

(FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2019



Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair
Onderwijs
te Purmerend

GROENENDIJK
onderwijsadministratie

Groenendijk Onderwijs Administratie B.V.

Bezoekadres Antillenstraat 21, Beverwijk

Postadres Postbus 387, 1940 AJ Beverwijk

T 085 040 88 80

<http://www.groenendijk.nl>

INHOUDSOPGAVE

A TOELICHTING OP ONDERDELEN VAN HET JAARVERSLAG

Bestuursverslag	1
Verslag Raad van Toezicht	21
Kengetallen	27

B JAARREKENING

B1 Grondslagen	29
B2 Balans per 31 december 2019	33
B3 Staat van baten en lasten 2019	35
B4 Kasstroomoverzicht 2019	36
B5 Toelichting behorende tot de balans	37
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	42
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	49
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	50
B9 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat	51
B10 Formulier goedkeuring/vaststelling	52

C OVERIGE GEGEVENS

C1 Controleverklaring	53
-----------------------	----



SAMENWERKINGSVERBAND WATERLAND
PRIMAIR ONDERWIJS

Bestuursverslag 2019

WIELINGENSTRAAT 135
1441 ZN PURMEREND

VOORWOORD

Hierbij treft u het jaarverslag aan van de Stichting Samenwerkingsverband PO Waterland. Dit jaarverslag heeft betrekking op het kalenderjaar 2019. De wettelijk verplichte onderdelen zijn in dit verslag opgenomen. Het jaarverslag van de Stichting Samenwerkingsverband PO Waterland bestaat uit het bestuursverslag, het verslag van het toezichthoudend bestuur en de jaarrekening.

Een belangrijk aandachtspunt betreft het doorzetten van de trend van toename van leerlingen in het SO en SBO. Als deze groei in het SO en SBO blijft aanhouden betekent dit een verdere stijging van de verplichte afdrachten, waardoor er minder overblijft voor de basisondersteuning en extra ondersteuning van het reguliere basisonderwijs. Dat is tegenstrijdig met de doelstellingen voor Passend Onderwijs.

In de meerjarenbegroting is ervoor gekozen de bijdrage voor Extra ondersteuning voor schoolbesturen jaarlijks te verlagen, om daarmee de verplichte afdrachten voor TLV voor SO en SBO te kunnen financieren.

Voor de lange termijn vraagt deze ontwikkeling om een herbezinning op de strategische koers van het SWV. De verantwoordelijkheid voor een groot deel van de uitvoering van het beleid ligt bij de schoolbesturen. Samenwerking is nodig om de doelstellingen van Passend Onderwijs te realiseren. Voor de evaluatie/herijking van het samenwerkingsverband zijn twee partijen benaderd ter ondersteuning van het proces. Naar verwachting zal in maart 2020 een keuze worden gemaakt.

Het proces van herijking kan mogelijk leiden tot wijziging van de strategische koers en bijbehorende doelstellingen en activiteiten. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een voorzichtige afname van het aantal leerlingen in het SO en SBO vanaf 2023. Daarbij wordt rekening gehouden met een voorzichtig eerste effect van de strategische keuzes die worden gemaakt en de uitvoering van nieuw beleid.

Dirk Olsthoorn, directeur

Stichting Samenwerkingsverband PO Waterland

Werkgeversnummer 57761531

Postbus 811

1440 AV Purmerend

Bezoekadres:

Wielingenstraat 135

1441 ZN Purmerend

ALGEMEEN

Inleiding

In dit jaarverslag wordt aandacht besteed aan de financiële activiteiten van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Waterland in het jaar 2019.

Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2019 van Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Waterland is opgesteld door Groenendijk Onderwijsadministratie. Deze jaarrekening is gecontroleerd door Van Ree Accountants, gevestigd te Geldermalsen. De auditcommissie heeft de jaarrekening op 2 april 2020 besproken met de directeur van SWV Waterland PO. Donderdag 16 april hebben de directeur en de auditcommissie de jaarrekening besproken met de accountant.

Juridische structuur

De rechtspersoon van het bevoegd gezag is een Stichting. De Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Waterland is opgericht op 18 april 2013 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel Noordwest-Holland te Alkmaar, onder nummer 57761531.

Overzicht van deelnemende schoolbesturen en scholen (verplichte deelname)

	<i>Bevoegd gezag</i>	<i>Adm.num.</i>
1	Stichting Openbaar Primair en Speciaal onderwijs Purmerend (OPSO)	42558
2	Stichting Confessioneel Primair Onderwijs Waterland (CPOW)	41012
3	Stichting Primair Openbaar Onderwijs Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR)	41434
5	Onderwijsstichting Esprit	40586
6	Vereniging Nieuwe School Edam	82838
7	Stichting Vrije Scholen Ithaka	41296
8	Amsterdamse Stichting voor Katholiek Onderwijs ASKO	58332
9	Stichting Katholiek Onderwijs Volendam	72853
10	Stichting Altra	24922
11	Stichting Blossie	73919

BESTUURSSAMENSTELLING

De samenstelling van het toezichthoudend bestuur is ultimo 2019 als volgt:

Dhr. C.E.J. van Meurs	Voorzitter
Mw. M.R.M. Runderkamp	Vice voorzitter
Dhr. E. Abbink	Lid
Dhr. M. Zaal	Lid
Dhr. P. Henry	Lid
Dhr. J. Spanbroek	Lid
Mevr. M. van Wijnen	Lid

Het toezichthoudend bestuur heeft de bestuurlijke taken gedelegeerd aan de directeur van het Samenwerkingsverband PO Waterland, de heer D. Olsthoorn.

AUDITCOMMISSIE

De samenstelling van de auditcommissie is ultimo 2019 als volgt:

Dhr. P. Henry	Lid
Dhr. E. Abbink	Lid

PERSONEEL

Onderstaande personen zijn in 2019 in dienst bij het Samenwerkingsverband

Dhr. D.J. Olsthoorn	directeur	Wtf 0,9000
Dhr. R. v. Oosten	trajectbegeleider	Wtf 0,1000 (0,0000)
Dhr. P. Luiken	trajectbegeleider	Wtf 1,0000
Mw. J.A. de Vries-Venetiaan	managementassistente	Wtf 0,8200
Mw. J. de Boer – Olthof	managementassistente	Wtf 0,3000
Mw. A.M.S. Sijtsma	trajectbegeleider	Wtf 1,0000
Mw. H. van der Graaf	ambulant begeleider	Wtf 0,9224
Mw. J. Idema	ambulant begeleider	Wtf 0,8535
Mw. M. van der Meulen	ambulant begeleider	Wtf 0,7918
Mw. E. Huigsloot	ambulant begeleider	Wtf 1,0000
Mw. E. Wijnhorst	ambulant begeleider	Wtf 0,7000
Mw. J. Dupont	ambulant begeleider	Wtf 0,8000
Dhr. C.P.M. van Kempen	ab'er en taal-/leesexpert	Wtf 1,0000 (0,1000)
Dhr. J. Schilder	ab'er en taal-/leesexpert	Wtf 1,0000

Ingehuurde diensten

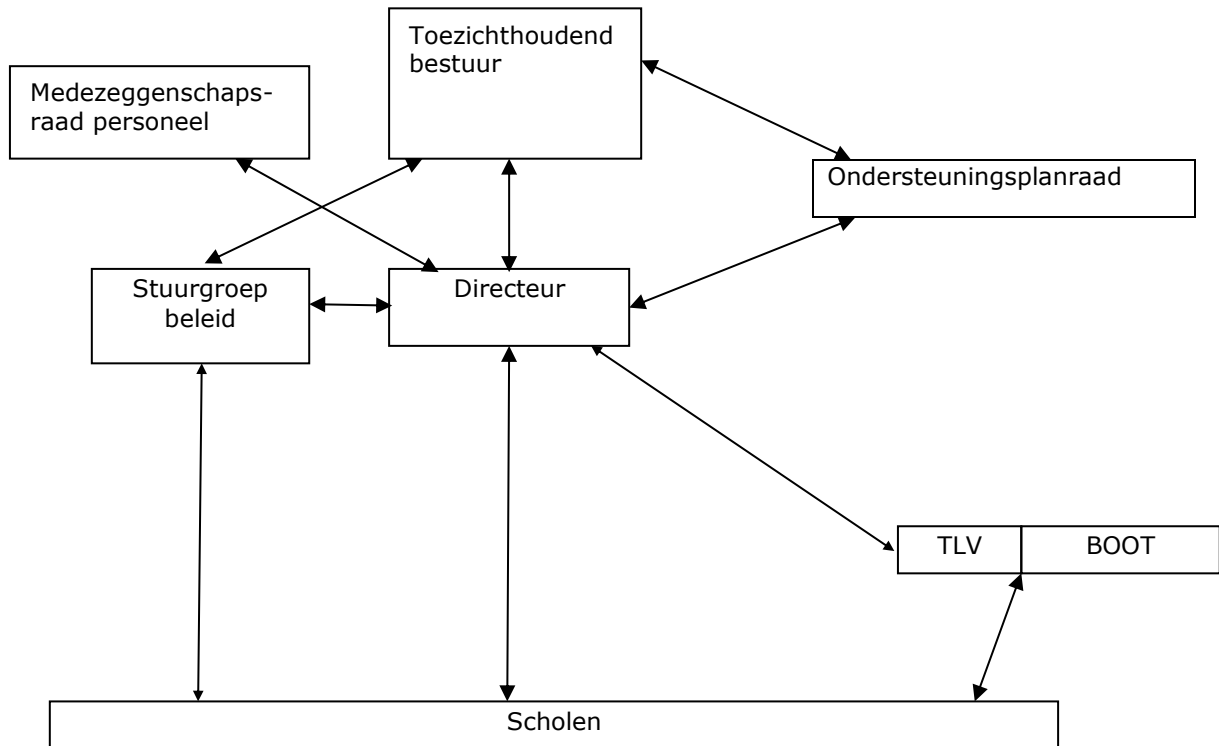
De uitvoering van de ambulante begeleiding speciaal basis onderwijs wordt door het samenwerkingsverband zelf uitgevoerd maar ook deels ingehuurd bij de speciale scholen voor basisonderwijs. Het totaal aan ingehuurde diensten bedraagt Wtf 0,4890 tot en met juli 2019. Vanaf 1 augustus 2019 is dit omgezet in een vaste aanstelling voor de heer J. Schilder. Voor de inzet van ambulante begeleiding op de voorzieningen voor JRK wordt ook in 2019 gebruik gemaakt van de ingehuurde diensten (Altra) voor Wtf 0,6000.

Bij de Klaarr (voorheen SBZW) wordt personeel ingehuurd t.b.v. ondersteunende werkzaamheden voor BOOT, bemensing van de commissie toelaatbaarheidsverklaring en overige activiteiten van het samenwerkingsverband. Een belangrijk deel van de ondersteunende werkzaamheden bestaan uit de coördinatie van BOOT en de uitvoering van de leerlingonderzoeken i.v.m. TLV of ondersteuningsadviezen van BOOT.

Overig personeel

Vanuit de GGD (afdeling jeugdgezondheidszorg) wordt personeel ter beschikking gesteld voor het inbrengen van expertise in het Breed Onafhankelijk OndersteuningsTeam.

ORGANISATIESTRUCTUUR



MISSIE EN VISIE

Onze missie is:

- Leerlingen kansen bieden om zich optimaal en ononderbroken te ontwikkelen in hun eigen omgeving.
- Leerlingen ondersteuning bieden bij hun ontwikkeling door leerkrachten te ondersteunen. Die ondersteuning wordt zo vroeg mogelijk, zo licht mogelijk en zo thuisnabij mogelijk gegeven.
- Ondersteuning is gericht op mogelijkheden van: deze leerling, bij deze leerkracht, in deze school, met deze ouders, in deze omgeving.
- Passend Onderwijs en passende ondersteuning voor ieder kind. Dat willen we bereiken in samenwerking met de scholen, de ouders en betrokken organisaties en op de "S-Z-S manier".

S -Z -S

De eerste S staat voor SAMEN. Samen met school, ouders en betrokken organisaties, gaan we op zoek naar de ondersteunings- en onderwijsbehoefte van het kind.

De Z staat voor ZORGVULDIG. Alle aspecten worden zorgvuldig bekeken en gewogen. We communiceren daarover naar alle betrokken partijen.

De laatste S staat voor SNEL. We willen graag korte lijnen en snelle besluiten. Maar.... dat kan alleen als het samen en zorgvuldig gaat.

We houden ons aan een aantal heldere uitspraken over leerlingen, ouders, scholen en het samenwerkingsverband, die we hieronder weergeven.

Onze leerlingen

In Waterland:

- bieden we onze leerlingen kansen op een optimale, ononderbroken ontwikkeling in hun eigen omgeving.
- bieden we leerlingen ondersteuning bij hun ontwikkeling. Die ondersteuning wordt zo vroeg mogelijk, zo licht mogelijk en zo dichtbij mogelijk gegeven.
- houden wij vrijwel alle leerlingen in de regio: wij bieden leerlingen samen thuis nabij onderwijs aan als het kan, en waar nodig zorgen we voor een specifiek aanbod van tijdelijke of langduriger aard.
- mag elk kind er zijn: wij zorgen er voor dat elk kind op de juiste plek terecht komt, die plek waar het kind passend onderwijs ontvangt.
- is er voor elk kind een plek op een school
- worden oplossingsgerichte gesprekken gevoerd met onze leerlingen

Onze ouders

In Waterland:

- betrekken we de ouders vanaf het eerste moment bij de ontwikkeling van hun kind en gaan daar over in gesprek.
- zoeken wij samen met ouders van leerlingen naar de beste onderwijsplek voor hun kind.
- zijn ouders tevreden over de kwaliteit van het onderwijs in het algemeen en tevreden over de ondersteuning van hun kind in het bijzonder.

Onze scholen

In Waterland versterken we de kwaliteit van ons primaire proces door:

- te investeren in brede kennis en vaardigheden op het gebied van passend onderwijs.
- te investeren in de kwaliteit van het onderwijs voor leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften, waardoor we een beperkt beroep doen op onze aparte onderwijsvoorzieningen

Ons samenwerkingsverband

In Waterland:

- werken wij op het gebied van passend onderwijs samen zodra dat kan.
- zorgen we voor een beperkte administratieve last, maken we onnodige bureaucratie overbodig en zetten we budgetten doelgericht in.
- werken wij binnen het samenwerkingsverband met meetbare doelen en maken wij resultaten zichtbaar.

Onderwijskundige en onderwijsprogrammatische zaken

Visie van het Samenwerkingsverband

Onze kernwaarden zijn:

- Een passende plek voor iedereen
- De leerkracht doet ertoe
- Ondersteuning op maat
- We hebben elkaar nodig
- Hoge kwaliteit

Wat vinden we belangrijk:

1. De interactie tussen kind en de leerkracht staat centraal.
2. We werken vanuit de onderwijs-/ondersteuningsbehoefte van het kind.
3. Basisscholen zijn verantwoordelijk voor alle leerlingen.
4. Ouders zijn partner. Ouders en school zijn gezamenlijk verantwoordelijk voor de ontwikkeling van het kind.

Uitgangspunten van het Samenwerkingsverband

- Er is een dekkend onderwijs- ondersteuningsaanbod voor alle leerlingen binnen het Samenwerkingsverband;
- De kwaliteit van leerling-ondersteuning begint in de klas. Nieuwe activiteiten en ontwikkelingen zijn als eerste gericht op de leerkracht en in de tweede plaats op de schoolontwikkeling;
- De groepsleerkracht is en blijft verantwoordelijk voor de extra ondersteuning aan de leerling;
- De (ondersteunings)middelen worden ingezet, waar deze het meeste nodig zijn (maatwerk);
- Plaatsing op een school voor gespecialiseerd onderwijs moet niet langer duren dan strikt noodzakelijk is;
- Periodieke evaluaties moeten duidelijk maken waarom leerlingen al dan niet zijn aangewezen op verdere begeleiding binnen het gespecialiseerd onderwijs. Er wordt intensief samengewerkt met overige (onderwijs-)zorgpartners in de regio;
- De samenwerkingspartners zijn o.a. gemeentebesturen, schoolbesturen, regionale expertisecentra, Bureau Jeugdzorg, Jeugdgezondheidszorg, Schoolbegeleiding Zaanstreek Waterland, CJG, GGZ: Triversum en Dijk en Duin, MEE, SMD, Eveen, Spirit / Lijn 5, Samenwerkingsverband VO Waterland.

Kernactiviteiten

Bij onze missie, visie en uitgangspunten horen de volgende kernactiviteiten. Onderstaande kernactiviteiten zijn nader uitgewerkt in het Ondersteuningsplan van het Samenwerkingsverband:

- Ondersteuning Interne Begeleiding (waaronder netwerken IB)
- BOOT, trajectbegeleiding en in kaart brengen van ondersteuningsbehoefte kind
- Afgeven Toelaatbaarheidsverklaring voor sbo
- Afgeven Toelaatbaarheidsverklaring voor so
- Ambulante begeleiding sbo
- Ambulante begeleiding so
- Invoering en borging protocol leesproblemen
- Invoering en borging handelingsgerichte procesdiagnostiek
- Aanbod bovenschoolse plusklassen (VOSTOK) en kennisdeling met scholen (LAIKA) voor het aanbod van een uitdagende leeromgeving voor begaafde leerlingen
- Samenwerking met gemeente en ander partners om de aansluiting van onderwijs op jeugdhulp te verbeteren

De gewenste resultaten van het gevoerde beleid zijn dat:

- de basisondersteuning op de scholen wordt versterkt
- er steeds meer leerlingen met extra ondersteuning (op een verantwoorde wijze) binnen het regulier basisonderwijs worden opgevangen
- er een daling heeft plaatsgevonden van het aantal leerlingen op de speciale scholen voor basisonderwijs
- de ambulante begeleiders sneller en effectiever worden betrokken bij de extra ondersteuning van leerlingen
- overbodige bureaucratie is verdwenen
- scholen tevreden zijn over huidige procedures
- de samenwerking tussen de verschillende onderwijsvoorzieningen is geïntensiveerd
- de samenwerking tussen onderwijs en hulpverleningsinstellingen geïntensiveerd is onder invloed van de invoering van schoolmaatschappelijk werk+

Het SWV in cijfers

Het totaal aantal leerlingen binnen het SWV was over de afgelopen jaren gemiddeld 12.800. De verwachting is dat het aantal leerlingen de komende jaren stabiel zal blijven of licht zal stijgen.

In schooljaar 2018-2019 zijn er in totaal 597 aanmeldingen geweest bij het SWV. De aanmeldingen kunnen worden onderverdeeld in elf categorieën: BOOT-trajecten, Cluster 2, EED, Extra ondersteuning, Ambulante begeleiding, Plusklas, Advies Vrijstelling Leerplicht, Advies vervroegde uitstroom VO, Advies Sterklas en Overig.

Het totaal aantal aanmeldingen is 13,9 procent minder dan in schooljaar 2017-2018. Voor een deel wordt dat verklaard door een dalend totaal aantal leerlingen (-2,6 %). Voor een belangrijk deel wordt de daling verklaard door de decentralisatie van de middelen voor Extra Ondersteuning naar de schoolbesturen. Vanaf schooljaar 2018-2019 worden de middelen voor extra ondersteuning rechtstreeks aan de besturen uitgekeerd.

Het aantal aanmeldingen voor BOOT-trajecten en Ambulante begeleiding is evenals in 2017-2018 juist gestegen. In het begin van schooljaar 2019-2020 zien we dat deze trend zich doorzet.

Het aantal Toelaatbaarheidsverklaringen voor het s(b)o is in het schooljaar 2018-2019 licht gedaald ten opzichte van het jaar daarvoor. Dit geeft een vertekend beeld en heeft te maken met de nieuwe afspraak om uiterlijk vier weken voor het einde van het schooljaar een TLV af te geven. Dat heeft als gevolg dat een flink aantal van de aangevraagde TLV's pas in het begin van schooljaar 2019-2020 zijn afgegeven.

Verder valt op te merken in toenemende mate aanmeldingen vanuit de voorschool komen. Voor het totaal aantal BOOT-trajecten geldt dat ongeveer een derde afkomstig is vanuit de voorschool. Ook is er dan vaak Ambulante begeleiding betrokken, bijvoorbeeld voor het doen van observatie.

Governance

Ontwikkelingen op het gebied van governance

Naar aanleiding van de afspraak van de PO-raad en de 'Handreiking onafhankelijk voorzitter samenwerkingsverband passend onderwijs' is in 2019 een vacature gesteld voor een onafhankelijk voorzitter van het toezichthoudende bestuur. De onafhankelijk voorzitter krijgt onder andere een regierol als het gaat om de governance binnen de organisatie. De verwachting is dat de onafhankelijk voorzitter in het voorjaar van 2020 zal worden geïnstalleerd.

Code goed bestuur

Stichting SWV Waterland functioneert conform de Code Goed Bestuur zoals is opgesteld door de PO raad in 2017. De taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden van het toezichthoudend bestuur en de directeur zijn vastgelegd in de statuten, het delegatiebesluit en het reglement toezichtkader. De hoofdpunten van het beleid worden periodiek aan de orde gesteld. De directeur is de eerste formele gesprekspartner in het kader van beleidsvoorbereiding en uitvoering. De directeur besluit en legt de besluitvorming ter goedkeuring voor aan het toezichthoudend bestuur.

De directeur draagt zorg voor een deugdelijke bedrijfsvoering die gericht is op de doelen die zijn geformuleerd in het ondersteuningsplan. De ter beschikking gestelde financiën worden overeenkomstig dit plan ingezet. Begrotingen zijn taakstellend. Fraude wordt voorkomen door periodieke controle (o.a. grootboeken) door de directeur en de financieel verantwoordelijke van Groenendijk Onderwijs administratie. De directeur informeert het bestuur middels managementrapportages.

Het inhoudelijke en financiële beleid is transparant. De directeur vervult een sleutelrol in de horizontale verantwoording, waarbij er van uit wordt gegaan dat het daarbij niet alleen gaat om verantwoording achteraf, maar ook en vooral om afstemming vooraf. Communicatie is daarbij een sleutelwoord.

Instrumenten waar gebruik van wordt gemaakt zijn het beleidsplan, de nieuwsbrief, de website en het jaarverslag (informereren en verantwoorden). De afstemming en legitimering van het beleid vindt plaats in dialoog tussen directeur en bestuur, na consultatie bij stuurgroep beleid. Na vaststelling van het beleid communiceren de besturen en de directeur van het Samenwerkingsverband met de directies van de afzonderlijke scholen, die dit verder met hun teams en/of ouders bespreken. Het ondersteuningsplan vervult daarbij een belangrijke rol.

Met ouders en leerkrachten wordt in het kader van de besluitvorming gecommuniceerd via de vertegenwoordiging in de OPR. Belangrijke beleidsstukken, zoals het ondersteuningsplan, worden besproken in de OPR. Daar is er ook ruimte voor een open dialoog over het te voeren beleid. De OPR is de instantie die instemt met het ondersteuningsplan en advies geeft over beleid, visie en missie en begroting.

De klankbord-expertgroep die voorheen werd gebruikt om feedback te krijgen op voorgenomen ontwikkeling, is medio 2019 opgeheven. Deels omdat er een flinke overlap was met de stuurgroep beleid, die ook een belangrijk klankbord vormt voor de directeur. Deels ook omdat de feedback uit het onderwijsveld op een andere manier wordt opgehaald. Met name krijgt dit vorm door het regelmatig bezoeken van scholen door de directeur van het Samenwerkingsverband

Huisvesting en toegankelijkheid

Het kantoor van het samenwerkingsverband is gehuisvest op de 2^e etage in een kantorenpand aan de Wielingenstraat 135 te Purmerend. Het kantoor is goed bereikbaar en er is een grote parkeerplaats achter het pand. In het pand is de tweede etage bereikbaar via trappen en via een lift. De etage in het kantoorpand wordt gehuurd. Er zijn derhalve geen investeringen in huisvesting gedaan. Anders dan een contractuele verplichting met betrekking tot de te betalen huur, heeft SWV Waterland geen verplichtingen met betrekking tot het onderhoud aan de locatie.

Samenwerking met andere organisaties

Het samenwerkingsverband werkt samen met de volgende organisaties:

Scholen en schoolbesturen binnen het SWV
Klaarr (voorheen Schoolbegeleiding Zaanstreek-Waterland)
GGD afd. jeugdgezondheidszorg
Loket Jeugd en Jeugdteams van de gemeenten in de regio Waterland
Jeugdbescherming Regio Amsterdam
Willem Schrikker Groep
Stichting Maatschappelijke Dienstverlening Waterland
Centrum voor Jeugd en Gezin
SPIRIT
Lijn 5
ALTRA Jeugdzorg
Triversum
Lucertis
De Bascule
Psychro
De Opvoedpoli

De belangrijkste samenwerkingspartners zijn de scholen en schoolbesturen binnen het SWV. De scholen consulteren het SWV of vragen op maat ondersteuning aan voor leerlingen. Aanmeldingen voor BOOT worden gedaan om onafhankelijk advies te kunnen formuleren m.b.t. de ondersteuningsbehoefte van leerlingen.

Andere genoemde organisaties zijn betrokken bij de jeugdhulpverlening in de regio. Ze worden betrokken bij het geven van ondersteuningsadvies aan de scholen via het MDO, of voor het afgeven van een Toelaatbaarheidsverklaring (TLV) voor het s(b)o. Ook de ambulante begeleiders in dienst van het SWV werken vaak samen met hulpverleners, om zo het onderwijs en de hulpverlening goed op elkaar aan te laten sluiten.

Klaarr (voorheen SBZW) is vertegenwoordigd in BOOT en heeft onder andere als taak onafhankelijk deskundig advies te geven. Een psychologisch onderzoek vormt de basis voor dit advies. Ook voor het deskundigenadvies in de TLV-commissie worden experts van Klaarr ingehuurd.

In toenemende mate is er overleg met de lokale jeugdteams van de gemeenten in de regio om de onderwijs en jeugdhulpverlening beter op elkaar aan te laten sluiten.

Voornaamste risico's en onzekerheden

De afgelopen jaren heeft het SWV te maken gehad met positieve verevening. Dat wil zeggen dat het budget elk jaar een stuk groeide bij gelijkblijvende leerlingaantallen. Omdat in de eerste jaren na 2015 het deelnemerspercentage van leerlingen in het SO en SBO ongeveer op niveau bleef, was er ruimte voor nieuw beleid. In 2020 is er voor het laatst sprake van positieve verevening. Tegelijkertijd zien we sinds schooljaar 2017-2018 een duidelijke trend van stijging van leerlingaantallen in het SO en SBO. Hierdoor stijgen de verplichte uitgaven en komt er druk te staan op de andere activiteiten van het samenwerkingsverband. In de meerjarenbegroting wordt hier rekening mee gehouden. Het vraagt om een analyse en mogelijk ook om een wijziging van de koers van het SWV.

Ook de ondersteuning in natura die wordt aangevraagd bij het SWV, met name in de vorm van Ambulante begeleiding en BOOT-trajecten, laat een duidelijke groei zien. In de meerjarenbegroting is ervoor gekozen de bijdrage voor Extra ondersteuning voor schoolbesturen jaarlijks te verlagen, om daarmee de verplichte afdrachten voor TLV's voor SO en SBO te kunnen financieren. Voor de lange termijn vraagt deze ontwikkeling om een nieuwe strategische koers van het SWV. De verantwoordelijkheid voor een groot deel van de uitvoering van het beleid ligt bij de schoolbesturen van het toezichthoudende bestuur. Op de lange termijn is meer betrokkenheid en samenwerking nodig om de doelstellingen van Passend Onderwijs te realiseren. Voor deze herijking van het samenwerkingsverband zijn in 2019 twee partijen benaderd om het proces te ondersteunen. Naar verwachting zal in maart 2020 een keus worden gemaakt.

Ontwikkelingen als gevolg van de interne- en externe kwaliteitszorg

Het samenwerkingsverband PO Waterland gaat bij de ontwikkeling van de interne kwaliteitszorg uit van 6 domeinen te weten: BELEID, ORGANISATIE, PRIMAIR PROCES, MENSEN, PARTNERS en REFLECTIE. In het eerste jaren na de invoering Passend Onderwijs is de basis gelegd voor het met kwaliteit inrichten van de zes domeinen. De jaren 2017 en 2018 stonden in het teken van consolideren. De trends van de afgelopen jaren maken het nodig om de huidige strategische koers van het SWV tegen het licht te houden.

In het Monitorverslag BOOT worden deze trends zichtbaar. Naast de kwantitatieve gegevens is er voor schooljaar 2018-2019 gevraagd om aandachtsgebieden te beschrijven vanuit de ervaringen. Deze aandachtsgebieden ondersteunen de trends in de cijfers en onderstrepen daarmee de noodzaak om te werken aan een nieuwe strategische koers.

Een ander aandachtspunt is de wijze van verantwoording van de inzet van financiële middelen voor Extra Ondersteuning. Door de schoolbesturen wordt verantwoord waaraan de middelen worden besteed. In ontwikkeling is een wijze van verantwoording, waarbij ook de doelmatigheid van de inzet wordt beschreven. Met de schoolbesturen wordt gewerkt aan een format voor verantwoording en staat in zal in relatie met de kwaliteitszorg waarvoor ook bij de evaluatie/herijking van het SWV aandacht voor zal zijn.

Verder wordt kwaliteit momenteel gemonitord door samen met partners te reflecteren op de geboden ondersteuning en de gevoerde processen. Aan ouders die worden uitgenodigd bij het bovenscholse multidisciplinair ondersteuningsoverleg (MDO) wordt na afloop middels een vragenlijst gevraagd of de ondersteuning naar behoefte is geweest en of er verbeterpunten zijn aan te wijzen. De antwoorden van de ouders hebben tot nu toe niet geleid tot aanpassing van de werkwijze. Wel wordt er steeds meer maatwerk geleverd.

Intern wordt de doorloopsnelheid van dossiers (van moment van aanmelding tot aan eindgesprek met ouders) gemonitord. Onze interne norm van maximaal 9 weken wordt in 80% van de gevallen gehaald. De wachttijd voor tussen aanmelding en behandeling is kort. Over het algemeen wordt de week na aanmelding contact gemaakt met ouders/school en wordt er een intakegesprek ingepland.

In gevallen waarin de norm van negen weken niet gehaald wordt is er vaak sprake van afzeggen van afspraken door externen, waardoor de planning moet worden aangepast. Een andere oorzaak van het niet halen van onze eigen norm is het te lang moeten wachten op relevante informatie van scholen en andere partners. In toenemende mate komt ook door gebrek aan capaciteit de norm onder druk te staan. Bij gelijke formatie is het aantal aanmeldingen gestegen. Tegelijkertijd neemt de complexiteit van de aanmeldingen toe wat meer werk oplevert. Voor een deel is de toename gecompenseerd door het leveren van meer maatwerk en efficiënter werken. De grens van meer efficiënt werken lijkt nu wel bereikt.

Zaken met een politieke of maatschappelijke impact

In het kader van de wet op de jeugdzorg voeren de gemeenten OOGO met de samenwerkingsverbanden over de verbinding tussen jeugdzorg en onderwijs. Er is een regionale werkagenda opgesteld en de directeur van het samenwerkingsverband overlegt tweemaandelijks met beleidsambtenaren over de volgende onderwerpen:

- Leerlingenvervoer
- Huisvesting
- Thuiszitters
- Relatie onderwijs- jeugdzorg

In de praktijk worden stappen gezet om de plannen en doelen uit de werkagenda te realiseren. In de loop van 2019 is de noodzaak van samenwerking op de aansluiting onderwijs-jeugdzorg toegenomen. Met name voor een doelgroep leerlingen in het SO (cluster 4) dreigt bij het ontbreken van samenwerking een situatie van thuiszitten. Ondanks de kleine groepen en ambulante begeleiding op de scholen, komt het regelmatig voor dat leerlingen niet de ondersteuning krijgen die nodig is. Steeds vaker worden leerlingen doorverwezen naar andere vormen van dagbesteding. Het onderwijs raakt dan uit beeld wat een terugkeer naar het onderwijs moeilijk maakt. Het vraagt om een ander manier van organiseren van het onderwijs, meer geïntegreerd met jeugdzorg. Dit is onderwerp van gesprek met de gemeenten in de regio Waterland. De betrokken schoolbesturen nemen deel aan dit overleg.

Naast de genoemde onderwerpen neemt het Samenwerkingsverband deel aan de Stuurgroep Schakelklas, waarbij wordt samengewerkt met gemeenten om het onderwijs voor nieuwkomers vorm te geven. Vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid worden vragen over huisvesting en financiering aangepakt.

Het gevoerde beleid gericht op beheersing van uitgaven inzake uitkeringen na ontslag

Het Samenwerkingsverband houdt voortdurend contact met zieke werknemers. We worden daarin ondersteund door Bakken 5, onze Arbodienst. Er is in overleg met de Arbodienst een verzuimprotocol opgesteld waarop de MR van het SWV instemming op heeft verleend.

Afhandeling van klachten

Er zijn in het afgelopen jaar geen klachten binnengekomen. Wel is er een protocol voor de afhandeling van klachten. Binnen de organisatie wordt gewerkt met mediation. In eerste instantie proberen we via dit middel tot overeenstemming te komen met de klager. Als dit niet tot het gewenste resultaat leidt, wordt de landelijke geschillencommissie Passend Onderwijs ingeschakeld.

Internationalisering

Beleid voor internationalisering wordt niet op het niveau van het SWV gemaakt. De verantwoordelijkheid hiervoor ligt bij scholen en besturen. Bij de voorziening van het SWV voor (hoog)begaafde leerlingen is er wel aandacht voor meerdere talen in het curriculum. De voorziening valt onder het bestuur van de stichtingen OPSO en SPOOR. De begaafdheidsprogramma's VOSTOK en LAIKA zijn voor alle scholen binnen het SWV beschikbaar.

Duurzaamheid

Het samenwerkingsverband heeft geen gebouwen in beheer en kan daarom beperkt inzetten op duurzaamheid. Het afgelopen jaar is gewerkt aan het digitaliseren van systemen met als doel voor zover mogelijk papierloos te werken. In die lijn wordt voor het voeren van verschillende overleggen onderzocht of het delen documenten met iBabs mogelijk is.

Interne beheersings- en controlesystemen

Met medewerkers van Groenendijk Onderwijs administratie vinden regelmatig gesprekken plaats over inkomsten en uitgaven. De directeur beschikt online over de meest actuele financiële situatie en kan daar actie op ondernemen. Er vinden zes keer per jaar vergaderingen plaats met het Toezichthoudend bestuur, waarin de inhoudelijke en financiële situatie van het samenwerkingsverband worden besproken. De directeur van het samenwerkingsverband rapporteert. De voorzitter van het bestuur maakt samen met de directeur de agenda voor de bestuursvergaderingen. Gezien de aard van de werkzaamheden van het samenwerkingsverband, de positieve verevening en het geringe aantal medewerkers, is er geen sprake van grote financiële risico's. Het samenwerkingsverband is niet actief op het gebied van beleggingen, leningen en derivaten. Er is een treasurystatuut en een treasuryplan aanwezig, evenals een beschrijving van de administratieve organisatie en interne controle.

Belangrijkste ontwikkelingen in het afgelopen jaar m.b.t. personeel

De heer R. van Oosten is per 1 maart 2018 met prepensioen. De heer van Oosten was tot en met juli 2019 verbonden aan het Samenwerkingsverband voor Wft 0,1000, onder andere voor het verzorgen de doorlopende cursus Interne Begeleiding. Aan het eind van 2018 is directeur de heer A. Loer gestopt met werken i.v.m. zijn pensionering. De heer Loer is per 1 januari 2019 opgevolgd door de heer D. Olsthoorn die een aanstelling krijgt van Wft 0,9000. Verder hebben zich geen belangrijke ontwikkelingen voorgedaan m.b.t. personeel. De heer Loer is tot medio februari 2019 verbonden gebleven aan het SWV om te zorgen voor een warme overdracht.

De heer C. van Kempen was in dienst tot en met april 2019 en is met vroegpensioen. De heer Van Kempen heeft blijft tot en met maart 2020 verbonden aan het SWV voor Wft 0,1000 voor een warme overdracht aan de nieuwe taal-/leesexpert de heer J. Schilder.

Verwachte toekomstige ontwikkelingen m.b.t. personeel

Vanwege de toenemende belasting van de administratie (TLV, MDO, VOSTOK, kwaliteitscontrole, financiële administratie) is de verwachting dat er uitbreiding zal plaatsvinden met een omvang van Wft 0,3500. Het betreft een benoeming voor bepaalde tijd. Door de ingezette ontwikkeling richting digitalisering van de ondersteunende processen is de verwachting dat de belasting op de administratie vanaf schooljaar 2021-2022 zal afnemen.

Werkdruk

Door de toename van de aanvragen voor TLV, BOOT-trajecten en Ambulante begeleiding zullen er keuzes moeten worden gemaakt om de gewenste kwaliteit te kunnen garanderen. Ook zorgt de grote caseload voor een toename van de ervaren werkdruk bij de medewerkers. Als het aantal aanmeldingen niet afneemt betekent dit dat de capaciteit zal moeten uitbreiden of dat er andere keuzes moeten worden gemaakt. Deze keuzes hebben een direct verband met het nieuw te ontwikkelen strategisch kader. Omdat het nieuwe strategische kader pas op de lange termijn effect zal krijgen, zal het voor de korte termijn mogelijk nodig zijn de formatie tijdelijk uit te breiden. Het feit dat een aantal medewerkers dicht tegen hun pensioen aan zit biedt daarvoor kansen.

Strategisch personeelsbeleid

Omdat het totaal aantal leerlingen binnen het samenwerkingsverband nagenoeg gelijk blijft zijn ook de Rijksbijdragen stabiel. In tegenstelling tot schoolbesturen en scholen heeft het SWV niet te maken met de gevolgen van plotselinge krimp of groei en heeft in die zin van het woord ook niet te maken met het voeren van strategisch personeelsbeleid.

Allocatie middelen naar scholen

Het samenwerkingsverband stelt beschikkingen op voor de schoolbesturen. Hoewel er bij de middelen voor Extra ondersteuning gerekend wordt met leerlingaantallen, is het aan de schoolbesturen om de middelen te verdelen over de scholen. In 2019 was het vastgestelde bedrag voor extra ondersteuning € 62,50 per leerling. De middelen voor extra ondersteuning voor scholen voor SO en SBO zijn meer specifiek. Op basis van leerlingaantallen ontvangen scholen voor SO in 2019 een bedrag van € 250,- per leerling en scholen voor SBO een bedrag van € 500,- per leerling.

Naast de middelen voor extra ondersteuning ontvangen scholen voor bao en sbao een vergoeding voor de formatie van de internbegeleider. De vergoeding is opgebouwd uit een vaste voet van € 7500,- aangevuld met € 25,- voor elke leerling boven de 100.

Om de basisondersteuning te versterken kunnen scholen een verzoek doen voor cofinanciering bij het SWV. De scholen dienen daartoe een plan in en beschrijven daarin de activiteiten die moeten bijdragen aan het versterken van de basisondersteuning. De maximale bijdrage van het SWV bedraagt € 20,- per leerling.

Verklaring voor het positief saldo ultimo 2019

Het resultaat op balansdatum valt gunstiger uit dan begroot. In de begroting was rekening gehouden met een resultaat van 0,-. In plaats van een tekort hebben we te maken met een positief resultaat van € 49.726,- waardoor het eigen vermogen groeit tot € 603.785,-. Het positieve resultaat wordt veroorzaakt door hogere baten ten gevolge van een correctie op de rijksbijdragen.

Door het positieve resultaat is het eigen vermogen gestegen met € 49.726,-. De kortlopende schulden zijn beduidend hoger in vergelijking met 2018. Oorzaak is het in een laat stadium ontvangen van grote facturen voor detachering, waardoor de facturen 2020 zijn betaald, maar betrekking hebben op het jaar 2019. Dit heeft tevens een tijdelijk effect op de liquide middelen voor 2019.

BATEN

De baten zijn in totaal € 162.821,- hoger uitgevallen dan begroot.

De Rijksbijdragen waren € 362.621 hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een nacalculatie over het schooljaar 2018-2019 en een hogere vergoeding voor 2019-2020. De hogere rijksbijdragen worden voor een klein deel gecompenseerd door een hogere verevening voor zware ondersteuning personeel.

LASTEN

De lasten zijn in totaal € 112.715,- hoger uitgevallen dan begroot.

Een belangrijke oorzaak van de hogere lasten is de overschrijding van het budget voor doorbetaling aan schoolbesturen met € 43.072,-. Voor verplichte afdrachten SBO >2% € 52.693,- en financiering TLV € 71.850,- wordt het budget ruim overschreden.

Daartegenover staan lager kosten voor Bijdrage Jonge Kinderen (€ 82.992,-), Cofinanciering ondersteuningsadviseur (€ 13.635,-) en Ontwikkeling GO (€ 51.950,-). Door aanpassing van de bekostigingssystematiek jonge kinderen van groeps- naar leerlingenniveau verschuift een deel van de vergoeding door naar kalenderjaar 2020. Tevens is in de begroting rekening gehouden met

volledige bezetting, wat niet overeenkomt met de werkelijkheid van 2019. Voor Cofinanciering ondersteuningsadviseur is door de scholen minder gebruik gemaakt van de mogelijkheid om een aanvraag te doen. De lagere kosten voor Ontwikkeling GO (o.a. Expertisecentrum) worden veroorzaakt door een herziening van de doelstellingen waardoor een aantal activiteiten is opgeschort. Onder andere is er in 2019 geen GO-EXPO dag georganiseerd.

De extra uitgaven van € 51.741,- personele lasten worden veroorzaakt door hogere kosten voor Overige personele lasten. Daartegenover staan lagere kosten voor lonen en salaris als gevolg van lager kosten voor Bapo, niet ingevulde vacatures en onvoorziene inkomsten wegens uitkeringen van het UWV.

Het budget voor externe personele lasten wordt overschreden met € 30.666,- en wordt veroorzaakt door een toename van het aantal aanmelding en dientengevolge een sterke toename van het aantal BOOT-trajecten en MDO besprekingen. Ook was het aantal dyslexieonderzoeken groter dan verwacht.

De kosten voor inhuur extern personeel (programma 1) waren € 18.189,- hoger dan begroot. Dit wordt verklaard door de kosten voor Leerkrachtringen DOEN! en een cursus protocol ERWD rekenen die niet waren begroot.

De kosten voor Nascholing waren 12.814,- hoger dan begroot wat wordt verklaard door kosten voor scholing van het team van medewerkers van het SWV die niet was begroot.

Door niet begrote kosten voor inhuur van de Functionaris Gegevensbescherming zijn de kosten voor inhuur van extern personeel (programma 8) hoger dan begroot. Ook de kosten functiewaardering voor de uitbreiding van het secretariaat waren niet begroot. Samen zorgen ze voor een overschrijding van 12.539,- voor de inhuur van extern personeel (programma 8). Voor Dotatie voorziening jubilea bedragen de kosten 12.632,-, terwijl deze niet in de begroting van 2019 waren opgenomen.

Verder is er een overschrijding van 57.035,- voor het programma Excellentie VOSTOK/LAIKA. Het grootste deel van de overschrijding wordt verklaard door kosten van detachering schooljaar 2018, welke in 2019 zijn gefactureerd. Daarnaast zijn er meer bijeenkomsten van de toelatingscommissie nodig geweest dan verwacht. Dit heeft geleid tot hogere kosten voor de inhuur van personeel. Tenslotte zijn er in 2019 kosten gemaakt voor inhuur personeel ter ondersteuning van de subsidieaanvraag.

Verklaring verschillen t.o.v. realisatie 2018

Het resultaat over 2018 was € 203.719,- positief. Het resultaat over 2019 is dus € 153.993 , - lager. Net als in 2018 vallen de rijksbijdragen vanwege nacalculaties fors hoger uit dan begroot. Daartegenover staan hoger uitgaven door met name een toename van de verplichte afdrachten aan SO en SBO. De voornaamste verschillen zijn hieronder toegelicht.

Negatief

Een belangrijke oorzaak van de hogere lasten is de overschrijding van het budget voor verplichte afdrachten. Voor SBO zorgbekostiging 2% € 52.693,- en financiering TLV personele bekostiging € 71.850,- wordt het budget voor 2019 ruim overschreden als gevolg van een stijging van het aantal TLV's voor zowel SO en SBO. Ten opzichte van 2018 is het verschil zorgbekostiging 2% maar liefst € 222.091,-. Voor financiering TLV personele bekostiging bedraagt het verschil ten opzichte van 2018 € 149.561,-.

Voor het SBO geldt dat deelname boven de grens van 2% van het totaal aantal leerlingen binnen het SWV wordt bekostigd vanuit het budget van het SWV. SWV Waterland PO zit daar met een percentage van 3,4 % ruim boven. Ook het aantal leerlingen in het SO is gestegen, waardoor er meer verplichte afdrachten zijn voor TLV-financiering. Ook de vergoedingen Extra bijdrage voor SO en SBO stijgen als gevolg van het hogere aantal leerlingen.

In 2019 is de ruimte in de begroting voor Kuna Mondo benut, terwijl er in 2018 sprake was van een onderbesteding. Voor een belangrijk deel wordt dat verklaard door het verrichten van werkzaamheden door de directeur van Kuna Mondo voor het SWV. Deze werkzaamheden zijn gedeclareerd.

Positief

De Rijksbijdragen waren € 362.410,- hoger dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door een nacalculatie over het schooljaar 2018-2019 en een hogere vergoeding voor 2019-2020. Er is sprake van positieve verevening, waardoor de vermindering jaarlijks afneemt.

Gebeurtenissen na balansdatum

Corona

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het coronavirus. Voor de regio Waterland betekent dit dat de scholen gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft ook gevolgen voor de activiteiten en werkzaamheden van SWV Waterland PO. Ambulant begeleiders kunnen bijvoorbeeld niet observeren in de les en Ondersteuningsteams op school gaan niet door of worden via video conferencing gedaan. Ook voor de trajectbegeleiders is het niet mogelijk om de intakegesprekken met ouders te doen en om te komen tot een advies. De verwachting is dat de werkzaamheden opschuiven tot het moment waarop de scholen weer open gaan.

Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn of zelfs nihil, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald."

Continuïteitsparagraaf**A. GEGEVENSSET****A1.**

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Personele bezetting in FTE:						
-Bestuur/Management	0,91	0,90	0,90	0,90	0,90	0,90
-Personeel primair proces/Docerend Personeel	7,83	7,83	7,83	7,83	7,83	7,83
-Ondersteunend personeel/overige medewerkers	2,14	2,14	2,14	2,14	2,14	2,14

Leerlingen aantallen

-Leerlingen aantallen	17.741	12.801	12.871	12.876	12.876	12.891
-----------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

A 2. MEERJARENBEGROTING

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Balans						
Vaste Activa						
Immaterieel						
Materieel	11.230	10.394	9.558	8.722	7.886	7.050
Financieel	0	0	0	0	0	0
<i>TOTAAL VASTE ACTIVA</i>	<i>11.230</i>	<i>10.394</i>	<i>9.558</i>	<i>8.722</i>	<i>7.886</i>	<i>7.050</i>
Vlottende Activa						
Voorraden						
Vorderingen	46.711	46.711	46.711	46.711	46.711	46.711
Effecten						
Liquide Middelen	1.261.586	1.063.974	1.048.135	1.032.386	1.014.436	1.001.673
<i>TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA</i>	<i>1.308.297</i>	<i>1.110.685</i>	<i>1.094.846</i>	<i>1.079.097</i>	<i>1.061.147</i>	<i>1.048.384</i>
TOTAAL ACTIVA	1.319.527	1.121.079	1.104.404	1.087.819	1.069.033	1.055.434
<i>Eigen Vermogen</i>	<i>603.785</i>	<i>405.337</i>	<i>388.662</i>	<i>372.077</i>	<i>353.291</i>	<i>339.692</i>
Algemene Reserve	603.785	405.337	388.662	372.077	353.291	339.692
Bestemmingsreserves						
Overige (private) reserves/fondsen						
Voorzieningen	22.181	22.181	22.181	22.181	22.181	22.181
Langlopende schulden	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	693.561	693.561	693.561	693.561	693.561	693.561
Totaal Passiva	1.319.527	1.121.079	1.104.404	1.087.819	1.069.033	1.055.434

Staat/Raming van Baten en Lasten	2019	2020	2021	2022	2023	2024
BATEN						
Rijksbijdragen	6.803.904	7.103.555	7.331.772	7.357.291	7.376.398	7.378.302
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	147.728	73.864	73.864	0	0
Baten in opdracht van derden	0	0	0	0	0	0
Overige baten	200	22.933	55.039	55.039	55.039	55.039
<i>TOTAAL BATEN</i>	<i>6.804.104</i>	<i>7.274.216</i>	<i>7.460.675</i>	<i>7.486.194</i>	<i>7.431.437</i>	<i>7.433.341</i>
LASTEN						
Personeelslasten	1.329.741	1.441.389	1.439.661	1.429.443	1.455.592	1.482.428
Afschrijvingen	3.613	6.836	6.836	6.836	6.836	6.836
Huisvestingslasten	41.414	48.000	49.440	50.923	52.451	54.024
Overige lasten	606.295	665.607	612.593	614.631	593.342	595.458
Doorbetaling schoolbesturen	4.772.935	5.310.432	5.368.420	5.400.546	5.341.602	5.307.794
<i>TOTAAL LASTEN</i>	<i>6.753.998</i>	<i>7.472.264</i>	<i>7.476.950</i>	<i>7.502.379</i>	<i>7.449.823</i>	<i>7.446.540</i>
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	50.107	-198.048	-16.275	-16.185	-18.386	-13.199
Saldo financiële bedrijfsvoering (rentebaten -/- rentelasten)	-381	-400	-400	-400	-400	-400
Saldo buitengewone baten en lasten						
Totaal resultaat	49.726	-198.448	-16.675	-16.585	-18.786	-13.599

Toelichting

De vooruitzichten voor 2020 en verder zijn beduidend minder optimistisch dan in 2018. Met name de aanhoudende leerlingenstijging in het SO en SBO zorgt ervoor dat de meerjarenbegroting onder druk komt te staan.

Tegelijkertijd is er een ontwikkeling in het SO van toename van complexiteit in de ondersteuningsbehoefte. Voor een groeiende doelgroep biedt de omgeving van een school voor speciaal onderwijs onvoldoende ondersteuning. Meer intensieve samenwerking met jeugdzorg en andere ketenpartners is nodig om deze doelgroep te bedienen. In de begroting van 2020 is daarvoor een bedrag van 80.000 gereserveerd. Met de gemeenten in de regio wordt overleg gevoerd om samen op te trekken bij het organiseren adequate begeleiding in de vorm van onderwijs-zorgarrangementen. Omdat nog onduidelijk is wat het resultaat van het overleg zal zijn en wat voor gevolgen dat heeft voor het onderwijs wordt vanaf schooljaar 2021-2022 geen reservering meer opgevoerd.

Een vergelijkbare ontwikkeling doet zich voor bij het onderwijs voor nieuwkomers. Enerzijds is duidelijk dat onderwijs voor nieuwkomers niet ophoudt na het intensieve taalonderwijs dat wordt geboden op Kuna Mondo, de school voor nieuwkomers in de regio Waterland. Anderzijds is de doelgroep aan verandering onderhevig. Dat zorgt voor (tijdelijk) minder inkomsten vanwege fluctuaties in het leerlingaantal en minder aanvullende bekostiging vanuit het Rijk. Er wordt in de Stuurgroep Nieuwkomers, samen met gemeenten gewerkt aan een visie op onderwijs voor nieuwkomers voor de lange termijn. Op de korte termijn wordt is de verwachting dat een extra reservering van 70.000 euro voldoende is om mindere rijksinkomsten te compenseren. Ook hier geldt dat vanaf 2021 deze reservering niet meer wordt opgevoerd op de meerjarenbegroting. Er is nog onvoldoende zicht op het effect van deze ontwikkeling op de langere termijn.

Het positieve resultaat over 2019 en de groei van de algemene reserve rechtvaardigt het negatieve resultaat van € 198.448,- in de begroting van 2020. Overtollige middelen worden niet toegevoegd aan de reserve, maar grotendeels ingezet in het proces, om de doelstellingen van Passend Onderwijs te realiseren. Ondanks dat zullen als gevolg van de verwachte groei van het SBO en SO de bijdragen aan de scholen voor basisondersteuning en extra ondersteuning moeten dalen om binnen de begroting te blijven. In de meerjarenbegroting is ervoor gekozen om de

Risicobeschrijving

Een belangrijk aandachtspunt betreft het doorzetten van de trend van toename van leerlingen in het SO en SBO. Als deze groei in het SO en SBO blijft aanhouden betekent dit een verdere stijging van de verplichte afdrachten, waardoor er minder overblijft voor de basisondersteuning en extra ondersteuning van het reguliere basisonderwijs. Dat is tegenstrijdig met de doelstellingen voor Passend Onderwijs.

In de meerjarenbegroting is ervoor gekozen de bijdrage voor Extra ondersteuning voor schoolbesturen jaarlijks te verlagen, om daarmee de verplichte afdrachten voor TLV voor SO en SBO te kunnen financieren. Dit doet geen recht aan de situatie in het regulier basisonderwijs, waarbij onder andere door het lerarentekort juist meer behoefte is aan extra ondersteuning, om de doelstellingen voor Passend Onderwijs te kunnen realiseren.

Voor de lange termijn vraagt deze ontwikkeling om een herbezinning op de strategische koers van het SWV. De verantwoordelijkheid voor een groot deel van de uitvoering van het beleid ligt bij de schoolbesturen. Samenwerking is nodig om de doelstellingen van Passend Onderwijs te realiseren. Voor de evaluatie/herijking van het samenwerkingsverband zijn twee partijen benaderd ter ondersteuning van het proces. Naar verwachting zal in maart 2020 een keuze worden gemaakt.

Het proces van evaluatie/herijking kan mogelijk leiden tot wijziging van de strategische koers en bijbehorende doelstellingen en activiteiten. Het effect daarvan zal niet direct merkbaar zijn. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een voorzichtige afname van het aantal leerlingen in het SO en SBO vanaf 2023.

Treasurybeleid

Treasury heeft bij het samenwerkingsverband als primair doel het beheersen van het financiële risico en secundair het optimaliseren van financieringskosten.

De primaire doelstelling van de stichting is het werkzaam zijn op het gebied van ondersteuning van het primair onderwijs, een en ander vastgelegd in de statuten van de stichting. Als gevolg hiervan is het financieren en beleggen ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling.

Op dit moment belegt de stichting haar geld uitsluitend op renterekeningen.

Overtollige middelen worden niet belegt. Er zijn geen uitstaande leningen, er is geen lening aangetrokken en er zijn geen derivatenovereenkomsten gesloten.

Algemene reserve

Omdat de inkomsten hoger waren dan begroot en er een aantal uitgaven niet heeft plaatsgevonden, is de reserve van het SWV gegroeid tot € 612.340,-. In de begroting voor 2020 is daar op geanticipeerd met een negatief resultaat van € 198.448,-

Er is afgesproken dat de algemene reserve van het Samenwerkingsverband niet meer mag bedragen dan 5% van de totale inkomsten. Voor 2020 betekent dat, dat de algemene reserve niet hoger mag zijn dan € 363.710,- . Met 413.982,- blijven we net boven deze 5%. Omdat de meerjarenbegroting de komende jaren onder druk blijft staan wordt deze lichte stijging gerechtvaardigd geacht.



SAMENWERKINGSVERBAND WATERLAND
PRIMAIR ONDERWIJS

VERSLAG TOEZICHTHOUDEND BESTUUR

2019

WIELINGENSTRAAT 135
1441 ZN PURMEREND

VOORWOORD

Hierbij treft u het verslag aan van het toezichthoudend bestuur van de Stichting Samenwerkingsverband P.O. Waterland. Dit verslag heeft betrekking op het kalenderjaar 2019 en beschrijft de onderwerpen en ontwikkelingen die er in dit jaar hebben plaatsgevonden.

Het toezichthoudend bestuur is vanaf 1 augustus 2016 operationeel. Voor die tijd vormden de leden het bestuur van het samenwerkingsverband. Vanaf 1 augustus 2016 is het grootste deel van de bestuurlijke taken gedelegeerd aan de directeur.

VERANTWOORDING WETTELIJKE TAKEN

1. Goedkeuring begroting, jaarrekening, bestuursverslag en meerjarenbegroting.

In de vergadering van het toezichthoudend bestuur van 16 december 2019 is de begroting 2020 goedgekeurd. Het toezichthoudend bestuur heeft om een aanpassing gevraagd van de concept meerjarenbegroting 2020-2024. De meerjarenbegroting 2020-2024 is goedgekeurd tijdens de vergadering van 9 maart 2020. In de vergadering van 6 mei 2019 is de jaarrekening 2018, inclusief het bestuursverslag goedgekeurd. Deze goedkeuring vond plaats op advies van de auditcommissie, die de jaarrekening uitvoerig heeft besproken met de directeur.

2. Naleving wettelijke voorschriften

Voor zover bekend zijn de wettelijke voorschriften nageleefd. Het toezichthoudend bestuur heeft de financiële verantwoordelijkheid gedelegeerd aan de directeur, die op zijn beurt zich laat adviseren door Groenendijk Onderwijsadministratie en de PO-raad.

3. Omgang met code goed bestuur en de naleving daarvan.

Het toezichthoudend bestuur is in het kalenderjaar 2019 vijf keer bijeen geweest. De overgang van bestuurlijke verantwoordelijkheid naar toezichthoudende activiteiten verlopen goed. De directeur van het samenwerkingsverband met gedelegeerde bestuurlijke verantwoordelijkheden legt verantwoording af over het gevoerde beleid. Het samenwerkingsverband hanteert de code goed bestuur van de PO-raad. Naar aanleiding van de afspraak van de PO-raad en de 'Handreiking onafhankelijk voorzitter samenwerkingsverband passend onderwijs' is in 2019 een vacature gesteld voor een onafhankelijk voorzitter van het toezichthoudende bestuur. De onafhankelijk voorzitter krijgt onder andere een regierol als het gaat om de governance binnen de organisatie. De verwachting is dat de onafhankelijk voorzitter in het voorjaar van 2020 zal worden geïnstalleerd.

4. Rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen.

De middelen van het samenwerkingsverband komen van het ministerie. Er zijn geen andere inkomstenbronnen. De rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen wordt door het toezichthoudend bestuur gecontroleerd op basis van de managementrapportage van de directeur.

5. Benoeming externe accountant

Het toezichthoudend bestuur heeft als accountant benoemd:
Van Ree Accountants, registeraccountants en belastingadviseurs,
De Panoven 29 A, 4191 GW Geldermalsen.

6. Optreden als werkgever van het optredend bestuur.

Het toezichthoudend bestuur treedt op als werkgever van de directeur de heer D. Olsthoorn. Zij hebben de bevoegdheid zijn beloning vast te stellen, hem te schorsen en/of te ontslaan. Ook hebben zij de bevoegdheid een nieuwe directeur te benoemen. In de vergadering van 11 november 2019 heeft het toezichthoudend bestuur besloten de tijdelijke benoeming van de heer Olsthoorn om te zetten in een vast contract.

7. Evaluatie van het uitvoerend bestuur

Om een antwoord te hebben op de ontwikkelingen in het onderwijs en in de samenleving in het algemeen, zal worden onderzocht of het huidige beleid van SWV Waterland leidt tot de gewenste resultaten.

Een belangrijke trend is de aanhoudende groei van het aantal leerlingen in SO en SBO in 2019. Als door deze groei de verplichte afdrachten blijven stijgen, blijft er minder over voor basisondersteuning en extra ondersteuning van het regulier basisonderwijs.

Ook de dienstverlening aan scholen en instellingen door de medewerkers in dienst van het SWV staat onder druk, door een toename van ondersteuningsaanvragen vanuit scholen.

Voor de herijking van het huidige beleid van het SWV zijn twee partijen benaderd voor de ondersteuning van het proces. De voorzitter van het toezichthoudende bestuur heeft, samen met directeur de heer Olsthoorn en bestuurslid de heer Abbink, het mandaat gekregen om een partij te selecteren. Naar verwachting zal in maart 2020 een keuze worden gemaakt.

Onderdeel van het traject is een 0-meting op basis van feiten en cijfers. Op basis van een analyse wordt het strategische beleid aangepast. Dit kan leiden tot aangepast beleid met bijbehorende activiteiten en mogelijk ook tot aanpassing van het ondersteuningsplan.

Taken en bevoegdheden

Bevoegdheden van het toezichthoudend bestuur:

- intern toezicht te houden aan de hand van een door het bestuur op te stellen toezichtkader,
- toezicht te houden op de rechtmatige bestemming en aanwending van de stichting,
- het aanwijzen van een registeraccountant,
- toestemming te geven voor de wijziging van strategische doelstellingen,
- vaststelling en wijziging van het ondersteuningsplan en meerjarenbegroting,
- vaststelling van het jaarverslag,
- vaststelling en wijziging van het managementstatuut/bestuursreglement,
- het aangaan of wijzigen van aansluitingsovereenkomsten.

Taken van het toezichthoudend bestuur:

- vaststelling en wijziging van de strategische doelstellingen van de stichting (missie en visie);
- vaststelling en wijziging van het ondersteuningsplan en de (meerjaren)begroting van het samenwerkingsverband;
- vaststelling van het toezichtkader;
- vaststelling van het jaarverslag van de stichting;
- vaststelling en wijziging van het delegatiebesluit alsmede vaststelling van eventuele kaders voor de directeur;
- het aangaan of wijzigen van aansluitingsovereenkomsten met bevoegde gezagsorganen;
- de aanwijzing van de registeraccountant als bedoeld in artikel 393, eerste lid van Boek 2 van het Burgerlijk Wetboek;

- het toezicht op de naleving van de wettelijke verplichtingen en op de naleving van de vigerende code voor goed bestuur als bedoeld in artikel 171 lid 1 a van de Wet op het primair onderwijs en de afwijkingen van die code;
- het toezicht op de rechtmatige verwerving en doelmatige besteding en aanwending van de middelen van het samenwerkingsverband verkregen op grond van de Wet op het primair onderwijs;
- reorganisatie waarbij groepen personeelsleden zijn betrokken;
- aanvraag van faillissement van de stichting en van surseance van betaling;
- benoeming of ontslag en vaststelling of wijziging van de arbeidsvoorwaarden van de directeur van het samenwerkingsverband;
- wijziging van de statuten, tot fusie of splitsing van de stichting en ontbinding van de stichting, waaronder begrepen bestemming van een eventueel batig saldo.

VERANTWOORDING OP GROND VAN DE CODE VOOR GOED BESTUUR

Het toezichthoudend bestuur is samengesteld uit de bestuurders van de aangesloten schoolbesturen. Er is sprake van een organieke scheiding.

Het toezichthoudend bestuur bestaat ultimo 2019 uit de volgende personen

Voorzitter	Dhr. C. van Meurs	Bestuurder OPSPOOR
Vicevoorzitter	Mevr. M. Runderkamp	Bestuurder SKOV
Lid	Dhr. E. Abbink	Bestuurder CPOW
Lid	Dhr. M. Zaal	Bestuurder ALTRA
Lid	Dhr. P. Henry	Bestuurder ESPRIT
Lid	Dhr. J. Spanbroek	Bestuurder BLOSSE
Lid	Mevr. M. van Wijnen	Bestuurder ITHAKA

Het toezichthoudend bestuur vergadert gemiddeld zes keer per jaar, waaronder 1 keer om de jaarrekening vast te stellen.

De overige aangesloten schoolbesturen laten zich vertegenwoordigen door de heer Abbink. De heer van Meurs van de stichtingen OPSO en SPOOR is voorzitter en mevrouw Runderkamp van Stichting Katholiek Onderwijs Volendam is vicevoorzitter.

In de auditcommissie hebben zitting de heer E. Abbink en de heer P. Henry. De bijeenkomsten van het toezichthoudend bestuur worden voorbereid door de voorzitter de heer van Meurs en de directeur de heer Olsthoorn.

Het toezichthoudend bestuur bespreekt de besluiten die de heer Olsthoorn heeft genomen. Die besluiten zijn tot stand gekomen na overleg met de stuurgroep beleid, waarin beleidsmedewerkers van de vier grote schoolbesturen zitting hebben, aangevuld met belangstellenden. Er is geen sprake van een vergoedingsregeling.

Risicobeheersing

Naast de bijeenkomsten waarin de begroting en de jaarrekening worden vastgesteld, adviseert het toezichthoudend bestuur de directeur op basis van de door hem aangeleverde managementinformatie, twee keer per jaar.

Verslag over afgelopen jaar

Het toezichthoudend bestuur is bij elkaar geweest op 11 maart, 6 mei, 17 juni, 11 november en 16 december 2019.

Onderwerpen die zijn besproken zijn:

- Managementrapportages
- Voortgang expertisecentrum en Gespecialiseerd Onderwijs;
- Monitorverslag BOOT;
- Onafhankelijk voorzitter en governance;
- Ontwikkeling decentralisatie budget extra ondersteuning;
- Herijking doelstellingen en organisatie SWV en kwaliteitszorg;
- Financieel risico voorziening school voor nieuwkomers;
- Subsidieaanvraag (hoog)begaafde leerlingen
- Financiën algemeen;

Het komende jaar zal het toezichthoudend bestuur nauw betrokken zijn bij de herijking van de visie en de doelstellingen van het samenwerkingsverband, het ontwikkelen van een nieuw strategisch kader met bijbehorende activiteiten en het opzetten van de kwaliteitszorg in een cyclus van planning & control.

Dhr. C.E.J. van Meurs, voorzitter toezichthoudend bestuur

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

KENGETALLEN

	2019	2018
Liquiditeit (<i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i>)	1,89	4,90
Solvabiliteit 1 (<i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	45,76	78,32
Solvabiliteit 2 (<i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i>)	47,44	79,97
Rentabiliteit (<i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i>)	0,73	3,13
Weerstandvermogen excl MVA (<i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i>)	8,71	8,37
Weerstandvermogen incl MVA (<i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i>)	8,87	8,53
Huisvestingsratio (<i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen) / totale lasten * 100 %</i>)	0,61	0,65
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	19,69	20,97
Personele lasten / totale lasten (in %)	19,69	20,98
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	80,31	79,03
Materiële lasten / totale lasten (in %)	80,31	79,02

Liquiditeit

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

Solvabiliteit

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

Rentabiliteit

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

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

Weerstandvermogen

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

Huisvestingsratio

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

B1 GRONDSLAGEN

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld volgens de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. In deze regeling is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving Onderwijs (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn met inachtneming van de daarin aangeduide uitzonderingen.

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

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

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

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

De jaarrekening is opgesteld vanuit de continuïteitsveronderstelling.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa.

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingsprijs, rekening houdend met een eventuele restwaarde. Als ondergrens voor de te activeren zaken met een gebruiksduur van langer dan 1 jaar wordt € 450 aangehouden.

De activagroepen met afschrijvingstermijnen zijn als volgt bepaald:

- Meubilair: algemeen 20 jaar, inrichting speellokaal 30 jaar.
- ICT: computers, servers en printers 5 jaar; netwerkbekabeling 20 jaar; digitale schoolborden 10 jaar.

Vorderingen.

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

Noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid worden in mindering gebracht. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen en overlopende activa. De vorderingen en overlopende activa hebben een looptijd korter dan een jaar, tenzij dit bij de toelichting op de balans anders is aangegeven.

Liquide middelen.

De liquide middelen staan, voor zover niet anders vermeld, ter vrije beschikking van het bestuur. Liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Liquide middelen die niet ter directe beschikking staan worden verwerkt onder de vorderingen. Liquide middelen die langer dan 12 maanden niet ter directe beschikking staan, worden verwerkt onder de financiële vaste activa.

Eigen Vermogen.

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

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

Voorzieningen

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

De voorzieningen zijn verdeeld naar langlopend en kortlopend. Kortlopend heeft betrekking op het deel van de voorziening met een looptijd van maximaal één jaar. Het langlopend deel op het deel met een looptijd langer dan één jaar.

Voorziening jubilea:

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

Langlopende en kortlopende schulden en overige verplichtingen.

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

De reële waarde en geamortiseerde kostprijs zijn gelijk aan de nominale waarde van de schuld. De overlopende passiva betreffen vooruit ontvangen bedragen die aan opvolgende perioden worden toegerekend en nog te betalen bedragen, voor zover ze niet onder de kortlopende schulden zijn te plaatsen.

Kasstroomoverzicht

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

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Bij de indirecte methode wordt het resultaat (saldo van baten en lasten) als basis genomen. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed.

De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Transacties waarbij geen instroom of uitstroom van kasmiddelen plaatsvindt, zijn niet in het kasstroomoverzicht opgenomen.

RESULTAATBEPALING

Algemeen

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

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

(Rijks)bijdragen

Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de exploitatie, verstrekt door het Ministerie van OCW, opgenomen. Tevens worden hier verantwoord de door het samenwerkingsverband ontvangen doorbetalingen van rijksbijdragen. Rijksbijdragen worden als baten verantwoord in de staat van baten en lasten in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft.

De Rijksbijdragen betreffen de (bruto) door OCW toegekende vergoedingen.

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

Overige baten

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

Personeelsbeloningen

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

Pensioenen

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

De dekkingsgraad van het ABP ultimo 2019 is 97,8%

Per ultimo 2018 was deze 97%

Afschrijvingen

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

Huisvestingslasten

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

Overige lasten

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

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

Financiële baten en lasten

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

Financiële instrumenten en risicobeheersing

Algemeen

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

Marktrisico

De instelling is werkzaam in Nederland. Het valutarisico is daarmee nihil.

De instelling loopt geen prijsrisico's.

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

Kredietrisico

De instelling heeft geen significante concentraties van kredietrisico.

Liquiditeitsrisico

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

Liquide middelen, vorderingen en kortlopende schulden

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

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

B2 BALANS PER 31 december 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2019		31 december 2018	
	€	€	€	€
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa				
Meubilair	1	7.330	7.044	
ICT		<u>3.899</u>	<u>6.093</u>	
		11.230		13.137
Vlottende activa				
Vorderingen				
Overlopende activa	2	44.635	38.592	
Overige vorderingen		<u>2.076</u>	<u>563</u>	
		46.711		39.154
Liquide middelen	3	<u>1.261.586</u>	<u>655.105</u>	

1.319.527

707.397

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

B2 BALANS PER 31 december 2019

(na verwerking resultaatbestemming)

	<u>31 december 2019</u>		<u>31 december 2018</u>	
	€	€	€	€
PASSIVA				
Eigen vermogen	4			
Algemene reserve	<u>603.785</u>	603.785	<u>554.060</u>	554.060
Voorzieningen	5			
Personeelsvoorzieningen	<u>22.181</u>	22.181	<u>11.650</u>	11.650
Kortlopende schulden	6			
Crediteuren	491.196		48.462	
Belasting en premie sociale verzekeringen	44.101		46.703	
Schulden terzake van pensioenen	13.956		10.780	
Overige kortlopende schulden	112.950		4.299	
Overlopende passiva	<u>31.357</u>		<u>31.443</u>	
		<u>693.561</u>		<u>141.687</u>
			<u>1.319.527</u>	<u>707.397</u>

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend**B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019**

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Baten			
(Rijks)bijdragen	6.803.904	6.441.283	6.464.143
Overige baten	200	200.000	35.016
	<u>6.804.104</u>	<u>6.641.283</u>	<u>6.499.159</u>
Lasten			
Personele lasten	1.329.741	1.278.000	1.320.465
Afschrijvingen	3.613	3.500	3.960
Huisvestingslasten	41.414	42.000	40.792
Overige instellingslasten	606.295	587.920	548.761
Doorbetaling aan schoolbesturen	4.772.935	4.729.863	4.381.064
	<u>6.753.998</u>	<u>6.641.283</u>	<u>6.295.041</u>
Saldo baten en lasten	<u>50.107</u>	<u>0</u>	<u>204.118</u>
Financiële baten en lasten			
Financiële lasten	381	0	399
Financiële baten en lasten	<u>-381</u>	<u>0</u>	<u>-399</u>
Resultaat	<u>49.726</u>	<u>0</u>	<u>203.719</u>

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

B4 KASSTROOMOVERZICHT 2019

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

	2019		2018	
	€	€	€	€
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten		50.107		204.118
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	3.613		3.960	
- Mutaties voorzieningen	<u>10.531</u>		<u>10.118</u>	
		14.144		14.078
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-7.557		-1.989	
- Kortlopende schulden	<u>551.874</u>		<u>-66.208</u>	
		<u>544.317</u>		<u>-68.198</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		608.567		149.998
- Betaalde interest	<u>-381</u>		<u>-399</u>	
		<u>-381</u>		<u>-399</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		608.186		149.599
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa	<u>-1.706</u>		<u>-696</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-1.706		-696
Mutatie liquide middelen		<u>606.480</u>		<u>148.903</u>
Beginstand liquide middelen	655.105		506.202	
Mutatie liquide middelen	<u>606.480</u>		<u>148.903</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.261.586</u>		<u>655.105</u>

B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS

(na verwerking resultaatbestemming)

ACTIVA

VASTE ACTIVA

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>	
	€	€	
1 Materiële vaste activa			
Meubilair	7.330	7.044	
ICT	<u>3.899</u>	<u>6.093</u>	
	<u><u>11.230</u></u>	<u><u>13.137</u></u>	
	<u>Meubilair</u>	<u>ICT</u>	<u>Totaal</u>
	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2018</i>			
Aanschaffingswaarde	8.122	17.854	25.976
Cumulatieve afschrijvingen	-1.078	-11.761	-12.839
Boekwaarde 31 december 2018	<u><u>7.044</u></u>	<u><u>6.093</u></u>	<u><u>13.137</u></u>
<i>Mutaties</i>			
Investerings	696	1.010	1.706
Afschrijvingen	-409	-3.204	-3.613
Mutaties boekwaarde	<u><u>287</u></u>	<u><u>-2.194</u></u>	<u><u>-1.907</u></u>
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>			
Aanschaffingswaarde	8.818	18.864	27.682
Cumulatieve afschrijvingen	<u>-1.487</u>	<u>-14.965</u>	<u>-16.452</u>
Boekwaarde 31 december 2019	<u><u>7.330</u></u>	<u><u>3.899</u></u>	<u><u>11.230</u></u>
<i>Afschrijvingspercentages</i>			
	van	t/m	
Meubilair	5,00 %	5,00 %	
ICT	5,00 %	20,00 %	

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
2 Vorderingen		
Overige vorderingen	2.076	563
Overlopende activa	<u>44.635</u>	<u>38.592</u>
	<u>46.711</u>	<u>39.154</u>
Overige vorderingen		
Overige vorderingen	<u>2.076</u>	<u>563</u>
	<u>2.076</u>	<u>563</u>
Overlopende activa		
Vooruitbetaalde kosten	<u>44.635</u>	<u>38.592</u>
	<u>44.635</u>	<u>38.592</u>
	<u>31-12-2019</u>	<u>31-12-2018</u>
	€	€
3 Liquide middelen		
Banktegoeden	<u>1.261.586</u>	<u>655.105</u>
	<u>1.261.586</u>	<u>655.105</u>
Banktegoeden		
Betaalrekening bestuur	931.586	325.105
Spaarrekening	<u>330.000</u>	<u>330.000</u>
	<u>1.261.586</u>	<u>655.105</u>

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

PASSIVA

4 Eigen vermogen

VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN

	Saldo 1-1- 2019	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2019
Algemene reserve	554.060	49.726	0	603.785
Eigen vermogen	<u>554.060</u>	<u>49.726</u>	<u>0</u>	<u>603.785</u>

	Saldo 1-1- 2019	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente- mutatie	Saldo 31-12- 2019
--	-----------------------	----------	--------------------	---------	-------------------	-------------------------

5 Voorzieningen

Personeel:

Jubilea	11.650	12.632	-2.101	0	0	22.181
	<u>11.650</u>	<u>12.632</u>	<u>-2.101</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.181</u>

Voorzieningen	<u>11.650</u>	<u>12.632</u>	<u>-2.101</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>22.181</u>
---------------	---------------	---------------	---------------	----------	----------	---------------

	saldo 31-12-2019 €	kortlopend €	middellang €	langlopend €
Voorziening Jubilea	22.181	1.653	12.374	8.154
	<u>22.181</u>	<u>1.653</u>	<u>12.374</u>	<u>8.154</u>

Jubilea
Op basis van werkelijkheid

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

	31-12-2019	31-12-2018
	€	€
6 Kortlopende schulden		
Crediteuren	491.196	48.462
Belasting en premie sociale verzekeringen	44.101	46.703
Schulden terzake van pensioenen	13.956	10.780
Overige kortlopende schulden	112.950	4.299
Overlopende passiva	31.357	31.443
	<u>693.561</u>	<u>141.687</u>
Belasting en premie sociale verzekeringen		
Loonheffing	41.744	40.448
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	2.357	6.255
	<u>44.101</u>	<u>46.703</u>
Overige kortlopende schulden		
Overige kortlopende schulden	39.086	4.299
Subs. Hoogbegaafdheid	73.864	0
	<u>112.950</u>	<u>4.299</u>
Overlopende passiva		
Nog te betalen vakantiegeld	31.357	31.443
	<u>31.357</u>	<u>31.443</u>

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

Model G Specificatie posten OCW

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

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

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	Prestatie afgerond?	
	Kenmerk	datum			Ja (aankruisen wat van toepassing is)	Nee
Subs HB	HBL19018	30-10-2019	295.456	73.864	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
					<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
	totaal		295.456	73.864		

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule

(Regeling ROS art. 13 lid 2 sub b)

G2.A Aflopend per ultimo verslagjaar

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

G2.B Doorlopend tot in een volgend verslagjaar

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag toewijzing	Saldo 01-01-2019	Ontvangen in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Totale lasten 31- 12-2019	Saldo nog te besteden ultimo verslagjaar
	Kenmerk	datum						
	totaal		0	0	0	0	0	0

B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2019

Baten

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
(Rijks)bijdragen			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	2.321.929	2.217.798	2.310.887
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	5.114.716	4.851.064	5.081.546
Verevening Zware ondersteuning	-660.568	-649.026	-952.360
Niet-geormerkte subsidies Schoolmaatschappelijk werk	27.828	21.447	24.070
	<u>6.803.904</u>	<u>6.441.283</u>	<u>6.464.143</u>

Overige baten

Prog. 8 Overige baten onttrekking uit reserve	0	200.000	0
Overige baten personeel	200	0	35.016
	<u>200</u>	<u>200.000</u>	<u>35.016</u>

Lasten

Personele lasten

Lonen en salarissen	698.746	968.000	712.654
Sociale lasten	125.988	0	163.542
Pensioenlasten	119.499	0	96.174
Overige personele lasten	396.761	310.000	383.736
Uitkeringen (-/-)	-11.253	0	-35.641
	<u>1.329.741</u>	<u>1.278.000</u>	<u>1.320.465</u>

Lonen en salarissen

Prog. 1: Salariskosten OP	671.077	656.000	676.621
Prog. 1: Salariskosten OOP	140.003	133.000	145.014
Prog. 1: Salariskosten BAPO	40.737	55.000	58.574
Prog. 8: Salariskosten directie	91.398	92.000	90.732
Prog. 8: Werkkosten PSA	1.017	2.000	1.428
Prog. 1: Vervanging eigenrisicodrager	0	30.000	0
Correctie sociale lasten	-125.988	0	-163.542
Correctie pensioenen	-119.499	0	-96.174
	<u>698.746</u>	<u>968.000</u>	<u>712.654</u>

Sociale lasten

Sociale lasten	125.988	0	163.542
	<u>125.988</u>	<u>0</u>	<u>163.542</u>

Pensioenlasten

Pensioenlasten	119.499	0	96.174
	<u>119.499</u>	<u>0</u>	<u>96.174</u>

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Overige personele lasten			
Prog. 1: Inhuur extern pers contract	188.189	170.000	34.568
Prog. 1: Extern personeel (onderzoek)	110.666	80.000	117.872
Prog. 1: Nascholing	52.814	40.000	81.973
Prog. 1: Kosten Arbo	1.278	5.000	4.215
Prog. 8: Inhuur extern pers contract	22.539	10.000	119.397
Prog. 8: Overige personeelskosten	4.845	5.000	8.779
Dotatie voorziening jubilea	12.632	0	14.949
Prog. 8: Werkkosten FA	3.799	0	1.984
	<u>396.761</u>	<u>310.000</u>	<u>383.736</u>
Uitkeringen (-/-)			
Uitkeringen (-/-)	-11.253	0	-35.641
	<u>-11.253</u>	<u>0</u>	<u>-35.641</u>

Personeelsbezetting

	2019 Aantal FTE's	2018 Aantal FTE's
DIR	0,91	1,00
OP	7,83	7,94
OOP	2,14	2,15
	<u>10,88</u>	<u>11,09</u>

WNT-verantwoording 2019 SWV PO Waterland

De WNT is van toepassing op SWV PO Waterland
Het voor SWV PO Waterland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2019: € 194.000.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

Gegevens 2019 Bedragen x € 1	Naam bestuurder D. Olsthoorn directeur/bestuurder	Naam Betsuurder A. Loer Directeur/bestuurder
Functiegegevens		
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12	01/01/08/02
Omvang dienstverband (als dienstverband in fte)	0,9	0,1615
Dienstbetrekking	Ja	Ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding	€ 64.389	€ 4.401
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 11.298	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 75.687	€ 4.401
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 174.600	€ 2.611
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 1.790
Totaal bezoldiging 2019	€ 75.687	€ 4.401
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	Opgebouwd recht vakantiegeld vnl 2018.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018 Bedragen x € 1		
Functiegegevens	directeur/bestuurder	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	01/01-31/12	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)		
Dienstbetrekking	nee	ja
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 0	€ 80.881
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 0	€ 4.876
<i>Subtotaal</i>	€ 0	€ 85.757
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 0	€ 189.000
Bezoldiging	€ 0	€ 85.757

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

1d. Topfunctionarissen en alsmede degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt met een bezoldiging van € 1.700 of minder

[TABEL ALLEEN OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING]

Naam Topfunctionaris	Functie
C. van Meurs	Voorzitter
M. Runderkamp	Lid
E. Abbink	Lid
J Spanbroek	Lid
M. Zaal	Lid
M. van Wijnen	Lid
P. Henry	Lid

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

	Realisatie 2019 €	Begroting 2019 €	Realisatie 2018 €
Afschrijvingen			
Prog. 8: Meubilair	409	1.000	389
Prog. 8: ICT	3.204	2.500	3.571
	<u>3.613</u>	<u>3.500</u>	<u>3.960</u>
Huisvestingslasten			
Prog. 8: Huur huisvesting	41.414	42.000	40.792
	<u>41.414</u>	<u>42.000</u>	<u>40.792</u>
Overige instellingslasten			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Prog. 1: Reis- en verblijfkosten	607	5.000	470
Prog. 1: Deskundigenadvies	27.189	25.000	16.988
Prog. 8: Administratie en beheer	16.517	10.000	9.731
Prog. 8: Accountantskosten	7.397	5.500	7.919
Prog. 8: Telefoonkosten	8.600	10.000	15.392
Prog. 8: Kopieerkosten	5.006	5.000	6.976
Prog. 8: Automatiseringskosten	24.904	17.500	29.022
Prog. 8: Kantoorkosten	6.616	8.000	4.277
Prog. 8: Bestuur, beheer en vergaderkosten	10.828	14.000	39.041
	<u>107.663</u>	<u>100.000</u>	<u>129.816</u>
<i>Overige</i>			
Prog. 1: Verzekeringen	3.787	6.000	3.951
Prog. 5: Kosten Expertisecentrum	57.664	100.000	45.777
Prog. 6: Excel. VOSTOK	350.689	225.000	249.747
Prog. 6: Excel. LAIKA	11.346	80.000	86.227
Prog. 7: Kosten Schakelklas	49.722	40.000	8.067
Prog. 8: Representatiekosten	1.865	4.000	3.295
Prog. 8: OPR	2.280	3.000	4.731
Prog. 8: Kwaliteitszorg	0	5.000	0
Prog. 8: Waterlandse Overstap	9.113	10.000	9.321
Prog. 8: Overige uitgaven	2.170	14.920	2.604
Grensverkeer	9.995	0	5.225
	<u>498.631</u>	<u>487.920</u>	<u>418.945</u>
Totaal Overige instellingslasten	<u>606.295</u>	<u>587.920</u>	<u>548.761</u>

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
	€	€	€
Doorbetaling aan schoolbesturen			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door DUO</i>			
<i>Afdracht SO personeel</i>	1.846.361	1.780.902	1.704.714
<i>Afdracht SO materieel</i>	159.664	153.273	151.750
	<u>2.006.025</u>	<u>1.934.175</u>	<u>1.856.464</u>
<i>Doorbetaling op basis van 1 februari</i>			
Doorbetaling groei SO	69.987	79.413	165.046
	<u>69.987</u>	<u>79.413</u>	<u>165.046</u>
<i>Overige doorbetaling aan schoolbesturen</i>			
Prog. 2: Overdrachten IB	641.375	641.000	644.225
Prog. 5: Extra bijdrage so en bso per LL	202.250	205.000	114.500
Prog. 3: Extra ondersteuning	777.139	760.000	748.632
Prog. 3: Extra ondersteuning SWV	88.657	65.000	0
Prog. 4: Cofinanciering OSA	166.365	180.000	145.798
Prog. 5: Bijdrage jonge kinderen	166.008	249.000	200.000
Prog. 5: Crisis/observatieplaatsing	22.400	42.000	15.400
Prog. 5: Inzet AB sbo	31.327	35.000	47.590
Prog. 5: Sterklas Bets Frijlingschool	99.435	90.000	95.758
Zorgbekostiging 2%	430.118	449.275	279.877
TLV+	71.850	0	35.350
Innovatiebudget	0	0	32.424
	<u>2.696.923</u>	<u>2.716.275</u>	<u>2.359.554</u>
Totaal door te betalen aan schoolbesturen	<u><u>4.772.935</u></u>	<u><u>4.729.863</u></u>	<u><u>4.381.064</u></u>

Financiële baten en lasten

Financiële lasten

Overige financiële lasten	381	0	399
	<u>381</u>	<u>0</u>	<u>399</u>
Totaal financiële baten en lasten	<u><u>-381</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>-399</u></u>

	Realisatie 2019	Begroting 2019	Realisatie 2018
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	7.397	5.500	7.919
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>7.397</u>	<u>5.500</u>	<u>7.919</u>
Totaal accountantslasten	<u><u>7.397</u></u>	<u><u>5.500</u></u>	<u><u>7.919</u></u>

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen	Resultaat Art.2:403 BW	Deelname	Conso	
				31-12-2019 EUR	jaar 2019 EUR	Ja/Nee %	Ja/Ne	
Stg. Openb. Primair en Speciaal onderwijs Purmerend	Stichting	Purmerend	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stg. Confessioneel Primair onderwijs Waterland	Stichting	Purmerend	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stg. Primair Openbaar Onderwijs Regio Waterland	Stichting	Purmerend	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stg. Neutraal Bijzonder Montessori onderwijs	Stichting	Purmerend	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Onderwijsstichting Esprit	Stichting	Amsterdam	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
De vereniging De Nieuwe school Edam	Stichting	Edam-Volendam	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stg. Vrije scholen Ithaka	Stichting	Haarlem	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Amsterdamse stg. Voor katholiek Onderwijs	Stichting	Amsterdam	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stg. Katholiek Onderwijs Volendam	Stichting	Edam-Volendam	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stg. Altra	Stichting	Amsterdam	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee
Stg. Blosse	Stichting	Heerhugowaard	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee

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

Art. 2:403 BW:Nee invullen, tenzij SWV als rechtspersoon behoort tot een groep.

B7 Niet uit de balans blijvende activa en verplichtingen

Contractuele verplichtingen:

Huurcontract:

Er is een huurcontract aangegaan met Schoolbegeleiding Zaanstreek-Waterland voor de huur op de Wielingerstraat voor een bedrag van € 40.000 per jaar.

Na verstrijken van het huurcontract per 31-07-2019, zal het contract stilzwijgend verlengd worden voor 5 jaar tot en met 31 juli 2024.

Er is een dienstverleningsovereenkomst afgesloten met Groenendijk Onderwijsadministratie per 01 augustus 2014 tot en met wederopzegging á € 11.800 per jaar.

Er is een overeenkomst met Lexima betreffende Licenties per 19 december 2016 voor een duur van 5 jaar a' € 38.000 per jaar.

Voorziening duurzame inzetbaarheid :

In 2016 is overleg gevoerd over de uren die voor ouderenverlof gespaard kunnen worden (art. 8A.8 cao).

De medewerkers die hiervoor in aanmerking komen hebben de uren in 2019 volledig opgenomen.

Er is in 2019 niet gespaard en er hoeft derhalve ook geen voorziening gevormd te worden.

B8 GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Corona

In maart 2020 is Nederland getroffen door een uitbraak van het coronavirus. Voor de regio Waterland betekent dit dat de scholen gesloten zijn. Het onderwijs wordt 'op afstand' gegeven. Dit heeft ook gevolgen voor de activiteiten en werkzaamheden van SWV Waterland PO. Ambulant begeleiders kunnen bijvoorbeeld niet observeren in de les en Ondersteuningsteams op school gaan niet door of worden via video conferencing gedaan. Ook voor de trajectbegeleiders is het niet mogelijk om de intakegesprekken met ouders te doen en om te komen tot een advies. De verwachting is dat de werkzaamheden opschuiven tot het moment waarop de scholen weer open gaan.

Op dit moment wordt verwacht dat de financiële impact op het vermogen en het jaarresultaat 2020 beperkt zal zijn of zelfs nihil, omdat de baten (bekostiging door OCW) gecontinueerd worden en ook het personeel gewoon wordt doorbetaald."

Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

B9 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2019 ad € 49.726 als volgt over de reserves.

	2019
	€
Resultaat algemene reserve	49.726
Resultaat Eigen vermogen	<u>49.726</u>

B10 Formulier goedkeuring/vaststelling

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te op2020

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op2020 door de ledenvergadering/toezichhoudend orgaan

.....

.....

.....

.....

C1 CONTROLEVERKLARING

Controleverklaring invoegen blad 1

Controleverklaring invoegen blad 2

Controleverklaring invoegen blad 3

Controleverklaring invoegen blad 4

Controleverklaring invoegen blad 5