



Jaarverslag 2019

SAMENWERKINGSVERBAND PO 2705
Zaanstreek

Inhoud

1.	Kerngegevens	3
2.	Juridische structuur	3
3.	Organisatiestructuur	3
4.	Kernactiviteiten	4
5.	Bestuursverslag	4
5.1	Klachten en bezwaren	4
5.2	AVG	5
5.3	Basisondersteuning	5
5.4	Extra ondersteuning	6
5.5	Schoolondersteuningsprofiel (SOP)	6
5.6	Samenwerkingsverband expertisefuncties	6
5.7	Aanvragen en toekennen van TLV's	7
5.8	S(B)O deelname	8
5.9	Aanvullende financiering in individuele gevallen	9
5.10	Time-out	10
5.11	Versnelde aanvraag	10
5.12	Terugplaatsingsbeleid	10
5.13	Samenwerking met gemeenten	11
5.14	Thuiszitters	11
5.15	Aansluiting onderwijs - jeugdzorg	11
5.16	Schoolmaatschappelijk werk (SMW)	12
5.17	Leerlingenvervoer	12
5.18	Doorgaande lijnen	12
5.19	De organisatie van het samenwerkingsverband	12
5.20	Communicatie	13
5.21	Kwaliteitsbeleid	13
5.22	Governance	13
6.	Financieel beleid en beheer	15
6.1.	Allocatie ondersteuningsmiddelen	15
6.2.	Overige kaders	16
6.3.	Financieel beheer	16
6.4.	Treasury	16
7.	Continuïteit	17
7.1	Leerlingenaantallen en prognose	17
7.2	Verevening	19
7.3	Personele bezetting	19
7.4	Huisvesting	19
7.5	Meerjarenbegroting	19

7.6	Toelichting financiële situatie	20
7.7	Kengetallen	22
7.8	Risico's	22
7.9	Risicomanagement	23
8.	Toelichting exploitatie 2019	23
8.1	Exploitatieresultaat	24
8.2	Baten (Hier gaat JW verder)	24
8.3	Lasten	24
9.	Jaarrekening 2019	26
10.	Overige gegevens: Controleverklaring	37

1. Kerngegevens

De jaarrekening 2019 van de stichting is vastgesteld door het bestuur en goedgekeurd door de Raad van Toezicht van het Samenwerkingsverband PO 2705 Zaanstreek.

Deze jaarrekening is gecontroleerd door Horlings Accountants en Belastingadviseurs B.V. te Amsterdam.

Het bestuur van de stichting is zelfstandig bevoegd tot het aangaan van financiële verplichtingen. Het samenwerkingsverband streeft naar een volledige inzet van de jaarlijks toegekende (rijks)middelen ten bate van de exploitatie, rekening houdend met te plegen investeringen op lange termijn.

2. Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichting. Tot 25 mei 2018 was het samenwerkingsverband een vereniging. De vereniging is opgericht in 2013 en ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder RSIN 853311583. De stichting is opgericht per 25 mei 2018 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Amsterdam onder RSIN 853311584. De stichting samenwerkingsverband PO Zaanstreek heeft als bevoegd gezag bij DUO het bestuursnummer 21590.

3. Organisatiestructuur

Bij het samenwerkingsverband zijn de volgende schoolbesturen aangesloten:

1. Stichting Agora - bijzonder primair onderwijs Zaanstreek
2. Stichting Zaan Primair - openbaar primair en (voortgezet) speciaal onderwijs Zaanstreek
3. Stichting Opspoor - primair openbaar onderwijs regio Waterland & Oostzaan
4. Vereniging Vrijescholen Ithaka (met de school De Vrije School Zaansteek)
5. Schoolvereniging voor onderwijs op grondslag van vrije persoonlijkheidsvorming de Werf
6. Stichting Islamitisch Onderwijs Zaanstad (met de school: De Horizon)
7. Stichting De Eigen Wijs (met de school De Eigen Wijs)

Het stichtingsbestuur bestaat uit de drie vertegenwoordigers van Agora, Zaan Primair en Opspoor. De Horizon laat zich als eenpitter vertegenwoordigen door Agora. De Werf, De Vrije School en De Eigen Wijs laten zich als eenpitters vertegenwoordigen door Zaan Primair. Dit is vastgelegd in de aansluitingsovereenkomsten.

De stichting kent een Raad van Toezicht bestaande uit drie onafhankelijke leden (zie H 5.23).

Onder het bestuur ressorteert een coördinatieteam, dat is gemandateerd voor het dagelijkse management op basis van een collectieve verantwoordelijkheid. Het coördinatieteam is samengesteld uit drie coördinatoren: twee bestuurscoördinatoren en een onafhankelijke coördinator. Een bestuurscoördinator is in dienst van Agora en voert coördinatietaken uit voor het samenwerkingsverband en is verbonden aan Agora. De tweede bestuurscoördinator is verbonden aan Zaan Primair. De onafhankelijk coördinator voert coördinatietaken uit voor het samenwerkingsverband en is verbonden aan zowel Agora als Zaan Primair.

Het samenwerkingsverband kent als medezeggenschapsorgaan de Ondersteuningsplanraad, bestaande uit leerkrachten en ouders.

Het samenwerkingsverband maakt uitsluitend gebruik van personeel dat is aangesteld bij de besturen of personeel dat wordt ingehuurd.

4. Kernactiviteiten

Het Samenwerkingsverband PO Zaanstreek werkt aan het passend maken van het onderwijs voor alle kinderen van vier tot twaalf jaar in de gemeenten Zaanstad, Oostzaan en Wormerland. Dit vanuit de visie dat ieder kind het beste onderwijs en de ondersteuning verdient die het nodig heeft, het liefst op een school in de buurt. In het Samenwerkingsverband PO Zaanstreek werken scholen en hun schoolbesturen intensief samen om dit mogelijk te maken. De kernactiviteiten zijn als volgt te beschrijven:

1. Het uitvoeren van procedures voor de toekenning van toelaatbaarheidsverklaringen (TLV's).
2. Zorgdragen voor een dekkend netwerk aan voorzieningen en expertise. Onderdeel daarvan is onder meer het terugplaatsingsbeleid.
3. Het leveren van expertise op het niveau van het samenwerkingsverband aan scholen in de vorm van:
 - a. Schoolmaatschappelijk werk;
 - b. Aanvullende expertise ten aanzien van autisme, ergotherapie en ernstige gedragsproblematiek;
 - c. Thema gestuurde expertise gericht op IB-ers en schooldirecties tijdens studiemomenten.
4. Budgetallocatie om besturen in staat te stellen voor adequate basis- en extra ondersteuning te zorgen.
5. Het verbeteren van de aansluiting onderwijs en jeugdhulp, onder meer in nauw overleg met de gemeenten en leidinggevenden van jeugdteams.
6. Het ondersteunen van besturen in het voorkomen en oplossen van thuiszitten.

5. Bestuursverslag

5.1 Klachten en bezwaren

Het samenwerkingsverband is aangesloten bij de landelijke Geschillencommissie Passend Onderwijs. Formele klachten of bezwaren zijn bij het samenwerkingsverband alleen ontvankelijk betreffende de TLV-procedure of de bejegening van personeel dat werkzaamheden voor het samenwerkingsverband verricht. Het samenwerkingsverband heeft zich verzekerd van de samenwerking met Hendrickx Advocaten voor juridisch advies en bijstand bij geschillen.

Er is in 2019 sprake geweest van de volgende bezwaarprocedures:

1. Er is een bezwaar ontvangen tegen een TLV-beslissing: de ouders maakten bezwaar tegen de TLV-SO-laag, die zou leiden tot een plaatsing in een SO-ZMLK afdeling. Zij wensten een TLV-SBO. Besloten is dit intern af te handelen. Met instemming van ouders is een second opinion onderzoek uitgevoerd door een SBO-school. Dit leidde tot een bevestiging van het advies aan het samenwerkingsverband. Ouders hebben de leerling ingeschreven in de SO-ZMLK afdeling en niet meer op het besluit tot handhaving van de TLV-beslissing gereageerd.
2. Er is een bezwaar ontvangen tegen de motivering van een TLV-toekenning (niet tegen de TLV zelf). Dit bezwaar is behandeld door de Landelijke Bezwarencommissie Toelaatbaarheid en heeft geleid tot de wijziging van een zin in de motivatie.

3. Het samenwerkingsverband heeft juridisch advies gevraagd omtrent de volgende zaken:
- De LGPO geeft in jurisprudentie aan dat de twee adviserende deskundigen ieder een afzonderlijk advies dienen af te geven aan het SWV. Het juridisch advies luidt dat dit geen basis heeft in de wetgeving. Niettemin zorgt het SWV in het vervolg bij TLV-beslissingen, waarbij er een inschatting is dat die op bewaar kunnen stuiten, voor twee afzonderlijke deskundigenadviezen.
 - De vraag of het SWV een TLV-aanvraag alleen in behandeling kan nemen als er van beide gezaghebbende ouders instemming is met de TLV-aanvraag. Het blijkt dat er überhaupt geen instemming van ouders noodzakelijk is voor het aanvragen of in behandeling nemen van een TLV-aanvraag. Het is wel van het belang om ouders goed mee te nemen in het proces. Dit advies heeft geleid tot het aanpassen van de regels voor een TLV-aanvraag voor scholen.
 - De bezwaarprocedure van het SWV. Het advies heeft geleid tot de aanpassing, dat het SWV, bij een bezwaar, niet meer aangeeft dat het standaard eerst een gesprek aanbiedt op SWV-niveau. Standaard is dat het bezwaar dient bij de LGPO. De reden is dat het nadelig kan om eerst een gesprek op SWV-niveau als een dienstverlening aan te bieden, waar ouders aanspraak op kunnen maken. Als het SWV een gesprek kansrijk acht, kan dat altijd nog worden aangeboden.

5.2 AVG

Vanaf mei 2018 dient het samenwerkingsverband te voldoen aan de AVG. Er is in de aanloop naar mei 2018 een Informatiebeveiligings- en privacy beleid (IBP) vastgesteld, evenals de daarbij behorende gedragscode. Het IBP is inmiddels geïmplementeerd. Er wordt een AVG-actiejournaal bijgehouden, waarin alle stappen betreffende de gebeurtenissen in verband met het IBP worden bijgehouden. Een AVG jaarverslag gaat hier bij.

5.3 Basisondersteuning

Er zijn afspraken vastgelegd over de standaardkwaliteit van de basisondersteuning die basisscholen dienen te leveren. Het document met de afspraken sluit aan bij het waarderingskader van de onderwijsinspectie. De kwaliteitstandaard dient als referentie voor de schoolondersteuningsprofielen (SOP's) van de scholen. Alle basisscholen hebben een verwijzing in het schoolplan opgenomen naar de kwaliteitsstandaard van de basisondersteuning, als basis voor de kwaliteitsmeting voor de inspectie. Het document over de basisondersteuning is te vinden op de website van het Samenwerkingsverband PO Zaanstreek.

Een deel van de basisondersteuning wordt gefinancierd vanuit het ondersteuningsbudget dat het samenwerkingsverband overdraagt aan besturen. De wijze van uitvoering van de basisondersteuning is de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen zelf, maar zij zijn wel verplicht financiële en inhoudelijke verantwoording af te leggen over de besteding van het ondersteuningsbudget voor dit doel. Van elk schoolbestuur zijn de visie, doelstellingen en planning in het Ondersteuningsplan 2018 – 2022 opgenomen, als basis voor de verantwoording aan het samenwerkingsverband.

In het jaarplan 2018 – 2019 was opgenomen dat de besturen in de eerste helft van 2019 zouden rapporteren aan het samenwerkingsverband over de mate waarin scholen voldoen aan de standaardkwaliteit basisondersteuning. Geconstateerd werd dat, via de TLV-gesprekken en de betrokkenheid van de bestuurscoördinatoren bij de ondersteuningsvragen van de scholen, voldoende informatie beschikbaar is over de kwaliteit van de basisondersteuning. Deze informatie wordt altijd effectief teruggekoppeld naar de kwaliteitszorg van de desbetreffende scholen en besturen. Gaandeweg het schooljaar 2018 – 2019 ontstond het inzicht dat een dergelijke rapportage vooral een grote bureaucratische last opleverde. De afspraak is daarom in goed overleg geschrapt.

5.4 Extra ondersteuning

De schoolbesturen gebruiken het ondersteuningsbudget van het samenwerkingsverband ook om hun scholen in staat te stellen de extra ondersteuning te bieden die hun leerlingen nodig hebben. Het doel is om de ontwikkeling van leerlingen in de basisschool te realiseren. De wijze van uitvoering van de extra ondersteuning is de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen zelf, maar zij zijn wel verplicht daar financiële en inhoudelijke verantwoording over af te leggen. Van elk schoolbestuur zijn de visie, doelstellingen en planning in het Ondersteuningsplan 2018 – 2022 opgenomen, als basis voor de verantwoording aan het samenwerkingsverband. Over 2016, 2017 en 2018 heeft deze verantwoording plaatsgevonden. Het bestuur en de Raad van Toezicht hebben jaarlijks kunnen constateren dat de verantwoordingen kwalitatief steeds beter werden. Ten aanzien van de verantwoording over 2019 is afgesproken dat vooral de inhoudelijke verantwoording van de budgetten die de scholen zelf beheren en het aangeven van de doelmatigheid van de budgetten op bestuurs- én schoolniveau, kan worden verbeterd.

De eenpitters en de zes Opspoorscholen hebben een te kleine schaal om de basis- en extra ondersteuning adequaat vorm te kunnen geven. Zij hebben daarom overeenkomsten met Agora (De Horizon) en Zaan Primair (de rest), die voorzien in de levering van bovenschoolse expertise, orthopedagogisch onderzoek en/of andere faciliteiten.

In 2018 is het online Groeidocument/OPP ingevoerd. In 2019 is daarop nog een aanvulling ontwikkeld voor de S(B)O-scholen. Er was een helpdesk actief om IB-ers bij allerlei vragen te ondersteunen. Het samenwerkingsverband heeft ook een handleiding verspreid. De online faciliteit functioneert goed.

5.5 Schoolondersteuningsprofiel (SOP)

Het SOP biedt voor ouders en samenwerkingsverband inzicht in de ondersteuningsmogelijkheden van een school. De afspraken over de basisondersteuning bieden een referentiepunt. In het samenwerkingsverband hanteren de scholen eenzelfde format. Het format houdt in dat elke school een actueel beeld geeft van de leerling populatie, van de basis- en extra ondersteuning die het kan bieden en de ontwikkeling die nog nodig is om het aanbod aan de populatie te verbeteren. Alle scholen hebben een SOP op hun website.

5.6 Samenwerkingsverband expertisefuncties

Het samenwerkingsverband is verantwoordelijk voor het zorgen van een dekkend netwerk van expertise dat nodig is om onderwijs passend te maken voor alle leerlingen. Besturen ontwikkelen en bieden de nodige expertise vooral mogelijk zelf.

Aanvullende expertise

Het samenwerkingsverband levert expertise die aanvullend nodig blijkt.

In 2019 ging het om:

1. Ergotherapeutisch advies van Heliomare,
 - van 1 januari – 31 juli beschikbaar voor 180 uur op jaarbasis,
 - van 1 augustus – 31 december beschikbaar voor 220 uur op jaarbasis.Per 1 augustus startte een nieuw contract voor de duur van drie jaar. De ophoging was nodig vanwege het ontstaan van een zeer ongewenste wachtlijst.
2. Het samenwerkingsverband heeft voor de 15 specialisten die in 2017 – 2018 de opleiding 'Practitioner Autisme' volgden intervisiemomenten gefaciliteerd.
3. Het Adviesteam van de Bascule wordt ingezet voor advies over de extra ondersteuning voor leerlingen met ernstige gedrags- en psychiatrische problemen.

Het doel is om scholen meer mogelijkheden voor preventie aan te reiken. Het Adviesteam levert een combinatie van psychiatrische en onderwijskundige expertise die in het samenwerkingsverband niet voorhanden is. Het Adviesteam is betrokken geweest bij zeer complexe situaties. Het samenwerkingsverband heeft tien adviestrajecten ingekocht voor de schooljaren 2018 – 2019 en 2019 – 2020. Er is tevredenheid over de kwaliteit van deze inzet, vooral ook omdat scholen steeds vaker dergelijke adviestrajecten preventief in weten te zetten.

Studiemomenten voor IB en directie

Het samenwerkingsverband organiseerde in februari 2019 een studieochtend voor directies en intern begeleiders met het thema 'Van (on)macht naar kracht', verzorgd door PI Research. Subthema's waren: 'Ouders: De machtsstrijd aangaan of verbinden?' en 'Een sterk team in tijden van complexe situaties'. Deze ochtend was belangrijk, hoewel PI-Research had onderschat hoe ver de scholen in de Zaanstreek al zijn met het hoofd bieden aan het lerarentekort.

De geplande studieochtend in november 2019 ging niet door vanwege een landelijke onderwijsstaking op die dag. Deze studieochtend is verplaatst naar augustus 2020.

Hoogbegaafdheid

Alle scholen en schoolbesturen hebben voor hoogbegaafde leerlingen een specifiek onderwijs- en begeleidingsaanbod beschikbaar, dat bij hun onderwijs- en ondersteuningsbehoefte aansluit. Uitgangspunt is de integratie van deze leerlingen in de basisschool, waarbij een bovenschools aanbod beschikbaar is voor leerlingen die dit nodig hebben. De grotere besturen hebben, onder meer, bovenschools Plusklassen en Kangoeroeklassen beschikbaar.

In november is door OCW een subsidiemaatregel beschikbaar gekomen voor samenwerkingsverbanden, gericht op het verbeteren van de voorzieningen voor hoog- en meer begaafden: voor het SWV PO Zaanstreek is dit € 88.000,- per jaar gedurende vier jaar. De regeling is gebaseerd op cofinanciering. De aanvraag voor subsidie is in maart ingediend. Vervolgens bleek eind juni dat het SWV aanvullende vragen diende te beantwoorden. De subsidie is pas in november vrijgegeven, wat betekent dat in 2019 geen activiteiten konden plaatsvinden.

Het activiteitenplan van het SWV bestaat uit zeven deelplannen. Vijf daarvan worden uitgevoerd door Agora, resp. Zaan Primair. De daarvoor beschikbare budgetten worden aan de beschikkingen voor deze besturen toegevoegd. Twee projecten worden aangestuurd door het SWV: een inventariserend onderzoek naar de knelpunten in de overgang van po naar vo voor HB-leerlingen en een breed onderzoek naar de impact van het schoolbestuurlijke HB-beleid in het SWV. De uitvoering van alle projecten start in 2020.

5.7 Aanvragen en toekennen van TLV's

Het samenwerkingsverband heeft de besluitvormingsprocedure voor de toelaatbaarheidsverklaringen tot het S(B)O gepositioneerd op SWV-niveau. Om voor alle TLV-aanvragen het bij wet verplichte advies van twee gedragsdeskundigen te verkrijgen, huurt het SWV sinds begin 2019 drie gekwalificeerde deskundigen extern in, ieder met een basiscontract voor acht uur per week. Dit voorziet in voldoende capaciteit en onafhankelijkheid. Sinds september werkt het SWV met een deels geautomatiseerd uitvoerings- en registratiesysteem ter ondersteuning van de uitvoering van de TLV-procedures. Dit functioneert naar behoren. Ouders en scholen geven aan tevreden te zijn over de procedures.

Het sluitstuk van de procedure bij een aanvraag van een basisschool is altijd een gesprek op school met ouders, school en één van de twee adviserende deskundigen, voorgezeten door de betrokken coördinator. In sommige gevallen is veel inzet nodig om te voorkomen dat een TLV-procedure tot thuiszitten en/of een klacht door ouders bij de geschillencommissie leidt. Zie H.5.1. voor het overzicht van klachten. Bij 90% van de gesprekken, wordt het gesprek beëindigd met een beslissing over de TLV en de aangewezen schoolsoort. Er is zorg voor het helder en consistent verantwoorden van de beslissingen.

5.8 S(B)O deelname

SBO

Het deelnamepercentage SBO liet in het schooljaar 2018 – 2019 wederom een stijging zien: van 1,73% naar 1,86%. In vergelijking met het landelijke gemiddelde doet het samenwerkingsverband het nog goed. Het landelijke SBO-deelnamecijfer is hoger (2,42%) en iets aan het oplopen, maar minder snel dan het percentage van het samenwerkingsverband. Dat betekent dat het verschil met het de landelijke deelname SBO afneemt. De stijging van de SBO-deelname betekent dat het samenwerkingsverband minder terugploegbudget van de SBO's ontvangt, vanwege het verschil met de 2% bekostiging. Er is zorg over de toename van het deelnamepercentage SBO. De analyse is dat de druk op basisscholen toeneemt door het lerarentekort en door het toegenomen aantal incidenten met leerlingen en ouders. In 2018 hebben zowel de Raad van Toezicht als de Programmaraad om meer analyse gevraagd, vooral naar de verschillen tussen scholen en besturen in het aantal verwijzingen. Hier is in 2019 nog niet aan voldaan.

SO

In het SO vond een stijging plaats van het deelnamepercentage: van 1,16% naar 1,31%. Dit is een relatief forse stijging, die ook hier betekent dat het gemiddelde zich richting dat van landelijke (lichter stijgende) deelnamecijfer beweegt. De toename met acht leerlingen in het SO is toe te schrijven aan:

1. Drie leerlingen die deelnemen aan de Kanzklas van Dynamica Molenwerf. Het betreft leerlingen die eerder niet waren ingeschreven en dagbesteding volgden bij het Orthopedagogisch Dagcentrum (ODC). Het is bewust beleid deze leerlingen weer toegang tot (speciaal) onderwijs te geven.
2. Een uitbreiding met een bovenbouw groep van de Teacch+ groep: nu twee groepen leerlingen met gespecialiseerde begeleiding voor leerlingen met gemiddeld tot hoog IQ en ernstig autisme.

De totale deelname vanuit het samenwerkingsverband aan de hoge categorieën SO is erg laag. De oorzaak daarvan is de aanvullende bijdrage die het samenwerkingsverband structureel levert aan de bekostiging van het S(B)O. Bij de aanvang van de bekostiging van de onderwijsassistentie bij Dynamica XL SO, is de afspraak gemaakt dat Dynamica XL geen beroep doet op hogere categoriebekostiging. Uiteraard sluit dit tijdelijke aanvullende financiering niet uit in incidentele en zeer specifieke gevallen. Bij plaatsing op SO-scholen buiten de Zaanstreek is het beleid om alleen dan een hogere categorie toe te kennen, als het gaat om structurele kindkenmerken en een daarvoor nodige extra onderwijsondersteuning. Zie hiervoor onder 2.9: Aanvullende financiering in individuele gevallen.

Dekkend netwerk

Per 1 augustus 2018 is een Teacch+ groep gestart bij Dynamica XL Molenwerf, een groep met gespecialiseerde begeleiding voor leerlingen met hogere begaafdheid dan gemiddeld tot een hoog IQ,

gecombineerd met ernstig autisme. Deze voorziening is in 2019 uitgebreid met een tweede groep. Het samenwerkingsverband draagt hieraan € 50.000,- per schooljaar bij voor de extra ondersteuning. Dit wordt gefinancierd vanuit de begrotingspost aanvullende zorgbekostiging.

Deelnamecijfers besturen SBO

Zaan Primair, met het hoogste deelnamepercentage, laat nog steeds een gestaag stijgende deelname aan het SBO zien. Zeer zorgwekkend blijft de relatief hoge deelnamecijfers van de eenpitters De Werf, De Vrije School en De Eigen Wijs. De Eigen Wijs heeft aanvankelijk te gemakkelijk leerlingen van andere scholen overgenomen en zal nog een aantal jaren, qua SBO-deelname, een na-ijlend effect laten zien.

Deelnamecijfers besturen SO

Ook hier laat Zaan Primair de hoogste deelname zien, na de eenpitters De Horizon en De Eigen Wijs. Een analyse van de hoge deelname aan zowel SBO als so van Zaan Primair ontbreekt nog. Ook voor het SO geldt dat De Eigen Wijs aanvankelijk te gemakkelijk leerlingen van andere scholen heeft overgenomen en dit zal nog een aantal jaren te zien zijn in de SO-deelname.

Zie verder de monitor 2018-2019, als bijlage bij dit bestuursverslag gevoegd.

5.9 Aanvullende financiering in individuele gevallen

Er wordt regelmatig een beroep gedaan op het samenwerkingsverband om in bijzondere gevallen mee te werken aan oplossingen voor individuele leerlingen die niet binnen de normale kaders vallen. Soms betreft de vraag een onderwijszorgarrangement voor een individuele leerling. Het kan ook gaan om extra ondersteuning voor een leerling in het speciaal onderwijs. Bovendien is het beleid van het samenwerkingsverband om geen hogere categorie SO toe te kennen, behalve voor evidente EMB leerling (zie onder 5.8) en in plaats daarvan, waar nodig, aanvullende financiering te verstrekken. Dit vindt dan plaats op basis van een plan, waarin de extra ondersteuning (bovenop de categorie SO-laag bekostiging) wordt verantwoord.

Wanneer en hoe vaak deze vragen aan het samenwerkingsverband gesteld worden, is onvoorspelbaar. Dat is de reden waarom de het begrote bedrag op deze post voortdurend te laag of te hoog blijkt te zijn. Op de begrotingspost 'Aanvullende zorgbekostiging individueel' over 2019 vond een onderschrijding met ong. € 15.000,- plaatsvond met een uitgave van ruim € 38.000,-.

Heliomare heeft voor drie leerlingen aanvullende financiering gevraagd voor 2018 – 2019. Die is eenmalig toegekend. Bij de PI-scholen zijn diverse voorzieningen waar leerlingen vanuit het samenwerkingsverband soms gebruik van maken en die tot aanvullende financiering kunnen leiden:

- Plaatsing in de 'Beter Passend Klas' van De Pionier/De Bascule, voor leerlingen met ernstig autisme in Amsterdam.
- De onderwijsvoorziening verbonden aan de jeugdzorgcrisisvoorziening van De Bascule: de 'Speedboot'.

Beide vormen van onderwijszorgarrangementen kwamen in 2018 voor. Met de opzet en financiering van de Teach+ groepen bij Dynamica XL wordt er vanuit gegaan dat plaatsingen in de 'Beter Passend Klas' bij De Bascule Amsterdam, in mindere mate voor zal komen.

5.10 Time-out

De Time-out voorziening is bedoeld voor tijdelijke plaatsingen vanuit een basisschool in S(B)O, voor leerlingen die een reset nodig hebben. Als gevolg van een herstelopdracht van de onderwijsinspectie (juli 2018), is de maximale verblijfsduur van achttien weken per 1 augustus 2018 teruggebracht tot twaalf weken. De tijdelijke opvang is niet bedoeld voor leerlingen bij wie bij plaatsing vaststaat dat het resultaat een TLV-aanvraag en een langere plaatsing in het S(B)O nodig zal zijn. Voor deze leerlingen dient de basisschool een TLV-procedure in te zetten.

Zoals de monitorcijfers laten zien is de doelstelling ten aanzien van het maximum aantal weken in 2018 – 2019 (weer) niet gehaald met een gemiddelde verblijfsduur van 23 weken. Ook bleek de doelstelling van een ‘reset’ met terugkeer naar de basisschool bij vrijwel alle plaatsingen onhaalbaar. De Time-out voldoet dus deels niet aan de tijdslimiet en geheel niet aan de doelstelling om leerlingen na reset weer terug naar een basisschool te begeleiden. Een heroverweging van deze voorziening is nodig.

5.11 Versnelde aanvraag

Er bestaat de mogelijkheid van een versnelde TLV-aanvraag, die inhoudt dat de aanvraag met voorrang in een of twee weken wordt afgehandeld. De voorrang kan nodig zijn om thuiszitten te voorkomen bij een onvoorzien snel verslechterde situatie. We proberen versnelde aanvragen echter zoveel mogelijk te voorkomen, omdat voorrang voor een aanvraag een ongewenste langere doorlooptijd van andere aanvragen betekent. Het is gelukt vrijwel geen versnelde aanvragen uit te voeren, door ervoor te zorgen dat scholen tijdiger de tlv-procedure starten.

5.12 Terugplaatsingsbeleid

Het jaar 2019 is het tweede kalenderjaar dat sprake was van uitvoering van het in 2017 ingevoerde terugplaatsingsbeleid. Het samenwerkingsverband financiert de formatie (0,6 fte) en begeleidingsarrangementen die nodig zijn voor de uitvoering van dit beleid.

Voor de uitvoering is een projectgroep ingericht bestaande uit directies van de S(B)O's en de retourbegeleiders. Er was in 2018 – 2019 een retourbegeleider actief voor Zaan Primair voor drie dagen in de week (€ 35.000,-) en één voor Agora voor een dag in de week (€ 15.000,-). Ook voor 2019 – 2020 is dit bedrag weer beschikbaar voor personele inzet. Aan de begroting voor 2019 – 2020 is € 25.000,- toegevoegd voor de startarrangementen. Vanwege het fenomeen dat deze vooral aan het eind van het schooljaar worden aangevraagd, kan dit te laag zijn ingeschat. Het blijkt momenteel om acht à negen terugplaatsingen per jaar te gaan. Veel tijd en energie blijkt ook te zitten in het zorgvuldig voorbereiden van terugplaatsingen, waarbij die ook regelmatig worden afgebroken, omdat er toch onvoldoende randvoorwaarden aanwezig zijn.

Resultaten 2019:

- Tijdstroom: 3 terugplaatsingen naar regulier
- Dynamica SBO: 3 terugplaatsingen naar regulier
- Dynamica SO: 4 terugplaatsingen naar SBO

Er zijn 12 terugplaatsingen in voorbereidingen genomen, waarvan 5 afgebroken.

Een vraag die het bestuur in 2020 dient te beantwoorden is of het resultaat van dit beleid de inzet van 0,6 fte rechtvaardigt.

5.13 Samenwerking met gemeenten

De basisafspraken over de samenwerking tussen samenwerkingsverband en gemeenten, voortvloeiend uit het Ondersteuningsplan, zijn vastgelegd in een OOGO. Het overleg op ambtelijk niveau van de coördinatie met een vertegenwoordiger van de gemeenten en iemand van de jeugdteams blijft een nuttig instrument om de uitvoering van de afspraken te bespreken van afspraken over de samenwerking tussen scholen en jeugdteams, het schoolmaatschappelijk werk, het leerlingenvervoer en de uitvoering van de leerplicht. In de volgende paragrafen worden de onderwerpen van samenwerking rond passend onderwijs toegelicht.

5.14 Thuiszitters

Elk kwartaal inventariseert het SWV de thuiszitters bij de scholen. De coördinatie zorgt voor een goede check bij de schoolbesturen van deze inventarisatie. Over de registratie vindt voortdurend afstemming plaats met de afdeling leerplicht van de gemeente Zaanstad, die ook de leerplichthandhaving uitvoert voor Oostzaan en Wormerland. In 2019 is gestart met een driemaandelijks overleg tussen coördinatie en leerplicht, vooral over thuiszitters.

- 2018 – 2019 laat een lichte daling zien vergeleken met 2017 – 2018: van 24 naar 21 thuiszitters. Het totaal aantal weken was echter 1.150 en dat is een stijging met 281 weken (+ 32%) vergeleken met 2017 – 2018.
- De oorzaak van het stijgend aantal weken thuiszitten is de stijging van het aantal zeer langdurige thuiszitters (van 4 naar 9).

De coördinatoren investeren veel tijd in de afstemming met ketenpartners en in gesprekken met ouders, scholen en hun besturen, ook preventief bij dreigende thuiszitters situaties. Van de kant van het onderwijs is altijd een aanbod voor schoolplaatsing mogelijk gebleken, Zie verder de Monitor 2018-2019, H. 11.

5a leerlingen

Een van de maatregelen om het aantal leerlingen met een vrijstelling terug te dringen is om bij de aanvraag voor vrijstelling van leerplicht bij de gemeente, een orthopedagoog namens het samenwerkingsverband te laten adviseren over de onderwijsmogelijkheden van de leerling. In 2019 kwam dit vier keer voor. Een andere maatregel is de samenwerking tussen het Orthopedagogisch Dagcentrum (ODC) en Speciaal Onderwijs voor Zeer Moeilijk Lerende (SO-ZML) van Dynamica XL. In 2018 is een eerste gecombineerde groep ODC en SO-ZML gestart (de Kanzklas), waardoor voor een aantal ODC-leerlingen, toch onderwijs mogelijk is gemaakt. In 2019 is een tweede groep gestart.

5.15 Aansluiting onderwijs - jeugdzorg

De schoolbesturen zijn in 2018 nauw betrokken bij het overleg over het nieuwe aanbestedingsplan voor de jeugdzorg vanaf 2020 door de gemeente Zaanstad. De afronding hiervan ligt in 2019. Het gesprek hierover wordt voor het primair onderwijs gevoerd door het bestuur van het samenwerkingsverband.

Het nieuwe plan moet leiden tot betere randvoorwaarden dan nu aanwezig zijn. Evaluaties wezen uit dat zowel tussen de jeugdteams onderling als met ketenpartners de samenwerking onvoldoende was.

5.16 Schoolmaatschappelijk werk (SMW)

Schoolmaatschappelijk werkers zijn of in dienst van Agora of Zaan Primair, en maken onderdeel uit van het expertisenetwerk van het samenwerkingsverband. Er is schoolmaatschappelijk werk voor alle scholen beschikbaar. Financiering vindt deels plaats door het samenwerkingsverband (2/3) en deels door de gemeenten (1/3). Zie verder Jaarverslag SMW 2019 (bijlage).

5.17 Leerlingenvervoer

De samenwerking van het Zaanse S(B)O met de afdeling leerlingenvervoer van de gemeente Zaanstad verloopt nu goed. Leerlingenvervoer ondersteunt ouders bij hun aanvragen tijdens spreekuren bij de S(B)O-locaties. Een lang gekoesterde wens van de S(B)O-scholen om minder tijd te hoeven besteden aan het ondersteunen van ouders is daarmee in vervulling gegaan. Bij de gemeente Wormerland is er minder sprake van samenwerking. Ondanks herhaalde waarschuwingen van de kant van het samenwerkingsverband, leidt het beleid nog steeds tot het onnodig thuiszitten van leerlingen. De gemeente blijkt telkens niet in staat om de eigen plannen zorgvuldig tot uitvoering te brengen. Er is regelmatig interventie van de schooldirectie en het bestuur van Dynamica XL nodig.

5.18 Doorgaande lijnen

Voorschoolse voorzieningen - po

Er is sprake van voortdurende communicatie tussen de coördinatie en de voorschoolse voorzieningen. Er zijn geen nieuwe ontwikkelingen te melden.

PO – VO

De relevante samenwerkingscontacten over de overgang van leerlingen met ondersteuningsbehoeften naar het vo spelen op schoolbestuurlijk niveau. Het SWV had hier in 2019 geen rol in. Wel is er in samenwerking met het SWV VO Zaanstreek in het kader van de subsidieregeling voor meer- en hoogbegaafde leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften een gezamenlijke aanvraag gedaan, die in november is toegekend. Er is een gezamenlijk plan opgesteld voor een inventarisatie naar de leerlingen die het betreft, de huidige voorzieningen, en de knelpunten in de overgang van het po naar het vo.

5.19 De organisatie van het samenwerkingsverband

Management

De managementstructuur is ongewijzigd gebleven.

Ondersteuningsplan raad (OPR)

De OPR maakt gebruik van secretariële ondersteuning door het bestuurssecretariaat van het samenwerkingsverband. In 2019 is gestart met het op de website zetten van korte verslagen van OPR-vergaderingen. De OPR heeft met het SWV overleg gevoerd over: het HB-activiteitenplan (in het kader van de subsidieaanvraag), het beleid ten aanzien van de SOP's, het inspectierapport, de ondersteuningsstructuur rond scholen, aspecten van de TLV-procedure, de inzet ten aanzien van TOS-problematiek van Kentalis, het effect van het lerarentekort en de monitor, jaarverslagen en -plannen en de begroting 2019-2020.

De OPR en de Raad van Toezicht hebben twee keer overleg gevoerd in 2019. Voor beide partijen was dit nog zoeken naar de juiste vorm. Dit is besproken en heeft tot verduidelijking geleid.

Programmaraad

In 2019 hebben de Programmaraad en het samenwerkingsverband eenmaal overleg gevoerd. Het onderwerp betrof de financiële balans tussen regulier en speciaal onderwijs en de monitor 2017 – 2018. De Programmaraad adviseerde het bestuur om de verschillen in deelnamecijfers SBO en SO op school en bestuursniveau nader te analyseren. Op dit advies heeft het bestuur in 2019 nog niet formeel gereageerd.

S(B)O-overleg

In 2019 hebben de S(B)O directies en het samenwerkingsverband vijf maal overleg gevoerd over: het HB-activiteitenplan (in het kader van de subsidieaanvraag), plaatsingsmogelijkheden en wachtlijstproblematiek in het S(B)O, de samenwerking met de jeugdteams, de voortgang van het terugplaatsingsbeleid, de monitor 2018 – 2019, de time-out voorziening, het plan tot uitbreiding van de Teacch+ groep, het starten met een SBO-groep in obs de Gouw, het plan voor een observatiegroep voor jonge kinderen in het reguliere basisonderwijs, de handelswijze rond TLV-verlengingen, de afstroom van SBO naar SO en de verwachtingen ten aanzien van de TLV-onderbouwingen.

5.20 Communicatie

Er is in juni 2019 een vijfde informatiekraant uitgebracht door het samenwerkingsverband met een brede verspreiding onder scholen en ketenpartners. De kraant bood informatie over de ontwikkeling van passend onderwijs in het samenwerkingsverband op diverse niveaus: bij ouders, scholen, management en bestuur. Ook is er in juni 2019 en eind 2019 een Nieuwsbrief verspreid met voor alle scholen belangrijke informatie. De website wordt voortdurend geactualiseerd.

5.21 Kwaliteitsbeleid

De monitor is verder verbeterd, inhoudelijk en grafisch, en er wordt meer weggelaten. Wel zijn door Raad van Toezicht en de Programmaraad vragen naar verdergaande analyse gesteld. De Programmaraad vraagt naar meer verklaring van de verschillen tussen besturen, de Raad van Toezicht vraagt om meer verklaring van – en sturing op – de groei van het SBO. In 2019 zijn ten aanzien van deze analyses geen vorderingen gemaakt.

De gemiddelde kwaliteit van de dossiers in het kader van de TLV-procedures is voldoende. Het werken met het online groeidocument draagt daaraan bij. Het TLV-systeem wordt als positief ervaren.

De verantwoording door besturen van de middelen vanuit het ondersteuningsbudget over 2018 was een stap verder dan voorheen. Wat nu bij de 3 grote besturen nog ontbreekt, is een verantwoording van de doelmatigheid van de budgetten waar de scholen zelf over beschikken.

5.22 Governance

De governancestructuur is ongewijzigd gebleven.

Raad van Toezicht

In dit document is het Jaarverslag 2019 ingevoegd dat de Raad van Toezicht heeft verstrekt.

Samenstelling

De Raad van Toezicht bestaat uit drie personen met de volgende taakverdeling:

- Mevr. I. Wieling, voorzitter
- Dhr. P.J. Sayers, vicevoorzitter RvT
- Mevr. B. van Straten, lid

De Raad van Toezicht wordt ondersteund door de onafhankelijk coördinator, Bernard Homans.

De Raad van Toezicht toetst als intern toezichthouder het beleid en het functioneren van het samenwerkingsverband aan de vastgestelde missie, visie en de uitgezette koers. De Raad van Toezicht heeft hiertoe een toetsingskader opgesteld. Dit kader sluit aan op de Code Goed Bestuur, de governancecode van het primair onderwijs.

De leden van de raad vervullen de volgende relevante nevenfuncties

Naam	Nevenfuncties in 2019
I. Wieling	Voorzitter Stichting Adoptiekinderen uit Polen Voorzitter Stichting Friends Indeed Voorzitter Raad van Toezicht Salomo Lid Raad van Toezicht AWBR Amsterdam
P. J. Sayers	Voorzitter Raad van Commissarissen Stichting Woontij Vicevoorzitter Raad van Toezicht Stichting Petrus Canisius College Lid Raad van Toezicht Stichting Algemeen Opvangcentrum Purmerend Lid Raad van Toezicht Stichting De Helderse Vallei
B. van Straten	Fractievoorzitter VVD Haarlemmermeer

Werkzaamheden van de Raad

In 2019 vergaderde de Raad van Toezicht drie keer met de bestuurders. De voorzitter van de Raad overlegt met de onafhankelijk coördinator over het opstellen van de agenda. Daarnaast heeft er een jaargesprek plaatsgevonden met de bestuurders.

Tijdens de vergaderingen is aandacht besteed aan de volgende onderwerpen:

- Statuten, ondersteuningsplan, meerjarenbegroting.
- Bestuurlijke organisatie en beleid; bedrijfsvoering en financiën; waaronder jaarverslag, begroting, managementrapportage, monitorrapportage, financiële afspraken met aangesloten besturen. Daarbij is ook beschouwd in hoeverre aangesloten instellingen rapporteren over de doelmatige besteding van middelen;
- Bestuurlijke (netwerk) organisatie en beleid;
- Lerarentekort.

In 2019 is overleg gevoerd met de penningmeester, controller en onafhankelijk coördinator over de begroting inclusief het meerjarenperspectief, de jaarrekening (inclusief bestuursverslag) en de managementrapportages. Daarbij is aandacht besteed aan de rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen.

Ook vond overleg plaats met de accountant over het accountantsverslag.

Daarnaast heeft de Raad van Toezicht twee bijeenkomsten met de OPR gehouden. Daarbij is onder meer aandacht besteed aan de toegenomen werkdruk die onder meer wordt veroorzaakt door de algemene personele onderbezetting. Verder is aandacht besteed aan de gevolgen van de onderbezetting in het reguliere primaire onderwijs en de gevolgen daarvan voor het speciale onderwijs.

De Raad van Toezicht heeft haar functioneren besproken in een zelfevaluatie. Naar aanleiding hiervan zijn actiepunten bepaald. Omdat de Raad van Toezicht behoefte heeft aan meer contact met het werkveld gaan er werkbezoeken plaatsvinden. Er zal systematisch aandacht besteed worden aan de professionalisering van de RvT-leden.

Tevens is de evaluatie aan de orde geweest in het overleg met het bestuur. De Raad van Toezicht constateerde dat de governance zich positief ontwikkelt en sprak haar waardering uit voor de positieve grondhouding van het bestuur.

Honorering

De leden van de raad ontvangen € 4.000,- per jaar ex btw

Tot slot

De Raad van Toezicht heeft zijn werkzaamheden in het verslagjaar 2019 met veel plezier verricht en is erkentelijk voor de ondervonden openheid en plezierige, professionele gesprekken met het bestuur en de coördinator. Wij bedanken het bestuur, directeuren, leerkrachten en ondersteunende medewerkers voor de geleverde inspanningen en de bereikte resultaten over het verslagjaar 2019.

I. Wieling

voorzitter Raad van Toezicht.

Bestuur

Het bestuur bestaat uit de vertegenwoordigers van Agora, Opspoor en Zaan Primair. Het bestuur heeft ook in 2019 gebruik gemaakt van een onafhankelijke externe voorzitter, die niet formeel deel uitmaakt van het bestuur.

In april 2019 heeft het bestuur, naast de onderwerpen die verband houden met de P&C-cyclus, de volgende onderwerpen besproken: de verantwoording van het ondersteuningsbudget door schoolbesturen, het terugplaatsingsbeleid, de aanbesteding jeugdzorg door de gemeente Zaanstad en de betrokkenheid van de besturen daarbij, thuiszitters, en de groei van het SBO. In het kader van dat laatste zijn innoverende onderwijsconcepten besproken die meer ruimte voor diversiteit in het regulier onderwijs kunnen geven, het starten van een observatiegroep in een basisschool van Agora voor jonge kinderen en het plaatsen van SBO-groepen in de basisschool de Gouw.

6. Financieel beleid en beheer

6.1. Allocatie ondersteuningsmiddelen

6.1.1. Ondersteuningsbudget regulier onderwijs

Het samenwerkingsverband stelt jaarlijks een ondersteuningsbudget beschikbaar aan de scholen (hun besturen), waarmee zowel de basisondersteuning als de extra ondersteuning wordt gerealiseerd.

Op basis van een bedrag van € 341,- per leerling in 2018 – 2019 en € 324,- per leerling in 2019 – 2020, is in 2019 in totaal een bedrag van ruim 5 miljoen euro beschikbaar gesteld.

Daarnaast wordt een bedrag beschikbaar gesteld voor het realiseren van schoolmaatschappelijk werk (in 2019 € 194.427,-). De gemeenten Zaanstad, Wormerland en Oostzaan vullen dit bedrag vervolgens aan (in 2019 € 108.265,-). De bedragen voor schoolmaatschappelijk werk zijn gebaseerd op de loonkosten voor maatschappelijk werk bij de besturen.

6.1.2. Speciaal basisonderwijs

Omdat het aantal leerlingen op de SBO-scholen van het samenwerkingsverband zich (nog) onder de 2% van het totaal aantal leerlingen basisonderwijs en SBO bevindt, maar de SBO scholen wel bekostiging van DUO ontvangen op basis van de volledige 2%, is afgesproken dat een deel van deze ondersteuningsbekostiging teruggaat naar het samenwerkingsverband.

6.1.3. Speciaal onderwijs

De bekostiging van het speciaal onderwijs wordt bepaald met vaste tarieven per toelaatbaarheidsverklaring-categorie, waarbij het aantal leerlingen geregistreerd op 1 oktober door DUO op de zware ondersteuningsmiddelen wordt ingehouden (en rechtstreeks aan het SO wordt uitgekeerd) en het aantal leerlingen geteld op de peildatum 1 februari (groeitelling) wordt bekostigd door het samenwerkingsverband in het schooljaar daar op volgend. Daarnaast ontvangt het speciaal onderwijs aanvullende ondersteuningsbekostiging van het samenwerkingsverband voor een aantal groepen waarin intensieve begeleiding plaatsvindt, en betaalt het samenwerkingsverband in voorkomende gevallen mee aan onderwijszorgarrangementen voor leerlingen in het SO.

6.2. Overige kaders

Het samenwerkingsverband heeft op basis van de deelname aan het speciaal onderwijs en de leerlinggebonden financiering op de peildatum 1 oktober 2011 te maken met een jaarlijks afnemende vereveningskorting en dus stijgende baten. Hier wordt uiteraard in de meerjarenbegroting op geanticipeerd.

Als operationalisatie van het Ondersteuningsplan wordt per schooljaar een voortgangsverslag opgesteld, waarin het schooljaarverslag en schooljaarplan zijn geïntegreerd.

6.3. Financieel beheer

Het samenwerkingsverband heeft een planning- & control cyclus, waarin de totstandkoming van begroting, rekening en rapportages zijn vastgelegd. De financiële perioderapportages waarin de ontwikkelingen in de exploitatie worden bijgehouden en gemarkeerd, evenals de vastgestelde begroting en jaarrekening, worden ter goedkeuring voorgelegd aan het toezichthoudend orgaan (zie governance).

Het samenwerkingsverband hanteert een schooljaarbegroting. Deze keuze is gemaakt, omdat de baten van het samenwerkingsverband voor het grootste deel per schooljaar worden vastgesteld en kunnen worden gecalculleerd op door DUO vastgestelde leerlingenaantallen. Vervolgens is de peildatum 1 februari (groei speciaal (basis-) onderwijs) van belang voor het opstellen van valide cijfers.

Een procuratieschema en een treasurystatuut maken verder onderdeel uit van de protocollen waarmee het financieel beheer wordt uitgevoerd.

6.4. Treasury

Het bestuur van het samenwerkingsverband is bevoegd tot het aangaan van financiële verplichtingen. Het streven is om de toegekende (rijks)middelen jaarlijks volledig in te zetten ten bate van de exploitatie, rekening houdend met te plegen investeringen op lange termijn en de onderkende risico's. De algemene doelstelling van het treasurybeleid voor de vereniging luidt:

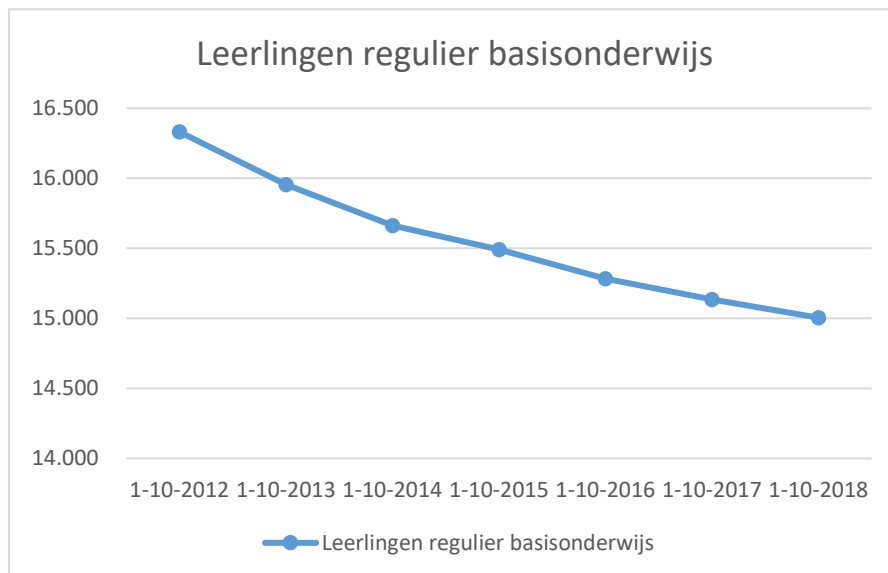
- het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van de benodigde geldmiddelen tegen acceptabele condities (beschikbaarheid);
- het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasury statuut (rentemaximalisatie);
- het beheersen en bewaken van financiële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

Het treasury statuut voldoet aan de laatste wet- en regelgeving.

7. Continuïteit

7.1 Leerlingenaantallen en prognose

Leerlingen regulier basisonderwijs

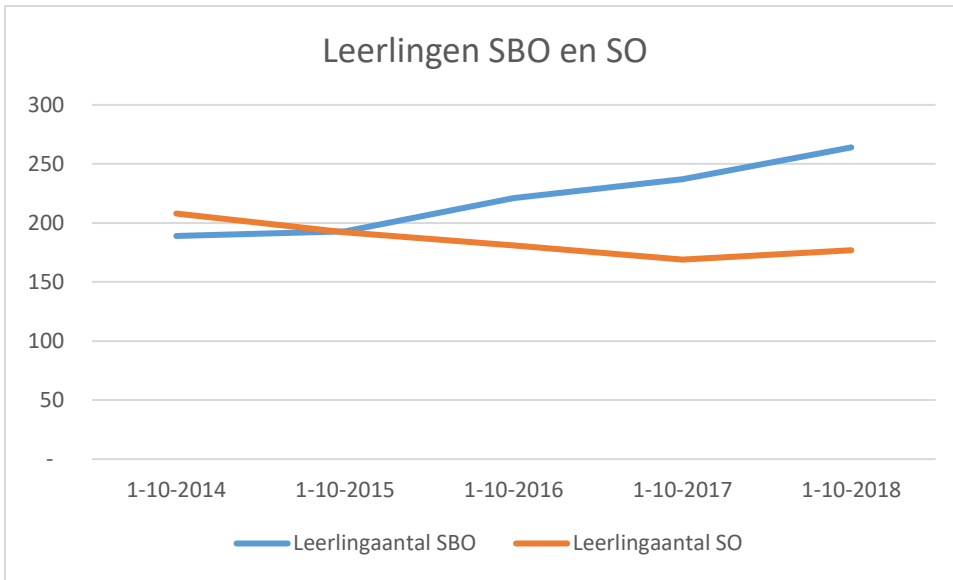


Het samenwerkingsverband telt op 1 oktober 2019 14.823 leerlingen in het regulier basisonderwijs. T.o.v. vorige teldatum zijn dat 22 leerlingen minder. Er is een aantal jaren sprake van krimp, maar inmiddels kunnen we er van uitgaan dat het “dal” van deze krimp is bereikt. De komende jaren zal er sprake zijn van groei, o.a. veroorzaakt door de trek van gezinnen vanuit Amsterdam.

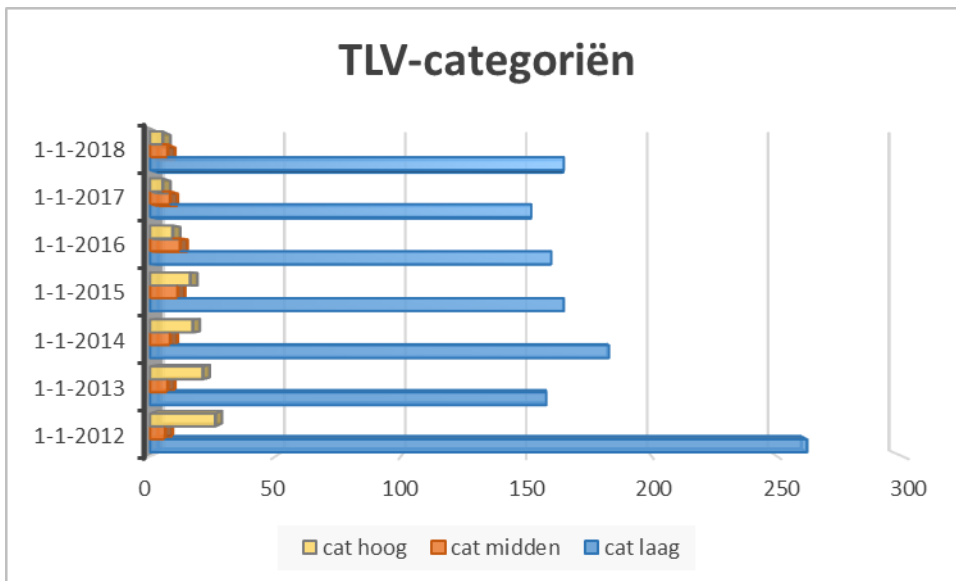
De prognose voor regulier, SBO en SO ziet er als volgt uit:

<i>Leerlingaantallen</i>	<i>1-10-2018</i>	<i>1-10-2019</i>	<i>1-10-2020</i>	<i>1-10-2021</i>	<i>1-10-2022</i>
Leerlingaantal regulier	15.005	14.823	15.112	15.298	15.444
Leerlingaantal SBO	267	281	285	289	292
Leerlingaantal SO	177	199	209	214	217

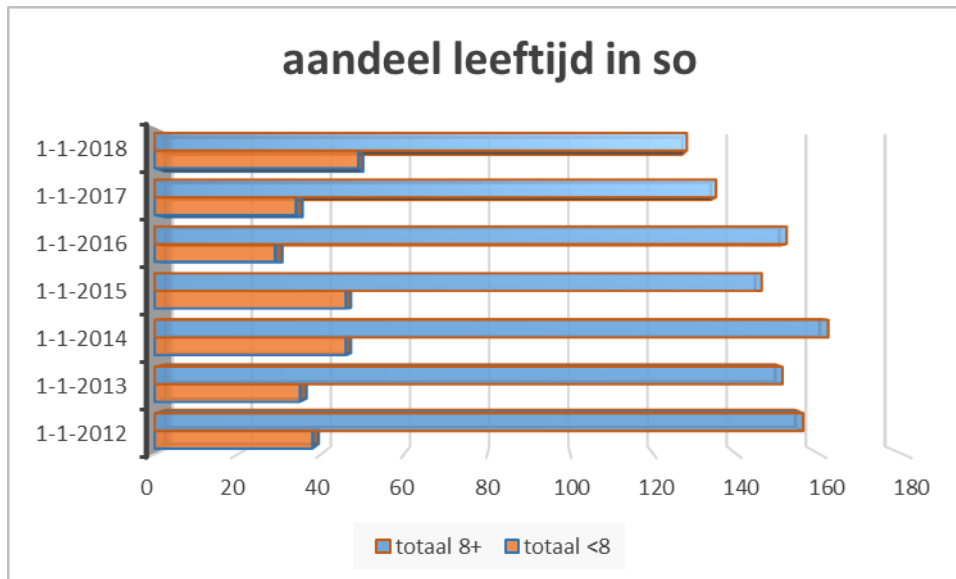
Bron: Meerjarenbegroting SWV Zaanstreek 2020 - 2024



Het aantal leerlingen in het speciaal basisonderwijs is sinds 2015 toegenomen, terwijl dit in het speciaal onderwijs in de periode tot 1 oktober 2017 juist is afgenomen (zie grafiek). Per 1 oktober 2019 is sprake van een stijging met 14 leerlingen tot 281 SBO-leerlingen.



Bij de stijging van het aantal leerlingen in het speciaal onderwijs heeft zich geen grote verschuiving voorgedaan in de categorie toelaatbaarheidsverklaringen. Het aandeel van de categorie “hoog” is in 2017 met 5 leerlingen gelijk gebleven in 2018. Het aandeel van de categorie “midden” is in die periode gedaald van 8 naar 7 leerlingen. Het is wel opvallend dat het aantal TLV’s in 2018 categorie “laag” gestegen is met 13 leerlingen. Voor een deel was deze groei gepland: het betreft 4 leerlingen die deel gingen nemen aan de Kanzklas van Dynamica XL de Molenwerf. Zij namen voorheen met een ontheffing van leerlicht deel aan het dagbestedingsprogramma van het KDC. Ook zijn er 5 thuiszitters en SBO leerlingen opgenomen in de Teach+ groep van de Molenwerf. De overige 4 leerlingen betreft autonome groei.



7.2 Verevening

Als samenwerkingsverband hebben we een positieve verevening, d.w.z. een jaarlijkse korting op de middelen zware ondersteuning, waarbij de omvang van de jaarlijkse korting jaarlijks afneemt en er feitelijk meer middelen door het samenwerkingsverband ontvangen worden. Over kalenderjaar 2019 ging het om vereveningskorting personeel van € 638.860,- (was in 2018: € 899.782,-) en een vereveningskorting materieel van € 34.846,- (was € 68.663,-).

7.3 Personele bezetting

Het samenwerkingsverband heeft een beperkte bezetting voor management en organisatie bestaande uit een onafhankelijk coördinator voor het samenwerkingsverband in dienst van de besturen van Zaan Primair en Agora, twee (deeltijd) bestuurscoördinatoren en een secretariaat. De expertise die nodig is voor het afgeven van toelaatbaarheidsverklaringen (deskundigenadvies) wordt ingehuurd. Vooralnog zijn er geen plannen om in deze bezetting wijzigingen aan te brengen.

Het samenwerkingsverband heeft in de verslagperiode de volgende personen ingehuurd:

Onafhankelijk coördinator	0,8 fte
Bestuurscoördinatoren	1,2 fte (elk 0,6 fte)
Secretariaat in totaal	1,0 fte (Bestuurssecretariaat, 0,4 fte en TLV-secretariaat 0,6 fte)

7.4 Huisvesting

Het samenwerkingsverband heeft geen eigen huisvesting, alle werkzaamheden worden op locatie van de besturen verricht.

7.5 Meerjarenbegroting

Het samenwerkingsverband heeft een beleidscyclus met een schooljaarbegroting en een meerjarenschooljaarbegroting. Deze is voor 2020-2021 vastgesteld/ goedgekeurd in het voorjaar van 2020. Op basis van deze versie van de meerjarenschooljaarbegroting en op basis van de werkelijke baten en lasten in 2019, is de meerjarenkalenderjaarbegroting (zie onderstaand) opgesteld.

	JRK	BEGR	BEGR	BEGR
BATEN	2019	2020	2021	2022
Rijksbijdrage	8.402.299	8.676.084	9.180.563	9.381.252
Overige overheidsbijdragen	117.639	113.693	119.891	122.289
Overige baten	23.361	27.887	42.285	47.441
TOTAAL BATEN	8.543.298	8.817.664	9.342.739	9.550.982

	JRK	BEGR	BEGR	BEGR
LASTEN	2019	2020	2021	2022
Personeelslasten	416.603	379.042	378.008	385.528
Afschrijvingen		-	-	-
Overige Lasten	253.928	404.000	462.668	472.909
Doorbetalingen aan schoolbesturen	8.031.533	8.036.585	8.463.299	8.648.718
TOTAAL LASTEN	8.702.064	8.819.626	9.303.974	9.507.155
Saldo baten en lasten	(158.765)	(1.962)	38.764	43.827
Saldo financiële bedrijfsvoering	-	-	-	-
TOTAAL RESULTAAT	(158.765)	(1.962)	38.764	43.827

7.6 Toelichting financiële situatie

Het samenwerkingsverband stelt zich ten doel uitsluitend het weerstandsvermogen en eventuele voorzieningen als vermogen aan te houden, en de algemene reserve die dit te boven gaat zo snel mogelijk te bestemmen.

Met een totaal eigen vermogen van € 272.177,- op 31 december 2019 is de financiële positie van het samenwerkingsverband goed te noemen. Dit vermogen is opgebouwd uit:

- € 210.057,- risicoreserve/weerstandsvermogen (2,5% van de werkelijke rijksbijdragen 2019).
- € 62.120,- vrij besteedbare deel van de algemene reserve.

Toelichting begroting 2020

Op basis van de begroting 2019-2020 (opgesteld in voorjaar 2019) en de begroting 2020-2021 (opgesteld in voorjaar 2020) is een begroting over kalenderjaar 2020 opgesteld. Deze begroting over kalenderjaar 2020 sluit met een verwacht gering negatief exploitatieresultaat van -/- € 1.962,-. Dat negatieve exploitatieresultaat ontstaat doordat:

- tot 31 juli 2020 op basis van 7/12 van de begroting 2019-2020 (Verwacht resultaat -/- € 20.229) rekening wordt gehouden met een negatief resultaat van -/- € 11.800,-
- over de periode 1 augustus tot en met 31 december 2020 op basis van de begroting 2020-2021 (verwacht resultaat € 23.611,-) wordt er rekening gehouden met een resultaat van € 9.838,-.

Na verwerking van het negatieve resultaat over 2020 in de algemene reserve resteert per 31 december 2020 een algemene reserve van - naar verwachting - € 257.771,- en daarmee blijft het samenwerkingsverband beschikken over een algemene reserve die hoger is dan het gewenste weerstandsvermogen per 1 augustus 2020 van € 134.740,- (gewenst per 1 augustus 2020, zie begroting 2020-2021).

Meerjarenbalans

De bedragen in onderstaande tabel over 2019 komen uit de jaarrekening 2019. Voor de daarop volgende jaren is er voor de vorderingen/overlopende activa grofweg een schattig gemaakt. De gemaakte schatting zal leiden tot de volgende balansposities:

	JRK	BEGR	BEGR	BEGR
ACTIVA	2019	2020	2021	2022
Materiële vaste activa	-	-	-	-
Financiële vaste activa	-	-	-	-
Vorderingen/overlopende activa	60.910	40.000	40.000	40.000
Liquide middelen	378.711	305.215	343.979	387.806
TOTAAL ACTIVA	439.621	345.215	383.979	427.806

	JRK	BEGR	BEGR	BEGR
PASSIVA	2019	2020	2021	2022
Algemene reserve	272.177	270.215	308.979	352.806
Voorzieningen	-	-	-	-
Kortlopende schulden	167.444	75.000	75.000	75.000
TOTAAL PASSIVA	439.621	345.215	383.979	427.806

Toelichting

De hoge schuld eind 2019 is de subsidie Hoogbegaafden die eind december is ontvangen. De verwachting is dat eind 2020 is besteed waardoor de schuld lager is de komende jaren.

Doordat we op basis van de begroting 2019-2020 en het meerjarenperspectief de komende jaren een positief resultaat verwachten, zal de algemene reserve toenemen. Omdat de algemene reserve hoger zal komen dan het gewenste weerstandsvermogen zal er ruimte ontstaan voor nieuw beleid. Hier zal in het komend jaar invulling aan kunnen worden gegeven.

Conclusie

Geconcludeerd wordt dat met het verwachte resultaat in de voorliggende begroting 2020-2021 de algemene reserve van het samenwerkingsverband toereikend is en het minimale gewenste weerstandsvermogen beschikbaar is/ blijft.

7.7 Kengetallen

Kengetal	JRK 2019	BEGR 2020	BEGR 2021	BEGR 2022	Signalering	Berekening
Solvabiliteit 2	62%	78%	80%	82%	Ondergrens: <30%	Eigen vermogen/ totaal vermogen
Liquiditeit	2,6	4,6	5,1	5,7	Ondergrens: <0,75	Vlottende activa/kortlopende schulden
Rentabiliteit	-1,86%	-0,02%	0,41%	0,46%	Afhankelijk van reservepositie van de instelling	Totaal resultaat/ totale baten
Weerstandsvermogen	3%	3%	3%	4%	Ondergrens: <5% (schoolbesturen)	Totaal eigen vermogen/ totale baten

De kengetallen geven aan dat het samenwerkingsverband zeer gezond is. De solvabiliteit en liquiditeit zijn ruim voldoende om aan de betalingsverplichtingen te voldoen op korte en langere termijn. De onderwijsinspectie heeft voor de schoolbesturen primair onderwijs voor het weerstandsvermogen een ondergrens aangegeven van 5%. Voor samenwerkingsverbanden is deze te hoog en er is bij SWV Zaanstreek gekozen voor een percentage van 2,5%. In het meerjarenperspectief wordt een weerstandsvermogen van 3% verwacht.

7.8 Risico's

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

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

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

De druk op samenwerkingsverbanden, ook vanuit de inspectie, om meer zicht te krijgen op de doelmatige besteding van middelen die aan de schoolbesturen worden overgedragen neemt dan ook toe. Het samenwerkingsverband heeft vanaf 2016 stappen gezet om inzicht te krijgen in de doelmatigheid van de inzet door schoolbesturen, met name waar het de bestemming van ingezette middelen betreft.

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

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

De implementatie van de AVG per mei 2018 is zorgvuldig ter hand genomen. Er zijn afspraken gemaakt over datagebruik en datatransport. De implementatie van deze afspraken in 2018 gestart maar waren per 31-12-2018 nog niet afgerond.

Het weerstandsvermogen of risicoreserve wordt tot nu toe als volgt gecalculeerd:

- Personele risico's, zoals arbeidsconflicten, uitkeringsrisico's en niet declarabel verlof: ter hoogte van 15% van de jaarlijkse loonsom van personeel in dienst (€ 60.000).
- Risico's in bedrijfsprocessen, waaronder de toelaatbaarheidsverklaring, zoals foute registraties: ter hoogte van 2 TLV categorie hoog (€ 50.000).
- Risico's aan schadeloosstellingen na geschillen (€ 45.000).
- Risico's voortkomend uit databeheer (€ 45.000).

Deze analyse leidt tot een beperkt, gewenst weerstandsvermogen van rond de € 200.000,-. In het voorjaar van 2020 zullen de afspraken over het gewenste weerstandsvermogen worden herijkt.

7.9 Risicomanagement

Het samenwerkingsverband heeft slechts een beperkt aantal werkprocessen inzake financieel beheer. Essentiële producties voor de bedrijfsvoering zijn vastgelegd in een planning & control-cyclus. De financiële administratie is belegd bij een extern, onafhankelijk administratiekantoor, waar ook de controlling is belegd.

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

Na de specifieke aandacht in 2016 voor de wet Bescherming persoonsgegevens en de nieuwe wetgeving ten aanzien van (de meldplicht van) datalekken, wat tot aanpassing heeft geleid van de registratie en administratie van de TLV, het besluit tot gebruik van het digitale Groeidocument (waarmee beveiligd verkeer van leerlingengegevens mogelijk is), heeft in 2017 een interne quickscan plaatsgevonden op de mate waarin het samenwerkingsverband klaar is voor de uitvoering van de Algemene Verordening Gegevensbescherming (mei 2018). De uitvoering van de noodzakelijke acties is in 2018 gestart en heeft geleid tot een (bestuurlijk vastgesteld) beleidsplan Informatiebeveiligings- en privacy beleid (IBP) en een gedragscode voor degenen die werkzaamheden voor het samenwerkingsverband uitvoeren. Er is een actiejournaal gestart, waarin alle activiteiten in het kader van de implementatie van de AVG worden bijgehouden. De uitvoering van alle noodzakelijke acties zijn volgens planning afgerond voor 31 juli 2019.

7.10 Exploitatieresultaat

Het exploitatieresultaat van het samenwerkingsverband (zie bijlage 1) over 2019 is -/- € 158.765,-. Er was een negatief resultaat begroot van -/- € 258.356. Een positief verschil derhalve van € 99.591,-. Uit de analyse van het resultaat zijn verschillende oorzaken van dit positieve verschil aan te wijzen.

7.11 Baten

- In het najaar van 2019 heeft DUO de lumpsumtarieven (personeel) over het voorafgaande schooljaar 2018-2019 met terugwerkende kracht aangepast en nabetaald. Ook de vergoedingsbedragen voor 2019-2020 zijn bijgesteld. Weliswaar veroorzaakt dit ook een hogere overdracht (inhouding) voor de plaatsen in het speciaal onderwijs en een hogere vereveningskorting, maar per saldo heeft de aanpassing van de personele lumpsum in 2019 tot een hogere rijksbijdrage van € 524.205,- geleid.
- De subsidie van de gemeenten Zaanstad, Wormerveer en Oostzaan voor schoolmaatschappelijk werk over 2019 is € 8.644,- hoger dan begroot.
- Er is sprake van € 7.648,- meer inkomsten grensverkeer dan waar in de begroting rekening werd gehouden.

De totale baten in 2019 zijn daarmee afgerond € 570.000,- hoger dan begroot.

7.12 Lasten

Onderstaand een toelichting op de lasten zoals ze worden gepresenteerd in bijlage I, de realisatie 2019.

Overdrachten

- Regulier basisonderwijs:
De overdracht van ondersteuningsmiddelen aan het basisonderwijs is € 438.334,- hoger, dan begroot. Na bekend worden van de hogere vergoedingen is in het najaar van 2019 besloten tot een hogere toekenning aan het basisonderwijs.
De middelen voor schoolmaatschappelijk werk vanuit het samenwerkingsverband zijn conform begroting overgemaakt aan Agora en Zaan Primair.
- Speciaal basisonderwijs:
Conform begroting.
- Speciaal onderwijs:
De overdrachten aan het speciaal onderwijs zijn € 94.375,- hoger dan geraamd.

Management en organisatie

De kosten voor management en organisatie, € 492.676,-, zijn € 21.511,- lager dan geraamd. Weliswaar zijn de werkelijke kosten deskundigenadvies (+ € 9.428,-) hoger, daar staan lagere kosten voor de inzet van de onafhankelijk coördinator en de bestuurscoördinatoren tegenover. De OPR heeft 42% van het beschikbare budget aangewend voor activiteiten en vacatiegelden. Ook de werkelijke bestuurskosten lager dan geraamd.

Beleid – activiteiten – projecten

In deze rubriek is sprake van € 45.000,- minder uitgaven dan geraamd.

- Adviesteam Bascule: er is hier sprake van een onderschrijding, omdat minder scholen in het schooljaar 2018-2019 gebruik hebben gemaakt van een adviestraject;
- Licenties en softwareapplicaties: door de vertraging in het traject van digitalisering groeidocument / TLV in 2018 (onderschrijding), zijn nu veel van deze werkzaamheden in 2019 gerealiseerd en in rekening gebracht. Dat veroorzaakt voor een belangrijk deel de overschrijding in 2019.

- Proeftuinen samenwerking onderwijs/jeugdteams 2019: het project is niet gestart.
- JK-onderzoek: Het onderzoek is wederom uitgesteld, kortom er zijn in 2019 geen uitgaven gedaan.

Overige lasten

Op de post uitgaand grensverkeer is sprake van een onderschrijding; op basis van de gegevens in Kijkglazen zou van de aangrenzende samenwerkingsverbanden worden verwacht dat zij voor ruim € 41.500,- aan grensverkeer in rekening zou brengen.

8. Jaarrekening 2019

Grondslagen en waarderingen

Algemeen

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen nominale waarde, tenzij hierna een andere waarderingsgrondslag wordt vermeld.

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Burgerlijk Wetboek II, Titel 9 en de RJ660. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben, waarbij positieve resultaten slechts worden opgenomen indien en voor zover zij op de balansdatum zijn gerealiseerd. Negatieve resultaten worden verantwoord indien zij voor het opmaken van de financiële verantwoording bekend zijn geworden.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

De waarderingsgrondslagen worden hierna uiteengezet

Activa

Vlottende activa

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

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

Passiva

Reserves

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

Voorzieningen

De voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare verplichtingen die op balansdatum bestaan en waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is, waarvan de hoogte redelijkerwijs geschat kan worden en voor zover deze verplichtingen en risico's niet op activa in mindering zijn gebracht. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op

balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

Kortlopende schulden

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

Grondslagen voor de resultaatsbepaling

Algemeen

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

Rijksbijdragen OCW

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

Financieel resultaat

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

Resultaatbestemming

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

Balans

Balans na resultaatbestemming

		31-12- 2019 EUR	31-12- 2018 EUR
1	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	60.910	303.314
1.7	Liquide middelen	378.711	201.600
	Totaal activa	<u>439.621</u>	<u>504.914</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	272.177	430.942
2.4	Kortlopende schulden	167.444	73.972
	Totaal passiva	<u>439.621</u>	<u>504.914</u>

Staat van Baten en Lasten

		2019 EUR	Begroot 2019 EUR	2018 EUR
3	Baten			
3.1	Rijksbijdragen	8.402.299	7.848.094	7.919.483
3.2	Overige overheidsbijdragen	117.639	108.995	109.974
3.5	Inkomsten grensverkeer	23.360	15.713	8.228
	Totaal Baten	8.543.298	7.972.802	8.037.685
4	Lasten			
4.1	Personeelslasten	416.603	427.960	412.382
4.4	Overige lasten	253.928	323.560	232.573
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	8.031.533	7.479.638	7.580.010
	Totaal Lasten	8.702.064	8.231.158	8.224.965
	Saldo Baten en Lasten	-158.765	-258.356	-187.280
5	Financiële baten en lasten	0	0	0
	Totaal resultaat	-158.765	-258.356	-187.280

Kasstroomoverzicht

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

	2018 EUR	2018 EUR
Saldo Baten en Lasten	-158.765	-187.280
Verandering in vlottende middelen:		
Vorderingen (-/-)	-242.403	-251.853
Schulden	93.472	-103.216
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	177.111	-542.349
Ontvangen interest	0	0
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	177.111	-542.349
Mutatie liquide middelen	177.111	-542.349
Beginstand liquide middelen	201.600	743.949
Mutatie liquide middelen	177.111	-542.349
Eindstand liquide middelen	378.711	201.600

Toelichting op de balans

Vorderingen

		31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
1.5	Vorderingen		
1.5.3	Gemeente	4.682	18.576
1.5.7	Overige vorderingen	23.944	284.737
1.5.8	Overlopende activa	32.284	0
	Vorderingen	60.910	303.314
1.5.8.1	Uitsplitsing Vooruitbetaalde kosten	32.284	0
	<i>Overlopende activa</i>	<u>32.284</u>	<u>0</u>

Liquide middelen

		31-12- 2019	31-12-2018
		EUR	EUR
1.7	Liquide middelen		
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	378.711	201.600
	Liquide middelen	378.711	201.600

Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand 1-1-2019	Resultaat	Overige mutaties	Stand 31-12-2019
		EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1	Algemene reserve	430.942	-158.765	0	272.177
	Eigen vermogen	430.942	-158.765	0	272.177

Kortlopende schulden

		31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren	46.181	16.791
2.4.9	Overige kortlopende schulden	26.691	50.829
2.4.10	Overlopende passiva	<u>94.572</u>	<u>6.352</u>
	Totaal kortlopende schulden	<u><u>167.444</u></u>	<u><u>73.973</u></u>
	<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.9.a	Overdrachten schoolbesturen	16.920	15.427
2.4.9.b	Te betalen aan gemeenten	0	6.645
2.4.9.c	Overige posten	9.771	28.757
	<i>Overige kortlopende schulden</i>	<u><u>26.691</u></u>	<u><u>50.829</u></u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

Kantoorruimte

Zaan Primair en Agora stellen kantoorruimte ter beschikking. Dit is een mondelinge afspraak.

Toelichting op de staat van baten en lasten

Overheidsbijdragen

		2019 EUR	2018 EUR
3.1	Rijksbijdragen		
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	8.402.299	7.919.483
3.1.2	Overige subsidies OCW	0	0
	Rijksbijdragen	<u>8.402.299</u>	<u>7.919.483</u>
3.2	Overige overheidsbijdragen		
3.2.1	Gemeentelijke vergoeding	117.639	109.974
	Overige baten	<u>117.639</u>	<u>109.974</u>

Andere baten

3.5	Overige baten		
3.5.6	Inkomsten grensverkeer	23.361	8.228
	Overige baten	<u>23.361</u>	<u>8.228</u>

Lasten

4.1	Personeelslasten		
4.1.1	Lonen en salarissen	0	0
4.1.2	Overige personele lasten	416.603	412.382
4.1.3	Af: uitkeringen (-/-)	0	0
	Personeelslasten	<u>416.603</u>	<u>412.382</u>
	Uitsplitsing		
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	414.931	411.957
4.1.2.3	Overig	1.672	425
	<i>Overige personele lasten</i>	<u>416.603</u>	<u>412.382</u>

		2019	2018
		EUR	EUR
4.4	Overige lasten		
4.4.1	Administratie en beheerslasten	37.304	36.543
4.4.4	Overige	216.624	196.030
	Overige lasten	232.573	232.573
	Specificatie kosten accountant		
4.4.1.1	Onderzoek jaarrekening	9.347	9.075
4.4.1.2	Andere controleopdrachten	1.000	1.000
	<i>Accountantshonoraria</i>	<i>10.347</i>	<i>10.075</i>
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen		
4.5.1	Verplicht afdrachten uitgevoerd door DUO	1.905.452	1.919.966
4.5.2	Doorbetaling op basis van 1 februari/verplichte overdracht	62.296	-187.438
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	6.063.785	5.847.482
	Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	8.031.533	7.580.010
	Uitsplitsing		
4.5.1.1	Overdracht SO	1.905.452	1.919.966
	Totaal verplichte afdrachten	1.905.452	1.919.966
4.5.2.2	Overdrachten groei SO	138.271	127.653
4.5.2.3	Overdrachten groei SBO	0	0
4.5.2.4	Overdracht SBO >2%	-75.974	-315.091
	Totaal doorbetaling op basis van 1 februari/verplichte overdracht	62.296	-187.438
4.5.3.1	Overdracht aanvullende zorg	363.939	308.484
4.5.3.2	Overdracht BAO	5.191.359	5.062.496
4.5.3.3	Overdracht SMW	302.691	274.836
4.5.3.4	Overdrachten SBO JRK	102.898	100.833
4.5.3.6	Noodprocedure	102.898	100.833
	Totaal overige doorbetalingen	6.063.785	5.847.482

Financieel

		2019 EUR	2018 EUR
5	Financiële baten en lasten		
5.1	Rentebaten	0	0
	Financiële baten en lasten	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Resultaatverdeling

Het negatieve resultaat ad € 158.765 zal ten laste worden gelegd aan de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing

Wet normering topinkomens

Gegevens 2019				
bedragen x € 1	I. Wieling	P.J. Sayers	B.C. van Straten	B. Homans
Functiegegevens	RvT-lid	RvT-lid	RvT-lid	Coördinator
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	nvt	nvt	nvt	nvt
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee	0,8
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	4.000	4.000	4.000	63.463
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	10.616
<i>Subtotaal</i>	<i>4.000</i>	<i>4.000</i>	<i>4.000</i>	<i>74.079</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	29.100	19.400	19.400	155.200
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	4.000	4.000	4.000	74.079
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.
Gegevens 2018				
Functiegegevens				
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12	01-01 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	nvt	nvt	nvt	nvt
Dienstbetrekking?	nee	nee	nee	nee
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	4.000	4.000	4.000	107.957
Beloningen betaalbaar op termijn	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>4.000</i>	<i>4.000</i>	<i>4.000</i>	<i>107.957</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	28.350	18.900	18.900	189.000
Bezoldiging	4.000	4.000	4.000	107.957

9. Overige gegevens: Controleverklaring

			Begroting jan-jul	Realisatie jan-jul	Begroting aug-dec.	Realisatie aug-dec.	Begroting jaar 2019	Realisatie jaar 2019
Baten								
I Rijksbijdragen								
8003	Lichte ondersteuning	personeel	€ 1.434.497	€ 1.543.354	€ 1.092.927	€ 1.164.357	€ 2.527.424	€ 2.707.711
8111		materieel	€ 66.952	€ 67.573	€ 48.266	€ 48.266	€ 115.218	€ 115.839
8006	Zware ondersteuning	personeel	€ 3.004.064	€ 3.231.886	€ 2.293.473	€ 2.442.842	€ 5.297.537	€ 5.674.728
		vereveningskorting	€ -427.360	€ -458.186	€ -152.629	€ -180.674	€ -579.988	€ -638.860
8112	Zware ondersteuning	materieel	€ 281.221	€ 284.487	€ 200.254	€ 203.205	€ 481.475	€ 487.692
		vereveningskorting	€ -38.305	€ -20.327	€ -13.680	€ -14.519	€ -51.986	€ -34.846
8009	Schoolmaatschappelijk werk	materieel	€ 29.433	€ 40.952	€ 28.982	€ 49.084	€ 58.415	€ 90.036
	totaal rijksbijdragen		€ 4.350.502	€ 4.689.739	€ 3.497.593	€ 3.712.561	€ 7.848.094	€ 8.402.300
II Overige baten								
8620	Inkomend grensverkeer		€ 7.737	€ 10.917	€ 7.976	€ 12.444	€ 15.713	€ 23.361
8290	Subsidie SMW gemeenten Zaanstad, Wormerland, Oostzaan		€ 63.173	€ 71.570	€ 45.823	€ 46.069	€ 108.995	€ 117.639
	totaal overige baten		€ 70.909	€ 82.487	€ 53.799	€ 58.513	€ 124.708	€ 141.000
	totaal baten		€ 4.421.411	€ 4.772.226	€ 3.551.391	€ 3.771.074	€ 7.972.802	€ 8.543.300
Lasten								
I overdrachten								
1 regulier basisonderwijs								
5030	ondersteuningsbudget		€ 2.727.348	€ 3.027.199	€ 2.025.675	€ 2.164.158	€ 4.753.023	€ 5.191.357
5035	schoolmaatschappelijk werk t.l.v. SWV (incl. rijksdeel)		€ 94.500	€ 101.295	€ 80.011	€ 93.132	€ 174.511	€ 194.427
5036	schoolmaatschappelijk werk t.l.v. gemeenten		€ 63.173	€ 68.197	€ 45.823	€ 40.068	€ 108.995	€ 108.265
	sub		€ 2.885.020	€ 3.196.691	€ 2.151.508	€ 2.297.358	€ 5.036.529	€ 5.494.049
2 speciaal basisonderwijs								
5060 - Agora	te verrekenen overdracht 1 okt + 1 februari	Agora+	€ -29.791	€ -29.791	€ -15.585	€ -15.585	€ -45.376	€ -45.376
5060 - Zaan Prima		Zaan Primair+	€ -33.059	€ -33.059	€ 2.461	€ 2.461	€ -30.597	€ -30.598
5080 - Agora	jonge risicokinderen (JK)	Agora+	€ 26.890	€ 26.890	€ 19.613	€ 19.613	€ 46.503	€ 46.503
5080 - Zaan Prima	jonge risicokinderen (JK)	Zaan Primair+	€ 32.610	€ 32.610	€ 23.786	€ 23.785	€ 56.396	€ 56.395
5085 - Agora	Time-out (noodprocedure)	Agora+	€ 26.890	€ 26.890	€ 19.613	€ 19.613	€ 46.503	€ 46.503
5085 - Zaan Prima	Time-out (noodprocedure)	Zaan Primair+	€ 32.610	€ 32.610	€ 23.786	€ 23.785	€ 56.396	€ 56.395
	sub		€ 56.150	€ 56.150	€ 73.673	€ 73.672	€ 129.823	€ 129.822
3 speciaal onderwijs								
5010	ondersteuningskosten obv 1 oktober (DUO)	personeel	€ 921.525	€ 1.064.160	€ 730.959	€ 841.292	€ 1.652.484	€ 1.905.452
5011	ondersteuningskosten obv 1 oktober (DUO)	materieel	€ 85.944	€ -	€ 63.468	€ -	€ 149.413	€ -
5020	groeieregeling obv 1 februari (swv)	personeel	€ 75.780	€ 75.779	€ 54.128	€ 49.012	€ 129.908	€ 124.791
5021		materieel	€ 8.399	€ 8.399	€ 5.999	€ 5.080	€ 14.398	€ 13.479
5025	aanvullende oa bekostiging S(B)O		€ 175.000	€ 170.563	€ 145.833	€ 158.928	€ 320.833	€ 329.491
5026	individuele onderwijs-zorgarrangementen		€ 23.333	€ 17.851	€ 22.917	€ 16.597	€ 46.250	€ 34.448
	sub		€ 1.289.981	€ 1.336.752	€ 1.023.305	€ 1.070.909	€ 2.313.286	€ 2.407.661
	totaal overdrachten		€ 4.231.151	€ 4.589.593	€ 3.248.487	€ 3.441.939	€ 7.479.638	€ 8.031.532
II management & organisatie								
3015	loonkosten secretariaat		€ 35.461	€ 35.461	€ 25.417	€ 25.329	€ 60.878	€ 60.790
3150	professionalisering		€ 1.167	€ 1.485	€ 833	€ 188	€ 2.000	€ 1.673
3200	onafhankelijke coördinator		€ 80.751	€ 70.973	€ 37.500	€ 42.000	€ 118.251	€ 112.973
3200 - Agora	swv-coördinator Agora		€ 32.745	€ 27.300	€ 27.083	€ 27.083	€ 59.829	€ 54.383
3200 - Zaan Prima	swv-coördinator Zaan Primair		€ 32.419	€ 26.613	€ 22.500	€ 19.010	€ 54.919	€ 45.623
3203	deskundigenadvies		€ 70.000	€ 77.432	€ 45.833	€ 47.829	€ 115.833	€ 125.261
4401	administratiekantoor (inclusief controlling)		€ 15.393	€ 16.320	€ 11.333	€ 11.637	€ 26.726	€ 27.957
4403	accountancy		€ 4.039	€ 5.453	€ 2.917	€ 3.895	€ 6.956	€ 9.348
4411	OPR faciliteiten		€ 5.462	€ 3.020	€ 3.958	€ 970	€ 9.420	€ 3.990
4430	Kantoorkosten		€ -	€ 1.283	€ -	€ 1.121	€ -	€ 2.404
4434	contributies en abonnementen		€ 583	€ 821	€ 625	€ 515	€ 1.208	€ 1.336
4437	communicatiekosten incl. swv krant		€ 5.833	€ 5.891	€ 2.083	€ 424	€ 7.917	€ 6.315
4438	AVG uitvoering		€ 5.833	€ 6.098	€ 4.167	€ 3.600	€ 10.000	€ 9.698
4439	Abonnementen (website en hosting)		€ 2.917	€ 2.776	€ 2.083	€ 1.257	€ 5.000	€ 4.033
4436	representatie		€ 2.333	€ 1.368	€ 1.667	€ 571	€ 4.000	€ 1.939
4441	juridische bijstand		€ -	€ 2.897	€ 6.250	€ 4.487	€ 6.250	€ 7.384
4412	bestuurskosten: raad van toezicht + BO-voorzitter		€ 14.583	€ 10.263	€ 10.417	€ 7.305	€ 25.000	€ 17.568
	totaal m&o		€ 309.520	€ 295.455	€ 204.667	€ 197.221	€ 514.187	€ 492.676
III beleid - activiteiten - projecten								
4473	expertiseontwikkeling		€ 1.750	€ 7.936	€ 22.917	€ 25.141	€ 24.667	€ 33.077
4471	adviesteam Bascule / PI research		€ 9.917	€ 1.873	€ 4.167	€ 4.154	€ 14.083	€ 6.027
3200 - sthelio	expertisefunctie ergonomisch advies Heliomare		€ 8.750	€ 8.542	€ 7.500	€ 7.357	€ 16.250	€ 15.898
4460	licenties softwareapplicaties		€ 2.917	€ 5.250	€ 2.083	€ 8.633	€ 5.000	€ 13.883
4462	ontwikkeling digitale functies en licenties		€ -	€ -	€ 3.333	€ -	€ 3.333	€ -
4463	proeftuinen samenwerking ivm jeugdbeleid 2020		€ 20.417	€ -	€ 12.500	€ -	€ 32.917	€ -
4464	JK onderzoek		€ 8.750	€ -	€ -	€ -	€ 8.750	€ -
4465	Ontwikkeling terugplaatsingsbeleid		€ 52.500	€ 74.470	€ 31.250	€ -	€ 83.750	€ 74.470
4466	Beleidsruimte		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
	totaal beleid - activiteiten - projecten		€ 105.000	€ 98.071	€ 83.750	€ 45.285	€ 188.750	€ 143.355
IV overige lasten								
4620	uitgaand grensverkeer sbo		€ 22.750	€ 19.990	€ 18.750	€ 14.210	€ 41.500	€ 34.200
4470	onvoorzien		€ 2.917	€ 300	€ 4.167	€ -	€ 7.083	€ 300
	totaal overige lasten		€ 25.667	€ 20.290	€ 22.917	€ 14.210	€ 48.583	€ 34.500
	totaal lasten		€ 4.671.338	€ 5.003.409	€ 3.559.820	€ 3.698.655	€ 8.231.158	€ 8.702.063
Resultaat								
	Baten		€ 4.421.411	€ 4.772.226	€ 3.551.391	€ 3.771.074	€ 7.972.802	€ 8.543.300
	Lasten		€ 4.671.338	€ 5.003.409	€ 3.559.820	€ 3.698.655	€ 8.231.158	€ 8.702.063
	Resultaat		€ -249.927	€ -231.183	€ -8.429	€ 72.419	€ -258.356	€ -158.763