



Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek



## Jaarverslag 2020

Stichting Samenwerkingsverband  
Passend Onderwijs Rijnstreek

te Alphen aan den Rijn

**Postadres**

Postbus 2032  
2400 CA  
Alphen aan den Rijn

**Bezoekadres**

Henry Dunantweg 11  
2402 NM  
Alphen aan den Rijn

T 0172 41 87 59

E [info@swvrijnstreek.nl](mailto:info@swvrijnstreek.nl)

W [www.swvrijnstreek.nl](http://www.swvrijnstreek.nl)

ter identificatie

VAN REE ACCOUNTANTS



## Inhoudsopgave

	<u>Pagina</u>
<b><u>Bestuursverslag</u></b>	
1. Inleiding	4
2. Algemene informatie	4
2.1 Missie en visie	4
2.2 Organisatiestructuur	5
3. Personeelsbeleid en formatie	11
4. Kernactiviteiten en ontwikkelingen	13
5. Inzet ondersteuningsmiddelen	22
6. Leerlingaantallen/deelnemerspercentages	27
7. Financieel beleid	33
8. Continuïteitsparagraaf	44
9. Verslag toezichhoudend orgaan	52
10. Kengetallen	56
<b><u>Jaarrekening</u></b>	
Balans per 31 december 2020	61
Staat van baten en lasten 2020	62
Kasstroomoverzicht 2020	63
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	64
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	68
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	72
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	73
Bestemming van het resultaat	77
Gebeurtenissen na balansdatum	78
Verbonden partijen	79
Verantwoording subsidies	80
WNT-Verantwoording 2020	81
Gegevens over de rechtspersoon	85
Ondertekening door bestuurders en Raad van Toezicht	86
<b><u>Overige gegevens</u></b>	
Statutaire bestemming van het resultaat	87
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	88
<b><u>Bijlagen</u></b>	
OCW-bijlage	89




Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek



# Bestuursverslag 2020

3

ter identificatie  
  
VAN REE ACCOUNTANTS



## **1. Inleiding**

In haar jaarverslag legt het bestuur van Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek verantwoording af over het gevoerde (financiële) beleid in 2020. Het jaarverslag bestaat uit twee delen:

- Een bestuursverslag van het gevoerde beleid en de resultaten daarvan, een verantwoording van de rechtmatige en doelmatige inzet van middelen en een beschrijving van de belangrijkste ontwikkelingen van 2020.
- De jaarrekening 2020. Deze is opgesteld door Dyade Utrecht en gecontroleerd door Van Ree Accountants uit Alphen aan den Rijn.

## **2. Algemene informatie**

### **2.1 Missie en visie**

In het in juni 2018 vastgestelde ondersteuningsplan 2018-2022 is de onderstaande missie en visie geformuleerd:

**Missie:** We zien het als onze maatschappelijke opdracht om in samenwerking met ouders en ketenpartners (gemeenten, jeugdhulp) een maximale ontwikkeling van onze leerlingen te realiseren. Daartoe ontwikkelen we een passend onderwijsaanbod waardoor alle leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken.

**Visie:** Scholen, besturen en samenwerkingsverband dragen er zorg voor dat leerlingen in hun scholen de onderwijsondersteuning krijgen die zij nodig hebben. Zoveel mogelijk in het regulier onderwijs en waar nodig in het speciaal (basis) onderwijs. De ambitie is om de ruimte en mogelijkheden voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften in het regulier onderwijs te vergroten.

Binnen het samenwerkingsverband is sprake van een dekkend netwerk aan expertise voor de basisscholen. Expertise die niet in de eigen organisatie beschikbaar is, halen we erbij. Ook is er sprake van een dekkend netwerk aan onderwijsvoorzieningen; zo niet in Rijnstreek zelf, dan wel daarbuiten.

We delen de volgende waarden:

- Het belang van het kind staat altijd voorop.
- We gaan uit van de ontwikkelkracht van kinderen. We denken daarbij in mogelijkheden.
- We werken samen met ouders als educatieve partners.
- We bevorderen het eigenaarschap van scholen en besturen onder het motto:
  - o Wat je zelf kan, doe je zelf;
  - o wat beter kan als je het samen doet, doe je samen;
  - o wat beter werkt als een ander het doet, laat je door een ander doen.
- We investeren in competente medewerkers.

De schoolbesturen zijn verantwoordelijk voor de eigen leerlingen en in gezamenlijkheid voor alle leerlingen in de regio. Zij werken daarom nauw samen met elkaar en met jeugdhulp, gemeenten en instellingen in de veiligheidsketen.



### **Uitgangspunten**

Tevens zijn 5 belangrijke uitgangspunten geformuleerd voor het beleid van het samenwerkingsverband voor de komende jaren.

#### Uitgangspunt 1:

Een passende plek voor elk kind, liefst zo thuisnabij mogelijk.

#### Uitgangspunt 2:

Separaat gespecialiseerd onderwijs blijft ook in de toekomst beschikbaar voor kinderen die dat nodig hebben.

#### Uitgangspunt 3:

Plaatsing in een separaat georganiseerde specialistische voorziening gebeurt op basis van solidariteit.

#### Uitgangspunt 4:

Toeleiding naar separaat georganiseerde specialistische voorzieningen wordt, op basis van solidariteit en zo efficiënt mogelijk, centraal georganiseerd vanuit het samenwerkingsverband.

#### Uitgangspunt 5:

Expertise op de route is voor alle kinderen binnen het samenwerkingsverband toegankelijk en beschikbaar, ongeacht op welke school de leerling zit of bij welk schoolbestuur de leerling hoort.

## **2.2 Organisatiestructuur**

### **2.2.1. Juridische structuur**

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. De Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek (in het vervolg SWV Rijnstreek) is op 18 november 2013 opgericht, statutair gevestigd in Alphen aan den Rijn en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 853384411, Schoolnummer 21699, Brinnummer EA99.

### **2.2.2. Bestuursstructuur**

Het bestuur van het SWV Rijnstreek heeft bij de start in augustus 2014 gekozen voor het bestuursdirectiemodel; een vorm van functionele scheiding. Het gekozen bestuursmodel voldeed hiermee aan de eisen die de Wet goed onderwijs, goed bestuur (2010) stelde aan de scheiding tussen bestuur en toezicht.

Met ingang van 1 april 2017 is er sprake van een bestuursmodel Raad van Toezicht/Directeur-bestuurder. Het samenwerkingsverband voldoet met deze structuur aan de Code Goed Bestuur bedoeld voor het Primair Onderwijs. Er is geen sprake van afwijkingen op de Code. Op de ALV's in 2019 hebben leden van de PO-Raad en VO-raad afgesproken om in ieder geval één onafhankelijk lid toe te voegen aan het intern toezicht van ieder samenwerkingsverband. Dit lid is niet verbonden aan één van de deelnemende schoolbesturen.

Het samenwerkingsverband Rijnstreek heeft een onafhankelijke voorzitter van de Raad van Toezicht.



De directeur Ad de Swart is per april 2017 benoemd tot directeur-bestuurder en heeft per 31 augustus 2020 op eigen verzoek ontslag genomen. De directeur-bestuurder had geen (on)betaalde nevenfuncties. Gedurende de periode 1 september t/m 31 december 2020 is de heer Marko Hermeler als interim directeur-bestuurder werkzaam geweest voor het samenwerkingsverband.

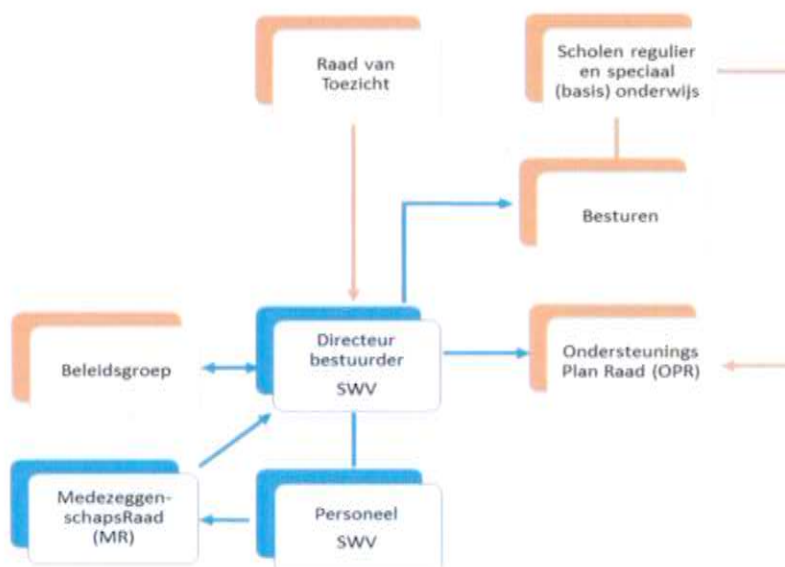
Ieder deelnemend bevoegd gezag maakt deel uit van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht telt maximaal zeven leden en bestaat uit een afvaardiging van de deelnemende schoolbesturen en een onafhankelijke externe voorzitter. Om de toezichthouder in de gelegenheid te stellen de beoogde rol te vervullen, is een beleidsgroep ingericht die invloed heeft op de beleidsontwikkeling, beleidsbepaling en beleidsuitvoering op drie niveaus (school-schoolbestuur-samenwerkingsverband). De beleidsgroep fungeert als informatiebron en adviesorgaan voor de directeur-bestuurder. Alle voorgenomen besluiten zullen vooraf ter advies aan de beleidsgroep worden voorgelegd.

Het gekozen bestuursmodel voldoet hiermee aan de eisen die Code Goed Bestuur in het primair onderwijs (augustus 2017) stelt aan de scheiding tussen bestuur en toezicht.

De afgevaardigden vanuit de schoolbesturen nemen onbezoldigd zitting in de Raad van Toezicht. De externe onafhankelijke voorzitter ontvangt een reële vergoeding.

In het Verslag toezichthoudend orgaan (hoofdstuk 9) wordt de werkwijze van de Raad van Toezicht nader toegelicht.

### 2.2.3. Organogram huidige structuur





#### 2.2.4. Aantal scholen

Het samenwerkingsverband telt op teldatum 01-10-2020:

- 49 scholen voor regulier basisonderwijs, verdeeld over de gemeenten Alphen aan den Rijn (35 scholen), Nieuwkoop (9 scholen) en Kaag en Braassem Oost (5 scholen). Door fusies tussen een aantal scholen is het totaal aantal basisscholen in augustus 2020 met 3 verminderd.
- 1 school voor Speciaal (basis)onderwijs - S(B)O Op Maat
- 1 school voor Speciaal onderwijs - Prisma, school voor zeer moeilijk lerende kinderen
- Horizon onderwijsvoorziening i.s.m. Cardea jeugdhulp (3-6 jarigen aanbod) en Autismecentrum 2Play
- 4 scholen voor speciaal onderwijs buiten de Rijnstreek (P.I. De Brug, school van het Pedagogisch Instituut, Leo Kannerschool, school voor leerlingen met autisme, De Thermiek, school voor kinderen met ernstige lichamelijke en/of geestelijke beperkingen, OZC Orion, school voor kinderen van 3 tot 12 jaar die een combinatie van onderwijs en jeugdhulp nodig hebben).

#### 2.2.5. Uitvoeringsorganisatie

Binnen SWV Rijnstreek is er sprake van een combinatie van het schoolmodel en het expertisemodel. Alle schoolbesturen voor primair onderwijs ontvangen naar rato van het aantal leerlingen een bedrag voor de basisondersteuning en een bedrag voor de extra ondersteuning.

Daarnaast is er ondersteuning beschikbaar vanuit het Centrum van Ondersteuning (CvO) van het samenwerkingsverband. De uitvoeringsorganisatie, in deze het CvO, richt zich op ondersteuning en advisering van scholen bij het tot stand komen van passend onderwijs middels trajectbegeleiding door onderwijsspecialisten (route). Daarnaast is er een aantal ondersteuningsarrangementen dat specifiek gericht is op kindgerichte begeleiding (aanbod). De schoolbesturen hebben per schooljaar trekkingsrecht op inzet vanuit het CvO wat betreft de kindgerichte begeleiding. De scholen/besturen kunnen zelf bepalen waar ze de beschikbare uren voor inzetten.

Met ingang van het schooljaar 2019-2020 valt de inzet van de onderwijsspecialisten niet meer onder het trekkingsrecht, maar wordt dit gezien als een service waar ieder bestuur gebruik van kan maken.

Naast ondersteuning vanuit het Centrum van Ondersteuning heeft het samenwerkingsverband een meerjarige overeenkomst (tot 31-07-2022) afgesloten met de Ambulant Educatieve Dienst (AED) te Leiden. De ambulant begeleiders (AB-ers) worden ingezet binnen de expertteams. Iedere kring van scholen beschikt over een eigen expertteam waarin de AB-ers en de IB-ers de noodzakelijke ondersteuning afstemmen.

Eén van de onderwijsspecialisten van het samenwerkingsverband fungeert als coördinator van het expertteam. Zij is verantwoordelijk voor het bijeenroepen van het expertteam.

De scholen zijn over het algemeen tevreden over deze werkwijze en de kwaliteit van de geboden ondersteuning.

Het contract met de AED liep af per 1 augustus 2019. Er is besloten om vanaf augustus 2019 met een kleiner contract (1/3<sup>e</sup> van het oorspronkelijke contract) door te gaan met deze werkwijze voor voorsnog tot augustus 2022. Zie ook hoofdstuk 3.1.


**Totaaloverzicht van de verdeling van uren over de 8 kringen in schooljaar 2019-2020**

	Aantal ln. 01-10-2018	Uren Cluster 3	Uren Cluster 4	Totaal 2019- 2020
Kring 1- Nieuwkoop- Noord	1.289	128	128	256
Kring 2- Nieuwkoop-Zuid	1.025	102	102	204
Kring 3 - Kaag en Braassem Oost	880	88	88	176
Kring 4 - Alphen West-Rijnwoude	1.341	134	134	268
Kring 5 - Alphen Zuid	1.822	182	182	364
Kring 6 – Alphen centrum	1.708	170	170	340
Kring 7 - Alphen Noord-Ridderveld 1	1.424	142	142	284
Kring 8 - Alphen Noord- Ridderveld 2	1.791	179	179	358
S(B)O Op Maat		12,5	12,5	25
<b>Totaal</b>	<b>11.280</b>	<b>1.125</b>	<b>1.125</b>	<b>2.275</b>

Met ingang van schooljaar 2020-2021 is besloten meer uren in te zetten op ondersteuning cluster 3 (60% van de beschikbare uren).

**Totaaloverzicht van de verdeling van uren over de 8 kringen in schooljaar 2020-2021**

	Aantal ln. 01-10-2019	Uren Cluster 3	Uren Cluster 4	Totaal 2019- 2020
Kring 1- Nieuwkoop- Noord	1.308	150	100	250
Kring 2- Nieuwkoop-Zuid	987	113	75	188
Kring 3 - Kaag en Braassem Oost	821	94	63	157
Kring 4 - Alphen West-Rijnwoude	1.339	153	102	255
Kring 5 - Alphen Zuid	1.797	258	172	430
Kring 6 – Alphen centrum	1.691	194	129	323
Kring 7 - Alphen Noord-Ridderveld 1	1.560	180	120	300
Kring 8 - Alphen Noord- Ridderveld 2	1.650	207	138	345
S(B)O Op Maat		16	11	27
<b>Totaal</b>	<b>11.153</b>	<b>1.365</b>	<b>910</b>	<b>2.275</b>

**2.2.6. Medezeggenschap**

Het samenwerkingsverband heeft een OndersteuningsPlanRaad (OPR). Ieder bevoegd gezag heeft het recht zowel een personeelslid als een ouder af te vaardigen naar de OPR. Niet ieder bevoegd gezag maakt gebruik van deze mogelijkheid.

De OPR is vooral gesprekspartner als het gaat om het ondersteuningsplan en de verdere ontwikkeling van het beleid van het samenwerkingsverband.





De OPR is in de verslagperiode 4 maal bij elkaar geweest, waarvan 1 maal met de Raad van Toezicht . Belangrijkste gesprekspunten waren:

- Addendum naar aanleiding van herstelopdracht inspectie;
- Begroting schooljaar 2020-2021;
- Jaarverslag 2019;
- Actualiteiten m.b.t. nieuw ondersteuningsstructuur;
- Notitie “grote koerswijziging niet nodig maar biedt wel kansen”;
- de dagelijkse praktijk van passend onderwijs – geluiden uit het veld.

Een afgevaardigde van de OPR heeft in het najaar plaatsgenomen in de Benoemingsadviescommissie m.b.t. de vacature van directeur-bestuurder.

Het samenwerkingsverband heeft eigen personeel in dienst en heeft dus ook een medezeggenschapsraad (MR) bestaande uit 3 personeelsleden. De MR is gesprekspartner van de directeur voor de personele aangelegenheden. Voor beiden medezeggenschapsorganen is een statuut en reglement opgesteld dat in maart 2016 is aangepast en opnieuw vastgesteld.

## 2.2.7. Ontwikkelingen bij of in relatie tot verbonden partijen

### Schoolbesturen

Na diverse fusies zijn er binnen SWV Rijnstreek drie grote schoolbesturen ontstaan: Scope Scholengroep, Wij de Venen en Morgenwijzer. Gezamenlijk zijn zij verantwoordelijk voor 43 van de 49 scholen voor primair onderwijs. De overige 6 scholen zijn binnen SWV Rijnstreek zgn. 1-pitters, ook al vallen ze allen onder bevoegde gezagen met 1 of meerdere scholen buiten het samenwerkingsverband Rijnstreek.

Per 1 augustus 2018 is S(B)O Op Maat bestuurlijke overgedragen aan Horizon Onderwijs & Jeugdzorg. De Stichting S(B)O Rijnstreek is in 2020 officieel opgeheven.

### Inkoop Jeugdhulp gemeenten Alphen aan den Rijn en Kaag en Braassem

De aanbesteding jeugdhulp 2018-2021 “Sterke partners voor de jeugd” resulteerde in oktober 2017 tot een gunning GO! voor jeugd. GO! voor jeugd is een samenwerkingsverband van Cardea, Curium, Gemiva-SVG Groep, Horizon, Ipse de Bruggen, Kwadraad, de Opvoedpoli, Prodeba en een aantal onderaannemers. Een groot deel van deze zorgaanbieders was al in de regio Rijnstreek actief. Vanaf januari 2018 is deze jeugdhulpaanbieder aan de slag gegaan met het invoeren en implementeren van hun nieuwe werkwijze. Er is het afgelopen jaar zeer regelmatig overleg gevoerd tussen Go! voor jeugd en het bestuur van het samenwerkingsverband om ervaren knelpunten te bespreken en te bepalen wat nodig is. Go!voorjeugd heeft moeten inkrimpen per augustus 2020. Dit is beschreven in hoofdstuk 4.

### Inkoop jeugdhulp gemeente Nieuwkoop

Er is een aanbesteding jeugdhulp uitgeschreven die in juli 2021 voor de eerste onderdelen wordt afgerond.



### **2.2.8. Zaken met een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact**

Buiten de Coronacrisis heeft zich in 2020 nog een zaak voorgedaan die een behoorlijke politieke of maatschappelijke impact heeft gehad. In augustus 2020 werd het samenwerkingsverband en de scholen geconfronteerd met een eenzijdige mededeling van Golvoorjeugd dat zij, gezien de grote financiële tekorten, haar vaste ambassadeurs op de primair onderwijs scholen zou gaan terugtrekken (totaal 7 fte). De ambassadeurs voor de twee gespecialiseerd onderwijs scholen bleven behouden. Deze wijziging heeft voor alle PO en VO scholen gevolgen, behalve de scholen in de gemeente Nieuwkoop.

Samen met de directeur-bestuurder van swv VO Holland Midden is protest aangetekend. Er is een brandbrief naar de gemeente Alphen aan den Rijn gestuurd. Uiteindelijk heeft dit geleid tot een gesprek met de wethouder en beleidsambtenaren, waarin de gemeente toezegde dat er tot de zomervakantie 2021 1,5 fte aan menskracht (JGT) extra werd vrijgemaakt.

### **2.2.9. Klachten / bezwaren**

Het samenwerkingsverband is aangesloten bij de landelijke klachtencommissie (LKC). Klachten kunnen gaan over gedrag en omgang maar ook over beslissingen. Veelvoorkomende onderwerpen van klachten zijn:

- begeleiding en andere onderwijskundige zaken
- communicatie
- schorsing en verwijdering
- pesten
- ongewenste intimiteiten
- discriminatie
- groepsindeling en bevordering

Wij proberen er alles aan te doen om escalaties te voorkomen en samen met ouders en school tot een passende plek in het onderwijs of in een onderwijs zorgcombinatie te komen. Dit is tot juni 2020 ook gelukt.

In juni 2020 hebben wij een bezwaar ontvangen van een ouder tegen een door ons afgegeven TLV. De klacht is behandeld door de BAC (Bezwaar Advies Commissie). Deze commissie werkt regionaal en wordt in het leven geroepen indien een samenwerkingsverband een bezwaar ontvangen heeft. De BAC leden zijn medewerkers van twee andere samenwerkingsverbanden en een jurist ter ondersteuning. De BAC heeft de bezwaren (de door de ouders in twijfel getrokken legitimatie van de deskundige en de door de TLC gevolgde procedure) niet gegrond verklaard. Voorts heeft deze commissie wel het advies afgegeven om de TLV in te trekken, omdat het mogelijk belemmerend zou werken op plaatsing van de leerling op een school in het regulier basisonderwijs. Het samenwerkingsverband heeft het advies van de BAC overgenomen en de TLV ingetrokken. Ook heeft zij besloten de ouder te compenseren voor de gemaakte juridische kosten.



### 3. Personeelsbeleid en formatie

Het samenwerkingsverband heeft sinds 1 augustus 2014 eigen personeel in dienst. Tot die tijd was er sprake van een personele unie tussen SBO Op Maat en het samenwerkingsverband WSNS.

In augustus 2014 is het WSNS Samenwerkingsverband Rijnstreek opgesplitst in twee stichtingen:

- de Stichting Speciaal (basis)Onderwijs Rijnstreek. Dit is de stichting die S(B)O Op Maat in standhoudt en waarvan alle besturen van de scholen die aangesloten zijn bij het SWV PO Rijnstreek deel uitmaken;
- de Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek waarvan alle besturen van scholen uit het nieuwe samenwerkingsverband passend onderwijs Rijnstreek (28-13),

Met de oprichting van deze twee stichtingen is het Centrum voor Ondersteuning/expertise ontvlochten van S(B)O Op Maat en opgenomen als onderdeel van het SWV Rijnstreek. Het bestuur van het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek heeft daardoor tevens een werkgeversfunctie.

Na een intensief traject van besluitvorming is per 1 augustus 2018 S(B)O Op Maat bestuurlijke overgedragen aan Horizon Onderwijs & Jeugdzorg. De Stichting Speciaal (basis) Onderwijs Rijnstreek is in 2020 opgeheven/geliquideerd.

#### 3.1. Formatieomvang

	Per 01-01-2020	Per 31-12-2020
Directeur-bestuurder 1-1 tot 31-8, vast	1.0000	0
Directeur-bestuurder, interim	0	0,6 à 0,8 <sup>1)</sup>
Secretariaat SWV	0.8000	0.8000
Secretariaat TLC/CvO	0.5290	0.5290
<b>Sub totaal</b>	<b>2.3290</b>	<b>2.1290</b>
Onderwijsspecialist	2.5500	2.5500 <sup>2)</sup>
Lkr. Plusklas/steunpunt HB	0.6028	0.6028
Spelbegeleiding	0.3256	0.3256
Leerkracht Pilot Prisma	0.1000	0.1000 <sup>3)</sup>
<b>Sub totaal</b>	<b>3.5784</b>	<b>3.5784</b>
Inhuur externe kindercoach 6 uur per week	0.1627	0.1627 <sup>4)</sup>
<b>Sub totaal</b>	<b>3.7411</b>	<b>3.7411</b>
<b>Totaal</b>	<b>6.0701</b>	<b>5.8701</b>



- 1) Extern is de interim bestuurder voor 0,6 à 0,8 fte ingehuurd
- 2) De onderwijsspecialisten vervullen ook taken als staf- en beleidsmedewerker
- 3) Een medewerker is voor één dagdeel (0,1 fte) in tijdelijke dienst voor de pilot/onderzoek bij Prisma
- 4) Er wordt kindercoaching ingehuurd van één van de besturen. Deze medewerker werkt 6 uur per week voor het samenwerkingsverband.

Naast inzet van eigen personeel heeft het samenwerkingsverband m.i.v. augustus 2019 een nieuw (kleiner) solidariteitscontract met de Ambulante Educatieve Dienst (AED) te Leiden afgesloten voor de inzet van AB-ers binnen de expertteams in de kringen. Het gaat hierbij om de inzet ten behoeve van zware ondersteuning van 2.275 uur op schooljaarbasis, waarvan 2.248 uur t.b.v. inzet binnen de 8 kringen en 27 uur voor inzet binnen Op Maat. Totaal 1,75 fte. Zie hiervoor ook hoofdstuk 2.2.5.

Tot augustus 2019 werd gebruik gemaakt van de inzet van 6.740 uur op schooljaarbasis, waarvan 6.347 uur t.b.v. inzet binnen de 8 kringen, 56 uur voor inzet binnen Op Maat en 337 uur voor een zogenaamde specialistenpot. Totaal 5.19 fte.

### 3.2 Zaken met een behoorlijke personele betekenis

De directeur-bestuurder heeft op eigen verzoek ontslag genomen per 1-9-2020. Een interim manager heeft zijn rol overgenomen.

Deze heeft, samen met de remuneratiecommissie, een benoemingsadviescommissie (BAC) opgezet, een profiel (Inclusief taken en verantwoordelijkheden) geschreven en dit profiel afgestemd met de verschillende gremia. De BAC bestond uit leden van de remuneratiecommissie, de MR, de OPR, een medewerker van het secretariaat en de beleidsgroep. Eind december 2020 is unaniem besloten een nieuwe directeur-bestuurder te benoemen. Deze start per 1 maart 2021.

### 3.3 Beheersing van uitkering bij ontslag

Ten aanzien van de beheersing van uitkering bij ontslag is geen specifiek beleid ontwikkeld gezien de geringe omvang van de formatie. Wel heeft het samenwerkingsverband met WWplus een overeenkomst afgesloten voor de uitvoering van de bovenwettelijke werkloosheidsuitkeringen (BWW).

Bij de start van het samenwerkingsverband in augustus 2014 is afgesproken dat bij natuurlijk verloop de vrijkomende formatie niet ingevuld zou worden. Mocht door krimp of door aanpassingen in de ondersteuningsstructuur personeel overbodig worden, is afgesproken dat de bevoegde gezagen van de deelnemende besturen gezamenlijk verantwoordelijk zijn voor het herplaatsen van de betreffende medewerkers. Dit jaar is het besluit genomen de huidige bemensing van het Centrum van Ondersteuning aan de aanbodkant de komende jaren te continueren. Krimp door natuurlijk verloop betekent wel dat deze medewerkers bij vertrek niet vervangen zullen worden. In deze verslagperiode is geen sprake geweest van vertrekkende medewerkers aan de aanbodkant. Voor de overige functies bij het samenwerkingsverband is door de Raad van Toezicht aan de directeur-bestuurder inmiddels de ruimte gegeven om de noodzakelijke formatie in te richten naar behoefte.



## 4. Kernactiviteiten en ontwikkelingen

### 4.1. Kernactiviteit

Het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen die deel uitmaken van het samenwerkingsverband. Het realiseren van een zo passend mogelijk aanbod in het onderwijs voor leerlingen die extra ondersteuning behoeven.

### 4.2. Missie en visie

In het ondersteuningsplan 2018-2022 is de missie en visie geformuleerd – zie hoofdstuk 2.1.

### 4.3. Ontwikkelingen

In onderstaande tabel zijn de belangrijkste ontwikkelingen van het afgelopen kalenderjaar 2020 opgenomen. Allereerst wat we ons hadden voorgenomen en vervolgens wat er is gerealiseerd.

#### 1. Herijking koers samenwerkingsverband

De Raad van Toezicht heeft de interim bestuurder gevraagd een herijking te doen van de koers van het samenwerkingsverband. Niet met de intentie om te twijfelen aan de juistheid daarvan, maar meer om de ontwikkelingen en mogelijke bijsturing hiervan in beeld te hebben.

De Herijkingsnotitie "Grote koerswijziging is niet nodig, maar zij biedt wel kansen" beschrijft op een aantal thema's mogelijke koerswijzigingen.

1. Deelnemende besturen zijn tevreden over het functioneren van het samenwerkingsverband. Kleine aanpassingen in, en stroomlijnen van de governancestructuur zou de mogelijkheid geven om rechtstreekse het gesprek aan te gaan (aan één tafel) met alle deelnemende besturen. Het gesprek kan dan ook tussen de besturen plaatsvinden. Aan dat laatste is behoefte.
2. De bestuurder mag ook directeur zijn van zijn team en inzetten op goede samenwerking. Schenk aandacht aan jeugdhulp en onderwijscombinaties; de werkwijze integraal arrangeren, de ontwikkelingen in de Rijnstreek van diverse arrangementen. Daarnaast werd geconstateerd dat de gemeenschappelijke visies en aanbod van de deelnemende besturen een onvoldoende dekkend netwerk vormen.
3. Advies om, naast de bestuurder, meer beleidsmatige ondersteuning in te zetten, de capaciteit onderwijspecialisten wat uit te breiden en na te denken over een back-up voor het secretariaat. De bezetting is kwetsbaar smal georganiseerd.

#### 2. Herijking Ondersteuningsstructuur en ondersteuningsaanbod

In de schooljaren 2017-2018 en 2018-2019 is er uitgebreid overleg gevoerd over de aanpassing van de ondersteuningsstructuur binnen het samenwerkingsverband. Dit om de wens van de besturen naar een verdere decentralisatie inhoud en vorm te geven en zo te komen tot een nieuwe verdeling van de taken tussen de schoolbesturen en de centrale organisatie van het samenwerkingsverband.

Bij de vaststelling van het ondersteuningsplan 2018-2022 waren deze gesprekken met de schoolbesturen nog niet afgerond. Wel zijn een vijftal uitgangspunten geformuleerd waaronder uitgangspunt 4 en 5, te weten:

**Uitgangspunt 4:** *Toeleiding naar separaat georganiseerde specialistische voorzieningen wordt, op basis van solidariteit en zo efficiënt mogelijk, centraal georganiseerd vanuit het samenwerkingsverband.*

**Uitgangspunt 5:** *Expertise op de route is voor alle kinderen binnen het samenwerkingsverband toegankelijk en beschikbaar, ongeacht op welke school de leerling zit of bij welk schoolbestuur de leerling hoort.*

#### Realisatie 2020

In de eerste helft van 2019 hebben de gesprekken uiteindelijk geresulteerd in definitieve afspraken over de nieuwe ondersteuningsstructuur die met ingang van augustus 2019 is ingegaan. Eind schooljaar 2018-2019 liep het contract met de Ambulant Educatieve Dienst (AED) af. Dit bood ons de kans nieuwe afspraken te maken, verantwoordelijkheden anders te beleggen en gelden anders te verdelen. Het contract is met 66% afgeschaald en loopt door tot juli 2022. In december 2021 moet een besluit genomen worden over voortzetting, aanpassing of opzegging. Er worden in de beleidsgroep criteria ontwikkeld om te bekijken of de inzet van de AED ook in de toekomst nodig blijft, of dat de middelen anders besteed kunnen worden, danwel naar de besturen gaan.

De volgende afspraken zijn vervolgens met de deelnemende schoolbesturen gemaakt:

1. Schoolbesturen zijn zelf verantwoordelijk voor het organiseren van de expertise op de route voor wat betreft de lichte ondersteuning. Te denken valt hierbij aan expertise op het gebied van: leren, gedrag, veiligheid, moeilijke groepen, lezen/dyslexie, rekenen/dyscalculie, versterkt taalaanbod, meer- en hoogbegaafden e.d.
2. Het samenwerkingsverband sluit met de AED voornamelijk voor t/m schooljaar 2021-2022 een (solidariteits)contract om ondersteuning bij complexe problematiek (cluster 3 en 4) voor alle besturen en scholen te garanderen en de opgebouwde expertise niet verloren te laten gaan.
3. Schoolbesturen die de expertise m.b.t. de lichte ondersteuning niet zelf kunnen of willen organiseren, kunnen aansluiting zoeken bij een ander bestuur. Inzet van expertise op hun scholen gebeurt dan na overhevelen van middelen op basis van solidariteit.
4. Het samenwerkingsverband levert zo nodig trajectbegeleiding waarbij onafhankelijk advies gewenst is.
5. Het samenwerkingsverband is wettelijk verantwoordelijk voor het onafhankelijk eerste deskundigheidsadvies door een orthopedagoog bij het aanvragen van een toelaatbaarheidsverklaring S(B)O.

Bovenstaande structuur doet recht aan de wens van de grote besturen de expertise op de route meer zelf te organiseren om zodoende meer invloed te hebben op de inhoud en de kosten en functiedifferentiatie binnen de eigen organisatie mogelijk te maken.

Voor de kleinere besturen blijft de inzet van expertise bij complexe problematiek gewaarborgd en is expertise via een ander bestuur op basis van solidariteit beschikbaar.

Met bovenstaande ondersteuningsstructuur is uitgangspunt 5: *“Expertise op de route is voor alle kinderen binnen het samenwerkingsverband toegankelijk en beschikbaar, ongeacht op welke school de leerling zit of bij welk schoolbestuur de leerling hoort”* gewaarborgd.

De middelen die vrijkwamen door het kleinere contract met de AED (afspraak 2) zijn in zijn geheel als extra ondersteuningsbedrag naar de schoolbesturen gegaan, zodat zij afspraak 1 zelf kunnen financieren. Het ondersteuningsbedrag aan de besturen is hierdoor verhoogd met € 33,- per leerling.

De besturen zijn vrij in hun keuze op welke wijze zij hun eigen ondersteuningsstructuur vorm willen geven. Afsproken is dat de schoolbesturen elkaar regelmatig informeren over de wijze waarop zij dit vorm hebben gegeven om zo van elkaar te kunnen leren.

Binnen ieder bestuur is een route afgesproken (poortwachtersfunctie) op welke wijze de scholen een beroep kunnen doen op de gezamenlijk ingekochte uren bij de AED. De poortwachters van de verschillende besturen hebben regelmatig afstemmingsoverleg. Voor een aantal kleinere besturen fungeert een van de onderwijsspecialisten van het samenwerkingsverband als poortwachter. Binnen de beleidsgroep wordt de uitputting van het gezamenlijke contract met de AED en de ureninzet binnen de kringen periodiek gemonitord. Zo nodig vindt bijsturing plaats.

De afspraken 4 (trajectbegeleiding) en 5 (eerste deskundigheidsadvies) zijn als volgt vormgegeven: Trajectbegeleiding vindt plaats op meerdere niveaus:

1. Het helpen bij het arrangeren van extra ondersteuning binnen de school waar het kind zit. Deze vorm van trajectbegeleiding is de verantwoordelijkheid van het schoolbestuur waar de school onder valt. Zo nodig is er voor de complexe vraagstukken bovenbestuurlijke expertise beschikbaar vanuit het contract met de AED. Indien gewenst kan er gebruik worden gemaakt van een trajectbegeleider (onderwijsspecialist) van het samenwerkingsverband als het helpend is dat er met een onafhankelijke blik meegedacht en meegekeken wordt.
2. Het (helpen) zoeken naar een passende plek waar de extra ondersteuning geboden kan worden. Deze vorm van trajectbegeleiding wordt geboden door het samenwerkingsverband als service aan alle scholen. Hierbij gaat het om trajectbegeleiding van kinderen vanuit de voorschoolse periode, vanuit behandelsettings c.q. zorgsettings, bij terugplaatsingen vanuit het speciaal onderwijs, bij leerlingen die vanuit het speciaal onderwijs buiten de regio naar onze regio verhuizen en bij trajecten waar sprake is van conflicten of die vastgelopen zijn.
3. Mocht deze trajectbegeleiding resulteren in een plaatsing in het speciaal (basis) onderwijs dan zal de orthopedagoog (onderwijsspecialist) van het samenwerkingsverband zorgdragen voor het eerste deskundige advies voor de afgifte van een Toelaatbaarheidsverklaring S(B)O. In de praktijk zal de eerste deskundige in veel geval ook de trajectbegeleider zijn, maar dat hoeft niet.

### 3. Update Schoolondersteuningsprofielen (SOP)

In schooljaar 2018-2019 heeft een werkgroep een onderzoek gedaan naar de mogelijkheden m.b.t de vormgeving van een nieuw Schoolondersteuningsprofiel. Dit onderzoek heeft geresulteerd in

het voorstel om de kaders van Vensters en Scholen op de kaart te gebruiken bij het opstellen van het Schoolondersteuningsprofiel en daarvoor een format te gebruiken dat in deze omgeving geüpload kan worden. Na een positief advies van de beleidsgroep is dit voorstel door het bestuur overgenomen.

**Realisatie 2020**

Iedere school formuleerde in 2019 a.d.h.v. een gezamenlijk opgesteld format een SOP. In januari 2020 hebben alle scholen een up-to-date SOP geplaatst in het format op Vensters/Scholen op de kaart.

**Onderzoek in 2020**

Op initiatief van het samenwerkingsverband is er een onderzoek gedaan naar de SOP's van de scholen. Tekstvoorstel: Nieuwe wet- en regelgeving voor de SOP's wordt verwacht. Als deze bekend is wordt het onderzoek in verschillende gremia besproken en worden eventuele acties n.a.v. dit onderzoek geïmplementeerd.

**4. Doorontwikkeling integraal gespecialiseerd kindcentrum**

De gesprekken over de verdere samenwerking tussen Cardea en Op Maat binnen een integraal gespecialiseerd kindcentrum zijn om diverse redenen in 2017 tijdelijk stopgezet. Door de gunning van alle jeugdhulp aan Go! voor jeugd en de bestuurlijke overdracht van S(B)O Op Maat naar Horizon Onderwijs & Jeugdzorg is er sinds 2018 sprake van een andere situatie. De gesprekken over de verdere vormgeving van het integraal gespecialiseerd kindcentrum zijn vanaf schooljaar 2018-2019 weer opgepakt. Vanaf 2019 is er een externe projectleider ingezet om de gesprekken richting te geven en te komen tot gemeenschappelijk visie, werkafspraken en goede intercollegiale samenwerking.

**Realisatie 2020**

Cardea, Golvoorjeugd, Horizon (S(B)O Op Maat) en het samenwerkingsverband zetten in op externe projectleiding met als opdracht verder te bouwen aan een Integraal Kind en Expertise Centrum (IKEC) met de genoemde partners. De projectleider heeft de laatste maanden van 2019 en begin 2020 gebruikt om verkennende gesprekken te voeren om zo te komen tot een plan van aanpak in 2020. Door Corona en functionaliteitsproblemen van de projectleider heeft het project 4 maanden achterstand opgelopen. Het project heeft in ieder geval een beter begrip en onderlinge samenwerking tussen de partijen opgeleverd. Verwachtte oplevering april 2021.

**Op Stap (staat los van IKEC)**

Het arrangement 'Op Stap' is voortgekomen uit een subsidie die Go heeft gekregen om de voorzieningen op het onderwijszorgcontinuüm op orde te maken. Golvoorjeugd heeft de opdracht bij Prodeba en Cardea gelegd om te onderzoeken wat de mogelijkheden waren om een arrangement te creëren waarin zorg en onderwijs samenwerken. Na de eerste contourschetsen zijn ook S(B)O Op Maat en het SWV betrokken bij de ontwikkeling. Op Stap kan onder de voorwaarden van de variawet tijdelijke ondersteuning bieden aan kinderen. Het gaat daarbij over kinderen: die binnen Op Maat geen onderwijs kunnen volgen zonder jeugdhulp, waarvan de behandeling van bijvoorbeeld het Curium is afgerond, die thuiszitten (met of zonder



(individuele) ondersteuning), die bijvoorbeeld op een zorgboerderij zitten of die bij kleine private praktijken zitten. In dit arrangement zal dagbesteding geboden worden met gezinsbegeleiding en zo nodig behandeling. Daarnaast zal een (op dat moment passend) onderwijsaanbod verzorgd worden door S(B)O Op Maat. Gestreefd wordt naar een doorstart naar een van de SO-groepen van S(B)O OpMaat op basis van een doorgroeiplan.

Deze nieuwe ontwikkeling is voortvarende aangepakt. Verwachte start maart 2021.

#### 5. Integrale aanpak Onderwijs-Jeugdzorg

Er is voor de regio Rijnstreek een ontwikkelagenda m.b.t. de samenwerking onderwijs-jeugdhulp opgesteld met daarin vervolgacties.

Daarnaast participeert het SWV Rijnstreek ook binnen Holland-Rijnland, mede omdat de gemeente Nieuwkoop (de 3<sup>e</sup> gemeente binnen ons SWV) valt onder de gemeenschappelijke inkoop jeugdhulp van de overige gemeentes binnen Holland-Rijnland.

#### Realisatie 2020

Er vindt regelmatig overleg plaats met de afgevaardigden van GOI om de ervaren knelpunten te bespreken en te komen tot goede werkafspraken.

Op Holland-Rijnland niveau was er een beleidsoverleg Passend Onderwijs & gemeentes. Hierin participeerden de SWV-en PO en VO en beleidsambtenaren vanuit de verschillende gemeentes. Door diverse ontwikkelingen is deze beleidsgroep in juni opgeheven. De bovenregionale werkgroep Onderwijszorgarrangementen (OZA) is nog wel actief maar onder een nieuwe naam: werkgroep JOZ (Jeugd, Onderwijs, Zorg). Door de drie participerende samenwerkingsverbanden wordt inmiddels getwijfeld aan het nut en de noodzaak van dit overleg. Er volgt in 2021 een evaluatie. Feitelijk is het OOGO het aangewezen gremium om met elkaar af te stemmen op het thema aansluiting jeugdhulp en onderwijs en het creëren van voorzieningen. De kamerbrief van minister Slob op de evaluatie Passend Onderwijs geeft ook aan dat de afstemming van jeugd en onderwijs in het OOGO plaats moet vinden.

#### 6. Doorgaande lijn Kinderopvang (KOV) – Primair Onderwijs (PO)

Zorgen voor een goede overdracht van de voorschoolse periode naar de basisschool. Door ontwikkelen van het digitale overdrachtsformulier KO-PO.

#### Realisatie 2020

Binnen het samenwerkingsverband Rijnstreek werken we in Alphen aan den Rijn met een digitale overdracht van voorschool naar basisschool. Met de kinderopvangorganisaties is al in 2018 afgesproken dat alle kinderen met 3 jaar en 10 maanden via dit digitale overdrachtsformulier worden overgedragen aan de ontvangende school. Zo nodig geven zij aan of een warme overdracht (persoonlijk) gewenst of noodzakelijk is. Van de basisscholen wordt gevraagd in te gaan op dit verzoek om er zo voor te zorgen dat een nieuwe leerling een goede start kan maken vanaf de eerste schooldag.

Het overdrachtsformulier is gemoderniseerd. Wegens Corona hebben er geen bijeenkomsten plaatsgevonden met de scholen (lb-ers), de betreffende kinderopvang-organisaties en de jeugdgezondheidszorg.

De gemeente Alphen aan den Rijn heeft ook in 2020 een subsidie verstrekt voor de kosten van de organisatie van deze bijeenkomsten. De werkgroep heeft alternatieven ontwikkeld om toch binding te blijven houden met het werkveld welke in 2021 uitgezet gaan worden.

### 7. Ernstige Enkelvoudige dyslexie (EED-zorg)

Binnen Holland-Rijnland is er een werkgroep EED-zorg actief bestaande uit vertegenwoordigers van de tijdelijke werkorganisatie (TWO) Jeugdhulp Holland-Rijnland en de samenwerkingsverbanden Rijnstreek, Duin- en Bollenstreek, Leiden en Berséba, aangevuld met externe deskundigen. Samen monitoren zij het proces en de kwaliteit van de EED-zorg in onze regio in samenwerking met de betrokken aanbieders.

#### *Scholing*

De jaarlijkse informatiebijeenkomsten voor ib'ers zijn dit jaar door de coronamaatregelen op één dag en in het Holiday Inn in Leiden georganiseerd. Ieder dagdeel startte met een sessie voor startende ib'ers over de werkwijze in de regio Holland Rijnland. Daarna vervolgden we met een verdiepbingsbijeenkomst met – naast de actuele ontwikkelingen - als thema's 'EED-zorg na het thuisonderwijs' en 'EED en hoogbegaafd'. Deze opzet is dusdanig goed bevallen dat dit volgend jaar weer zo georganiseerd gaat worden.

In oktober en november zijn de scholingsbijeenkomsten voor leerkracht georganiseerd. Vanwege de coronamaatregelen geheel digitaal.

#### *Aanbiedersbijeenkomst*

Voor het werken in de keten van onderwijs en zorg is een goede afstemming tussen alle partijen van belang. Er is met elkaar gesproken over het effect op de vergoede zorg van de coronamaatregelen, de inzet van aanbieders bij subsidietrajecten om de gevolgen van het thuisonderwijs te beperken, zichtbare good practice op scholen en het zoeken naar innovatieve behandelvormen. Inmiddels zijn de aanbieders ook vertegenwoordigd in de werkgroep EED-zorg Holland Rijnland.

#### *Nieuwe handreikingen en formats*

Aan het einde van het vorige schooljaar zijn de beleidsdocumenten geactualiseerd. In één van onze IB-bijeenkomsten uit het verleden (2019) is het onderwerp 'meertaligheid en dyslexie' aan de orde geweest, in navolging hierop is er een nieuwe handreiking ontstaan, die leerkrachten helpt om mogelijke dyslexie bij meertalige kinderen (het gaat daarbij om leerlingen met een migratieachtergrond die in Nederland onderwijs volgen, dus niet om 'nieuwkomers') te kunnen signaleren. Verder is dit jaar, in het kader van het Stimuleringsprogramma Aanpak Dyslexie, het Format handelingsplan technisch lezen en spellen ON 3 ontwikkeld. Dit format sluit aan bij de Handreiking voor de invulling van ondersteuningsniveau 2 en 3 die de regio Holland Rijnland gebruikt wordt.

### 8. Innovatie dekkend netwerk (heet voortaan de Holland Rijnland Methode)

In april 2017 hebben de drie samenwerkingsverbanden voor primair onderwijs in de regio Holland-Rijnland opdracht gegeven voor een onderzoek 'Innovatie Dekkend Netwerk'. In dit onderzoek is de vraag hoe het onderwijs voor alle leerlingen passend kan worden gemaakt; met name voor

leerlingen die zelfs in de kleinste huidige setting moeilijk tot leren kunnen komen, bijvoorbeeld omdat ze niet tegen de prikkels kunnen in een klassensetting. Het gaat om (dreigende) thuiszitters, maar ook om kinderen die zijn vrijgesteld van onderwijs maar die eraan toe zijn om onderwijs te ontvangen. Ook leerlingen die maar een klein deel van de week onderwijs kunnen volgen hebben immers recht op onderwijs (artikel 38, Verdrag van de Rechten van het Kind).

Eind 2017 is de onderzoekrapportage "Mogelijkheden voor individueel maatwerk in het onderwijs in Holland-Rijnland" verschenen en is besloten een pilot te starten i.s.m. de gemeenten en jeugdhulp met als doel:

- Het realiseren van een maatwerkprogramma voor maximaal 10 leerlingen.
- Vergroten van kennis en bewustzijn regionaal en landelijk van de problematiek van kinderen uit de doelgroep en de wettelijke belemmeringen om aan de behoefte van deze doelgroep tegemoet te komen.
- In beeld krijgen van de werkelijke kosten en baten bij realisatie van het maatwerkprogramma.

In april 2018 is een projectplan geschreven waarin, naast de hierboven aangegeven doelen, ook is aangegeven dat de pilot nodig is om inzicht te krijgen wat er inhoudelijk, financieel en randvoorwaardelijk nodig is om een dergelijk flexibel programma duurzaam onderdeel te laten zijn van het aanbod in de regio.

Vervolgens is er een werkgroep innovatie dekkend netwerk (IDN) gestart o.l.v. een extern projectleider die verder invulling is gaan geven aan het projectplan. In 2020 is dit project afgesloten.

#### Realisatie 2020

In dit kalenderjaar zijn de werkzaamheden van de regionale stuurgroep afgerond. De stuurgroep, met onderliggende werkgroepen hebben veel werk verricht en hebben met elkaar leidende principes vast kunnen stellen die het mogelijk maken om onderwijs en jeugdhulp beter met elkaar te laten samenwerken. De stuurgroep heeft besloten de opbrengsten op een professionele wijze te laten opmaken, met een bijbehorende animatie en deze landelijk ter beschikking te stellen via de website van Met Andere Ogen. IDN kan overkomen als een containerbegrip. De complete ontwikkelde aanpak is daarom de Holland Rijnland Methode gaan heten. De stuurgroep leden hebben besloten de stukken ook op hun eigen website te gaan delen.

In september 2020 is een lokale stuurgroep IDN Rijnstreek ingesteld (SWV Rijnstreek en Golvoorjeugd) om de adviezen die uit het Holland Rijnland Methode voortkomen verder te verwezenlijken. Dit heeft geleid tot aanzienlijke helderheid op het primaire proces van integraal arrangeren. Er is een adviesrapport uitgebracht waar het samenwerkingsverband mee verder kan.

#### 9. Thuiszitters

Het samenwerkingsverband volgt, samen met gemeenten en aanpalende samenwerkingsverbanden in de regio, de landelijke afspraken van het thuiszitterspact. Dat betekent: zorgen voor een goede registratie van het thuiszitten en werken aan het voorkomen van thuiszitten door adequate inzet van onderwijsondersteuning en samenwerking met jeugdhulp.

In onze registratie onderscheiden wij naast de thuiszitters die vallen onder de definitie van ongeoorloofd verzuim, ook zogenaamde risicoleerlingen. Dit zijn leerlingen die geoorloofd (deels) thuiszitten om psychische of medische redenen.

Driemaandelijks wordt de scholen gevraagd de huidige stand van zaken door te geven m.b.t. hun thuiszitters en gedeeltelijke thuiszitters (risicoleerlingen). Er is in 2020 viermaal overleg geweest met de afdeling leerplicht en GO!voorjeugd om met elkaar te bespreken welke acties noodzakelijk zijn.

De onderwijsspecialisten zijn nauw betrokken bij leerlingen die dreigen thuis te komen zitten en ondersteunen de scholen en de ouders bij het zoeken naar passende ondersteuning.

Daarnaast is een regionale (swv PO Rijnstreek, PO Leiden en PO Duin- en Bollenstreek) centrale (geanonimiseerde) database opgezet om de wachttijden voor plaatsing op een S(B)O te kunnen monitoren.

#### **Realisatie 2020**

##### **Thuiszitters:**

In 2020 waren er over het hele jaar 6 thuiszitters. Drie hiervan zaten al sinds oktober 2019 thuis, de andere drie sinds september 2020. Aan het eind van het kalenderjaar 2020 volgden drie leerlingen weer onderwijs. Gemiddeld zaten de leerlingen 8,2 maanden thuis incl. de zomervakantie.

##### **Vrijstellingen:**

In 2020 hebben er 62 kinderen een vrijstelling (art. 5a) gehad.

Ontwikkeling in de afgelopen jaren:

2016: 2 vrijstellingen, afgesloten gedurende het kalenderjaar 2 vrijstellingen  
2017: 5 vrijstellingen, afgesloten gedurende het kalenderjaar 3 vrijstellingen  
2018: 14 vrijstellingen, afgesloten gedurende het kalenderjaar 11 vrijstellingen  
2019: 17 vrijstellingen, afgesloten gedurende het kalenderjaar 17 vrijstellingen  
2020: 20 vrijstellingen, afgesloten gedurende het kalenderjaar 8 vrijstellingen

Er lopen nu nog 17 vrijstellingen door.

##### **Risicoleerlingen:**

Gemiddeld over het hele jaar 2020 vielen er 139 leerlingen onder de risicoleerlingen:

##### **Verdeling:**

76 nieuwe aanmeldingen in 2020, 12 lln. hiervan weer volledig op school einde kalenderjaar.  
48 uit voorgaande jaren risicolijst, 21 lln. hiervan weer volledig op school einde kalenderjaar.  
8 nieuw langdurig zieken in 2020, 2 lln. hiervan weer volledig op school einde kalenderjaar.  
7 uit voorgaande jaren, 3 lln. hiervan weer volledig op school einde kalenderjaar.

*In de 139 leerlingen zitten ook de leerlingen die weer volledig naar school gaan en van de lijst af zijn. Er stonden dus aan het eind van het kalenderjaar 101 leerlingen (139 – (12+21+2+3)) op de lijst.*



**Onderverdeling risicoleerlingen naar Regulier, SBO en SO**

83 lln. binnen het regulier onderwijs

Verdeling:

44 nieuwe aanmeldingen in 2020, 9 lln hiervan weer volledig op school  
 25 uit voorgaande jaren nog steeds op de risicolijst, 17 lln hiervan weer volledig op school  
 7 nieuw langdurig zieken, waarvan 1 lln weer volledig naar school gaan.  
 7 langdurig zieken uit voorgaande jaren, waarvan 3 lln weer volledig naar school gaan.

17 lln. binnen het SBO

Verdeling:

8 nieuwe aanmeldingen in 2020, 2 lln hiervan weer volledig op school  
 9 uit voorgaande jaren nog steeds op de risicolijst, 2 lln hiervan weer volledig op school  
 0 nieuw langdurig zieken

39 lln. binnen het SO

Verdeling:

24 nieuwe aanmeldingen in 2020, 1 lln hiervan weer volledig op school  
 14 uit voorgaande jaren nog steeds op de risicolijst, 2 lln hiervan weer volledig op school  
 1 nieuw langdurig zieke, 1 lln weer volledig naar school

**10. Vierjaarlijks onderzoek inspectie van het onderwijs**

Eind 2018 heeft de inspectie van het onderwijs ons samenwerkingsverband bezocht in het kader van het vierjaarlijks onderzoek naar de kwaliteit van het passend onderwijs binnen onze regio.

**Realisatie 2020**

In april 2019 ontvingen wij het definitieve inspectierapport.

Het ondersteuningsplan voldeed niet aan alle wettelijke voorschriften. In het ondersteuningsplan ontbraken enkele onderdelen, welke d.m.v. een addendum zijn aangevuld.

In 2020 heeft de OPR ingestemd met deze aanvulling op het ondersteuningsplan (addendum).

Daarin is opgenomen:

- a) Een beschrijving van de beoogde en bereikte kwalitatieve en kwantitatieve resultaten van het onderwijs aan leerlingen die extra ondersteuning behoeven (incl. samenhangende bekostiging) – artikel 18a WPO lid 8e.
- b) Een beschrijving van de wijze waarop het samenwerkingsverband de ouders informeert over de ondersteuningsvoorzieningen en over de onafhankelijke ondersteuningsmogelijkheden – artikel 18a WPO lid 8f.



## 5. Inzet ondersteuningsmiddelen

### 5.1 Financiële kaders

- De directeur-bestuurder is verantwoordelijk voor de inzet van de middelen, stelt hiervoor de richtlijnen op en legt deze ter goedkeuring voor aan de Raad van Toezicht.
- De directeur-bestuurder hanteert in beginsel een dekkende begroting.
- Eventueel beschikbare middelen worden risicomijdend belegd, conform het Treasurystatuut. (Op dit moment wordt niet belegd en staan de middelen op een spaarrekening).
- In 2017 is er een risicoanalyse gedaan en is het weerstandsvermogen vastgesteld op € 302.000,-. Nieuwe richtlijnen vanuit OCW schrijven een weerstandsvermogen voor van 3,5% van de bruto totale baten met een minimum van € 250.000. Jaarlijks bij het opstellen van de begroting wordt bepaald of de hoogte van weerstandsvermogen moet worden aangepast. Voor 2020 is het weerstandsvermogen conform het nieuwe signaleringsinstrument verlaagd naar € 265.546.
- Het SWV Passend Onderwijs Rijnstreek is in augustus 2014 gestart met een reserve gevormd door de middelen die vanuit het SWV WSNS nog beschikbaar waren. Deze middelen zijn bij de liquidatie van het oude samenwerkingsverband WSNS niet verdeeld over de deelnemende schoolbesturen, maar als startkapitaal toegevoegd aan de reserves van het nieuwe samenwerkingsverband. Het betrof € 472.264,-. Inmiddels zijn de afgelopen boekjaren afgesloten met een positief saldo waardoor eigen vermogen is opgebouwd. De schoolbesturen hebben gevraagd het startkapitaal niet terug te betalen aan de schoolbesturen, maar voorsnog te reserveren voor de personele fricties die gepaard gaan met de overname van S(B)O Op Maat door Horizon Onderwijs & Jeugdzorg. In 2020 is een totaal bedrag van € 33.142 uitbetaald aan Horizon. Dit bedrag is t.l.v. de betreffende bestemmingsreserve gebracht.
- In 2018 is bepaald hoe de huidige reserves worden afgebouwd in de richting van het vastgestelde weerstandsvermogen.
  - a) In schooljaar 2017-2018 is alvast gestart met een extra doorbetaling aan de besturen van €10,- per leerling. Dit is t/m schooljaar 2020-2021 voortgezet.  
Omdat het gewenste resultaat de afgelopen jaren niet is behaald is
  - b) In januari 2021 besloten het bedrag extra ondersteuning met terugwerkende kracht voor het schooljaar 2020-2021 eenmalig met €20,00 per leerling te verhogen.
  - c) In januari 2021 besloten het te verwachten positieve resultaat van kalenderjaar 2020 (€308.150,-) t.l.v. 2020 uit te keren aan de scholen wegens de extra kosten die scholen moesten maken vanwege de Corona maatregelen (€ 25,- per leerling plus een vaste voet voor de 1-pitters en SO-scholen in Rijnstreek)
- De S(B)O-school ontvangt ondersteuningsbekostiging voor het aantal leerlingen tot 2%. Bij een verwijzingspercentage van minder dan 2% betaalt de S(B)O-school deze (over)bekostiging terug aan het SWV Rijnstreek. De terugbetaling was t/m het schooljaar 2017-2018 gemaximeerd tot 1,7% van het aantal leerlingen. Hiervoor is indertijd gekozen om de kwaliteit van de S(B)O-school te waarborgen en de hoge BAPO/duurzame inzetbaarheid op te vangen. Er is begin 2018 besloten vanaf het schooljaar 2018-2019 bij de afdrachtsverplichting van het S(B)O aan het SWV uit te gaan van het dan geldende deelnamepercentage. Daarnaast ontvangt de S(B)O school de extra bekostiging voor al hun leerlingen met een TLV SBO + SO arrangement rechtstreek van het samenwerkingsverband. Het betreft het verschil tussen de zware ondersteuningsmiddelen en de



lichte ondersteuningsmiddelen. Ook zijn er aparte afspraken gemaakt over de tijdelijke financiering van een time-out voorziening "de switch" en eventuele tussentijdse groei.

- Ieder schoolbestuur legt zowel schriftelijk als mondeling verantwoording af over de inzet van de aan hen toegekende ondersteuningsmiddelen en welke resultaten er met deze ondersteuningsmiddelen zijn bereikt.

## 5.2 Verdeling van middelen

Alle schoolbesturen ontvangen naar rato van het aantal leerlingen een bedrag voor de basisondersteuning en een bedrag voor de extra ondersteuning.

In het verslagjaar 2020 ging het om de volgende bedragen:

### 1. Bedrag voor de basisondersteuning

Voor kalenderjaar 2020 € 80,00 per leerling  
Totaal is er aan de schoolbesturen een bedrag groot € 898.167,00 overgemaakt

### 2. Bedrag voor extra ondersteuning

Voor kalenderjaar 2020 € 188,00 per leerling  
Totaal is er aan de schoolbesturen een bedrag groot € 2.110.691,00 overgemaakt

Enmalige verhoging schooljaar 2020-2021 middels nabetaling periode augustus-december € 20,00 per leerling  
Totaal is er aan de schoolbesturen een bedrag groot € 92.942,00 overgemaakt

### 3. Bedrag voor versterking eigen ondersteuningsstructuur

Voor kalenderjaar 2020 € 33,00 per leerling  
Totaal is er aan de schoolbesturen een bedrag groot € 370.494,00 overgemaakt

4. Naast bovenstaande bedragen is in schooljaar 2017-2018 een start gemaakt met de afbouw van de algemene reserve ad € 10,00 per leerling. Dit is in de schooljaren daarna gecontinueerd. Totaal is er aan de schoolbesturen een bedrag groot € 112.271,00 overgemaakt.

In 2020 is er aan ondersteuningsmiddelen een bedrag van € 311 per leerling (periode januari-juli) en inclusief de nabetaling € 331 per leerling (periode augustus-december) aan de besturen overgemaakt. Dit betekent dat er in totaal een bedrag groot € 3.584.565,00 is overgemaakt aan de schoolbesturen.

Met betrekking tot de verantwoording van de ontvangen ondersteuningsmiddelen door de schoolbesturen is het volgende afgesproken:

- Ieder schoolbestuur dient in het eigen jaarverslag te verantwoorden hoe de ontvangen ondersteuningsmiddelen van het samenwerkingsverband zijn ingezet en welke resultaten er met deze ondersteuningsmiddelen zijn bereikt.
- Het samenwerkingsverband verantwoordt zich over het beleid en de behaalde resultaten met de middelen die het heeft ontvangen. Om dit te kunnen, is het noodzakelijk zicht te hebben op bovenstaande. Hiervoor is een verantwoordingsdocument ontwikkeld.



### 5.3 Verantwoording inzet van de ondersteuningsmiddelen door de besturen

Het samenwerkingsverband verantwoordt zich over het beleid en de behaalde resultaten met de middelen die het heeft ontvangen. Dus ook over de middelen die naar de deelnemende schoolbesturen zijn doorgezet. De reden hiervoor is dat het samenwerkingsverband de middelen ontvangt en verantwoordelijk is voor een dekkend aanbod van voorzieningen. De deelnemende schoolbesturen in het samenwerkingsverband zullen ook van elkaar willen weten hoe de middelen over de schoolbesturen zijn verdeeld, hoe deze worden besteed en welk resultaat is behaald. Het samenwerkingsverband zelf moet wél weten wat het schoolbestuur met de ontvangen middelen heeft gedaan om te kunnen rapporteren over activiteiten en de resultaten van het samenwerkingsverband.

In SWV Rijnstreek hebben de schoolbesturen zich voor het boekjaar 2020 verantwoord d.m.v. het beantwoorden van onderstaande vragen:

1. Wat werd beoogd, wat was het doel van de inzet van de ondersteuningsmiddelen in 2020?
2. Op welke wijze zijn de ondersteuningsmiddelen in 2020 ingezet?
3. Wat is bereikt met de inzet van de ondersteuningsmiddelen, wat is het resultaat?

Voor de verantwoording is een vast format gebruikt. Daarnaast zijn er aan de besturen een aantal extra vragen gesteld m.b.t verschillende kengetallen.

Aan de hand van de verantwoordingsdocumenten heeft de directeur-bestuurder met ieder bestuur afzonderlijk een gesprek gevoerd en is er ook samen gekeken naar overige monitorgegevens, zoals: aantal leerlingen met extra ondersteuning, aantal bao-bao verplaatsingen binnen het SWV, aantal verwijzingen naar S(B)O, aantal thuiszitters/risicoleerlingen, inzet Centrum van Ondersteuning en expertteam en dergelijke. De gesprekken dienden niet als een vorm van controle, maar als een mogelijkheid voor een goed gesprek aan de hand van relevante data om zo met en van elkaar te leren. Deze werkwijze wordt door alle partijen als prettig en zinvol ervaren.

Hieronder een samenvatting van de verantwoording van de schoolbesturen op de gestelde vragen:

#### 1 - Wat werd beoogd, wat was het doel van de inzet van de ondersteuningsmiddelen in 2020?

Uit de verschillende verantwoordingen komt het volgende beeld naar voren:

- Versterken van de basisondersteuning;
- zorgen voor een sterk systeem van leerling- en leerkrachtbegeleiding en het toerusten en positioneren van de intern begeleider (IB-er) als spil bij de vormgeving van passend onderwijs;
- voor zo veel mogelijk kinderen een passend aanbod en passende ondersteuning realiseren zo thuisnabij mogelijk in de vorm van individuele arrangementen;
- realiseren van extra handen in de klas d.m.v. onderwijsassistenten;
- financieren van verschillende groepsarrangementen binnen de scholen of bovenschools;
- professionalisering van leerkrachten en IB-ers.





## 2 - Op welke wijze zijn de ondersteuningsmiddelen in 2020 ingezet?

Middelen basisondersteuning: Binnen alle deelnemende besturen worden deze middelen gebruikt om (een deel van) de kosten van de interne begeleiding te financieren. De meerkosten worden betaald uit de eigen lumpsum bekostiging. Totaal ging het om een bedrag groot € 899.168.

Middelen extra ondersteuning: Met deze middelen wordt door de deelnemende schoolbesturen verschillend omgegaan.

Toelichting besteding middelen extra ondersteuning:

**Morgenwijzer (€ 984.657)** verdeelt een groot deel van deze middelen over de scholen. In 2020 is het nieuwe visiestuk Passend Onderwijs tot stand gekomen. Hoofddoel van dit visiestuk is het verder versterken van de basisondersteuning, door ondersteuning, persoonlijke ontwikkeling en kennisdeling te stimuleren. Door de inzet van een coördinator passend onderwijs als poortwachter wordt er met scholen gekeken welke inzet zij zelf gedaan hebben en teruggekoppeld waar de school zelf nog inzet kan geven, voordat er extra ondersteuning wordt geboden.

Met hulp van deze extra middelen worden onderwijsassistenten en extra leerkrachten ingezet om tegemoet te komen aan de onderwijs- en ondersteunings-behoefte van leerlingen. Die ontwikkeling wordt scherp gemonitord op het gewenste resultaat.

Tevens wordt een deel van de middelen ingezet voor de financiering van een zorgklas en een plusklas binnen een aantal scholen, voor.

Daarnaast wordt vanuit deze middelen het bovenschools ondersteuningsteam gefinancierd, bestaande uit: een tweetal eigen orthopedagogen, een gedragspecialist, twee kindercoaches en een coördinator. Morgenwijzer heeft ook een eigen contract met de AED afgesloten voor de inzet van ambulante begeleiders bij complexe ondersteuningsvragen. Vragen voor de inzet vanuit het eigen ondersteuningsteam of inzet van de AED lopen via een bovenschoolse "poortwachter".

**Scope-scholengroep (€ 652.017)** beheert het grootste deel van deze middelen bovenschools voor de financiering van ondersteuningsarrangementen binnen de scholen. Daarnaast wordt een deel van deze middelen gebruikt voor de financiering van een bovenschoolse plusklas hoogbegaafden (Kaleidoscope – ca 70 kinderen) en een speciale zorggroep binnen één van de scholen (Octaaf – 10 kinderen)). Scope kent een team Begeleider Passend Onderwijs (BPO). Hierin zitten orthopedagogen en ook een aantal begeleiders passend onderwijs met expertise op zowel cluster 3 als cluster 4 problematiek. Daarnaast begeleiders die worden ingezet op de individuele kindgerichte ondersteuningsarrangementen binnen de scholen. Het geheel wordt aangestuurd door een coördinator en is in totaal 7fte groot (20 personen). Ook Scope kent een 'poortwachter' die leerlingen toeleidt naar de best passende plek of begeleiding.

**Wij de Venen (€ 733.483)** beheert het grootste deel van deze middelen bovenschools voor de financiering van individuele ondersteuningsarrangementen binnen de scholen. Binnen het IB-netwerk worden alle aanvragen inhoudelijk besproken en collegiaal getoetst. Daarnaast heeft iedere school 0,2 fte ontvangen voor de financiering van een plusklas en een (223.299 pluszorgklas). Vanaf augustus 2019 heeft Wij de Venen een eigen contract met de AED afgesloten voor de inzet van ambulante begeleiders bij complexe ondersteuningsvragen, zowel individueel als bij groepen. Vragen



voor de inzet vanuit de bovenschoolse ondersteuningsmiddelen of voor inzet vanuit het contract met de AED lopen via het IB-adviesteam en dit wordt aangestuurd door een bovenschoolse "poortwachter".

**De overige besturen met één school (€ 223.299)** gebruiken de extra middelen voor de begeleiding van kinderen met extra ondersteuningsbehoeften. Dit gebeurt veelal door de inzet van onderwijsassistenten of leerkrachten (leerlingbegeleiders). Daarnaast worden de middelen gebruikt voor de inzet van interne of externe specialisten en voor het deels financieren van plusgroepen of een taalklas.

### 3 - Wat is bereikt met de inzet van de ondersteuningsmiddelen, wat is het resultaat?

Uit de verschillende verantwoordingen komt het volgende beeld naar voren:

- Passende ondersteuningsarrangementen voor een groot aantal leerlingen, zowel individueel als groepsgericht;
- Meer extra handen in de klas in de vorm van onderwijsassistenten waardoor er meer ondersteuning op maat geboden kan worden;
- Relatief weinig verwijzingen naar het speciaal (basis) onderwijs;
- Een handelingsgerichte werkwijze binnen de scholen en verbetering van de ondersteuningsstructuur;
- De besturen hebben beter in beeld op welke scholen welke ondersteuningsvragen spelen;
- Door de inzet van een eigen orthopedagoog wordt het aantal onderzoeken beperkt en wordt er meer ingezet op de ondersteuning van IB-ers en de leerkracht in relatie met de leerling;
- Steeds meer preventieve inzet van de ondersteuning i.p.v. curatieve inzet;
- Deskundige IB-ers die steeds beter in staat zijn de gewenste ondersteuning te arrangeren;
- Verbetering vaardigheden en kennis van leerkrachten en IB-ers.



## 6. Leerlingaantallen

### 6.1 Ontwikkeling aantal leerlingen in het (S)BAO per schoolbestuur

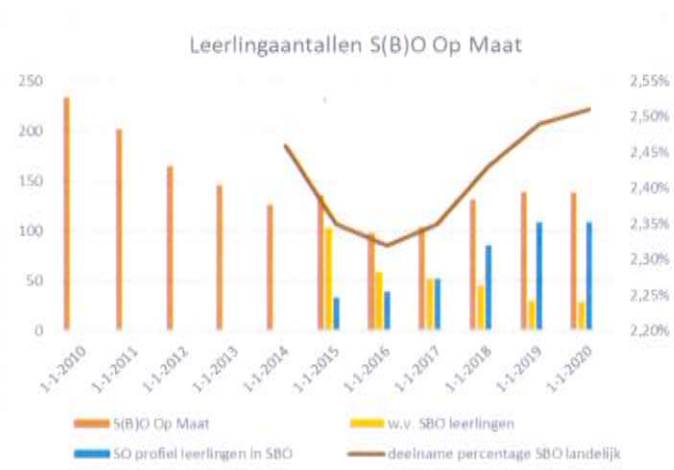
Bestuur	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015	1-10-2014
Scope Scholengroep	2.796	2822	2823	2806	2759	2827	2836
Morgenwijzer	4.073	4263	4496	4500	4464	4452	4482
WIJ de Venen	3.149	3099	2996	3026	3050	3104	3113
<b>De Groeiling</b>							
Michael St.	153	156	163	174	180	183	188
<b>Vereniging voor Montessori Onderwijs</b>							
Montessorischool	183	167	155	156	156	154	156
<b>Stichting Islamitische basisscholen</b>							
An Noer	299	293	294	292	282	271	248
<b>LEV-WN</b>							
GBS De Tamboerijn	164	166	166	148	170	171	160
<b>SPCO Groene Hart</b>							
De Meent	49	51	46	42	47	45	44
<b>VS Rijnstreek</b>							
Ridderspoor	140	136	141	133	134	113	118
<b>Horizon</b>							
Op Maat	138	139	131	104	98	136	126
<b>Totaal incl. Op Maat</b>	<b>11.144</b>	<b>11.292</b>	<b>11.411</b>	<b>11.381</b>	<b>11.340</b>	<b>11.456</b>	<b>11.471</b>
<b>Totaal excl. Op Maat</b>	<b>11.006</b>	<b>11.153</b>	<b>11.280</b>	<b>11.277</b>	<b>11.242</b>	<b>11.320</b>	<b>11.345</b>

Er is op teldatum 1 oktober 2020 in samenwerkingsverband Rijnstreek sprake van een daling van 147 leerlingen in het BAO. De in 2019 ingezette daling heeft zich voortgezet na stabilisatie in 2018 en een lichte stijging in 2017. Bij S(B)O Op Maat was sprake van groei sinds 2016. Deze is gestabiliseerd. De groei in 2016 heeft te maken met de verbrede toelating.



## 6.2 Totaal aantal leerlingen binnen ons samenwerkingsverband en aantal leerlingen binnen S(B)O Op Maat

Teldatum:	S(B)O Op Maat	w.v. SBO leerlingen	SO profiel leerlingen in SBO	deelname percentage Op Maat	deelname percentage SBO	deelname percentage SBO landelijk
1-10-2010	234			1,93%	1,93%	
1-10-2011	202			1,70%	1,70%	
1-10-2012	165			1,41%	1,41%	
1-10-2013	146			1,25%	1,25%	
1-10-2014	126			1,09%	1,09%	2,47%
1-10-2015	136	103	33	1,19%	0,91%	2,35%
1-10-2016	98	59	39	0,86%	0,52%	2,31%
1-10-2017	104	52	52	0,91%	0,46%	2,34%
1-10-2018	131	45	86	1,15%	0,39%	2,42%
1-10-2019	139	30	109	1,23%	0,27%	2,49%
1-10-2020	138	29	109	1,24%	0,26%	2,51%



### Toelichting:

Na een daling van het daadwerkelijke aantal SBO leerlingen, is dit nu stabiel. In de kolom SBO leerlingen is de daling te zien van 103 naar 29 in de laatste 6 jaar. Het huidige deelname percentage SBO Op Maat is 0,26%. Daarnaast zijn er nog 12 leerlingen woonachtig in ons samenwerkingsverband geplaatst op een SBO school buiten de Rijnstreek.

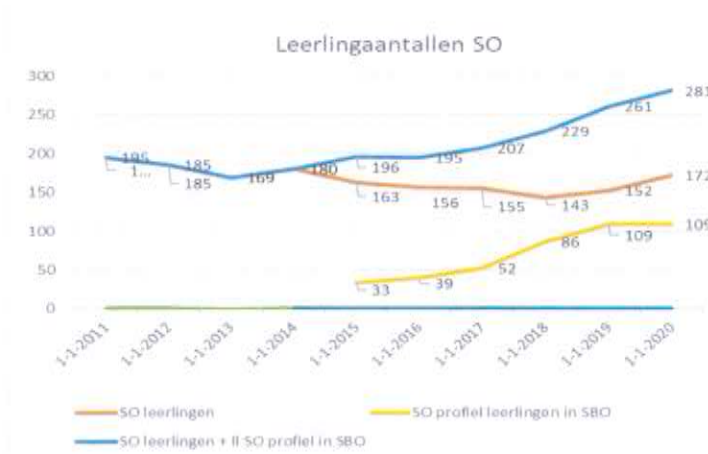
Door de invoeging van SO leerlingen (van 33 naar 109 in de afgelopen 5 jaar) binnen S(B)O Op Maat is het totaal aantal leerlingen nu 138, waardoor het deelnamepercentage SBO in het landelijke dashboard gesteld wordt op 1,24%; beide percentages zijn ruim onder het landelijk gemiddelde van 2,51%.

Van deze 109 leerlingen met een SO arrangement komen er 31 vanuit het samenwerkingsverband Midden-Holland. Deze leerlingen stromen in sinds de SO school van Horizon in Gouda is opgeheven.



### 6.3 Aantal leerlingen in het SO

Teldatum:	SO leerlingen	deelname percentage SO	SO leerlingen + II SO profiel in SBO	deelname percentage SO Incl. Op Maat	deelname percentage SO landelijk
1-10-2010					
1-10-2011	195	1,60%	195	1,60%	
1-10-2012	185	1,55%	185	1,55%	
1-10-2013	169	1,44%	169	1,44%	
1-10-2014	180	1,56%	180	1,56%	1,63%
1-10-2015	163	1,43%	196	1,71%	1,57%
1-10-2016	156	1,38%	195	1,72%	1,58%
1-10-2017	155	1,36%	207	1,82%	1,62%
1-10-2018	143	1,25%	229	2,01%	1,67%
1-10-2019	152	1,35%	261	2,31%	1,76%
1-10-2020	172	1,54%	281	2,52%	1,80%



#### Toelichting:

Uit de tabel blijkt dat het aantal leerlingen in het SO vanuit ons samenwerkingsverband sinds 2015 geleidelijk terugliep. Na een eenmalige forse daling in 2018 is weer sprake van groei. Het deelname percentage nadert dat van het percentage van voor de invoering van passend onderwijs. Het deelnamepercentage SO is t.o.v. vorig jaar gestegen van 1,35% naar 1,54%. Dit is het percentage dat op het landelijk dashboard is te zien. Toch is dit niet de werkelijke situatie. Door de instroom van SO leerlingen binnen S(B)O Op Maat is het werkelijke aantal leerlingen met een SO-profiel 172 + 109 = 281 leerlingen. Hiermee komt het aantal leerlingen dat een SO aanbod krijgt in werkelijkheid op een deelnamepercentage van 2,35%, wat hoger ligt dan het landelijke gemiddelde van 1,80%.


**Verdeling aantal leerlingen per SO-school**

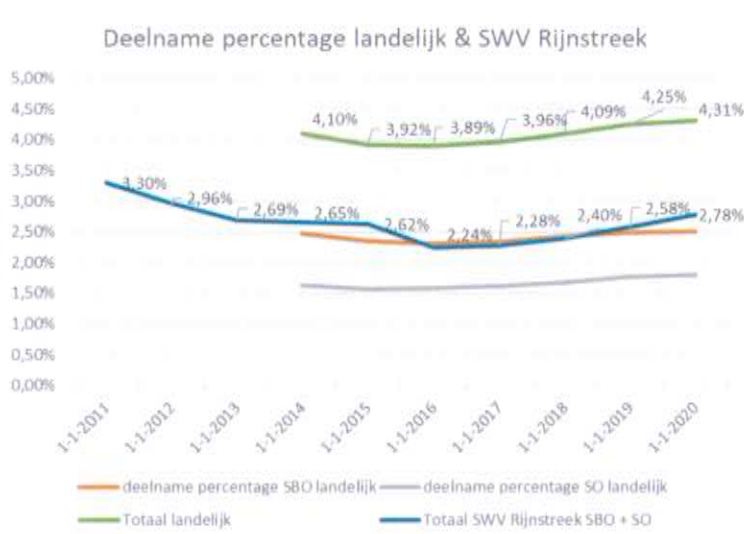
SO scholen	1-10-2020	1-10-2019	1-10-2018	1-10-2017	1-10-2016	1-10-2015
Prisma	70	63	54	52	41	34
Horizon - 2Play/Cardea	15	14	14	17	15	16
Leo Kanner SO school-Oegstgeest	13	11	15	24	28	27
Leo Kanner, De Musketier-Zoetermeer	3	1	1			2
Curium/Leo Kanner Oegstgeest	5	5	4			4
Curium/De Pilooot Gouda	3					3
De Thermiek	32	24	22	21	22	26
P.I. De Brug	11	11	7	9	18	21
OZC Orion	10	11	12	14	11	9
De Duinpieper - Noordwijk		1	3	4	4	5
De Strandwacht - Den Haag	1		3	2	4	4
Korte Vlietschool - Leiden		1		1	1	2
Parkschool Gouda						1
Bergse Veld School - Rotterdam					2	
Mw Dr CP Gelinkschool - Schiedam				2	1	3
Yullus Onderwijs	1	1			1	
Leidse Buitenschool - Katwijk					1	2
Instituut Mr Schats - Rotterdam						1
De Keerkring - Zoetermeer	1	1				1
Stg Almere Speciaal - Almere				1	1	1
De Regenboog - Gouda						1
De Vaart/Vierbeek college Oosterbeek					2	
De Ommezwaai - Arnhem					1	
De Waterlelie - Cruquius			2	1	1	
Kesper College - Gouda			2	1	1	
De Parel - Haarlem	1	1	1	1	1	
Mytyschool de Kiem - Dordrecht				1		
Herman Broerenschool - Delft	1	1	1	1		
Eerste ned Buitenschool - Den Haag	1	1	1	1		
Samuëlschool - Gouda	1	1				
Pi school De Pionier - Duivendrecht				1		
Heliomare De Ruimte - Bergen	1	1	1	1		
Duisterhoutschool, -Friesland	2	2				
De Bouwsteen - Hengelo		1				
	<b>172</b>	<b>152</b>	<b>143</b>	<b>155</b>	<b>156</b>	<b>163</b>

Door de verbrede toelating vanaf augustus 2015 binnen SBO Op Maat met leerlingen met een SO-profiel (cluster 4) lukt het steeds beter deze leerlingen binnen de Rijnstreek een passend aanbod te bieden. Hierdoor is de uitstroom naar het SO cluster 4 in Leiden in de afgelopen 4 jaar verminderd; Leo Kannerschool van 27 naar 13 en Pi de Brug van 21 naar 11. Totaal van 48 naar 24 leerlingen. Bij SO Prima (cluster 3) is al een aantal jaren sprake van groei wat betreft het aantal leerlingen vanuit het eigen samenwerkingsverband. Dit jaar is een opvallende groei waar te nemen in het aantal leerlingen van mytyschool De Thermiek. Een duidelijke oorzaak voor toename van cluster 3 onderwijs, of specifiek de bovengenoemde school, kan niet gegeven worden.



#### 6.4 Totaal deelnamepercentage SBO + SO

Teldatum:	deelname percentage SBO landelijk	deelname percentage SO landelijk	Totaal landelijk	Totaal SWV Rijnstreek SBO + SO
1-10-2010				
1-10-2011				3,30%
1-10-2012				2,96%
1-10-2013				2,69%
1-10-2014	2,47%	1,63%	4,10%	2,65%
1-10-2015	2,35%	1,57%	3,92%	2,62%
1-10-2016	2,31%	1,58%	3,89%	2,24%
1-10-2017	2,34%	1,62%	3,96%	2,28%
1-10-2018	2,42%	1,67%	4,09%	2,40%
1-10-2019	2,49%	1,76%	4,25%	2,58%
1-10-2020	2,51%	1,80%	4,31%	2,78%



#### **Toelichting:**

Ons deelnamepercentage SBO ligt, uitgaande van het aantal officiële SBO leerlingen, ruim onder het landelijke gemiddelde (0,26% t.o.v. 2,51%).

Ons deelnamepercentage SO ligt uitgaande van het aantal leerlingen binnen het SO en de leerlingen met een SO-profiel binnen Op Maat boven het landelijke deelnamepercentage (2,52% t.o.v. 1,80%).

Het totale deelnamepercentage van het aantal leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs (SBO+SO) is  $0,26\% + 2,52\% = 2,78\%$ . Dit is lager dan het landelijke gemiddelde deelnamepercentage van 4,31%.



Concreet betekent dit dat 2,78% van onze leerlingen (310) onderwijs ontvangen in een separate gespecialiseerde omgeving, terwijl dat percentage landelijk 4,31% is. Dit zou in relatie met ons samenwerkingsverband 480 leerlingen betreffen.

Bij de start van het samenwerkingsverband in augustus 2014 waren de volgende doelen gesteld m.b.t. de deelnamepercentages in het SBO en het SO:

- Deelnamepercentage SBO-school stabiliseert op 1,4%
- Deelnamepercentage SO-scholen stabiliseert op 1,55%

De huidige deelnamepercentages komen niet overeen met deze stabilisatiedoelen voor het SBO en SO afzonderlijk.

Het aantal leerlingen binnen het totale gespecialiseerde onderwijs (SBO+SO tezamen) vanuit ons samenwerkingsverband zou niet hoger mogen zijn dan  $1,40\% + 1,55\% = 2,95\%$ . In werkelijkheid is dit totale deelnamepercentage echter 2,78% en dat is lager dan het stabilisatiedoel SBO en SO tezamen.

Het lage deelnamepercentage SBO leerlingen binnen het S(B)O in De Rijnstreek wordt veroorzaakt door het feit dat:

- Reguliere basisscholen met hulp van de extra ondersteuningsmiddelen en de ingerichte ondersteuningsstructuur steeds beter in staat zijn een passend onderwijs- en ondersteuningsaanbod binnen de eigen school te realiseren.
- S(B)O Op Maat door het veranderende profiel voor SBO-leerlingen niet altijd meer de meest passende of gewenste plek is.
- Er 12 leerlingen uit de Rijnstreek buiten de regio op het SBO zitten en daardoor niet meetellen voor het deelnamepercentage SBO binnen het samenwerkingsverband.

Het hogere deelnamepercentage SO leerlingen wordt veroorzaakt door de verbrede toelating binnen S(B)O Op Maat en het feit dat wij deze leerlingen met een TLV SBO+SO arrangement meetellen als SO leerling in onze rapportages. Zoals gemeld komen deze leerlingen in het landelijk dashboard niet als SO leerling naar voren, maar tellen ze voor de deelnamepercentages mee als SBO leerling. In samenwerkingsverbanden waar geen separate SO voorziening is, komen veel SO profiell leerlingen in het SBO terecht enkel met een TLV SBO. Daardoor is het deelnamepercentage SBO in die regio's vaak hoger en het deelnamepercentage SO lager.





## 7. Financieel beleid

### 7.1 Financiële positie op balansdatum

Onderstaand treft u de balans aan per 31 december 2020 in vergelijking met 31 december 2019. Na de balans volgt een korte toelichting op de belangrijkste wijzigingen in de balans.

Activa	31-12-2020	31-12-2019	Passiva	31-12-2020	31-12-2019
Immateriële vaste activa	-	-	Eigen vermogen	1.084.709	1.260.729
Materiële vaste activa	5.968	7.430	Voorzieningen	24.734	37.673
Financiële vaste activa	-	-	Langlopende schulden	-	-
Voorraden	-	-	Kortlopende schulden	684.002	264.810
Vorderingen	241.706	31.612			
Kortlopende effecten	-	-			
Liquide middelen	1.545.771	1.524.171			
<b>Totaal activa</b>	<b>1.793.445</b>	<b>1.563.213</b>	<b>Totaal passiva</b>	<b>1.793.445</b>	<b>1.563.212</b>

#### Toelichting op de activa zijde van de balans:

##### *Materiële vaste activa*

De materiële vaste activa zijn afgenomen met € 1.462. Er is voor een bedrag van € 1.198 geïnvesteerd in 2020 (laptop) en de afschrijvingskosten bedragen € 2.660 in 2020.

##### *Vorderingen*

De vorderingen zijn toegenomen met € 210.094 t.o.v. 2019. Dit betreft met name de verzonden facturen voor de kosten van SO-arrangementen (leerlingen geplaatst bij Op Maat vanuit andere samenwerkingsverbanden) ad € 187.330. Daarnaast was nog sprake van een aantal facturen voor o.a. overdrachtsverplichting SBO en grensverkeer SBO.

##### *Liquide middelen*

De liquide middelen zijn toegenomen met € 21.600 t.o.v. 2019. Zie het kasstroomoverzicht voor een toelichting hierop.

#### Toelichting op de passiva zijde van de balans:

##### *Eigen vermogen*

Het Eigen vermogen is afgenomen met € 176.020 t.o.v. 2019 door onttrekking van het exploitatieresultaat 2020.

##### *Voorzieningen*

De voorzieningen (jubilea en duurzame inzetbaarheid) zijn afgenomen met € 12.939 t.o.v. 2019. Met name uit de voorziening verlofsparen is dit bedrag vrij gevallen.



***Kortlopende schulden***

De kortlopende schulden zijn toegenomen met € 419.192 t.o.v. 2019. Er is in 2020 subsidie voor hoogbegaafden ontvangen voor het gehele schooljaar 2020-2021. De subsidie voor de periode januari-juli 2021 is als vooruit ontvangen opgenomen. Onder de kortlopende schulden zijn o.a. opgenomen: betalingen aan de schoolbesturen m.b.t. een verhoging van de extra ondersteuning schooljaar 2020-2021 (met terugwerkende kracht per augustus 2020, € 92.940), inzet van het verwacht positief resultaat 2020 als extra ondersteuning voor de schoolbesturen n.a.v. coronamaatregelen (€308.150) en nog te betalen facturen van Van Ree accountants, OOG, projectleiding compACT en grensverkeer SBO.



## 7.2 Analyse resultaat

Het samenwerkingsverband werkt met een schooljaarbegroting. De begroting 2020 is derhalve een optelling van de schooljaarbegroting 2019-2020 en 2020-2021. De begroting van 2020 liet een negatief resultaat zien van € 537.475. Uiteindelijk resulteert een negatief resultaat in boekjaar 2020 van € 176.020: een verschil van € 361.455 met de begroting. Het negatief resultaat over het boekjaar 2019 bedroeg € 107.582. Met de negatieve resultaten van de afgelopen twee jaar is de afbouw van de algemene reserves ingezet.

In de navolgende paragraaf treft u een vergelijking aan en een specificatie van de belangrijkste verschillen

### *Analyse realisatie 2020 versus realisatie 2019 en realisatie 2020 versus begroting 2020*

Onderstaand is de staat van baten en lasten voor het kalenderjaar 2020 opgenomen. De gerealiseerde staat van baten en lasten zijn vergeleken met de begrote baten en lasten voor het kalenderjaar 2020 en de gerealiseerde baten en lasten voor het kalenderjaar 2019.

### Staat van baten en lasten kalenderjaar 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil	Realisatie 2019	Vershil
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	7.010.748	6.835.389	175.359	6.662.460	348.288
Overige overheidsbijdragen	9.891	3.958	5.933	8.302	1.589
Overige baten	852.587	747.692	104.895	763.418	89.169
<b>Totaal baten</b>	<b>7.873.226</b>	<b>7.587.039</b>	<b>286.187</b>	<b>7.434.180</b>	<b>439.046</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	681.403	947.290	-265.887	950.479	-269.076
Afschrijvingen	2.660	2.384	276	2.084	576
Huisvestingslasten	41.402	41.580	-178	40.130	1.272
Overige lasten	512.538	851.674	-339.136	466.676	45.862
Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.809.705	6.281.586	528.119	6.082.581	727.124
<b>Totaal lasten</b>	<b>8.047.708</b>	<b>8.124.514</b>	<b>-76.806</b>	<b>7.541.950</b>	<b>505.758</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-174.482</b>	<b>-537.475</b>	<b>362.993</b>	<b>-107.770</b>	<b>-66.712</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	-	-	-	188	-188
Financiële lasten	1.538	-	1.538	-	1.538
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-1.538</b>	<b>-</b>	<b>-1.538</b>	<b>188</b>	<b>-1.726</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-176.020</b>	<b>-537.475</b>	<b>361.455</b>	<b>-107.582</b>	<b>-68.438</b>

### Toelichting op realisatie 2020 versus realisatie 2019:

Het resultaat is dit jaar -€ 176.020. Ten opzichte van 2019 (-€107.582). Het was gewenst om d.m.v. een negatief resultaat de hoge reserves af te bouwen.



#### ***Rijksbijdragen OCW***

De rijksbijdragen OCW zijn € 348.288 toegenomen t.o.v. 2019. Dit wordt veroorzaakt door een nabetaling over schooljaar 2019/2020 (€ 117.000). Ook de verhoging van de rijksbijdragen van schooljaar 2020/2021 (2<sup>e</sup> bekostigingsregeling) is van invloed op deze toename.

#### ***Overige overheidsbijdragen***

De overige overheidsbijdragen zijn conform voorgaand jaar.

#### ***Overige baten***

De overige baten zijn toegenomen met € 89.169 t.o.v. 2019. Dit wordt m.n. veroorzaakt doordat er meer leerlingen uit andere samenwerkingsverbanden bij Op Maat geplaatst zijn waardoor de baten van de SO-arrangementen, betaald door andere samenwerkingsverbanden, hoger zijn dan in 2019. Dit betreft met name leerlingen van de opgeheven SO school in Gouda.

#### ***Personele lasten***

Binnen deze post zijn de overige personele lasten afgenomen met € 269.076 t.o.v. 2019. Dit wordt met name veroorzaakt doordat de kosten van het contract met de AED zijn afgenomen met €150.115. Met ingang van schooljaar 2019/2020 is een kleiner contract afgesloten. Daarnaast worden kosten die in 2019 nog onder de post overige personeel gerelateerde kosten werden geboekt op verzoek van de accountant nu geboekt als doorbetalingen aan de scholen.

#### ***Afschrijvingen***

De afschrijvingen zijn iets gestegen wegens investering in een laptop en een server back-up.

#### ***Huisvestingslasten***

De huisvestingslasten zijn conform voorgaand jaar.

#### ***Overige lasten***

Administratie- en beheerslasten en leer- en hulpmiddelen zijn in totaal gestegen met € 45.862. Dit is met name het gevolg van de inzet van een interim directeur-bestuurder in de periode augustus-december 2020 (€ 77.755). Daarnaast zijn wervingskosten gemaakt. Het loskoppelen van de infrastructuur in gebouw Op Maat en de migratie naar office 365 bracht extra kosten met zich mee (€14.647). De kosten voor beleidsontwikkeling zijn toegenomen door het opstarten van een aantal projecten. De kosten m.b.t. calamiteiten en arrangementen voor extra ondersteuning in het SO of bij overbrugging of overstap zijn op verzoek van de accountant nu geboekt als doorbetalingen aan de scholen en niet meer als overige lasten. De kosten personele fricties Op Maat zijn t.o.v. 2019 (€159.641) afgenomen in 2020 (€ 88.216).

#### ***Doorbetalingen aan schoolbesturen***

De stijging van € 727.124 t.o.v. vorig jaar wordt o.a. veroorzaakt door de jaarlijkse indexering van de ondersteuningsbedragen op basis van de bekostigingsregelingen van OCW. Daarnaast is besloten tot een eenmalige verhoging van de extra ondersteuning per leerling gedurende schooljaar 2020/2021 van € 20,- en de uitbetaling van het te verwachten positieve saldo 2020. Dit is ingezet als extra ondersteuning voor de scholen i.v.m. de corona-maatregelen van het afgelopen jaar. Dit was een



bedrag van €308.150. Tevens is het aantal leerlingen met een SO arrangement geplaatst bij Op Maat gestegen. In kalenderjaar 2019 was deze stijging (van 88 leerlingen in sj 18-19 naar 116 leerlingen in sj 19-20) nog niet zo merkbaar als in dit kalenderjaar (+ €200.000).

### Toelichting op realisatie 2020 versus begroting 2020

	Realisatie 2020	Begroting 2020	Vershil	Realisatie 2019	Vershil
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	7.010.748	6.835.389	175.359	6.662.460	348.288
Overige overheidsbijdragen	9.891	3.958	5.933	8.302	1.589
Overige baten	852.587	747.692	104.895	763.418	89.169
<b>Totaal baten</b>	<b>7.873.226</b>	<b>7.587.039</b>	<b>286.187</b>	<b>7.434.180</b>	<b>439.046</b>
<b>Lasten</b>					
Personele lasten	681.403	947.290	-265.887	950.479	-269.076
Afschrijvingen	2.660	2.384	276	2.084	576
Hulsvestingslasten	41.402	41.580	-178	40.130	1.272
Overige lasten	512.538	851.674	-339.136	466.676	45.862
Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.809.705	6.281.586	528.119	6.082.581	727.124
<b>Totaal lasten</b>	<b>8.047.708</b>	<b>8.124.514</b>	<b>-76.806</b>	<b>7.541.950</b>	<b>505.758</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-174.482</b>	<b>-537.475</b>	<b>362.993</b>	<b>-107.770</b>	<b>-66.712</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	-	-	-	188	-188
Financiële lasten	1.538	-	1.538	-	1.538
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>-1.538</b>	<b>-</b>	<b>-1.538</b>	<b>188</b>	<b>-1.726</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-176.020</b>	<b>-537.475</b>	<b>361.455</b>	<b>-107.582</b>	<b>-68.438</b>

Het gerealiseerde negatieve resultaat 2020 (-€ 176.020) wijkt af van het begrote negatieve resultaat over 2020 (-€ 537.475). De belangrijkste oorzaak van het feit dat het exploitatieresultaat 2020 € 362.993 minder negatief is dan begroot zijn hogere baten (€286.187) en lagere uitgaven (€76.806). Hieronder een korte toelichting.

Het negatieve resultaat van € 176.020 is minder dan begroot maar dit betekent in ieder geval dat we voor de tweede keer het boekjaar afsluiten met een negatief resultaat waardoor de reserves langzaam worden afgebouwd.



## Baten

### ***Rijksbijdragen***

De baten aan personele en materiële rijksbijdrage wijken in positieve zin van de begroting af door aanpassing van de tarieven. Er heeft zowel een nabetaling 2019-2020 alsmede een herberekening 2020-2021 plaatsgevonden in het najaar van 2020. Sinds schooljaar 2019-2020 worden deze nacalculaties ook begroot. In schooljaar 2019-2020 werd met 1% van de begrote rijksbijdrage gerekend; in schooljaar 2020-2021 met 2%. Dit werkt gedeeltelijk door in de kalenderjaarbegroting. In totaal (inclusief de regeling voor schoolmaatschappelijk werk en de subsidie voor het HoogBegaafden project) € 157.649 meer inkomsten dan begroot.

### ***Overige overheidsbijdragen***

In de begroting is onder overige overheidsbijdrage de gemeentelijke subsidie opgenomen die wij ontvangen voor KO-PO (doorgaande lijn KinderOpvang-Primair Onderwijs) bijeenkomsten

### ***Overige baten***

De overige baten zijn € 104.895 hoger dan begroot. Dit wordt m.n. veroorzaakt doordat het samenwerkingsverband penvoerder is voor Innovatie Dekkend Netwerk. De inkomsten hiervan zijn in de begroting verrekend met de uitgaven in programma 8 en in het resultaat als overige baten opgenomen. Daarnaast zijn er meer leerlingen uit andere samenwerkingsverbanden bij Op Maat geplaatst waardoor de baten van de SO-arrangementen, betaald door andere samenwerkingsverbanden, hoger zijn dan begroot (+ € 60.546)

## Lasten

Voor een toelichting op de lasten, zie pagina 41 – na het exploitatieoverzicht.

**Exploitatieoverzicht**

7/12e sj 19-20

**Kalenderjaar 2020**

5/12e sj 20-21

Baten	Begroting kalenderjaar 2020	Realisatie kalenderjaar 2020	%	Verskil in €
Lichte ondersteuning	2.102.105	2.194.368		92.263
Zware ondersteuning	4.569.967	4.723.011		153.044
Verevening zware ondersteuning	-21.304			
	<u>6.650.768</u>	<u>6.917.379</u>	104%	<u>266.611</u>
Overdrachtsverplichting van SBO → SWV	425.697	431.853	101%	6.156
Regeling schoolmaatschappelijk werk	25.916	28.042	108%	2.126
Grensverkeer SBO inkomend	14.682	5.978	41%	-8.704
Geormerkte subsidie/baten	158.704	65.327	41%	-93.377
Overige baten	311.272	424.647	136%	113.375
	<u>936.271</u>	<u>955.847</u>	102%	<u>19.576</u>
<b>Totale baten</b>	<b>7.587.039</b>	<b>7.873.226</b>	104%	<b>286.187</b>
Afdracht SO, teldatum (door DUO)	1.824.488	1.896.667	104%	72.179
Afdracht SO, peildatum (tussentijdse groei SO)	128.705	141.126	110%	12.421
Grensverkeer SBO uit	61.447	64.974	106%	3.527
	<u>2.014.640</u>	<u>2.102.767</u>	104%	<u>88.127</u>
Pr. 1 Basisondersteuning	898.167	897.860	100%	-307
Pr. 2 Extra ondersteuning	2.222.963	2.616.987	118%	394.024
Pr. 3 Arrangementen SBO/SO	796.220	727.906	91%	-68.314
Pr. 4 Ondersteuningsstructuur	881.483	889.792	101%	8.309
Pr. 5 Divers/personele fricties OM	266.109	93.215	35%	-172.894
Pr. 6 Professionalisering	58.813	8.834	15%	-49.979
Pr. 7 Bestuur en beheer	331.712	393.817	119%	62.105
Pr. 8 Ontwikkeling en innovatie	464.460	170.229	37%	-294.231
Pr. 9 Knelpunten	21.250	22.590	106%	1.340
Pr. 10 Nieuwkomers	38.000	37.068	98%	-932
Pr. 11 Hoogbegaafden	130.697	88.182	67%	-42.515
	<u>6.109.874</u>	<u>5.946.480</u>	97%	
<b>Totale lasten</b>	<b>8.124.514</b>	<b>8.049.247</b>	99%	<b>-75.267</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-537.475</b>	<b>-176.020</b>		

Het samenwerkingsverband werkt met een schooljaarbegroting. De genoemde begroting kalenderjaar 2020 is derhalve slechts een optelling van 7/12<sup>e</sup> sj 19-20 en 5/12<sup>e</sup> sj 20-21. De schooljaarbegrotingen 19-20 en 20-21 zijn fors negatief begroot. Dit werkt door in de kalenderjaar begroting.



De oorzaak van het feit dat het exploitatieresultaat 2020 €361.455 minder negatief is dan begroot zijn de hogere baten (+ €286.187) en de lagere uitgaven (-€75.267)

Er is een verschil in notatie tussen bovenstaande rapportage conform het begrotingsprogramma van het samenwerkingsverband en de staat van baten en lasten op pagina 35 uit de RJO van het administratiekantoor. Dit wordt veroorzaakt doordat de nacalculatie Rijksbijdrage door het samenwerkingsverband via programma 5 begroot en gerapporteerd wordt in de overige baten en in de RJO onder de Rijksbijdragen. Daarnaast zijn de baten t.g.v. subsidie HoogBegaafden en de schoolmaatschappelijk werk regeling in de RJO onder de Rijksbijdragen OCW gevoegd. In het exploitatieoverzicht worden deze apart benoemd.

## Baten

Door de nacalculatie schooljaar 2019/2020 en verhoging in de 2<sup>e</sup> bekostigingsregeling 2020/2021 is sprake van hogere Rijksbijdragen baten dan begroot. Indexering van Rijksbijdrage veroorzaakt ook hogere baten uit de overdrachtsverplichting van SBO naar het SWV en de regeling schoolmaatschappelijk werk.

In de post geormerkte subsidie/baten is in de begroting de begrote verhoging van de rijksbijdrage meegenomen. Deze verhoging is gerapporteerd bij de Rijksbijdrage lichte en zware ondersteuning.

Overige baten		begroot	realisatie
SO arr van andere swv-en	€	256.368	€ 316.914
Penvoering IDN	€	27.708	€ 65.978
Ouderbijdrage Plusklas	€	2.500	€ 2.150
Testmaterialen Ortho's	€	1.092	€ 1.651
Kanjertraining	€	5.938	€ 2.686
Flexwerkplekken	€	3.579	€ 7.033
Loskoppeling ICT van Op Maat	€	-	€ 3.276
Uitwisselingsmarkt	€	-	€ 4.897
Project Moving	€	-	€ 420
Subsidie KOPO	€	3.958	€ 9.891
Trekkingsrecht Plusklas	€	10.129	€ 9.750
	€	311.272	€ 424.647

De stijging in de overige baten wordt met name veroorzaakt door hogere baten m.b.t. de SO arrangementen van leerlingen geplaatst bij Op Maat maar afkomstig uit andere samenwerkingsverbanden.

De Pilot IDN is eind 2020 afgerond. De kosten waren hoger dan begroot waardoor ook de baten (het samenwerkingsverband was penvoerder) hoger zijn.





## Lasten

Het resultaat boekjaar 2020 is minder negatief doordat in een aantal programma's minder is uitgegeven dan begroot. Een korte toelichting op de 6 programma's met de grootste verschillen tussen begroting en realisatie:

### Programma 2 – Extra ondersteuning (+€394.024)

Begroot € 2.222.963, realisatie € 2.616.987. In dit programma is €394.000 meer uitgegeven dan begroot. Het te verwachten positief resultaat 2020 is inzet voor een eenmalige verhoging in schooljaar 2020-2021 van de extra ondersteuning met € 20,-- per leerling. Tevens is een bedrag van €308.150 ingezet als extra ondersteuning voor de scholen i.v.m. de corona-maatregelen van het afgelopen jaar.

### Programma 3 – Arrangementen SBO en SO

Programma 3 - Arrangementen SBO en SO			
		<u>begroot</u>	<u>realisatie</u>
Plusklas Trekkingsrecht	€	10.129	€ 9.750
Plusklas materialen	€	1.750	€ 1.737
SO arr in het SO	€	58.359	€ 57.984
Switch Op Maat	€	70.000	€ 70.000
Tussentijdse groei Op Maat	€	98.500	€ -
Individuele maatwerktrajecten IDN	€	18.750	€ -
SO arr in Op Maat	€	516.653	€ 574.434
Curium/bijdr. Leerkr fiets	€	5.729	€ -
Exploitatie onderst. OZC Orion	€	16.349	€ 14.000
	€	<u>796.219</u>	€ <u>727.906</u>

Begroot € 796.219, realisatie € 727.906. In dit programma is € 68.314 minder uitgegeven dan begroot. Er was rekening gehouden met de bekostiging van een extra groep bij Op Maat. De groei was niet zodanig dat het bekostigen van een extra groep in schooljaar 2019-2020 én 2020-2021 aan de orde was. In schooljaar 2019-2020 gingen de leerlingen, middelen en formatie van de Horizon SO school uit Gouda (na opheffing) mee naar Op Maat. Het aantal SO arrangementen in Op Maat is hierdoor in schooljaar 2020-2021 wel gestegen.

Aan individuele maatwerktrajecten IDN (Innovatie Dekkend Netwerk) zijn nog geen uitgaven gedaan. De Pilot IDN is afgerond en zal in komend schooljaar verder geïmplementeerd worden.



#### Programma 5 – Divers

Begroot € 266,109, realisatie € 93.215. In dit programma is € 172.894 minder uitgegeven dan begroot. In dit programma is de uitbetaling van de bruidsschat van WSNS opgenomen. Na afwikkeling van de personele fricties Op Maat zal het restant voor de zomervakantie 2021 worden uitbetaald aan de besturen. In de kalenderjaarbegroting was deze bruidsschat al in z'n geheel opgenomen.

#### Programma 6 - Professionalisering

Begroot € 58.813, realisatie € 8.834. In dit programma is € 49.979 minder uitgegeven dan begroot. Als gevolg van de coronamaatregelen zijn diverse scholingsbijeenkomsten (Directie- en ib-dagen, EED) alsmede de jaarlijkse conferentie niet doorgegaan. Ook individuele scholing stond dit jaar op een laag pitje.

#### Programma 7 – Bestuur en beheer

Begroot € 331.712, realisatie € 393.817. In dit programma is € 62.105 meer uitgegeven dan begroot. De hogere uitgaven in zijn het gevolg van interim- en wervingskosten m.b.t. vervanging van de directeur-bestuurder; kosten n.a.v. loskoppelen digitale infrastructuur in het gebouw en migratie naar Office 365, kosten voor juridische ondersteuning en bank- en rentelasten. Daarentegen waren kosten voor vacatiegelden OPR en andere vergadervergoedingen lager dan begroot.

#### Programma 8 - Ontwikkeling en innovatie

Programma 8 - Ontwikkeling en Innovaties			
		begroot	realisatie
Pilot Leerpleinen	€	128.333	€ -
Onderzoek	€	88.333	€ 15.821
Samenwerking Holland Rijnland	€	22.583	€ 17.306
Doorg lijn 0-4 jr/KOPO bijeenkomsten	€	7.458	€ 5.445
EED werkgroep/ JOZ	€	4.000	€ 5.284
Projectleiding IDN	€	117.920	€ 80.880
Maattrajecten IDN			€ 489
Implementatie IDN Rijnstreek			€ 4.095
Ontwikkeling IKEC gebouw OM	€	12.500	€ 19.360
Nieuwe ontwikkelingen	€	83.333	
Project Over de grenzen opstart			€ 5.466
Project samenwerking rond jonge kind			€ 1.260
Project Op de fiets			€ 14.824
	€	464.460	€ 170.229

Begroot € 464.460, realisatie € 170.229. In dit programma is € 294.231 minder uitgegeven dan begroot. Ontwikkelingen en innovaties zijn altijd lastig te begroten posten. Ontwikkelingen gaan vaak minder snel dan gedacht en verwacht. Dat is ook de oorzaak dat in dit programma op een aantal



posten meer en op andere posten juist minder wordt uitgegeven. De Pilot leerpleinen (€ 220.000) was begroot voor schooljaar 2019-2020 maar is in één keer uitgekeerd in 2019. Echter 7/12<sup>e</sup> deel drukt wel op de begroting kalenderjaar 2020. Een tweetal onderzoeken en mogelijke ontwikkelingen n.a.v. de resultaten zijn, vanwege de corona crisis, uitgesteld. Aan het traject Pilot Innovatie Dekkend Netwerk is minder uitgegeven omdat de begroting voor schooljaar 2019-2020 te hoog was. Dit werkt voor 7/12<sup>e</sup> door in het kalenderjaar 2020.

#### **Programma 11 - Hoogbegaafden**

Begroot € 130.697, realisatie € 88.182. In dit programma is € 42.515 minder uitgegeven. De subsidie Hoogbegaafden en eenzelfde bedrag aan investering door het samenwerkingsverband (totaal € 130.697) is in de begroting opgenomen. De werkgroep ComPACT (commissie passend aanbod cognitief talent) is in schooljaar 2019-2020 van start gegaan. De totaal beschikbare subsidie is in dat schooljaar niet uitgegeven; dit werkt door in de realisatie kalenderjaar 2020. Het bedrag wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

#### **Investerings en financieringsbeleid**

Vanwege de gunstige liquiditeit worden de investeringen uit eigen middelen voldaan. Het beleid is als in enig jaar of maand een te groot beslag op de liquiditeit plaatsvindt er een spreiding in de aanschaf van nieuwe investeringen wordt aangebracht. De investeringen worden bewaakt op basis van de liquiditeitsbegroting en zijn afgestemd vanuit een in de meerjarenbegroting opgenomen financieel perspectief.

#### **Treasuryverslag**

De Stichting SWV Passend Onderwijs Rijnstreek heeft een door het bestuur vastgesteld Treasurystatuut gebaseerd op het format van Vos/ABB. De Stichting heeft een zeer terughoudend financieel beleid gevoerd, conform de Regeling beleggen en belenen en derivaten OCW 2016. Er is gebruik gemaakt van een sparrekening. De tegoeden op deze rekening zijn direct opeisbaar. Alle bankrekeningen (spaar- en rekening-courant) zijn ondergebracht bij de ING bank.



## 8. Continuïteitsparagraaf

Onderstaand wordt ingegaan op de toekomstige ontwikkelingen voor Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek in het jaar 2020 en verder. Met behulp van de cijfers en toelichtingen daarop voor de Kengetallen, Balans, Staat van baten en lasten en overige rapportages willen we een beeld geven over de continuïteit van onze stichting.

In de komende jaren zullen de 25 verbetermaatregelen Passend Onderwijs extra investeringen vergen. Dit betreft vooral kosten voor aanpassing van de communicatie- en informatiemiddelen. Maar ook zal er geïnvesteerd worden in kennis rondom zorgplicht, ouderbetrokkenheid, leerrecht, hoorrecht, etc. De trainingen zullen zich richten op de eigen organisatie, leerkrachten, IB'ers en schoolleiders. Daarnaast heeft de minister de regels rondom de inzet van middelen voor basisondersteuning en extra ondersteuning aangescherpt. Om deze maatregelen succesvol te implementeren is een aanpassing in de kwaliteitszorg noodzakelijk. Ook hierin zal geïnvesteerd moeten worden. Het Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek heeft hiervoor aansluiting gezocht bij andere samenwerkingsverbanden.

### 8.1 Kengetallen

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
<b>Aantal leerlingen per 1 oktober</b>	<b>11.292</b>	<b>11.144</b>	<b>11.053</b>	<b>10.972</b>	<b>10.840</b>
<b>Personele bezetting in fte per 31 december</b>					
Bestuur / Management	1,00	1,00	0,80	0,80	0,80
Personeel primair proces	3,74	3,74	4,74	4,74	4,74
Ondersteunend personeel	1,33	1,33	1,33	1,33	1,33
<b>Totale personele bezetting</b>	<b>6,07</b>	<b>6,07</b>	<b>6,87</b>	<b>6,87</b>	<b>6,87</b>

#### Toelichting op de kengetallen

Vooralsnog wordt er de komende jaren geen rekening gehouden met natuurlijk verloop van personeel. In schooljaar 2021-2022 vindt uitbreiding van de onderwijsspecialisten plaats met 1 fte. De nieuwe directeur-bestuurder is vooralsnog aangesteld voor 0,8 fte. Er zijn een aantal zaken die de komende jaren mogelijk invloed gaan hebben op de personele bezetting. De belangrijkste vraag die op dit moment onderzocht wordt, is de impact van de nieuwe eisen van het ministerie van onderwijs aan Samenwerkingsverbanden. In de 25 verbeterpunten Passend Onderwijs van november 2020 en de verdere uitwerking hiervan blijkt een toenemende verantwoordelijkheid voor de samenwerkingsverbanden Passend Onderwijs. Het samenwerkingsverband zal zich meer moeten richten op het informeren en betrekken van ouders en uitvoering van de zorgplicht voor en het

leerrecht van leerlingen. Eventuele decentralisatie van de ondersteuning - zoals deze vanaf augustus 2019 is ontwikkeld - kan de komende jaren mogelijk van invloed zijn op de personele bezetting. Hier is voornamelijk geen rekening mee gehouden in de begroting 2021 e.v. Zie ook Hoofdstuk 3.1.

Het leerlingaantal laat een daling zien t.o.v. 2019. Er wordt voor de komende jaren door de schoolbesturen en volgens de prognose van de gemeente Alphen a/d Rijn uitgegaan van een krimp van ca. 300 leerlingen in 2023 t.o.v. 2020. Zie ook ontwikkeling leerlingaantallen in Hoofdstuk 6.

## 8.2 Balans

Activa	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Immateriële vaste activa	-	-	-	-	-
Materiële vaste activa	7.430	5.968	9.500	9.500	9.500
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>7.430</b>	<b>5.968</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>	<b>9.500</b>
Vorderingen	31.612	241.706	45.000	45.000	45.000
Liquide middelen	1.524.171	1.545.771	976.230	714.355	538.588
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>1.555.783</b>	<b>1.787.477</b>	<b>1.021.230</b>	<b>759.355</b>	<b>583.588</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>1.563.213</b>	<b>1.793.445</b>	<b>1.030.730</b>	<b>768.855</b>	<b>593.088</b>

Passiva	Realisatie 31-12-2019	Realisatie 31-12-2020	Prognose 31-12-2021	Prognose 31-12-2022	Prognose 31-12-2023
Algemene reserve	914.813	696.248	564.134	410.592	234.825
Bestemmingsreserves (publiek)	345.916	388.461	181.596	73.263	73.263
Eigen vermogen	1.260.729	1.084.709	745.730	483.855	308.088
Voorzieningen	37.673	24.734	25.000	25.000	25.000
Kortlopende schulden	264.811	684.002	260.000	260.000	260.000
<b>Totaal passiva</b>	<b>1.563.213</b>	<b>1.793.445</b>	<b>1.030.730</b>	<b>768.855</b>	<b>593.088</b>

## Ontwikkeling reserves en vermogen

	31-12-2018	31-12-2019	31-12-2020	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023
Bestemmingsreserve personele fricties Op Maat (restant oude WSNS middelen)	€ 378.876,-	€ 219.235,-	€ 131.019,-	€ 0	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve bijdrage innovaties & onderzoek	€ 300.000,-	€ 100.000,-	€ 84.179,-	€ 50.000,-	€ 0	€ 0
Bestemmingsreserve HB (comPACT)	€ 0	€ 26.681,-	€ 73.263,-	€ 73.263,-	€ 73.263,-	€ 73.263
Bestemmingsreserve scholing Integraal arrangeren			€ 100.000,-	€ 58.333,-	€ 0	€ 0
Algemene reserve	€ 689.435,-	€ 914.813,-	€ 696.248,-	€ 564.134,-	€ 410.592,-	€ 234.825
<b>Totaal</b>	<b>€1.368.311</b>	<b>€1.260.729,-</b>	<b>€1.084.709,-</b>	<b>€ 745.730,-</b>	<b>€ 483.855,-</b>	<b>€ 308.088,-</b>



### Toelichting op de balans en vermogenspositie

- Op basis van het besluit van OCW betreffende een risicobuffer voor samenwerkingsverbanden, wordt een weerstandsvermogen geadviseerd van 3,5% op basis van de totale baten. Op 31 december 2020 resulteert dit in een bedrag van € 275.217 (totale baten € 7.863.335 x 3,5% ) en een signaleringswaarde van 3,94. Dit is lager dan het weerstandsvermogen waar wij tot nu mee werkten. In 2017 is een risicoanalyse uitgevoerd en is het weerstandsvermogen vastgesteld op €302.000,-. Dit is de daaropvolgende jaren als leidraad gebruikt. Vanaf 2020 wordt gerekend met de nieuwe rekenmethode. (<https://www.onderwijsinspectie.nl/onderwerpen/toezicht-op-financieel-beheer/toezicht-op-publiek-eigen-vermogen/rekenhulp-signaleringswaarde/> ).
- Er wordt de komende jaren met een negatieve begroting gewerkt om zodoende de opgebouwde bovenmatige reserve af te bouwen. In de prognoses wordt dit zichtbaar in de verlaging van de liquide middelen. De 25 verbetermaatregelen voor Passend Onderwijs van november 2020 vergen aanpassingen. Naast de eis om reserves versneld af te bouwen, ontstaan er nieuwe kosten ten behoeve van vereisten rondom het beter informeren van ouders (ouderportaal, inzicht in zorgplicht, leerrecht, etc.). Ook een optimalisatie van de verantwoording m.b.t. basisondersteuning en extra ondersteuning zullen aanpassingen vergen in de communicatiemiddelen, het kwaliteitsbeleid en opleiding van medewerkers, leerkrachten en IB'ers.
- Het SWV Passend Onderwijs Rijnstreek is gestart met een algemene reserve (€ 472.263) gevormd door de middelen die vanuit het SWV WSNS nog beschikbaar waren (bruidsschat). Nu er de afgelopen jaren voldoende reserve is opgebouwd was het voornemen deze startreserve voor 31-12-2018 terug te geven aan de schoolbesturen die toentertijd het SWV WSNS vormden. In de loop van 2018 hebben de besturen het samenwerkingsverband gevraagd deze bruidsschat voorlopig te reserveren. Deze bestemmingsreserve wordt gebruikt voor eventuele personele fricties m.b.t. het personeel dat bij de bestuurlijke overdracht van S(B)O Op Maat op 1 augustus 2018, bij Horizon Jeugdzorg en Onderwijs in dienst is gekomen.
- De totale bestemmingsreserves (€ 388.461) bestaat uit vier delen:
  - a) Bestemmingsreserve personele fricties Op Maat: In 2018 t/m 2020 is in totaal een bedrag van € 341.244 uitgegeven. Het restantbedrag (€ 472.263 - € 341.244) van € 131.019 is als bestemmingsreserve in de jaarrekening 2020 opgenomen. Hiervan is in 2021 € 31.000 opgenomen in de begroting voor uitgaven aan personele fricties. Het sociaal plan eindigt in februari 2021. Een eventueel restant (begroot ca. € 100.000) wordt in 2021 aan de besturen uitbetaald (oude WSNS bruidsschat).
  - b) Bestemmingsreserve bijdrage innovaties & onderzoek: Het positieve resultaat 2018 van €300.000 is als bestemmingsreserve opgenomen. In 2019 is hiervan € 200.000 uitgegeven aan de Pilot Leerpleinen. Het restantbedrag van € 100.000 wordt ingezet voor een tweetal onderzoeken en eventuele uitvoering van de uitkomsten van deze onderzoeken. Uitgaven op deze bestemmingsreserve waren in kalenderjaar 2020 (€ 15.000) en zijn, door uitstel van de onderzoeken vanwege corona, voorzien in 2021 (€ 34.000) en 2022 (€ 50.000).



- c) Bestemmingsreserve hoogbegaafden. Een deel van de ontvangen subsidie voor schooljaar 2019-2020 is in dat schooljaar niet uitgegeven en als bestemmingsreserve opgenomen. In schooljaar 2020-2021 zijn diverse activiteiten en ontwikkelingen langzamer tot stand gekomen en zullen uitgaven pas in volgende schooljaren gedaan worden. Dit is de oorzaak van de stijging van de bestemmingsreserve (€ 73.273).
- d) Bestemmingsreserve scholing integraal arrangeren. Het scholingsprogramma zal in schooljaar 2021-2022 worden uitgerold. Hiervoor is € 100.000 in de jaarrekening opgenomen.
- Er is in 2017 een voorziening duurzame inzetbaarheid gevormd. Jaarlijks wordt hier een bedrag aan gedoteerd.
- Huisvestingsbeleid: het bestuur hanteert geen eigen huisvestingsbeleid; de kantoorruimtes worden gehuurd van S(B)O Op Maat. Behalve een interne verhuizing binnen het Op Maat complex begin 2021 hebben zich hierin geen wijzigingen voorgedaan.
- Er staan geen grote investeringen gepland in relatie tot de afschrijvingslasten.



### 8.3 Staat van baten en lasten

	Realisatie 2019	Realisatie 2020	Prognose 2021	Prognose 2022	Prognose 2023
Aantal leerlingen	11.292	11.144	11.053	10.972	10.840
<b>Baten</b>					
Rijksbijdragen OCenW	6.662.460	7.010.748	6.798.997	6.876.612	6.822.600
Overige overheidsbijdragen	8.302	9.891	10.000	10.000	10.000
Overige baten	763.418	852.587	1.025.794	1.003.687	945.459
<b>Totaal baten</b>	<b>7.434.180</b>	<b>7.873.226</b>	<b>7.834.791</b>	<b>7.890.299</b>	<b>7.778.059</b>
<b>Lasten</b>					
Personeelslasten	950.479	681.403	811.174	881.041	867.920
Afschrijvingen	2.084	2.660	2.358	2.650	2.650
Huisvestingslasten	40.130	41.402	51.096	53.430	54.009
Overige lasten	466.676	512.538	612.570	430.722	361.022
Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.082.581	6.809.705	6.695.072	6.782.831	6.666.726
<b>Totaal lasten</b>	<b>7.541.950</b>	<b>8.047.708</b>	<b>8.172.270</b>	<b>8.150.674</b>	<b>7.952.327</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-107.770</b>	<b>-174.482</b>	<b>-337.479</b>	<b>-260.375</b>	<b>-174.268</b>
<b>Financiële baten en lasten</b>					
Financiële baten	188	-	-	-	-
Financiële lasten	-	1.538	1.500	1.500	1.500
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<b>188</b>	<b>-1.538</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>	<b>-1.500</b>
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-107.582</b>	<b>-176.020</b>	<b>-338.979</b>	<b>-261.875</b>	<b>-175.768</b>

### Toelichting op de staat van baten en lasten

#### Baten:

- De verwachte leerlingenaantallen zullen in de loop der jaren dalen waardoor de rijksbijdragen ook dalen. Dit wordt gedeeltelijk ondervangen door de jaarlijkse verhoging van de tarieven en omdat de vereveningskorting m.i.v. 2020 is stopgezet.
- Rijksbijdrage OCW. Naast de rijksbijdrage lichte en zware ondersteuningsmiddelen is hierin tevens opgenomen: de subsidie Hoogbegaafden die vanaf 2019 gedurende 4 schooljaren wordt toegekend (€ 65.327 per schooljaar) en de regeling schoolmaatschappelijk werk.
- Met ingang van kalenderjaar 2023 wordt de nieuwe bekostigingssystematiek van OCW ingevoerd. Dit zal een wijziging in de Rijksbijdragen OCW tot gevolg hebben. De exacte gevolgen zijn nog niet bekend en zijn derhalve niet meegenomen in de prognoses.
- Overige overheidsbijdragen: Dit betreft de gemeentelijke subsidie voor de KO-PO bijeenkomsten die jaarlijks worden georganiseerd.
- In de overige baten vanaf 2020 zijn o.a. opgenomen: de inkomsten van de SO arrangementen binnen Op Maat van leerlingen uit andere samenwerkingsverbanden, overdrachtsverplichting SBAO in het kader van de 2% bekostigingsregeling, ouderbijdrage en trekkingsrecht plusklas, faciliteren Kanjertraining.





### Lasten:

- Een aantal posten dat voorheen onder overige personele lasten werd geboekt (groeibekostiging SO en grensverkeer SBO) is onder de post doorbetaling aan de scholen opgenomen. Dit veroorzaakt een verlaging van de post personele lasten en daarmee de verhoging van de post doorbetaling aan de scholen in 2020. Daarnaast heeft een eenmalige uitbetaling aan de scholen plaatsgevonden van € 308.150 voor extra ondersteuning i.v.m. de corona-maatregelen van het afgelopen jaar.
- Bij bovenstaande post is er ook nog sprake van de invloed door de omzetting van de schooljaarbegroting waarmee het SWV werkt in een kalenderjaarprognose.
- De doorbetalingen aan de scholen nemen af door daling van het leerlingaantal.
- De afschrijvingslasten zijn conform vorig jaar.
- De huisvestingslasten zijn hoger geprognoseerd vanwege de loskoppeling van de digitale infrastructuur in gebouw Op Maat waardoor deze kosten volledig voor eigen rekening komen daar waar in het verleden een participatie bijdrage werd betaald. Er is een kleine kans op een mogelijke verhuizing. Gegeven de beperkte kans is hiermee geen rekening gehouden in de begroting.
- Een doelstelling van de meerjarenbegroting schooljaar 2021-2026 is de reserves van het samenwerkingsverband af te bouwen. Hiertoe zijn budgetten gereserveerd voor innovatie, onderzoek & ontwikkeling – in totaal is hiervoor in schooljaar 2020-2021 € 310.000 beschikbaar, in de jaren daarna € 300.000 afnemend naar € 150.000 in schooljaar 2024-2025.
- Aan de budgetten voor reeds lopende innovaties worden ook de ontwikkelingen uit de 25 verbetermaatregelen van het ministerie toegevoegd. Dit heeft voor het samenwerkingsverband invloed op: ouderbetrokkenheid, externe communicatiemiddelen, informatie en kennis over leerrecht, zorgplicht. Deze nieuwe kennis en vereisten vergt scholing van leerkrachten, ib-ers en directies.
- Daarnaast zijn uitgaven opgenomen i.v.m. de bestuurlijke overdracht van Op Maat aan Stichting Horizon. Voor kosten van eventuele personele fricties n.a.v. de overdracht is sinds 2018 een bedrag van € 341.244 uitgegeven. Het restantbedrag (€ 472.263 - € 341.244) van € 131.019 is als bestemmingsreserve in de jaarrekening 2020 opgenomen. Het sociaal plan Op Maat eindigt in februari 2021. Een eventueel restant wordt in 2021 aan de besturen uitbetaald (oude WSNS bruidsschat).



## Overige rapportages

### Rapportage aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem

Alle administratieve processen zijn beschreven in het "Handboek administratieve organisatie".

In de planning- en controlecyclus (P&C-cyclus) wordt op een systematische manier inhoud gegeven aan het proces van richting geven (besturen/plannen) en het op koers houden van het samenwerkingsverband. Het doel van planning en controle is:

- vergroten van de doelmatigheid en beheersbaarheid van de organisatie in financiële zin;
- uitvoeren en bewaken van de realisatie dan wel bijsturing van beleidsdoelstellingen.

Jaarlijks werken we het ondersteuningsplan uit in de schooljaarbegroting. De beleidsontwikkeling op langere termijn is vastgelegd in een ontwikkelagenda. De financiële zaken volgen we door de 'softcloses' van het administratiekantoor die we per kwartaal ontvangen waardoor we zo nodig tijdig kunnen bijsturen.

Elk jaar stellen we een jaarverslag inclusief de jaarrekening op. Deze documenten stellen we beschikbaar aan onze belanghebbenden (o.a. schoolbesturen, OndersteuningsPlanRaad, gemeenten en overige partners).

### Beschrijving van de belangrijkste risico's en onzekerheden

Uit het onderzoek van de Inspectie wordt gerapporteerd dat risico's afhankelijk zijn van de mate waarin sprake is van personeel in eigen dienst, dat risico's zowel positief als negatief vaak gekoppeld zijn aan verevening, dat een risicobuffer aan de bruto totale baten gekoppeld moet worden, waarbij een bufferpercentage van 3,5% hoort en dat kleinere samenwerkingsverbanden een hogere buffer moeten hebben waarbij een ondergrens van € 250.000 gesteld wordt.

Op basis van de begroting schooljaar 2020-2021 bedragen de totale bruto baten € 7.767.425. Op basis van het nieuwe signaleringsinstrument betekent dit dat wij een risicobuffer van € 271.860 zouden moeten hanteren.

De af te dekken risico's zijn:

- Fluctuaties in de leerlingenaantallen SBO en SO op teldatum 1 oktober en 1 februari;
- Hogere verwijzingsaantallen
- Stijging van het grensverkeer SBO
- Andere doelgroepen in het SO; hogere bekostigingscategorieën.
- Personele risico's; inhuur interim personeel bij langdurige afwezigheid



De stichting heeft een intern risico- en beheersingssysteem. De volgende interne beheersingsmaatregelen zijn getroffen om de risico's af te dekken:

- Periodiek ontvangt de Raad van Toezicht tussentijdse cijfers in vergelijking met vorig jaar en de begroting.
- Alle financiële risico's komen tijdig in beeld door de administratieve organisatie, gecombineerd met een de planning & control cyclus. De rapportages van het administratiekantoor worden door de directeur-bestuurder regelmatig doorgenomen en kunnen tot tijdige, tussentijdse maatregelen leiden.

#### **Corona-crisis**

De Corona-crisis waarmee ook wij als samenwerkingsverband begin 2020 te maken kregen, plaatst veel zaken in een ander daglicht.

De scholen en de besturen werden onverwacht geconfronteerd met scenario's die we eerder niet voor mogelijk hielden. Het samenwerkingsverband verwacht dat de financiële continuïteit hierdoor niet wezenlijk wordt beïnvloed. Het samenwerkingsverband staat er per eind 2020 financieel zeer gezond voor. Bovendien is de Rijksbesteding geborgd. Wij schatten in dat extra kosten die wij mogelijk moeten maken als gevolg van de corona-crisis relatief beperkt zullen zijn en kunnen worden opgevangen uit de sterke vermogenspositie. Andere consequenties, bijvoorbeeld op personeelsgebied (denk aan verzuim of uitval van medewerkers) hebben zich in 2020 nauwelijks voorgedaan. De continuïteit van het werk is niet of nauwelijks beïnvloedt. Of deze consequenties zich in 2021 nog zullen voordoen, kan op het moment van het schrijven van dit jaarverslag nog onvoldoende worden overzien.

#### **Ondertekening namens het bestuur**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Michel Meijer'.

Michel Meijer

Directeur-bestuurder  
St. SWV Passend Onderwijs Rijnstreek



## **9. Verslag toezichthoudend orgaan**

Na een uitgebreid traject is in november 2016 besloten om per 1 april 2017 over te gaan naar het bestuursmodel Raad van Toezicht/Directeur-bestuurder.

Er is gekozen voor onderstaande structuur: Ieder deelnemend bevoegd gezag maakt deel uit van de Raad van Toezicht. De Raad van Toezicht telt maximaal 7 leden en bestaat uit een afvaardiging van de deelnemende schoolbesturen en een onafhankelijke externe voorzitter.

### **Zetelverdeling Raad van Toezicht**

- Afgevaardigde namens SO Leiden
- Afgevaardigde namens S(B)O Rijnstreek
- Afgevaardigde namens 'éénpitters' Rijnstreek
- Afgevaardigde namens bestuur WIJ de Venen
- Afgevaardigde namens bestuur Morgenwijzer
- Afgevaardigde namens bestuur Scope scholengroep
- Onafhankelijke externe voorzitter

Om de toezichthouder in de gelegenheid te stellen de beoogde rol te vervullen, is een beleidsgroep ingericht die invloed heeft op de beleidsontwikkeling, beleidsbepaling en beleidsuitvoering op drie niveaus (school-schoolbestuur-samenwerkingsverband). De klankbordgroep fungeert als informatiebron en adviesorgaan voor de directeur-bestuurder. Alle voorgenomen besluiten worden vooraf ter advies aan de beleidsgroep voorgelegd. Het gekozen bestuursmodel voldoet hiermee aan de eisen die de Code Goed Bestuur in het primair onderwijs (augustus 2017) stelt aan de scheiding tussen bestuur en toezicht.

Een deel van de besturen van het SWV Rijnstreek heeft een zetel in de Raad van Toezicht, een ander deel werkt met een bindende voordracht vanuit een groepering zoals speciaal onderwijs of de "kleine" besturen. Deze structuur dwingt ons met elkaar te spreken over de onderlinge saamhorigheid, over de samenwerking, over gehoord en gekend worden of het ontbreken daarvan.

In januari 2020 is besloten drie bijeenkomsten van alle besturen in te plannen om met elkaar als bestuurders de mening van de eigen stichting te kunnen verwoorden en over inhoudelijke onderwerpen te praten. In het voorjaar van 2021 zal bekeken worden of deze bijeenkomsten voorzien in de behoefte, meerwaarde hebben opgeleverd en of de statuten hierop aangepast moeten worden. De wetgeving m.b.t. onafhankelijk toezicht op samenwerkingsverbanden is dan naar verwachting ook beschikbaar en kan meegenomen worden in de evaluatie. Het statutair verplichte overleg komt formeel niet te vervallen maar zal informeel onderdeel uitmaken van de besturen bijeenkomsten. De Raad van Toezicht kan bij elk overleg aanschuiven en zijn agendapunten indienen maar moet zich daarbij goed de verschillende 'petten' van RvT-lid en bestuurder voor ogen houden.



De Raad van Toezicht heeft toezicht gehouden op de naleving van de wettelijke voorschriften en geen onvolkomenheden geconstateerd.

Tevens heeft zij toezicht gehouden op de rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen. Met betrekking tot de verantwoording van de ontvangen ondersteuningsmiddelen door de schoolbesturen is het volgende afgesproken:

- Ieder schoolbestuur dient in het eigen jaarverslag te verantwoorden hoe de ontvangen ondersteuningsmiddelen van het samenwerkingsverband zijn ingezet en welke resultaten er met deze ondersteuningsmiddelen zijn bereikt.
- Het samenwerkingsverband verantwoordt zich over het beleid en de behaalde resultaten met de middelen die het heeft ontvangen. Om dit te kunnen, is het noodzakelijk zicht te hebben op bovenstaande. Hiervoor is een verantwoordingsdocument ontwikkeld.
- In het bestuursverslag is een samenvatting van de verantwoording door de schoolbesturen opgenomen – zie hoofdstuk 5.2 en 5.3.

In het verslagjaar 2020 zal de controle door Van Ree Accountants uit Alphen aan den Rijn conform afgesloten contract worden uitgevoerd.

2020 zullen we ons herinneren als een bijzonder jaar. Bijzonder vanwege de pandemie die ons heeft gedwongen minder fysiek en meer digitaal te overleggen. Een werkwijze die ook in de toekomst waarschijnlijk gehanteerd zal worden voor sommige vormen van samenwerken. Tegelijkertijd spreek ik de hoop uit dat we ook elkaar weer fysiek zullen treffen, om met name het werkelijke ontmoeten en het effect daarvan op de samenwerking vorm te geven.

Ook bijzonder, door het vertrek van Ad de Swart als directeur bestuurder die sinds de start van dit samenwerkingsverband leiding heeft gegeven aan het vorm geven van passend onderwijs in deze regio. De Raad van Toezicht heeft bij zijn (bescheiden) afscheid hem daar voor gecompimenteerd en bedankt.

De tweede helft van dit jaar heeft Marko Hermeler als interim directeur bestuurder leiding gegeven aan het samenwerkingsverband. De Raad van Toezicht heeft daarnaast opdracht gegeven onderzoek te doen of herijking van de koers van het samenwerkingsverband gewenst was. De uitkomst daarvan is dat dit niet nodig is, maar dat er wel kansen liggen om passend onderwijs nog meer expliciet te maken.

Eveneens heeft de Raad van Toezicht in de tweede helft van dit jaar een werving gestart t.b.v. de benoeming van een nieuwe directeur-bestuurder. Samen met afgevaardigden uit de diverse geledingen van het samenwerkingsverband heeft de Raad van Toezicht een procedure gevoerd die geleid heeft tot de benoeming van Michel Meijer per 1 maart 2021.

De Raad van Toezicht heeft in 2020 vier keer plenair vergaderd in aanwezigheid van de directeur-bestuurder. Deze vergaderingen werden bilateraal voorbereid door de directeur-bestuurder en de



voorzitter van de Raad van Toezicht. In dit kalenderjaar heeft de RvT in haar vergaderingen gesproken over:

- Financiële en managementrapportages van de directeur-bestuurder die veelal voorzien waren van een pre advies van de auditcommissie
- Evaluatie Passend Onderwijs
- Het ondersteuningsplan en de aanvullingen daarop
- Het goedkeuren van het jaarverslag 2019
- Het goedkeuren van de begroting 20/21 inclusief de meerjarenbegroting (uitbreiding capaciteit onderwijsspecialist en kleine uitbreiding beleidsondersteuning)
- Het project Innovatie Dekkend Netwerk en het gesprek erover met de besturen
- Herijkingsnotitie van BMC (verkennen van de mogelijkheden om mogelijk de governance structuur te wijzigen).
- Actuele ontwikkelingen van het moment, zoals bijvoorbeeld de pilot leerpleinen, het onderzoek MLK doelgroep, hoogbegaafdheid

#### **De Raad van Toezicht en de OndersteuningsPlanRaad**

Minimaal éénmaal per jaar is er een overleg tussen de Raad en de OndersteuningsPlanRaad. Dit overleg heeft i.v.m. de coronacrisis dit jaar niet plaatsgevonden. In maart 2021 staat het eerstvolgende overleg gepland.

Volgens de wetgeving dienen de Raad van Toezicht en de OndersteuningsPlanRaad (OPR) twee maal per jaar overleg te voeren. De inspectie heeft aangegeven dat als één maal per jaar voor de OPR voldoende is, dit voor de inspectie akkoord is. De RvT geeft aan dat het goed is te weten dat we elkaar kunnen bereiken als het nodig is en elkaar minimaal één keer per jaar te zien. De OPR-leden kunnen zich hierin vinden.

#### **De Raad van Toezicht en haar eigen functioneren**

De leden van de Raad zijn tevreden over de ontwikkeling die zij sinds de start hebben doorgemaakt in hun functioneren, zeker ook sinds de evaluatie van vorig jaar in combinatie met wisselingen in de samenstelling.

De Raad als geheel heeft zich ontwikkeld naar het behartigen van het belang van het samenwerkingsverband als geheel en een goed klankbord voor de bestuurder. De onafhankelijk voorzitter functioneert als een goede waarborg hiervoor.

De remuneratiecommissie van de Raad van Toezicht fungeert als werkgever van de directeur-bestuurder.

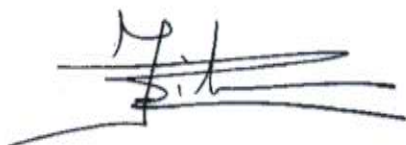


**Leden Raad van Toezicht 2020**

Functie	Naam	Bevoegd gezag
Voorzitter vanaf 01-04-2017	Dhr. Sido Silvius	Extern onafhankelijk voorzitter
Lid vanaf 01-08-2018	Mw. Daniëlla van den Beemt	Stichting Morgenwijzer
Lid vanaf 01-04-2017	Dhr. Bert van leeuwen	Stichting voor Christelijk onderwijs te Alphen aan den Rijn (Scope Scholengroep)
Lid vanaf 01-04-2017	Mw. Thea Janson	Stichting Primair Onderwijs Wij de Venen
Lid tot 31-07-2020	Mw. Marieke Jas	Stichting Horizon, instituut voor jeugdzorg en onderwijs
Lid vanaf 01-08-2020	Dhr. Martijn van Kordelaar	Stichting Horizon, instituut voor jeugdzorg en onderwijs
Lid vanaf 01-01-2020	Dhr. Wim Klapwijk	Stichting Vrijescholen Rijnstreek
Lid vanaf 01-04-2017	Dhr. Iepe Roosjen	Stichting Resonans Onderwijs

Ondertekening namens de toezichthouder

Naam: S. Silvius – voorzitter



Datum: 31 mei 2021

Plaats: Alphen aan den Rijn

## KENGETALLEN

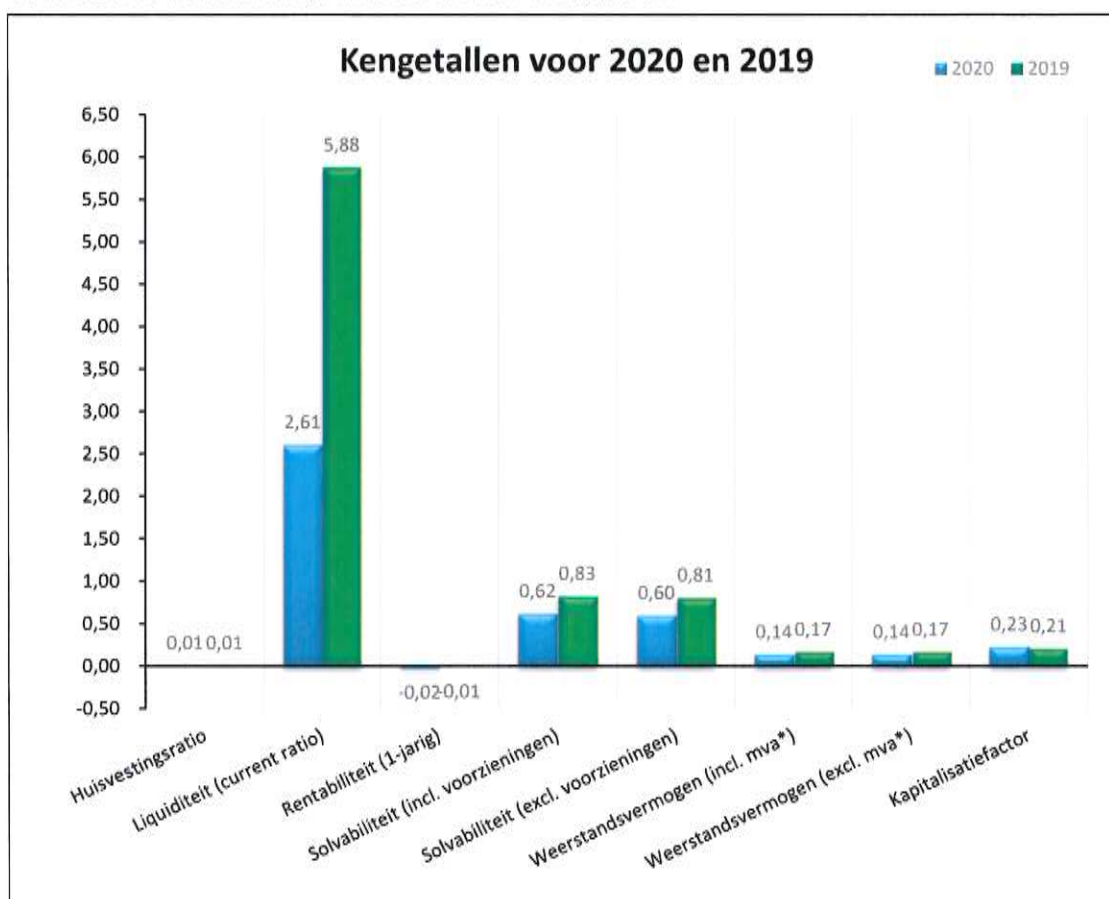
In onderstaande tabel zijn meerdere kengetallen opgenomen. Als er een signaleringswaarde is vastgesteld door de onderwijsinspectie dan staat deze vermeld. Indien bepaalde kengetallen erg afwijken ten opzichte van de signaleringswaarde, kan dit aanleiding zijn tot verder onderzoek naar een financieel risico door de onderwijsinspectie.

Een signaleringswaarde is echter geen norm voor de onderwijsinspectie.

Kengetal	2020	2019	Signaleringswaarde onderwijsinspectie
Huisvestingsratio	0,01	0,01	groter dan 0,10
Liquiditeit (current ratio)	2,61	5,88	kleiner dan 0,75
Rentabiliteit (1-jarig)	-0,02	-0,01	lager dan -0,10
Solvabiliteit (incl. voorzieningen)	0,62	0,83	kleiner dan 0,30
Solvabiliteit (excl. voorzieningen)	0,60	0,81	geen
Weerstandsvermogen (incl. mva*)	0,14	0,17	kleiner dan 0,05
Weerstandsvermogen (excl. mva*)	0,14	0,17	geen
Kapitalisatiefactor	0,23	0,21	geen

\* mva: materiële vaste activa

Bovenstaande kengetallen zijn hieronder grafisch weergegeven.



Hierna vindt u de omschrijving en definitie per kengetal inclusief berekening.

### Huisvestingsratio



Het kengetal "huisvestingsratio" geeft de verhouding weer tussen de huisvestingslasten en de totale lasten (inclusief financiële lasten).

- **Definitie:** Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen gedeeld door som van de totale lasten (inclusief financiële lasten).

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Huisvestingslasten	41.402		40.130	
- Afschrijvingen gebouwen en terreinen	-		-	
Som van de huisvestingslasten en afschrijvingen gebouwen en terreinen		41.402		40.130
- Totale lasten	8.047.708		7.541.950	
- Financiële lasten	1.538		-	
Som totale lasten en financiële lasten		8.049.246		7.541.950
<b>Kengetal:</b>		<b>0,01</b>		<b>0,01</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde van groter dan 0,10.

De huisvestingsratio is voor 2020 lager dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de huisvestingsratio gelijk gebleven.

#### Liquiditeit (current ratio)

De liquiditeit geeft aan in hoeverre de organisatie op korte termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

- **Definitie:** De verhouding tussen de vlottende activa (som van liquide middelen, kortlopende effecten, vorderingen en voorraden) en de kortlopende schulden.

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Liquide middelen	1.545.771		1.524.171	
- Kortlopende effecten	-		-	
- Vorderingen	241.706		31.612	
- Voorraden	-		-	
Vlottende activa		1.787.477		1.555.783
Kortlopende schulden		684.002		264.811
<b>Kengetal:</b>		<b>2,61</b>		<b>5,88</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,75.

De liquiditeitsratio geeft aan dat 2,61 keer kan worden voldaan aan de uitstaande kortlopende schulden, bestaande uit de posten benoemd in de toelichting op de balans onder 2.4 Kortlopende schulden.

De stichting heeft op 31 december 2020 de beschikking over € 1.545.771 aan liquide middelen en daarnaast € 241.706 openstaan aan nog te ontvangen bedragen.

Deze bedragen zijn binnen één jaar opeisbaar, waardoor kan worden voldaan aan de openstaande schulden die binnen één jaar voldaan moeten zijn, te weten € 684.002.

De liquiditeit is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de liquiditeitspositie gedaald.

In bovenstaande berekening is geen rekening gehouden met de in de voorzieningen opgenomen verplichtingen.

### Rentabiliteit

De rentabiliteit geeft de verhouding aan tussen het resultaat en de totale baten.

- **Definitie:** Resultaat gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Resultaat		-176.020		-107.582
- Totaal baten	7.873.226		7.434.180	
- Financiële baten	-		188	
Som totaal baten inclusief financiële baten	7.873.226		7.434.368	
<b>Kengetal 1-jarig:</b>	<b>-0,02</b>		<b>-0,01</b>	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde lager dan -0,10.

De rentabiliteit geeft aan hoeveel van de totale opbrengsten omgezet wordt in het uiteindelijke resultaat.

De stichting heeft met de totale baten, te weten € 7.873.226, een resultaat behaald van -€ 176.020. Dit houdt in dat er naast de inzet van elke euro die ontvangen en besteed wordt er € 0,02 wordt ingeteerd op de reserves.

De rentabiliteit is voor 2020 hoger dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de rentabiliteitspositie gedaald.

### Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding tussen eigen en vreemd vermogen aan en verschaft dus inzicht in de financieringsopbouw. De solvabiliteit geeft ook aan in hoeverre de organisatie op langere termijn aan haar verplichtingen kan voldoen.

- **Definitie inclusief voorzieningen:** Eigen vermogen en voorzieningen gedeeld door het totale vermogen

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	1.084.709		1.260.729	
- Voorzieningen	24.734		37.673	
Som eigen vermogen en voorzieningen	1.109.443		1.298.402	
Totaal vermogen	1.793.445		1.563.213	
<b>Kengetal:</b>	<b>0,62</b>		<b>0,83</b>	

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,30.

Deze definitie van de solvabiliteit geeft aan dat 62% van het totale vermogen uit eigen vermogen ofwel reserves en voorzieningen bestaat, hetgeen inhoudt dat slechts 38% van het totale vermogen gefinancierd wordt met vreemd vermogen.

De solvabiliteit is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is de solvabiliteitspositie gedaald.

- **Definitie exclusief voorzieningen:** Eigen vermogen gedeeld door het totale vermogen.

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen	1.084.709		1.260.729	
Totaal vermogen	1.793.445		1.563.213	
<b>Kengetal:</b>	<b>0,60</b>		<b>0,81</b>	

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van solvabiliteit.

### Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen geeft aan het vermogen om niet-voorziene tot de reguliere bedrijfsvoering behorende risico's op te vangen.

**- Definitie inclusief materiële vaste activa:** Het eigen vermogen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten)

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
Eigen vermogen		1.084.709		1.260.729
- Totaal baten	7.873.226		7.434.180	
- Financiële baten	-		188	
Som totaal baten inclusief financiële baten		7.873.226		7.434.368
<b>Kengetal:</b>		<b>0,14</b>		<b>0,17</b>

De onderwijsinspectie hanteert een signaleringswaarde kleiner dan 0,05.

In deze definitie wordt de rol van het eigen vermogen als risicobuffer voor onvoorziene gebeurtenissen benadrukt.

Bij toepassing en verankering van het risicomanagement in de organisatie en het goed functioneren van de planning & control cyclus blijven altijd restrisico's achter. Voor het opvangen van de mogelijke financiële effecten moet het bestuur voldoende weerstandsvermogen hebben of opbouwen.

Het weerstandsvermogen is voor 2020 groter dan de signaleringswaarde onderwijsinspectie. In vergelijking met 2019 is het weerstandsvermogen gedaald.

**- Definitie exclusief materiële vaste activa:** Het eigen vermogen minus de materiële vaste activa gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Eigen vermogen	1.084.709		1.260.729	
- Materiële vaste activa	5.968		7.430	
Verschil eigen vermogen en materiële vaste activa		1.078.741		1.253.299
- Totaal baten	7.873.226		7.434.180	
- Financiële baten	-		188	
Som totaal baten inclusief financiële baten		7.873.226		7.434.368
<b>Kengetal:</b>		<b>0,14</b>		<b>0,17</b>

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor deze berekening van het weerstandsvermogen.

### Kapitalisatiefactor

De kapitalisatiefactor geeft een indicatie hoe rijk een schoolbestuur is; dit om te signaleren of onderwijsorganisaties misschien een deel van hun kapitaal niet of inefficiënt benutten voor de vervulling van hun taken.

- **Definitie:** De activazijde van de balans minus de materiële vaste activa betreffende gebouwen en terreinen gedeeld door de totale baten (inclusief financiële baten).

Omschrijving	31-12-2020		31-12-2019	
	€	€	€	€
- Balans totaal	1.793.445		1.563.213	
- Materiële vaste activa gebouwen en terreinen	-		-	
Vershil balans totaal en materiële vaste activa gebouwen en terreinen		<u>1.793.445</u>		<u>1.563.213</u>
- Totaal baten	7.873.226		7.434.180	
- Financiële baten	-		188	
Som totaal baten inclusief financiële baten		<u>7.873.226</u>		<u>7.434.368</u>
<b>Kengetal:</b>		<b>0,23</b>		<b>0,21</b>

De onderwijsinspectie hanteert geen signaleringswaarde voor de kapitalisatiefactor.

# JAARREKENING

Versie: 0.1

ter identificatie  
  
VAN REE ACCOUNTANTS

**BALANS PER 31 DECEMBER 2020**

En vergelijkende cijfers 2019. - na verwerking resultaatbestemming -

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
<b>1</b>	<b>ACTIVA</b>				
1.1	Vaste activa				
1.1.2	Materiële vaste activa		5.968		7.430
	<i>Totaal vaste activa</i>		5.968		7.430
1.2	Vlottende activa				
1.2.2	Vorderingen		241.706		31.612
1.2.4	Liquide middelen		1.545.771		1.524.171
	<i>Totaal vlottende activa</i>		1.787.477		1.555.783
	<b>TOTAAL ACTIVA</b>		<b>1.793.445</b>		<b>1.563.213</b>
<b>2</b>	<b>PASSIVA</b>				
2.1	Eigen vermogen		1.084.709		1.260.729
2.2	Voorzieningen		24.734		37.673
2.4	Kortlopende schulden		684.002		264.811
	<b>TOTAAL PASSIVA</b>		<b>1.793.445</b>		<b>1.563.213</b>

**STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**  
En vergelijkende cijfers 2019

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
<b>3 Baten</b>						
3.1 Rijksbijdragen OCW	7.010.748		6.835.389		6.662.460	
3.2 Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	9.891		3.958		8.302	
3.5 Overige baten	852.587		747.692		763.418	
<i>Totaal baten</i>		<u>7.873.226</u>		<u>7.587.039</u>		<u>7.434.180</u>
<b>4 Lasten</b>						
4.1 Personeelslasten	681.403		947.290		950.479	
4.2 Afschrijvingen	2.660		2.384		2.084	
4.3 Huisvestingslasten	41.402		41.580		40.130	
4.4 Overige lasten	512.538		851.674		466.676	
4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen	6.809.705		6.281.586		6.082.581	
<i>Totaal lasten</i>		<u>8.047.708</u>		<u>8.124.514</u>		<u>7.541.950</u>
<i>Saldo baten en lasten *</i>		<u>-174.482</u>		<u>-537.475</u>		<u>-107.770</u>
<b>6 Financiële baten en lasten</b>						
6.1 Financiële baten	-		-		188	
6.2 Financiële lasten	1.538		-		-	
<i>Saldo financiële baten en lasten *</i>		<u>-1.538</u>		<u>-</u>		<u>188</u>
<b>Totaal resultaat *</b>		<u><u>-176.020</u></u>		<u><u>-537.475</u></u>		<u><u>-107.582</u></u>

\*(- is negatief)

Het verschil tussen begroting en realisatie 2020 wordt m.n. veroorzaakt doordat uitgaven op het gebied van beleidsontwikkeling en personele fricties niet hebben plaatsgevonden.

**Bestemming van het resultaat**

Een bestemming van het resultaat is opgenomen na de toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten.

**KASSTROOMOVERZICHT 2020**  
 En vergelijkende cijfers 2019

Ref.	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Resultaat uit gewone bedrijfsvoering (saldo baten en lasten)		-174.482		-107.770
<i>Aanpassingen voor aansluiting bedrijfsresultaat:</i>				
- Afschrijvingen	4.2	2.660		2.084
- Mutaties voorzieningen	2.2	-12.939		-12.490
Totaal van aanpassingen voor aansluiting met het bedrijfsresultaat		-10.279		-10.406
<i>Veranderingen in werkkapitaal:</i>				
- Vorderingen	1.2.2/-1.2.2.14	-210.282		21.376
- Kortlopende schulden	2.4/-2.4.18	418.717		49.628
Totaal van aanpassingen in werkkapitaal		208.435		71.004
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		23.674		-47.172
Ontvangen interest	6.1.1/-1.2.2.14	188		304
Betaalde interest	6.2.1/-2.4.18	1.064		-
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten		22.798		-46.868
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investerings in materiële vaste activa	1.1.2	-1.198		-1.006
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.198		-1.006
<b>Kasstroom uit financieringsactiviteiten</b>				
<b>Kasstroom uit overige balansmutaties</b>				
Mutatie liquide middelen	1.2.4	21.600		-47.875
Het verloop van de geldmiddelen is als volgt:				
		2020		2019
		€	€	€
Stand liquide middelen per 1-1		1.524.171		1.572.046
Mutatie boekjaar liquide middelen		21.600		-47.875
<b>Stand liquide middelen per 31-12</b>		<b>1.545.771</b>		<b>1.524.171</b>



## GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA, PASSIVA EN RESULTAATBEPALING

### Algemeen

De grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn conform de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). Op basis van de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs worden Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen van de Raad voor de Jaarverslaggeving toegepast (behoudens afwijkingen aanvullingen in de Regeling voor de Jaarverslaggeving Onderwijs). De jaarrekening is opgesteld in gehele euro's.

Activa en passiva, met uitzondering van het eigen vermogen, 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. In de balans, de staat van baten en lasten en het kasstroomoverzicht zijn referenties opgenomen. Met deze referenties wordt verwezen naar de toelichting.

### Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

### Vergelijking met voorgaand jaar

De grondslagen voor waardering van activa, passiva en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar.

### Grondslagen Balans

#### Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of de vervaardigingsprijs, verminderd met de afschrijvingen. De afschrijvingen vinden lineair en naar tijdsgelang plaats op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur.

Onderstaand worden de afschrijvingstermijnen per categorie weergegeven. Tevens zijn de activeringsgrenzen vermeld.

Categorie	afschrijvings- termijn in maanden	afschrijvings- percentage per jaar	activerings- grens in €
Meubilair	120 - 240	10 - 5 %	500
ICT	48	25,00%	500

### Vorderingen

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen de reële waarde van de tegenprestatie.

### Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit kas, banktegoeden en deposito's met een looptijd korter dan 12 maanden.

## Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserves zijn reserves met een beperktere bestedingsmogelijkheid, welke door het bestuur is aangebracht.

Omschrijving	Doel	Beperkingen	EUR
- Reserve personele fricties			131.019
- Reserve innovatie			84.179
- Reserve hoogbegaafden			73.263
- Reserve integraal arrangeren			100.000

De reserve personele fricties betreft een reservering voor bijdragen aan de kosten van personeel fricties die voor de bestuurlijke overname door St. Horizon bij S(B)O Op Maat zijn ontstaan.

De reserve innovatie betreft een reservering voor het financieren van onderzoek naar (tussen) voorzieningen en gedragsproblematiek.

De reserve hoogbegaafden betreft een reservering van reeds ontvangen subsidiegelden en de eigen bijdrage van het Samenwerkingsverband voor het vierjarige traject HB.

De reserve integraal arrangeren betreft een reservering voor de implementatie van integraal arrangeren; een plan van aanpak en scholing.

## Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen af te wikkelen, tenzij anders vermeld.

Wanneer de verwachting is dat een derde de verplichtingen vergoedt, en wanneer het waarschijnlijk is dat deze vergoeding zal worden ontvangen bij de afwikkeling van de verplichting, dan wordt deze vergoeding als een actief in de balans opgenomen.

Voorzieningen worden onderscheiden naar aard en doel.

Toevoegingen aan de voorzieningen vinden plaats door dotaties ten laste van de staat van baten en lasten. De onttrekkingen vinden rechtstreeks plaats ten laste van de betreffende voorziening.

Voor het contant maken van de waarde van de voorziening wordt gerekend met een rekenrente welke voor eind 2020 wordt bepaald. De berekening is als volgt:

Rekenrente = Wettelijke rente (bron: DNB) -/ Inflatie (bron: CBS).

Bij een negatieve uitkomst van de rekenrente zal deze op nul worden gesteld.

Voor 2020 wordt er gerekend met een rekenrente van 0,00%. Waarbij de waarde voor de wettelijke rente vastgesteld is op 2,00% en de uitgangswaarde voor de inflatie 2,70% is.

## Jubileumuitkeringen

De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Daarnaast wordt onder meer rekening gehouden met verwachte salarisstijgingen en de blijfkans.

### Voorziening duurzame inzetbaarheid

De voorziening duurzame inzetbaarheid wordt opgenomen tegen de contante waarde van de gespaarde uren per einddatum verslagperiode, voor personeelsleden ouder dan 57 jaar waarbij een opnameplan is overeengekomen voor een looptijd van maximaal 5 jaar. Voor de berekening van de contante waarde van de voorziening wordt gerekend met de rekenrente welke onder het kopje voorzieningen is benoemd. Bij de berekening van de voorziening wordt onder meer rekening gehouden met de opnamekans.

### **Kortlopende schulden**

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

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde.

### **Grondslagen Staat van Baten en lasten**

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en lasten over het verslagjaar, met inachtneming van de hiervoor reeds vermelde waarderingsgrondslagen.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Lasten en risico's die hun oorsprong vinden vóór het einde van het verslagjaar, zijn in acht genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het resultaat van de staat van baten en lasten wordt toegevoegd aan de (bestemde) reserve(s) die door het bestuur is/ zijn bepaald.

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

#### *Overheidssubsidies*

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 Stichting de condities voor ontvangst kan aantonen.

#### *Personeelsbeloningen*

Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers.

De Stichting heeft de toegezegd-pensioenregeling bij het bedrijfstakpensioenfonds in de jaarrekening verwerkt als verplichtingenbenadering.

### *Pensioenregeling*

Nederlandse pensioenregelingen:

De instelling heeft op de balans geen eigen pensioenvoorziening opgenomen. De instelling is volgens de cao aangesloten bij het ABP. De belangrijkste kenmerken van deze regelingen zijn:

- pensioengevende salarisgrondslag is middelloon
- er heeft in 2020 geen indexatie plaatsgevonden
- de dekkingsgraad van het ABP was per 31-12-2020 93,20%
- overige kenmerken zijn te vinden op [www.abp.nl](http://www.abp.nl)

Op de Nederlandse pensioenregelingen zijn de bepalingen van de Nederlandse Pensioenwet van toepassing en worden op verplichte, contractuele of vrijwillige basis premies aan pensioenfondsen en verzekeringsmaatschappijen betaald door de instelling. De premies worden verantwoord als personeelskosten zodra deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien dit tot een terugstorting leidt of tot een vermindering van toekomstige betalingen. Nog niet betaalde premies worden als verplichting op de balans opgenomen.

#### *Afschrijvingen op materiële vaste activa*

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

### **Financiële baten en lasten**

#### *Rentebaten en rentelasten*

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen.

### **Grondslagen Kasstroomoverzicht**

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat als basis genomen.

Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

In samenhang met de balans en de staat van baten en lasten moet het kasstroomoverzicht bijdragen aan het inzicht in de financiering, de liquiditeit, de solvabiliteit en het vermogen van de instelling om geldstromen te genereren.

#### *Kredietrisico*

De liquide middelen staan uit bij banken die minimaal voldoen aan het treasurybeleid.

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

1.1.2	Materiële vaste activa	1.1.2.1 Gebouwen	1.1.2.2 Terreinen	1.1.2.3 Inventaris en apparatuur	1.1.2.4 Overige materiële vaste activa	1.1.2.5 Vaste bedrijfs- activa in uitvoering en vooruit- betalingen	1.1.2.6 Niet aan de bedrijfsuit- oefening dienstbare MVA	Totaal materiële vaste activa
		€	€	€	€	€	€	€
<b>Stand per 01-01-2020</b>								
	Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-	-	14.381	-	-	-	14.381
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	6.951	-	-	-	6.951
	<b>Materiële vaste activa per 01-01-2020</b>	-	-	<b>7.430</b>	-	-	-	<b>7.430</b>
<b>Verloop gedurende 2020</b>								
	Investerings	-	-	1.198	-	-	-	1.198
	Desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
	Afschrijvingen	-	-	2.660	-	-	-	2.660
	Afschrijvingen op desinvesteringen	-	-	-	-	-	-	-
	<b>Mutatie gedurende 2020</b>	-	-	<b>-1.462</b>	-	-	-	<b>-1.462</b>
<b>Stand per 31-12-2020</b>								
	Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-	-	15.579	-	-	-	15.579
	Cumulatieve afschrijvingen en waardeverminderingen	-	-	9.611	-	-	-	9.611
	<b>Materiële vaste activa per 31-12-2020</b>	-	-	<b>5.968</b>	-	-	-	<b>5.968</b>

Inventaris en apparatuur

In 2020 is geïnvesteerd in een laptop en server back up.

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS**

**1.2 Vlottende activa**

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
<b>1.2.2</b>	<b>Vorderingen</b>				
1.2.2.10	Overige vorderingen	225.942		28.482	
	<i>Subtotaal vorderingen</i>		225.942		28.482
1.2.2.12	Vooruitbetaalde kosten	15.764		2.942	
1.2.2.14	Te ontvangen interest	-		188	
	<i>Overlopende activa</i>		15.764		3.130
	<b>Totaal Vorderingen</b>		<b>241.706</b>		<b>31.612</b>

Alle vorderingen genoemd onder 1.2.2 hebben een looptijd korter dan een jaar .

Overige vorderingen

De overige vorderingen betreft facturen verzonden voor o.a. grensverkeer SBO, maand betaling in kader SBO 2% regeling (€ 33.000), SO-arrangementen leerlingen vanuit andere samenwerkingsverbanden (€ 187.000) en verhuur flexwerkplekken.

		31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
<b>1.2.4</b>	<b>Liquide middelen</b>				
1.2.4.2	Tegoeden op bankrekeningen	1.545.771		1.524.171	
	<b>Totaal liquide middelen</b>		<b>1.545.771</b>		<b>1.524.171</b>

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de Stichting.

2 Passiva

2.1	Eigen vermogen	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1	<b>Eigen vermogen</b>								
2.1.1.1	Algemene reserve	689.435	225.378	-	914.813	914.813	-218.565	-	696.248
2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	678.876	-332.960	-	345.916	345.916	42.545	-	388.461
	<b>Totaal Eigen vermogen</b>	<b>1.368.311</b>	<b>-107.582</b>	<b>-</b>	<b>1.260.729</b>	<b>1.260.729</b>	<b>-176.020</b>	<b>-</b>	<b>1.084.709</b>

Algemene reserve

Van de algemene reserve is € 265.546 gereserveerd als weerstandsvermogen.

2.1.1.2	Bestemmingsreserves (publiek)	Stand per 01-01-2019	Resultaat 2019	Overige mutaties	Stand per 31-12-2019	Stand per 01-01-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2020
		€	€	€	€	€	€	€	€
2.1.1.2.2	Reserve personele fricties	378.876	-159.641	-	219.235	219.235	-88.216	-	131.019
2.1.1.2.3	Reserve innovatie	300.000	-200.000	-	100.000	100.000	-15.821	-	84.179
2.1.1.2.4	Reserve hoogbegaafden	-	26.681	-	26.681	26.681	46.582	-	73.263
2.1.1.2.5	Reserve integraal arrangeren	-	-	-	-	-	100.000	-	100.000
	<b>Totaal bestemmingsreserves (publiek)</b>	<b>678.876</b>	<b>-332.960</b>	<b>-</b>	<b>345.916</b>	<b>345.916</b>	<b>42.545</b>	<b>-</b>	<b>388.461</b>

Reserve personele fricties

De reserve personele fricties betreft een reservering voor bijdrage aan de kosten voor personele fricties die voor de bestuurlijke overname door St. Horizon bij S(B)O OP Maat zijn ontstaan.

Reserve innovatie

De reserve innovatie betreft een reservering voor het financieren van onderzoek naar (tussen)voorzieningen en gedragsproblematiek.

Reserve hoogbegaafden

De reserve hoogbegaafden betreft een reservering van reeds ontvangen subsidiegelden en de eigen bijdrage van het Samenwerkingsverband voor het vierjarig traject HB.

Reserve integraal arrangeren

De reserve integraal arrangeren betreft een reservering voor de implementatie van integraal arrangeren; een plan van aanpak en scholing.

2.2	Voorzieningen	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1	Personele voorzieningen	37.673	1.059	-	13.998	-	24.734	8.550	15.924	260
	<b>Totaal Voorzieningen</b>	<b>37.673</b>	<b>1.059</b>	<b>-</b>	<b>13.998</b>	<b>-</b>	<b>24.734</b>	<b>8.550</b>	<b>15.924</b>	<b>260</b>

\* bij netto contante waarde

2.2.1	Personele voorzieningen	Stand per 01-01-2020	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Vrijval 2020	Rente mutatie*	Stand per 31-12-2020	Bedrag < 1 jaar	Bedrag 1 t/m 5 jaar	Bedrag > 5 jaar
		€	€	€	€	€	€	€	€	€
2.2.1.2	Verlofsparen en sabbatical leave	34.400	-	-	13.998	-	20.402	6.543	13.859	-
2.2.1.4	Jubileumuitkeringen	3.273	1.059	-	-	-	4.332	2.007	2.065	260
	<b>Totaal personele voorzieningen</b>	<b>37.673</b>	<b>1.059</b>	<b>-</b>	<b>13.998</b>	<b>-</b>	<b>24.734</b>	<b>8.550</b>	<b>15.924</b>	<b>260</b>

\* bij netto contante waarde

2.4	Kortlopende schulden	31-12-2020		31-12-2019	
		€	€	€	€
2.4.4	Schulden aan OCW	-	-	4.836	-
2.4.6	Schulden aan gemeenten en Gemeenschappelijke regelingen	-	-	739	-
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	16.538	-	20.939	-
2.4.10	Schulden terzake van pensioenen	5.201	-	7.126	-
2.4.12	Kortlopende overige schulden	610.572	-	178.876	-
	<i>Subtotaal kortlopende schulden</i>		632.311		212.616
2.4.14	Vooruitontvangen subsidies OCW	38.107	-	38.107	-
2.4.17	Vakantiegeld en vakantiedagen	13.110	-	14.087	-
2.4.18	Te betalen interest	474	-	-	-
	<i>Overlopende passiva</i>		51.691		52.194
	<b>Totaal Kortlopende schulden</b>		<b>684.002</b>		<b>264.810</b>

Schulden aan OCW

Betreft terug te vorderen bekostiging personele en materiële bekostiging 2018-2019.

Kortlopende overige schulden

Onder de kortlopende schulden zijn o.a. opgenomen : betalingen aan de schoolbesturen m.b.t. verhoging extra ondersteuning schooljaar 2020-2021, inzet verwacht positief resultaat als extra ondersteuning n.a.v. corona-maatregelen en de te betalen facturen van Van Ree accountants, OOG, projectleiding comPACT en crensverkeer SBO.

Vooruitontvangen subsidies OCW

De vooruitontvangen subsidie OCW betreft de subsidie hoogbegaafden die al voor de periode januari-juli 2021 is ontvangen.



**NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN**

**Rechten**

Er zijn geen niet uit balans blikende rechten die hier moeten worden toegeelicht.

**Verplichtingen**

De volgende niet uit balans blikende verplichtingen worden hieronder toegeelicht.

Vlg Nr.	Omschrijving	Periode van t/m	Loop- tijd Mndn	Bedrag per maand €	Bedrag verslag- jaar €	Bedrag < 1 jaar €	Bedrag 1 - 5 jaar €	Bedrag > 5 jaar €	Bedrag totaal €	
1	AED	1-8-2019	31-7-2022	36	16.283	195.396	195.396	113.981	-	309.377

**TOELICHTING OP DE TE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN**

**3 Baten**

3.1	Rijksbijdragen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.1.1	<b>Rijksbijdragen</b>						
3.1.1.1	Rijksbijdrage OCW *	6.917.379		6.744.124		6.607.294	
	Totaal Rijksbijdrage	<u>6.917.379</u>		<u>6.744.124</u>		<u>6.607.294</u>	
3.1.2	<b>Overige subsidies</b>						
3.1.2.1	Overige subsidies OCW **	93.369		91.265		55.166	
	Totaal Rijksbijdragen	<u>93.369</u>		<u>91.265</u>		<u>55.166</u>	
	<b>Totaal Rijksbijdragen</b>	<u><b>7.010.748</b></u>		<u><b>6.835.389</b></u>		<u><b>6.662.460</b></u>	

\* In de rijksbijdragen is een nabetaling over het schooljaar 2019/2020 verwerkt van € 117.000 en een herberekening over het schooljaar 202/2021.

\*\* Onder de overige subsidies OCW zijn opgenomen de subsidies hoogbegaafden (2020 € 65.327 en 2019 € 27.220) en schoolmaatschappelijk werk (2020 € 28.042 en 2019 € 27.946).

3.2	Overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.2.2	<b>Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>						
3.2.2.2	Overige gemeentelijke en Gemeenschappelijke Regelingen - bijdragen en -subsidies	9.891		3.958		8.302	
	Totaal Overige overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden	<u>9.891</u>		<u>3.958</u>		<u>8.302</u>	
	<b>Totaal overheidsbijdragen en -subsidies overige overheden</b>	<u><b>9.891</b></u>		<u><b>3.958</b></u>		<u><b>8.302</b></u>	

3.5	Overige baten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
3.5.5	Ouderbijdragen	2.150		2.500		2.300	
3.5.10	Overige *	850.437		745.192		761.118	
	<b>Totaal overige baten</b>	<u><b>852.587</b></u>		<u><b>747.692</b></u>		<u><b>763.418</b></u>	

\* Overige baten betreft : terugbetaling Op Maat leerlingen onder 2% (2020 € 431.854 en 2019 € 461.299), doorbelasting kosten kanjertrainingen (2020 € 2.686 en 2019 € 9.806), huuropbrengsten flexplekken (2020 € 7.033 en 2019 € 4.353), trekkingsrecht plusklas (2020 € 9.750 en 2019 € 14.950), penvoering IDN (2020 € 63.761 en 2019 € 81.754), SO-arrangementen in Op Maat betaald door andere SWV-en (2020 € 316.914 en 2019 € 165.450) en overige (2020 € 18.445 en 2019 € 23.506).

**4 Lasten**

4.1	Personeelslasten	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.1.1	<b>Lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten</b>						
4.1.1.1	Lonen en salarissen	351.672		496.602		376.158	
4.1.1.2	Sociale lasten	62.662		-		62.668	
4.1.1.5	Pensioenpremies	55.409		-		58.139	
	Totaal lonen, salarissen, sociale lasten en pensioenlasten		469.743	496.602		496.965	
4.1.2	<b>Overige personele lasten</b>						
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	-12.939		-		-	
	Vrijval personele voorzieningen	-		-		-12.490	
4.1.2.3	Overige *	224.599		450.688		466.004	
	Totaal overige personele lasten		211.660	450.688		453.514	
	<b>Totaal personele lasten</b>		<b>681.403</b>	<b>947.290</b>		<b>950.479</b>	

\* Overige lasten betreft : kosten nascholing (2020 € 4.407 en 2019 € 37.588), kosten contract AED (2020 € 199.674 en 2019 € 407.981), kindercoaching (2020 € 15.987 en 2019 € 15.667) en overige (2020 € 4.531 en 2019 € 4.798).

**Gemiddeld aantal werknemers**

Het gemiddeld aantal werknemers bedraagt 9 in 2020 (2019: 10). Hieronder is de onderverdeling te vinden van het gemiddeld aantal werknemers.

	2020	2019
Bestuur / Management	1	1
Personeel primair proces	4	4
Ondersteunend personeel	4	5
Totaal gemiddeld aantal werknemers	<u>9</u>	<u>10</u>

4.2	Afschrijvingen	2020		Begroot 2020		2019	
		€	€	€	€	€	€
4.2.2	Afschrijvingen op materiële vaste activa	2.660		2.384		2.084	
	<b>Totaal afschrijvingen</b>		<b>2.660</b>	<b>2.384</b>		<b>2.084</b>	

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.3 Huisvestingslasten</b>						
4.3.1 Huur		41.402		40.792		40.130
4.3.8 Overige		-		788		-
<b>Totaal huisvestingslasten</b>		<u>41.402</u>		<u>41.580</u>		<u>40.130</u>
<b>4.4 Overige lasten</b>						
4.4.1 Administratie en beheerlasten *		190.484		84.214		89.480
4.4.3 Leer- en hulpmiddelen *		20.428		6.679		6.673
4.4.5 Overige *		301.626		760.781		370.523
<b>Totaal overige lasten</b>		<u>512.538</u>		<u>851.674</u>		<u>466.676</u>

\* Administratie en beheer betreft : kosten uitbesteding administratie (2020 € 12.469 en 2019 € 11.517), accountantskosten (2020 € 7.701 en 2019 € 8.319), secretariaat en administratie (2020 € 6.213 en 2019 € 2.721), kosten kanjertrainingen (2020 € 4.426 en 2019 € 9.317), warme overdracht PO/VO (2020 € 8.352 en 2019 € 8.419), uitwisselingsmarkt (2020 € 4.991 en 2019 € 4.998), bestuurs- en managementondersteuning (waarvan in 2020 € 81.675 interim directeur-bestuurder) (2020 € 95.555 en 2019 € 19.495), OPR (2020 € 6.938 en 2019 € 11.350), verzekeringen, vakliteratuur, contributies (2020 € 7.800 en € 6.659), wervingskosten € 8.706, juridische ondersteuning € 6.618 en overige (2020 € 20.716 en 2019 € 6.684).

\* Leer- en hulpmiddelen betreft o.a. Plusklas (2020 € 1.737 en 2019 € 2.080) en ICT (licenties en migratie naar office 3365 € 17.440).

\* Overige betreft : kosten trekkingsrecht plusklas (2020 € 9.750 en 2019 € 9.100), kosten beleidsontwikkeling (2020 € 148.943 en 2019 € 78.736), kosten calamiteiten (2020 € 583 en 2019 € 27.138), kosten SO- in het SO (2020 € 0 en 2019 € 30.766), personele frictie Op Maat (2020 € 88.216 en 2019 € 159.641) overstaparrangementen (2020 € 0 en 2019 € 7.166) en overige diverse kosten (2020 € 54.134 en 2019 € 57.977).

#### Separate specificatie kosten instellingsaccountant

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria (reeds onderdeel van 4.4.1) ten laste van het resultaat gebracht:

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
4.4.1.1.1 Controle van de jaarrekening		7.701		7.125		8.319
4.4.1.1.2 Andere controlewerkzaamheden		-		-		-
4.4.1.1.3 Fiscale advisering		-		-		-
4.4.1.1.4 Andere niet-controlediensten		-		-		-
		<u>7.701</u>		<u>7.125</u>		<u>8.319</u>

#### Uitsplitsing honoraria naar accountantskantoor

Alle hierboven opgesomde werkzaamheden zijn verricht door hetzelfde accountantskantoor in het huidige en/of vorig boekjaar.

#### Honoraria met betrekking tot de werkzaamheden

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties). De kosten voor de controle zijn inclusief bekostiging en omzetbelasting.

Bovenstaande accountants honoraria zijn verwerkt op basis van het lastenstelsel.

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
<b>4.5 Doorbetalingen aan schoolbesturen</b>						
<b>4.5.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</b>						
4.5.1.1 Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW voor (v)so		1.896.666		1.824.288		1.835.792
Totaal Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW		1.896.666		1.824.288		1.835.792
<b>4.5.2 Doorbetaling op basis van 1 februari</b>						
4.5.2.1 Doorbetaling op basis van 1 februari (v)so		141.126		-		165.050
Totaal Doorbetaling op basis van 1 februari		141.126		-		165.050
4.5.3 Overige doorbetalingen van rijksbijdragen aan schoolbesturen *		4.771.913		4.457.298		4.081.739
<b>Totaal Doorbetalingen aan schoolbesturen</b>		<b>6.809.705</b>		<b>6.281.586</b>		<b>6.082.581</b>

\* In 2020 is er aan basis- en extra ondersteuningsmiddelen een bedrag van € 311 per leeling aan de besturen overgemaakt. Dit betekent dat er in totaal een bedrag groot € 3.491.623 is overgemaakt aan de schoolbesturen in het reguliere onderwijs. Door de nabetaling van OCW over schooljaar 2019/2020 en de 1e herberekening van schooljaar 2020/2021, die beiden hoger waren dan begroot, is beloten tot een éénmalige verhoging van de extra ondersteuning ad € 20 per leerling voor schooljaar 2020/2021. In kalenderjaar 2020 (periode augustus-december) was dit in totaal een bedrag van € 92.942.  
Het te verwachten positieve saldo 2020 is ingezet als extra ondersteuning voor de scholen i.v.m. de coronamaatregelen. Dit was een bedrag van € 300.650.  
Daarnaast vonden nog doorbetalingen plaats van o.a. grensverkeer SBO, groebekostiging SO en arrangementen in zowel het reguliere als speciale onderwijs.

## 6 Financiële baten en lasten

	2020		Begroot 2020		2019	
	€	€	€	€	€	€
<b>6.1 Financiële baten</b>						
6.1.1 Rentebaten en soortgelijke opbrengsten		-		-		188
<b>Totaal financiële baten</b>		-		-		188
<b>6.2 Financiële lasten</b>						
6.2.1 Rentelasten en soortgelijke lasten		1.538		-		-
<b>Totaal financiële lasten</b>		<b>1.538</b>		-		-

## BESTEMMING VAN HET RESULTAAT

		Resultaat 2020	
		€	€
2.1.1	Algemene reserve (publiek)		-218.565
2.1.2	<u>Bestemmingsreserves (publiek)</u>		
2.1.2.1	Reserve personele fricties	-88.216	
2.1.2.2	Reserve innovatie	-15.821	
2.1.2.3	Reserve hoogbegaafden	46.582	
2.1.2.4	Reserve integraal arrangeren	100.000	
	Totaal bestemmingsreserves publiek		42.545
	<b>Totaal resultaat</b>		<b>-176.020</b>

## GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die hier dienen te worden toegelicht.

## VERBONDEN PARTIJEN

Niet van toepassing, er zijn geen verbonden partijen die toegelicht dienen te worden.



## VERANTWOORDING SUBSIDIES

De subsidies die toegelicht dienen te worden, zijn hieronder opgenomen.

### G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule (Regeling ROS art. 13, lid 2 sub a en EZ regelingen betrekking hebbend op de EZ subsidies)

Omschrijving	Toewijzing		Prestatie is ultimo 2020 conform subsidiebeschikking	
	Kenmerk	Datum	geheel afgerond	niet afgerond
Hoogbegaafden	HBL19115	18-06-2020		x

## WNT-VERANTWOORDING 2020

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) in werking getreden. De WNT schrijft voor dat de beloning van topfunctionarissen verantwoord dient te worden in de jaarrekening, ook als de beloning beneden de norm blijft. Voor overige functionarissen geldt publicatieplicht alleen als de norm overschreden wordt.

### Indeling en bezoldigingsklasse

De Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek is een samenwerkingsverband. Voor onderwijs gerelateerde instellingen geldt geen indeling in een bezoldigingsklasse en geldt altijd het WNT bezoldigingsmaximum van € 201.000.

Er is geen afwijkende bezoldiging van toepassing voor het verslagjaar 2020.

## WNT-VERANTWOORDING 2020

### 1a. Leidinggevend topfunctionaris met dienstbetrekking of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking vanaf 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt, zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam	De heer A.J. de Swart
<b>Functiegegevens (2020)</b>	
Functie(s)	directeur-bestuurder
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-08
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
<b>Bezoldiging (2020)</b>	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	67.652
Beloningen betaalbaar op	12.555
Subtotaal bezoldiging	80.207
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	80.207
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	134.000
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
<b>Gegevens (2019)</b>	
Functie(s)	directeur-bestuurder
Aanvang functie	01-01
Afloop functie	31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,000
Dienstbetrekking	Ja
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	85.852
Beloningen betaalbaar op	15.311
Subtotaal bezoldiging	101.163
Bezoldiging	101.163
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	194.000

## WNT-VERANTWOORDING 2020

### 1b. Leidinggevend topfunctionaris zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling

De volgende leidinggevend topfunctionarissen zonder dienstbetrekking maand 1 - 12 van de functievervulling zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam	Dhr. M.A. Hermeler
<b>Functiegegevens</b>	
Functie(s)	directeur-bestuurder ad interim
Aanvang functievervulling in verslagjaar	01-09
Afloop functievervulling in verslagjaar	31-12
Uren in verslagjaar (uur)	476
Aantal maanden in verslagjaar (mndn)	4
Aanvang functievervulling in vorig verslagjaar	-
Afloop functievervulling in vorig verslagjaar	-
Uren in vorig verslagjaar (uur)	-
Aantal maanden in vorig verslagjaar (mndn)	-
<b>Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum</b>	
Maximum uurtarief in 2020	193
Maximum op basis van de normbedragen per uur in verslagjaar	91.868
Maximum op basis van de normbedragen per maand in verslagjaar	107.200
Maximum uurtarief in 2019	187
Maximum op basis van de normbedragen per uur in vorig verslagjaar	-
Maximum op basis van de normbedragen per maand in vorig verslagjaar	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum gehele tijdvak 1 t/m 12 maanden	91.868
<b>Bezoldiging</b>	
Werkelijk uurtarief in verslagjaar lager dan het maximum uurtarief	Ja
Werkelijk uurtarief in verslagjaar indien hoger	-
Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar lager dan het maximum uurtarief in vorig verslagjaar	Ja
Werkelijk uurtarief in vorig verslagjaar indien hoger	-
Uitgekeerde bezoldiging in verslagjaar	64.260
Uitgekeerde bezoldiging in vorig verslagjaar	-
Subtotaal bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	64.260
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	64.260
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

## WNT-VERANTWOORDING 2020

### 1c. Toezichthoudend topfunctionaris

De volgende toezichthoudend topfunctionarissen zijn in de tabel hieronder opgenomen.

Naam toezichthouder	Dhr. I.J.M. Silvius	Dhr. G.W. van Leeuwen	Dhr. K. Roosjen	Dhr. M.J. van Kordelaar
<b>Functiegegevens 2020</b>				
Functiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	43.831	01-08
Afloop functie	31-12	31-12	44.196	31-12
<b>Bezoldiging in 2020</b>				
Bezoldiging	15.000	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	30.150	20.100	20.100	8.402
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	15.000	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>				
Functiecategorie	Voorzitter	Lid	Lid	
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	
Bezoldiging	12.400	-	-	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400	
<b>Naam toezichthouder</b>				
	Mevr. M.J. Jas	Mevr. T.E.G. Janson	Mevr. D. van den Beemt	Dhr. W.M. Klapwijk
<b>Functiegegevens 2020</b>				
Functiecategorie	Lid	Lid	Lid	Lid
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	01-01
Afloop functie	31-07	31-12	31-12	31-12
<b>Bezoldiging in 2020</b>				
Bezoldiging	-	-	-	-
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	11.698	20.100	20.100	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	-	-	-	-
Het bedrag van de overschrijding	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b>				
Functiecategorie	Lid	Lid	Lid	
Aanvang functie	01-01	01-01	01-01	
Afloop functie	31-12	31-12	31-12	
Bezoldiging	-	-	-	
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	19.400	19.400	19.400	

## GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: Stichting Samenwerkingsverband Passend Onderwijs Rijnstreek  
Rechtsvorm: Stichting  
Zetel: Alphen aan den Rijn  
KvK nummer: 853384411

Adres: Henry Dunantweg 11, 2402 NM Alphen aan den Rijn  
Telefoon: 0172-418740  
E-mailadres: info@swvrijnstreek.nl  
Internetsite: www.swvrijnstreek.nl

Contactpersoon: M.A. Hermeler  
Telefoon: 0172-418740  
E-mailadres: m.hermeler@swvrijnstreek.nl

Bestuursnummer: 21699

BRIN-nummers: EA99 St. SWV PO Rijnstreek

**ONDERTEKENING DOOR BESTUURDERS EN RAAD VAN TOEZICHT**

**Bestuurder(s)**

<b>Naam</b>	<b>Plaats</b>	<b>Datum</b>	<b>Ondertekend</b>	<b>Reden niet ondertekend / Ondertekening</b>
De heer M.A. Hermeler	Alphen aan den Rijn			

**Toezichthouder(s)**

<b>Naam</b>	<b>Plaats</b>	<b>Datum</b>	<b>Ondertekend</b>	<b>Reden niet ondertekend / Ondertekening</b>
De heer I.J.M. Silvius	Alphen aan den Rijn			

# OVERIGE GEGEVENS



**STATUTAIRE BEPALING VAN HET RESULTAAT**

Er is statutair niets geregeld inzake de bepaling van het resultaat.

## CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

*Pagina voor de controleverklaring*

# BIJLAGEN

**OCW-BIJLAGE**

**1.2.2.2 Ministerie van OCW**

<u>Overlopende post lumpsum</u>	<u>Bekostigings jaar</u>	<u>Beschikking (nummer en datum)</u>	<u>Bedrag beschikking</u> €	<u>Toegerekend t/m jaar 2020</u> €	<u>Ontvangen t/m jaar 2020</u> €	<u>Te vorderen 31-dec 2020</u> €
Personeel	2020/2021	1076653-2 d.d. 20-10-2020	2.085.611	869.005	869.005	-
	2020/2021	1072812-2 d.d. 20-10-2020	2.564.797	1.068.665	1.068.665	-
<b>Totaal OCW</b>			<u>4.650.408</u>	<u>1.937.670</u>	<u>1.937.670</u>	<u>-</u>