

# (FINANCIEEL) JAARVERSLAG

2020



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	23
Kengetallen	30

### **B JAARREKENING**

B1 Grondslagen	32
B2 Balans per 31 december 2020	36
B3 Staat van baten en lasten 2020	38
B4 Kasstroomoverzicht 2020	39
B5 Toelichting behorende tot de balans	40
B6 Toelichting behorende tot de staat van baten en lasten	45
B7 Niet uit de balans blijkende activa en verplichtingen	52
B8 Gebeurtenissen na balansdatum	53
B9 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat	53
B10 Formulier goedkeuring/vaststelling	54

### **C OVERIGE GEGEVENS**

C1 Controleverklaring	55
-----------------------	----



SAMENWERKINGSVERBAND WATERLAND  
PRIMAIR ONDERWIJS

# Bestuursverslag 2020

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 2020. 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 voor de komende jaren is de ontwikkeling van een gezamenlijke missie en visie voor het samenwerkingsverband en de daaruit voortkomende strategische doelen. Het jaar 2020 heeft in het teken gestaan van een evaluatie van het samenwerkingsverband, die onder begeleiding van bureau B&T met alle betrokkenen is uitgevoerd. Daarnaast heeft de landelijke evaluatie passend onderwijs geleid tot aanbevelingen en verbeterpunten vanuit het ministerie. Ten slotte is eind 2020 de inspectie op bezoek geweest voor het vierjaarlijks onderzoek. Hoewel het samenwerkingsverband op de meeste punten voldoende scoorde, zijn er ook verbeterpunten uit het onderzoek gekomen. Belangrijkste herstelopdracht is het op korte termijn implementeren van een systeem van kwaliteitszorg.

Het implementeren van een systeem van kwaliteitszorg kun je niet los zien van de ontwikkeling van een gezamenlijke missie en visie. Onder andere zal antwoord moeten worden gegeven op de vraag hoe we in de regio Waterland vorm willen geven aan passend onderwijs. Hoe ziet dat eruit op met name de scholen voor regulier basisonderwijs en wat betekent dat voor scholen en schoolbesturen. Het ontwikkelen van een missie en visie van het samenwerkingsverband kun je niet los zien van de ontwikkeling van een visie op passend onderwijs bij de scholen. Samen zijn we verantwoordelijk voor de uitvoering en het succes. Voor het jaar 2021 staat op het programma om hierin samen op te trekken en tot een heldere opdracht te komen met duidelijke afspraken over het gewenste resultaat.

Voor het jaarverslag 2020 betekent dit dat deze nieuwe koers nog niet zichtbaar is in de jaarcijfers. De meerjarenbegroting gaat uit van huidig beleid en laat zien dat bij gelijkblijvend beleid er tekorten ontstaan met als gevolg het afnemen van het eigen vermogen en de liquiditeit. Bij ongewijzigd beleid zal er de komende jaren bezuinigd moeten worden op de programma's. Omdat er niet kan worden bezuinigd op de verplichte afdrachten aan SBO en SO, zal de bezuiniging het meest zichtbaar worden in de ondersteuning van het reguliere onderwijs. Dat is tegenstrijdig met de doelstellingen voor Passend Onderwijs en geeft de urgentie aan van het formuleren van een heldere opdracht richting de toekomst. Dat zal moeten leiden tot een nieuw ondersteuningsplan voor de periode 2022 – 2026 waarin doelstellingen staan opgenomen die bijdragen aan het gewenste resultaat.

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 2020.

### Jaarrekening

De in dit verslag opgenomen jaarrekening 2020 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 11 mei 2021 besproken met de directeur van SWV Waterland PO. Op 11 mei 2021 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
4	Stichting Neutraal Bijzonder Montessori Onderwijs Purmerend	79796
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 Blosse	73919

## **BESTUURSSAMENSTELLING**

De samenstelling van het toezichthoudend bestuur is ultimo 2020 als volgt:

Dhr. C.E.J. van Meurs	Voorzitter
Mw. M.R.M. Runderkamp	Vice voorzitter
Dhr. E. Abbink	Lid
Dhr. R. Toes	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 2020 als volgt:

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

## **REMUNERATIECOMMISSIE**

De samenstelling van de remuneratiecommissie is ultimo 2020 als volgt:

Dhr. C.E.J. van Meurs	Lid
Mw. M.R.M. Runderkamp	Lid

## **PERSONEEL**

Onderstaande personen zijn in 2020 in dienst bij het Samenwerkingsverband

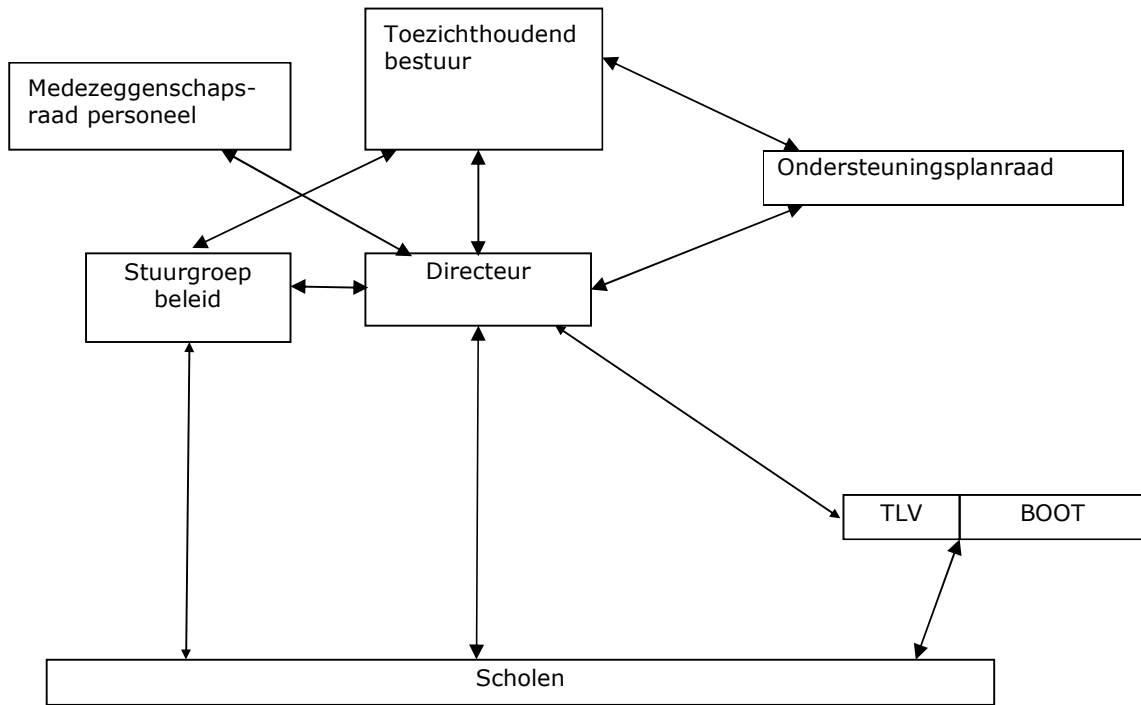
Dhr. D.J. Olsthoorn	directeur	Wtf 0,9000
Dhr. P. Luiken	trajectbegeleider	Wtf 1,0000
Mw. J.A. de Vries-Venetiaan	managementassistente	Wtf 0,8200
Mw. J. de Boer – Olthof	managementassistente	Wtf 0,3000
Mw. M. de Bonte	managementassistente	Wtf 0,7000
Mw. A.M.S. Sijtsma	trajectbegeleider	Wtf 1,0000
Mw. H. van der Graaf	adviseur passend onderwijs	Wtf 0,9224
Mw. J. Idema	adviseur passend onderwijs	Wtf 0,8535
Mw. M. van der Meulen	adviseur passend onderwijs	Wtf 0,7918
Mw. E. Huigsloot	adviseur passend onderwijs	Wtf 1,0000
Mw. E. Wijnhorst	adviseur passend onderwijs	Wtf 0,7000
Mw. J. Dupont	adviseur passend onderwijs	Wtf 0,8000
Mw. M. Klaphake	adviseur passend onderwijs	Wtf 0,8000
Dhr. J. Schilder	ab'ér en taal-/leesexpert	Wtf 1,0000

### Ingehuurde diensten

Voor de inzet van ambulante begeleiding op de voorzieningen voor JRK wordt ook in 2020 gebruik gemaakt van de ingehuurde diensten (Altra) voor Wtf 0,6000. Per 1 oktober is het dienstverband beëindigd en daarmee is ook een eind gekomen aan de ingehuurde diensten.

Bij 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 leerlingenonderzoeken i.v.m. de aanvraag voor TLV of ondersteuningsadviezen van BOOT.

## 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 thuisnabij 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 12.500. De verwachting is dat het aantal leerlingen de komende jaren stabiel zal blijven of licht zal stijgen.

Vanwege corona en de periodes van scholensluitingen is het lastig om de cijfers van 2020 te vergelijken met voorgaande jaren. Het gevolg van de schoolsluitingen kan zijn geweest dat er minder zicht is geweest op de belemmeringen in ontwikkelingen bij leerlingen. Aan de andere kant kan het ook juist door het thuisonderwijs hebben gezorgd voor signalering en het ontstaan van een behoefte aan advies en ondersteuning. Het heeft niet geleid tot een significantie stijging van het aantal aanvragen voor extra ondersteuning. Daarentegen heeft het ook niet geleid tot een significantie daling.

Vooraf in de tweede helft van 2020 is een lichte daling te zien van het aantal aanvragen voor een toelaatbaarheidsverklaring. Omdat hierbij veel factoren een rol spelen is het lastig inschatten of dit een direct gevolg is van de schoolsluitingen. Bovendien kan voor schooljaar 2020-2021 er nog een inhaalslag volgen waardoor het totaal kan uitkomen op het niveau van schooljaar 2019-2020.

Verder zet de trend door van een toename in aanmeldingen vanuit de voorschool. Voor het totaal aantal BOOT-trajecten geldt dat ruim een derde afkomstig is vanuit de voorschool. Ook komt het regelmatig voor dat de Adviseurs Passend Onderwijs worden betrokken, bijvoorbeeld voor het doen van observaties in verband met schooladvies. Dit leidt regelmatig tot het aanvragen van een toelaatbaarheidsverklaring voor het SBO (afdeling Jonge Kind) of het SO.

## **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. Begin 2020 is dhr. R. Zuidema benoemd als onafhankelijk voorzitter van het toezichthoudende bestuur van SWV Waterland PO. De onafhankelijk voorzitter heeft onder andere een regierol als het gaat om het verder ontwikkelen van de governance binnen de organisatie. Sinds de benoeming is er onder andere een remuneratiecommissie benoemd en is de zelfevaluatie van het toezichthoudende bestuur opgenomen in de jaarplanning. De onafhankelijk voorzitter bewaakt bij de besluitvorming de toezichthoudende rol van de bestuursleden en fungeert daarbij als sparringspartner van de directeur. Het inspectiebezoek eind 2020 heeft de ontwikkeling op het gebied van governance gezien, maar geeft ook een herstelopdracht. Met name de formele scheiding tussen toezichthouder en bestuur moet worden opgenomen in de statuten. Vanuit het toezichthoudende bestuur is een werkgroep ingericht die een zal werkt aan een voorstel voor de herinrichting van de governance.

### *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<sup>e</sup> 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.

In 2020 is er een aanpassing gedaan i.v.m. uitbreiding van het aantal werkplekken op het secretariaat. Deze aanpassing kwam volgens het huurcontract voor eigen rekening. Naast de uitbreiding van het secretariaat is de vergaderruimte vergroot. Omdat het deel gaat om een

optimalisatie van de eigen ruimte heeft de verbouwing een klein effect op het netto vloeroppervlakte. In 2021 zal daardoor een licht stijging van de huurkosten ontstaan. 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 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 directie van SWV Waterland acht het wenselijk om risico's die van invloed zijn op de bedrijfsvoering beheersbaar te maken. Door inzicht in de risico's wordt de organisatie in staat gesteld om op verantwoorde wijze besluiten te nemen, zodat de risico's nu en de risico's gerelateerd aan toekomstige besluiten in verhouding staan tot de vermogenspositie van de organisatie. De volgende artikelen schrijven voor om regelmatig aandacht te besteden aan risicomanagement:

#### Code Goed Onderwijsbestuur (art. 15, lid 4)

Het schoolbestuur onderzoekt periodiek en op gestructureerde wijze welke onzekere factoren het realiseren van zijn strategisch beleid en doelen in de weg kunnen staan.

#### Wetgeving Jaarrekening (RJ660 – 406)

Het bestuur rapporteert in het jaarverslag over de aanwezigheid en werking van het interne risicobeheersing systeem. Om inzicht in de risico's van het samenwerkingsverband te krijgen heeft de stichting in februari 2021 een risico-inventarisatie uitgevoerd. Deze risico-inventarisatie is uitgevoerd in samenwerking met een consultant van Sterk-onderwijs. Deze risico-inventarisatie is

op 11 mei 2021 besproken met de auditcommissie en zal als onderdeel van het jaarverslag ter goedkeuring voorgelegd worden aan het toezichthoudend bestuur van het samenwerkingsverband.

Nut en noodzaak van risicomanagement vallen grofweg uiteen in twee hoofddoelstellingen:

1. Het onderkennen van de risico's en vandaar uit adequate maatregelen treffen.
2. Risico-inventarisatie als onderbouwing van het weerstandsvermogen.

De geïnventariseerde risico's zullen zich echter nimmer allemaal tegelijkertijd in maximale omvang voordoen. In de hiernavolgende opstelling wordt verslag gedaan van de resultaten van de risico-inventarisatie.

Onderstaand een overzicht van de belangrijkste risico's en onzekerheden voor het SWV Waterland, de impact die zij hebben op de organisatie en de kans dat dit risico zich daadwerkelijk voordoet. De uiteindelijke gevolgen van een risico (impact op het vermogen) kunnen worden bepaald door de maximale financiële impact te vermenigvuldigen met de kans dat het risico optreedt.

- |                            |             |
|----------------------------|-------------|
| 1. Zeer onwaarschijnlijk   | < 5%        |
| 2. Onwaarschijnlijk        | 5% <> 10%   |
| 3. Waarschijnlijk          | 10% <> 25%  |
| 4. Meer dan waarschijnlijk | 25% <> 50%  |
| 5. Zeer waarschijnlijk     | 50% <> 100% |

In de laatste kolom zijn de maatregelen opgenomen die ervoor moeten zorgen dat de kans op en de impact van een risico zo klein mogelijk is. De maatregelen zijn het instellen van werkgroepen waarin we acties agenderen om deze risico's zoveel mogelijk beleidsrijk te ondervangen. Het afsluiten van de benodigde verzekeringen en voor het overige, het treffen van een risico reserve.

#### Risicoprofiel

Nr	Risico	Maximale impact per risico (a)	Kans op risico (b)	Gewogen risico (a x b)	Maatregelen
<b>Personeel</b>					
1	Vervanging personeel bij ziekte en zwangerschap	Extra loonkosten OOP € 75.000	5 (50%)	€ 37.500	Risicoreserve
2	Arbeidsconflicten	Juridische kosten € 25.000 Transitievergoeding € 75.000 Uitkeringskosten € 50.000	3 (20%)	€ 30.000	Risicoreserve
3	Caseload calamiteiten in de bezetting (Corona)	Tijdelijke uitbreiding bezetting en loonkosten € 200.000	5 (75%)	€ 150.000	Netwerk IB
4	Bedrijfsongevallen	Aansprakelijkheid werkgever € 100.000	1 (5%)	€ 5.000	Verzekering eigen risico
5	Vervanging personeel i.v.m. pensioen	Vertrek personeelslid OP in 2021. Kosten werving etc. € 10.000 Dubbele loonkosten inwerkperiode € 30.000 Extern inhuren tijdelijke vervanging (3 mnd.) € 20.000	5 (75%)	€ 45.000	Directie / werkgroep
<b>Bedrijfsvoering</b>					
6	Omissies betalingsverkeer	Onverschuldigde betalingen	1 (0%)		AO-IC en AK
7	Omissies salarisbetalingen	Boetes en nabetalingen	1 (0%)		AK
8	Ongewenste	Afkoopkosten contract	2 (10%)	€ 1.000	Contractenregister

	contractuele verplichtingen	€ 10.000			
9	Diefstal, inbraak, brand	Vervangingskosten € 25.000	2 (10%)	€ 2.500	Verzekering via gemeente eigen risico
10	ICT shutdown	Continuïteit € 10.000	3 (20%)	€ 2.000	Systeembeheer overgang naar nieuwe externe partij in 2021
	<b>Kerntaken</b>				
11	Deelname SO wijkt af van prognose	Het aantal SO leerlingen is in 2020 gestegen van 196 naar 208. Op basis van de aantallen volgens de prognoses WPO is er een deelname % van 1,67 %. voor de komende jaren wordt een stijging naar 1,73% verwacht in 2023. Extra stijging 8 leerlingen € 100.000	2 (10%)	€ 10.000	TLV commissie, directie Risicoreserve
12	Deelname SBO wijkt af van prognose	Aantal leerlingen in het SBO is in 2020 gestegen met 32 naar 391. Dit op basis van de leerling aantallen volgens de prognoses WPO en een deelname % van 3.1 % . Extra stijging 10 leerlingen € 50.000	3 (20%)	€ 10.000	TLV commissie, directie Risicoreserve
13	Juridische kosten i.v.m. conflicten over toewijzing extra ondersteuning of TLV SO/SBO	Juridische kosten uitspraak en schadeloosstelling € 25.000	2 (10%)	€ 2.500	werkgroep
14	Stijging hoge bekostiging categorieën	Groeibekostiging SO 2021 € 85.000	2 (10%)	€ 8.500	Is begroot
15	Budget crisisplaatsing aanpak thuiszitters uitgeput	Begroot in 2021 € 120.000	3 (25%)	€ 30.000	Risicoreserve
16	Het Jonge Kind, mogelijke extra bijdrage vanuit SWV				Is begroot
	<b>Rest risico's</b>			€16.000	
			Totaal	€ 350.000	

## **Ontwikkelingen als gevolg van de interne- en externe kwaliteitszorg**

Het jaar 2020 heeft in het teken gestaan van een evaluatie van het samenwerkingsverband, die onder begeleiding van bureau B&T met alle betrokkenen is uitgevoerd.

De belangrijkste conclusie van het onderzoek zoals verwoord in de rapportage:

*'Tijdens het onderzoek vielen de hoge mate van betrokkenheid en positieve blik op de werkwijze en effectiviteit van het swv en het thema passend onderwijs in het algemeen op. Zowel bij de leden van de ontwikkelgroep als bij de scholen en bestuursleden is er grote betrokkenheid bij het swv en wil men op een positieve manier bijdragen om samen passend onderwijs (nog beter) vorm te geven in de regio. De afgelopen jaren heeft Samenwerkingsverband Waterland een werkwijze ontwikkeld waarbij iedereen vooral tevreden is over de korte lijnen, de betrokkenheid en de deskundigheid die aanwezig is. Er lijkt een goed fundament te liggen in dit swv, waarop de komende jaren kan worden doorgebouwd.'*

In de rapportage worden verbeterpunten voorgesteld. Belangrijke verbeterpunten betreffen het herformuleren van de missie en visie en het inrichten van een systeem van kwaliteitszorg. Daarnaast is ook het intensiveren van de samenwerking met de gemeenten in de regio aan de aansluiting onderwijs-jeugdzorg een verbeterpunt van grote waarde.

Eind 2020 is de inspectie op bezoek geweest voor het vierjaarlijks onderzoek. Hoewel het samenwerkingsverband op de meeste punten voldoende scoort, zijn er ook verbeterpunten uit het onderzoek gekomen. Belangrijkste herstelopdracht is het op korte termijn implementeren van een systeem van kwaliteitszorg.

De verbeterpunten van B&T en de inspectie, samen met de verbeterpunten n.a.v. de evaluatie passend onderwijs, zijn verwerkt in een ontwikkelagenda voor de komende periode. De uitvoering is inmiddels gestart.

Een belangrijk aandachtspunt voor de komende jaren is de ontwikkeling van een gezamenlijke (nieuwe) missie en visie voor het samenwerkingsverband en de daaruit voortkomende strategische doelen. Het implementeren van een systeem van kwaliteitszorg kan niet los worden gezien van de ontwikkeling van een gezamenlijke missie en visie. Hoe geven we in de regio vorm aan passend onderwijs en hoe ziet dat eruit in de praktijk. En wat betekent dat voor schoolbesturen en het samenwerkingsverband. Het ontwikkelen van een missie en visie van het samenwerkingsverband heeft een relatie met de ontwikkeling van een visie op passend onderwijs bij de scholen. Samen zijn ze verantwoordelijk voor de uitvoering en het resultaat. Voor het jaar 2021 staat op het programma om hierin samen op te trekken en tot een heldere opdracht te komen met afspraken over het gewenste resultaat. Het cyclische systeem van kwaliteitszorg zal er vervolgens voor moeten zorgen dat er zicht is op het gewenste resultaat en dat er kan worden bijgestuurd waar nodig.

## **Zaken met een politieke of maatschappelijke impact**

### *Corona*

Corona heeft in 2020 grote invloed gehad om het onderwijs. De periodes van scholensluiting en thuisonderwijs hebben veel gevraagd van leerlingen, ouders, leerkrachten en ondersteuners. Hoewel er naast zorgen over voortgang en ontwikkeling ook positieve effecten zichtbaar waren, lijkt het onvermijdelijk dat er leer- en ontwikkelachterstanden zijn ontstaan. Het is nog te vroeg om de balans op te maken, maar duidelijk is dat de gevolgen nog jaren een effect zullen hebben op het onderwijs.

De ondersteunende taken van het samenwerkingsverband zijn ondanks corona zoveel mogelijk doorgegaan. De Adviseurs Passend Onderwijs konden veelal hun adviezen via online vergaderingen overbrengen. In geval er sprake was van noodzakelijkheid werd afgeweken van de richtlijn om thuis te werken. Zo konden bijvoorbeeld intakegesprekken, leerlingenobservaties, leerlingenonderzoeken en multidisciplinaire overleggen voor een belangrijk deel doorgaan, hetzij met vertraging.



De komende periode zal worden benut om de balans op te maken en in te schatten wat de rol van het samenwerkingsverband kan zijn bij het ondersteunen van scholen in de begeleiding van leerlingen met leer- en/of ontwikkelachterstanden als gevolg van corona.

#### Onderwijs-jeugdzorg

In 2020 is de noodzaak van samenwerking op de aansluiting onderwijs-jeugdzorg nog duidelijker zichtbaar geworden. De gemeente Purmerend, als centrumgemeente, is daarbij een belangrijke gesprekspartner. Voor een doelgroep leerlingen in het SO (cluster 4) dreigt bij het ontbreken van samenwerking regelmatig een situatie van thuiszitten. Gemeente Purmerend en de schoolbesturen van SWV Waterland zijn samen in gesprek om de samenwerking tussen onderwijs en jeugdhulpverlening vorm te geven in een voorziening voor de regio. Belangrijke voorwaarde is dat onderwijs en jeugdzorg integraal worden benaderd en dat het kind centraal staat. Dat betekent dat er anders dan nu vaak het geval is moet worden gewerkt vanuit een gezamenlijke opdracht volgens het principe een-kind-een-plan. De intentie om hier samen op korte termijn stappen in te zetten is door alle partijen uitgesproken. In 2021 moet deze ontwikkeling leiden tot een uitgewerkt plan en de uitvoering daarvan.

#### *Nieuwkomers*

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 Baken 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 verantwoording ervoor 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 samenwerking met de schoolbesturen en de stuurgroep beleid is onderzoek gedaan naar systemen die de processen voor het aanvragen van ondersteuning of toelaatbaarheidsverklaringen kunnen ondersteunen. In de loop van 2021 zal een keuze voor een van deze systemen worden gemaakt. Het implementeren van het administratiesysteem vraagt om afstemming met de schoolbesturen en neemt mede daardoor tijd in beslag. Het streven is om vanaf start schooljaar 2022-2023 volledig digitaal te werken.

#### **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 treasury statuut en een treasuryplan aanwezig, evenals een beschrijving van de administratieve organisatie en interne controle.

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

Per 1 januari 2020 is mw. M. Klaphake gestart als Adviseur Passend Onderwijs. Zij vult een vacature op die in 2019 is ontstaan na de pensionering van dhr. C. van Kempen. Het betreft een aanstelling voor een jaar met uitzicht op een vast contract.

Per half maart 2020 is mw. M de Bonte gestart als administratief medewerker op het secretariaat, waar vanwege de toenemende vraag aan ondersteuning uitbreiding noodzakelijk was. Daarnaast neemt zij een aantal financieel administratieve taken over van de directeur. Het betreft een aanstelling voor een jaar met mogelijke verlening.

### **Verwachte toekomstige ontwikkelingen m.b.t. personeel**

In verband met aanstaande pensionering van dhr. P. Luiken en het recente vertrek van mw. M. van Dekken (detachering) zal er begin 2021 een vacature ontstaan van wtf 1,6. Het streven is om deze vacature in te vullen op zo kort mogelijke termijn.

#### *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.

De herijking van het samenwerkingsverband, het herontwerpen van de missie en visie en het formuleren van een heldere opdracht zullen moeten uitwijzen op welke wijze de ondersteuning in de toekomst vorm zal krijgen. 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.

#### *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.

### **Onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken**

Het samenwerkingsverband is ondersteunend aan het onderwijs en is zelf geen uitvoerder van onderwijs. Het onderdeel onderwijsprestaties en onderwijskundige zaken in het jaarverslag is voor SWV Waterland PO niet van toepassing.

## Financiële positie op balansdatum

Op basis van onderstaande kengetallen kunnen we concluderen dat de financiële positie van SWV Waterland op balansdatum 31-12-2020 nog gezond is. De Solvabiliteit en de Liquiditeit geven aan dat de stichting aan haar verplichtingen kan voldoen. Het Weerstandsvermogen is ook nog voldoende. Ten opzichte van de realisatie 2019 vindt er een daling plaats welke op basis van de begroting 2021 wordt voortgezet. Als we deze kengetallen afzetten tegen de signaleringswaarden van de Inspectie van het Onderwijs\* blijkt dat de kengetallen onder druk staan en dat er maatregelen genomen dienen te worden om te voorkomen dat deze negatief tendens zich de komende jaren voortzet.

Kengetallen	2019	2020	2021	Signaleringswaarde
Weerstandsvermogen	0,08	0,05	0,04	< 0,05
Solvabiliteit defenitie 1	0,46	0,30	0,25	
Solvabiliteit defenitie 2	0,47	0,31	0,26	< 0,3
Liquiditeit	1,9	1,4	1,3	< 0,75

NB \*De signaleringswaarden zijn geen normen waaraan de stichting moet voldoen maar geven een indicatie van de balanspositie van de stichting.

## Toelichting op het resultaat en wat daaraan heeft bijgedragen

De analyse geeft aan dat zowel de baten 295 K als de lasten 284 K zijn gestegen t.o.v. de begroting. Hierdoor is er een verbetering met 11 K ten opzichte van de begroting 2020 van -198 K. Het resultaat 2020 is - 187 K.

De stijging van de Rijksbijdragen met 313 K wordt grotendeels veroorzaakt door de extra Rijksbijdrage 2019-2020 van 187 K welke volledig in 2020 is verwerkt. In de begroting 2020 is geen rekening gehouden met deze ontvangst. Daarnaast is er 28 K meer ontvangen aan vergoeding Niet-geoordeelde subsidies Schoolmaatschappelijk werk. In de overige baten is de ontvangst van een Transitievergoeding vanuit het UWV +5 K niet begroot. De vergoeding Grensverkeer -23 K welke was begroot is niet ontvangen.

Door de extra ontvangst van de Rijksbijdrage zijn ook de afdrachten aan SO en SBO hoger dan begroot hetgeen een overschrijding van de lasten tot gevolg heeft. Voor een verdere onderbouwing zie de volgende paragraaf.

## Analyse van de uitkomsten van de exploitatie in relatie tot de begroting en realisatie vorig jaar

De negatieve realisatie 2020 -187 K wijkt -237 K af van het positieve realisatie 2019 50 K. Deze afwijking van - 237 K is in de begroting 2020 reeds grotendeels aangegeven. Het resultaat van de begroting 2020 is - 198 K. Een afwijking van - 248 K ten opzichte van de realisatie 2019 van 50 K.

De stijgingen van de personele kosten en de overige lasten zijn reeds in de begroting 2020 opgenomen. De stijging in de overige lasten 96 K is het gevolg van een hoger bijdrage aan de verschillende projecten. In de begroting 2020 was hiervoor reeds 60 K opgenomen. De stijging van de Rijksbijdrage 760 K resulteert ook in een stijging van de doorbetalingen aan de schoolbesturen 739 K.

<b>Analyse resultaat 2020 t.o.v. 2019</b>	<b>realisatie 2020</b>	<b>begroot 2020</b>	<b>realisatie 2019</b>	<b>verschil</b>
<b>Baten</b>				
Rijksbijdragen	7.564	7.251	6.804	760
Overige baten	5	23	0	4
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>7.569</b>	<b>7.274</b>	<b>6.804</b>	<b>765</b>
<b>Lasten</b>				
Personeelslasten	1.495	1.441	1.330	165
Afschrijvingen	4	7	4	1
Huisvestingslasten	43	48	41	1
Overige lasten	703	666	606	96
Doorbetaling schoolbesturen	5.512	5.310	4.773	739
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>7.756</b>	<b>7.472</b>	<b>6.754</b>	<b>1.002</b>
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-187	-198	50	-237
Saldo financiële bedrijfsvoering	-0	-0	-0	-0
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-187</b>	<b>-198</b>	<b>50</b>	<b>-237</b>

In onderstaand overzicht een analyse van de staat van baten en lasten 2020 van de Stichting Samenwerkingsverband Waterland.  
Het overzicht geeft de afwijking tussen de begroting 2020 en de realisatie 2020 weer, uitgewerkt op basis van de begrootte programma's. Per programma is aangegeven wat de belangrijkste afwijkingen zijn.

<b>Analyse staat van baten en lasten 2020 Stichting Samenwerkingsverband Primair Onderwijs Purmerend</b>						<b>Realisatie 2020</b>	<b>Begroting 2020</b>	<b>afwijking</b>
<b>Baten</b>								
Lichte ondersteuning						2.376.888	2.282.877	94.011
Zware ondersteuning						5.247.890	5.047.174	200.716
Verevening zware ondersteuning						-238.746	-228.641	-10.105
Subsidie SMW						30.548	2.145	28.403
Subsidie Hoogbegaafde						147.728	147.728	-
<b>Rijksbijdragen</b>						<b>7.564.308</b>	<b>7.251.283</b>	<b>313.025</b>
Overigen						4.566	22.933	-18.367
Financiële baten en lasten						-450	-400	-50
<b>Totaal baten</b>						<b>7.568.424</b>	<b>7.273.816</b>	<b>294.608</b>
<b>Lasten</b>								
Afdracht SO personeel						2.051.084	1.993.888	-57.196
Afdracht SO materieel						180.440	180.440	6.118
Afdracht SO groeiregeling						235.809	115.328	-120.481
Zorgbesteding 2%						709.472	693.820	-15.652
Grensverkeer				15.120		-	15.120	1.559
Prog. 1 Boot	1.143.448	-	-	29.933		-	1.173.381	13.394
Prog. 3 extra ondersteuning	-	-	-	-	1.445.212	1.445.212	1.448.338	3.126
Prog. 4 Co financiering	-	-	-	-	164.570	164.570	180.000	15.430
Prog. 5 Ontwikkeling GO	-	-	-	53.357	725.266	778.623	752.500	-26.123
Prog. 6 Excellentie	-	-	-	416.000	-	416.000	352.728	-63.272
Prog. 7 NT2	-	-	-	93.026	-	93.026	110.000	16.974
Prog. 8 Samenwerkingsverband	351.083	4.232	42.746	95.351	-	493.412	435.650	-57.762
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.494.531</b>	<b>4.232</b>	<b>42.746</b>	<b>702.787</b>	<b>5.511.853</b>	<b>7.756.149</b>	<b>7.472.264</b>	<b>-283.885</b>
<b>Resultaat 2020</b>						<b>-187.725,00</b>	<b>-198.448,00</b>	<b>10.723,00</b>

De overschrijding van de lasten - 284 K is als volgt te verklaren:	
Hogere afdrachten aan SO en SBO (zie hogere subsidie voor ondersteuning)	- 188 K
Lagere overdracht grensverkeer	2 K
Programma 1 Boot per saldo hogere lasten	- 13 K
De personeelslasten zijn 13 K hoger	
Programma 3 Extra ondersteuning minder lasten	3 K
meer extra ondersteuning aan scholen -10 K en minder ondersteuning Swv + K	
Programma 4 Cofinanciering	15 K
Lagere bijdrage Cofinanciering OSA	
Programma 5 Ontwikkeling GO per saldo meer lasten	- 26 K
Lagere kosten expertise centrum 7 K hogere bijdrage jonge kinderen - 24 K, Lagere lasten crisis/observatieplaatsing 30 K, hogere bijdrage Bets Frijlingschool - 35 K, de inzet AB SBO - 4 K is niet begroot	
Programma 6 Excellentie per saldo meer lasten	- 63 K
Hogere kosten VOSTOK -195 K, Lagere lasten LAIKA 29 K, lagere lasten Hoogbegaafdheid 103 K	
Programma 7 NT2 lagere kosten schakelklas	17 K
Programma 8 Samenwerkingsverband per saldo hogere lasten	- 58 K
De personele lasten zijn -66 K hoger dan begroot dit is als volgt te verklaren. Hogere reguliere salariskosten dan begroot -25 K, salariskosten Ouderschapsverlof niet begroot - 9 K, salariskosten Passend Onderwijs niet begroot - 20 K, lagere lasten scholing SWV 29 K, hogere lasten inhuur extern personeel - 42 K. Naast deze verschillen in personele lasten zijn de afschrijvingen 3 K lager dan begroot en zijn de huisvestingslasten 5 K lager dan begroot.	

#### **Gebeurtenissen na balansdatum**

Er zijn geen noemenswaardige gebeurtenissen geweest na balansdatum.



*Staat van baten en lasten*

Staat/Raming van Baten en Lasten	2020	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Baten</b>						
Rijksbijdragen	7.416.580	7.615.437	7.598.531	7.638.839	7.695.990	7.760.650
Overige overheidsbijdragen en subsidies	147.728	73.864	73.864	-	-	-
Overige baten	4.566	50.251	53.364	53.364	53.364	53.364
<b>TOTAAL BATEN</b>	<b>7.568.874</b>	<b>7.739.552</b>	<b>7.725.759</b>	<b>7.692.203</b>	<b>7.749.354</b>	<b>7.814.014</b>
<b>Lasten</b>						
Personeelslasten	1.494.531	2.120.628	2.099.826	2.109.506	2.120.226	2.127.062
Afschrijvingen	4.232	2.500	2.513	2.528	2.551	2.568
Huisvestingslasten	42.746	89.750	90.212	90.747	91.577	92.205
Overige lasten	702.787	157.200	158.010	158.946	160.400	161.500
Doorbetaling schoolbesturen	5.511.852	5.464.010	5.597.571	5.680.124	5.633.586	5.554.339
<b>TOTAAL LASTEN</b>	<b>7.756.148</b>	<b>7.834.088</b>	<b>7.948.132</b>	<b>8.041.851</b>	<b>8.008.340</b>	<b>7.937.674</b>
Saldo baten en lasten gewone bedrijfsvoering	-187.274	-94.536	-222.373	-349.648	-258.986	-123.660
Saldo financiële bedrijfsvoering	-450					
<b>Totaal resultaat</b>	<b>-187.724</b>	<b>-94.536</b>	<b>-222.373</b>	<b>-349.648</b>	<b>-258.986</b>	<b>-123.660</b>

*Toelichting bij de continuïteitsparagraaf*

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2021 zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd. De tussentijdse exploitatiecijfers van september 2020 gaven een positief beeld ten opzichte van de begroting.

In het kader van het mogelijk bovenmatig publiek vermogen van de stichting waarbij een rekenmethode wordt gehanteerd van 0.035\*de totale baten is geconstateerd dat het vermogen per 31-12-2019 deze norm ruimschoots overschrijdt. De jaarrekening 2019 sluit met een vermogen van € 603.785 de baten waren € 6.803.904 hetgeen resulteert in een toegestaan vermogen van € 238.136. Ook het opstellen van een risicoanalyse heeft als uitkomst dat er maximaal € 350.000 aan eigen vermogen is toegestaan. Hierdoor is er voor 2021 en volgende jaren ruim begroot met een negatief resultaat als uitkomst.

De jaarrekening 2020 sluit met een overschot van € 10.723 ten opzichte van de begroting 2020 en een negatief resultaat van € 187.725 en een rentabiliteit van - 2,5%. Het gevolg van dit resultaat is dat het vermogen daalt naar € 416.061 en er per 31-12-2020 een overschrijding van het normatieve vermogen is van € 151.150.

De negatieve begrotingen voor de jaren 2022 tot en met 2025 resulteren in een negatief vermogen per eind 2023 en een kritieke stand van de liquide middelen. Dit is niet wenselijk. Om dit te voorkomen zullen er maatregelen moeten worden genomen.

Voorstel is om de marge voor de rentabiliteit voor de komende jaren tussen de -1% en +1% vast te stellen. Het eigen vermogen dient groot genoeg te zijn om de risico's welke in de analyse zijn genoemd af te kunnen dekken. Om dit te realiseren moet er de komende jaren worden bezuinigd. Daar de afdrachten aan SO en SBO in de regelgeving zijn vastgelegd zal de bezuiniging moeten worden gerealiseerd uit de bijdrage van het samenwerkingsverband voor de verschillende programma's. Dit betekent de volgende bezuinigingen voor begrotingen van de komende jaren. De begroting 2021 is vastgesteld op een negatief resultaat van € 94.536. De rentabiliteit is -1,22% een overschrijding van 0,22% gevolg een taakstellende bezuiniging van € 17.141.

In de begroting 2022 dient een bezuiniging van minimaal € 150.000 te worden verwerkt waardoor deze begroting aan de gestelde rentabiliteitsnorm voldoet. Voor de jaren 2023 tot en met 2025 dient er een positieve begroting te worden opgesteld waardoor het eigen vermogen weer kan aangroeien tot een niveau waardoor de risico's van de stichting i ruime mate kunnen worden afgedekt.

**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 belegd. Er zijn geen uitstaande leningen, er is geen lening aangetrokken en er zijn geen derivatenovereenkomsten gesloten.





SAMENWERKINGSVERBAND WATERLAND  
PRIMAIR ONDERWIJS

---

# VERSLAG TOEZICHTHOUDEND BESTUUR

---

2020

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 2020 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 14 december 2020 zijn de begroting 2021 en de meerjarenbegroting 2021-2025 goedgekeurd. Het toezichthoudend bestuur heeft bij de meerjarenbegroting de opmerking gemaakt dat de herijking van het samenwerkingsverband en het formuleren van een nieuwe missie en visie, effect kan hebben op de meerjarenbegroting van de toekomst. Nieuw geformuleerde strategische doelen kunnen effect hebben op de uitgaven.

In de vergadering van 11 mei 2020 is de jaarrekening 2019, inclusief het bestuursverslag goedgekeurd. Deze goedkeuring vond plaats op advies van de auditcommissie, die de jaarrekening 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 2020 vijf keer bijeen geweest voor de reguliere vergadering. Daarnaast zijn er twee bijeenkomsten geweest die in het kader stonden van de evaluatie en herijking van het samenwerkingsverband.

De overgang van bestuurlijke verantwoordelijkheid naar toezichthoudende activiteiten verlopen goed. De benoeming in voorjaar 2020 van onafhankelijk voorzitter dhr. R. Zuidema heeft daaraan bijgedragen. De onafhankelijk voorzitter heeft een regierol bij het verder ontwikkelen van de governance binnen de stichting.

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.

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. Tijdens de vergadering van ... is een remuneratiecommissie ingesteld waarin leden van het toezichthoudende bestuur dhr. C. van Meurs en mw. M. Runderkamp plaats hebben genomen. De remuneratiecommissie voert functioneringsgesprekken met de directeur en rapporteert daarover aan het toezichthoudende bestuur.

## 7. Evaluatie van het uitvoerend bestuur

Om een antwoord te hebben op de ontwikkelingen in het onderwijs en in de samenleving in het algemeen, is in samenwerking met bureau B&T onderzocht of het huidige beleid van SWV Waterland leidt tot de gewenste resultaten. De belangrijkste conclusie is dat er een goede basis van samenwerking is en dat er een grote mate van tevredenheid is over de ondersteuning vanuit het samenwerkingsverband. Dat wil niet automatisch zeggen dat de doelen van het ondersteuningsplan worden gehaald. Een belangrijke trend is de aanhoudende groei van het aantal leerlingen in SO en SBO. Als door deze groei de verplichte afdrachten blijven stijgen, blijft er minder over voor basisondersteuning en extra ondersteuning van het regulier basisonderwijs.

Een aanbeveling uit het onderzoek is om een systeem van kwaliteitszorg te implementeren om zicht te krijgen op het resultaat van de geformuleerde doelen. Het kalenderjaar 2021 zal in het teken staan van het ontwerpen van een nieuwe missie en visie. Daarbij bestaat er een link met de missie en visie bij de deelnemende schoolbesturen. Een belangrijk deel van de uitvoering van nieuw beleid vindt plaats op de scholen en valt dus onder de verantwoordelijkheid van de schoolbesturen. De nieuw te ontwikkelen missie en visie zal leiden tot aangepast beleid en tot een nieuw ondersteuningsplan voor de periode 2022-2026.

Eind 2020 is de Onderwijsinspectie op bezoek geweest voor het vierjaarlijks onderzoek. Inmiddels is het definitieve verslag ontvangen. Het samenwerkingsverband scoort onvoldoende op het onderdeel kwaliteitszorg. Dat sluit aan op de bevindingen uit het onderzoek van B&T. Inmiddels is het kwaliteitszorgbeleid in ontwikkeling en zal in de loop van 2021 een start worden gemaakt met de implementatie.

Een andere herstelopdracht van de inspectie betreft de governance. Hoewel de meeste bestuurstaken zijn gedelegeerd aan de directeur, is er nog geen formele scheiding tussen toezichthouder en bestuur. Dat moet ten minste worden aangepast in de statuten en zal nader worden onderzocht door de door het toezichthoudende bestuur ingestelde werkgroep governance.

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.

## 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.

Het toezichthoudend bestuur bestaat ultimo 2020 uit de volgende personen

Voorzitter	Dhr. C. van Meurs	Bestuurder OPSO en SPOOR
Vicevoorzitter	Mevr. M. Runderkamp	Bestuurder SKOV
Lid	Dhr. E. Abbink	Bestuurder CPOW
Lid	Dhr. R. Toes	Gemandateerd bestuurder iHUB Onderwijs (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 onafhankelijk voorzitter de heer Zuidema en de directeur de heer Olsthoorn.

Het toezichthoudend bestuur bespreekt de besluiten die de heer Olsthoorn heeft genomen voor goedkeuring. Die besluiten zijn veelal tot stand gekomen na overleg met de stuurgroep beleid, waarin beleidsmedewerkers van de vier grote schoolbesturen zitting hebben, aangevuld met belangstellenden.

### **Vergoedingsregeling**

De schoolbesturen met één of meer gevestigde scholen in de regio Waterland zijn verplicht aangesloten bij het samenwerkingsverband. De schoolbestuurders die lid zijn van het toezichthoudende bestuur van Stichting SWV Waterland PO ontvangen daarvoor geen vergoeding.

De onafhankelijk voorzitter dhr. Zuidema is geen statutair lid van het bestuur en ontvangt voor zijn werkzaamheden een marktconforme vergoeding. De tijdsinvestering bedraagt op jaarbasis maximaal 80 uur.

### **Nevenfuncties bestuur ultimo 2020**

Bestuurder	Nevenfunctie bestuurder	Opmerkingen	Aantal uur
Percy Henry	n.v.t.		0
Chris van Meurs	Voorzitter Raad van Toezicht ROC TOP	bezoldigd	1-2 uur p.w.
Margareth Runderkamp	bestuurslid bij Vitaal Waterland, docent bij Proqualis		3 dagen p.j.
Erik Abbink	bestuurder Van de Stadt –Jentink stichting	onbezoldigd	2 avonden p.j.
Rogier Toes	Lid Raad van Toezicht Stichting Katholiek Praktijkonderwijs Amersfoort en Omstreken	bezoldigd	1 uur p.w.
Jeroen Spanbroek	n.v.t.		0
Marin van Wijnen	Vrijeschool Amersfoort	onbezoldigd	30 min p.w.

### **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 9 maart, 11 mei, 15 juni, 5 oktober en 14 december 2020.

Onderwerpen die zijn besproken zijn:

- Managementrapportages
- Rapportage onderzoek B&T
- Onafhankelijk voorzitter en governance
- Ontwikkeling opvang Jonge Kind (SO en SBO)
- Ontwikkeling samenwerking gemeenten onderwijs-jeugdzorg
- Transformatie Bets Frijlingschool (SO, cluster 4)
- Herijking doelstellingen en organisatie SWV en kwaliteitszorg
- Financieel risico voorziening school voor nieuwkomers
- Subsidieproject (hoog)begaafde leerlingen
- Financiën algemeen

Het komende jaar zal het toezichthoudend bestuur nauw betrokken zijn bij de ontwikkeling van een nieuwe missie en visie 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

	2020	2019
Liquiditeit ( <i>Vlottende activa / kortlopende schulden</i> )	1,41	1,89
Solvabiliteit 1 ( <i>Eigen vermogen (excl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	29,65	45,76
Solvabiliteit 2 ( <i>Eigen vermogen (incl. voorzieningen) / totale vermogen *100%</i> )	31,21	47,44
Rentabiliteit ( <i>Saldo gewone bedrijfsvoering / totale baten (incl. fin. baten) * 100%</i> )	-2,48	0,73
Weerstandvermogen excl MVA ( <i>Eigen vermogen - materiële vaste activa) / rijksbijdragen * 100%</i> )	4,99	8,71
Weerstandvermogen incl MVA ( <i>Eigen vermogen / totale baten * 100%</i> )	5,50	8,87
Huisvestingsratio ( <i>Huisvestingslasten + afschrijvingen gebouwen en terreinen ) / totale lasten * 100 %</i> )	0,57	0,61
Personele lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	19,27	19,69
Personele lasten / totale lasten (in %)	19,27	19,69
Materiële lasten / totale lasten + fin lasten (in %)	80,73	80,31
Materiële lasten / totale lasten (in %)	80,73	80,31

#### **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 middelloon 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 2020 is 93,5%

Per ultimo 2019 was deze 97,8%

### **Afschrijvingen**

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

### **Huisvestingslasten**

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

### **Overige lasten**

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

Tevens worden hier de doorbetalingen aan de onderwijsinstellingen verantwoord. Deze zijn onderscheiden in de verplichte afdrachten, generieke afdrachten op basis van het ondersteuningsplan en specifieke afdrachten (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 treasury statuut 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 2020**

(na verwerking resultaatbestemming)

	31 december 2020		31 december 2019	
	€	€	€	€
<b>PASSIVA</b>				
<b>Eigen vermogen</b>	4			
Algemene reserve	<u>416.061</u>	416.061	<u>603.785</u>	603.785
<b>Voorzieningen</b>	5			
Personeelsvoorzieningen	<u>21.871</u>	21.871	<u>22.181</u>	22.181
<b>Kortlopende schulden</b>	6			
Crediteuren	452.367		491.196	
Belasting en premie sociale verzekeringen	62.808		44.101	
Schulden terzake van pensioenen	16.088		13.956	
Overige kortlopende schulden	397.754		112.950	
Overlopende passiva	<u>36.345</u>		<u>31.357</u>	
		<u>965.362</u>		<u>693.561</u>
			<u>1.403.294</u>	<u>1.319.527</u>

## Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

### B3 STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Baten</b>			
(Rijks)bijdragen	7.564.308	7.251.283	6.803.904
Overige baten	4.566	22.933	200
	<u>7.568.874</u>	<u>7.274.216</u>	<u>6.804.104</u>
<b>Lasten</b>			
Personele lasten	1.494.531	1.441.389	1.329.741
Afschrijvingen	4.232	6.836	3.613
Huisvestingslasten	42.746	48.000	41.414
Overige instellingslasten	702.787	665.607	606.295
Doorbetaling aan schoolbesturen	5.511.852	5.310.432	4.772.935
	<u>7.756.148</u>	<u>7.472.264</u>	<u>6.753.998</u>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<u>-187.274</u>	<u>-198.048</u>	<u>50.107</u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
Financiële baten	80	0	0
Financiële lasten	530	400	381
<b>Financiële baten en lasten</b>	<u>-450</u>	<u>-400</u>	<u>-381</u>
<b>Resultaat</b>	<u>-187.725</u>	<u>-198.448</u>	<u>49.726</u>



## Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

### B4 KASSTROOMOVERZICHT 2020

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

	2020		2019	
	€	€	€	€
<b>Kasstroom uit operationele activiteiten</b>				
Saldo baten en lasten		-187.274		50.107
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	4.232		3.613	
- Mutaties voorzieningen	<u>-310</u>		<u>10.531</u>	
		3.922		14.144
Veranderingen in vlottende middelen				
- Vorderingen	-5.560		-7.557	
- Kortlopende schulden	<u>271.801</u>		<u>551.874</u>	
		<u>266.241</u>		<u>544.317</u>
Kasstroom uit bedrijfsoperaties		82.889		608.567
- Ontvangen interest	80		0	
- Betaalde interest	<u>-530</u>		<u>-381</u>	
		<u>-450</u>		<u>-381</u>
Kasstroom uit operationele activiteiten		82.439		608.186
<b>Kasstroom uit investeringsactiviteiten</b>				
Investeringsactiviteiten in materiële vaste activa	<u>-31.633</u>		<u>-1.706</u>	
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		-31.633		-1.706
<b>Mutatie liquide middelen</b>		<u>50.806</u>		<u>606.480</u>
Beginstand liquide middelen	1.261.586		655.105	
Mutatie liquide middelen	<u>50.806</u>		<u>606.480</u>	
Eindstand liquide middelen		<u>1.312.392</u>		<u>1.261.586</u>

**Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend**

**B5 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE BALANS**

(na verwerking resultaatbestemming)

**ACTIVA**

**VASTE ACTIVA**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>1 Materiële vaste activa</b>		
Gebouwen en terreinen	17.299	0
Meubilair	16.958	7.330
ICT	4.373	3.899
	<u>38.631</u>	<u>11.230</u>

	Gebouw- en en terreinen	Meubilair	ICT	Totaal
	€	€	€	€
<i>Boekwaarde 31 december 2019</i>				
Aanschaffingswaarde	0	8.818	18.864	27.682
Cumulatieve afschrijvingen	0	-1.487	-14.965	-16.452
Boekwaarde 31 december 2019	<u>0</u>	<u>7.330</u>	<u>3.899</u>	<u>11.230</u>
<i>Mutaties</i>				
Investerings	18.534	10.543	2.556	31.633
Afschrijvingen	-1.236	-915	-2.081	-4.232
Mutaties boekwaarde	<u>17.299</u>	<u>9.628</u>	<u>474</u>	<u>27.401</u>
<i>Boekwaarde 31 december 2020</i>				
Aanschaffingswaarde	18.534	19.361	21.419	59.314
Cumulatieve afschrijvingen	-1.236	-2.402	-17.046	-20.684
Boekwaarde 31 december 2020	<u>17.299</u>	<u>16.958</u>	<u>4.373</u>	<u>38.631</u>

*Afschrijvingspercentages*

	van	t/m
Gebouwen en terreinen	5,00 %	10,00 %
Meubilair	5,00 %	5,00 %
ICT	5,00 %	20,00 %

**Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend**

	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>2 Vorderingen</b>		
Overige vorderingen	2.568	2.076
Overlopende activa	<u>49.703</u>	<u>44.635</u>
	<u>52.271</u>	<u>46.711</u>
<b>Overige vorderingen</b>		
Overige vorderingen	<u>2.568</u>	<u>2.076</u>
	<u>2.568</u>	<u>2.076</u>
<b>Overlopende activa</b>		
Vooruitbetaalde kosten	45.138	44.635
Te vorderen transitieverg. UWV	<u>4.566</u>	<u>0</u>
	<u>49.703</u>	<u>44.635</u>
	<u>31-12-2020</u>	<u>31-12-2019</u>
	€	€
<b>3 Liquide middelen</b>		
Banktegoeden	<u>1.312.392</u>	<u>1.261.586</u>
	<u>1.312.392</u>	<u>1.261.586</u>
<b>Banktegoeden</b>		
Betaalrekening bestuur	982.330	931.586
Spaarrekening	<u>330.062</u>	<u>330.000</u>
	<u>1.312.392</u>	<u>1.261.586</u>

**Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend**

**PASSIVA**

**4 Eigen vermogen**

**VERLOOPOVERZICHT RESERVES EN VOORZIENINGEN**

	Saldo 1-1- 2020	Resultaat	Overige mutaties	Saldo 31-12- 2020
Algemene reserve	603.785	-187.725	0	416.061
<b>Eigen vermogen</b>	<u>603.785</u>	<u>-187.725</u>	<u>0</u>	<u>416.061</u>

	Saldo 1-1- 2020	Dotaties	Onttrek- kingen	Vrijval	Rente- mutatie	Saldo 31-12- 2020
<b>5 Voorzieningen</b>						
<b>Personeel:</b>						
Jubilea	22.181	2.215	-2.525	0	0	21.871
	<u>22.181</u>	<u>2.215</u>	<u>-2.525</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.871</u>
Voorzieningen	<u>22.181</u>	<u>2.215</u>	<u>-2.525</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>21.871</u>

	saldo 31-12-2020 €	kortlopend €	middellang €	langlopend €
Voorziening Jubilea	21.871	0	13.343	8.528
	<u>21.871</u>	<u>0</u>	<u>13.343</u>	<u>8.528</u>

Jubilea  
Op basis van werkelijkheid

**Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend**

	31-12-2020	31-12-2019
	€	€
<b>6 Kortlopende schulden</b>		
Crediteuren	452.367	491.196
Belasting en premie sociale verzekeringen	62.808	44.101
Schulden terzake van pensioenen	16.088	13.956
Overige kortlopende schulden	397.754	112.950
Overlopende passiva	36.345	31.357
	<u>965.362</u>	<u>693.561</u>
<b>Belasting en premie sociale verzekeringen</b>		
Loonheffing	59.839	41.744
Premie vervangingsfonds / participatiefonds	2.969	2.357
	<u>62.808</u>	<u>44.101</u>
<b>Overige kortlopende schulden</b>		
Overige kortlopende schulden	397.754	39.086
Subs. Hoogbegaafdheid	0	73.864
	<u>397.754</u>	<u>112.950</u>
<b>Overlopende passiva</b>		
Nog te betalen vakantiegeld	36.345	31.357
	<u>36.345</u>	<u>31.357</u>
<b>Specificatie overige kortlopende schulden</b>		
OPSPoor Osa verg aug-dec	35.040,63	
Cofinanciering	40.024,49	
Bets. Instandh. En aanv. 2020	125.000,00	
Detachering van Diepen	53.356,84	
Doorbetaling groei 2019-2020	132.677,39	
Overigen	<u>11.654,73</u>	
	397.754,08	



**B6 TOELICHTING BEHORENDE TOT DE STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2020**

**Baten**

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>(Rijks)bijdragen</b>			
Rijksbijdragen OCW lichte ondersteuning	2.376.888	2.282.877	2.321.929
Rijksbijdragen OCW zware ondersteuning	5.247.890	5.047.174	5.114.716
Verevening Zware ondersteuning	-238.746	-228.641	-660.568
Niet-geormerkte subsidies Schoolmaatschappelijk werk	30.548	2.145	27.828
Subsidie Hoogbegaafde	147.728	147.728	0
	<u>7.564.308</u>	<u>7.251.283</u>	<u>6.803.904</u>
<b>Overige baten</b>			
Overige baten personeel	0	0	200
Vergoeding Grensverkeer	0	22.933	0
Transitievergoeding UWV	4.566	0	0
	<u>4.566</u>	<u>22.933</u>	<u>200</u>

**Lasten**

**Personele lasten**

Lonen en salarissen	901.269	1.053.889	698.746
Sociale lasten	119.258	0	98.399
Pensioenlasten	140.199	0	119.499
Vervangingsfonds	1.201	0	1.438
Participatiefonds	33.660	0	26.151
Overige personele lasten	316.592	387.500	396.761
Uitkeringen (-/-)	-17.649	0	-11.253
	<u>1.494.531</u>	<u>1.441.389</u>	<u>1.329.741</u>

**Lonen en salarissen**

Prog. 1: Salariskosten OP	810.746	726.000	671.077
Prog. 1: Salariskosten OOP	87.977	74.200	140.003
Prog. 8: Salariskosten OP SWV	12.176	0	0
Prog. 8: Salariskosten OOP SWV	105.008	106.314	0
Prog. 1: Salariskosten BAPO	41.602	24.375	40.737
Prog. 8: Salariskosten directie	101.770	92.000	91.398
Prog. 8: Werkkosten PSA	6.504	1.000	1.017
Prog. 1: Vervanging eigenrisicodragers	0	30.000	0
Salariskosten vervanging eigen rekening	1.176	0	0
Prog. 8: Salariskosten ouderschapsverlof	8.554	0	0
Correctie sociale lasten	-119.258	0	-98.399
Correctie pensioenen	-140.199	0	-119.499
Correctie VF	-1.201	0	-1.438
Correctie PF	-33.660	0	-26.151
Prog. 8: Salariskosten Passend Onderwijs	20.076	0	0
	<u>901.269</u>	<u>1.053.889</u>	<u>698.746</u>

**Sociale lasten**

Sociale lasten	<u>119.258</u>	<u>0</u>	<u>98.399</u>
	<u>119.258</u>	<u>0</u>	<u>98.399</u>

## Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Pensioenlasten</b>			
Pensioenlasten	140.199	0	119.499
	<u>140.199</u>	<u>0</u>	<u>119.499</u>
<b>Vervangingsfonds</b>			
Vervangingsfonds	1.201	0	1.438
	<u>1.201</u>	<u>0</u>	<u>1.438</u>
<b>Participatiefonds</b>			
Participatiefonds	33.660	0	26.151
	<u>33.660</u>	<u>0</u>	<u>26.151</u>
<b>Overige personele lasten</b>			
Prog. 1: Inhuur extern pers contract	154.229	170.000	188.189
Prog. 1: Extern personeel (onderzoek)	50.486	107.000	110.666
Prog. 1: Nascholing	9.820	20.000	52.814
Prog. 8: Scholing SWV	1.540	33.000	0
Prog. 1: Kosten Arbo	2.846	5.000	1.278
Prog. 8: Inhuur extern pers contract	92.806	50.000	22.539
Prog. 8: Overige personeelskosten	0	0	4.845
Dotatie voorziening jubilea	2.215	0	12.632
Prog. 8: Werkkosten FA	2.649	2.500	3.799
	<u>316.592</u>	<u>387.500</u>	<u>396.761</u>
<b>Uitkeringen (-/-)</b>			
Uitkeringen (-/-)	-17.649	0	-11.253
	<u>-17.649</u>	<u>0</u>	<u>-11.253</u>
<b>Personeelsbezetting</b>			
		2020	2019
		Aantal FTE's	Aantal FTE's
DIR		0,90	0,91
OP		9,21	7,83
OOP		2,76	2,14
		<u>12,87</u>	<u>10,88</u>



**WNT-verantwoording 2020 Samenwerkingsverband PO Waterland**

De WNT is van toepassing op Samenwerkingsverband PO Waterland  
 Het voor Samenwerkingsverband PO Waterland toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2020: € 201.000

**1. Bezoldiging topfunctionarissen**

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

Gegevens 2020 Bedragen x € 1	<b>D.J. Olsthoorn</b>	<b>A. Loer</b>
<b>Functiegegevens</b>	directeur/bestuurder	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01-31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9	
Dienstbetrekking	Ja	
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 76.994	€ 0
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 12.307	€ 0
<i>Subtotaal</i>	€ 89.302	€ 0
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	€ 180.900	€ 0
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terug ontvangen bedrag	€ 0	€ 0
<b>Totaal bezoldiging 2020</b>	<b>€ 89.302</b>	<b>€ 0</b>
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
<b>Gegevens 2019</b> <b>Bedragen x € 1</b>		
<b>Functiegegevens</b>	directeur/bestuurder	directeur/bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01-01 t/m 31-12	01/01-08/02
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,9	0,1615
Dienstbetrekking	JA	JA
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 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
<b>Bezoldiging</b>	<b>€ 75.687</b>	<b>€ 4.401</b>

## Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

---

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

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

[TABEL ALLEEN OPNEMEN INDIEN VAN TOEPASSING]

Gegevens 2020

Naam Topfunctionaris	Functie
C. van Meurs	Lid
M. Runderkamp	Lid
E. Abbink	Lid
J. Spanbroek	Lid
M.Zaal (uit dienst per 31-07-2020)	Lid
M. van Wijnen	Lid
P. Henry	Lid
R. Toes (in dienst per 01-08-2020)	Lid

## Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Afschrijvingen</b>			
Prog. 8: Gebouwen	1.236	0	0
Prog. 8: Meubilair	915	1.000	409
Prog. 8: ICT	2.081	5.836	3.204
	<u>4.232</u>	<u>6.836</u>	<u>3.613</u>
<b>Huisvestingslasten</b>			
Prog. 8: Huur huisvesting	42.746	48.000	41.414
	<u>42.746</u>	<u>48.000</u>	<u>41.414</u>
<b>Overige instellingslasten</b>			
<i>Administratie- en beheerslasten</i>			
Prog. 1: Reis- en verblijfkosten	0	1.000	607
Prog. 1: Deskundigenadvies	26.115	25.000	27.189
Prog. 8: Administratie en beheer	22.511	18.000	16.517
Prog. 8: Accountantskosten	6.609	5.000	7.397
Prog. 8: Telefoonkosten	6.903	9.000	8.600
Prog. 8: Kopieerkosten	2.923	5.000	5.006
Prog. 8: Automatiseringskosten	24.396	17.500	24.904
Prog. 8: Kantoorkosten	5.408	6.500	6.616
Prog. 8: Bestuur, beheer en vergaderkosten	11.652	12.000	10.828
	<u>106.518</u>	<u>99.000</u>	<u>107.663</u>
<i>Overige</i>			
Prog. 1: Verzekeringen	3.818	4.200	3.787
Prog. 5: Kosten Expertisecentrum	53.357	60.000	57.664
Prog. 6: Excel. VOSTOK	370.040	175.000	350.689
Prog. 6: Excel. LAIKA	1.418	30.000	11.346
Prog. 6: Hoogbegaafdheid	44.542	147.728	0
Prog. 7: Kosten Schakelklas	93.026	110.000	49.722
Prog. 8: Representatiekosten	154	2.500	1.865
Prog. 8: OPR	2.140	3.000	2.280
Prog. 8: Waterlandse Overstap	8.713	10.000	9.113
Prog. 8: Overige uitgaven	3.942	7.500	2.170
Grensverkeer	15.120	16.679	9.995
	<u>596.269</u>	<u>566.607</u>	<u>498.631</u>
<b>Totaal Overige instellingslasten</b>	<u>702.787</u>	<u>665.607</u>	<u>606.295</u>

## Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

	Realisatie 2020 €	Begroting 2020 €	Realisatie 2019 €
<b>Doorbetaling aan schoolbesturen</b>			
<i>Verplichte afdrachten uit te voeren door DUO</i>			
Afdracht SO personeel	2.051.084	1.993.888	1.846.361
Afdracht SO materieel	180.440	186.558	159.664
	<u>2.231.524</u>	<u>2.180.446</u>	<u>2.006.025</u>
<i>Doorbetaling op basis van 1 februari</i>			
Doorbetaling groei SO	235.809	115.328	69.987
	<u>235.809</u>	<u>115.328</u>	<u>69.987</u>
<i>Overige doorbetaling aan schoolbesturen</i>			
Prog. 2: Overdrachten IB	0	0	641.375
Prog. 5: Extra bijdrage so en bso per LL	230.750	230.750	202.250
Prog. 3: Extra ondersteuning	1.378.469	1.368.338	777.139
Prog. 3: Extra ondersteuning SWV	66.743	80.000	88.657
Prog. 4: Cofinanciering OSA	164.570	180.000	166.365
Prog. 5: Bijdrage jonge kinderen	293.613	269.750	166.008
Prog. 5: Crisis/observatieplaatsing	11.900	42.000	22.400
Prog. 5: Inzet AB sbo	4.003	0	31.327
Prog. 5: Sterklas Bets Frijlingschool	60.000	70.000	99.435
Prog. 5: Formatie Bets Frijlingschool	125.000	80.000	71.850
Zorgbekostiging 2%	709.472	693.820	430.118
	<u>3.044.520</u>	<u>3.014.658</u>	<u>2.696.923</u>
<b>Totaal door te betalen aan schoolbesturen</b>	<u><u>5.511.852</u></u>	<u><u>5.310.432</u></u>	<u><u>4.772.935</u></u>
<b>Financiële baten en lasten</b>			
<b>Financiële baten</b>			
Rentebaten	80	0	0
	<u>80</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Financiële lasten</b>			
Rentelasten	0	400	0
Overige financiële lasten	530	0	381
	<u>530</u>	<u>400</u>	<u>381</u>
<b>Totaal financiële baten en lasten</b>	<u><u>-450</u></u>	<u><u>-400</u></u>	<u><u>-381</u></u>
	Realisatie 2020	Begroting 2020	Realisatie 2019
Specificatie honorarium			
Onderzoek jaarrekening	6.609	5.000	7.397
Andere controleopdrachten	0	0	0
Fiscale adviezen	0	0	0
Andere niet-controle-diensten	0	0	0
	<u>6.609</u>	<u>5.000</u>	<u>7.397</u>
Totaal accountantslasten	<u><u>6.609</u></u>	<u><u>5.000</u></u>	<u><u>7.397</u></u>

## Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend

### Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische Vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen	Resultaat Art.2:403 BW	Deelname	Conso	
				31-12-2020 EUR	jaar 2020 EUR	Ja/Nee %	Ja/Ne	
*Stg. Openb. Primair en Speciaal onderwijs Purmeren	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. Blossie	Stichting	Heerhugowaard	1	n.v.t.	n.v.t.	Nee	0	Nee

\* per 01-01-2021 zijn beide stichtingen gefuseerd onder de naam Stichting OPSPOOR te Purmerend.

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 2020 volledig opgenomen.

Er is in 2020 niet gespaard en er hoeft derhalve ook geen voorziening gevormd te worden.

**Stichting Samenwerkingsverband Waterland Primair Onderwijs, Purmerend**

---

**B9 Statutaire Regeling Omtrent Bestemming Resultaat**

Het bestuur verdeelt het resultaat over 2020 ad € -187.725 als volgt over de reserves.

	2020
	€
Resultaat algemene reserve	-187.725
<b>Resultaat Eigen vermogen</b>	<b><u>-187.725</u></b>

**B10 Formulier goedkeuring/vaststelling**

Opgesteld door het bestuur/uitvoerend orgaan te ..... op .....2020

.....

.....

.....

.....

Vastgesteld op .....2020 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