmalig bedrag van 875 euro naar rato van de werktijdfactor. Dit verklaart het verschil tussen begroting en realisatie. Het totaal aantal fte op 31-12-2020 van het managementteam is gelijk gebleven, het totaal aantal fte consultants is gedaald ten opzichte van 31-12-2019. Het besteedde budget aan scholing valt € 12.315 lager uit, dit komt onder andere door uitstel van scholingsactiviteiten door de Covid-19 maatregelen. De vergoeding voor de OPR leden is begroot op basis van een volledige bezetting en aanwezigheid van alle leden bij alle vergaderingen. Hier is in 2020 geen sprake van, waardoor het er € 480 minder is besteed.

Uitvoeringsorganisatie SWV

In 2020 zijn de uitgaven aan de projecten minder dan verwacht (€ 86.717 minder). Dit wordt verklaard doordat op de meeste projecten iets minder is uitgegeven dan begroot en het bedrag voor overige projecten nauwelijks is besteed. Deels heeft dit te maken met activiteiten die niet zijn uitgevoerd als gevolg van de Covid-19 maatregelen, deels zijn de kosten voor de uitvoering van activiteiten minder hoog dan verwacht.

De bijdrage vanuit het samenwerkingsverband aan de ontwikkeling van het gespecialiseerd onderwijs is hoger dan begroot omdat een deel van de bijdrage uit schooljaar 18-19 volgens afspraak is gefactureerd in 2020.

Het bestuur heeft in 2019 tot herijkte afspraken besloten, inhoudende dat de Internationale Taalklas (ITK) structureel middelen krijgt vanuit het samenwerkingsverband. Dit zijn garantstellingen met vaste maximale bedragen voor de instandhouding van de 8+ klas (€ 25.000) en voor de leerlingen niet gefinancierd vanuit het Ministerie van OCW (€ 60.000).

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 in 2020 op € 40.000. Scholen kunnen hier via hun bestuur aanspraak op doen bij het samenwerkingsverband. In 2020 zijn er op deze post minder uitgaven geweest dan begroot, schoolbesturen pakken steeds meer zelf op binnen de mogelijkheden.

Aan de organisatie van activiteiten is in 2020 veel minder besteed dan begroot (€ 39.466 minder). Dit betekent dat minder dan de helft van de begrootte kosten ook zijn gemaakt. Dit is een direct gevolg van de Covid-19 maatregelen. De meeste activiteiten zijn wel uitgevoerd maar in aangepaste (digitale) vorm waardoor de kosten veel lager zijn.

Op de post innovatiebudget is de extra uitkering aan scholen ten behoeve van de ondersteuning aan leerlingen en/of groepen in het kader van de Covid-19 maatregelen geboekt (€ 330.915), de kosten voor de extra inzet van drie externe gedragsspecialisten (€ 20.520) vanaf de herfstvakantie en de kosten voor terugplaatsing leerlingen vanuit gespecialiseerd onderwijs naar regulier onderwijs (€ 20.000). Dit zijn gevolgen van de extra investeringsbesluiten van mei 2020.

Overige uitgaven

Het uitgaand grensverkeer is iets lager uit dan begroot.

Conclusie

In het boekjaar 2020 zijn de overdrachten aan scholen gerealiseerd en zijn extra investeringen gedaan. De inkomsten vanuit het Rijk zijn veel groter dan verwacht, de kosten voor de uitvoeringsorganisatie zijn lager.

		Begroting 2020	Realisatie tm December
BATEN			
I Rijksbijdragen			
1	lichte ondersteuning personeel	€ 3.807.421	3.989.092
2	lichte ondersteuning materieel	€ 167.627	167.619
	sub	€ 3.975.048	4.156.711
3	zware ondersteuning personeel	€ 7.990.523	8.385.040
	correctie i.v.m. verevening -/-	€ -314.829	-325.433
4	zware ondersteuning materieel	€ 707.150	707.248
	correctie i.v.m. verevening -/-	€ -	-
	sub	€ 8.382.844	8.766.855
5	impuls schoolmaatschappelijk werk	€ 94.044	98.044
	totaal rijksbijdragen	€ 12.451.936	13.021.610
II Overige baten			
1	inkomend grensverkeer sbo	€ 70.000	126.971
2	rentebaten	€ -	-2.150
3	inkomende middelen HDT	€ 50.000	50.000
4	inkomende middelen subsidie HB	€ 118.400	125.147
5	overige baten UWV	€ -	10.336
6	VF Premie differentiatie	€ -	9.818
	totaal overige baten	€ 238.400	320.122
	totaal baten	€ 12.690.336	13.341.732
LASTEN			
I Overdrachten			
	<u>Regulier onderwijs</u>	<i>per leerling</i>	
1	ondersteuningsbedrag bao	€ - € 5.877.035	6.070.753
2	TLV op BAO	€ - € 675.000	691.013
	sub	€ 6.552.035	6.761.766
	<u>Speciaal basisonderwijs</u>		
3	overdracht >2% op basis van 1 oktober	€ -	-
4	peildatum 1 februari / groei bekostiging SBO	€ 85.000	112.838
5	extra TLV op SBO	€ 260.000	232.982
	sub	€ 345.000	345.820
	<u>Speciaal onderwijs</u>		
6	reguliere overdracht personeel	€ 3.199.632	3.331.849
7	reguliere overdracht materieel	€ 276.285	276.119
8	peildatum 1 februari / groei bekostiging SO	€ 340.000	334.075
	sub	€ 3.815.918	3.942.043
	sub	€ 10.712.953	11.049.629
II Management & organisatie			
1	Personeelskosten	€ 847.531	892.630
2	Reiskosten eigen personeel	€ 1.250	-
3	Representatie eigen personeel (WKR)	€ 4.000	8.410
4	Scholingsbudget eigen personeel	€ 25.000	12.685
5	Huisvestingskosten	€ 62.500	59.935
6	ICT / telefonie kosten	€ 7.400	8.470
7	Bureaukosten	€ 6.600	9.020
8	Financiële administratie extern	€ 12.000	11.392
9	Accountscontrole	€ 4.000	5.200
10	Vergaderkosten	€ 1.200	100
11	Externe ondersteuning bestuur	€ 16.500	9.235
12	Vergoeding OPR	€ 4.000	3.520
13	Representatie extern	€ 2.500	557
14	Overige kosten management en organisatie	€ 2.000	-6.951
	sub	€ 996.481	1.014.202
III Uitvoeringsorganisatie swv			
3	Garantstelling leerlingen ITK	€ 60.000	60.000
4	Garantstelling Kopklas ITK	€ 25.000	25.000
5	Maximale ruimte vangnetconstructie	€ 40.000	4.727
7	Inzet expertise gespecialiseerd onderwijs op bao	€ 307.000	295.846
8	Organisatie activiteiten	€ 70.000	30.534
9	Vormgeving en drukwerk	€ 5.000	3.259
10	Website / webapplicatie	€ 4.500	7.972
11	Innovatiebudget	€ -	48.788
12	Overige kosten uitvoeringsorganisatie	€ 2.000	-
		€ 1.365.633	1.303.179
IV Overige uitgaven			
1	Uitgaand grensverkeer SBO	€ 40.000	25.751
2	Schooldeel rugzakken	€ 14.088	12.425
		€ 54.088	38.176
	totaal lasten	€ 13.129.155	13.405.186
RESULTAAT			
	baten	€ 12.690.336	13.341.732
	lasten	€ 13.129.155	13.405.186
	resultaat	€ -438.818	-63.454

5.1.13 Ontwikkelingen interne en externe kwaliteitszorg

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. De Inspectie heeft tijdens haar bezoek aan het samenwerkingsverband in november 2019 haar complimenten uitgesproken voor de kwaliteitscultuur.

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
- Gebiedsgesprekken over uitvoering passend onderwijs met directies van alle scholen
- Schriftelijke verantwoording middelen passend onderwijs schoolbesturen
- Intern toezichtskader samenwerkingsverband
- Externe toezichtcommissiesamenwerkingsverband PO-ZK
- Ondersteuningsplanraad
- Functioneren medewerkers samenwerkingsverband
- Extern toezicht
- Jaarrekening
- Kengetallen

Deze informatie moet expliciet maken wat de realiteit èn de cultuur van de organisatie is. Op basis van de gebiedsgesprekken, schriftelijke verantwoording en evaluatie ouders wordt jaarlijks een zelfevaluatie opgesteld. Naar aanleiding van de gezamenlijke evaluaties wordt het ondersteuningsplan jaarlijks herijkt.

De externe kwaliteitszorg wordt uitgevoerd door de onderwijsinspectie volgens het vastgestelde kader. In november 2019 heeft het regulier vierjarig onderzoek naar het door de Inspectie samenwerkingsverband plaatsgevonden, de eindrapportage is ontvangen in juni 2020. De herstelopdrachten uit het Inspectierapport zijn inmiddels gerealiseerd.

Specifieke ontwikkelingen kwaliteitszorg in 2020

Vanwege de Covid-19 crisis zijn de gebiedsgesprekken geannuleerd. Een digitale vorm leek niet werkbaar en de verplaatsing naar een andere datum niet wenselijk gezien de grote druk op scholen nu en als de scholen weer starten. Wel zijn de scholen gevraagd 'sleutelmomenten' aan te dragen, om op deze manier kennis en inspiratie te delen. De sleutelmomenten zijn gebundeld in een boekje dat verspreid is onder de scholen.

5.2 Onderwijsprestaties en ontwikkeling onderwijs

5.2.1 Onderwijsprestaties

Onderwijsprestaties vallen onder de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen. In het dashboard passend onderwijs zijn sinds eind 2019 op schoolniveau de beoordelingen en rapporten van de Inspectie terug te vinden, waardoor het samenwerkingsverband goed zicht heeft op de kwaliteit van het onderwijs. Aan de schoolbesturen wordt een schriftelijke verantwoording gevraagd, waarin gevraagd wordt naar het aantal scholen binnen het bestuur dat onvoldoende kwaliteit biedt op het gebied van passend onderwijs. Wanneer het samenwerkingsverband signalen ontvangt over het disfunctioneren van een school, dan neemt de directeur hierover contact op met het desbetreffende schoolbestuur.

5.2.5 Onderzoek en ontwikkeling

In de projecten wordt altijd onderzoek gedaan naar de tevredenheid van deelnemers. In sommige projecten vindt gericht kwantitatief onderzoek plaats. Daarnaast zijn er aan het HDT project en het project versterken rekenen externe onderzoeken gekoppeld. In onze kwaliteitszorg zitten meerdere elementen waarbij onderzoek wordt gedaan naar de tevredenheid van ouders.

5.3 Duurzaamheid

Het samenwerkingsverband huurt de kantoorruimte bij Stichting Spaarnesant en derhalve zijn er vanuit het samenwerkingsverband geen directe investeringen gedaan in de duurzaamheid van het gebouw. Onze medewerkers kunnen gebruik maken van een fietsplan.

6. Toekomstige ontwikkelingen

6.1 Ontwikkelingen per beleidsterrein

In deze paragraaf wordt gekeken welke toekomstige ontwikkelingen van invloed (kunnen) zijn op de financiële positie van het samenwerkingsverband.

6.1.1 Toekomstige ontwikkelingen onderwijs

In de evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs, Ministerie OCW, wordt de volgende missie uitgesproken: “We werken in de komende 15 jaar toe naar inclusievere onderwijsvoorzieningen met behoud en doorontwikkeling van het speciaal onderwijs naar specialistische netwerken. Zodat leerlingen met en zonder ondersteuningsbehoefte steeds vaker naar dezelfde school kunnen, (zoveel mogelijk) in dezelfde klas zitten, samen spelen of elkaar ontmoeten op het schoolplein.” Daarnaast zijn er 25 maatregelen benoemd die op korte termijn moeten bijdragen aan een versterking van het passend onderwijs. Het samenwerkingsverband PO-ZK heeft de evaluatie en verbeteraanpak in verschillende gremia besproken en bereidt zich voor op de toepassing van de maatregelen.

6.1.2 Toekomstige ontwikkelingen onderzoek

Het streven is om de samenwerking tussen onderwijs en jeughulp beter te monitoren. Dit is een gezamenlijke ambitie van de samenwerkingsverbanden en de gemeenten.

6.1.3 Toekomstige ontwikkelingen kwaliteitszorg

In het kader van de herinrichting van de governancestructuur wordt een kwaliteitscommissie samengesteld vanuit de Algemene Ledenvergadering. Deze kwaliteitscommissie wordt aangevuld met externe leden. Dit vervangt de huidige externe toezichtcommissie zoals onderdeel van de kwaliteitszorg.

6.1.4 Toekomstige ontwikkelingen personeel

De richtlijn voor het totaal aantal fte voor het samenwerkingsverband is 9,4. Gedurende de looptijd van het project versterken HB onderwijs kan dit tijdelijk worden opgehoogd tot 10,15 fte (tot 2022). Op dit moment zetten we minder fte (9,38 fte) in. Eén van de onderwijsconsulenten gaat naar verwachting vanaf volgend schooljaar minder werken en einde van het schooljaar met pensioen. Eén medewerker gaat vanaf maart 2021 minder werken. Hierdoor ontstaat meer ruimte in het aantal fte en tegelijkertijd is er capaciteit nodig om een (deel) van de taken op te vangen. In 2021 wordt in afstemming met het team gekeken hoe we hier invulling aangeven, rekening houdend met de gestegen salariskosten, taakpaketten en teamvormings-aspecten als gevolg van Covid-19.

Vanaf 1 januari 2021 is het samenwerkingsverband eigen risicodragend en is het lidmaatschap van het Vervangingsfonds gestopt. Het samenwerkingsverband heeft zich aangemeld bij WW plus.

6.1.5 Toekomstige ontwikkelingen huisvesting

Er bestaat een mogelijkheid dat het schoolbestuur Spaarnesant binnen enkele jaren een andere locatie gaat huren. In dat geval is afgesproken dat het samenwerkingsverband meeverhuist en het schoolbestuur Spaarnesant een locatie zoekt waarin dit mogelijk is. Hierover vindt afstemming plaats tussen het schoolbestuur Spaarnesant en het samenwerkingsverband.

6.1.6 Investeringsbeleid

Wanneer het eigen vermogen hoger is dan in de meerjarenbegroting beoogd worden nieuwe investeringsvoorstellen gedaan. Zie hoofdstuk 4 en 5. In mei 2019 en 2020 zijn investeringsbesluiten genomen die zijn uitgevoerd 2020.

6.1.7 Toekomstige ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid

Het samenwerkingsverband voorziet geen nieuwe ontwikkelingen op het gebied van duurzaamheid.

6.2 Continuïteitsparagraaf

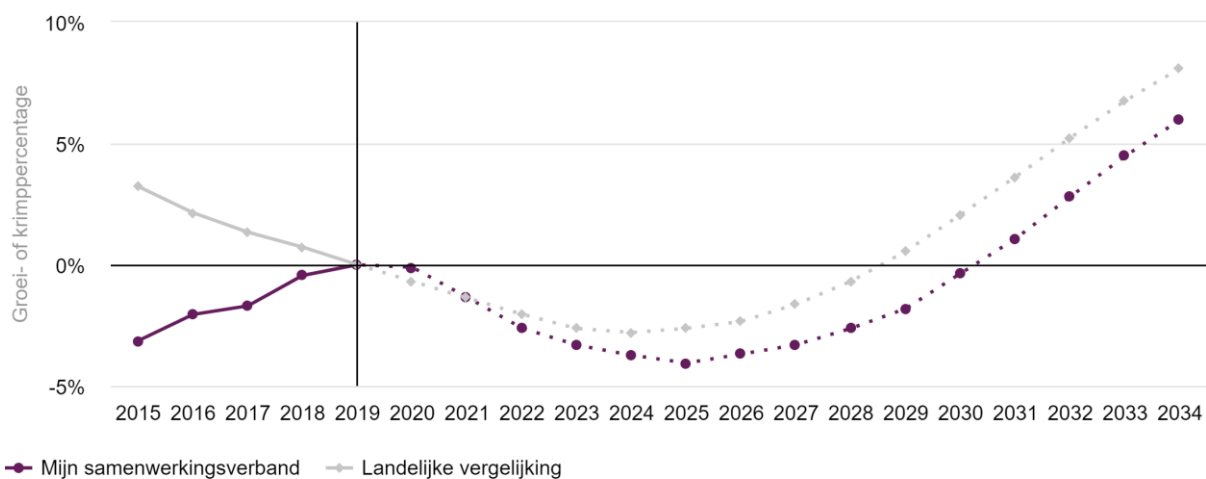
Op basis van de trends en beleid wordt in deze paragraaf een prognose gegeven voor het aantal leerlingen en hoeveelheid personeel in het samenwerkingsverband voor de komende jaren. Hierbij wordt gebruikt gemaakt van eigen analyse en de gegevens die beschikbaar zijn op het landelijke dashboard passend onderwijs.

6.2.1 Leerlingaantallen en personeel

Leerlingaantallen

In de meerjarenbegroting 2020-2024 is rekening gehouden met een groei van het aantal leerlingen van 0,75 %. Op de teldatum 1-10-2020 is te zien dat het totaal aantal leerlingen minder hard groeit en de meerjarenbegroting 2021-2025 is hierop aangepast.

In het landelijk dashboard passend onderwijs worden leerlingenprognoses gegeven voor de komende 15 jaar. 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 2020 en een stijging vanaf 2025. In de werkelijke situatie is de daling nog niet ingezet, maar is er ook geen significante groei. We gaan in de meerjarenbegroting tot 2025 uit van een jaarlijkse groei in het regulier onderwijs van 5 leerlingen.



Bron: Dashboard passend onderwijs

Ontwikkeling SO en SBO

In het kader van de ontwikkeling van IKC Zuid Kennemerland zijn de voormalige SO cluster 4 locaties in het IKC Zuid Kennemerland opgeheven en zijn de twee operationele IKC Zuid Kennemerland locaties per 1-8-2020 formeel een SBO school. Voor de leerlingen die voorheen een TLV I hadden ontvangt het schoolbestuur een extra financiering vanuit het samenwerkingsverband. Afspraken hierover zijn vastgelegd binnen het samenwerkingsverband en met omringende samenwerkingsverbanden in het kader van grensverkeer. Dit zorgt voor een vertekend beeld van de SBO en SO cijfers in het dashboard passend onderwijs en telling 1-1-2020. In de telling van 1-10-2020 heeft het samenwerkingsverband 527 SBO leerlingen, waarvan 126 SBO+¹. Daarnaast telt het samenwerkingsverband 190 leerlingen in het SO. Het deelnemerspercentage SBO komt hiermee op 2,41%, waardoor het samenwerkingsverband hiervoor middelen moet begroten. Om de vergelijking te kunnen maken met voorgaande jaren zijn de deelnemerspercentages voor een 'eigen telling' berekend door SBO+ en TLV I bij elkaar op te tellen.

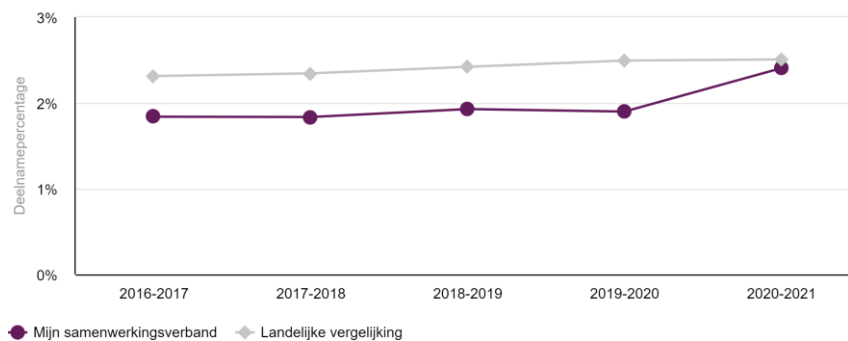
Overzicht volgens eigen telling ter vergelijking met voorgaand jaar:

1-10-2020 (1-10-2019) o.b.v. beschikking april	Aantal leerlingen eigen telling	Deelnemers % eigen telling	Deelnemerspercentage DUO
SBO	401 (414)	1,84 % (1,90%)	2,41 %
SO/SBO+	316 (287)	1,45 % (1,32%)	0,87 %

¹ Door de overgang naar een nieuw bekostigings- en administratiesysteem voor de operationele IKC locaties kan dit aantal op moment van schrijven met enkele leerlingen afwijken.

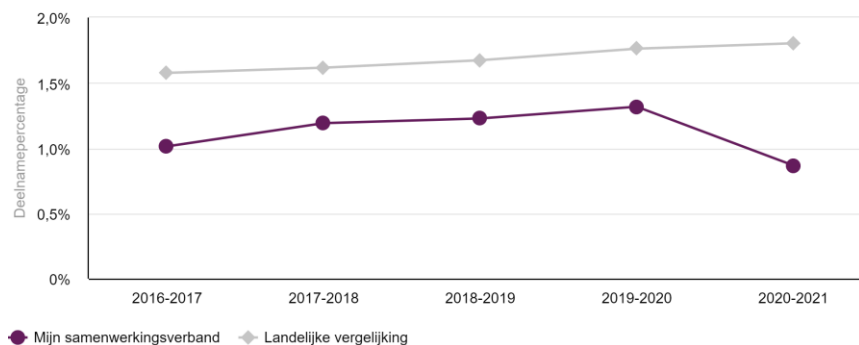
Het deelnemerspercentage van het SBO is de laatste twee jaren licht gedaald, na een lichte stijging in de jaren daarvoor. Het deelnemerspercentage blijft ruim onder het landelijke gemiddelde. Het deelnemerspercentage SO stijgt sterker en vanaf schooljaar 2016-2017. Hieronder zijn de deelnemerspercentages weergegeven t/m schooljaar 2020-2021, teldatum 1-10-2020. Deze grafieken zijn beschikbaar op het dashboard passend onderwijs. De grafiek vertekend vanaf schooljaar 20-21 in verband met eerder genoemde ontwikkeling. In de komende jaren gaat het samenwerkingsverband uit van een stabilisatie of lichte stijging van de deelnemerspercentages en aantal leerlingen SBO en SO. De ontwikkeling van het IKC Zuid Kennemerland en de bijbehorende afspraken rondom populatiebekostiging worden hierop gebaseerd.

Ontwikkeling deelnamepercentage SBO, teldatum 1-10-2020



Bron: Dashboard passend onderwijs

Ontwikkeling deelnamepercentage SO cluster 3 en 4, TLV I/II/III, teldatum 1-10-2020

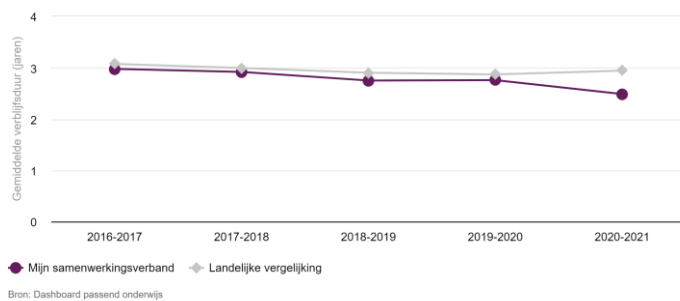


Bron: Dashboard passend onderwijs

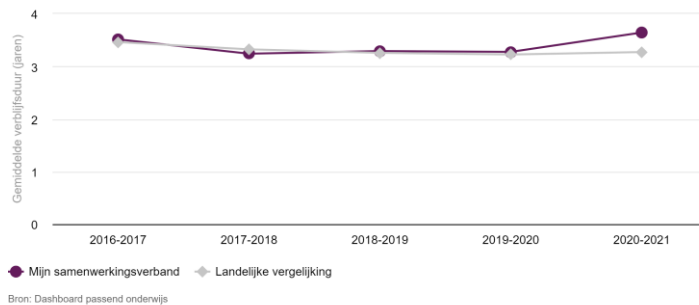
Naast de deelnemerspercentages wordt gekeken naar de gemiddelde verblijfsduur van leerlingen in het SBO en SO. Deze cijfers kunnen ook per school worden gespecificeerd, waardoor te zien is dat het gemiddelde in het SO cluster 3 onderwijs aanzienlijk hoger is dan in

het SO cluster 4 onderwijs. Het samenwerkingsverband streeft naar het vergroten van het aantal leerlingen dat vanuit het gespecialiseerd onderwijs doorstroomt naar het regulier onderwijs. De grafieken geven tot 1-10-2020 een stabiele verblijfsduur aan op het niveau van het landelijk gemiddelde. Daarna stijgt de gemiddelde verblijfsduur in het SO en daalt die in het SBO.

Gemiddelde verblijfsduur op het SBO vergeleken met landelijk gemiddelde teldatum 1-10-2020



Gemiddelde verblijfsduur op het SO binnen het SWV vergeleken met landelijk gemiddelde teldatum 1-10-2020



Verhouding TLV's door SWV betaald en door scholen

De verhouding tussen de TLV's die door het samenwerkingsverband betaald worden en door de scholen vanuit hun ondersteuningsbudget is stabiel. Het gaat om een verhouding van 60% (SWV) om 40% (scholen). Een deel van de kosten voor het samenwerkingsverband wordt teruggevorderd via grensverkeer. Aanvullende informatie, op basis van telling 1-10-2019/1-10-2020;

- Aantal TLV SBO betaald door de scholen stijgt (van 198 naar 213) en aantal TLV I / TLV SBO+ betaald door scholen is stabiel.
- Er zijn 23 (37) leerlingen op het SBO met een extra bekostiging (aanvulling tot bedrag TLV I), met name in de A-stroom op het IKC Zuid Kennemerland in schooljaar 20-21, vanaf schooljaar 21-22 verandert dit als gevolg van de SBO+ regeling en zijn er het enkele leerlingen op SBO de Trapeze. Daarnaast zijn er op 1-10-2020 in totaal 3 leerlingen met een ophoging tot TLV III (Gentiaan).

- Aantal TLV's II stijgt in de afgelopen vier jaren voor de leeftijd >8 snel, van 2 op 1-10-2016 naar 15 op 1-1-2020. Voor de leeftijd 8+ lijkt het aantal gestabiliseerd op 15. Het aantal TLV III is redelijk stabiel, aantal 8+ stijgt en aantal; 8- daalt.
De kosten voor TLV II en TLV III zijn voor het samenwerkingsverband.
- Aantal TLV's I op de BAO is iets gestegen naar 50 (2019: 48). TLV II op BAO: 10 (11) , TLV III: 1. Aantal in totaal gestegen binnen te verwachte omvang: de verklaring hiervoor zit hem deels in dat deze TLV enkele jaren bestaat. De meeste leerlingen waarvoor deze TLV's worden aangevraagd zijn jong.
- Er zitten 70 (68) leerlingen van buiten de regio op een SBO school, waarvan ongeveer 50 (40) leerlingen via grensverkeer worden verrekend en het bij de overige leerlingen een verhuizing betreft. Er zitten meer kinderen van buitenaf op SO, zij krijgen namelijk een TLV van hun eigen SWV.

Voorschoolse TLV's

De voorschoolse TLV's, welke direct betaald worden door het samenwerkingsverband waren in 2017 sterk gestegen en daarna gedaald, met een lichte stijging in 2020:

2016: 37, waarvan TLV I 24

2017: 56, waarvan TLV I 42

2018: 59, waarvan TLV I 39

2019: 40, waarvan TLV I 21

2020: 49, waarvan TLV I 32

Hierover wordt twee keer per jaar overleg gevoerd vanuit het samenwerkingsverband met de jeugdhulpaanbieders die een voorschoolse TLV mogen aanvragen.

Prognose leerlingen BAO, SBO.SO SWV PO-ZK

Op basis van voorgaande gegevens en analyse heeft het samenwerkingsverband de volgende prognose van het aantal leerlingen opgesteld:

	Bao	SBO	SO / SBO+	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	21.534
01-10-2017	21.015	393	255	21.663
01-10-2018	21.264	418	266	21.948
01-10-2019	21.380	414	287	22.081
01-10-2020	21.378	401	316	22.095
01-10-2021	21.403	401	316	22.100
01-10-2022	21.408	401	316	22.105

01-10-2023	21.413	401	316	22.110
01-10-2024	21.418	401	316	22.115

Personele ontwikkelingen

Het samenwerkingsverband wil in de toekomst niet krimpen en niet groeien in aantal fte, met als richtlijn een totaal van 9,4 fte. Er is in vanaf augustus 2020 een onderwijsconsulent uit dienst gegaan en een nieuwe onderwijsconsulent in dienst gekomen.

Tot eind 2022 kan er 0,8 fte meer worden ingezet vanuit de subsidie voor het project versterken HB onderwijs. Door het vertrek van één van de consulenten gedrag in september 2020 wordt deze extra beschikbare fte op 31-12-2020 niet ingezet. In schooljaar 20-21 en 21-22 worden o.a. de taken van deze medewerker vervangen door de inzet van externe gedragsconsulenten. Er is daarnaast voldoende fte beschikbaar om het project versterken HB onderwijs uit te voeren.

In overleg met het team PO-ZK is besloten om in schooljaar 21-22 geen nieuwe consulenten in dienst te nemen. Een aantal medewerkers heeft uitbreiding gekregen. Er blijft voldoende ruimte in de fte over, vanwege pensionering van een van de medewerkers, om vanaf schooljaar 22-23 een nieuwe consulent aan te nemen.

31-12	Realisatie 2020	2021	2022	2023	2024
Personele bezetting in FTE	8,4	8,3	8,4	8,4	8,4
Management directie	1	1	1	1	1
Aantal medewerkers	13	13	13	13	13

6.2.2 Meerjarenbegroting

Aan het einde van deze paragraaf is de door de ALV goedgekeurde begroting voor 2021-2025 te vinden. Naast de begroting is de ontwikkeling van de balans meerjarig weergegeven ten opzichte van de signaleringswaarde van de Inspectie.

Toelichting Begroting en meerjarenbegroting

Het samenwerkingsverband heeft een eigen vermogen op 31-12-2020 van € 1.674.198,-. 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 voorziene tekort in de afgelopen jaren is niet reëel gebleken omdat de inkomsten vanuit het Rijk ieder jaar hoger uitvallen dan verwacht. De algemene reserves zijn hierdoor (veel) 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 te verhogen. Een kleiner deel wordt besteed aan projecten.

- Ondersteuningsbedrag per 1 augustus 2021 naar € 375,- /leerling.

Baten

Lichte ondersteuning personeel en materieel

Bedrag per leerling op het regulier basisonderwijs. Er is sprake van een stabiel leerlingaantal, zeer licht stijgend. De ondersteuningsbekostiging is € 187,00. /leerling personeel (per schooljaar 20-21) en € 7,84 materieel (per kalenderjaar, beschikking april 2020).

Zware ondersteuning personeel en materieel

Bedrag per leerling op het basisonderwijs + het speciaal basisonderwijs. De ondersteuningsbekostiging is € 385,55 /leerling personeel (per schooljaar 20-21) en € 32,45/ leerling materieel (per kalenderjaar, 2020). 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 door verhoging van het bedrag per leerling gestegen. Vanaf schooljaar 19-20 daalt het totaalbedrag langzaam als gevolg van een dalend aantal gewichten leerlingen.

Inkomend grensverkeer

Het SWV ontvangt grensverkeer voor leerlingen die vanuit een ander samenwerkingsverband naar één van onze SBO scholen gaan. Dit bedrag is de afgelopen jaren sterk gestegen, maar onvoorspelbaar.

Rentebaten

De bank waar het samenwerkingsverband bankiert rekent vanaf € 250.000 negatieve rente.

Inkomende middelen HDT

Voor het project HDT ontvangt het samenwerkingsverband een bijdrage van de betrokken schoolbesturen in 2021. In 2021 wordt besloten hoe deze voorziening structureel gefinancierd wordt.

Inkomende middelen subsidie HB

Voor het project Versterken onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen ontvangt het samenwerkingsverband van het Ministerie van OCW in 2019, 2020, 2021 en 2022 een subsidie.

Lasten

Overdrachten

Ondersteuningsbedrag basisscholen

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 en de toename van inkomsten. 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 leerlingen is in 2020 licht gedaald en het aantal SO leerlingen is in 2020 gegroeid. Een deel van deze TLV's wordt direct door het SWV bekostigd, daarnaast bekostigd het SWV de TLV die worden afgegeven ter ondersteuning op de BAO. De verevening is in 2016 gestart met 10% en afgerond in 2020. In 2020 zijn de laatste 'rugzakken' uitbetaald. 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: € 375

22-23: € 375

23-24: € 375

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).

TLV op de basisschool (t)

Bestuursafpraak 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. Deze kosten stijgen omdat de gemiddelde instroom groter is dan de uitstroom, dit is verklaarbaar en er wordt in de begroting rekening mee gehouden.

Speciaal basisonderwijs

Het samenwerkingsverband betaalt alle SBO leerlingen boven de 2% aan de basisscholen. Er is besloten om dit te doen volgens de landelijke SBO GGL. Er is ook afgesproken een groeiregeling te hanteren voor het SBO. De groeiregeling zorgt voor de betaling van de basisbekostiging en de zorgbekostiging voor de groei van de leerlingen tussen 1-10 en 1-02. Door de ontwikkeling van het IKC Zuid Kennemerland en de daarbij behorende groei in SBO leerlingen (voorheen SO TLV I leerlingen) is het deelnemerspercentage vanaf 2021 hoger dan 2% en moet het samenwerkingsverband hiervoor een bedrag begroten. De extra kosten voor deze SBO bekostiging worden gecompenseerd door lagere kosten voor het SO.

Extra TLV op het SBO

SBO de Trapeze heeft de mogelijkheid om leerlingen met een zwaardere ondersteuningsvraag op te vangen in het SBO met een bekostiging categorie I. De uitbetaling geschiedt via t-1 en de eerste uitbetaling is gestart in schooljaar 16-17. Voor de andere SBO scholen is deze mogelijkheid vervallen met de invoering van de SBO+ categorie per 1-8-2020, i.v.m. de vorming van het IKC Zuid Kennemerland.

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 na de invoering van passend onderwijs licht gedaald, maar stijgt weer vanaf teldatum 1-10-2016. 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 voor de eerste keer wordt afgegeven).

Management en organisatie

Dit betreft kosten die gemaakt worden voor de instandhouding van de uitvoeringsorganisatie van het samenwerkingsverband. Bijvoorbeeld kosten voor faciliteiten, administratieve- en personeelskosten.

Het bestuur is onbezoldigd, OPR leden ontvangen een vergoeding op basis van aanwezigheid. Daarnaast zijn er middelen gereserveerd voor externe ondersteuning en scholing van zowel het bestuur, de ondersteuningsplanraad en de medezeggenschapsraad.

Uitvoeringsorganisatie

Projecten

Het samenwerkingsverband organiseert en geeft uitvoering aan projecten. Vanuit het samenwerkingsverband worden meerdere projecten (mede) gefinancierd, zoals: HDT, Meerjarenbeleid nieuwkomers, Versterken HB onderwijs, project versterken rekenonderwijs. 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 toekomstbestendig gespecialiseerd onderwijs. In 2021 is hiervoor een bedrag gereserveerd ten behoeve van het opstellen en implementeren van een voorstel voor financiering van jeugdhulp binnen gespecialiseerde scholen.

Garantstelling ITK

Het samenwerkingsverband betaalt voor de leerlingen uit regio Zuid Kennemerland die niet bekostigd worden vanuit het Ministerie van Onderwijs tot een plafondbedrag van € 60.000. Dit wordt per schooljaar verantwoord aan de hand van de leerlingenlijst (zonder namen). De uitbetaling geschiedt in twee delen. Aan het einde van het schooljaar kan middels het tweede deel gecorrigeerd worden.

Garantstelling Kopklas ITK

Het samenwerkingsverband draagt jaarlijks maximaal € 25.000 bij aan het exploitatietekort voor de instandhouding van de Kopklas. Dit bedrag wordt alleen gefactureerd als na afloop van het begrotingsjaar een tekort (op de kopklas) optreedt. Het samenwerkingsverband Zuid Kennemerland deelt dit bedrag eventueel met het samenwerkingsverband IJmond, naar rato van het aantal leerlingen.

Maximale ruimte vangnetconstructie

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

Versterken 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 aanspreekpunt.

Daarnaast wordt een klein deel van de middelen ingezet voor training en intervisie van aandachtfunctionarissen 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

Uitgaand Grensverkeer

Het SWV betaald grensverkeer voor leerlingen die vanuit ons samenwerkingsverband naar een SBO school buiten de regio. Dit bedrag is vrij stabiel de afgelopen jaren stabiel, maar onvoorspelbaar.

	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
BATEN						
I Rijksbijdragen						
1 lichte ondersteuning personeel	3.807.421	€ 3.960.988	€ 3.961.914	€ 3.961.914	€ 3.961.914	€ 3.961.914
2 lichte ondersteuning materieel	167.627	€ 167.666	€ 167.729	€ 167.729	€ 167.729	€ 167.729
sub	3.975.048	€ 4.128.654	€ 4.129.643	€ 4.129.643	€ 4.129.643	€ 4.129.643
3 zware ondersteuning personeel	€ 7.990.523	€ 8.343.005	€ 8.344.909	€ 8.344.909	€ 8.344.909	€ 8.344.909
verrekening	€ -314.829					
4 zware ondersteuning materieel	€ 707.150	€ 711.109	€ 711.272	€ 711.272	€ 711.272	€ 711.272
sub	€ 8.382.844	€ 9.054.115	€ 9.056.180	€ 9.056.180	€ 9.056.180	€ 9.056.180
5 impuls schoolmaatschappelijk werk	€ 94.044	€ 95.376	€ 93.469	€ 91.599	€ 89.767	€ 87.972
totaal rijksbijdragen	€ 12.451.936	€ 13.278.145	€ 13.279.292	€ 13.277.423	€ 13.275.591	€ 13.273.795
II Overige baten						
1 inkomend grensverkeer sbo	70.000	€ 170.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
2 rentebaten	0	€ -1.000	€ -1.000	€ -500	€ -500	€ -500
3 inkomende middelen HDT	50.000	€ 50.000				
4 inkomende middelen subsidie HB	118.400	€ 118.400	€ 118.400	€ -	€ -	€ -
5 overige baten		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
totaal overige baten	238.400	€ 337.400	€ 267.400	€ 149.500	€ 149.500	€ 149.500
totaal baten	€ 12.690.336	€ 13.615.545	€ 13.546.692	€ 13.426.923	€ 13.425.091	€ 13.423.295
LASTEN						
I Overdrachten						
<u>Regulier onderwijs</u>						
1 ondersteuningsbedrag bao	€ 5.877.035	€ 6.436.423	€ 6.573.350	€ 6.575.175	€ 6.575.175	€ 6.575.175
2 TLV op BAO	€ 675.000	€ 750.000	€ 750.000	€ 750.000	€ 750.000	€ 750.000
3 Terugplaatsingsondersteuning		€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
sub	6.552.035	€ 7.226.423	€ 7.363.350	€ 7.365.175	€ 7.365.175	€ 7.365.175
<u>Speciaal basisonderwijs</u>						
4 overdracht >2% op basis van 1 oktober		€ 200.007	€ 480.000	€ 480.000	€ 480.000	€ 480.000
5 uitbetaling SBO+		€ 383.509	€ 920.422	€ 930.000	€ 930.000	€ 930.000
6 peildatum 1 februari / groeibekostiging SBO	85.000	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000
7 peildatum 1 februari / groeibekostiging SBO+		€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000	€ 85.000
8 extra TLV op SBO	260.000	€ 80.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000	€ 20.000
sub	345.000	€ 833.516	€ 1.590.422	€ 1.600.000	€ 1.600.000	€ 1.600.000
<u>Speciaal onderwijs</u>						
9 reguliere overdracht personeel	3.199.632	€ 3.002.970	€ 2.210.000	€ 2.210.000	€ 2.210.000	€ 2.210.000
10 reguliere overdracht materieel	276.285	€ 195.677	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
11 peildatum 1 februari / groeibekostiging SO	340.000	€ 170.000	€ 160.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
sub	3.815.917	€ 3.368.647	€ 2.520.000	€ 2.510.000	€ 2.510.000	€ 2.510.000
sub	10.712.952	€ 11.428.586	€ 11.473.772	€ 11.475.175	€ 11.475.175	€ 11.475.175
II Management & organisatie						
1 Personeelskosten	847.531	€ 831.344	€ 835.855	€ 839.966	€ 841.591	€ 841.951
2 Reiskosten eigen personeel	1.250	€ 1.250	€ 1.250	€ 1.250	€ 1.250	€ 1.250
3 Representatie eigen personeel (WKR)	4.000	€ 6.228	€ 6.228	€ 6.228	€ 6.228	€ 6.228
4 Scholingsbudget eigen personeel	25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
5 Huisvestingskosten	62.500	€ 65.000	€ 67.500	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000
6 ICT / telefonie kosten	7.400	€ 7.400	€ 7.400	€ 7.400	€ 7.400	€ 7.400
7 Bureaunkosten	6.600	€ 8.100	€ 8.100	€ 8.100	€ 8.100	€ 8.100
8 Financiële administratie extern	12.000	€ 13.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000	€ 12.000
9 Accountscontrole	4.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
10 Vergaderkosten	1.200	€ 1.000	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200	€ 1.200
11 Externe ondersteuning bestuur	16.500	€ 17.200	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000	€ 14.000
12 Vergoeding OPR	4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000	€ 4.000
13 Representatie extern	2.500	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500	€ 1.500
14 Overige kosten management en organisatie	2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
sub	996.481	€ 988.022	€ 991.033	€ 997.644	€ 999.269	€ 999.629
III Uitvoeringsorganisatie swv						
1 Projecten	€ 717.133	€ 697.900	€ 750.000	€ 700.000	€ 400.000	€ 300.000
2 Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs	€ 55.000	€ 50.000				
3 Garantstelling leerlingen ITK	60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000	€ 60.000
4 Garantstelling Kopklas ITK	25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000	€ 25.000
5 Maximale ruimte vangnetconstructie	40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
6 Versterken onderwijs jeugdhulp	80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
7 Inzet expertise gespecialiseerd onderwijs op bao	307.000	€ 307.000	€ 350.000	€ 350.000	€ 350.000	€ 350.000
8 Impuls gedragsconsulenten		€ 75.000	€ 43.750	€ -	€ -	€ -
9 Organisatie activiteiten	70.000	€ 61.500	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000	€ 70.000
10 Vormgeving en drukwerk	5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
11 Website / webapplicatie	4.500	€ 5.000	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500	€ 4.500
12 Overige kosten uitvoeringsorganisatie	2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.000
sub	1.365.633	€ 1.408.400	€ 1.430.250	€ 1.336.500	€ 1.036.500	€ 936.500
IV Overige uitgaven						
1 Uitgaand grensverkeer SBO	€ 40.000	€ 47.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
schooldeel rugzakken	€ 14.088					
sub	€ 54.088	€ 47.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
totaal lasten	€ 13.111	€ 13.872.009	€ 13.935.055	€ 13.849.319	€ 13.550.944	€ 13.451.304

RESULTAAT						
baten	€ 12.690.336	€ 13.615.545	€ 13.546.692	€ 13.426.923	€ 13.425.091	€ 13.423.295
lasten	€ 13.129.154	€ 13.872.009	€ 13.935.055	€ 13.849.319	€ 13.550.944	€ 13.451.304
resultaat(1)	€ -438.818	€ -256.464	€ -388.363	€ -422.396	€ -125.853	€ -28.009
onttrekking bestemmingsreserve		€ 256.464	€ 388.363	€ 422.396	€ 125.853	€ 28.009
resultaat(2)		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -

Prognose balans (vermogen)						
	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	
Prognose eigen vermogen 31-12-2020						
€ 1.650.000						
weerstandvermogen	€ 425.000	€ 425.000	€ 425.000	€ 425.000	€ 425.000	
Bestemmingsreserve bekostiging SBO+	€ 155.000	€ 155.000	€ 155.000	€ -	€ -	
Bestemmingsreserve begrotingsondersteuning	€ 813.536	€ 425.173	€ 2.777	€ 31.924	€ 3.915	
totaal	€ 1.393.536	€ 1.005.173	€ 582.777	€ 456.924	€ 428.915	
signaleringswaarde inspectie	€ 476.544	€ 474.134	€ 469.942	€ 469.878	€ 469.815	

Bijlage: Zelfevaluatie

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. De zelfevaluatie wordt ieder jaar gebaseerd op drie onderdelen van onze kwaliteitszorg:

1. *Gebiedsgesprekken*

Als samenwerkingsverband kiezen wij voor narratieve ‘verantwoording’ in plaats van uitgebreide schriftelijke verslaglegging 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 gaan de scholen jaarlijks met elkaar en het samenwerkingsverband in gesprek over hun inzet voor passend onderwijs. Met 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. In 2020 zijn de gesprekken gevoerd aan de hand van het thema schoolweging en spreiding. Van de scholen was 80 % aanwezig. De scholen die niet aanwezig waren hebben een vervangende opdracht ontvangen.

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 konden beslissen, zich serieus genomen voelden, op de hoogte zijn van afspraken over tussentijdse evaluatie en of terugplaatsing een reële optie is. Ouders van leerlingen die op de reguliere basisschool extra middelen ontvangen vanwege medische/chronische problematiek worden ook nagebeld met de vraag of de inzet van deze middelen in samenspraak met hen plaatsvindt.

3. *Schriftelijke verantwoording schoolbesturen, verdiepingsgesprekken*

Jaarlijks verantwoorden alle 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. Dit jaar zijn er met de grote schoolbesturen aanvullend individuele verdiepingsgesprekken gevoerd.

1. Reflectie op Gebiedsgesprekken

Middels het thema schoolweging en spreiding is met de scholen gesproken over het onderwijsaanbod dat zij bieden. Hoe sluit het aanbod aan op de populatie van de school? Is het dekkende netwerk passend? Daarnaast is met de scholen besproken wat zij nodig hebben voor hun (passend) onderwijs.

In het algemeen valt op dat de scholen met een lage weging (en vaak ook een lage spreiding) zich richten op het veranderen van hun onderwijssysteem. Daarbij wordt de stap gezet naar gepersonaliseerd leren, waarbij het klassikale systeem en methode gebonden werken steeds meer worden losgelaten. Er is veel aandacht voor de ontwikkeling van het onderwijs aan hoog- en meerbegaafde leerlingen, waarbij naast versnellen wordt gekeken naar verdieping en verbreding. De ontwikkelstadia van de scholen verschillen. Dat gaat niet vanzelf, scholen geven aan dat kennisuitwisseling georganiseerd vanuit het samenwerkingsverband wenselijk is. Scholen met een hoge schoolweging vormen hun aanbod meestal met extra 'steungroepen' binnen de school en richten zich minder op het veranderen van de onderwijsstructuur. Op deze scholen is de samenwerking met jeugdhulp essentieel, maar dit verloopt niet altijd naar wens. Ook geeft de meerderheid van deze scholen aan jaarlijks te worstelen met de onduidelijkheid over subsidiestromen en de onzekerheid die dit geeft voor de inzet van ondersteuning op school.

Ook is gesproken met de scholen over wat zij van zichzelf, van elkaar, van hun bestuur en het samenwerkingsverband nodig hebben om hun passend onderwijs verder te verbeteren. De rode draad in deze gesprekken waren het financiële systeem, de behoefte aan kennisdeling, vragen rondom gedrag en leerkrachtvaardigheden rondom gesprekken met ouders, vragen rondom de samenwerking met jeugdhulp en de expertisepool.

Enkele scholen geven aan dat zij de financiële systematiek van het samenwerkingsverband anders zouden willen, maar de meeste scholen zijn hier tevreden over. De huidige verdeling van ondersteuningsmiddelen, waarbij geen rekening wordt gehouden met de omgeving waarin de school staat of de populatie van de school voelt voor enkele scholen als 'oneerlijk'. Uit de financiële analyse blijkt dat vooral de scholen met een gemiddelde weging en hoge spreiding een laag ondersteuningsbedrag per leerling overhouden na betaling van de verwijzingen. Deze scholen maken deels ook geen aanspraak op de onderwijsachterstandenmiddelen vanuit de gemeenten. Het geeft voor enkele scholen aanleiding om hierover in gesprek te gaan met het schoolbestuur.

Meerdere scholen geven aan dat zij graag vaker ervaringen willen delen met de scholen binnen hun gebied. Binnen de grote schoolbesturen wordt dit uiteraard ook gedaan, maar er is behoefte interbestuurlijke kennisdeling. De vaardigheden van leerkrachten in het voeren van

gesprekken met ouders kan worden vergroot. Deze suggesties worden meegenomen in het activiteitenplan van het samenwerkingsverband in komend schooljaar. Een aantal scholen geeft aan dat zij graag een bovenschools expertiseteam (onderwijsinhoudelijk en juridisch) zouden willen hebben, of onder het bestuur, of onder het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband biedt het gespecialiseerd onderwijs de faciliteiten om hun expertise beschikbaar te stellen aan het regulier onderwijs. Deze 'expertisepool' maken we de komende twee jaren nog beter bereikbaar, beschikbaar en vindbaar.

Wanneer scholen tegen grenzen aanlopen en het niet lukt om de leerling passend onderwijs te geven spelen gedrag en problemen in de thuissituatie bijna altijd een rol. De door de gemeenten ingevoerde budgetplafonds in de jeugdhulp zorgen hierbij voor problemen, omdat benodigde jeugdhulp niet (tijdig) beschikbaar is en hierdoor het onderwijs wordt belemmerd. Sommige scholen geven hierbij ook aan dat zij graag willen dat het samenwerkingsverband een uitspraak doet over wat passend is richting ouders en 'casemanagement' voert. Dit past niet bij de visie van het samenwerkingsverband, maar geeft wel weer hoe ingewikkeld processen soms zijn. Het samenwerkingsverband ondersteunt scholen hierbij middels het Onderwijsloket, maar primair ligt de beoordeling over wat wel en niet kan bij de school zelf. In schooljaar 20-21 en 21-22 zijn drie externe gedragsspecialisten aan het samenwerkingsverband verbonden en beschikbaar voor scholen.

2. Reflectie op (proces) evaluatie ouders

Ouders van kinderen waarvoor het samenwerkingsverband een aanvraag toelaatbaarheidsverklaring (TLV) ontvangt worden door het samenwerkingsverband nagebeeld. Middels een aantal standaard vragen wordt gekeken naar het verloop van het proces. Met name wordt getoetst of ouders zich een gelijkwaardige partner hebben gevoeld. Naar aanleiding van de evaluatie met ouders in 2020 ontstaat het volgende beeld:

- 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 over het algemeen 'ja'. Opvallend is dat meer ouders, in vergelijking met voorgaande jaren, aangeven dat zij zelf het initiatief hebben genomen. Eenmaal worden de financiën benoemd als belemmerende factor voor de school. In andere gevallen gaf soms de school aan nog een passend aanbod te kunnen bieden, maar wilden ouders de overstap maken. In de meeste gevallen komt het besluit voor verwijzing niet als een verrassing, dit is voorgaande jaren vaker aangegeven.
- De Covid-19 periode heeft voor vertraging in processen gezorgd. Enkele ouders gaven aan dat zij tijdens het thuisonderwijs zagen dat verwijzing nodig was.
- De meeste ouders voelen zich serieus genomen en zien zichzelf als een gelijkwaardige partner. Soms twijfel, omdat ze wel betrokken zijn in het proces maar vinden dat de

reguliere school meer had moeten en kunnen bieden. Een groot deel van deze ouders geeft aan dat hun kind het nu wel naar zijn zin heeft op de nieuwe school.

- De mogelijkheid en termijn van terugplaatsing is wel een gespreksonderwerp, maar er worden geen concrete afspraken gemaakt. Ouders ervaren dit niet als probleem, willen soms ook geen terugplaatsing. Slechts bij één TLV aanvraag benoemen ouders dat de oude school heeft aangegeven dat de leerling op termijn kan terugkomen. Soms is terugplaatsing niet aan de orde vanwege leeftijd of onderwijsbehoeften. Sommige ouders geven aan dat zij geen terugplaatsing willen. De afspraken over tussentijdse evaluaties zijn voor ouders over het algemeen onduidelijk. Twee ouders geven daarbij aan dat zij ook niet willen dat de nieuwe en oude school overleggen, vanuit ontevredenheid over de oude school.
- De meeste ouders weten waar zij terecht kunnen met vragen.
- Over de tweede deskundige: ouders weten meestal wie als tweede deskundige bij de aanvraag is betrokken. In sommige gevallen vinden zij dit een meerwaarde, in andere gevallen noemen zij het onnodig.

3. Reflectie op de schriftelijke verantwoording schoolbesturen

De manier waarop de schoolbesturen de middelen voor passend onderwijs verdelen onder hun scholen verschilt. Twee grote schoolbesturen hebben het afgelopen jaar een andere verdelingssystematiek ingevoerd, waarbij de kosten voor verwijzingen gezamenlijk gedragen worden door de scholen. Er is ook een groot schoolbestuur waarbij er geen interne herverdeling plaatsvindt en scholen het aan hen door het samenwerkingsverband toegekende bedrag ontvangen.

De grondgedachte van het TOP initiatief, beleidsvrijheid voor scholen om passend onderwijs vorm te geven, wordt door de meerderheid van scholen ervaren. De schoolbesturen geven hier vorm aan door de besluitvorming over de inzet van passend onderwijsmiddelen (deels) op schoolniveau neer te leggen. De grotere schoolbesturen reserveren voorafgaand aan de verdeling van het totale budget een deel voor de formatie IB, calamiteiten en/of solidariteit.

De kwaliteit van de schriftelijke verantwoording is in de afgelopen drie jaren gegroeid. De antwoorden op de vragen worden concreter en geven steeds meer informatie over het dekkende netwerk in de regio. Grotere schoolbesturen verwijzen of voegen delen van hun eigen jaarverslag toe waarin passend onderwijs wordt besproken. Bij enkele schoolbesturen is de informatie summier.

De sturing vanuit de grotere schoolbesturen op het realiseren van passend onderwijs sluit aan op de visie zoals geformuleerd in het Ondersteuningsplan. De beleidsvrijheid van scholen en het beschouwen van 'passend onderwijs' als het bieden van goed onderwijs is herleidbaar in de antwoorden en wordt bevestigd in de gesprekken met afzonderlijke schoolbesturen.

Alle schoolbesturen geven aan dat de kwaliteit van passend onderwijs is toegenomen in de afgelopen jaren. Er komt uit de verantwoordingen naar voren dat er gerichte inzet is op de verbetering van specifieke vraagstukken, zoals het onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen. Ook heeft het in kaart brengen van de leerlingpopulatie en het hierop afstemmen van het aanbod veel aandacht gekregen.

Als leerpunt wordt het leren aangeven van grenzen benoemd, door zowel grote als kleine schoolbesturen. Deze grenzen hebben vaak te maken met gedragsproblematiek en soms met leerproblemen. Daarnaast is binnen de kwaliteitszorg van individuele schoolbesturen aandacht voor 'passend onderwijs'. Hierover worden gesprekken gevoerd met directies, kengetallen geanalyseerd en audits uitgevoerd. Ook het leren van scholen onderling lijkt te zijn toegenomen.

Het voldoen aan zorgplicht lukt in de meeste gevallen. Daar waar het niet lukt wordt de samenwerking met het samenwerkingsverband als prettig en essentieel ervaren. Wel wordt opgemerkt dat de gespecialiseerde onderwijsvoorzieningen niet altijd direct een plek kunnen bieden. Als samenwerkingsverband merken wij ook dat de grote instroom vanuit andere regio's invloed heeft op de beschikbaarheid van plaatsen binnen het gespecialiseerd onderwijs. Hierover worden gesprekken gevoerd met de betreffende samenwerkingsverbanden en scholen. Ook geeft een schoolbestuur aan dat de communicatie tussen ouders onderling (echtscheidingen) soms voor complexe situaties zorgt waardoor het naleven van de zorgplicht onder druk staat.

De ondersteuningsmiddelen worden op de scholen ingezet voor personeel (grootste deel), materieel, onderzoek, professionalisering en inhuur van expertise. Soms is een deel van de financiële inzet gekoppeld aan benoemde doelstellingen op het gebied van passend onderwijs. Dit is vooral terug te zien in de verantwoording van de kleine schoolbesturen.

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. In het algemeen geven de verantwoordingen hierover voldoende informatie. Eén TLV op de bao werd bij navraag niet meer ingezet voor de betreffende leerling vanwege verhuizing en is stopgezet.

Twee schoolbesturen ontvangen middelen om hun expertise vanuit het gespecialiseerd onderwijs (SO cluster 3, drie scholen) beschikbaar te stellen voor alle reguliere basisscholen binnen het samenwerkingsverband. Deze middelen worden grotendeels ingezet voor personeel. Alle drie de scholen hebben hun expertise ingezet in de vorm van adviezen, observaties en het delen van materiaal en organiseren van workshops. De reguliere scholen geven hierover positieve feedback. Eén van de scholen doet dit met name op scholen binnen het eigen bestuur, maar geeft aan per januari 2021 scholen vanuit andere besturen actiever te benaderen.

Schoolbesturen hebben een extra uitkering per leerling ontvangen voor aanvullende ondersteuning aan leerlingen als gevolg van de schoolsluitingen in 2020 en/of het herstellen van de groepsdynamiek na terugkeer van de leerlingen op school. Deze middelen zijn overwegend ingezet voor extra personeel, om leerlingen intensieve begeleiding te geven op de basisvakken lezen en rekenen. Vaak is de extra uitkering gecombineerd met andere subsidies rondom Covid-19. Eén schoolbestuur heeft een deel van de middelen ingezet in het kader van de mentale weerbaarheid van het personeel.



Bestedingsplan reserves

Samenwerkingsverband PO 2704 Zuid Kennemerland

November 2020

Vastgesteld in OPR op 24 november 2020

Vastgesteld in ALV op 9 december 2020

Maroes Albers, directeur SWV

Peter Velseboer, penningmeester bestuur SWV

Inleiding

Het samenwerkingsverband streeft een rentabiliteit na van 0%, zodat de beschikbare middelen worden geïnvesteerd op de scholen. De kosten voor de organisatie van het samenwerkingsverband worden laag gehouden, zoveel mogelijk middelen gaan direct naar de scholen en een deel wordt gebruikt voor het professionaliseringsaanbod voor leerkrachten, intern begeleiders, directeuren.

Het samenwerkingsverband heeft in de afgelopen jaren niet begrote inkomsten gehad, met name als gevolg van de correcties op de beschikkingen vanuit het Ministerie van OCW. De voorlopige beschikking die het samenwerkingsverband ontvangt in april wordt gebruikt voor het opstellen van de begroting voor het daaropvolgende kalenderjaar. Rond november ontvangt het samenwerkingsverband de definitieve beschikking voor het schooljaar daarvoor. Dit heeft tot op heden altijd geleid tot extra inkomsten (zie tabel). De hoogte van de correctie verschilt per jaar waardoor anticiperen lastig is.

Schooljaar	Verschil inkomsten definitieve en voorlopige beschikking
2017-2018	€ 386.162
2018-2019	€ 701.747
2019-2020	€ 420.606

Vanaf de begroting 2019 is het samenwerkingsverband gaan rekenen met de tarieven die rond september/oktober in de Staatscourant worden gepubliceerd, waardoor tussentijds al gecorrigeerd wordt op de beschikking van april. Hierdoor zijn de verschillen tussen begrote en daadwerkelijke inkomsten kleiner geworden, maar niet verdwenen. In 2020 zijn de extra inkomsten vanwege correctie op de beschikking 19-20 in totaal € 213.402. Hiermee bedraagt het totaal aan eigen vermogen op 31-12-2020 naar verwachting € 1.650.000.

Weerstandsvermogen en voorziening

In het voorjaar van 2020 is door een extern financieel adviseur een risicoanalyse opgesteld en een voorstel gedaan voor de hoogte van het weerstandsvermogen (herijking). Daarnaast is geadviseerd een voorziening te treffen voor het (nieuwe) beleid rondom de vorming van IKC Zuid Kennemerland. In de ALV van juni 2020 is besloten een weerstandsvermogen van € 425.000 aan te houden en een voorziening van € 155.000 te treffen in de meerjarenbegroting. Vanwege hogere inkomsten is ons eigen vermogen de afgelopen jaren gegroeid en hoger dan het gewenste reserveniveau, geschat gaat het eind van dit kalenderjaar om ruim een miljoen euro teveel aan eigen vermogen.

Sturing op reserves in kwaliteitscyclus

Omdat het samenwerkingsverband het eigen vermogen wil beperken tot het weerstandsvermogen en de voorziening, wordt er jaarlijks in mei gekeken naar de financiële stand van zaken. Op basis van de jaarrekening wordt gekeken of nieuwe investeringsvoorstellen gedaan kunnen worden waardoor het eigen vermogen op gewenst niveau komt. De financiële stand van zaken en eventuele investeringsvoorstellen worden besproken in de bestuursvergadering van mei en ter besluitvorming neergelegd in de ALV van juni. Deze investeringsvoorstellen worden o.a. gebaseerd op de financiële verantwoording van schoolbesturen in maart en de gebiedsgesprekken met schooldirecteuren in april, waar samenwerkingsverband en scholen in gesprek gaan over de stand van zaken rondom passend onderwijs op de scholen. Hierdoor kan met de investeringsvoorstellen ook ingespeeld worden op de actuele behoeften bij scholen. De nieuwe investeringen worden opgenomen in het nieuwe Ondersteuningsplan, dat ieder jaar in juni door de OPR en ALV wordt vastgesteld.

Extra investeringen besluitvorming 2019

In juni 2019 heeft de ALV van het samenwerkingsverband ingestemd met de volgende extra investeringen als gevolg van het teveel aan eigen vermogen op 31-12-2018:

- Verhoging ondersteuningsbudget per leerling voor de reguliere scholen; van € 290 per leerling naar € 350 per leerling per schooljaar 2019-2020.
- Project Versterken onderwijs aan hoogbegaafde leerling (2019-2023); Investering over vijf jaar vanuit het SWV: € 816.894 (deels vanuit plaatsbekostiging DWS scholen) + subsidie vanuit Ministerie OCW voor vier jaar: € 473.600.
- Project Meerjarenbeleid anderstaligen (2019 -2023): € 70.000 per schooljaar
- IKC ontwikkeling: bijdrage aan kwartiermaker en extra kosten financiële ondersteuning, doelgroepenanalyse cluster 3 onderwijs: € 55.000 in 2020.

Extra investeringen besluitvorming 2020

Voor het overschot aan eigen vermogen op 31-12-2019 zijn nieuwe investeringsvoorstellen gedaan in de ALV van juni 2020. Deze betreffen:

- Inhuur van 2 à 3 experts op het gebied van gedrag en coaching van startende leerkrachten, schooljaar 20-21 en 21-22, € 150.000.
- Project versterken rekenonderwijs (2021-2023); borging van het project rekenproblemen en implementatie ERWD. In dit project kunnen scholen een 'pakket' aanvragen (rekenkist, teamtraining, 10 begeleidingsuren t.b.v. implementatie) om hun rekenonderwijs te verbeteren. Per school kost dit pakket € 2500. Jaarlijks is er plek voor 25 scholen, totale investering over drie kalenderjaren € 187.500
- Nieuw beleid: voor kinderen die vanuit het gespecialiseerd onderwijs doorstromen naar het regulier onderwijs betaalt het samenwerkingsverband een eenmalig bedrag van € 5.000 aan

de ontvangende school, als dit niet de originele school was van de leerling of wanneer de leerling niet eerder op een reguliere basisschool heeft gezeten. Met dit bedrag kan de overstap van de leerling worden ondersteund ('zachte landing'). Deze afspraak geldt vanaf start schooljaar 20-21.

Deze investeringsvoorstellen zijn/worden inmiddels uitgevoerd.

Begroting 2021 en Meerjarenbegroting 2021-2025

In november 2020 heeft het samenwerkingsverband een correctie ontvangen op de beschikking van schooljaar 2019-2020, waardoor het samenwerkingsverband opnieuw ruim € 213.402 meer ontvangt dan begroot. Daarnaast heeft Covid-19 ertoe geleid dat er minder uitgaven zijn gemaakt in projecten en activiteiten. Dit betekent dat we eind 2020 verwachten een teveel aan eigen vermogen te hebben van € 1.650.000.

In de meerjarenbegroting is de komende vijf kalenderjaren een negatief resultaat begroot, om eind 2023 te komen tot het gewenste niveau van ons eigen vermogen. Eind 2024 komen we onder de signaleringswaarde van de Inspectie. Hiervoor zet het samenwerkingsverband in op:

- Verhoging van het ondersteuningsbudget per leerling voor de reguliere scholen van € 350 naar € 365 per schooljaar 2021-2022. Dit geeft de reguliere scholen ruimte om te werken aan de inclusiviteit doelstelling uit de 'Evaluatie en verbeteragenda passend onderwijs' van het Ministerie van OCW. Resultaat hiervan is meetbaar door te kijken naar de deelnemerspercentages, het aantal scholen dat het predicaat 'zorgzame school' ontvangt na Inspectiebezoek en de mate waarin schoolbesturen aan hun zorgplicht kunnen voldoen.
- Voortzetting projecten uit investeringsvoorstellen 2019 en 2020: project Versterken HB onderwijs, Meerjarenbeleid nieuwkomers, Versterken rekenen, inzet externe gedragsspecialisten. Tot eind 2023 is het beschikbare budget voor projecten verruimd.
- Reservering middelen voor ontwikkeling expertisefunctie / netwerkfunctie gespecialiseerd onderwijs: in 2021 een bedrag van € 50.000 en vanaf 2022 structureel € 43.000 meer. We zetten sterk in op een breed expertisenetwerk voor onze reguliere scholen, zodat zij steeds meer leerlingen kunnen bedienen. Het samenwerkingsverband werkt structureel aan het versterken van de 'expertisepool'.

De huidige situatie vraagt oog te hebben voor wat haalbaar is in de uitvoering. Wat kunnen scholen naast hun dagelijks praktijk doen? Hoe zorgen we voor een realistische balans tussen ontwikkelen en uitvoeren?

Ontwikkeling eigen vermogen begroting 2021-2025

	Prognose balans (vermogen)				
	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025
Prognose eigen vermogen 31-12-2020					
€ 1.650.000					
weerstandvermogen	€ 425.000	€ 425.000	€ 425.000	€ 425.000	€ 425.000
Bestemmingsreserve bekostiging SBO+	€ 155.000	€ 155.000	€ 155.000	€ -	€ -
Bestemmingsreserve begrotingsondersteuning	€ 813.536	€ 425.173	€ 2.777	€ 31.924	€ 3.915
totaal	€ 1.393.536	€ 1.005.173	€ 582.777	€ 456.924	€ 428.915
signaleringswaarde Inspectie	€ 476.544	€ 474.134	€ 469.942	€ 469.878	€ 469.815

Wanneer het eigen vermogen ruimschoots hoger is dan geprognosticeerd wordt het bedrag boven de prognose uitgekeerd aan de schoolbesturen voor regulier onderwijs, speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs op basis van het leerlingenaantal van 1 oktober 2020. Deze middelen zijn bedoeld voor de extra ondersteuning aan leerlingen en groepen als gevolg van de Covid-19. Wanneer het daadwerkelijke eigen vermogen op 31-12-2020 lager is dan geprognosticeerd wordt de meerjarenbegroting vanaf 2022 hierop aangepast.

In mei 2021 wordt opnieuw gekeken naar de hoogte van het eigen vermogen en worden eventueel nieuwe investeringsvoorstellen gedaan.



Verslag Intern Toezicht

Samenwerkingsverband PO-ZK

Mei 2021

Naam	Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland
Werkgeversnummer	21429

Inhoud

1.	Algemeen	3
2.	Verantwoording wettelijke taken	3
3.	Verantwoording code goedbestuur	4
	3.1 Van ambitie naar concrete activiteiten	6
	3.2 Zicht op resultaten	6
	3.3. Risicobeheersing	6
4.	Jaarevaluatie	8
	4.1 Bijeenkomsten	8
	4.2 Resultaatbeoordeling	9

Bijlage 1: Voorstel wijziging governance

Bijlage 2: Toezichtskader externe toezichtscommissie

Bijlage 3: Rapport externe toezichtscommissie

1. 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. Vanzelfsprekend streeft het samenwerkingsverband passend onderwijs PO Zuid Kennemerland (in vervolg SWV) een goede kwaliteitscultuur na om samen goed onderwijs te leveren aan alle leerlingen.

Het SWV heeft gekozen voor een vereniging als rechtsvorm en een functionele scheiding van bestuur en toezicht. Een vereniging is een samenwerkingsvorm die bedoeld is om doelen te realiseren die een (rechts-) persoon alleen niet zou kunnen realiseren. De 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 bekrachtigt, heeft de Algemene ledenvergadering (ALV) een toezichthoudende taak 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). 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 2019 is het intern toezicht versterkt met de komst van een externe toezichtscommissie (pilotperiode van twee jaar), het versterken van de schriftelijke verantwoording door de besturen, gebiedsgerichte gesprekken met schooldirecties en het opstellen van een zelfevaluatie door de directeur van het samenwerkingsverband. Echter, de Onderwijsinspectie geeft naar aanleiding van haar regulier vierjarig onderzoek aan dat de scheiding tussen het bestuur en de intern toezichthouder in de praktijk onvoldoende is. De ALV kan zich vinden in deze constatering, de governance was al langer onderwerp van gesprek binnen het samenwerkingsverband. Het samenwerkingsverband heeft hiervoor een herstelopdracht gekregen van de Inspectie in de eindrapportage, juni 2020, zie in bijlage 1.

De ALV heeft hierop geanticipeerd en de externe toezichtscommissie gevraagd een advies te geven over de governance, zie bijlage 3. Op basis van dit advies is in de ALV van juni 2020 het gesprek gevoerd over de gewenste wijzigingen in de governancestructuur aan de hand van scenario's. In december 2020 hebben de ALV, OPR en MR ingestemd met het voorstel voor de wijzigingen in governancestructuur, zie bijlage 1. In januari 2021 is de opdracht verstrekt aan een notaris voor het opstellen van nieuwe statuten, in maart zijn de concept statuten vastgesteld door OPR, MR en ALV. In de periode maart-juni leggen de afzonderlijke leden van de ALV het voorgenomen besluit voor aan de eigen (G)MR, waarna definitieve besluitvorming plaatsvindt in de ALV van juni. De verwachte ingangsdatum van de nieuwe statuten en de aanstelling van de directeur-bestuurder is 1-8-2021.

2. Verantwoording wettelijke taken

De ALV, de intern toezichthouder, besluit over:

- het ondersteuningsplan (strategisch meerjarenbeleid)
- het activiteitenplan per schooljaar (jaarplan)
- de begroting en meerjarenbegroting,
- 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.

3. Verantwoording code goed bestuur

Samenstelling 2019-2020

Dagelijks bestuur (bestuurlijke taak)

Voorzitter	Sytske Feenstra
Secretaris	Ben Cüsters (tot 31-12-2019) /Peter Velseboer
Penningmeester	Ben Cüsters/Peter Velseboer
Bestuurslid	Marten Elkerbout
Bestuurslid	Remco Prast
Bestuurslid	Peter Velseboer
Bestuurslid	Marlies Harlaar
bestuurslid	Ruth Veldhuizen van Zanten
Bestuurslid	José Termond

Samenstelling 2020-2021

Dagelijks bestuur (bestuurlijke taak)

Voorzitter	Sytske Feenstra
Secretaris	Peter Velseboer
Penningmeester	Peter Velseboer
Bestuurslid	Marten Elkerbout
Bestuurslid	Remco Prast
Bestuurslid	Maarten Stuijbergen
bestuurslid	Ruth Veldhuizen van Zanten
Bestuurslid	Marloes Speelman

	Naam Bestuur / Functie	Naam Bestuurder	Functie	Functie SWV	Lid Raad van Toezicht CEO-groep, Rotterdam
1	Stichting Jong Leven	S. Feenstra	Bestuurder	voorzitter	Lid audit team Bestuurlijke Visitaties in het Primair onderwijs Voorsitter Vrienden van de Maatschappij, Londen
					Voorzitter Raad van Toezicht Stichting Jeugd en Samenleving, Roeland
	Stichting TWIje	P. Velthuis	bestuurder a.i.	secretaris	Bestand: Interim bestuurder, adviseur en coach Workshopleider "Governance by meaning" Vice-voorzitter AGO
2					Lid Platform Jongens in Balans
3	Stichting Spaarwinst	M. Elkerbout	bestuurder	lid	RvT Probibio Lid adviesraad SLO
4	Gloemen daal Schoolvriendengroep	R. Bouter	bestuurder	lid	leen
5	Schoolvriendengroep Aendehout	M. Groothuis-Alwerdt	voorzitter	lid	Vertegenwoordiger
6	Stichting Algemein Bijonder	S. Willems	voorzitter	lid	Advocaat
7	Aendehout	C. Jacobs	directeur	lid	Bestuurder Willemstad
8	Stichting KOPAD	E. Meijer	bestuurder	Eigen onderneming	
9	Stichting Multicultureel Startpunt van de Kathedraal St. Bayo	P. Bekkers	voorzitter	lid	Voorzitter Stichting Samen in de Stad, Haarlem Bestuur lid Stichting Kerkeijk Waardenburg
10	Stichting Openbaar Primair	M. Harlaar	bestuurder a.i.	lid	Bestuurder Stichting Katholieke Basisonderwijs Haarlem-Schoten
	On derwij s Zuid Kennemerland	M. Stuifbergen	voorzitter CvB	lid	Bestuurder stichting de Gof, Zandvoort
11	Stichting Katholiek Basison derwij s Haarlem-Schoten	D. Aarts	voorzitter/bestuuder	lid	leen
12	Stichting Basison derwij s IJmuiden	M. van Ouden	voorzitter	lid	leen
13	Stichting Vrije Scholen IJmuiden	B. Raaijmakers, vanaf 01-06-2020	voorzitter	lid	Medewerker Wijkpers bij De Gouden Ton
14	De Haarlemerse Montessori School	M. van Wijnen	bestuurder	lid	Voorzitter bestuur Vrijeschool Amstelveen
15	Stichting Idemontscholen E.I. Amal	A.v.d. Weert	geleidende bestuurder	lid	
		M. Brouwer	functioneel bestuurder	lid	
		R. el Faraj, vanaf 06-03-20	functioneel bestuurder	lid	
16	Lucas Onderwijs	C.J.L. van Vleet	voorzitter CvB	lid	E.H. van Vleet – voorzitter College van Bestuur Lucas Onderwijs Lid dagelijks bestuur Stichting Regionaal Samenwerkingsverband Pasen d Voorgezet On Lid bestuur Stichting Pasen d Primair Onderwijs Delft, Den Haag, Lansingerland, Rijnla Lid bestuur Stichting Pasen d Primair Onderwijs Haaglanden Lid raad van advies Sa rde Lid raad van toezicht Kennisnet Commissie Samenwerkingsschakel PO-raad, VO-raad en VNG Lid Aanbevelingscommissie Rekenkamer Rotterdam Lid commissie van advies Federatie Techniek en Vakmanschap vmb o Eigenaar Ewald van Vleet Consultancy Lid adviesraad Nuffic Voorzitter Programma raad Praktijkgericht On derzoek Nationaal Regioorgaan On derwij s Voorzitter Kennisbevestigingsraad Nationaal Regioorgaan On derwijson derzoek (NR/O) (n Lid raad van commissarissen (heven s lid raadvorming) w o n ing op oratie De Alkma e Voorzitter Auditcommissie PO-Raad (sinds juni 2020) Lid bestuur Cooperatieve Samenleving en Innovatie n/Inkoop en ICT voor On derwij s Nederland d (SVVO) Lid Raad van Advies Inlilplan Voorzitter Raad van Inbrengende Glasblazen Lid bestuur Beveiligingsrijke vervangingsrol Stichting Po d West Lid Skulptuur p Sam e n Op leiden, Hogeschool Leid en - On derwij sbesturen Lid Expertgroep On derzoek s Innovatie PO-Raad Lid Werkgroep Toekomstperspectief Digitalisering Fundamen d On derwij s Voorzitter P ro tuss, Leidende vereniging van Rekeningen Lid Advies Panel Shell Alumni Netwerkk (sinds maart 2020)
17	Alloyus Stichting Onderwijs Jeugdgroep, Voorhout	R. Praet	Sector directeur Noord, West en Gasfok onderwijs	lid	Lid RvT - SWV POKop Nll Bestuurder - Bestuursverleg SWV PO Noo d Kennemerland Commissielid - Commissie Kwantiteit en Innovatie SWV PO Noo d Kennemerland Bestuurder - Algemeen Bestuur SWV PO Middelen en erfgoed Voorzitter Commissie Financiën - CIE Financiën SWV PO Limburg Bestuurder - Algemeen Bestuur SWV VO Kop Nll Lid ALV - ALV SWV VO Noo d Kennemerland Lid RvT - SWV VO Middelen en erfgoed Lid ledenraad - SWV VO Zuid Kennemerland Bestuurder - Bestuur SWV Zuidplan d Werk Lid ALV - SWV Rotterdam Bestuurder SWV Duin d Boerenweide PO Lid deelname raad - Amstelronde Bestuurder - SWV Haarlem en omgeving PO
18	Stichting SEIN	J.W. Barthelemy	Voorzitter Raad van Bestuur	lid	

3.1 Van ambitie naar concrete activiteiten

“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.”

Zeven ambities en doelstellingen staan centraal in de uitvoering van de kernactiviteit. Deze zijn toegelicht in het ondersteuningsplan en worden vertaald in een jaarlijks activiteitenplan. Dit activiteitenplan wordt jaarlijks geëvalueerd. Deze drie documenten zijn de basis voor de dagelijkse activiteiten van het samenwerkingsverband en de consultants werkzaam bij het samenwerkingsverband.

	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

3.2 Zicht op resultaten

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

- 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 samenwerkingsverband organiseert tegenspraak op verschillende niveaus en vanuit verschillende perspectieven. Het gaat om input van besturen, directeuren, intern begeleiders, leerkrachten en ouders. De structurele evaluaties worden jaarlijks besproken in het bestuur en de ALV en zijn input voor de herijking van het Ondersteuningsplan. Daarnaast wordt er door de directeur overleg gevoerd met de Ondersteuningsplanraad. Tweemaal per jaar ontmoeten de ALV en de OPR elkaar.

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 Onderwijsinspectie heeft tijdens haar bezoek aan het samenwerkingsverband in november 2019 haar complimenten uitgesproken voor de kwaliteitscultuur. In het maken van keuzes rondom de herinrichting van de governance is het behoud van deze lerende cultuur dan ook een belangrijk uitgangspunt geweest.

Externe toezichtscommissie

De ALV laat zich sinds schooljaar 18-19 adviseren door een externe toezichtscommissie, bestaande uit drie onafhankelijke leden. Per doelstelling zoals genoemd in het Ondersteuningsplan zijn er in het toezichtskader van de externe toezichtscommissie concrete vragen opgenomen, zie bijlage 2. Met de voorgenomen wijzigingen in de governance structuur is de ALV voornemens een kwaliteitscommissie in te stellen, deels bestaande uit externe leden. Dit betekent dat in schooljaar 20-21 voor de laatste keer een advies wordt gevraagd aan de externe toezichtscommissie in de huidige vorm.

3.3 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 en stand van zaken in september en mei.
- Vaststelling van de begroting en meerjarenraming.
- Indien gewenst advies te vragen van een externe controller die verbonden is aan het samenwerkingsverband.

4. Jaarlijkse evaluatie

4.1 Eigen functioneren

De ALV heeft in 2020 de wettelijke taken uitgevoerd. De opkomst van de leden tijdens de Algemene Ledenvergadering is echter te klein, waardoor de scheiding tussen bestuur en toezicht in de praktijk onvoldoende is. Dit heeft eerder geleid tot gesprekken over en inzet op de versteviging van de governance en in juni 2020 tot een herstelopdracht van de Inspectie. Derhalve is eind 2020 een besluit genomen over de herinrichting van de governancestructuur, zie bijlage 1.

Bijeenkomsten

De ALV heeft in 2020 twee vergaderingen gehad, te weten:

17 juni 2019

De volgende onderwerpen zijn besproken:

- Adviesrapport van de externe toezichtscommissie (tweede jaar), thema governance, zie bijlage 3.
- Zelfevaluatie SWV: gebaseerd op schriftelijke verantwoording en evaluatie ouders. Gebiedsgesprekken met directeuren in overleg niet doorgegaan i.v.m. Covid-19. Helder en bruikbaar stuk dat gebruikt kan worden voor een verslag naar de RvT van de afzonderlijke besturen.
- Evaluatie activiteiten 19-20 en Activiteitenplan 20-21. Enkele activiteiten niet doorgegaan vanwege Covid-19, meeste activiteiten digitaal georganiseerd. ALV tevreden over rol SWV tijdens Covid-19.
 - Besluit: het Activiteitenplan 20-21 wordt goedgekeurd.
- Ondersteuningsplan 2020-2024: plan is voor iedereen duidelijk. OPR heeft ingestemd, OOGO gevoerd.
 - Besluit: het ondersteuningsplan 2020-2024 wordt goedgekeurd.
- Jaarrekening 2019, inclusief bestuursverslag: de penningmeester en directeur hebben een gesprek gehad met de controlerend account. Er wordt een goedkeurende verklaring afgegeven onder voorbehoud van goedkeuring van de jaarrekening door de ALV.
 - Besluit: de jaarrekening 2019 wordt goedgekeurd.
- Herijking weerstandvermogen: op basis van een risicoanalyse, door externe financieel adviseur, is het weerstandsvermogen herijkt. Besloten wordt tot een weerstandsvermogen van € 425.000 en het aanhouden van een reserve voor de SBO bekostiging tot eind 2023.
 - Besluit: ALV gaat akkoord met het voorstel herijking weerstandsvermogen.
- Het eigen vermogen op 31-12-2109 is te hoog, voorstel nieuwe investeringsronde, akkoord.
 - Besluit: de ALV stemt in met het verwerken van genoemde investeringen in een nieuwe begroting.
- Governance: ALV is aan de hand van verkennende notitie in gesprek gegaan over verschillende scenario's.

9 december 2019

De volgende onderwerpen zijn besproken:

- Begroting 2020 en meerjarenraming met toelichting: In de meerjarenbegroting is de komende vijf kalenderjaren een negatief resultaat begroot, om eind 2023 te komen tot het gewenste niveau van ons eigen vermogen. Eind 2024 komen we onder de signaleringswaarde van de Inspectie. Hiervoor zet het samenwerkingsverband in op verschillende extra investeringen beschreven in het Bestedingsplan. Bestedingsplan voorafgaand aan ALV akkoord bevonden door OPR en MR.
 - Besluit: de ALV stemt in met de begroting 2020 en de MJB 21-24

- Besluit: de ALV stemt in met het Bestedingsplan reserves
- Besluit: het ondersteuningsbedrag 21-22 wordt vastgesteld op € 365/leerling (in april 2021 bijgesteld naar € 375).
- Voorstel wijziging governance (zie bijlage 1): voorstel op basis van meerdere gesprekken in ALV. In consensus en meerderheid van leerlingen aangenomen.
 - Besluit: ALV stemt in met voorstel wijziging governancestructuur.

4.2 Resultaatbeoordeling

Om de prestaties van het samenwerkingsverband in 2020 te beoordelen baseert de ALV zich op kwalitatieve en kwantitatieve informatie, zie paragraaf 3. In onderstaande tabel wordt per doelstelling een oordeel gegeven over het behaalde resultaat en aangegeven waarop dit oordeel gebaseerd is. De gebiedsgesprekken zijn in 2020 niet gevoerd vanwege de Covid-19, wel is als alternatief een boekje gemaakt met de 'Sleutelmomenten in passend onderwijs'. Dit boekje geeft een mooie en concrete inkijk in hoe onze scholen werken aan passend onderwijs voor iedere leerling en vormt daarmee een bron van informatie voor de ALV.

	Doelstelling	Input beoordeling	Beoordeling
1	Het ondersteunen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen	• Rapport Externe toezichtscommissie • Evaluatie activiteitenplan • Evaluatie scholen • Ontwikkeling aantal (dreigende thuiszitters) • Schriftelijke verantwoording schoolbesturen • Gebiedsgesprekken • Ontwikkeling aantal verwijzingen gespecialiseerd onderwijs	Het SWV biedt goede ondersteuning aan de scholen en biedt een breed en gewaardeerd professionaliseringsaanbod. Scholen ervaren dit als laagdrempelig en van meerwaarde. Hiermee vergroot het SWV de expertise daar waar passend onderwijs gerealiseerd moet worden. De deelname van scholen en schoolbesturen is groot en redelijk evenredig verdeeld, scholen in de gemeente Zandvoort nemen relatief weinig deel aan projecten en activiteiten. Het is belangrijk dat het samenwerkingsverband deze basis goed blijft bedienen. Aandachtspunten: afstemming met bestuur academies, experimenteren met activiteiten op gebiedsniveau, betrokkenheid Zandvoortse scholen. Ook legt het SWV verbindingen tussen de betrokken partijen, op beleids- en casusniveau. De directeur van het samenwerkingsverband bespreekt eventueel signalen over het functioneren van scholen met de betreffende bestuurder. In 2020 is dit voor drie scholen van drie verschillende schoolbesturen aan de orde geweest. Binnen het bestuur heerst een open cultuur en worden zorgen rondom kwaliteit (goed onderwijs vormt de basis) besproken.
2	Goede samenwerking met de zorgpartners realiseren	• Rapport Externe toezichtscommissie • Evaluatie activiteitenplan • Gebiedsgesprekken	Samenwerkingspartners zijn positief over de samenwerking, het SWV heeft constructieve relaties gelegd. De inrichting van het overleg tussen onderwijs en jeugdhulp heeft een duidelijkere overlegstructuur gekregen. Het project rondom het vormen van kernteams is succesvol en werpt zijn vruchten af. Door steeds wisselende contactpersonen bij de centrumgemeente staat deze relatie onder druk. De druk op de jeugdzorg/hulp is merkbaar; wachtlijsten en discussies over wie betaalt wat nemen toe. In 2020 heeft de centrumgemeente budgetplafonds ingesteld zonder OOGO te voeren over werkwijze en consequenties voor het onderwijs. De samenwerkingsverbanden PO en VO hebben hierop namens alle schoolbesturen een formele reactie gegeven. Dat heeft geleid tot gesprekken over duurzame beschikbaarheid van de jeugdhulp

			in onze gespecialiseerd onderwijs scholen, waarvoor gezamenlijk een plan wordt gemaakt. Op basis van het vertrouwen in deze gesprekken heeft het samenwerkingsverband het 'thuiszitterspact' ondertekend.
3	Voor iedere leerling in onze regio een plek die past bij zijn of haar onderwijsbehoefte	• Rapport Externe toezichtscommissie • Evaluatie activiteitenplan • Ontwikkeling aantal (dreigende thuiszitters) • Schriftelijke verantwoording schoolbesturen • Gebiedsgesprekken • Ontwikkeling aantal verwijzingen gespecialiseerd onderwijs	Onze scholen bieden kwalitatief passend onderwijs en de kwaliteit is in de afgelopen jaren gegroeid. Reguliere scholen zijn in staat veel zelf te bieden. De deelnemerspercentages zijn laag ten opzichte van de landelijke gemiddelden en zijn redelijk stabiel. Voor een beperkte groep HB leerlingen met aanvullende problematiek en de groep 'ZMOLK' leerlingen is het dekkende aanbod nog onvoldoende. Hiervoor is aandacht in de IKC ZK ontwikkeling. Passend onderwijs aan hoogbegaafde leerlingen binnen het regulier basisonderwijs is een ontwikkelpunt. Daarnaast is het aantal anderstaligen leerlingen op de ITK en binnen het regulier onderwijs groeiend. Voor beide expertisevragen zijn vierjarige projecten gestart in 2019. De IKC ZK ontwikkeling is veelbelovend, maar vraagt continue aandacht en is complex. De rol van het SWV hierin is belangrijk omdat het een aanzienlijk deel van het dekkend netwerk omvat en samenwerking met meerdere partners nodig is. De projecten van het SWV sluiten goed aan op de behoeften van de scholen. Het lukt scholen, samen met het SWV, om aan hun zorgplicht te voldoen. Het is het afgelopen jaar niet voorgekomen dat er geen aanbod kon worden gedaan aan een leerling/ouders voor passend onderwijs. Wel zijn er ouders die het aanbod niet accepteren en kiezen voor particulier onderwijs. Het aantal (dreigende thuiszitters) is het afgelopen jaar toegenomen. Het is lastig in te schatten in hoeverre dit wel/niet wordt veroorzaakt door Covid-19.
4	Betrokkenen zelf passend laten arrangeren naar specifieke onderwijsvoorzieningen	• Rapport Externe toezichtscommissie • Zelfevaluatie: onderdeel evaluatie ouders • Kengetal: ondersteuningsbedrag	Over het algemeen zijn ouders tevreden over hoe het proces tot het aanvragen van een Toelaatbaarheidsverklaring voor hun kind is verlopen. De meeste ouders voelen zich zowel serieus genomen als gelijkwaardig partner. Gedurende het jaar heeft de directeur tweemaal een tussenevaluatie aan het bestuur gepresenteerd. Scholen kennen de procedure voor het aanvragen van

		per school na aftrek verwijzingen • Ontwikkeling aantal (dreigende thuiszitters) • Gebiedsgesprekken • Ontwikkeling aantal verwijzingen gespecialiseerd onderwijs	een TLV goed en weten waar zij eventuele vragen kunnen stellen. Zij zijn tevreden met de procedure en manier waarop binnen ons SWV de TLV systematiek en financiering werkt. De tweede deskundige wordt soms gezien als bureaucratie; zowel door ouders als scholen. Het aantal terugplaatsingen vanuit gespecialiseerd onderwijs naar regulier onderwijs lijkt iets toe te nemen. Vanaf schooljaar 20-21 is hier gericht beleid op gezet.
5	De ondersteuning van ouders realiseren zodat zij een gelijkwaardige stem hebben.	• Rapport Externe toezichtscommissie • Zelfevaluatie: onderdeel evaluatie ouders • Evaluatie activiteitenplan • Evaluatie scholen	Zie ook bij vorige doelstelling. Het onderwijsloket speelt een belangrijke rol in het samenwerkingsverband; zij bemiddelen/adviseren/faciliteren ouders en school wanneer zij er samen niet (direct) uitkomen. Het onderwijsloket wordt door zowel ouders als scholen gewaardeerd en is een versterkend element in de cultuur van ons samenwerkingsverband. Daarnaast is er binnen het professionaliseringsaanbod aandacht voor ouderscommunicatie.
6	De financiële beheersbaarheid en transparantie bewaken	• Rapport Externe toezichtscommissie • Jaarrekening en bestuursverslag • MARAP mei en september, in mei met financiële stand van zaken	Het bestuur van het samenwerkingsverband heeft goed zicht op de financiële ontwikkelingen en laat zich hierbij ondersteunen door een extern controller. In mei en september zijn de MARAP's besproken in het bestuur en in juni zijn vanwege het overschot aan eigen vermogen nieuwe investeringsvoorstellen gedaan aan de ALV. In juni is een besluit genomen over herijking van het weerstandsvermogen middels een risicoanalyse.
7	Een transparante en lerende organisatie zijn	• Rapport Externe toezichtscommissie • Evaluatie activiteitenplan	De kwaliteitszorg is in orde. Feedback wordt verzameld, samengevat en gedeeld met stakeholders waardoor de transparantie over het functioneren groot is. Rapportages zijn goed leesbaar. Op de website staan een filmpje en Prezi over wie wij zijn en wat we doen. Dat zorgt voor meer bekendheid bij o.a. leerkrachten, ouders en samenwerkingspartners. De evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs van het Ministerie OCW is besproken in ALV, OPR, team PO-ZK, netwerk schooldirecties en collega swv-en PO en VO. Er is een groeidocument opgesteld waarin per maatregel staat beschreven wat het samenwerkingsverband al doet en waar ontwikkeling wordt gevraagd.

Bijlage1: Voorstel wijziging governance

Voorstel wijziging governance
Sytske Feenstra, Peter Velseboer



Ter besluitvorming Algemene ledenvergadering 9 december 2020

Aanleiding

Al meerdere jaren wordt er in de Algemene Ledenvergadering (ALV) en het bestuur gesproken over de governancestructuur van het samenwerkingsverband. Reden hiertoe was en is dat in de praktijk de opkomst van de ALV te mager is om de toezichtfunctie op het bestuur uit te kunnen voeren.

Proces tot nu toe

Er is, zonder voldoende resultaat, geprobeerd de opkomst te vergroten door meer inhoudelijke thema's ter vergadering te brengen. Vanaf schooljaar 18-19 is het toezicht versterkt door een onafhankelijke externe toezichtcommissie aan te stellen met drie leden, niet verbonden aan het onderwijs in onze regio en met kennis van o.a. jeugdhulp.

Inspectie (november 2019 –juni 2020)

De Inspectie heeft in haar 4JO bezoek in november 2019 geconstateerd dat er geen strikte scheiding is in verantwoordelijkheden tussen het bestuur en de algemene ledenvergadering (ALV) van het samenwerkingsverband. Zij heeft hiervoor een herstelopdracht gegeven met een termijn van 1-2-2021 (eindrapport is 25 juni 2020 ontvangen).

Uit eindrapportage Inspectie van Onderwijs, 25 juni 2020:

Terkortkoming	Wat verwachten wij van het bestuur?	Wat doen wij?
Het bevoegd gezag draagt er onvoldoende zorg voor dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden (artikel 17b, WPO).	Het bevoegd gezag draagt er zorg voor dat de functies van bestuur en intern toezicht op het bestuur in functionele of organieke zin zijn gescheiden. Het bestuur informeert de inspectie uiterlijk 1 februari 2021 over de wijze waarop het intern toezicht en bestuur van elkaar zijn gescheiden.	De inspectie gaat na of het herstel is gepleegd, daarbij gebruik makend van de ontvangen informatie.

“Het bestuur en intern toezicht zijn niet deugdelijk van elkaar gescheiden Het samenwerkingsverband heeft de rechtsvorm van een vereniging. De aangesloten schoolbestuurders vormen samen de algemene ledenvergadering (alv) en voeren van daaruit het intern toezicht op het bestuur uit. Het

bestuur bestaat uit acht schoolbestuurders die tevens lid zijn van de alv. Door een fusie zijn dit vanaf januari 2020 zeven leden. De alv werkt sinds begin 2019 met een externe toetsingscommissie die de alv adviseert. Daarmee wil het bestuur meer onafhankelijkheid in het functioneren van het intern toezicht bereiken. Een eerste resultaat dat het advies van deze commissie oplevert, is dat het samenwerkingsverband en de schoolbestuurders hun professionaliseringsaanbod op elkaar afstemmen. Omdat de leden van het bestuur tevens lid zijn van het intern toezichthoudend orgaan, zijn het bestuur en het intern toezicht niet functioneel dan wel organiek van elkaar gescheiden. Het bevoegd gezag voldoet niet aan artikel 17b, van de WPO en moet dit herstellen.”

Advies externe toezichtcommissie (juni 2020)

Naar aanleiding van het Inspectiebezoek in november hebben we aan de externe toezichtcommissie gevraagd kritisch te kijken naar onze huidige governancestructuur en adviezen te geven over mogelijke scenario's. Dit rapport is besproken in de ALV van juni 2020.

Richtinggevende bespreking ALV (juni 2020)

Op basis van het rapport van zowel de Inspectie als de externe toezichtcommissie zijn in de ALV van juni 2020 verschillende scenario's verkend. Deze bespreking kende twee vertrekpunten:

- a. De kracht van ons samenwerkingsverband is dat we echt samen verantwoordelijkheid dragen en nemen.
- b. We hebben een governancestructuur nodig die dat borgt.

Besproken scenario's:

- aanstellen onafhankelijk voorzitter;
- One-tier model;
- Directeur-bestuurder, voortgangcommissie en Ledenraad als toezichthoudend orgaan;
- Onafhankelijke Raad van Toezicht bestaande uit externen.

De huidige directeur van het samenwerkingsverband is gevraagd wat voor haar belangrijk is in de nieuwe governancestructuur. Zij heeft aangegeven dat periodiek overleg met de grote schoolbesturen over inhoud en richting nodig is voor de verbinding en het behalen van resultaten. Het huidige ritme van overleg (6 vergaderingen per jaar) met schoolbesturen houdt zij graag in stand. Uitkomst van de bespreking is geweest dat het samenwerkingsverband niet kiest voor een onafhankelijke Raad van Toezicht en de voorkeur uitgaat naar een model waarbij schoolbesturen nabij het samenwerkingsverband staan. Het One-tier- en directeur-bestuurder model hadden de voorkeur om verder te onderzoeken.

Actuele ontwikkelingen

Op 4 november 2020 is de beleidsnota "Evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs" gepubliceerd door het Ministerie van OCW. Eén van de 25 maatregelen betreft 'Verder verbeteren van de governance': *"het bestuur en het intern toezicht van de samenwerkingsverbanden dienen organiek te zijn gescheiden. Daarnaast dient het intern toezicht minimaal één lid te hebben dat*

onafhankelijk is van de schoolbesturen in het samenwerkingsverband. De komende twee jaar wordt geëvalueerd of dit voldoende effect heeft, of dat er eisen aan het programma van eisen zullen worden toegevoegd. Indien er binnen deze twee jaar signalen komen dat hier onvoldoende beweging in zit, dan zal eerder actie worden ondernomen.” (Beleidsnota, pagina 49)

In de beleidsnota worden ook de rollen van schoolbesturen en samenwerkingsverbanden uiteengezet. Met betrekking tot governance wordt hier gezegd (Beleidsnota, p. 58):

	Schoolbesturen	Samenwerkingsverband
<i>Onafhankelijk toezicht</i>		Samenwerkingsverbanden zorgen dat het bestuur en intern toezichthoudend orgaan organiek gescheiden zijn waarbij minimaal een lid onafhankelijk is van de schoolbesturen in het samenwerkingsverband, zodat het intern toezicht beter in positie is haar toezichthoudende taak goed in te vullen.
<i>Verskillende expertise intern toezicht</i>		Samenwerkingsverbanden zorgen dat in het intern toezicht verschillende expertises vertegenwoordigd zijn, met tenminste kennis op de volgende gebieden: onderwijskundig, financieel en jeugdhulp/jeugd(zorg), zodat het in staat is toe te zien op de complexe opdracht van het samenwerkingsverband, een goede besteding van de middelen en het bestuur terzijde kan staan in de samenwerking met jeugdhulp en jeugdzorg
<i>Periodiek gesprek intern toezicht-houders</i>	Schoolbesturen stimuleren de eigen intern toezichthouder om periodiek in overleg met de intern toezichthouder van het samenwerkingsverband te spreken, zodat een professionele dialoog tot stand wordt gebracht over de bestuurlijke samenwerking	Samenwerkingsverbanden stimuleren dat het intern toezicht periodiek overlegt met het intern toezicht van de schoolbesturen binnen het samenwerkingsverband, zodat een professionele dialoog tot stand wordt gebracht over de bestuurlijke samenwerking.

Op basis van het Inspectierapport, het advies van de externe toezichtcommissie, de richtinggevende bespreking in de ALV en de Evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs komen we tot het volgende voorstel voor de herinrichting van de governance.

Voorstel nieuwe governancestructuur

Het voorstel is om de Vereniging in stand te houden, met een directeur-bestuurder als feitelijk verenigingsbestuur. De ALV wordt statutair toezichthoudend orgaan (Raad van Toezicht) en de RvT werft een onafhankelijk voorzitter.

Normaalgesproken zijn er drie kerntaken voor een toezichthouder:

1. Toezichthouden op de uitvoering van de kerntaken van het bestuur (kwaliteit, continuïteit en maatschappelijke opdracht), hierbij hoort ook de statutaire rol om jaarplan/begroting, ondersteuningsplan en jaarverslag/jaarrekening goed te keuren.
2. Werkgeverschap: de RvT is de werkgever van de bestuurder (in alle aspecten: beloning, functioneren en beoordeling).
3. Sparring-partner voor het bestuur.

Aan deze drie rollen geven we op de volgende wijze invulling. Er zijn jaarlijks twee vergaderingen waarvoor alle leden van de ALV worden uitgenodigd. Op die vergaderingen keurt de toezichthouder de begroting (december) en het jaarverslag en het Ondersteuningsplan (juni) goed. Deze vergaderingen worden voorgezeten door de onafhankelijk voorzitter. Een afvaardiging van de ALV gaat tweemaal per jaar in gesprek met de OPR van het samenwerkingsverband.

De ALV stelt de volgende commissies in:

1) Remuneratiecommissie

Taak: werkgeverschap directeur-bestuurder

Samenstelling: 2 schoolbestuurders en de onafhankelijk voorzitter

2) Kwaliteitscommissie;

Taak: bewaken doel- en rechtmatigheid inzet middelen, uitvoering Ondersteuningsplan.

Hiervoor legt de kwaliteitscommissie contact met de Raden van Toezicht van de schoolbesturen, in aansluiting op de nieuwe taken voor schoolbesturen en samenwerkingsverbanden in de 'Evaluatie en verbeteraanpak passend onderwijs' van het Ministerie van OCW. De kwaliteitscommissie brengt rapport uit aan de ALV op de vergadering van juni.

Samenstelling: minimaal 2 schoolbesturen, 1 onafhankelijk lid vanuit jeugdhulp/zorg, 1 onafhankelijk lid financieel en 1 onafhankelijk lid onderwijskundig en de onafhankelijk voorzitter.

3) Voortgangscommissie;

Taak: sparringpartner voor de directeur-bestuurder: tussen de twee vergaderingen van de ALV vinden bijeenkomsten plaats tussen de directeur-bestuurder en een gekozen afvaardiging van de ALV.

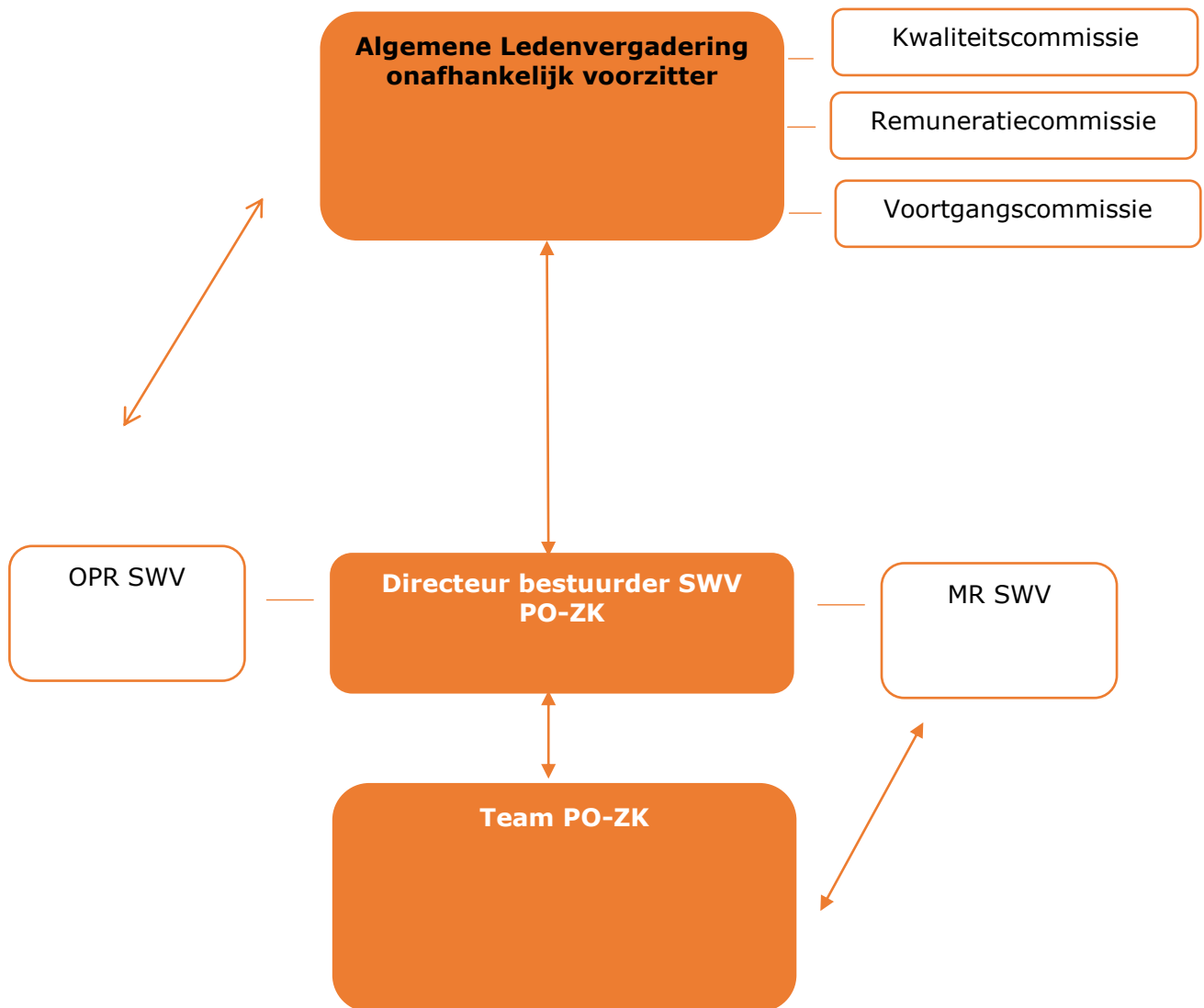
Samenstelling: hierin nemen de grootste schoolbesturen plaats, tenminste een vertegenwoordiging vanuit het gespecialiseerd onderwijs en een vertegenwoordiging namens de éénpitters. Tijdens het eerste schooljaar wordt de onafhankelijk voorzitter uitgenodigd voor deze vergaderingen als toehoorder, met het doel de materie en werkwijze van het samenwerkingsverband goed te leren kennen. Na een jaar wordt dit geëvalueerd en gekeken of voortzetting van zijn of haar aanwezigheid gewenst blijft.

Leden van de commissies worden door de ALV gekozen, resp. op voordracht van de deelnemende leden benoemd (externe leden). De voortgangscommissie draagt de onafhankelijk voorzitter voor. De kwaliteitscommissie vervangt de huidige externe toezichtscommissie per schooljaar 21-22.

Gevraagde besluiten:

1. Stemt de ALV in met voorgestelde wijziging van de governancestructuur?
In het verlengde van dit besluit worden de statuten en reglementen opgesteld en ter besluitvorming voorgelegd.
3. Welke leden van de ALV nemen deel aan remuneratiecommissie?
4. Welke leden van de ALV nemen deel aan de kwaliteitscommissie en dragen zorg voor de totstandkoming van de kwaliteitscommissie?

Schematisch



Bijlage 2: Toezichtskader externe toezichtscommissie

Doelstelling Ondersteuningsplan	Beoordeling samenwerkingsverband
Goed onderwijs vormt de basis Het ondersteunen en faciliteren van goed onderwijs op de scholen.	- Faciliteert het samenwerkingsverband de scholen proactief in het bieden van passend onderwijs voor alle leerlingen? - Daagt het samenwerkingsverband de scholen uit om passend onderwijs vorm te geven?
Passend onderwijs in relatie met de zorg voor jeugd Goede samenwerking met de zorgpartners realiseren.	Legt het samenwerkingsverband op verschillende niveaus voldoende relaties om tot een goede samenwerking te komen?
Dekkend netwerk Zorgen voor een dekkend netwerk voor alle leerlingen.	- Biedt het samenwerkingsverband voor alle leerlingen in de regio Zuid-Kennemerland een passende onderwijsplek? - Heeft het samenwerkingsverband in beeld welke ondersteuningsbehoeften van leerlingen wel en welke niet worden bediend?
Passend arrangeren Betrokkenen zelf passend laten arrangeren naar specifieke onderwijsvoorzieningen.	- Werkt het systeem van de triade naar tevredenheid? - Zijn de positieve en/of negatieve effecten in beeld?
Ouders De ondersteuning van ouders realiseren.	- Draagt het samenwerkingsverband bij aan de versterking van de communicatie tussen ouders, leerling en school?
Verdeling van de ondersteuningsmiddelen De financiële beheersbaarheid en transparantie bewaken.	- Hebben belanghebbenden kennis en inzicht over de manier waarop de ondersteuningsmiddelen besteed worden? - Worden de ondersteuningsmiddelen op een verantwoorde manier (eerlijk en transparant) verdeeld?

Bijlage 3: Rapport Externe toezichtscommissie 2020

Toetsing op governance SWV-PO

Wianne Brandt, Igor Verettas en Arnold Dermout-Kramer

15 april 2020, versie (2) te bespreken op 22 april

De governance van een organisatie onderscheidt de verschillende rollen en gremia die van belang zijn voor de besturing van een organisatie, waarbij de rollen goed van elkaar onderscheiden moeten zijn. De toetsende en controlerende rol kan niet samengaan met een aansturende rol bijvoorbeeld. Het SWV-PO heeft een Governancestructuur waar deze rollen op dit moment niet zuiver van elkaar gescheiden zijn: De bestuursleden van het SWV zijn bijvoorbeeld ook onderdeel van de ALV, die een intern toetsende rol hebben. Dit punt is ook als herstelopdracht door de Inspectie aan het SWV meegegeven.

Alle leden (besturen) zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor het inrichten van kwalitatief goed Passend Onderwijs in de regio Zuid-Kennemerland. Vanuit deze verantwoordelijkheid hebben zij met elkaar samen te werken, waarbij dat kan 'schuren' met individuele belangen. De inspectie heeft ook aangegeven dat de kwaliteitscultuur van het SWV op orde is; daarom is het ook van belang te weten wat maakt dat besturen hun gezamenlijke en individuele belangen goed kunnen verenigen.

Opdracht toetsingscommissie 2020

Er zijn twee toetsingsvragen, namelijk:

1. Op welke wijze wordt er met elkaar samengewerkt aan de gezamenlijke regionale opgave, en levert deze samenwerking ook individuele 'spanningen' op? Heeft de vorming van andere/grotere besturen invloed op de samenwerkingscultuur binnen het SWV?
2. Hoe is de governance op dit moment ingericht en op welke wijze zou zuiverheid van rollen geborgd kunnen worden

De leden van de toetsingscommissie hebben met een ad random gekozen aantal bestuurders gesproken, verdeeld over grote besturen, middelgrote besturen en éénpitters (zie bijlage 1). Ook is gesproken met de bestuurder van de speciaal onderwijsscholen. Een online enquête is tot slot uitgezet bij de directeurs van de scholen die zijn aangesloten bij SWV-PO, om een beeld te krijgen van de samenwerking voor het zoeken naar oplossingen PO binnen de besturen en tussen de verschillende deelnemers van het SWV-PO. Het aantal respondenten van de online enquête betrof 41 (zie bijlage 2).

Samenwerking is goed en essentieel voor de opdracht en taakuitvoering van het SWV-PO

Net zoals de inspectie heeft geconcludeerd dat er een hoge mate van samenwerkingskwaliteit is is uit de ronde met gesprekspartners eenzelfde beeld gekomen. De respondenten spreken in waarderende zin over elkaar en over de directeur van het SWV-PO. Degenen die beperkte vragen hebben bij de overall eenduidigheid, zijn nog niet of beperkt bij de gezamenlijke bijeenkomsten aanwezig geweest.

- "Voor elk kind een goede plek in de regio voor onderwijs" is een ambitie die breed gedeeld en ervaren wordt. Het uitgangspunt dat 'eigenaarschap' voor het realiseren van een passende plek voor elke leerling start bij de eigen school, er daarna wordt verder gekeken binnen het eigen bestuur en daarna met de partners (met ondersteuning van SWV) wordt gekeken is een route die niet ter discussie staat. Er is geen visieverschil op de verdeling van middelen van het SWV-PO.

Ook is er sprake van gedeelde trots op gezamenlijke projecten, zoals bijvoorbeeld het IKC. Ook is er een gezamenlijke ambitie op de doorontwikkeling van het SWV-PO. Daarbij gaat het bijvoorbeeld om:

- terugstroom van SO naar de scholen
- overgang van PO-scholen naar VO-scholen op zorggebied
- Er is de erkenning dat er sprake kan zijn van een discrepantie tussen de collectieve en individuele **belangen**. De open en transparante wijze van communiceren en sturen maakt dat als er een spanning is, deze wordt besproken. Tot nu toe heeft dit mogelijke spanningsveld geen afbreuk gedaan aan de samenwerkingscultuur. Ook het vormen van grotere besturen heeft, aldus de respondenten, geen invloed op de wijze van samenwerken.
- Binnen de besturen en tussen de scholen wordt goed **samengewerkt** om tot passende oplossingen te komen. Een heldere gezamenlijke ambitie is helpend voor gezamenlijk verantwoordelijk voelen van een oplossing voor elk kind. De online enquête laat het volgende beeld zien vanuit de directeuren van de scholen:
 - 65% van de directeuren lukt het om tot via eigen bestuur of een ander bestuur (met eventueel ondersteuning SWV) tot een oplossing te komen als de ondersteuning van een school niet meer aansluit bij de behoefte van een leerling
 - In 82% van de gevallen wordt door samenwerking een oplossing buiten het eigen bestuur gevonden.
 - Een zeer groot aantal (94%) gebruikt de ondersteuning van het SWV. Er wordt daarbij gebruik gemaakt van het onderwijsloket, onderwijsconsulten en/of financiële middelen.Ook de inzet van expertise en het meedenken wordt als zeer positief ervaren.
- 88% van de respondenten vindt dat het SWV issues goed oppakt. Het SWV wordt als laagdrempelig en betrokken ervaren.
- Op de ALV en in het bestuur worden alle punten **besproken** die nodig zijn, waarbij de tone of voice als helpend en constructief naar elkaar ervaren wordt. Wel wijzen de respondenten op de grote overeenkomst qua bemensing tussen het bestuur en de ALV. Aandachtspunt voor de éénpitters hoe zij zich goed (kunnen) organiseren. Zij hebben over het algemeen substantieel minder tijd om zich met overkoepelende onderwerpen bezig te houden.
- Ondanks de verschillende grootte van de spelers (van groot bestuur tot éénpitter) spreken de respondenten van een gelijkwaardige samenwerking en 'stem' in de **besluitvorming**, ook al hebben de éénpitters meestal nog weinig ervaring opgedaan in ALV om daar iets over te kunnen zeggen. De ervaring tot nu toe is dat het voor éénpitters ook lastig is gebleken zich te verenigen, gecombineerd met het feit dat er sprake is van wisselingen in de groep van de éénpitters. Het is de opgave van de éénpitters zelf om daar een modus in te vinden, waarbij het wellicht een optie is de directeur van het SWB uit te nodigen om gezamenlijke bijeenkomst voor een korte stand van zaken. Het is voor het bestuur in de breedte (want in het bestuur neemt ook een vertegenwoordiger namens de éénpitters deel) wellicht raadzaam regulier de éénpitters¹ te informeren over ontwikkelingen en het reilen en zeilen van het bestuur.

'Good governance' gaat over verhouding, verantwoordelijkheid en vertrouwen

De governance inrichting van de samenwerkingsverbanden passend onderwijs moet voldoen aan wettelijke eisen. Een van deze eisen is dat er een **deugdelijke scheiding** moet zijn tussen de functies bestuur en de functie intern toezicht. Op dit moment is er inderdaad geen sprake van een 'deugdelijke' scheiding: het bestuur en de interne toezichtshouders (ALV) zijn voor een grote mate

¹ En via deze weg ook de directeuren binnen de besturen

dezelfde personen. De oplossing die in 2019 en 2020 is gekozen om te werken met een onafhankelijke toezichtscommissie heeft invulling gegeven aan een externe reflectie op overall functioneren, maar biedt geen oplossing voor zuiverheid in de onderlinge rollen en verhoudingen.

Gelukkig staat in het rapport “Handreiking meer vormen van onafhankelijk intern toezicht (PO/VO Raad) uit 2017 ook dat ‘het juiste gedrag naar elkaar tonen daarbij wellicht nog belangrijker is dan het hebben van een goed governance model met een strikte rolscheiding.... alleen een goede structuur is niet voldoende. Doorslaggevend is het juiste rolgedrag en een juiste cultuur in een governance model’.

De toetsingscommissie wenst het SWV toe dat zij op zoek gaan naar een governance(her)inrichting die de huidige samenwerkingscultuur, gekenmerkt door gezamenlijke ambitie, transparantie en vertrouwen, gaat ondersteunen en verstevigen. Dat is een andere route dan normaliter bij governancevraagstukken gevolgd wordt, namelijk door eerst een structuur te kiezen en daar de samenwerking in te organiseren. De toetsingscommissie adviseert wel om tot een duidelijker scheiding in rollen toe te gaan. Reden daarvoor is dat als er bijvoorbeeld geen corrigerende kracht uitgaat van de samenwerking tussen personen die het samenwerkingsverband vertegenwoordigen bij toch een ontstaand belangenconflict, het helder moet zijn hoe dan koers en besluiten moeten worden genomen (en getoetst).

In bovengenoemd rapport worden vijf vormen besproken van (meer) onafhankelijk² intern toezicht. We hebben aan onderstaand overzicht ook de variant van ‘one tier’ toegevoegd.

1. **onafhankelijk voorzitter van het bestuur SVW**: de voorzitter heeft geen eigen organisatiebelangen, maar wil slechts een besluit wat van belang is voor de leerlingen uit de regio. De voorzitter kan deel uit maken van het bestuur en stemhebbend of is alleen technisch voorzitter.
2. **kwaliteitszetels in bestuurscommissies**: de toezichtsrol wordt dan actief ingevuld door een kwaliteitscommissie en een auditcommissie. Vaak nemen experts zitting in deze commissies. Deze vorm is niet een vorm van intern toezicht in strikt juridische zin, aangezien er geen goedkeuringsrecht is op belangrijke beleidsbesluiten.
3. **kwaliteitszetels van buiten in het bestuur**: hierbij worden één of meer bestuursleden van buiten toegevoegd aan het bestuur op basis van een kwaliteitsprofiel. Deze leden mogen geen enkel organisatie- of persoonlijk belang hebben. De juridische vorm kan verschillend worden ingevuld: adviserend dan wel volwaardig bestuurslidmaatschap.
4. **maatschappelijke raad**: het voeren van de maatschappelijke dialoog staat centraal bij het inrichten van een maatschappelijke raad en bestaat uit deelnemers uit de samenleving. De input van de maatschappelijke raad neemt het bestuur mee in de strategische en tactische uitvoering.
5. **raad van toezicht (two tier)**: dit is een vorm van organieke scheiding tussen bestuur en intern toezicht. De toezichtshouders worden geworven op basis van een profiel. De taak is erop toe te zien dat het SWV zijn wettelijke en maatschappelijke opdracht op een goede wijze vervult. Ook

² Met de term **onafhankelijk**: intern toezicht door één of meerdere personen die buiten de kring van de deelnemende schoolbesturen worden geworven en geen enkel persoonlijk of zakelijk belang hebben bij het swv.

heeft de raad een taak in het toezicht op de besteding van middelen. De raad vervult dezelfde functies als een bestuur: intern toezicht, adviseren/sparren en de werkgeversrol.

6. **raad van beheer (one tier)**: in dit model maken de toezichthouders deel uit van het bestuur. Er wordt in de one-tier board een functionele scheiding van de rollen aangebracht binnen een bestuur tussen het toezicht (bestuurders met toezichthoudende taken) en de bestuurder (de bestuurders met besturende taken).

De geïnterviewden gaven aan enerzijds de huidige wijze van werken te willen handhaven en weinig tot geen noodzaak te zien voor verdere rolscheiding; de hoofdreden daarvoor is dat de huidige samenwerkingscultuur en wijze van werken niet door wijziging van het governance-model onder druk moet komen te staan. Aan de andere kant zijn er ook geluiden hoorbaar die wel voorstander zijn voor aanpassing van de rolhelderheid, omdat er in het geval van bijvoorbeeld conflict en belangentegenstellingen het juist behulpzaam is dat er dan sprake is van een heldere governance.

De kunst van het SWV-PO is rolzuiverheid te organiseren in een 'light' variant met helderheid ten aanzien van verhoudingen en verantwoordelijkheden, met vertrouwen als belangrijke basis van het samenwerkingsverband.

De leden van het SWV-PO zullen met elkaar de variant moeten bepalen, daar kan de toetsingscommissie slechts adviserende uitspraken over doen.

Input voor de discussie binnen het SWV-PO (vrijblijvend advies)

- bovenstaande 5 genoemde vormen worden in rapport benoemd als 'een oplopende trap van minder formeel naar meer formeel intern toezicht c.q. van licht naar zwaar'. Het advies van de toetsingscommissie is om niet te spreken over licht vs. zwaar, maar te kiezen voor de meest duidelijke vorm.
- De leidende vraag zou ons inziens moeten zijn: welke vorm past, met het behoud van - en doorontwikkeling bij de unieke samenwerkingscultuur zoals deze, effectief en kwalitatief goed bij het SWV?
- Focus zou kunnen zijn:
 - Handelt het bestuur in het verlengde van de missie
 - Gebeurt dit binnen het vastgestelde risicoprofiel
 - Goedkeuren majeure besluiten
 - Vaststellen in welke mate de organisatie al compliance is
- Rol: onafhankelijk, extern en vanuit bepaalde expertise als sparringpartner en (kritische) toetser van het bestuur

Bijlage 1: Lijst met geïnterviewden

Bestuurders grote besturen:

Spaarnesant	Marten Elkerbout
Twijjs	Peter Velseboer

Bestuurders middelgrote besturen

Jong Leren	Sytske Feenstra
Haarlem Schoten/STOPOZ	Marlies Herlaar

Bestuurders 'eenpitters':

Antonius (Aerdenhout)	Yvette Loog
Josephschool (Bloemendaal)	Jose Termond
De School (Zandvoort)	Rosanne Maters
Icarus (Heemstede)	Marloes Speelman

Bestuurder Aloysius Stichting

Aloysius Stichting	Remco Prast
--------------------	-------------

Directeur Samenwerkingsverband PO

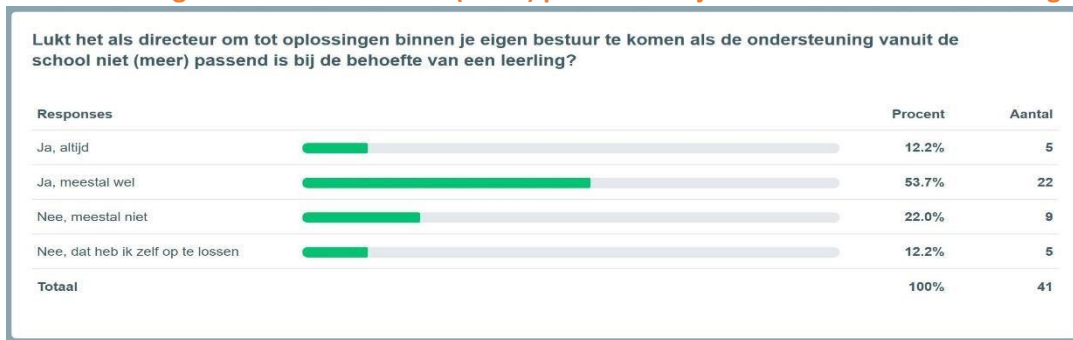
SWV-PO	Maroes Albers
--------	---------------

Bijlage 2: Resultaten online enquête

Uitslag enquête directeuren SWV-PO ZK

27-03-2020 – N=41

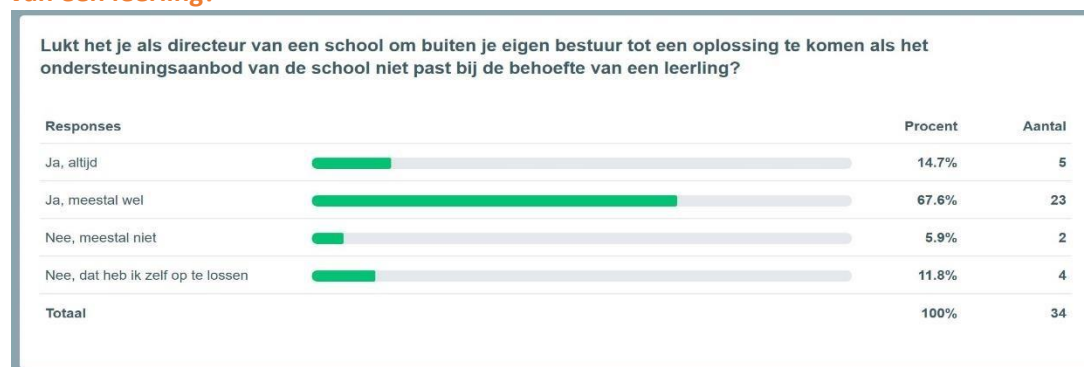
1. Lukt het als directeur om tot oplossingen binnen je eigen bestuur te komen als de ondersteuning vanuit de school niet (meer) passend is bij de behoefte van een leerling?



12% kan het binnen het bestuur oplossen. Er wordt vaker benoemd dat er met behulp van scholen van andere besturen of het SWV ook altijd oplossingen te vinden zijn (53%). Ook verwijzing naar s(b)o gaat meestal vlot.

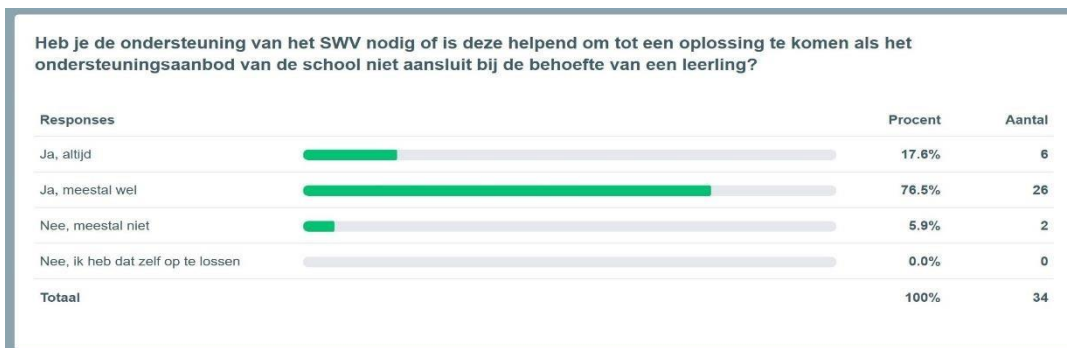
Als er Nee werd gezegd (34%), betrof dit een speciaalonderwijs school, een eenpitter of een school die door het onderwijsconcept niet hoeft te verwijzen. Ook werd verwezen dat het onderwijsbudget bij de formatie zat, dus dat er geen extra gelden beschikbaar waren.

2. Lukt het je als directeur van een school om buiten je eigen bestuur tot een oplossing te komen als het ondersteuningsaanbod van de school niet past bij de behoefte van een leerling?



Bij deze vraag valt op dat in 82% van de gevallen in samenwerking buiten het bestuur een oplossing gevonden wordt. Ook hier wordt de samenwerking met s(b)o geprezen. Ouders meenemen wordt soms als tijdrovend ervaren. In een klein deel van de gevallen wordt niet makkelijk een oplossing gevonden, hier is weinig aanvullende informatie bij.

3. Heb je de ondersteuning van het SWV nodig of is deze helpend om tot een oplossing te komen als het ondersteuningsaanbod van de school niet aansluit bij de behoefte van een leerling?



Eer zeer hoog aantal (94%) gebruikt de ondersteuning van het SWV. Er wordt dan gebruik gemaakt van het onderwijsloket, onderwijsconsulenten en/of financiële middelen. Ook expertise inzet en meedenken worden positief benoemd. Een klein percentage maakt sporadisch gebruik van het SWV, doordat er kennis genoeg op de school is.

4. Worden issues met betrekking tot Passend Onderwijs waar jij als directeur tegen aanloopt en door jou worden aangegeven, goed geagendeerd en opgepakt door de besturen (van het SWV)?



Een groot deel van de respondenten vindt dat het SWV issues goed oppakt. Het SWV wordt als laagdrempelig en betrokken ervaren. Afspraken worden nagekomen. Bij de negatieve antwoorden volgt als toelichting onvrede over het eigen bestuur of de situatie wie verwijzingen onder de 5 jaar betaalt.

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 2020		31 december 2019	
	€	%	€	%
ACTIVA				
Materiële vaste activa	0	0,0	1.014	0,0
Vorderingen	73.611	3,1	109.033	5,0
Liquide middelen	2.276.586	96,9	2.058.211	94,9
	<u>2.350.197</u>	<u>100,0</u>	<u>2.168.258</u>	<u>100,0</u>
PASSIVA				
Eigen vermogen	1.674.198	71,2	1.737.652	80,1
Voorzieningen	12.919	0,5	20.444	0,9
Kortlopende schulden	663.079	28,2	410.161	18,9
	<u>2.350.197</u>	<u>100,0</u>	<u>2.168.258</u>	<u>100,0</u>

RESULTAAT

Het resultaat over 2020 bedraagt €-63.454 tegenover €350.700 over 2019. De resultaten over beide jaren kunnen als volgt worden samengevat:

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	13.146.757	12.570.336	11.847.584
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	50.000	50.000
Overige baten	189.778	70.000	200.539
	<u>13.336.535</u>	<u>12.690.336</u>	<u>12.098.123</u>
Lasten			
Personele lasten	908.087	894.281	798.757
Afschrijvingen	1.014	1.400	1.786
Huisvestingslasten	59.935	62.500	58.416
Overige instellingslasten	1.070.366	1.136.933	800.038
Doorbetaling aan scholen	<u>11.357.900</u>	<u>11.034.040</u>	<u>10.088.041</u>
	<u>13.397.301</u>	<u>13.129.154</u>	<u>11.747.037</u>
Saldo baten en lasten	<u>-60.766</u>	<u>-438.818</u>	<u>351.085</u>
Financiële baten en lasten	-2.688	0	-386
Nettoresultaat	<u>-63.454</u>	<u>-438.818</u>	<u>350.700</u>

KENGETALLEN

	2020	2019
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	3,54	5,28
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	71,24	80,14
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	71,79	81,08
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	-0,48	2,90
Weerstandvermogen excl. MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	12,73	14,66
Weerstandvermogen incl. MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	12,55	14,36
Huisvestingsratio (<i>((Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %)</i>)	0,45	0,50
Materiële lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	93,22	93,20
Personele lasten / totale lasten + fin. lasten (in %)	6,78	6,80

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 2020 is 93,2%.
Per ultimo 2019 was deze 97,8%.

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn 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 2020

(na verwerking resultaatbestemming)

		<u>31 december 2020</u>	<u>31 december 2019</u>
		€	€
ACTIVA			
Vaste activa			
Materiële vaste activa	1		
ICT		<u>0</u>	<u>1.014</u>
		0	1.014
Vlottende activa			
Vorderingen	2		
Overlopende activa		58.845	108.792
Overige vorderingen		<u>14.766</u>	<u>241</u>
		73.611	109.033
Liquide middelen	3	<u>2.276.586</u>	<u>2.058.211</u>
		<u>2.350.197</u>	<u>2.168.258</u>

B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	13.146.757	12.570.336	11.847.584
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	50.000	50.000
Overige baten	189.778	70.000	200.539
	<u>13.336.535</u>	<u>12.690.336</u>	<u>12.098.123</u>
Lasten			
Personele lasten	908.087	894.281	798.757
Afschrijvingen	1.014	1.400	1.786
Huisvestingslasten	59.935	62.500	58.416
Overige instellingslasten	1.070.366	1.136.933	800.038
Doorbetaling aan scholen	<u>11.357.900</u>	<u>11.034.040</u>	<u>10.088.041</u>
	<u>13.397.301</u>	<u>13.129.154</u>	<u>11.747.037</u>
Saldo baten en lasten	<u>-60.766</u>	<u>-438.818</u>	<u>351.085</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	<u>2.688</u>	<u>0</u>	<u>386</u>
Financiële baten en lasten	<u>-2.688</u>	<u>0</u>	<u>-386</u>
Resultaat	<u><u>-63.454</u></u>	<u><u>-438.818</u></u>	<u><u>350.700</u></u>

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020

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

	2020		2019	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		-60.766		351.085
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	1.014		1.786	
- Mutaties voorzieningen	<u>-7.525</u>		<u>-2.042</u>	
		-6.511		-256
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	35.422		-22.813	
- Kortlopende schulden	<u>252.918</u>		<u>1.073</u>	
		288.340		-21.740
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		221.062		329.089
- Betaalde interest	<u>-2.688</u>		<u>-386</u>	
		-2.688		-386
Kasstroom uit operationele activiteiten		218.375		328.703
Mutatie liquide middelen		<u>218.375</u>		<u>328.703</u>
Beginstand liquide middelen	2.058.211		1.729.507	
Mutatie liquide middelen	<u>218.375</u>		<u>328.703</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>2.276.586</u>		<u>2.058.211</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
1 Materiële vaste activa		
ICT	0	1.014
	<u>0</u>	<u>1.014</u>
		ICT
		€
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>		
Aanschaffingswaarde		6.993
Cumulatieve afschrijvingen		-5.980
Boekwaarde 31 december 2019		<u>1.014</u>
<i>Mutaties</i>		
Afschrijvingen		-1.014
Mutaties boekwaarde		<u>-1.014</u>
Aanschaffingswaarde		6.993
Cumulatieve afschrijvingen		-6.993
Boekwaarde 31 december 2020		<u>0</u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>		
ICT	van	t/m 33,33 %

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen	14.766	241
Overlopende activa	<u>58.845</u>	<u>108.792</u>
	<u>73.611</u>	<u>109.033</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>14.766</u>	<u>241</u>
	<u>14.766</u>	<u>241</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>58.845</u>	<u>108.792</u>
	<u>58.845</u>	<u>108.792</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>2.276.586</u>	<u>2.058.211</u>
	<u>2.276.586</u>	<u>2.058.211</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	878.506	1.300.175
Spaarrekening	<u>1.398.079</u>	<u>758.036</u>
	<u>2.276.586</u>	<u>2.058.211</u>

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve	1.737.652	-63.454	0	1.674.198
Eigen vermogen	<u>1.737.652</u>	<u>-63.454</u>	<u>0</u>	<u>1.674.198</u>

	Saldo 1-1- 2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Saldo 31-12-2020
5 Voorzieningen					
Personeel:					
Duurzame inzetbaarheid	9.444	0	0	-3.839	5.605
Jubilea	<u>11.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-3.686</u>	<u>7.314</u>
	20.444	0	0	-7.525	12.919
Voorzieningen	<u>20.444</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-7.525</u>	<u>12.919</u>

De looptijd voor de voorziening Jubilea is voor € 2.120 Middel en voor € 5.194 langlopend.
De looptijd voor de voorziening Duurzame inzetbaarheid is € 5.605 middel lang.

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	58.626	190.778
Belasting en premie sociale verzekeringen	38.359	37.181
Schulden terzake van pensioenen	11.243	11.017
Overige kortlopende schulden	333.717	3.866
Overlopende passiva	221.134	167.319
	<u>663.079</u>	<u>410.161</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	33.591	32.409
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	4.768	4.772
	<u>38.359</u>	<u>37.181</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	333.717	3.866
	<u>333.717</u>	<u>3.866</u>
Overlopende passiva		
OCW niet geoormerkt: HB subsidie	88.724	95.469
Nog te betalen vakantiegeld	26.308	26.004
Vooruitontvangen bedragen	106.102	45.846
	<u>221.134</u>	<u>167.319</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

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

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

Omschrijving	Toewijzing			de prestatie is ultimo verslagjaar conform de subsidiebeschikking
		Kenmerk	datum	geheel uitgevoerd en afgerond nog niet geheel afgerond
				aankruisen wat van toepassing is
HBL 19024	HBL19024		19-06-2019	X

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

G2.A. Aflopend per ultimo verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Subsidie-ontvangsten t/m verslagjaar	Overige ontvangsten	Eigen bijdrage	Totale kosten per 31 december 2020	Saldo per 31 december 2020(<i>naar balanspost 2.4.4</i>)
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€
		totaal						

G2.B. Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen per 01 januari 2020	Subsidie-ontvangsten in verslagjaar	Overige ontvangsten in verslagjaar	Eigen bijdrage in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale kosten per 31 december 2020	Saldo per 31 december 2020
	Kenmerk	datum	€	€	€	€	€	€	€	€
		totaal								

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

Baten

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	4.156.711	3.975.048	3.955.922
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	8.766.855	8.382.844	7.763.380
Niet-geormerkte subsidies SMW	98.044	94.044	105.349
Niet-geormerkte subsidie HB	125.147	118.400	22.933
	<u>13.146.757</u>	<u>12.570.336</u>	<u>11.847.584</u>

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Gemeente: vergoedingen HDT	0	50.000	50.000
	<u>0</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Overige baten

Bijdrage project 4d	0	0	42.150
Inkomend grensverkeer	126.971	70.000	99.302
Vergoeding VF	2.989	0	0
Bijdragen besturen HTD	50.000	0	50.000
Overige baten	9.818	0	9.086
	<u>189.778</u>	<u>70.000</u>	<u>200.539</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	647.187	848.781	567.470
Sociale lasten	89.949	0	78.414
Pensioenlasten	100.640	0	91.813
Participatiefonds	24.298	0	20.945
Vervangingfonds	35.291	0	32.727
Overige personele lasten	18.070	45.500	20.728
Uitkeringen (-/-)	-7.347	0	-13.340
	<u>908.087</u>	<u>894.281</u>	<u>798.757</u>

Lonen en salarissen

Salariskosten directie	123.435	187.880	111.209
Salariskosten OOP	751.581	659.651	668.021
Salariskosten seniorenregeling	9.078	0	7.620
Salariskosten ouderschapsverlof	8.537	0	3.473
Werkkosten PSA	4.734	1.250	1.045
Correctie sociale lasten	-89.949	0	-78.414
Correctie vervangingsfonds	-35.291	0	-32.727
Correctie participatiefonds	-24.298	0	-20.945
Correctie pensioenen	-100.640	0	-91.813
	<u>647.187</u>	<u>848.781</u>	<u>567.470</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	89.949	0	78.414
	<u>89.949</u>	<u>0</u>	<u>78.414</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Vervangingsfonds			
vervangingsfonds	35.291	0	32.727
	<u>35.291</u>	<u>0</u>	<u>32.727</u>
Participatiefonds			
Participatiefonds	24.298	0	20.945
	<u>24.298</u>	<u>0</u>	<u>20.945</u>
Pensioenlasten			
Pensioenlasten	100.640	0	91.813
	<u>100.640</u>	<u>0</u>	<u>91.813</u>
Overige personele lasten			
Scholing	12.685	25.000	8.052
Dotatie voorziening jubilea	0	0	1.402
Vrijval voorziening jubilea	-3.686	0	0
Vrijval voorziening Duurzame Inzetbaarheid	-3.839	0	-3.444
Overige personeelslasten	0	0	41
Externe ondersteuning	9.235	16.500	12.514
Werkkosten via FA	3.675	4.000	2.163
	<u>18.070</u>	<u>45.500</u>	<u>20.728</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-7.347	0	-13.340
	<u>-7.347</u>	<u>0</u>	<u>-13.340</u>

Personeelsbezetting

	2020	2019
	Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR	1,00	1,00
OOP	8,90	8,59
	<u>9,90</u>	<u>9,59</u>

WNT-verantwoording 2020 SWV Passend onderwijs Zuid Kennemerland

De WNT is van toepassing op SWV Passend onderwijs Zuid Kennemerland
Het voor SWV Passend onderwijs Zuid Kennemerland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020:
€ 201.000

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2020	M. Albers
Bedragen x € 1	

Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	1
Dienstbetrekking	Ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 90.173
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 15.105
<i>Subtotaal</i>	€ 105.279
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 201.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0
Totaal bezoldiging 2020	€ 105.279

Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
--	--------

Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
---	--------

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	

Functiegegevens	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	ja

Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 80.065
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 13.869
<i>Subtotaal</i>	€ 93.934
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 194.000
Bezoldiging	€ 93.934

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

Naam Topfunctionaris		Functie
Mevr. S. Feenstra	Jong Leren	Voorzitter
Dhr. B. Custers	Salomo	Penningmeester
Dhr. M. Elkerbout	Spaarnesant	Lid
Mevr. I. Jansen	STOPOZ (tm 30 juni 2019)	Lid
Mevr. M. Harlaar i.a.	STOPOZ (m.i.v. 1 juli 2019)	Lid
Dhr. P. Velseboer	St. BAVO	Lid
Dhr. S. Glas a.i.	SEIN	Lid
Mevr. R. Veldhuizen van Zanten	SEIN (m.i.v. 1 oktober 2019)	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 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 2019 een bezoldiging boven het individueel

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Afschrijvingen			
ICT	1.014	1.400	1.786
	<u>1.014</u>	<u>1.400</u>	<u>1.786</u>
Huisvestingslasten			
Huur huisvesting	59.935	62.500	58.416
	<u>59.935</u>	<u>62.500</u>	<u>58.416</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Administratie en beheer	11.392	12.000	11.184
Accountantslasten	5.200	4.000	5.000
Telefoonkosten	6.564	6.000	7.868
Overige administratie- en beheer	201	1.200	932
	<u>23.356</u>	<u>23.200</u>	<u>24.984</u>
<i>Inventaris en apparatuur</i>			
Onderhoud vervanging meubilair	1.566	1.350	4.779
	<u>1.566</u>	<u>1.350</u>	<u>4.779</u>
<i>Overige</i>			
Project DWS	137.519	145.525	93.769
Project: High Dosage Tutoring	348.969	300.000	283.874
Project: Gentiaan	0	21.608	26.833
Project: ERWD	13.393	10.000	18.466
Projecten meerjarenbeleid nieuwkomers	70.001	70.000	36.001
Representatiekosten	557	2.500	1.684
Project Hoogbegaafde	125.147	155.000	22.933
Project overig	170	15.000	2.636
Contributies	5.741	2.500	2.433
Ontwikkeling gespecialiseerd onderwijs	60.254	55.000	1.073
Organisatie activiteiten	26.359	70.000	43.130
Maximale ruimte vangnetconstructie	4.727	40.000	-1.112
Portikosten / drukwerk	5.666	7.000	12.070
Website webapplicaties	7.972	4.500	5.976
Grensverkeer	25.751	40.000	59.946
Ondersteunings Plan Raad	3.520	4.000	2.050
Schoolmaatschappelijk Werk	75.775	80.000	66.350
Garantstelling 8+ klas	25.000	25.000	25.000
Internationale taalklas	60.000	60.000	60.000
Leermiddelen	97	750	402
Innovatie budget	48.788	0	0
Overige uitgaven uitvoeringsorganisatie	37	4.000	6.761
	<u>1.045.444</u>	<u>1.112.383</u>	<u>770.275</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>1.070.366</u>	<u>1.136.933</u>	<u>800.038</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	3.607.968	3.199.632	3.274.924
Doorbetalingen op basis van 1 februari (V)SO	334.075	616.285	322.529
Doorbetalingen op basis van 1 februari SBO	112.838	85.000	67.184
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	7.303.019	7.133.123	6.423.404
	<u>11.357.900</u>	<u>11.034.040</u>	<u>10.088.041</u>

Financiële baten en lasten**Financiële lasten**

Rentelasten	2.150	0	0
Overige financiële lasten	537	0	386
	<u>2.688</u>	<u>0</u>	<u>386</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u>-2.688</u>	<u>0</u>	<u>-386</u>

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	5.200	4.000	5.000
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>5.200</u>	<u>4.000</u>	<u>5.000</u>
Totaal accountantslasten	<u>5.200</u>	<u>4.000</u>	<u>5.000</u>

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland, Haarlem

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2020 EUR	Resultaat jaar 2020 EUR	Art.2:403 BW Ja/Nee	Deel- name %
Stichting Spaamesant	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
Bloemendaalse Schoolvereniging (BSV)	Vereniging	Bloemendaal	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
Salomo, SCPO ZK	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
Schoolvereniging Aerdenhout Bentveld (SAB)	Vereniging	Aerdenhout	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
St. Algemeen Bijzonder Onderwijs Heemstede (Evenaar)	Stichting	Heemstede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
Stichting Jong Leren	Stichting	Heemstede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
St. Int Con Sint Bavo	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
St. Katholiek Onderwijs Aerdenhout (Antoniussschool)	Stichting	Aerdenhout	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
St. Kath. Ondw. Parochie Allerheiligste Drieënheid (Joseph)	Stichting	Bloemendaal	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
St. Muziekinstituut St. Bavo	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
St. Primair Onderwijs ZK (Stopoz)	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
St. Katholiek Bao Haarlem Schoten	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
St. bao Algemeen Bijzonder Onderwijs Icarus	Stichting	Heemstede	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
St. Vrije Scholen Ithaka	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
Ver. De Haarlemse Montessori	Vereniging	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
Stichting Lucas Onderwijs (De School Zandvoort)	Stichting	Den Haag	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
Stichting el Amal, Al Ihklaas	Stichting	Amsterdam	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
Stichting Dunamare Onderwijsgroep, Haarlem	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
Stichting Epilepsie Instellingen Nederland (SEIN)	Stichting	Cruquius	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
Aloysius Stichting Onderwijs Jeugdzorg, Voorhout	Stichting	Voorhout	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
Stichting Orion	Stichting	Amsterdam	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0
Stichting tot Bevordering van de pedagogie							
van Rudolf Steiner	Stichting	Haarlem	4	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0

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 beslissende

B11 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen voorgedaan, die belangrijk zijn voor de interpretatie van de cijfers.

B10 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Zuid-Kennemerland heeft een onderhuurovereenkomst met Stichting Spaarnesant voor het kantoor pand aan de Schipholpoort 2 te Haarlem. De overeenkomst is op 1 december 2015 ingegaan. De huurprijs bedraagt € 60.000,- per jaar en wordt jaarlijks geïndexeerd. Maandelijks wordt de huur inclusief diverse faciliteiten in rekening gebracht.

B10 STATUTAIRE REGELING OMTRENT BESTEMMING RESULTAAT

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -63.454 als volgt over de reserves.

	<u>2020</u> €
Resultaat algemene reserve	-63.454
Resultaat Eigen vermogen	<u>-63.454</u>

B12 VASTSTELLING JAARVERSLAG

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te Haarlem op 2021.

Vastgesteld op2021 door de ledenvergadering/toezichthoudend orgaan.

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5