

# Jaarverslag 2021



Samenwerkingsverband  
**Primair Onderwijs**  
*Duin- en Bollenstreek*

**PO 2812**  
**Stichting Samenwerkingsverband**  
**Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek**

Bonnikeplein 24-26  
2201 XA Noordwijk

Email [info@swv-db.nl](mailto:info@swv-db.nl)  
Telefoon 0252-431575  
[www.swv-db.nl](http://www.swv-db.nl)

*statutair gevestigd in Noordwijk,  
ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 57930376*

## Inhoud

<b>Visie en besturing</b> .....	<b>1</b>
Doelstelling.....	1
Missie en Visie.....	1
Organisatiestructuur.....	1
Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid.....	3
Governance.....	3
Code goed bestuur.....	3
Naleving wettelijke voorschriften.....	3
Samenstelling bestuur en toezicht.....	3
Verslag algemeen bestuur (tot 1-8-2021).....	4
Verslag uitvoerend bestuur (vanaf 1-8-2021).....	4
Verslag van het toezichthoudend bestuur (vanaf 1-8-2021).....	5
Klachten en geschillen.....	5
Politieke en maatschappelijke verantwoording.....	5
Horizontale verantwoording.....	5
Ondersteuningsplanraad (OPR).....	5
Medezeggenschapsraad (MR).....	6
Afstemming met externe partners.....	6
Verbonden partijen.....	6
<b>Kernactiviteiten</b> .....	<b>7</b>
Basis-, aanvullende en extra ondersteuning.....	7
Basisondersteuning.....	7
Aanvullende ondersteuning in de vorm van expertise.....	8
Extra ondersteuning in een speciale setting.....	8
De route.....	9
Overige voorzieningen.....	10
Professionaliseringsaanbod.....	10
Hoogbegaafdheid.....	10
Dyslexie.....	11
Nieuwkomers.....	11
Dekkend netwerk.....	12
Integraal arrangeren.....	12
Arrangementen in het kader van het dekkend netwerk.....	12
Maatwerk in samenwerking met jeugdzorg.....	13
Innovatie.....	14

<b>Bedrijfsvoering</b> .....	<b>15</b>
Financieel beheer .....	15
Allocatie van middelen.....	15
Personeel.....	15
Kwaliteitszorg .....	16
Kwaliteit van de ondersteuning .....	16
Thuiszitters .....	16
Huisvesting .....	17
AVG en cybersecurity .....	17
Treasurybeleid.....	17
Staat van baten en lasten 2021 .....	18
Toelichting staat van baten en lasten .....	19
Belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting .....	19
Vermogenspositie ultimo 2021 .....	19
<b>Continuïteitsparagraaf</b> .....	<b>20</b>
Gegevensset .....	20
Personele bezetting.....	20
Leerlingenaantallen.....	20
Meerjaren balans .....	22
Meerjaren begroting .....	23
Baten .....	23
Lasten .....	24
Kasstroomprognose .....	25
Financiële ratio's .....	25
Werking interne risicobeheersing en controle systeem .....	26
Beschrijving risico's en onzekerheden en beheersmaatregelen.....	27
Verbeterplan Passend Onderwijs.....	28
Bestedingsplan inzet bovenmatige reserve .....	28
<b>Jaarrekening 2021</b> .....	<b>29</b>
Grondslagen .....	29
Algemeen.....	29
Vergelijking met voorgaand jaar .....	29
Activa .....	29
Passiva .....	29
Grondslagen voor de resultaatsbepaling .....	30
<b><i>Balans na resultaatbestemming per 31 december 2021</i></b> .....	<b>32</b>
<b><i>Staat van Baten en Lasten over 2021</i></b> .....	<b>33</b>
<b><i>Kasstroomoverzicht 2021</i></b> .....	<b>34</b>

<b>Toelichting op de balans</b> .....	35
<b>Financiële vaste activa</b> .....	36
<b>Niet in de balans opgenomen verplichtingen</b> .....	39
<b>Toelichting op Staat van Baten en Lasten</b> .....	41

## Visie en besturing

### Doelstelling

Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek vormt het samenwerkingsverband (swv) zoals bedoeld in de Wet passend onderwijs. Het swv verzorgt samen met schoolbesturen, gemeenten, maatschappelijke partners en de omliggende swv-en een gemeenschappelijk en dekkend onderwijs-zorgaanbod. Het swv houdt zich bezig met de dienstverlening aan scholen en leerlingen, de beschikbaarstelling van expertise, onderzoek en de toeleiding naar het gespecialiseerd onderwijs. De uitvoering van het beleid is gebaseerd op het ondersteuningsplan 2019-2023 dat door het bestuur is vastgesteld op 12 juni 2019.

### Missie en Visie

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

Voor ieder kind is er een onderwijsplek, waar het de gelegenheid krijgt zich binnen zijn of haar mogelijkheden te ontplooiën. Hoge verwachtingen staan daarbij voorop. Leerlingen kunnen in ons swv rekenen op de ondersteuning die past bij hun onderwijs - en jeugdzorgbehoefte. Vanuit deze handelingsgerichte visie is de ondersteuning niet alleen gebaseerd op wat het onderwijs kan bieden maar is eveneens afgestemd op wat de partners vanuit de jeugdhulp kunnen bijdragen.

### Organisatiestructuur

Het swv wordt gevormd door 12 schoolbesturen voor primair en speciaal (basis) onderwijs in een regio die vijf gemeenten omvat: Hillegom, Lisse, Katwijk, Noordwijk en Teylingen.

Het swv bestaat uit:

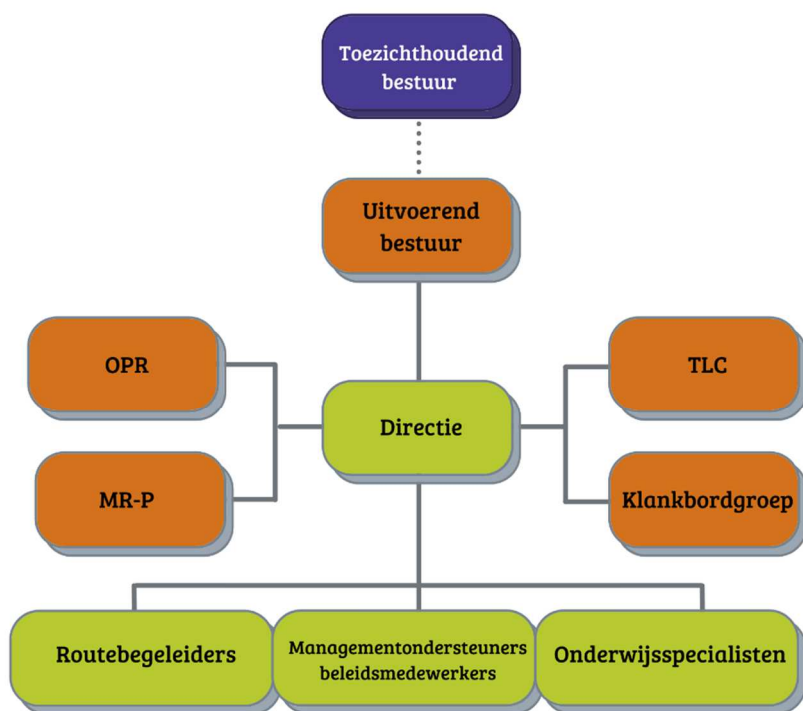
1. 56 scholen voor regulier basisonderwijs op brinnummer;
2. 3 scholen voor speciaal basisonderwijs (sbo);
3. 2 scholen voor speciaal onderwijs (so);

De in totaal 15.337 leerlingen (telling 1 oktober 2021) volgen basisonderwijs. 328 leerlingen (2,14%) daarvan volgt onderwijs op een van de drie sbo scholen. Daarnaast zijn er 386 leerlingen met een toelaatbaarheidsverklaring voor het so (2,53%). Het landelijk gemiddelde deelnamepercentage voor het sbo bedraagt in 2021 2,51%, voor het so 1,87%.

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

Het swv kent een Uitvoerend Bestuur en een Toezichthoudend Bestuur. Er is een auditcommissie financiën en een remuneratiecommissie.

De dagelijkse leiding van het swv berust bij directeur Marieke Jas, die op 1 juli 2021 Dick Hattenberg opvolgde. Zij geeft tevens leiding aan de uitvoeringsorganisatie. De taken en bevoegdheden van de directeur zijn vastgelegd in het managementstatuut.



werknemer	taak	omvang
D.J. Hattenberg	directietaken	0,6 fte (tot 31-7-2021)
D.J. Hattenberg werkte na het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd in 2020, op inhuurbasis. D.J. Hattenberg had geen aanstelling of nevenfunctie bij andere instellingen		
M.J. Jas	directietaken	0,8 fte (vanaf 15-5-2021)
M.J. Jas heeft geen aanstelling of nevenfunctie bij andere instellingen		

Het swv kent een kleine uitvoeringsorganisatie: 4 fte inclusief directie. Onderwijsspecialisten (2,9 fte), Routebegeleiding (0,6 fte) worden extern ingehuurd en functioneren onder aansturing van de dagelijkse leiding.

Voor het bieden van aanvullende ondersteuning heeft het swv meerjarige contracten met Ambulante Educatieve Dienst (AED) en de Aloysius Stichting. Beide organisaties verzorgen de coördinatie van deze inzet in afstemming met het swv.

Het swv heeft de bevoegdheid om toelaatbaarheidsverklaringen so en sbo af te geven belegd bij een onafhankelijke toelaatbaarheidscommissie (TLC).

De Klankbordgroep en het Overleg Gespecialiseerd onderwijs geven input voor beleidsontwikkeling en dienen als sparringpartner voor de directie.

## Belangrijkste elementen van het gevoerde beleid

Ondanks de beperkingen als gevolg van coronapandemie, heeft het swv zijn kerntaken goed kunnen vervullen. Het organiseren van activiteiten op het gebied van kennisdeling en collegiale ontmoeting zijn door corona wel onder druk komen te staan. Voor het swv heeft veel in het teken gestaan van de verdere ontwikkeling van goed bestuur en governance. De Inspectie van het Onderwijs (IvHO) heeft het swv een herstelopdracht gegeven die in 2021 met goed resultaat is uitgevoerd. Statuten zijn herzien en onafhankelijk toezicht is geïmplementeerd. Dit heeft geleid tot herziening van de organisatiestructuur en invoering van nieuwe rollen (onafhankelijk voorzitter).

## Governance

Sinds de start van het schooljaar 2021-2022 werkt het swv met een uitvoerend bestuur en een toezichthoudend bestuur (one-tier model). Elk van deze besturen bestaat uit een deel van de aangesloten schoolbestuurders. Een onafhankelijk voorzitter zit de vergaderingen van het toezichthoudend bestuur voor. Het toezichthoudend bestuur heeft een intern toezichtkader opgesteld waarbij taken en verantwoordelijkheden zo zijn belegd dat onafhankelijk toezicht conform regelgeving is geborgd. De statuten waarin deze wijziging formeel bekrachtigd is, zijn vastgesteld door het voltallig bestuur en op 18 november 2021 bij de notaris gepasseerd.

Directe aanleiding van deze wijziging was de eerder genoemde herstelopdracht governance van de IvHO in 2020.

Op 28 oktober 2021 heeft de IvHO onderzoek gedaan naar de status van de herstelopdracht en geconstateerd dat deze voldoende is uitgevoerd en de tekortkomingen zijn hersteld. Sindsdien geldt het reguliere inspectietoezicht.

## Code goed bestuur

Het uitvoerend en toezichthoudend bestuur passen de Code Goed Onderwijsbestuur toe, zoals deze is opgesteld door de PO-Raad. Zij zijn daar niet vanaf geweken.

## Naleving wettelijke voorschriften

Met de inrichting van de verschillende commissies en in de vergaderingen van uitvoerend en toezichthoudend bestuur is er aandacht voor de naleving van de wettelijke voorschriften.

## Samenstelling bestuur en toezicht

Als gevolg van de hierboven beschreven ontwikkeling is de samenstelling van het bestuur per 1-8-2021 veranderd en is vanaf dat moment ook een toezichthoudend bestuur actief. Zowel de oude als de nieuwe situatie zijn hieronder weergegeven.

### Algemeen bestuur vanaf 1-1-2021 tot 1-8-2021

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

Situatie vanaf 1-8-2021 tot 31-12-2021 (one-tier model)

#### Uitvoerend bestuur

- Mw. E. Driest, voorzitter (Sophia Scholen)
- Dhr. R. van Ommeren, penningmeester (PCBO Rijnsburg)
- Dhr. R. Timmer, secretaris (Leo Kanner Onderwijsgroep)

#### Toezichhoudend bestuur

- Dhr. M. Voerman, onafhankelijk voorzitter
- Dhr. P. Went (OBODB)
- Dhr. R. Venema (Prohles)
- Dhr. J. van Triest (Aloysius Stichting)
- Dhr. I. Roosjen (Stichting Resonans)
- Dhr. M. de Pinth (PROO Leiden)
- Dhr. B. van Zanten (Noordwijkse School)
- Mw. M. Meinsma (Jenaplanscholen Bollenstreek)
- Dhr. K. Hoogendijk (VCO Valkenburg)
- Mw. M. Wijnen (Ithaka).

Het Toezichhoudend bestuur kent een auditcommissie bestaande uit Dhr. I. Roosjen en Mevr. M. Schouten (opvolger van Dhr P. Went en bestuurder bij OBODB per 1-1-2022). Uitvoerend Bestuur en Toezichhoudend bestuur hebben beide een afvaardiging in de remuneratiecommissie in de personen van Mw. E. Driest en Dhr. R. Venema.

Een overzicht van de hoofd- en nevenfuncties van de bestuursleden is opgenomen in bijlage A (pagina

#### Verslag algemeen bestuur (tot 1-8-2021)

Het bestuur is op 25 januari, 10 maart, 29 maart, 26 mei en 21 juni bijeen geweest. Belangrijke onderwerpen in de bestuursvergaderingen waren o.a.: herstelopdracht inspectie, governance, werving nieuwe directeur, herijking ambities n.a.v. de [verbeteraanpak van Minister Slob](#) en voortgang op het ondersteuningsplan 2019-2023, meer programmatische sturing, begroting en bestedingsplan.

In het kader van de statutenwijziging heeft het voltallig bestuur in 2021 tweemaal vergaderd; daarnaast is er een strategiedag (Zeedag) geweest met het voltallig bestuur, waarin ambities t.a.v. inclusiever onderwijs besproken zijn.

#### Verslag uitvoerend bestuur (vanaf 1-8-2021)

Het uitvoerend bestuur is op 16 september, 5 oktober en 18 november bijeen geweest. Belangrijke onderwerpen in de bestuursvergaderingen waren o.a.: governance, meerjarenbegroting en het bestedingsplan bovenmatige reserve.

De financiële auditcommissie is in 2021 twee maal bijeen geweest en heeft de volgende punten behandeld:

1. Jaarverslag en accountantsverslag 2020
2. Kwartaalrapportages 2021
3. Begroting 2022
4. Meerjarenbegroting 2022-2026
5. Bestedingsplan bovenmatige reserve

De remuneratiecommissie voerde een (tussen)evaluatiegesprek met de nieuwe directeur.



## Verslag van het toezichthoudend bestuur (vanaf 1-8-2021)

Het toezichthoudend bestuur (TB) is bijeen geweest op 25 oktober en 6 december.

Het TB geeft sinds 1 augustus 2021 vorm aan de toezichthoudende rol in het swv. Het TB heeft zich aan de hand van rapportages, documenten en gesprekken met het Uitvoerend Bestuur (UB) een beeld gevormd van de stand van zaken en de rechtmatige en doelmatige inzet van middelen van het swv. Daarnaast had en heeft het toezichthoudend bestuur toegang tot de extern controller van het swv en wijst de extern accountant aan. Het toezichthoudend bestuur ziet toe op de naleving van de [Code Goed Bestuur](#).

In 2021 heeft het TB tweemaal vergaderd. De belangrijkste onderwerpen tijdens de vergaderingen waren:

- governance, goed bestuur, toezichtkader;
- begroting en daaraan verbonden bestedingsplan bovenmatige reserve.

Omdat het TB pas sinds augustus 2021 in functie is, zullen sommige taken, waaronder evaluatie van het UB, pas in 2022 vorm krijgen.

*Marius Voerman, onafhankelijk voorzitter*

## Klachten en geschillen

In 2021 zijn er geen bezwaren of geschillen geweest. Eén ouder heeft een voorgenomen bezwaar ingetrokken.

## Politieke en maatschappelijke verantwoording

De samenleving verandert in hoog tempo. Voor 2021 gold dit des te meer, als gevolg van de alles overheersende coronapandemie. De bijzondere opdracht voor scholen binnen het swv om het onderwijs onder moeilijke omstandigheden draaiende te houden en steeds te schakelen tussen online, hybride en fysiek onderwijs, trekken een wissel op energie en organisatiekracht van vele betrokkenen. Voor overige zaken en nieuwe beleidsontwikkeling - zeker die ontwikkelingen waarvoor het swv toch op enige afstand van het primair proces verantwoordelijkheid draagt - blijft eenvoudigweg weinig capaciteit over. Daarnaast is de opdracht, die het NPO stelt, soms bijna concurrerend met de opdracht van het swv. De zeer korte termijn waarop NPO-plannen ingediend moesten worden heeft betekend dat er minder afgestemd kon worden dan gewenst. Voor het swv waren verder vooral relevant de politieke maatschappelijke discussie over inclusiever onderwijs, kansengelijkheid en leerrecht, die ook hun vertaling kregen in het regeerakkoord van de nieuwe coalitie (december 2021). Andere belangrijke thema's zijn de tekorten in de jeugdzorg en de verbeteraanpak volgend op de evaluatie passend onderwijs (november 2020). Het swv heeft op deze ontwikkelingen ingespeeld door een behoorlijk concrete agenda op te stellen voor inclusiever onderwijs en deze te verankeren in een herziening van het bestedingsplan bovenmatige reserve (december 2021).

## Horizontale verantwoording

Het swv geeft vorm aan horizontale verantwoording door interne en externe contacten en overleg.

## Ondersteuningsplanraad (OPR)

Het swv heeft een OPR bestaande uit 5 personeelsleden en 5 ouders. De OPR heeft instemmingsrecht op het ondersteuningsplan en is gesprekspartner als het gaat om de ontwikkeling van het beleid van het swv. De OPR participeerde in de selectiecommissie voor werving van de directeur/beoogd bestuurder. De OPR was uitgenodigd voor de Zeedag (strategiedag) van de besturen, maar kon door omstandigheden helaas niet aanwezig zijn. Het jaarverslag van de OPR volgt het schooljaar en is gepubliceerd op de website van het swv: [Jaarverslag-OPR-2021.pdf \(swv-db.nl\)](#).

In 2021 is de OPR vijf keer bijeen geweest. Onderwerpen die zijn behandeld waren o.a.: herstelopdracht IvhO, advisering t.a.v. begroting en bestedingsplan, evaluatie wervingsprocedure onafhankelijk voorzitter van het bestuur, werving directeur, uitkomsten van de Zeedag van de besturen, ontwikkeling aanbod hoogbegaafdheid, samenstelling OPR en werving leden, evaluatie eigen functioneren, prioriteiten en ambities directie, ontwikkeling oudersteunpunt.

#### Medezeggenschapsraad (MR)

De medezeggenschapsraad is gesprekspartner voor de personele aangelegenheden conform de Wet medezeggenschap scholen. Twee personeelsleden hebben zitting in de MR. Zij adviseren de directie. De MR heeft ingestemd met de profielschets voor werving van de nieuwe directeur/beoogd bestuurder en had zitting in de benoemingsadviescommissie. De MR heeft advies gegeven op de begroting. Met de komst van de nieuwe directeur is de communicatie tussen bestuur/directie en MR besproken. De directie verzorgt namens het bestuur het contact met de MR.

#### Afstemming met externe partners

##### *Overleg met Regionaal samenwerkingsorgaan Holland Rijnland*

In 2021 heeft intensief overleg plaatsgevonden met het samenwerkingsorgaan Holland Rijnland en regionale ambtelijke vertegenwoordigers over inkoop van jeugdhulp. Er zijn nieuwe afspraken gemaakt over gebundelde inzet van jeugdhulp op de scholen voor gespecialiseerd onderwijs. Tevens zijn nieuwe samenwerkingsafspraken voorbereid om professionals in onderwijs en jeugdhulp de ondersteunen bij een goede verantwoordelijkheidsverdeling.

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

Het swv Duin- en Bollenstreek voert samen met swv Berséba, het swv VO en het MBO op overeenstemming gericht overleg (OOGO) met de vijf gemeenten waar het swv deel van uit maakt. In dat overleg zijn ook de vorderingen gemonitord op de gezamenlijk opgestelde ontwikkelagenda 2019-2022 (REA).

##### *Afstemmingsoverleg drie swv-en PO Holland Rijnland*

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

##### *Afstemming SWV VO Duin- en Bollenstreek*

M.b.t. de overgang PO-VO, ontwikkeling binnen de ondersteuningsplannen, onderwijs voor hoogbegaafden en inkoop jeugdzorg voeren de twee swv-en PO en VO in de Duin- en Bollenstreek regelmatig overleg. Dit overleg is in 2021 uitgebreid van een directie-overleg naar een beleidsoverleg. Concrete gezamenlijke activiteiten waren de introductie van de z.g. STAP-methode voor de overgang PO-VO van risicoleerlingen en de uitbreiding van Onderwijs Transparant met de Oudermodule.

##### *Overleg Regionaal Bureau Leerplicht (RBL)*

Mede naar aanleiding van de uitvraag naar thuiszitters vanuit de IvhO is er regelmatig overleg met RBL over de aanpak ten aanzien risicoleerlingen en thuiszitters.

#### Verbonden partijen

Dit is niet van toepassing bij het swv.



### Aanvullende ondersteuning in de vorm van expertise

Aanvullend op de middelen voor de basisondersteuning wordt aan scholen in natura aanvullende ondersteuning ter beschikking gesteld. Als de onderwijsbehoefte van een leerling de mogelijkheden van de school overstijgen, kan de school vraaggericht gebruik maken van de expertise van de onderwijsondersteuners van de AED en de Aloysius Stichting. Vaak zijn de onderwijsspecialisten al betrokken bij de betreffende leerling.

In 2021 is € 571 K en € 344 K besteed aan de inzet van ondersteuners van respectievelijk de Aloysius Stichting en de AED.

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

### Extra ondersteuning in een speciale setting

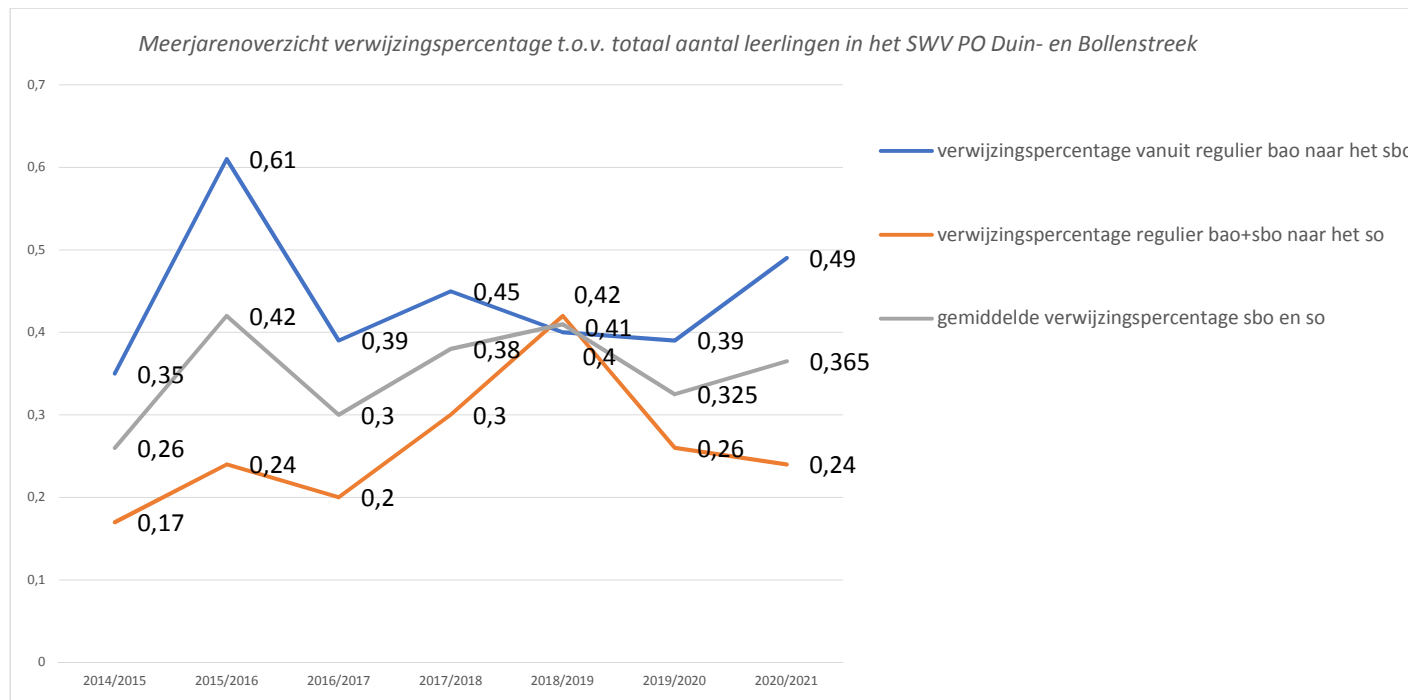
Als een leerling geen passend onderwijs kan krijgen op een reguliere school, dan kan het swv een toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor het gespecialiseerd onderwijs (sbo of so) afgeven nadat samen met ouders en school de vastgestelde route is doorlopen (zie volgende paragraaf). Het swv dat de TLV afgeeft, draagt een financiële middelen over aan de so of sbo school waar de leerling vervolgens naar toe gaat.

Aanvrager	TLV-aanvragen t.b.v. sbo-plaatsing				TLV-aanvragen t.b.v. so-plaatsing			
	19-20		20-21		19-20		20-21	
	1 <sup>e</sup>	her	1 <sup>e</sup>	her	1 <sup>e</sup>	her	1 <sup>e</sup>	her
Regulier bo	61	X	76	X	32	X	36	X
sbo	16	92	12	32 (I)	0	9	3 (II)	0
so	5	1	7	0	46	43	33	32(III)
	82	93	95	32	78	52	72	32
Totaal	175		127		130		104	

Totaal aantal aanvragen van een TLV in 2020/2021: 231 (127 + 104). Hieronder vallen ook TLV's die zijn afgegeven voor aflopende TLV's (heraanvragen).

Formeel zijn 205 dossiers via aanvraag ingediend bij en afgegeven door de TLC. Totaal zijn 26 dossiers via ministeriële regeling zonder bespreking in de TLC afgegeven. Zie toelichting hieronder.

- I. Hiervan zijn 24 heraanvragen van sbo t.b.v. sbo-plaatsing niet behandeld maar wel meegeteld. De TLV wordt verlengd t/m 31-7-2022 [op basis van de brief van de minister van OCW](#).
- II. Hiervan zijn 2 heraanvragen van so t.b.v. so-plaatsing niet behandeld maar wel meegeteld. De TLV wordt verlengd t/m 31-7-2022 [op basis van de brief van de minister van OCW](#).
- III. De aanvragen van het sbo voor een TLV so wordt in dit jaarverslag geregistreerd als 1e aanvraag. Hierdoor is een vergelijking met schooljaar 2019-2020 niet mogelijk.



Meerjarenoverzicht verwijzingspercentage t.o.v. het aantal leerlingen in het SWV PO Duin- en Bollenstreek vanuit het regulier basisonderwijs naar het sbo en vanuit het regulier basisonderwijs en sbo naar het so (N.B. de heraanvragen TLV zijn hierbij buiten beschouwing gelaten!)

De ondersteuningsbekostiging voor het so wordt voor het grootste deel rechtstreeks door DUO aan de scholen voor speciaal onderwijs uitgekeerd. De doorbetaling inclusief indexering en groei bedroeg € 4.720 K, € 195 K meer dan begroot vanwege de indexering.

De ondersteuningsbekostiging voor leerlingen in het sbo wordt eveneens rechtstreeks door DUO aan de sbo scholen uitgekeerd, voor zover er sprake is van een deelname van meer dan 2%. (tot 2% gaat de ondersteuningsbekostiging direct naar de sbo scholen).

Sinds de telling 1 oktober 2016 is het deelnamepercentage van het speciaal basisonderwijs (sbo) iets hoger dan 2%.

Voor 2021 bedroeg de totale overdracht inclusief indexering en groei aan het sbo € 126 K.

Voor capaciteits- en bekostigingsvragen in het gespecialiseerd onderwijs wordt intensief opgetrokken met de swv-en PO in Leiden en de Rijnstreek.

## De route

De route voor toewijzing van onderwijsondersteuning heeft handelingsgericht werken als basis.

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

Het arrangeren vindt plaats in de school, daarbij wordt, indien van toepassing, integraal samengewerkt met jeugdhulp. Scholen kunnen bij vragen en problemen op de route een beroep doen op de routebegeleiding van het swv. Het besluit om een kind over te laten stappen naar het gespecialiseerd onderwijs wordt genomen in het ondersteuningsteam waarin ouders, de school, de onderwijspecialist, JGT en soms de jeugdarts deelnemen. Het groeidocument is ondersteunend aan dit proces en het document waarin de gegevens worden vastgelegd. Het is de wettelijke taak van het swv om een leerling toelaatbaar te verklaren tot het gespecialiseerd onderwijs.

Het aantal routevragen was in 2021 307. Dat is een toename ten opzichte van 2020, toen er 278 routevragen in behandeling zijn genomen.

## Overige voorzieningen

### Professionaliseringsaanbod

Het swv biedt jaarlijks een beperkt professionaliseringsaanbod om de kennis te versterken en actueel te houden. De realisatie van het programma is door de coronacrisis aangepast. In nauwe relatie met de actualiteit en de werkwijze van het swv betreft het de volgende activiteiten in 2021:

Doelgroep	Thema
IB/JGT/OO bijeenkomsten	4 (deels digitale) inhoudelijke bijeenkomsten, waarbij naast onderwijsondersteuners ook JGT-ers zijn uitgenodigd. Deze zijn in totaal bezocht door 85 mensen.
Directies, IB, JGT	Studiedag april is komen te vervallen
Werkbezoeken gespecialiseerd onderwijs	3 werkbezoeken aan gespecialiseerd onderwijs: Don Bosco – 10 deelnemers Windvang – 8 deelnemers Leidse Buitenschool – 8 deelnemers
Inspiratiebijeenkomsten	ASS in de klas – 12 deelnemers Rekenen, dyscalculie – 17 deelnemers Een passend aanbod voor een begaafde leerling – 12 deelnemers
EED bijeenkomsten	3 bijeenkomsten voor leerkrachten, verdeeld over onderbouw, middenbouw, bovenbouw. 2 bijeenkomsten voor IB-ers – 37 deelnemers uit D&B Holland Rijnland breed ingezet en bezocht.
PO-VO bijeenkomst	Online bijeenkomst via een open link – schatting van 40-50 deelnemers
Bijspijkermoment groeidocument	2 bijeenkomsten – 28 deelnemers
Brede bijpraatbijeenkomst over ontwikkelingen bij het swv	1 bijeenkomst – 25 deelnemers

### Hoogbegaafdheid

In de ontwikkeling van een dekkend aanbod voor getalenteerde leerlingen kent onze regio 3 niveaus. Niveau 1 en 2, binnen de basisondersteuning, krijgen vorm door samenwerking van alle scholen in 8 dorpskernen.

Op basis van de rijkssubsidie begaafde leerlingen po en vo, (schooljaar 2019-2020 t/m schooljaar 2022-2023, totaal € 367 K) en een gelijke bijdrage door het swv, zijn middelen beschikbaar gesteld voor 2021 aan samenwerkende scholen in de 8 dorpskernen. Deze middelen zijn ingezet voor vormgeving en uitvoering van niveau 2. Iedere dorpskern wordt in deze ontwikkeling ondersteund door externe procesbegeleiding van OOG, Onderwijs en Jeugd.

Resultaat	Aantal dorpskernen
Interne "Plusklas" op iedere school	3
Op iedere school 1 á 2 talentbegeleiders	1
Bovenschoolse HB begeleider, -coach, -specialist	4
0-meting	3
Scholing	2
Aansluiting niveau 2 op niveau 1	8
Constructief overleg en samenwerking scholen	8
Bovenbestuurlijke commitment	8
Bovenschoolse deeltijd "Plusklas"	4
Bovenschools aanbod in samenwerking met het VO	2
Doelgroep 5-8	1
Doelgroep 6-8	3
Doelgroep 7-8	2

Het arrangement op niveau 3 is uitgewerkt in het project "Over de grenzen". Dit is een groepsarrangement voor OBS Anne Frank te Leiden, gericht op hoogbegaafde leerlingen van het regulier of gespecialiseerd onderwijs die tussen wal en schip (dreigen te) raken, thuis zitten of dreigen thuis te komen zitten (niveau 3, dubbel bijzonder). Deze leerlingen worden tijdelijk geplaatst met een arrangement vanuit één van de drie swv-en PPO Leiden, Rijnstreek en Duin- en Bollenstreek. In 2021 is 'Over de grenzen' geëvalueerd. De uitkomsten zijn input geweest voor verbeteringen/nieuwe afspraken bij de continuering van dit project.

### Dyslexie

Het swv participeert in de werkgroep Ernstige Dyslexie van Holland Rijnland. De werkgroep verzamelt kengetallen en maakt analyses als basis voor het te voeren beleid. De landelijke handreiking "[Samenwerken bij ernstige enkelvoudige dyslexie](#)" is door de werkgroep [geconcretiseerd](#).

Op basis hiervan vonden in 2021 de volgende activiteiten plaats:

- Nascholingsbijeenkomsten voor intern begeleiders (2x)
- Nascholingsbijeenkomsten voor leerkrachten (3x)
- Informatievoorziening middels nieuwsbrieven (3x per jaar)
- Nadere analyse van de tweejaarlijkse monitor, bespreking met swv en besturen.
- Sturing op kwaliteit van de ED-zorg vanuit de tweejaarlijkse monitor op bestuursniveau (en daarbinnen op schoolniveau).

Na het verschijnen van de [Brede Vakinhoudelijke Richtlijn Dyslexie](#), ligt er voor 2022 de vraag welke rol het swv, c.q. de besturen nemen bij invulling van diagnostiek en behandeling op niveau 4 als een kind niet wordt doorverwezen binnen de Jeugdwet.

### Nieuwkomers

Vanwege aanscherpingen in de regelgeving zal 2021 het laatste jaar zijn waarin het swv middelen ter beschikking heeft gesteld voor nieuwkomers. De Stuurgroep Nieuwkomers, waarin ook de gemeenten zijn vertegenwoordigd, is het gremium waarin inhoudelijke en bekostigingsafspraken worden gemaakt. Het swv bekostigde in 2021 expertise-inzet voor NT2 ondersteuning, voor een bedrag ter grootte van € 102 K.

Er hebben van januari t/m december 26 scholen (waarvan 1 sbo school) gebruik gemaakt van een NT2 ondersteuner. Totaal is er 751,5 uur geleverd aan ondersteuning. De ondersteuning heeft vooral plaats gevonden in regulier onderwijs; 3 uur van het totaal heeft plaatsgevonden op een sbo school. Er zijn in 2021 zes taalklasarrangementen toegekend (waarvan twee zijn beschikt in schooljaar 20-21 en vier in schooljaar 21-22). Gezamenlijk ging het om een periode van 114 weken begeleiding.

In april 2021 is er een NT2 training geweest (11 deelnemers).

De onderwijsbesturen hebben besloten om deze voorzieningen te continueren uit eigen middelen. Het swv zal als niet stemhebbend lid van de Stuurgroep aangesloten blijven om samenhang met overige voorzieningen en onderwijsondersteuning te blijven bewaken.

### Dekkend netwerk

Vanwege de regionale functie van met name de so scholen is samenwerking met de aangrenzende swv-en noodzakelijk. Hiervoor dient ook het afstemmingsoverleg met de swv PO in Leiden en Rijnstreek. Er is een profielenboek waarin van alle voorzieningen het aanbod in beeld is. Dit profielenboek wordt regelmatig geactualiseerd.

Het swv bewaakt het dekkend netwerk door:

- Overzicht van de verkeersstromen van leerlingen in het gespecialiseerd onderwijs in Holland Rijnland;
- Centrale registratie Holland Rijnland waarbij het tijdsbestek tussen afgifte van de TLV en plaatsing in het gespecialiseerd onderwijs in kaart wordt gebracht;
- Overzicht van plaatsingen (ook uit andere swv-en) en beschikbaarheid binnen het swv Duin- en Bollenstreek.

In het kader van inclusiever onderwijs neemt de roep om onderwijs te organiseren op zorglocaties toe om zo ook voor de zogenaemde "leerrecht kinderen" passend onderwijs te bieden. Met diverse zorglocaties zijn hierover afspraken gemaakt.

### Integraal arrangeren

De in Holland Rijnland afgesproken werkwijze 'Integraal arrangeren' is inmiddels volledig geïmplementeerd en ook wel bekend onder de naam 'Holland-Rijnland-methode'. Er werden per kern 1 of 2 bijeenkomsten gehouden om te monitoren of de samenwerking functioneert zoals bedoeld en nieuwe medewerkers mee te nemen.

### Arrangementen in het kader van het dekkend netwerk

Scholen kunnen in specifieke situaties (waar het afgeven van een TLV onvoldoende oplossing biedt) gedurende de realisatie van passend onderwijs voor een leerling een arrangement aanvragen. De onderwijsspecialisten en de routebegeleider ondersteunen de scholen daarbij.

### *Arrangementen extra bekostiging in het gespecialiseerd onderwijs*

Om op maat arrangeren mogelijk te maken kan het swv de ondersteuningsbekostiging in het so tijdelijk ophogen, leerlingen tijdelijke plaatsen in het s(b)o en specifieke arrangementen voor dreigende thuiszitters toekennen. In totaal zijn in 2021 in totaal 15 arrangementen en interventies gedaan. De kosten hiervan worden gedekt door het swv.



### *Overbruggingsarrangement*

Als na afgifte van een TLV een leerling niet direct geplaatst kan worden in het gespecialiseerd onderwijs, dan kan de school waar de leerling is ingeschreven met ondersteuning van een onderwijsspecialist een overbruggingsarrangement aanvragen van maximaal € 450,- per maand. Hierdoor krijgt de school meer mogelijkheden om de betrokken leerling extra te ondersteunen. Er zijn in schooljaar 2020-2021 4 overbruggingsarrangementen ingezet.

### *Observatie-arrangement*

Als onderdeel van het dekkend aanbod is een bovenschoolse observatievoorziening in het sbo van de Aloysius Stichting verbonden aan het swv. De leerlingen die gebruik maken van deze voorziening, blijven in alle gevallen ingeschreven op de reguliere basisscholen. In 2020-2021 hebben 5 leerlingen gebruik gemaakt van het observatie-arrangement. Dat is een kleine toename ten opzichte van 2020, toen 4 leerlingen hiervan gebruik maakten. Daarnaast zijn voor het sbo extra middelen beschikbaar voor observatie van leerlingen (€ 25 K per schooljaar). Dit bedrag wordt bevoorschot. Aan de hand van de werkelijke besteding wordt de uiteindelijke vergoeding voor observatie bepaald. Voor het schooljaar 2020-2021 bedroeg de besteding € 24 K.

### *Individueel maatwerk*

In enkele zeer bijzondere gevallen is ervoor gekozen om middelen van het swv ter beschikking te stellen voor een individueel maatwerkarrangement. In 2021 zijn voor 3 leerlingen individueel en 1 groep maatwerkarrangementen afgesproken.

### *Volumebekostiging*

Aan de Kansklas en plusklas is € 25 K besteed. Het betreft hier extra bekostiging om continuïteit van deze voorziening te garanderen, ook als niet alle plaatsen bezet zijn.

### *Maatwerk in samenwerking met jeugdzorg*

In 2021 zijn naar de bestaande onderwijs-zorgarrangementen (w.o. Oeverpieper en Campusgroepen bij de Leidse Buitenschool en Leo Kannercollege) een aantal maatwerktrajecten voorbereid en gestart in het kader van het innovatie dekkend netwerk dan wel leerrecht voor kinderen.

Bij Kleen4care hebben in 2021 4 leerlingen vanuit onze regio deelgenomen. Bij de Zeester hebben in 2021 3 leerlingen en 1 leerling zit op een zorgboerderij waar ook onderwijs is aangeboden. Er is 1 leerling die gebruik heeft gemaakt van de "School zonder muren".

### *Groep Mint en groep Groen, so De Duinpieper*

Met groep Mint en groep Groen is een tussenstap gevormd in de keten van zorg en onderwijs. Het is een uitstroommogelijkheid vanuit het Kinderdagverblijf. In totaal gaat het om 17 leerlingen uit het swv. De school ontvangt voor hen een ophoging van de TLV van categorie laag naar midden.

### *Leerkracht op de fiets*

Het project Leerkracht op de fiets, voor thuiszittende leerlingen die wachten op behandeling bij ESB Curium<sup>1</sup>, is gecontinueerd in 2021. Vanuit het swv namen in 2021 6 kinderen deel aan dit project. Eind 2021 zijn afspraken gemaakt om de projectstatus te beëindigen en Leerkracht op de Fiets vast onderdeel te laten zijn van het voorzieningenlandschap in het kader van het dekkend netwerk. De regionale swv-en PO en VO dragen hiervoor gezamenlijk de kosten m.i.v. 2022. Voor terugkeer in het onderwijs na behandeling bij ESB Curium werd in 2021 een protocol opgesteld als uitwerking van het zorgplichtvraagstuk voor deze leerlingen.

---

<sup>1</sup> Educatieve therapie, School- en Beroepsoriëntatie

## Innovatie

Het swv kende in 2021 een viertal innovatieprojecten:

1. Voor Noordwijkerhout is de digitale methodiek Vertellis?! voorbereid om bij alle stakeholders ervaringen op te halen m.b.t. inclusiever onderwijs en op basis daarvan beleid te gaan ontwikkelen. Helaas had het project te leiden onder de coronapandemie. Door de sluiting van scholen, het afstandsonderwijs en de dynamiek van besmettingen en quarantaines in het najaar, ging alle aandacht op de scholen naar het continueren van het primaire proces. Na een poging om input los te krijgen via Vertellis?! en de constatering dat dat niet lukte, is het project tijdelijk on hold gezet, in de hoop dat in 2022 betere omstandigheden zullen ontstaan.
2. Het swv heeft in 2020 contracten met de twee aanbieders van aanvullende onderwijsondersteuning pro forma opgezegd om de huidige onderwijsondersteuning te heroverwegen. In 2021 is er een onderzoek uitgevoerd door de CED-groep, dat leidde tot een onderzoeksrapport en herinrichtingsvoorstel. In juni 2021 heeft het bestuur van het swv besloten om de in het advies beschreven koers verder uit te gaan werken. In het najaar van 2021 is hierop een projectgroep opgestart. De adviseurs van de CED-groep waren helaas niet beschikbaar voor continuering van de advisering. Deze rol is vervuld door Infinite Financieel en Maatschap Onderwijs. Begin 2022 zal een eindadvies gereed zijn voor bestuurlijke besluitvorming. Op basis daarvan zal het swv nieuwe contracten afsluiten.
3. Het swv maakt deel uit van een landelijke koplopersgroep die in 2021, nog voordat de nieuwe richtlijn van het ministerie van OCW uitkwam, al begon met een oriëntatie op het te ontwikkelen Oudersteunpunt. In samenwerking met andere swv-en en ondersteund door OOG Onderwijs en Jeugd is de methodiek Vertellis?! ingericht om een uitvraag te kunnen doen bij ouders. Begin 2022 zal het swv ouders hiervoor gaan benaderen.
4. In november 2021 is bij alle onderwijsbesturen binnen het swv een uitvraag gedaan om initiatieven inclusiever onderwijs in te dienen. Het swv zal middelen uit de bovenmatige reserve inzetten om in 2022 enkele van deze initiatieven te gaan opstarten.

## Bedrijfsvoering

### Financieel beheer

De financiële- en personele administratie wordt gevoerd door OOG (Amsterdam) in nauwe samenwerking met de extern controller, de directeur en het stafbureau van het swv. Betalingen worden uitgevoerd door OOG, met inachtneming van het geldende procuratieschema (Spend Cloud en Rabobank) en het vier-ogen principe.

### Allocatie van middelen

Het swv ontvangt middelen voor lichte en zware ondersteuning. De verplichte afdracht aan sbo en so, op basis van de verwijzingen door het swv, wordt uitgevoerd door DUO (teldatum) en het swv (peildatum). Van het netto budget dat overblijft, wordt in eerste instantie een bedrag per leerling toegekend aan het regulier basisonderwijs voor het verbeteren van de basisondersteuning (per schooljaar, op basis van de voorgaande 1 oktobertelling). Voor het schooljaar 2020-2021 is € 144,18 per leerling beschikbaar gesteld. In verband met de bovenmatige vermogenspositie, is het bedrag voor de schooljaren 2021-2022 en 2022-2023 tijdelijk verhoogd naar € 165,00 per leerling.

De resterende middelen vormen de beleidsruimte voor het swv waarbij het verzorgen van een dekkend ondersteuningsnetwerk, zoals beschreven in het ondersteuningsplan, voorop staat.

Binnen het budget van het swv is altijd sprake van communicerende vaten. Wanneer de verwijzingen naar het sbo en so procentueel toenemen, daalt het budget voor de activiteiten van het swv (waaronder de ondersteuning op de reguliere scholen) en vice versa. Door de huidige, bovenmatige reserve is dit niet voelbaar voor de deelnemende scholen.

De geplande extra inzet in 2021 heeft niet volledig plaats gevonden als gevolg van de coronapandemie en de directiewisseling. De resterende inzet staat nu gepland voor 2022 en 2023. De inzet is gericht op het versterken van de basisondersteuning, inclusiever onderwijs en het versterken van het swv als een lerend netwerk. Wanneer de reserve is teruggebracht naar het gewenste niveau, zal de dynamiek van de communicerende vaten voelbaar worden en de beheersing van de deelname aan sbo en so (nog meer) een gezamenlijke opdracht zijn.

### Personeel

De organisatie is gericht op ondersteuning en advisering van scholen bij het tot stand brengen van passend onderwijs. De organisatie - in eigen dienst - is relatief klein.

#### *Het personeel in eigen dienst*

Situatie op 31 dec. 2021

Functie	fte
Directeur	0,80
Zorgmanager	1,00
Managementondersteuner	0,63
Toelaatbaarheidscommissie	0,16
Ondersteuner toelaatbaarheidscommissie	0,40
Beleidsmedewerker (vacature)	1,00
<b>Totaal</b>	<b>3,99</b>

Medio 2021 heeft er een directiewisseling plaats gevonden. De zorgmanager, die tijdelijk directietaken waarnam in 2020, is weer ingezet in de eerdere rol.

Voor het eigen personeel is een contract met een arbodienst afgesloten. In 2020 en 2021 had het swv te maken met langdurige ziekte van twee personeelsleden. Dat heeft geleid tot extra inhuur ter vervanging en is van invloed geweest op de toename van de werkvoorraad.

### Personeel niet in loondienst

De routebegeleiding en ambulante begeleiding is centraal door het swv georganiseerd. Scholen kunnen bij een hulpvraag een beroep doen op aanwezige kennis en expertise zonder (financiële) drempel. Mede vanwege het feit dat de inzet vraag-gestuurd is, is ervoor gekozen deze medewerkers niet in eigen dienst van het swv te hebben, maar in te huren. Het gaat om routebegeleiders en onderwijspecialisten via MEE Zuid-Holland en Onderwijs Advies en daarnaast de ambulante begeleiding via de AED en Aloysius Stichting, samen 8,4 fte. Hiermee blijven de personele risico voor het swv beheersbaar. In 2021 is een proces opgestart om de vormgeving van de onderwijsondersteuning (ambulante begeleiding) te evalueren en te herzien. Adviesbureau CED heeft hier een 1e advies op uitgebracht en vervolgens is opdracht gegeven aan Infinite Financieel/Maatschap Onderwijs om tot verdere uitwerking te komen. Begin 2022 zal dit leiden tot besluitvorming. Hangende dit proces zijn de contracten met AED en Aloysius Stichting opgezegd. De intentie is om in goed overleg en goede samenwerking tot herziening en aanpassing van de contracten te komen.

### Kwaliteitszorg

#### Kwaliteit van de ondersteuning

Het bestuur heeft de kwaliteit van de ondersteuning gedefinieerd in het ondersteuningsplan. De schoolbesturen wordt jaarlijks gevraagd verantwoording af te leggen over de besteding van de middelen voor basisondersteuning.

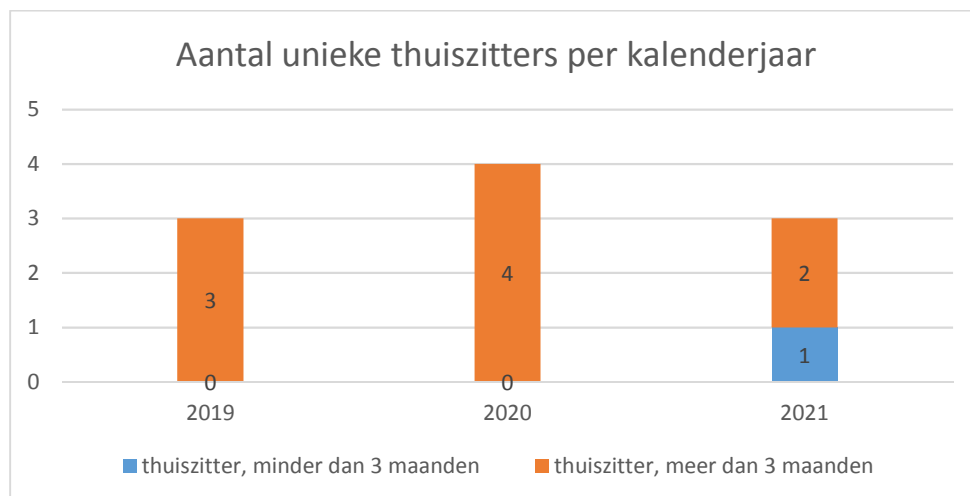
Voor de aanvullende ondersteuning worden tevredenheidsmetingen uitgevoerd.

Doormiddel van monitoring van wachtlijsten, een plaatsingstool en grensverkeer houdt het bestuur zicht op de mate waarin sprake is van dekkend netwerk. De route functioneert zodanig dat altijd binnen gestelde termijnen de TLV wordt afgegeven. Er zijn geen klachten ingediend.

De IvhO gaf het swv een oordeel goed voor onderwijsresultaten in een in 2021 vastgesteld rapport.

#### Thuiszitters

Vier maal per jaar wordt er een uitvraag gedaan naar het aantal thuiszitters. De aantallen worden doorgegeven aan de IvhO. Hieronder een samenvatting van het totaal aantal leerlingen per kalenderjaar. Er zijn twee leerlingen die langer dan 1 jaar thuiszitten. In het thuiszittersoverleg met het Regionaal Bureau Leerplicht wordt elke kwartaal de aanpak op casusniveau afgestemd. Het swv heeft de thuiszitters goed in beeld.



## Huisvesting

Het swv Duin- en Bollenstreek is gehuisvest bij één van de deelnemende besturen: Openbaar Onderwijs Duin- en Bollenstreek (OBODB). Het kantoor is gehuisvest aan het Bonnikeplein 24-26 in Noordwijk. Op verzoek van OBODB zal het swv in 2022 uit gaan kijken naar alternatieve huisvesting.

## AVG en cybersecurity

Het respecteren van de privacy is verweven in de kernactiviteiten van de organisatie. Het swv heeft besef van haar verantwoordelijkheden m.b.t. databescherming. De afgelopen jaren is geïnvesteerd in het opzetten van een intern datasysteem om het aantal losse bestanden te beperken om zo (o.a.) beter aan de privacywetgeving te kunnen voldoen. Ook bij de uitwisseling van data binnen het swv zijn stappen gezet om betere invulling te kunnen geven aan o.a. transparantie, bewaartermijnen en dataminimalisatie.

In 2021 ondertekende het swv de intentieverklaring “omgaan met persoonsgegevens bij toeleiding naar hulp in het sociaal domein in de Duin- en Bollenstreek”. Tevens participeert het swv in het Privacy Convenant Thuiszitters.

Er hebben zich geen beveiligingsincidenten of datalekken voorgedaan.

Komende periode zullen beleidsdocumenten waar nodig worden geupdate, op de website worden geplaatst en zal gewerkt worden aan een betere technische beveiliging van website en e-mailverkeer.

Het onderwerp cybersecurity is landelijk nadrukkelijk op de agenda gekomen. In de basis heeft de organisatie haar digitale beveiliging op orde door de geïmplementeerde beveiligingsmaatregelen. Voor 2022 heeft het swv het voornemen om een cybersecurity “health check” uit te voeren en eventuele verbeterpunten door te voeren.

## Treasurybeleid

De stichting hanteert een door het bestuur vastgestelde treasurystatuut (2016). In het statuut is vastgelegd binnen welke kaders het financierings- en beleggingsbeleid is ingericht.

Het uitgangspunt blijft dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming worden besteed, dat benodigde geldmiddelen tijdig beschikbaar zijn en dat financiële risico's worden geminimaliseerd.

## Staat van baten en lasten 2021

	realisatie 2021	begroot 2021	afwijking 2021	% 2021	realisatie 2020
<b>Baten</b>					
Baten lichte ondersteuning	€ 3.063.054	€ 2.926.435	€ 136.619	4,5%	€ 3.035.546
Baten zware ondersteuning	€ 6.704.192	€ 6.417.198	€ 286.994	4,3%	€ 6.609.931
Baten SMW	€ 25.852	€ 24.512	€ 1.340	5,2%	€ 26.688
Overige baten	€ 3.160		€ 3.160	100,0%	€ 4.282
Inkomend grensverkeer	€ 126.314	€ 84.250	€ 42.064	33,3%	€ 178.418
Subsidie HB	€ 130.916	€ 91.757	€ 39.159	29,9%	€ 111.345
<b>Totale baten</b>	<b>€ 10.053.488</b>	<b>€ 9.544.152</b>	<b>€ 509.336</b>	<b>5,1%</b>	<b>€ 9.966.210</b>
<b>Afdrachten</b>					
Afdrachten so	€ 4.719.927	€ 4.524.639	€ 195.288	4%	€ 4.556.919
Afdrachten sbo	€ 126.224	€ 120.959	€ 5.265	4%	€ 192.478
Uitgaand grensverkeer	€ 131.770	€ 77.884	€ 53.886	41%	€ 75.751
Basisondersteuning regulier bo	€ 2.346.517	€ 2.346.586	€ -69	0%	€ 2.244.939
Arrangementen	€ 214.880	€ 278.038	€ -63.158	-29%	€ 290.043
Garantiebekostiging	€ 25.156		€ 25.156	100%	
Uitvoering subsidie HB	€ 261.832	€ 170.915	€ 90.917	35%	€ 222.690
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 7.826.306</b>	<b>€ 7.519.021</b>	<b>€ 307.285</b>	<b>4%</b>	<b>€ 7.582.820</b>
<b>Overige lasten uitvoering pao</b>					
Onderwijsondersteuners	€ 914.788	€ 884.818	€ 29.970	3%	€ 915.715
Nieuwkomers	€ 101.601	€ 70.000	€ 31.601	31%	€ 125.416
LK op de fiets	€ 32.298	€ 26.250	€ 6.048	19%	
Regionale samenwerking	€ 18.696	€ 15.000	€ 3.696	20%	€ 14.306
Observatiefunctie	€ 15.256	€ 39.583	€ -24.327	-159%	€ 21.805
Overige	€ 121.648	€ 324.709	€ -203.061	-167%	€ 72.175
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 1.204.287</b>	<b>€ 1.360.360</b>	<b>€ -156.073</b>	<b>-13%</b>	<b>€ 1.149.417</b>
<b>Personele lasten</b>					
Salarissen	€ 291.473	€ 877.840	€ -586.367	-201%	€ 214.166
Inhuur	€ 640.585	€ 12.917	€ 627.668	98%	€ 658.611
Overige pers.lasten	€ 39.734	€ 14.917	€ 24.817	62%	€ 25.025
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 971.792</b>	<b>€ 905.674</b>	<b>€ 66.118</b>	<b>7%</b>	<b>€ 897.802</b>
<b>Overige organisatorische lasten swv</b>					
Huisvesting	€ 30.905	€ 31.000	€ -95	0%	€ 30.124
Administratie en accountant	€ 27.266	€ 25.381	€ 1.885	7%	€ 26.330
ICT (niet onderwijs inh.)	€ 14.365	€ 7.000	€ 7.365	51%	€ 11.441
Afschrijvingen	€ 15.985	€ 22.488	€ -6.503	-41%	€ 15.945
Overige	€ 36.859	€ 27.167	€ 9.692	26%	€ 33.659
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 125.380</b>	<b>€ 113.036</b>	<b>€ 12.344</b>	<b>43%</b>	<b>€ 117.499</b>
<b>Resultaat</b>	<b>€ -74.277</b>	<b>€ -353.939</b>	<b>€ 279.662</b>	<b>-377%</b>	<b>€ 218.672</b>

Bovenstaande staat van baten en lasten heeft een ander format dan de staat van baten en lasten in de jaarrekening. Het doel is om de lezer meer informatie te geven over de activiteiten van het swv. Het reguliere format is opgenomen in de jaarrekening en de continuïteitsparagraaf.

## Toelichting staat van baten en lasten

Het resultaat van 2021 bedraagt -/- € 74 K, € 280 K meer dan begroot.

De totale baten (€ 10.053 K) zijn 5,1% hoger dan begroot, met name door loon- en prijsbijstellingen van de bekostiging van het Rijk. De loonbijstelling wordt vertaald in de cao-po en daarom zien we deze positieve afwijking terug in de afdrachten so en sbo, in de salariskosten van het swv en in de kosten van de onderwijsondersteuners en -specialisten.

Het resultaat is minder negatief dan begroot (verschil +/+ € 280 K). Het swv heeft niet alle plannen (met name extra plannen i.h.k.v. de inzet van reserves) kunnen realiseren in een jaar waarin de coronapandemie, ziekte onder personeel en een directiewisseling de boventoon voerden.

## Belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de begroting

- Subsidie en inzet subsidie begaafde leerlingen – dit betreft een traject van vier schooljaren (2019 t/m 2023) waarbij de subsidie (€ 367 K, € 92 K per schooljaar) moet worden aangevuld met een gelijk bedrag aan eigen middelen. De totale bestedingsruimte is derhalve € 734 K (€ 184 K per schooljaar). In 2021 is een inhaalslag gemaakt waardoor er dat jaar meer baten en lasten zijn geboekt in de exploitatie, respectievelijk € 131 K en € 262 K.
- Zowel inkomend als uitgaand grensverkeer is fors toegenomen. De afwijking op de begroting werd daarnaast veroorzaakt door lasten (uitgaand grensverkeer) die betrekking hadden op 2020 maar niet in dat jaar zijn geboekt (€ 32 K).
- Arrangementen en overige uitvoering ondersteuningsplan – als gevolg van de coronapandemie, de directiewisseling en ziekte in het swv zijn niet alle gemaakte plannen gerealiseerd. Dit is met name terug te zien in de inzet van extra middelen vanuit het bestemmingsplan bovenmatige reserve, dat met het oog op de directiewisseling vrij globaal is opgesteld.
- De observatiefunctie – De uitgaven zijn gedaan conform begroting. De afwijking op de begroting is veroorzaakt door de afrekening van 2019-2020. Deze had al in de jaarrekening van 2020 moeten worden opgenomen.
- Salarissen en inhuur – de salariskosten (personeel in eigen dienst) waren als begroot. Externe inhuur was echter in 2021 per abuis begroot in de categorie salarissen waardoor er zowel op de regel salarissen als op de regel externe inhuur grote afwijkingen zichtbaar zijn die elkaar grotendeels opheffen. De externe inhuur was hoger dan de begroting door noodzakelijke ziektevervanging. Daarnaast was er gedurende de directie-overdracht sprake van dubbele lasten.
- Overige personele lasten - In 2021 zijn wervingskosten gemaakt (€ 23 K) die niet waren begroot. Ook waren er extra lasten voor arbo/bgz (+ € 6 K). Kosten voor professionalisering waren daarentegen veel lager dan begroot (-/- 11 K). Dit houdt verband met het uitzonderlijke Corona jaar. De dotatie aan de jubileumvoorziening en overige kleine personele uitgaven ( samen € 7 K) waren niet begroot.
- Overige lasten – ICT lasten waren te laag begroot. De uitgaven bevatten licenties, ondersteuning en hardware (aanschafwaarde onder investeringsgrens).

## Vermogenspositie ultimo 2021

Het vermogen van het swv is gedaald van € 1.510 K ultimo 2020 naar € 1.436 K ultimo 2021. Wanneer we dit relateren aan de baten (€ 10.053 K), dan is dat 14,3% terwijl de signaleringswaarde bovenmatig vermogen 3,5% bedraagt. Het (mogelijk) bovenmatig vermogen is daarmee € 1.084 K. Dit zal in de jaren 2022 en 2023 worden ingezet.

## Continuïteitsparagraaf

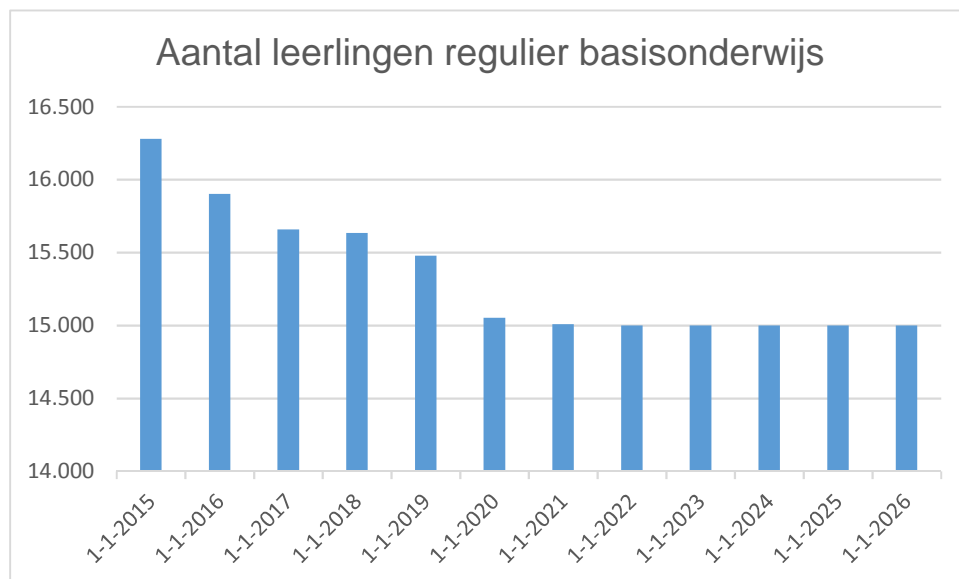
### Gegevensset

#### Personele bezetting

In de meerjarenbegroting is uitgegaan van handhaven van de personele bezetting van 4 fte (incl. 1 vacature) ten opzichte van ultimo 2021. Wel wordt ingezet op het in dienst nemen van de onderwijsspecialisten en de routebegeleider die al sinds de start van passend onderwijs worden ingehuurd (samen ongeveer 3 fte).

#### Leerlingenaantallen

##### *Leerlingen in het regulier basisonderwijs (bo)*

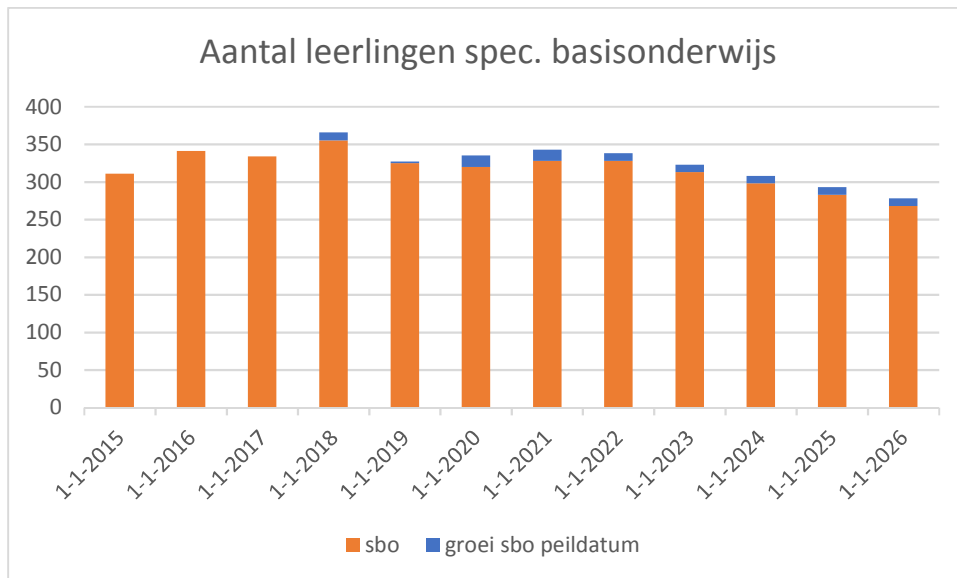


Het swv telt op 1 oktober 2021 15.009 leerlingen in het regulier basisonderwijs. Met 43 leerlingen minder dan vorig jaar lijkt de krimp van de laatste jaren af te vlakken (-0,3%). Het aantal leerlingen zal naar verwachting stabiliseren.

Jaarlijks wordt de prognose bijgesteld. Hiervoor worden met name de beschikbare gegevens van de vijf gemeenten gebruikt. Het swv is voornemens in de zomer van 2022 dit nader te analyseren op basis van meerdere bronnen.

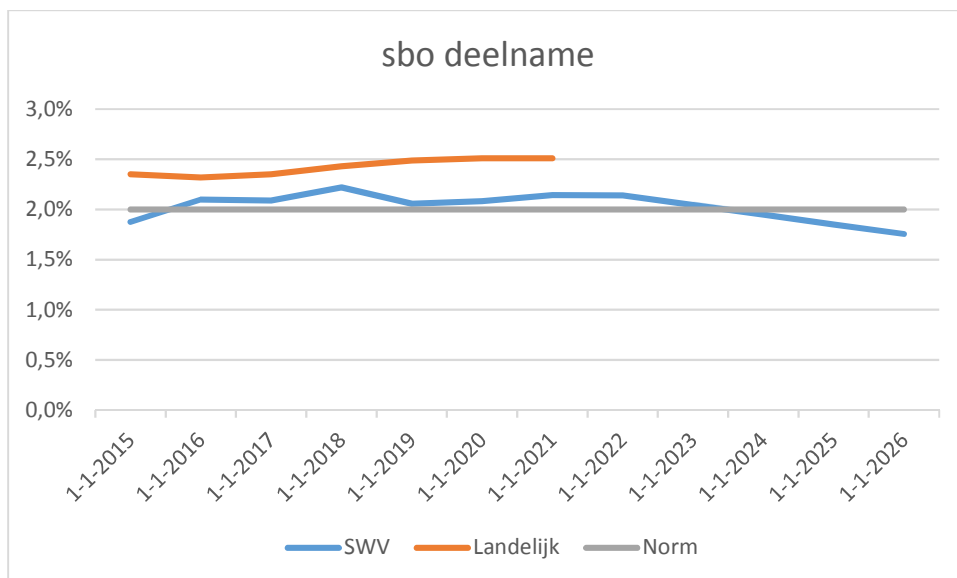


### Leerlingen in het speciaal basisonderwijs (sbo)

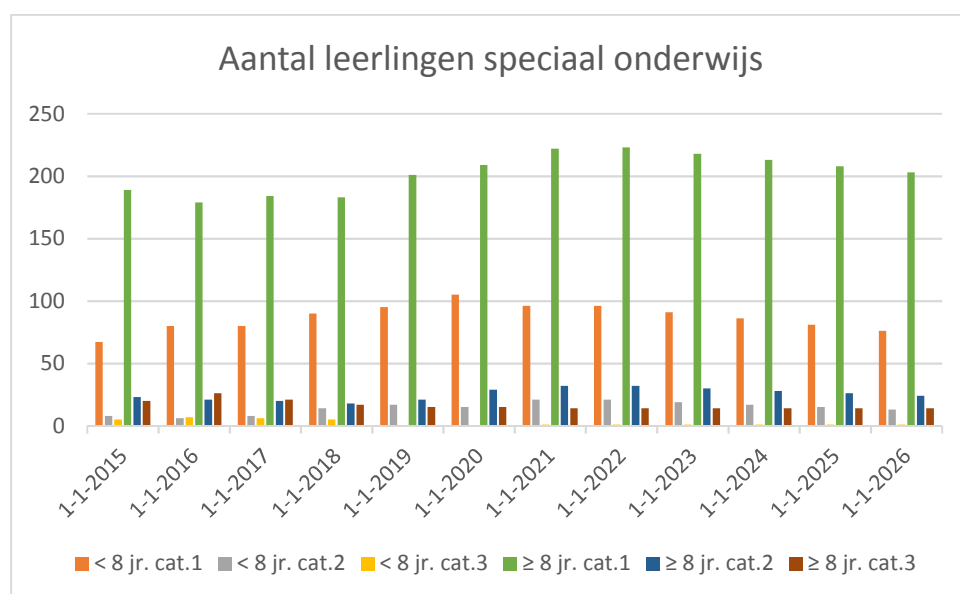


Het aantal leerlingen op 1 oktober 2021 in het sbo bedroeg 328 leerlingen. Een stijging van 8 leerlingen t.o.v. 1 oktober 2020 (320 leerlingen). De groei op 1 februari 2021 bedroeg, net als in 2020, 15 leerlingen.

Ook al is de sbo deelname (2,14% op 1 okt. 2021) lager dan landelijk gemiddeld (2,51%), het swv streeft ernaar het deelname percentage vanaf 2024 onder de 2% te krijgen, i.e. minder dan 306 leerlingen op 1 februari.



## Leerlingen in het speciaal onderwijs (so)



Het speciaal onderwijs (so) is opnieuw gegroeid op de teldatum van 1 oktober 2021 naar 386 leerlingen. Op 1 oktober 2020 waren nog 373 leerlingen ingeschreven. De groei op 1 februari 2021 bedroeg 13 leerlingen (10 in 2020).

In bovenstaande grafiek is te zien dat de groei voornamelijk optreedt in de categorieën laag en midden.

De verdeling over leerlingen jonger dan 8 jaar en leerlingen van 8 jaar en ouder (t.o.v. vorig jaar) blijft vrijwel hetzelfde. Per 1 oktober 2020 was de verdeling 32% - 68%; per 1 oktober 2021: 31% - 69%.

De deelnamepercentage is 2,52% op 1 oktober 2021 (landelijk 1,87% op 1 oktober 2021). Het swv streeft ernaar de komende jaren de trend (stijging deelname vanaf 2018) te keren en het deelnamepercentage terug te brengen naar het niveau van 2019 (2,2% in 2026).

## Meerjaren balans

	ultimo	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Activa</b>							
MVA	€ 27.704	€ 27.704	€ 27.704	€ 27.704	€ 27.704	€ 27.704	€ 27.704
FVA	€ 3.360	€ 3.360	€ 3.360	€ 3.360	€ 3.360	€ 3.360	€ 3.360
subtot. vaste activa	€ 31.064	€ 31.064	€ 31.064	€ 31.064	€ 31.064	€ 31.064	€ 31.064
Vorderingen	€ 338.307	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000
Liq.middelen	€ 1.888.254	€ 898.194	€ 364.833	€ 377.669	€ 391.101	€ 405.810	€ 405.810
subtot. vlottende activa	€ 2.226.561	€ 1.148.194	€ 614.833	€ 627.669	€ 641.101	€ 655.810	€ 655.810
<b>Totaal activa</b>	<b>€ 2.257.625</b>	<b>€ 1.179.258</b>	<b>€ 645.897</b>	<b>€ 658.733</b>	<b>€ 672.165</b>	<b>€ 686.874</b>	<b>€ 686.874</b>
<b>Passiva</b>							
Eigen vermogen	€ 1.436.292	€ 465.232	€ -79.129	€ -77.293	€ -74.861	€ -71.152	€ -71.152
Voorzieningen	€ 8.136	€ 8.136	€ 8.136	€ 8.136	€ 8.136	€ 8.136	€ 8.136
Kortlopende schulden	€ 813.197	€ 705.890	€ 716.890	€ 727.890	€ 738.890	€ 749.890	€ 749.890
<b>Totaal passiva</b>	<b>€ 2.257.625</b>	<b>€ 1.179.258</b>	<b>€ 645.897</b>	<b>€ 658.733</b>	<b>€ 672.165</b>	<b>€ 686.874</b>	<b>€ 686.874</b>

De meerjaren balans sluit aan de op de vastgestelde meerjarenbegroting. Tijdens het begrotingsproces werd, op basis van conclusies in de laatste tussentijdse rapportage in november 2021, nog uitgegaan van een positief resultaat 2021 van +/- € 300 K en van een daarbij passende inzet van bovenmatig vermogen. Tijdens het schrijven van dit jaarverslag bleek het niet te gaan om een positief resultaat, maar om een positieve afwijking ten opzichte van de begroting (-/- € 74 K versus -/- € 354 K begroot). De besteding bovenmatige reserve in de vastgestelde meerjaren begroting is daarmee € 431 K te groot. Wanneer deze besteding ongewijzigd wordt doorgevoerd, dan zal het eigen vermogen eind 2023 negatief zijn. Het bestedingsplan inzet bovenmatige reserve zal navenant worden aangepast zodat het eigen vermogen eind 2023 weliswaar onder de signaleringswaarde komt, maar wel op een positief en passend niveau (minimaal € 250 K, de ondergrens vastgesteld door ministerie OCW, juni 2020).

## Meerjaren begroting

	R 2021	B 2021	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Baten</b>							
Rijksbijdragen	€ 9.793.097	€ 9.368.145	€ 9.745.965	€ 9.728.827	€ 9.733.368	€ 9.726.948	€ 9.731.305
Overige overheidsbijdr.	€ 130.916		€ 93.679	€ 55.490	€ 2.024	€ 2.025	€ 2.026
Overige baten	€ 129.474	€ 176.007					
<b>Totale baten</b>	<b>€ 10.053.487</b>	<b>€ 9.544.152</b>	<b>€ 9.839.644</b>	<b>€ 9.784.316</b>	<b>€ 9.735.392</b>	<b>€ 9.728.973</b>	<b>€ 9.733.331</b>
<b>Lasten</b>							
Afdrachten sbo so	€ 4.977.921	€ 4.645.598	€ 5.336.450	€ 5.475.103	€ 5.326.395	€ 5.064.381	€ 4.809.961
Personeelslasten	€ 1.886.580	€ 1.788.492	€ 2.107.650	€ 1.876.020	€ 1.673.810	€ 1.673.810	€ 1.673.810
Afschrijvingslasten	€ 15.985	€ 22.488	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000	€ 16.000
Huisvestingslasten	€ 30.905	€ 31.000	€ 41.500	€ 31.500	€ 31.500	€ 31.500	€ 31.500
Overige lasten	€ 367.111	€ 1.024.343	€ 305.060	€ 228.355	€ 240.150	€ 240.150	€ 237.650
Doorbet. schoolbesturen	€ 2.848.385	€ 2.386.170	€ 3.004.044	€ 2.701.700	€ 2.445.700	€ 2.700.700	€ 2.960.700
<b>Totale lasten</b>	<b>€ 10.126.887</b>	<b>€ 9.898.091</b>	<b>€ 10.810.703</b>	<b>€ 10.328.678</b>	<b>€ 9.733.555</b>	<b>€ 9.726.541</b>	<b>€ 9.729.621</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>€ -73.400</b>	<b>€ -353.939</b>	<b>€ -971.060</b>	<b>€ -544.361</b>	<b>€ 1.836</b>	<b>€ 2.431</b>	<b>€ 3.710</b>
Fin. Baten en lasten	€ -877		€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal resultaat</b>	<b>€ -74.277</b>	<b>€ -353.939</b>	<b>€ -971.060</b>	<b>€ -544.361</b>	<b>€ 1.836</b>	<b>€ 2.431</b>	<b>€ 3.710</b>

De meerjaren begroting (vastgesteld op 6 december 2021) is opgesteld op basis van de geldende bekostigingsregels. Op 1 januari 2023 wordt de bekostiging van het primair onderwijs vereenvoudigd. De verwachting is dat dit een minimaal effect zal hebben. Daarom zijn eventuele financiële consequenties niet in de meerjaren begroting verwerkt.

## Baten

### Rijksbijdragen

De rijksbijdragen zijn een resultante van het aantal leerlingen in het swv en de meest actuele bekostigingstarieven vanuit het ministerie van OCW. Ook de verrekening van grensverkeer sbo valt onder deze noemer.

### *Overheidsbijdragen*

Dit betreft de subsidie begaafde leerlingen die is toegekend voor vier schooljaren en afloopt op 31 juli 2023. De subsidie (€ 367 K, € 92 K per schooljaar) moet worden aangevuld met een gelijk bedrag aan eigen middelen. De totale besteding is derhalve € 734 K (€ 184 K per schooljaar).

### Lasten

#### *Verplichte afdrachten*

Dit betreft de ondersteuningsbekostiging voor de leerlingen in het so en sbo met een TLV van dit swv. Deze worden uitgevoerd door DUO (so, teldatum 1 oktober) en door het swv (sbo 2% regeling en groei so en sbo op peildatum 1 februari). Het swv zet in op daling van de deelname aan so en sbo hetgeen resulteert in een lagere afdracht en meer middelen voor het eigen ondersteuningsbeleid van het swv (communicerende vaten).

#### *Personele lasten*

Dit betreft een stabiele inzet van eigen personeel (circa € 300 K per jaar) aangevuld met inhuur van expertise: onderwijsondersteuners, onderwijsspecialisten, routebegeleiders en experts in het programma bestuur en organisatie. Het swv is voornemens onderwijsspecialisten die al lang aan het swv verbonden zijn in dienst te nemen hetgeen financieel gunstiger is en beter past bij de werkelijke situatie.

#### *Huisvestingslasten*

De huisvestingslasten zijn in 2022 hoger in verband met een noodzakelijke verhuizing en de daarmee gepaard gaande eenmalige kosten. De verwachting is dat er nieuwe huisvesting wordt gevonden binnen het tot nu toe gehanteerde budget.

#### *Overige instellingslasten*

Binnen deze categorie gaat het om lasten die verband houden met de organisatie en werking van het swv (administratie, accountant, ict). Ook zijn hier lasten opgenomen voor het verbeteren van de processen en het aanbod van het swv. Deze laatste spelen vooral in 2022 en 2023, de jaren dat het bestedingsplan bovenmatige reserves wordt uitgevoerd.

#### *Doorbetalingen*

De doorbetalingen betreffen in de eerste plaats een bedrag per leerling voor het regulier basisonderwijs ter versterking van de basisondersteuning. Daarnaast ontvangen scholen middelen voor het uitvoeren van leerling- en groepsarrangementen en andere ondersteuningsvormen (in dit document beschreven onder kernactiviteiten – dekkend netwerk). In de meerjaren begroting is zichtbaar dat de middelen toenemen wanneer de daling van de deelname aan so en sbo wordt gerealiseerd.

Een belangrijk deel van het uitvoeringsprogramma begaafde leerlingen gebeurt op de scholen. De scholen ontvangen daarvoor eveneens een doorbetaling.

## Kasstroomprognose

	2022	2023	2024	2025	2026
<b>Cashflow IN</b>					
Rijksbijdragen	€ 9.745.965	€ 9.728.827	€ 9.733.368	€ 9.726.948	€ 9.731.305
Overige overheidsbijdragen	€ 93.679	€ 55.490	€ 2.024	€ 2.025	€ 2.026
Overige baten	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<b>Totaal</b>	<b>€ 9.839.644</b>	<b>€ 9.784.316</b>	<b>€ 9.735.392</b>	<b>€ 9.728.973</b>	<b>€ 9.733.331</b>
<b>Cashflow UIT</b>					
Afdrachten sbo en so	€ 5.336.450	€ 5.475.103	€ 5.326.395	€ 5.064.381	€ 4.809.961
Personeelslasten	€ 2.107.650	€ 1.876.020	€ 1.673.810	€ 1.673.810	€ 1.673.810
Huisvestingslasten	€ 41.500	€ 31.500	€ 31.500	€ 31.500	€ 31.500
Overige lasten	€ 305.060	€ 228.355	€ 240.150	€ 240.150	€ 237.650
Doorbet. schoolbesturen	€ 3.004.044	€ 2.701.700	€ 2.445.700	€ 2.700.700	€ 2.960.700
Investerings	€ 35.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000	€ 5.000
<b>Totaal</b>	<b>€ 10.829.703</b>	<b>€ 10.317.678</b>	<b>€ 9.722.555</b>	<b>€ 9.715.541</b>	<b>€ 9.718.621</b>
<b>Mutatie liq.middelen</b>	<b>€ -990.060</b>	<b>€ -533.361</b>	<b>€ 12.836</b>	<b>€ 13.431</b>	<b>€ 14.710</b>
Saldo LM 1/1	€ 1.888.254	€ 898.194	€ 364.833	€ 377.669	€ 391.101
Mutatie jaar	€ -990.060	€ -533.361	€ 12.836	€ 13.431	€ 14.710
<b>Saldo LM 31/12</b>	<b>€ 898.194</b>	<b>€ 364.833</b>	<b>€ 377.669</b>	<b>€ 391.101</b>	<b>€ 405.810</b>

## Financiële ratio's

	Realisatie			Verwachting			
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Solvabiliteit	75%	64%	39%	-12%	-12%	-11%	-10%
Liquiditeit	3,94	2,74	1,63	0,86	0,86	0,87	0,87
Rentabiliteit	3%	-1%	-10%	-6%	0%	0%	0%
Weerstandvermogen	24%	15%	5%	-1%	-1%	-1%	-1%
Sign.waarde vermogen*	€ 349	€ 352	€ 344	€ 342	€ 341	€ 341	€ 341
Bovenmatig vermogen*	€ 1.162	€ 1.084	€ 121	€ -422	€ -418	€ -415	€ -412

\* x € 1.000

### Toelichting op de kengetallen

1. Solvabiliteit: eigen vermogen / balans totaal – ondergrens 30%
2. Liquiditeit: vlottende activa / kortlopende schulden – ondergrens 1
3. Rentabiliteit: resultaat / totale baten
4. Weerstandvermogen: eigen vermogen / Rijks baten
5. Signaleringswaarde bovenmatige reserves: 3,5% van de totale, bruto baten. Minimum € 250 K.

Bij de meerjaren balans werd al opgemerkt dat het bestedingsplan (en daarmee de meerjaren begroting 2022-2026) was gebaseerd op een verkeerde eindejaarsverwachting 2021. In deze ratio's is dat goed zichtbaar, de bovenmatige reserve is ultimo 2021 € 1.084 K. Het bestedingsplan bovenmatige reserve (dec. 2021) moet naar beneden worden bijgesteld om hierin bij te sturen en het swv financieel gezond te houden.

### Werking interne risicobeheersing en controle systeem

Het interne beheersings- en controlesysteem op financieel gebied vindt plaats door de feitelijke verplichtingen als gevolg van doorbetalingen voortdurend te toetsen aan de begroting, zowel qua leerlingaantallen als ook qua bedragen. De periodieke rapportages worden voorzien van een toelichting, waarin de meest van belang zijnde afwijkingen en mogelijke risico's worden vastgelegd. Alle onderdelen maken deel uit van een vooraf met elkaar afgestemde planning- en controlcyclus.

### *Beheersing uitkeringen na ontslag*

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

## Beschrijving risico's en onzekerheden en beheersmaatregelen

In onderstaande tabel wordt aangegeven welke risico's en bedreigingen het swv ziet, welke impact deze kunnen hebben, wat de kans is dat de gebeurtenis zich voordoet en welke beheersmaatregel, indien mogelijk, het swv treft.

Risico	Impact	Kans	Beheersmaatregel
Ziekte personeel	Vervangingskosten, druk op andere medewerkers, vertraging uitvoering beleid.		Aansluiting bij het Vervangingsfonds waardoor vervangingskosten (deels) worden vergoed.
Arbeidsconflict	Juridische kosten, bij afscheid transitievergoeding en (mogelijk) werkloosheidskosten		Vroegtijdige signalering en begeleiding van werk naar werk
Minder leerlingen in het swv dan verwacht	Minder baten vanuit OCW		Bijstellen MJB 2023-2027
Niet of onvoldoende besteding bovenmatige reserve in de geplande periode	Mogelijke inhouding middelen door OCW		Monitoren programmatische inzet, bijstellen plannen, middelen inzetten via basisbekostiging, Bijstellen in volgende MJB.
Stijgende verwijzingsaantallen naar gespecialiseerd onderwijs (sbo en so)	Hogere afdracht aan het gespecialiseerd onderwijs – minder middelen voor ondersteuning regulier onderwijs en beleid swv.		Beleidsrijke inzet op inclusiever onderwijs, herziening inzet onderwijsondersteuning en arrangementen. Bijstellen MJB
Meer leerlingen so in de hogere ondersteuningsbekostiging categorieën	Hogere afdracht aan het gespecialiseerd onderwijs – minder middelen voor ondersteuning regulier onderwijs en beleid swv.		Sturing op inclusiever onderwijs en afname van verwijzingspercentage
Onvoorziene effecten vereenvoudiging bekostiging	Minder baten vanuit OCW		Bijstelling in volgende MJB
Administratieve omissies, wisseling directie/controller	Onverwachte lasten of mislopen baten. Fouten in rapportages.		Periodieke controle administratie door controller, heldere werkafspraken met betrokkenen bij swv en ak.
Personeel in dienst nemen lukt niet	Inhuur, hogere loonkosten begroot, hoge wervingskosten		Contacten veld goed benutten, breed netwerk inzetten
Cybercriminaliteit	Onverwachte kosten inzet ICT, reputatieschade, afkoop, communicatie		Cyber health check – opvolging adviezen – controle werkafspraken.

### Legenda

laag	gemiddeld	substantieel	hoog
------	-----------	--------------	------

## Verbeterplan Passend Onderwijs

Eind 2020 presenteerde toenmalig minister van OCW Arie Slob de verbeteraanpak passend onderwijs. Deze aanpak is het antwoord op de uitkomsten van de evaluatie van het passend onderwijsbeleid in 2020 waaruit bleek dat het ondersteuningsaanbod op veel plekken beter is geworden, maar dat nog niet is bereikt wat het stelsel voor ogen heeft voor leerlingen, leraren en ouders.

In de verbeteraanpak staan [25 maatregelen](#) die de randvoorwaarden voor passend onderwijs verder op orde moeten brengen en duidelijker maken wat van alle betrokkenen mag worden verwacht. Ook worden meer waarborgen ingebouwd, om ervoor te zorgen dat alle betrokkenen ook echt doen wat er van hen verwacht wordt.

Daarnaast is geschetst waar in de verdere toekomst naartoe wordt gewerkt: inclusiever onderwijs, zodat kinderen en jongeren met en zonder ondersteuningsbehoeften vaker samen dicht bij huis naar dezelfde school (als het kan in dezelfde klas) kunnen.

Maatregel 23 richt zich specifiek op de financiële reserves van de swv-en.

## Bestedingsplan inzet bovenmatige reserve

Het swv heeft, evenals de meeste andere swv-en, van de minister van OCW de opdracht gekregen uiterlijk 7 mei 2021 een concreet bestedingsplan in te dienen voor de snelle en doelmatige afbouw van (eventuele) bovenmatige reserves. Deze bestedingsplannen zijn een nadere uitwerking van het sectorplan dat in januari 2021 door de PO-Raad, de VO-raad, de Sectorraad swv-en vo en het Netwerk LPO op aangeven van de minister is opgesteld.

In 2021 was het bestuur voornemens, conform het ingediende plan € 510 K extra middelen in te zetten. Als gevolg van een directiewisseling in de zomer van 2021 en de coronapandemie, is de uitvoering van het bestedingsplan vertraagd. Het najaar van 2021 is benut om opnieuw koers te zetten, te concretiseren en een nieuw, concreter bestedingsplan te maken, hetgeen als onderdeel van de meerjarenbegroting is vastgesteld. Dit plan beslaat 2022 (extra inzet € 971 K) en 2023 (extra inzet € 544 K). Uiteraard wil het swv de extra middelen beleidsrijk en doelmatig inzetten. Op de scholen is de uitvoeringscapaciteit echter beperkt als gevolg van voortdurende uitval in de coronapandemie, de extra middelen uit het Nationaal programma onderwijs en het personeelstekort.

Zoals in deze continuïteitsparagraaf al is vermeld, zijn de voorgenomen extra bestedingen te hoog. Wanneer deze worden doorgezet, komt het swv in de problemen. Daarom zal het bestedingsplan opnieuw worden bijgesteld om het eigen vermogen terug te brengen naar een niveau onder de signaleringswaarde maar boven het minimum van € 250 K.



# Jaarrekening 2021

## Grondslagen

### Algemeen

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

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

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

### Vergelijking met voorgaand jaar

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

## Activa

### *Materiële vaste activa*

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

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

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

### *Vlottende activa*

Vorderingen worden nominaal gewaardeerd en, indien van toepassing, opgenomen onder aftrek van een voorziening voor oninbaarheid. De liquide middelen worden gevormd door de kas- en banksaldi en zijn vrij ter beschikking tenzij anders is aangegeven.

## Passiva

### *Reserves*

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

### *Voorzieningen*

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

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, een blijfkanspercentage en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum. De voorziening is gewaardeerd tegen de waarde van € 900,- per fte en bedraagt nu € 8.136.

### *Kortlopende schulden*

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

#### *Pensioenverplichtingen*

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

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

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per ultimo 2021 heeft het pensioenfonds een beleidsdekkingsgraad van 102,8%.

De pensioenverplichting wordt gewaardeerd volgens de "verplichting aan de pensioenuitvoerder benadering". In deze benadering wordt de aan de pensioenuitvoerder te betalen premie als last in de staat van baten en lasten verantwoord. Er bestaat geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bedragen in het geval van een tekort bij het ABP, anders dan het effect van hogere premies. Daarom zijn alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar verantwoord in de jaarrekening.

### *Grondslagen voor de resultaatsbepaling*

#### *Algemeen*

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

#### *Rijksbijdragen OCW/EL&I*

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

#### *Financieel resultaat*

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

### *Resultaatbestemming*

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

### *Kasstroomoverzicht*

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

## Balans na resultaatbestemming per 31 december 2021

<b>1</b>	<b>Activa</b>	<b>31-12-2021</b>	<b>31-12-2020</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	Vaste Activa		
1.2	Materiële vaste activa	27.704	43.689
1.3	Financiële vaste activa	3.360	3.360
	<b>Totaal vaste activa</b>	<b>31.064</b>	<b>47.049</b>
	Vlottende activa		
1.5	Vorderingen	338.307	307.548
1.7	Liquide middelen	1.888.254	1.660.788
	<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>2.226.561</b>	<b>1.968.336</b>
	<b>Totaal activa</b>	<b>2.257.625</b>	<b>2.015.385</b>
<b>2</b>	<b>Passiva</b>		
2.1	Eigen vermogen	1.436.292	1.510.569
2.2	Voorzieningen	8.136	5.266
2.4	Kortlopende schulden	813.197	499.550
	<b>Totaal passiva</b>	<b>2.257.625</b>	<b>2.015.385</b>

## Staat van Baten en Lasten over 2021

		2021	Begroot 2021	2020
		EUR	EUR	EUR
<b>3</b>	<b>Baten</b>			
3.1	Rijksbijdragen	9.924.014	9.459.902	9.783.509
3.2	Overige overheidsbijdragen	0	0	0
3.5	Overige baten	129.474	84.250	182.690
	<b>Totaal Baten</b>	<b>10.053.487</b>	<b>9.544.152</b>	<b>9.966.199</b>
<b>4</b>	<b>Lasten</b>			
4.1	Personeelslasten	1.886.580	1.790.492	1.813.518
4.2	Afschrijvingen	15.985	22.488	15.945
4.3	Huisvestingslasten	30.905	31.000	30.124
4.4	Overige lasten	760.712	706.005	602.252
4.5	Doorbetaling aan schoolbesturen	7.432.705	7.348.106	7.284.379
	<b>Totaal Lasten</b>	<b>10.126.887</b>	<b>9.898.091</b>	<b>9.746.218</b>
	Saldo Baten en Lasten	-73.400	-353.939	219.981
5	Financiële baten en lasten	-877	0	-1.310
	<b>Totaal resultaat</b>	<b>-74.277</b>	<b>-353.939</b>	<b>218.671</b>

## Kasstroomoverzicht 2021

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Saldo Baten en Lasten	-74.277	218.671
<u>Aanpassingen voor:</u>		
Afschrijvingen	15.985	15.945
Mutaties voorzieningen	2.870	95
Financiële vaste activa	0	0
Vorderingen (-/-)	-30.759	-161.136
Schulden	<u>313.646</u>	<u>23.076</u>
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	227.465	96.651
Ontvangen interest	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Totaal kasstroom uit operationele activiteiten</b>	<b>227.465</b>	<b>96.651</b>
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	<u>0</u>	<u>-4.794</u>
<b>Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>	<b>0</b>	<b>-4.794</b>
<b>Mutatie liquide middelen</b>	<b><u>227.465</u></b>	<b><u>91.857</u></b>

## Toelichting op de balans

Vaste activa		Aanschaf- waarde 1-1-2021	Afschrijving cumulatief 1-1-2021	Boek- waarde 1-1-2021	Investeringen	Afschrijvingen	Aanschaf- waarde 31-12-2021	Afschrijving cumulatief 31- 12-2021	Boek- waarde 31-12- 2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>1.2</b>	<b>Materiële vaste activa</b>								
1.2.2	Inventaris en apparatuur	60.386	36.142	24.244	0	9.835	60.386	45.977	14.409
	ICT	37.177	17.733	19.444	0	6.150	37.177	23.883	13.294
	<b>Materiële vaste activa</b>	<b>97.563</b>	<b>53.875</b>	<b>43.688</b>	<b>0</b>	<b>15.985</b>	<b>97.563</b>	<b>69.860</b>	<b>27.703</b>

## Financiële vaste activa

	31-12-2021	31-12-2020
	EUR	EUR
<b>1.3 Financiële vaste activa</b>		
1.3.1 Bankgarantie	3.360	3.360
<b>Financiële vaste activa</b>	<b>3.360</b>	<b>3.360</b>

## Vorderingen

<b>1.5 Vorderingen</b>		
1.5.1 Debiteuren	74.075	126.187
1.5.2 Vorderingen op OCW	36.339	-
1.5.3 Overige vorderingen	44.914	74.100
1.5.8 Overlopende activa	182.979	107.260
<b>Vorderingen</b>	<b>338.307</b>	<b>307.547</b>
1.5.8.1 Vooruitbetaalde kosten	182.979	107.260
1.5.8.3 Overige overlopende activa	-	-
<i>Overlopende activa</i>	<i>182.979</i>	<i>107.260</i>

## Liquide middelen

<b>1.7 Liquide middelen</b>		
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	1.888.254	1.660.788
<b>Liquide middelen</b>	<b>1.888.254</b>	<b>1.660.788</b>



## Eigen vermogen

2.1	Eigen vermogen	Stand	Resultaat 2020	Overige	Stand	Stand	Resultaat 2021	Overige	Stand
		1-1-2020		mutaties	31-12-2020	1-1-2021		mutaties	31-12-2021
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.1.1	Algemene reserve	1.192.981	218.671	0	1.411.652	1.411.652	-74.277	98.917	1.436.292
	Bestemmingsreserve nieuwkomers	98.917	0	0	98.917	98.917	0	-98.917	0
	<b>Eigen vermogen</b>	<b>1.291.898</b>	<b>218.671</b>	<b>0</b>	<b>1.510.569</b>	<b>1.510.569</b>	<b>-74.277</b>	<b>0</b>	<b>1.436.292</b>

## Voorzieningen

2.2	Voorzieningen	Stand	Dotaties	Onttrek- kingen	Stand	Kortlopend deel < 1 jaar	Langlopend deel >1 jaar
		per 1-1- 2021			per 31-12- 2020		
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2.2.1	Voorziening jubilea	5.266	2.870	0	8.136	0	8.136
	<b>Voorzieningen</b>	<b>5.266</b>	<b>2.870</b>	<b>0</b>	<b>8.136</b>	<b>0</b>	<b>8.136</b>

## Kortlopende schulden

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
<b>2.4</b>	<b>Kortlopende schulden</b>		
2.4.3	Crediteuren	646.398	329.753
	Gemeente	0	0
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	14.669	10.243
2.4.8	Schulden ter zake van pensioenen	4.625	2.846
2.4.9	Overige kortlopende schulden	125.258	90.890
2.4.9.1	Participatiefonds	3	510
2.4.9.2	Vervangingsfonds	3.065	738
2.4.10	Overlopende passiva	19.179	65.818
	<b>Kortlopende schulden</b>	<b>813.197</b>	<b>500.798</b>

		31-12-2021	31-12-2020
		EUR	EUR
	<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.10.4	Vooruit ontvangen bedragen	8.705	47.863
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	9.394	6.509
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	1.080	11.445
	<i>Overlopende passiva</i>	<i>19.179</i>	<i>65.817</i>

## ***Niet in de balans opgenomen verplichtingen***

### Huur

De Stichting heeft afspraken gemaakt voor de huur van de kantoorruimte. De huurprijs bedraagt ca. € 30.905 op jaarbasis (incl. – geraamde – servicekosten).

### Inhuur personeel

Voor de werkzaamheden in het kader van de routebegeleiding wordt personeel bij Onderwijs Advies, MEE Zuid-Holland en de AED ingehuurd. Tevens heeft in 2021 inhuur t.b.v. ziektevervangingsplaats gevonden en zijn de controllersfunctie en functionaris gegevensbescherming ingehuurd. In totaal komt de inhuur van personeel in 2021 op € 639 K. De waarde van de verplichtingen na balans datum bedraagt € 894.000.

### Observatiefunctie

De observatiefunctie is extern belegd. De gemaakte afspraken betreffen steeds één schooljaar. Aan het einde van ieder schooljaar wordt een eindafrekening opgesteld. In de jaarrekening 2021 zijn de lasten verwerkt tot en met schooljaar 2020-2021. Er wordt per (school)jaar 25.000 bevoorschot. Over 2020-2021 bedroeg de afrekening € -24.328.

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

Conform de geldende cao is het in een aantal gevallen mogelijk om een spaartegoed op te bouwen dat eerst later tot opname van verlof dan wel uitbetaling zal leiden. Hiertoe dienen gedurende het jaar afspraken te worden gemaakt en schriftelijk te worden vastgelegd. Tot op heden zijn er geen afspraken met individuele medewerkers gemaakt. Er is om die reden geen schuld of voorziening opgenomen per 31 december 2021.

Wel is het ouderenverlof (voorheen bapo) voortgezet in het kader van duurzame inzetbaarheid. De kosten uit hoofde van dit verlof worden verantwoord als periodelast in het jaar van uitbetaling.

## Bijlage G1

Omschrijving	Kenmerk	Bedrag	Ontvangen tm verslagjaar	Uitgaven Tm verslagjaar	Saldo eind van het verslagjaar	Prestatie afgerond
Begaafde leerlingen	VO/1387562	€ 367.027	€ 275.270	€ 533.133	€ -166.106	nee
	-	-	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	-	<b>€ 367.027</b>	<b>€ 275.270</b>	<b>€ 533.133</b>	<b>€ -166.106</b>	-

*Toelichting op Staat van Baten en Lasten*

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Overheidsbijdragen		
<b>3.1 Rijksbijdragen</b>		
3.1.1 Rijksbijdragen OCW/EL&I	9.793.098	9.672.164
3.1.2 Overige subsidies OCW/EL&I	130.916	111.345
<b>Rijksbijdragen</b>	<u><b>9.924.014</b></u>	<u><b>9.783.509</b></u>

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Overige baten		
<b>3.5 Overige baten</b>		
3.5.6 Overige	129.474	182.690
<b>Overige baten</b>	<u><b>129.474</b></u>	<u><b>182.690</b></u>

## Lasten

		2021 EUR			2020 EUR
<b>4.1</b>	<b>Personeelslasten</b>				
4.1.1	Lonen en salarissen	291.867			310.330
4.1.2	Ov. personele lasten	1.594.713			1.508.023
4.1.3	Af: uitkeringen (-/-)	0			0
	<b>Personeelslasten</b>	<b>1.886.580</b>			<b>1.818.353</b>
	<b>Uitsplitsing</b>				
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	232.563			258.368
4.1.1.2	Sociale lasten	24.297			23.079
4.1.1.3	Pensioenpremies	35.007			28.883
	<i>Lonen en salarissen</i>	<u>291.867</u>			<u>310.330</u>
	<i>Personeel per functiegroep (in fte)</i>	31-12-2021	31-12-2020	31-12-2020	
	Directie	0,50	0,80	0,40	
	Onderwijzend personeel	0,63	0,00	0,43	
	Ond. Onderst Personeel	1,64	3,92	4,28	
		<u>2,77</u>	<u>4,72</u>	5,10	
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	2.870			0
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	1.555.373			1.483.319
4.1.2.3	Overig	36.470			24.703
	<i>Overige personele lasten</i>	<u>1.594.713</u>			<u>1.508.022</u>
<b>4.2</b>	<b>Afschrijvingen</b>				
4.2.2.2	Inventaris en app.	15.985			15.945
	<b>Afschrijvingen</b>	<b>15.985</b>			<b>15.945</b>
<b>4.3</b>	<b>Huisvestingslasten</b>				
4.3.1	Huur	30.905			30.124
	<b>Huisvestingslasten</b>	<b>30.905</b>			<b>30.124</b>
<b>4.4</b>	<b>Overige lasten</b>				
4.4.1	Administratie en beheerslasten	27.384			29.827
4.4.4	Overige	733.328			567.588
	<b>Overige lasten</b>	<b>760.712</b>			<b>597.415</b>
4.4.1.1	Specificatie honorarium Onderzoek jaarrekening <i>Accountantslasten</i>	<u>11.834</u>			<u>11.495</u>
		<u>11.834</u>			<u>11.495</u>

<b>4.5</b>	<b>Doorbetaling aan schoolbesturen</b>		
4.5.1	Afdracht DUO rechtstreeks aan (V)SO	4.505.944	4.173.872
4.5.2.1	Doorbetaling op basis van 1 februari (V)SO	213.983	383.047
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>2.712.778</u>	<u>2.727.460</u>
	<b>Doorbetaling aan schoolbesturen</b>	<b><u>7.432.705</u></b>	<b><u>7.284.379</u></b>

## *Financieel*

		2021 EUR	2020 EUR
5	<b>Financiële baten en lasten</b>		
5.1	Rentebaten	-877	-1.310
	<b>Financiële baten en lasten</b>	<u><b>-877</b></u>	<u><b>-1.310</b></u>



## Verantwoordingsmodel WNT 2021

### WNT-verantwoording 2021 SWV PO Duin & Bollenstreek

De WNT is van toepassing op SWV PO Duin & Bollenstreek. Het voor SWV PO Duin & Bollenstreek toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2021 € 209.000. Dit is het algemeen bezoldigingsmaximum.

#### 1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling

*Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13<sup>e</sup> maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

Gegevens 2021						
bedragen x € 1	M.J. Jas		D.J. Hattenberg		J.H.M. Duivenvoorden	
<b>Functiegegevens</b>	Directeur		-		Alg. Directeur a.i.	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	15/05 – 31/12		-		01/01 – 14/05	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,8		-		0,2	
Dienstbetrekking?	ja		-		ja	
<b>Bezoldiging</b>						
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 48.219		-		€ 5.695	
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 9.408		-		€ 1.368	
<i>Subtotaal</i>	€ 57.627		-		€ 7.063	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 105.359		-		€ 15.346	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.		N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	€ 57.627		-		€ 7.063	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.	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.	
<b>Gegevens 2020</b>						
bedragen x € 1	M. Jas		D.J. Hattenberg		J.H.M. Duivenvoorden	
<b>Functiegegevens</b>	-		Directeur-bestuurder a.i.		Alg. Directeur a.i.	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	-		01/01 – 31/07		01/01 – 31/12	

Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	-	0,2	0,2
Dienstbetrekking?	-	ja	ja
<b>Bezoldiging</b>			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	-	10.783	16.142
Beloningen betaalbaar op termijn	-	1.629	2.904
<i>Subtotaal</i>	-	<i>12.412</i>	<i>19.046</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	23.395	33.500
<b>Bezoldiging</b>	-	<b>12.412</b>	<b>19.046</b>

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

<b>Gegevens 2021</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>D.J. Hattenberg</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Directeur-bestuurder a.i.	
Kalenderjaar	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang – einde)	01/01 – 31/07	01/08 – 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	7	5
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	646	428
<b>Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum</b>		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	€ 153.700	€ 128.300
Individueel toepasselijke maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 211.158	
<b>Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)</b>		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	Ja	
Bezoldiging in de betreffende periode	€ 39.854	€ 26.591
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	€ 66.445	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 66.445</b>	

Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

<b>Gegevens 2021</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. Voerman</b>	
<b>Functiegegevens</b>	Voorzitter	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 – 31/12	
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	11.677	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	31.350	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
<b>Bezoldiging</b>	11.677	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	
<b>Gegevens 2020</b>		
<b>bedragen x € 1</b>	<b>M. Voerman</b>	
<b>Functiegegevens</b>	-	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	-	
<b>Bezoldiging</b>		
Bezoldiging	-	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	-	

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder

*Topfunctionarissen inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder*

<b>Gegevens 2021</b>		
<b>NAAM TOPFUNCTIONARIS</b>	<b>FUNCTIE (tot 31-07-2021)</b>	<b>FUNCTIE (vanaf 01-08-2021)</b>
P. Went	Voorzitter dagelijks bestuur	Lid toezichthoudend bestuur
R. Venema	Secretaris en penningmeester	Lid toezichthoudend bestuur
E. Driest	Lid algemeen bestuur	Voorzitter uitvoerend bestuur
R. van Ommeren	Lid algemeen bestuur	Penningmeester uitvoerend bestuur
R. Timmer	Lid algemeen bestuur	Secretaris uitvoerend bestuur
I. Roosjen	Lid algemeen bestuur	Lid toezichthoudend bestuur
M. de Pinth	Lid algemeen bestuur	Lid toezichthoudend bestuur
B. van Zanten	Lid algemeen bestuur	Lid toezichthoudend bestuur
M. Meinsma	Lid algemeen bestuur	Lid toezichthoudend bestuur
K. Hoogendijk	Lid algemeen bestuur	Lid toezichthoudend bestuur
M. Wijnen	Lid algemeen bestuur	Lid toezichthoudend bestuur

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

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

<b>Gegevens 2021</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.H.M. Duivenvoorden</b>		<b>D.J. Hattenberg</b>
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij PO Duin- & Bollenstreek	€ 7.063		€ 39.854
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij PO Duin- & Bollenstreek	€ 35.200		€ 1.400
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van PO Duin- & Bollenstreek	N.v.t.		N.v.t.
-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	N.v.t.		N.v.t.
<b>Subtotaal</b>	<b>€ 42.263</b>		<b>€ 41.254</b>
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 76.729		€ 209.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.
<b>Totale bezoldiging</b>	<b>€ 42.263</b>		<b>€ 41.254</b>
Het bedrag van de overschrijding en 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.
<b>Gegevens 2020</b>			
<b>bedragen x € 1</b>	<b>J.H.M. Duivenvoorden</b>		<b>D.J. Hattenberg</b>
Bezoldiging voor de werkzaamheden als topfunctionaris bij PO Duin- & Bollenstreek	€ 20.657		€ 7.815
Bezoldiging voor andere werkzaamheden dan die als topfunctionaris bij PO Duin- & Bollenstreek	€ 100.559		€ 54.547
Bezoldiging voor de werkzaamheden bij gelieerde rechtspersonen van PO Duin- & Bollenstreek	N.v.t.		N.v.t.

-/- Dubbeltellingen door doorbelastingen	N.v.t.	N.v.t.
<b>Subtotaal</b>	€ 121.216	€ 62.361
Het voor de WNT-instelling geldende bezoldigingsmaximum dan wel een voor de individuele topfunctionaris toegestane hogere bezoldiging	€ 201.000	€ 201.000
<b>Totale bezoldiging</b>	€ 121.216	€ 62.361

1g. Topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder waarop de anticumulatiebepaling van toepassing is

*In het geval een leidinggevende topfunctionaris met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder, op of na 1-1-2018 met een WNT-instelling een dienstbetrekking aangaat en hij/zij bij een of meer andere WNT-instellingen reeds een dienstbetrekking heeft als topfunctionaris, niet zijnde een toezichthoudende topfunctionaris, zijn bepaalde of alle onderdelen van deze tabel van toepassing. Indien van toepassing kan het betreffende tabelonderdeel dienen als aanvulling op tabel 1d, Dit geldt in voorkomende gevallen ook voor diegene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris wordt aangemerkt met een totale bezoldiging van € 1.700 of minder.*

Gegevens 2021		
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE	Alle andere WNT-instellingen waarbij de leidinggevende topfunctionaris eveneens in dienstbetrekking is als leidinggevende topfunctionaris
Dhr. J.H.M. Duivenvoorden	Zorgmanager *) Functionaris wordt aangemerkt als topfunctionaris tot uiterlijk 14-05-2025 in verband met eerdere functie als algemeen directeur a.i.	Geen

## 2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

*Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt*

*NIET van toepassing*

## 3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2021 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Aan het toezichhoudend bestuur en  
het uitvoerend bestuur van  
Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en  
Bollenstreek 28-12  
Bonnikerplein 24  
2201 XA Noordwijk

## **Controleverklaring van de onafhankelijke accountant**

### **A. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2021**

#### **Ons oordeel**

Wij hebben de jaarrekening 2021 van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek 28-12 te Noordwijk gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Duin- en Bollenstreek 28-12 op 31 december 2021 en van het resultaat over 2021 in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs;
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2021 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf 2.3.1. Referentiekader van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

De jaarrekening bestaat uit:

1. de balans per 31 december 2021;
2. de staat van baten en lasten over 2021; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

#### **De basis voor ons oordeel**

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

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

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

#### **Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd**

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2021 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

### **B. Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie**

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

- het bestuursverslag;
- de overige gegevens.



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

- met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- alle informatie bevat die op grond van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en op grond van de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 is vereist.

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

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs, paragraaf 2.2.2. Bestuursverslag van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021 en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het uitvoerend bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs en met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.2.2. Bestuursverslag' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021.

### **C. Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening**

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

Het uitvoerend bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening, in overeenstemming met de Regeling jaarverslaggeving onderwijs. Het uitvoerend bestuur is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de in de relevante wet- en regelgeving opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in paragraaf '2.3.1. Referentiekader' van het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021. In dit kader is het uitvoerend bestuur tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het uitvoerend bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

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

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

#### **Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening**

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

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

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





Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden en het Onderwijsaccountantsprotocol OCW 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

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

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

Amsterdam, 17 juni 2022

Horlings Accountants & Belastingadviseurs B.V.

### **Was getekend**

De heer C. Rabe  
Registeraccountant