



Samenwerkingsverband V(S)O
Duin- en Bollenstreek



Jaarverslag 2021

Stichting
Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek

Inhoud

Voorwoord	3
Algemene informatie	5
Verslag van het bestuur	9
Verslag van de Raad van Toezicht.....	13
Organisatie	15
Financiële zaken	17
5.1 Financiële gang van zaken in 2021	17
5.2 Treasury	21
5.3 Continuïteitsparagraaf.....	21
5.4 Financiën meerjarenoverzichten	23
5.5 Eigen vermogen en inzet bovenmatige reserves.....	24
5.6 Interne risicobeheersings- en controlesysteem	25

Voorwoord

Hierbij presenteert Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek het jaarverslag over het boekjaar 2021.

Het jaarverslag van Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek geeft inzicht in de bijdrage van het Samenwerkingsverband aan het realiseren van de maatschappelijke opdracht om iedere leerling passend onderwijs te bieden. Dit jaarverslag is nog gebaseerd op het oude ondersteuningsplan. De hoofdlijnen van de huidige visie en het beleid van het Samenwerkingsverband staan inmiddels beschreven in het nieuwe Ondersteuningsplan '22-'26. De bijdragen van aangesloten scholen en besturen aan kwalitatief goed en passend onderwijs zijn beschreven in de jaarverslagen per schoolbestuur.

Uitdagingen in gezamenlijkheid oppakken

De afgelopen jaren zijn we vooral bezig geweest met de coronapandemie en het opvangen van de gevolgen daarvan. De kansengelijkheid voor jongeren lijkt groter te zijn geworden. Jongeren en gezinnen die het al moeilijk hadden, hebben het nog wat zwaarder gekregen. Het aantal leerlingen dat naar het speciaal onderwijs gaat is in onze regio de afgelopen jaren gestegen naar 4% en zit inmiddels boven het landelijke gemiddelde. Er is sprake van een vastlopende groep jongeren, uitgevallen uit het onderwijs of in ieder geval beperkt aanwezig op school. Daarnaast zien we in onze regio een bovengemiddeld middelengebruik en veel jongeren met angst. Het totaal aantal leerlingen zal tot 2030 naar schatting met ruim 8% afnemen, waarna de groei weer in zal zetten. We zien ook dat de huidige personeelstekorten in verschillende sectoren en de ervaren werkdruk bij de docenten, een realistische ambitie vergt. Soms is een onorthodoxe aanpak nodig en het besef dat we deze uitdagingen alleen maar in gezamenlijkheid kunnen oppakken.

Onze opgave

In de afgelopen jaren is al veel bereikt. Maar om de gelijke onderwijskansen voor alle v(s)o-leerlingen in de Duin- en Bollenstreek te bevorderen is het nodig het huidige onderwijs nog passender en inclusiever te maken. Het streven is dat meer leerlingen in de eigen regio naar school kunnen. Speciaal onderwijs zal als expertise en voorziening hard nodig zijn en blijven. Bij voorkeur meer geïntegreerd in het reguliere onderwijs en als onderwijsvoorziening voor de leerlingen die in het speciaal onderwijs het beste tot hun recht komen.

We stellen ons tot doel om de jaarlijkse stijging van het aantal VSO leerlingen af te buigen tot een VSO deelnamepercentage van 3,6% in 2026. Het regionale onderwijsaanbod zal uitgebreid moeten worden om meer leerlingen met extra ondersteuningsbehoeften regionaal te kunnen opvangen. Dit kan het reguliere onderwijs niet alleen. De kennis en expertise van het speciaal onderwijs, de inzet van de jeugdhulp en het welzijnswerk op de scholen zal een grote bijdrage kunnen en moeten leveren. Daarnaast is het essentieel om samen op te trekken met het basisonderwijs. Deze uitdaging pakken we op in gezamenlijkheid met het Samenwerkingsverband PO Duin- en Bollenstreek.

Het Ondersteuningsplan '22-'26, de daarmee samenhangende meerjarenbegroting en het jaarverslag '21 zijn geen doel op zich. Ze vormen een middel voor het Samenwerkingsverband om met scholen, leerlingen, ouders en leerkrachten (OPR), Samenwerkingsverband PO Duin- en Bollenstreek en andere belangrijke samenwerkingspartners in gesprek te gaan. Om samen SMART afspraken te maken, in gesprek te blijven over wat beter en slimmer kan en 'in control' te zijn voor wat betreft het realiseren van de gewenste resultaten en de besteding van de middelen. Ook vormen de meerjarenbegroting, de kwartaalrapportages en de jaarverslagen belangrijke instrumenten om gesignaleerde kansen en risico's de komende jaren te monitoren.

Voor een volledig overzicht van de toekomstige ontwikkelingen van de belangrijkste beleidsterreinen verwijst naar het nieuwe Ondersteuningsplan '22-'26: www.swvduinenbollenstreek.nl/nieuws/ondersteuningsplan-22-26.

Terugblik afgelopen jaar

De jaren 2020 en 2021 zijn voor het Samenwerkingsverband bewogen jaren geweest. De wisselingen in bestuur, de wijziging van de governance en het opbouwen van de nieuwe organisatie hebben de nodige tijd en energie gevegd. In 2021 is een aantal medewerkers in dienst gekomen van de stichting. De financiële en personele administratie is opgezet, nieuwe huisvesting is in gebruik genomen, benodigde verzekeringen zijn afgesloten en

de communicatie- en overlegstructuur intern en extern is opnieuw vormgegeven. In 2022 worden het nieuwe personeels- en inkoopbeleid, de reglementen van de commissies van de Raad van Toezicht en het Toezichtskader afgerond. In 2021 is verder gewerkt aan een uitgebreid proces om samen met alle samenwerkingspartners te komen tot een nieuw ondersteuningsplan '22-'26.

In 2021 is één bezwaarschrift ingediend bij het Samenwerkingsverband, betreffende de duur van een TLV (Toelaatbaarheidsverklaring VSO). Op 24 november 2021 heeft de behandeling van het bezwaar plaats gevonden middels zitting bij de LBT (Landelijke Bezwaardviescommissie Toelaatbaarheidsverklaring). Het LBT heeft geadviseerd het besluit in stand te laten.

Ondanks de grote uitdagingen die de opstart van een nieuwe organisatie en het ontwikkelen van een nieuw Ondersteuningsplan met zich meebrengen, is de 'going concern' van het Samenwerkingsverband zonder noemenswaardige problemen doorgegaan. De TLV aanvragen zijn binnen de wettelijke termijn behandeld en de doorbetalingen aan de scholen zijn na de opstart soepel gaan lopen. Ook de hele Plan-Do-Check-Act cyclus is doorlopen, waarbij alle aangesloten VO scholen verantwoording hebben afgelegd over de besteding van de middelen Passend Onderwijs en nieuwe plannen hebben ingediend. Ook is er tegelijkertijd hard gewerkt aan het vernieuwen van het dekkend netwerk aan onderwijs voorzieningen.

Dit is een compliment aan de scholen binnen het Samenwerkingsverband en aan het team van medewerkers van het SWV, dat zich hiervoor enorm heeft ingezet.

Tenslotte

In de samenwerking tussen de aangesloten scholen, de besturen, de OPR en ketenpartners is zichtbaar dat er constructief en doelgericht gewerkt wordt om op effectieve en doelmatige wijze onderwijs en ondersteuning te bieden in de scholen. Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek heeft een duidelijke ambitie, ligt goed op koers en kijkt met vertrouwen de toekomst tegemoet.

Leeswijzer

In dit jaarverslag wordt teruggeblikt op de uitgevoerde activiteiten, op de behaalde resultaten en de financiële situatie van het Samenwerkingsverband in 2021. Het jaarverslag bestaat uit twee delen: het bestuursverslag en het financieel jaarverslag. In het bestuursverslag wordt verslag gedaan van de kernactiviteiten, de juridische structuur, de organisatie en de belangrijkste elementen van het gevoerde beleid. Met dit bestuursverslag legt het bestuur verantwoording af over het gevoerde beleid en over de wijze waarop dit zich in financiële zin heeft vertaald. De jaarrekening betreft de financiële situatie op de balansdatum en de financiële gang van zaken gedurende het verslagjaar. De jaarrekening over de betreffende periode is opgesteld door Infinite en is gecontroleerd door Van Ree Accountants. In de Raad van Toezicht vergadering van 20 juni 2022 is het jaarverslag 2021 vastgesteld.

Namens de Raad van Toezicht van het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en bollenstreek,

Dhr. Jo Willenborg, voorzitter

Voorhout, 20 juni 2022

Namens het bestuur van het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek,

Mw. Annelen van Schaardenburgh, directeur-bestuurder

Voorhout, 20 juni 2022

Algemene informatie

Juridische structuur

Bij de Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek zijn 8 schoolbesturen aangesloten met 19 vestigingen van voortgezet (speciaal) onderwijs die voor zo'n 9.500 leerlingen uit de Duin- en Bollenstreek onderwijs verzorgen. De 19 scholen bestaan uit 12 reguliere VO scholen en 7 VSO scholen. Van de 7 VSO scholen staan er 6 buiten de regiogrenzen.

Via een statutenwijziging per 1 april 2021 is de governance van de Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek gewijzigd in een 'two-tier' bestuursmodel met een Raad van Toezicht en een directeur-bestuurder.

In de statuten staat opgenomen:

De stichting heeft ten doel:

- a) het vormen en in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband in de zin van artikel 17a lid 2 Wvo en artikel 28a WVec;
- b) het (doen) realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen alle scholen;
- c) het (doen) realiseren dat zoveel mogelijk van de in de regio woonachtige leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken;
- d) een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs te krijgen voor in de regio woonachtige leerlingen die extra ondersteuning behoeven;
- e) alsmede al hetgeen met het vorenstaande verband houdt of daartoe bevorderlijk kan zijn.

Sinds de invoering van Passend Onderwijs op 1 augustus 2014 worden samenwerkingsverbanden gezien als onderwijsorganisaties die beschikken over een eigen BRIN. Met het verstrekken van een BRIN hebben samenwerkingsverbanden ook de bijbehorende rechten en plichten gekregen. Als Samenwerkingsverband hebben we te maken met o.a.: beschikkingen van DUO, jaarrekening, jaarverslag, ondersteuningsplan, begroting en accountant.

Registratiegegevens

Het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek staat bij OCW en DUO geregistreerd als Samenwerkingsverband VO-2803 met bestuur nummer 21662.

Correspondentieadres

Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek
Postadres: Leidsevaart 4, 2215 RE Voorhout
Website: www.swvduinenbollenstreek.nl

Doelstelling Samenwerkingsverband

Het Samenwerkingsverband is één van de 75 samenwerkingsverbanden voor voortgezet onderwijs in Nederland. Bij het Samenwerkingsverband zijn alle scholen voor Voortgezet en Voortgezet Speciaal Onderwijs aangesloten uit de regio Duin- en Bollenstreek. In totaal gaat het in dit gebied om 19 locaties met zo'n 9.500 leerlingen.

Het Samenwerkingsverband heeft tot doel om te bevorderen dat leerlingen met speciale ondersteuningsbehoeften, op de scholen aangesloten bij het Samenwerkingsverband, een passend onderwijsaanbod ontvangen dat gericht is op het behalen van een diploma of voorbereidt op een arbeidsplaats of toe te leiden naar een passende dagbesteding.

Het samenwerkingsverband vervult een actieve netwerkfunctie in de verbinding PO/SO, VO/VSO, MBO en met het onderwijs- en jeugdbeleid van de gemeenten. In de verslagperiode is het overleg en de samenwerking over de plaatsing van leerlingen actief vormgegeven. Er ontstaat meer en meer een besef dat de onderwijs en jeugdzorg een gemeenschappelijke opdracht hebben. Het overleg met de gemeenten over de inkoop, organisatie en inzet jeugdhulp is dan ook actief gevoerd.

Branchecode

Ofschoon het Samenwerkingsverband als onderwijsinstelling door zijn aard en doel niet helemaal te vergelijken is met een schoolbestuur, conformeert het Samenwerkingsverband zich aan de code goed bestuur en overige gedragscodes en richtlijnen die door de VO-raad aangenomen zijn.

De principes in de code goed bestuur kennen een 'pas toe én leg uit' karakter. Dit betekent dat bestuur en intern toezicht zichtbaar maken hoe zij de code toepassen in hun handelen.

De good practices uit de Code Goed Onderwijsbestuur zijn daarbij behulpzaam. Sommige van deze good practices zijn direct toepasbaar, terwijl andere vooral bedoeld zijn als input voor het onderlinge gesprek.

De pas toe-bepalingen zijn uitgezonderd van bovenstaande. Dit zijn de absolute basisvoorwaarden voor goed bestuur. Naleving hiervan bevordert de transparantie richting de samenleving en dient daarmee publieke verantwoording.

De volgende bepalingen dienen zonder meer toegepast te worden:

1. Het bestuur publiceert:

a) het jaarverslag, conform de Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs:

zie www.swvduinenbollenstreek.nl;

b) de statuten:

zie www.swvduinenbollenstreek.nl;

c) het bestuursreglement:

dit wordt in 2022, samen met het Toezichtskader, de reglementen voor de Audit- en Remuneratiecommissie en de integriteitscode opgesteld;

d) de samenstelling, nevenfuncties (zowel bezoldigd als onbezoldigd) en honorering van bestuur en toezichthouder:

zie het jaarverslag;

e) het rooster van af- en aantreden van de toezichthouder cf. de maximale termijn van acht jaar:

zie het jaarverslag;

f) de klachtenregeling,

zie www.swvduinenbollenstreek.nl;

g) de klokkenluidersregeling;

Op dit moment is er nog geen klokkenluidersregeling. In 2022 wordt onderzocht of het samenwerkingsverband hiervoor, samen met andere samenwerkingsverbanden, kan aansluiten bij een bredere regeling.

h) de integriteitscode:

zie punt c).

2. Het bestuur rapporteert in het jaarverslag over de wijze waarop de evaluatie van het bestuur door het intern toezicht heeft plaatsgevonden. Zie dit jaarverslag.

3. Een bestuurder in het voortgezet onderwijs kan niet tegelijkertijd de functie van intern toezichthouder vervullen bij een onderwijsorganisatie binnen de onderwijssector VO, niet zijnde een samenwerkingsverband voor passend onderwijs. Dit is niet van toepassing.

4. Een (oud-)toezichthouder in het voortgezet onderwijs kan niet binnen vier jaar na aftreden benoemd worden tot (dagelijks) bestuurder bij dezelfde onderwijsorganisatie als waar hij toezichthouder is of is geweest. Dit is niet van toepassing.

Klachtenregeling, geschillen en bezwaarschriften

In voorkomende gevallen kunnen ouders/verzorgers een klacht indienen. Het samenwerkingsverband is aangesloten bij www.onderwijsgeschillen.nl. Informatie hierover is te vinden op de website van het Samenwerkingsverband. In 2021 zijn er geen klachtenprocedures geweest t.a.v. het Samenwerkingsverband.

In 2021 is er bij het Samenwerkingsverband een bezwaar ingediend t.a.v. de lengte van een toegekende TLV. Het bezwaar is later door de LBT als ongegrond verklaard.

Horizontale verantwoording

De verantwoording naar stakeholders van het gevoerde beleid en de resultaten vindt plaats via dialoog en goede communicatie. In eerste instantie zijn belanghebbenden ouders, leerlingen en scholen. Met de ouders en werknemers van scholen worden/zijn de ontwikkelingen en resultaten besproken in de Ondersteuningsplanraad (OPR).

Aan directeuren en coördinatoren ondersteuning van de scholen is/wordt structureel en periodiek verslag gedaan van de stand van zaken. Zij communiceren vervolgens binnen hun eigen organisatie informatie over de ontwikkelingen van het Samenwerkingsverband. Dit betreft onderwijsteams, medezeggenschapsraden/ondernemingsraden en ouderraden. Daarnaast doet het Samenwerkingsverband in het structureel periodiek overleg met gemeenten, Samenwerkingsverband primair onderwijs Duin- en Bollenstreek en Regionaal Bureau Leerplicht verslag van de stand van zaken en (beoogde) voortgang van activiteiten van het Samenwerkingsverband. Naast het geven van inzicht in de ontwikkelingen passend onderwijs binnen het Samenwerkingsverband, zoals dat ook via de website plaatsvindt, heeft het afleggen van verantwoording ook tot doel te komen tot nadere afstemming.

Aangesloten besturen

De volgende schoolbesturen maken onderdeel uit van het Samenwerkingsverband:

1. Bestuur Fioretti Teylingen, brinnummers: 00UZ, 02KB
2. Stichting Het Rijnlands Lyceum, brinnummer: 14TD
3. Stichting Andreas College voor Christelijk Voortgezet Onderwijs Katwijk e.o., brinnummers: 25GD en 26HN;
4. Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden, brinnummer: 02VD
5. Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noordwijk, brinnummer: 23KU
6. Stichting Yuverta, brinnummer: 01OE
7. Stichting Resonans, brinnummer: 14MY, 00OQ, 19 UQ,
8. Leo Kanner Onderwijsgroep, brinnummer: 00NT

Alle hierboven vermelde besturen hebben een vertegenwoordiger afgevaardigd om zitting te nemen in de RvT van het Samenwerkingsverband.

Samenstelling RvT, zittingstermijnen en eventuele nevenfuncties (bezoldigd en onbezoldigd)

School	Bestuur	Vertegenwoordiger bestuur	Functie
Northgo College	Stichting Openbaar Voortgezet Onderwijs Noordwijk	de heer J. van der Plas	lid
Rijnlands Lyceum Sassenheim	Stichting Het Rijnlands Lyceum	mevrouw A. Verkade	lid lid Remuneratiecie
Vakcollege Rijnmond, Pieter Groen, Limes Praktijkonderwijs	Stichting Andreas College Katwijk e.o.	de heer A. Turner	lid lid Auditcie
Fioretti College Lisse, Fioretti College Hillegom, Teylingen College KTS, Teylingen College Leeuwenhorst, ISK Duin- en Bollenstreek	Stichting Fioretti Teylingen	de heer C. Vreugdenhil	lid
Het Duin, Thermiek, het Metrum (laatste twee scholen in naburig SWV)	Stichting Resonans	de heer I. Roosjen	lid
Leo Kannerschool, Leo Kanner College, P.C. Hooftcollege (alle in naburig swv)	Leo Kanner Onderwijsgroep	de heer R.Timmer	lid vicevz RvT

Visser 't Hooft Rijnsburg	Stichting Confessioneel Onderwijs Leiden	de heer R. van de Wal	lid vz Auditcie
Yuverta Rijnsburg	Stichting Yuverta	mevrouw A. Admiraal	lid
		de heer J. Willenborg	onafh. vz. RvT (Zittingstermijn voorzitter RvT tot 1 oktober 2025) vz Remuneratiecie

RvT lid/Directeur-Bestuurder:	Nevenfunctie(s)
RvT lid:	
de heer J. van der Plas	Lid bestuur RosRijnland (onbezoldigd) Voorzitter Stichting sportpark De Krom te Katwijk (onbezoldigd)
mevrouw A. Verkade	Voorzitter van de Stichting Van Kleef Instituut (onbezoldigd)
de heer A.C. Turner	Geen
de heer C.H.P. Vreugdenhil	Voorzitter van de RvT van Hero (kinderopvang in Haarlem) (bezoldigd) Voorzitter RvT van Morgen (Kinderopvang Rijswijk) (bezoldigd) Lid RvT van De Windroos, organisatie voor begeleiding van jongeren met psychische problematiek (onbezoldigd)
de heer K. Roosjen	Voorzitter van de stg. gehandicapten Kwale (Kenia) (onbezoldigd)
de heer C.J.C. Timmer	Voorzitter Raad van Toezicht Hogeschool iPabo (Alkmaar/Amsterdam) (tot 1 oktober 2022) (bezoldigd) Lid Raad van Toezicht zorgorganisatie WJldezorg (vanaf 10 mei 2022) (bezoldigd) Externe derde in het kader van de Klokkenluidersregeling bij pensioenuitvoeringsbedrijf PGGM (bezoldigd) Voorzitter bestuur ChristenUnie Leiden e.o. (onbezoldigd) Vrijwilliger diverse taken, Protestantse Gemeente Voorschoten (onbezoldigd) Vrijwilliger sportactiviteiten, diverse taken, Belangen Vereniging van Kleine Mensen (onbezoldigd)
de heer R.F.J.M. van de Wal	Voorzitter bestuur Stichting Talenten van Franciscus (onbezoldigd) Lid bestuur Stichting Kiljan (onbezoldigd) Lid bestuur De Digitale Sleutel (Leiden) (onbezoldigd) Lid VO-raad ontwikkelgroep Onderwijsaanbod in Regionaal Perspectief (tot eind 2021) (onbezoldigd) Lid VO-raad themacommissie Bedrijfsvoering, modern werkgeverschap en cao-zaken (onbezoldigd) Voorzitter raad van toezicht Stichting Fedra (tot 1 feb 2022) (bezoldigd) Lid raad van toezicht Blosse, lid commissie Opvang, Onderwijs en Personeel (bezoldigd)
mevrouw A.G.M. Admiraal	Geen
de heer J.D.H.M. Willenborg	Vicevoorzitter van de Programmaraad NRO Onderwijsondersteuning en Jeugd (onbezoldigd)
Directeur-Bestuurder:	
mevrouw A. van Schaardenburgh	DGA/Adviseur (april/mei/juni 2021 Rechtbank Amsterdam) (bezoldigd)

Verslag van het bestuur

Inleiding

De jaren 2020 en 2021 zijn voor het Samenwerkingsverband bewogen jaren geweest. Per 1 september 2020 heeft de directeur van het Samenwerkingsverband na een lange staat van dienst afscheid genomen. Na een lange aanloop, waarin verschillende governance- en samenwerkingsmodellen zijn overwogen, is gekozen voor het zelfstandig doorgaan van het Samenwerkingsverband V(S)O in een 'two-tier' bestuursmodel met een Raad van Toezicht en een directeur-bestuurder. Vervolgens is de transitie naar deze nieuwe governance in gang gezet. Per 1 april 2021 is deze gerealiseerd met de start van de Raad van Toezicht, het aantreden van een nieuwe directeur-bestuurder en een onafhankelijk voorzitter van de RvT.

In financieel opzicht staat het Samenwerkingsverband er goed voor. Op basis van de in juni 2019 opgestelde rapportage inzake risicomanagement heeft het bestuur van het Samenwerkingsverband besloten over te gaan tot een aanpassing (verlaging) van de hoogte van de weerstandscapaciteit. De financieel gezonde situatie van het Samenwerkingsverband maakt het mogelijk om scholen te ondersteunen bij het vergroten van hun ontwikkelkracht. Daartoe hebben scholen een ontwikkelagenda passend onderwijs opgesteld. Scholen geven daarin aan op welke wijze zij gericht werken aan het verder ontwikkelen van passend onderwijs en perspectief bieden aan docenten en jongeren. Het Samenwerkingsverband stimuleert scholen om ook in de komende periode verdere activiteiten te ontplooien die daaraan bijdragen.

Bestuur en toezicht

De verantwoordelijkheidsverdeling tussen de Raad van Toezicht en de directeur-bestuurder zijn uitgewerkt en geborgd door de statutenwijziging per 1 april 2021. De reglementen van de Auditcommissie en de Remuneratiecommissie worden in 2022 vastgesteld. Ook het toezichtkader, waarin beschreven staat hoe de RvT toezicht houdt op de directeur-bestuurder, zal in 2022 worden opgesteld. Onder deskundige externe begeleiding komen deze documenten in gezamenlijkheid tot stand, met als doel deze documenten ook in praktijk te laten werken.

De Raad van Toezicht is verantwoordelijk voor het goedkeuren van het ondersteuningsplan van het Samenwerkingsverband, de meerjarenbegroting, de jaarlijkse begroting en de jaarrekening. De directeur-bestuurder heeft alle verantwoordelijkheden die niet aan de Raad van Toezicht toekomen.

De Raad van Toezicht van het Samenwerkingsverband streeft naar consensus in de besluitvorming. Daarom is in de statuten opgenomen dat consensus uitgangspunt is voor de besluiten die het bestuur moet nemen. Mocht het toch tot stemmen komen dan is een meerderheidsbesluit voldoende. Hiervoor gelden twee voorwaarden:

1. een geldig meerderheidsbesluit is een meerderheid van de in de vergadering vertegenwoordigde besturen
2. een meerderheid op basis van leerlingenaantal (gedefinieerd als het aantal leerlingen dat OCW aanhoudt voor de bekostiging van het Samenwerkingsverband).

Het opnemen van een geschillenregeling is met de inwerkingtreding van de wet passend onderwijs verplicht. Er is een permanente landelijke arbitragemogelijkheid voor schoolbesturen die het niet eens zijn met de besluitvorming in het Samenwerkingsverband. In de statuten is deze arbitragemogelijkheid opgenomen. De uitspraak van de geschillencommissie is bindend voor alle partijen.

Gerealiseerde ontwikkelingen van het afgelopen jaar

In het oude ondersteuningsplan waren uitgangspunten voor beleid geformuleerd alsmede doelen en beoogde resultaten voor verschillende beleidsonderdelen.

Programma 1 – Passend onderwijs op de scholen

Deze vergoeding aan de scholen betreft middelen die scholen inzetten voor de versterking en verbreding van de ondersteuning passend onderwijs. Daarnaast ook voor preventieve maatregelen om (zwaardere) ondersteuning te voorkomen. In het oude ondersteuningsplan werd dit op pagina 8, 9 en 10 nader omschreven. Voor de inzet van middelen die aan scholen worden toegekend, geven de scholen middels een format aan welke doelen zij op welke wijze en met welke inzet van middelen wensen te bereiken. Achteraf verantwoorden scholen de realisatie van de plannen. De middelen worden toegekend op basis van een bedrag per leerling. Om passend onderwijs extra te stimuleren zijn in 2021 volgens afspraak extra middelen vanuit de reserves ingezet.

Op dit programma is € 38.137 minder uitgegeven dan begroot. Dit komt door dat een deel van de reserveringen door aangesloten scholen niet is uitgegeven. Hiervoor was € 75.000 gereserveerd. Een negatief effect op het resultaat van dit programma was de indexatie aan het einde van het jaar van de toegekende bedragen als gevolg van gestegen bekostigingstarieven.

Programma 2 – Opting out LWOO

Sinds 1 januari 2018 is het Samenwerkingsverband gestart met 'Opting Out' voor LWOO. Het budget LWOO/ProO dat het Samenwerkingsverband van DUO ontvangt, wordt uitgekeerd aan de scholen. Na aftrek van de middelen ProO ontvangen de scholen met LWOO een bedrag dat wordt berekend op basis van het aantal leerlingen uit de basis- en kaderberoepsgerichte leerweg van betreffende scholen. Het bestuur van het Samenwerkingsverband heeft besloten vanaf 01-01-2018 een vorm van Opting Out toe te passen voor LWOO. De verdeling en toekenning van de middelen is vanaf dat moment door het Samenwerkingsverband geregeld. Dat betekent concreet dat de baten en de lasten (afdrachten LWOO, ProO) in evenwicht zijn, waardoor er geen sprake zal zijn van een eventuele korting op de lumpsum van de deelnemende schoolbesturen.

De bekostiging door het Samenwerkingsverband van leerlingen die in het ISK geplaatst zijn, betreft leerlingen die niet ISK-bekostigd worden, maar nog wel zijn aangewezen op ISK-onderwijs, omdat zij de Nederlandse taal nog onvoldoende beheersen om zoveel mogelijk op hun potentiële niveau in te kunnen stromen in bestaande V(S)O-groepen. Ook ondersteunt het Samenwerkingsverband een instroom- en nazorgbegeleiding. Sinds 2021 worden deze kosten ten laste gebracht van Programma 1 'Passend onderwijs op de scholen'.

De lasten in programma 2 zijn € 37.472 hoger dan begroot. Een positief effect was het begrote arrangement voor ISK van € 40.000 dat niet in dit programma is uitgekeerd maar opgenomen is in het programma passend onderwijs op de scholen. Een negatief effect was de indexatie aan het einde van het jaar van de aan de scholen toegekende bedragen als gevolg van gestegen bekostigingstarieven. Het effect op dit programma was € 77.472.

Programma 3 – Informeren, arrangeren en verwijzen

Wanneer scholen, ouders of instellingen vragen hebben die niet door de school zelf beantwoord kunnen worden, bijvoorbeeld met betrekking tot plaatsing, ondersteuning van leerlingen dan kan men zich richten tot een beroep worden gedaan op het Loket Passend Onderwijs (zie ook in het oude Ondersteuningsplan pagina 8, 17 en 22). Indien de school leerlingen onvoldoende kan begeleiden m.b.v. de Agenda Passend Onderwijs (programma 1) kan de school een consult aanvragen bij het Loket Passend Onderwijs van het Samenwerkingsverband teneinde na te gaan welke mogelijkheden er voor ondersteuning van de leerling zijn.

De digitalisering van de Schoolondersteuningsprofielen is in 2017 gestart (zie pagina 8 en 9 van het oude Ondersteuningsplan). Vanaf 2019 was onderhoud hiervoor nodig. Het SWV heeft structureel middelen beschikbaar voor het verbeteren van bestaande voorzieningen en processen. Ook is er ruimte voor nieuwe ontwikkelingen.

Programma 3 is daarnaast bedoeld om de overgangen van leerlingen uit het primair onderwijs goed te laten verlopen (Onderwijs Transparant) en de bepaling van de toelaatbaarheid tot en bekostiging van de ondersteuning in het VSO en Pro (Adviescommissie TLV) te stroomlijnen.

De personele kosten hebben betrekking op de gehele bemensing van het loket en de Adviescommissie Toelaatbaarheid. De inrichting van het werkproces rondom de toekenning van TLV's en beschikkingen Pro en Symbiose is in 2021 op een aantal punten aangepast en aangescherpt. Bijvoorbeeld als het gaat om de onafhankelijke positionering van de voorzitter van de ACT (flexibele inhuur), enkele wettelijke verplichtingen, en het samengaan van de ACT met de commissie die de beschikkingen Pro behartigt.

Aan programma 3 is € 12.501 minder uitgegeven dan begroot. Het verschil wordt grotendeels veroorzaakt door lagere ICT kosten o.a. op een begrote post voor de website (€ 10.000) zijn maar € 605 aan kosten geboekt. Ook aan Onderwijs Transparant is minder uitgegeven dan begroot.

Programma 4 – Innovatie dekkend netwerk, pilots en projecten

Programma 4 is bedoeld voor het opnemen van (lopende) projecten gericht op versterking van het dekkend netwerk. Voorbeelden zijn het Schakeljaar (op het MBO), de ID-groep in het VSO en Docent op de fiets. Maar ook programma's rondom hoogbegaafdheid en onderwijs-zorg arrangementen vallen onder dit programma. De VO+ voorzieningen bij de KTS en Limes worden uit programma 4 bekostigd. Tenslotte is er budget voor individueel maatwerk.

Programma 4 laat een overschrijding van de begroting zien van € 40.663. Dit wordt veroorzaakt door een € 78.763 hogere afdracht aan VO+ KTS, door een hoger dan begroot aantal leerlingen in deze VO+ voorziening. Aan Limes is een, conform de oorspronkelijke overeenkomst, hogere afdracht per leerling toegekend. Op andere arrangementen is wat minder uitgegeven dan begroot.

Programma 5 – Werkorganisatie SWV Duin- en Bollenstreek

In programma 5 is de bedrijfsvoering van het SWV geordend (zie hoofdstuk 6 van het oude Ondersteuningsplan). De administratie en beheerslasten betreffen o.a. de accountantskosten, administratiekosten, juridische advieskosten en kantoorbenodigdheden. De salariskosten betreffen de kosten van de directeur-bestuurder, de ondersteuning en de beleidsregisseurs passend onderwijs. Huisvestingskosten en afschrijvingen betreffen huur, inrichting en it-devices. Bestuurskosten betreffen de vacatievergoeding voor de onafhankelijk voorzitter van de RvT, de kosten OPR zijn bestemd voor vacatie en scholing. Overige kosten hebben betrekking op notulistenservice, abonnementen, verzekeringen en communicatie.

De kosten voor dit programma zijn € 43.375 lager dan begroot. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt doordat er minder personeel in dienst is van het samenwerkingsverband dan begroot (€ 111.105). De inhuur van externen is € 65.207 hoger dan begroot. Het restant van het verschil wordt veroorzaakt door een aantal posten onder de overige lasten die geheel of gedeeltelijk onder het begrote bedrag blijven.

Programma 6 – Inzet bovenmatige reserves

Programma 6 is specifiek ingericht met het oog op 'maatregel 23' de inzet van bovenmatige reserves. Deze maatregel is een van de 25 verbetermaatregelen die voortkomen uit de evaluatie passend onderwijs. Maatregel 23 stelt verplicht dat alle Samenwerkingsverbanden binnen twee jaar (in 2021 en 2022) hun bovenmatige reserves afbouwen. 2023 mag hierbij als uitloopjaar beschouwd worden, mits onderbouwd dat dit extra jaar noodzakelijk is. Bij de invulling hiervan wordt verwezen naar de 25 verbetermaatregelen. In 2021 is het gezamenlijke sectorplan van het Netwerk LPO, Sectorraad SWV VO, PO-Raad en VO-raad door het Ministerie van OCW (12-02-2021) goedgekeurd. Binnen dit gezamenlijke sectorplan en de 25 verbetermaatregelen stelt elk Samenwerkingsverband een eigen plan op dat op 1 mei 2021 moest zijn ingediend.

Het plan is, met goedkeuring van Raad van Toezicht, instemming van de ondersteuningsplanraad en na een bespreking in het OOGO, per 1 mei 2021 bij het Ministerie van OCW ingediend. Het plan betrof de inzet van de bovenmatige reserves, Programma 6, in de jaren 2021 (€ 395.000,-), 2022 (€ 430.000,-) en 2023 (€ 210.000,-). De realisatie van programma 6 is in 2021 met € 240.000,- zo'n €150.000,- lager dan in het 1 mei plan is begroot. Dit verschil is voornamelijk veroorzaakt door:

- het later opstarten van de volgende VO+ voorziening in de regio (in september '22 havo/VWO VO+ en in september '23 de VMBot VO+);
- aan het project onderwijs-zorg arrangementen is minder uitgegeven, in deze fase alleen de kosten voor een projectleider. De beleidsmatige afstemming van de 6 samenwerkingsverbanden met de betrokken gemeenten duurt langer dan gepland;

De per 1 april 2021 nieuw aangetreden directeur-bestuurder was per 1 mei 2021 nog niet in staat om de uitgaven van programma 6 voldoende beleidsrijk en nauwkeurig te begroten. Inmiddels is het plan van 1 mei 2021 ingehaald door het Ondersteuningsplan 2022-2026, waarop ook de meerjarenbegroting in dit jaarverslag is gebaseerd.

Onderzoek

Het Samenwerkingsverband verzamelt kengetallen, analyseert deze, benoemt actiepunten en zet die overeenkomstig in. Het Swv heeft in 2021 een regioscan laten uitvoeren met een nadere analyse van en inzicht in de doelgroep, de in- en doorstroom, het aandeel hierin vanuit de verschillende gemeenten in de Duin- en Bollenstreek, de toekomstige stroom vanuit het PO, etc. Zoals beschreven in het Ondersteuningsplan '22-'26 zal deze regioscan jaarlijks worden geactualiseerd en ook verbreed naar aangrenzende regio's.

Internationalisering

Het Samenwerkingsverband heeft in 2021 niet deelgenomen aan internationaliseringsactiviteiten. Gelet op de aard en taak van de werkzaamheden van het Samenwerkingsverband zal deelname aan internationalisering beperkt blijven tot eventuele deelname aan studiereizen naar het buitenland om kennis op te doen over de organisatie en vormgeving van ondersteuning aan leerlingen.

Potentieel tegenstrijdige belangen

Situaties met een (potentieel) tegenstrijdig belang zijn in het bestuur en vanaf 1 april 2021 in de Raad van Toezicht besproken. Met name tijdens de gesprekken over de wijziging in governance structuur, is het hebben van 'dubbele petten' veelvuldig aan de orde gekomen. Het tijdens een vergadering transparant benoemen van de belangen van het eigen bestuur t.o.v. een ander bestuur, of het overkoepelende belang Duin- en bollenstreek is een belangrijke eerste stap. De voorzitter heeft een rol in het benoemen van deze verschillende 'petten' en rollen. Het model vanaf 1 april 2021, met een RvT en directeur-bestuurder, doet meer recht aan het op een juiste manier scheiden van deze belangen.

Bestuur Samenwerkingsverband

Per 1 april 2021 is mevrouw A. van Schaardenburgh bij de stichting in dienst getreden als directeur-bestuurder.

Eind 2021 heeft er een evaluatie van het functioneren van de directeur-bestuurder plaatsgevonden door middel van een 360° feedback onderzoek. Aan onder andere medewerkers van het SWV, leden van de RvT, schooldirecteuren en teamleiders en externe stakeholders (zoals wethouders, collega SWV-en, Leerplicht, gemeente ambtenaren) is feedback gevraagd aan de hand van 3 vragen: waar moet de directeur-bestuurder mee doorgaan, waarmee beginnen en waarmee stoppen? De waardevolle en positieve feedback is besproken met de Remuneratiecommissie van de RvT en meegenomen in de beoordeling van de directeur-bestuurder.

Scholing/deskundigheidsbevordering

Scholing en deskundigheidsbevordering zijn in 2021 door medewerkers van het Samenwerkingsverband m.n. gevolgd door bezoeken van informatiebijeenkomsten of seminars.

Corona

De werkorganisatie van het Samenwerkingsverband heeft gedurende 2021 gedeeltelijk op afstand gewerkt. Veel (grote) overleggen hebben digitaal plaatsgevonden. Ook het hele proces rondom het ontwikkelen van een nieuw ondersteuningsplan heeft helaas digitaal plaats moeten vinden. De gevolgen van de pandemie vertalen zich vooral in een toegenomen werkbelasting bij de scholen, te verwachten leerachterstanden en toename van problematiek bij een deel van de leerlingen in het V(S)O. Het samenwerkingsverband houdt hiermee zoveel als mogelijk rekening, bijvoorbeeld door het verminderen van de administratieve last en anticiperen op een toe te nemen zorgvraag en ondersteuningsbehoefte.

Verslag van de Raad van Toezicht

Intern toezicht

Sinds 2015 is er landelijk een discussie gaande over het organisatiemodel van samenwerkingsverbanden. Die ging vooral over de keuze van een samenwerkingsverband als netwerk van schoolbesturen, dan wel een samenwerkingsverband als zelfstandige entiteit (met een eigen rechtspersoon). De rijksoverheid stuurt de laatste jaren toe naar het tweede model. Een samenwerkingsverband met een bestuur en een raad van toezicht. Elke raad van toezicht moet minimaal één onafhankelijk lid van buiten het samenwerkingsverband hebben.

Binnen het SWV VO van de Duin- en Bollenstreek is gekozen om een directeur-bestuurder aan te stellen en de schoolbesturen zitting te laten nemen in de raad van toezicht. Om de onafhankelijkheid van het toezicht te waarborgen is in het schooljaar 2021/2022 een onafhankelijk voorzitter benoemd.

Werkzaamheden

In 2021 is de raad van toezicht vier keer bijeen geweest. Behalve de jaarlijkse terugkerende bespreking en vaststelling van o.a. het jaarverslag, de jaarrekening, rapportages, de (meerjaren)begroting, de managementletter van de accountant en de eerste aanzetten van het ondersteuningsplan, zijn in 2021 o.a. de volgende onderwerpen besproken c.q. aan de orde geweest:

- goedkeuring begroting, jaarrekening en bestuursverslag en meerjarenbegroting
- inrichten nieuwe governance en vaststellen statuten;
- aanstellen directeur-bestuurder per april 2021;
- goedkeuring bestedingsplan inzet bovenmatige reserves;
- wijzigingen WBTR per 1 juli 2021;
- benoemen onafhankelijk voorzitter raad van toezicht per oktober 2021;
- benoemen vicevoorzitter raad van toezicht per oktober 2021;
- de inrichting van een audit- en renumerationcommissie (oktober 2021);
- de bespreking van de regioscan als opmaat van het ondersteuningsplan;
- goedkeuren schatkistbankieren;
- goedkeuren jaarlijkse indexatie.

Auditcommissie

De auditcommissie adviseert de raad van toezicht op financiële onderwerpen. De commissie bestaat uit de heer R. van de Wal (voorzitter) en de heer A. Turner. De controller van het SWV is als extern lid aanwezig (de heer P. Kruijsen).

De auditcommissie heeft in 2021 de raad geadviseerd over de indexering van de rijksbijdragen aan de scholen, de uitputting van de bovenmatige reserves, de leerling prognoses en afdrachten vso. Tevens is een eerste advies gegeven over de concept begroting 2022-2026.

De auditcommissie en de externe accountant hebben toegezien op naleving wettelijke voorschriften, rechtmatige verwerving en rechtmatige en doelmatige besteding van middelen.

Remuneratiecommissie

De remuneratiecommissie adviseert de raad inzake rechtspositionele aangelegenheden, waaronder de beloning, het functioneren en de beoordeling van de directeur-bestuurder. De commissie bestaat uit mevrouw A. Verkade en de heer J. Willenborg (voorzitter).

Jaarlijkse evaluatie van het eigen functioneren RvT

Eens in de drie jaar dient zelfevaluatie plaats te vinden onder leiding van een externe voorzitter. In 2021 is dit proces van evalueren gestart, op initiatief van de nieuwe onafhankelijke voorzitter van de RvT.

Vergoeding leden RvT

De leden van de Raad van Toezicht genoten in 2021 geen vergoeding van het Samenwerkingsverband. De onafhankelijk voorzitter van de RvT ontvangt een (onkosten)vergoeding.

De jaarlijkse accountantscontrole

De externe accountantscontrole heeft in het voorjaar van 2021 plaatsgevonden. Ondanks de governance wijziging, wisselingen aan de kant van het bestuur, de controller en administratiekantoor, heeft de accountantscontrole ongestoord plaats kunnen vinden. De controleverklaring van de accountant is op 21 juni 2021 afgegeven.

De externe accountant is op 20 september 2021 herbenoemd, om de jaarrekening te blijven controleren van de stichting vanaf het boekjaar eindigend op 31 december 2021.

Organisatie

Two-tier model

De stichting kende tot 1 april 2021 een zogenaamd bestuur-directeur model, waarin de directeur de dagelijkse leiding van het Samenwerkingsverband heeft. Het bestuur was een toezichthoudend bestuur. Aan de directeur waren ruime bevoegdheden en mandaten verleend, welke in een managementstatuut en het Toezichtkader waren vastgelegd.

Per 1 april 2021 is het model gewijzigd in een 'two-tier' model, met een Raad van Toezicht en een directeur-bestuurder.

Organisatie

In verband met vertrek van de directeur, de inzet van een interim directeur en de afwezigheid van medewerkers door ziekte of opgenomen ouderschapsverlof, heeft de werkorganisatie van het Samenwerkingsverband in verband met de continuïteit in 2021 een beroep moeten doen op externe inhuur.

Na de start van de nieuwe governance per 1 april 2021 is de organisatie gaan bestaan uit de volgende (externe) medewerkers: directeur-bestuurder, secretariële- en administratieve ondersteuning, beleidsregisseurs, een voorzitter en medewerkers van het Loket Passend Onderwijs. Tenslotte was er een voorzitter voor de Adviescommissie Toelaatbaarheid (ACT) met een flexibele schil aan in te zetten deskundigen.

Tenslotte is gebruik gemaakt van externe diensten m.b.t. de personele- en financiële administratie, de controlling, de communicatie, juridische en verzekeringsvraagstukken.

Gevoerd personeelsbeleid, verzekeringen en voorzieningen

In 2021 is personeel in dienst getreden bij het samenwerkingsverband. Het personeelsbeleid wordt in 2022 verder vastgelegd in een personeelshandboek. In 2021 is gestart met het voeren van de jaarlijkse personeelsgesprekken. In 2021 zijn verzekeringen afgesloten m.b.t. bedrijfsaansprakelijkheid, bestuurdersaansprakelijkheid (rekening houdend met de WBTR), een collectieve arbeidsongeschiktheidsverzekering en een ongevallenverzekering. In mei 2022 is een ziekteverzuimverzekering afgesloten. Door deze verzekeringen is het voor de stichting vooralsnog niet noodzakelijk om een beroep te doen op een eventueel aan te houden voorziening.

Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen met of zonder dienstbetrekking: voor het verslagjaar 2021 is deze categorie niet van toepassing.

Huisvesting

De kantoorruimte van het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek was in 2020 gevestigd in Vakcollege Rijnmond aan de Louise de Colignylaan 2, 2224 VT te Katwijk.

Per 1 maart 2021 is het Samenwerkingsverband gevestigd in KTS Teylingen te Voorhout.

Investeringsbeleid

De investeringen van het samenwerkingsverband blijven beperkt tot aanschaf en vervanging van inventaris en ICT-hardware voor de medewerkers van het samenwerkingsverband en hiervoor is geen investeringsbeleid opgesteld.

Gevoerde beleid inzake de beheersing van uitkeringen na ontslag.

Na een gemaakte afweging, samen met de controller en het administratiekantoor, zijn deze risico's als laag en daarmee te dragen ingeschat. Indien in de toekomst ingeschat wordt dat dit risico wel gaat spelen, zal er alsnog een voorziening worden getroffen.

Het Directeurenoverleg

Het Directeurenoverleg wordt gevormd door de afvaardiging van één directielid per aangesloten schoollocatie en de directeur van het Samenwerkingsverband. De activiteiten zijn gericht op het ontwikkelen, voorbereiden en uitvoeren van inhoudelijk beleid van de stichting en kent specifiek tot taak: het zorgdragen voor het uitvoeren van het Ondersteuningsplan binnen de eigen schoolorganisatie alsmede het nakomen van in dat kader genomen besluiten en gemaakte afspraken. Het Scholenoverleg fungeert tevens als netwerk voor wederzijdse informatie- en gedachtenuitwisseling. De directeur-bestuurder zit het Scholenoverleg voor.

Toelaatbaarheid, toelating en commissies van het Samenwerkingsverband

Het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek is verantwoordelijk voor het beoordelen en afgeven van toelaatbaarheidsverklaringen (TLV) voor leerlingen voor het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) en het praktijkonderwijs (PrO). Wanneer voor een leerling VSO of PrO wordt overwogen, dan dient het bestuur van de school voor het voortgezet speciaal onderwijs of het praktijkonderwijs een aanvraag voor toelaatbaarheid in bij het bestuur van het Samenwerkingsverband.

Het Samenwerkingsverband kent twee commissies die een deskundigenadvies uitbrengen aan de directeur van het Samenwerkingsverband.

- De *Adviescommissie Toelaatbaarheid (ACT)*. Deze commissie adviseert m.b.t. toelaatbaarheid VSO cluster 3 en 4.
- De *Adviescommissie Praktijkonderwijs (ACP)*. Deze commissie adviseert of een leerling toelaatbaar wordt geacht tot het praktijkonderwijs. Het samenwerkingsverband hanteert hiervoor de wettelijk vastgestelde criteria.

Er is in 2021 één bezwaar bij het Samenwerkingsverband binnengekomen tegen de lengte van een afgegeven toelaatbaarheidsverklaring. De LBT heeft het bezwaar niet toegekend.

Ondersteuningsplanraad (OPR) en horizontale dialoog

Het Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek heeft een Ondersteuningsplanraad (OPR). De Wet Medezeggenschap op Scholen (WMS) is hierop van toepassing. De (G)MR-en of Ondernemingsraad van de afzonderlijke schoolbesturen vaardigen leden af voor de OPR. De OPR heeft 14 zetels. In 2021 kende de OPR 5 vacatures.

De directeur-bestuurder en de OPR hebben in 2021 4 formele overleggen gehad, onder andere over het jaarplan en begroting, het jaarverslag en het ondersteuningsplan. Daarnaast is er een aantal meer informele overleggen geweest. Onder andere door het volgen van een gezamenlijke training en de OPR heeft geparticipeerd in (regionale en gemeentelijke) bijeenkomsten rondom het opstellen van het ondersteuningsplan. Daarnaast is er een paar keer behoefte geweest om elkaar informeel bij te praten over de meest recente ontwikkelingen. Het gezamenlijk optrekken en meer tijd samen doorbrengen heeft tot gevolg dat de lijntjes onderling korter zijn, de OPR onderling meer binding heeft en er regelmatig goede inhoudelijke gesprekken hebben plaatsgevonden. De kwaliteit van het beleid van het SWV is daarmee verbeterd. Ook is het voor de directeur-bestuurder uiterst waardevol om een direct contact te hebben met een aantal bevlogen docenten en ouders.

Een ander voorbeeld van een horizontale dialoog is het overleg met de aangrenzende samenwerkingsverbanden, zoals het SWV PO Duin- en Bollenstreek en de SWV V(S)O Leiden, Amstelland en de Meerlanden, Zuid-Kennemerland en Midden-Holland en Rijnstreek. De onderlinge contacten zijn geïntensiveerd, waardoor er veel voordeel wordt behaald. Veel beleid wordt onderling afgestemd, taken worden onderling verdeeld (bijvoorbeeld bovenregionale projecten of activiteiten rondom het in te richten Ouder- en Jeugdsteunpunt) en onderzoeken (zoals het onderzoek naar de leerlingenstromen) worden gezamenlijk opgepakt. Ook worden medewerkers nog wel eens gedetacheerd of (tijdelijk) uitgewisseld. Veel vraagstukken en dilemma's zijn vergelijkbaar en het bereiken van synergie is niet alleen efficiënt, het komt de kwaliteit van de samenwerkingsverbanden ten goede.

Financiële zaken

5.1 Financiële gang van zaken in 2021

Het resultaat over het boekjaar 2021 laat een negatief resultaat zien van € 30.392 tegenover een begroot negatief resultaat van € 638.510.

Staat van baten en lasten

(in euro's x 1.000)	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020	Verschil t.o.v. Begroting	Verschil t.o.v. 2020
Rijksbijdragen	12.509	12.139	12.266	371	243
Overige overheidsbijdragen	0	0	11	0	-11
Overige baten	26	0	0	26	26
Totaal baten	12.535	12.139	12.277	396	258
Personeelslasten	511	587	279	76	-232
Afschrijvingen	4	9	0	5	-4
Huisvestingslasten	11	7	5	-4	-6
Overige lasten	230	161	104	-69	-126
Doorbetalingen aan schoolbesturen	11.792	12.013	11.458	221	-334
Totaal lasten	12.548	12.778	11.846	230	-702
Saldo baten en lasten	-13	-639	431	626	-444
Financiële baten en lasten	-17	0	-6	-17	-11
Totaal resultaat	-30	-639	425	609	-455

De voorgeschreven presentatie van de cijfers in de jaarrekening biedt weinig inzicht in de beleidsmatige uitwerking van het ondersteuningsplan naar de financiële consequenties. Daarom wordt voor de interne beleidscyclus gewerkt met een programmabegroting. Hiermee kan een directe relatie worden gelegd tussen beleid en financiën, zodat de meerjarenbegroting logisch voortvloeit uit het ondersteuningsplan. De vertaling van de cijfers geeft het volgende beeld:

Begroting vs. realisatie 2021	Begroting	Realisatie	Vershil
Baten			
<i>rijksbijdragen</i>	12.139.195	12.508.551	369.356
<i>overige baten</i>	0	26.581	26.581
<i>geormerkte baten programma's</i>	0	0	0
Totale baten	12.139.195	12.535.132	395.937
afdracht PRO	1.022.471	1.046.101	-23.630
Afdracht VSO	4.854.757	4.945.573	-90.816
Afdracht VSO peildatum onderst. en basis bekostiging	150.042	25.619	124.423
Totaal afdrachten	6.027.270	6.017.293	9.977
Lasten			
Programma 1 Passend onderwijs op de scholen	1.412.109	1.373.972	38.137
Programma 2 Opting out LWOO	3.851.859	3.889.331	-37.472
Programma 3 Informeren, arrangeren en verwijzen	241.805	229.304	12.501
Programma 4 Innovatie dekkend netwerk, pilots en project	446.064	486.727	-40.663
Programma 5 Werkorganisatie SWV Duin- en Bollenstreek	372.064	328.689	43.375
Programma 6 Inzet bovenmatige reserves	426.534	240.207	186.327
Totale lasten programma's	6.750.436	6.548.230	202.206
Resultaat	-638.511	-30.391	-608.120

Rijksbijdragen en afdrachten

Sinds het opstellen van de begroting zijn de volgende aanpassingen bekend geworden:

- De tussentijdse groeicijfers voor het vso op basis van peildatum 1 februari 2021 (kijkglas 3). Er zijn 7 leerlingen minder op de peildatum (5 leerlingen categorie 1, 1 leerling categorie 2 en 1 leerling categorie 3;
- De bekostigingstarieven materieel 2021 voor de zware ondersteuning;
- Aanpassing bekostiging zware ondersteuning personeel 2020-2021;
- Aanpassing bekostiging zware ondersteuning personeel 2021-2022;
- Nationaal Programma Onderwijs zware ondersteuning 2021-2022 € 17,56 per leerling;
- Nationaal Programma Onderwijs praktijkonderwijs 2021-2022 € 237,02 per leerling.
- Aanpassing bekostiging lichte ondersteuning 2021;
- Aanpassing In aantallen 1-10-2021: leerlingen vo 9464 (begroot: 9530), leerlingen pro 209 (begroot 210), nieuwkomers 25 (begroot: 22) en vavo leerlingen 3 (begroot: 6).

Deze punten hebben per saldo een positief effect op het resultaat 2021 van € 405.914.

Onderdeel van dit effect is de aanpassing van de bekostiging als gevolg van het Nationaal Programma Onderwijs. Voor 2021 is dat een bedrag van € 90.233.

De overige baten zijn € 26.581 hoger dan begroot. Dit betreft een ontvangen bedrag van Resonans/het Duin van € 24.441 en een ontvangen bedrag van € 2.341 van een detachering van een medewerker naar samenwerkingsverband Leiden.

Samenvatting balans per 31 december 2021

De balans per 31 december 2021 is in onderstaande tabel weergegeven.

Balans (in euro's x 1.000)	31-12-2021	31-12-2020	Vershil
Activa			
Materiele vaste activa	24	0	24
Vorderingen	294	18	276
Liquide middelen	2.023	5.191	-3.168
Totaal vlottende activa	2.341	5.209	-2.868
Totaal activa			
Passiva			
Eigen vermogen	1.993	2.023	-30
Voorzieningen	0	0	0
Kortlopende schulden	348	3.186	-2.838
Totaal passiva	2.341	5.209	-2.868

De materiele vaste activa nemen met € 24.000 toe ten opzichte van 2020 door investeringen in ICT (€ 2.000) en meubilair (€ 26.000). Op deze activa is € 4.000 afgeschreven in 2021.

De vorderingen zijn met € 275.000 toegenomen ten opzichten van 2020. Deze toename is het gevolg van een toename in de vooruitbetaalde posten. Voor een aantal arrangementen zijn al bedragen overgemaakt die ook betrekking hebben op 2022.

De liquide middelen nemen met € 3.168.000 af. Een negatief effect op de liquiditeit heeft het resultaat en een forse afname van de kortlopende schulden. Doorbetalingen naar scholen hebben pas in januari 2021 plaatsgevonden. Zie hiervoor ook het kasstroomoverzicht.

Het eigen vermogen daalt als gevolg van het negatieve exploitatieresultaat.

De kortlopende schulden zijn € 2.838.000 lager dan ultimo 2020. De reden hiervan is het pas in 2021 uitbetalen van een groot deel van de middelen voor de scholen die betrekking hadden op 2020. Aan doorbetaling aan scholen was € 2.555.477 onderdeel van de kortlopende schulden. In 2021 zijn er geen kortlopende schulden aan doorbetalingen aan scholen. Verder zijn de overige kortlopende schulden € 267.216 lager dan in 2020. Het bedrag aan groeibekostiging wat in 2020 nog gereserveerd was, is betaald aan de betreffende school voor voortgezet speciaal onderwijs of afgeboekt.

Financiële positie en kengetallen

Aan de hand van de balans per 31 december 2021, de staat van baten en lasten 2021, de begroting 2022 en het meerjarenperspectief 2023-2025 zijn de volgende kengetallen berekend:

Kengetallen	2020-R	2021-R	2022	2023	2024	2025	sign.waarde
Rentabiliteit	3,46%	-0,24%	-4,29%	-5,55%	-1,34%	-1,08%	n.v.t
Weerstandsvermogen	16,5%	16,4%	11,6%	6,2%	4,9%	3,9%	5,0%
Liquiditeit	1,6	5,8	5,1	3,1	2,7	2,3	0,75
Solvabiliteit	38,8%	85,1%	80,7%	68,8%	63,4%	57,5%	30,0%
Signaleringswaarde 3,5%	429.722	438.730	439.939	433.443	427.289	424.334	3,5% baten

Toelichting op de kengetallen:

Solvabiliteit

De solvabiliteit geeft de verhouding weer tussen enerzijds het eigen vermogen en anderzijds het totaal vermogen. Het is een maatstaf voor de mate waarin de organisatie in staat is aan de betalingsverplichtingen op de lange termijn te voldoen. Het solvabiliteitskengetal is gedefinieerd als (eigen vermogen / totaal vermogen).

De organisatie is in voldoende mate in staat om aan de betalingsverplichtingen op de lange termijn te voldoen.

Rentabiliteit

Dit kengetal geeft weer in hoeverre de organisatie in het boekjaar met een sluitende exploitatie heeft gewerkt (mate van 'winstgevendheid'). Het geeft de verhouding weer tussen enerzijds het exploitatieresultaat en anderzijds de totale baten van dat jaar.

Voor 2021 is sprake van een negatief exploitatieresultaat en dus van een negatieve rentabiliteit. De negatieve rentabiliteit voor 2021 was begroot.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen is de graadmeter voor de mate waarin een bestuur zich een tekort in de exploitatie kan permitteren in relatie tot de opgebouwde reserves. Het geeft de verhouding weer tussen enerzijds het eigen vermogen en anderzijds de totale baten van dat jaar. Het weerstandsvermogen is met 16,4% ruim voldoende. Na een risicoanalyse is het weerstandsvermogen vastgesteld op € 500.000,

Liquiditeit

De liquiditeit geeft de verhouding weer tussen enerzijds de liquide middelen en de kortlopende vorderingen en anderzijds de kortlopende verplichtingen. Het is een maatstaf in hoeverre de organisatie in staat is aan haar betalingsverplichtingen op de korte termijn te voldoen.

De organisatie is met een liquiditeitsratio van 5,8 in voldoende mate in staat om aan de betalingsverplichtingen op korte termijn te voldoen.

5.2 Treasury

In 2016 is een treasurystatuut opgesteld dat voldoet aan de Regeling Beleggen en Belenen voor onderwijsinstellingen van het ministerie van OCW. Liquide middelen welke niet direct nodig zijn voor de directe bedrijfsvoering worden op de reguliere bank- en spaarrekeningen aangehouden. De financiële baten op deze rekeningen zijn gezien de lage rentestand zeer beperkt of negatief. In vergelijking met het vorige boekjaar hebben er geen veranderingen plaatsgevonden.

Het samenwerkingsverband heeft geen leningen verstrekt en is geen derivaten aangegaan. De liquide middelen zijn uitgezet op een betaalrekening bij de Rabobank totdat het samenwerkingsverband in de loop van 2021 is overgestapt op schatkistbankieren. Bij schatkistbankieren worden de financiële middelen aangehouden bij het ministerie van Financiën.

De Rabobank voldoet aan de credit ratings van het treasurystatuut.

De liquide middelen zijn in 2021 afgenomen ten opzichte van 2020 vanwege onder andere het negatieve resultaat en het uitbetalen van beschikkingen in 2021 die betrekking hadden op 2020. Voor een nadere analyse verwijzen wij naar het kasstroomoverzicht.

5.3 Continuïteitsparagraaf

In haar brief 'versterking bestuurskracht onderwijs' kondigde de minister een aanpassing van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs aan, die onder andere de opname van een zogeheten 'continuïteitsparagraaf' in het jaarverslag verplicht stelt. Op 20 december 2013 is deze aanpassing in de Regeling jaarverslaggeving onderwijs gepubliceerd. Zoals reeds aangekondigd dient in het jaarverslag gerapporteerd te worden over het financiële beleid en de verwachte effecten daarvan in de drie verslagjaren volgend op het verslagjaar. Dit betreft:

- Kengetallen (personeel per categorie en leerlingenaantallen);
- Balansramingen;
- Ramingen van staat van baten en lasten;
- Toelichtingen op deze onderdelen.

Daarnaast dient er te worden gerapporteerd over de aanwezigheid en de werking van het interne risicobeheersings- en controlesysteem en de belangrijkste risico's en onzekerheden. Ook dient het toezichthoudend orgaan verslag te doen over de wijze waarop zij het bestuur ondersteunt en/of adviseert over beleidsvraagstukken en de financiële problematiek.

Leerlingen

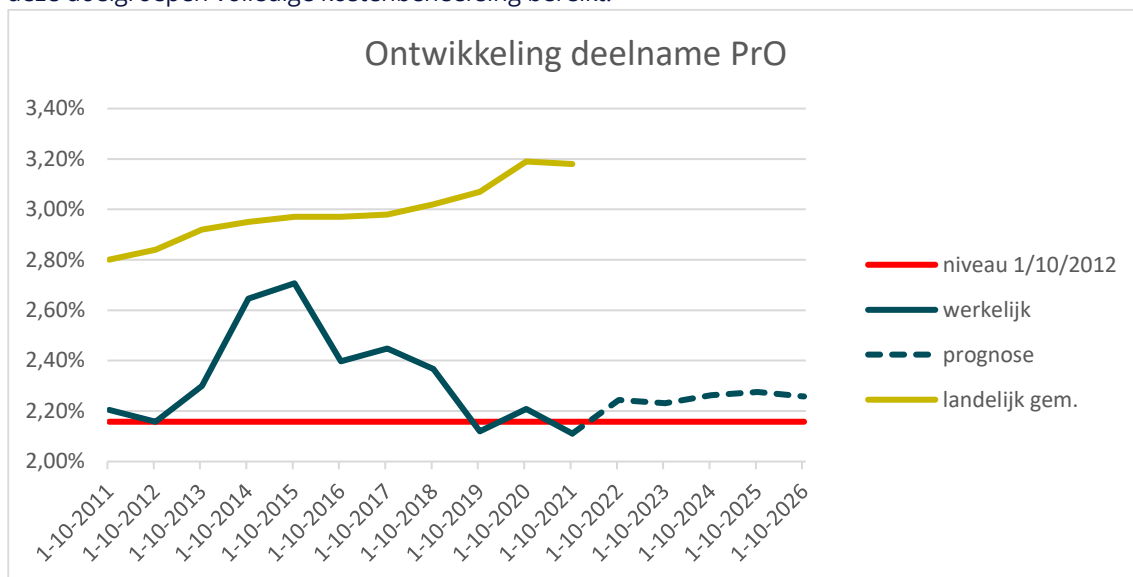
Bij de vastgestelde meerjarenbegroting is uitgegaan van de volgende leerling prognoses:

Leerlingen en deelnamepercentages op teldatum							
Leerlingen VO	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
VO overige	9.255	9.278	9.194	9.071	9.029	8.976	8.920
leerlingen LWOO	0	0	0	0	0	0	0
leerlingen PRO	209	200	211	207	209	209	206
Totaal VO	9.464	9.478	9.405	9.278	9.238	9.185	9.126
Leerlingen VSO	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
categorie 1 (laag)	329	343	332	321	310	299	288
categorie 2 (midden)	16	18	18	18	18	18	18
categorie 3 (hoog)	25	24	24	24	24	24	24
Totaal VSO	370	385	374	363	352	341	330
Deelnamepercentages	1-10-2020	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024	1-10-2025	1-10-2026
LWOO	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
PrO	2,21%	2,11%	2,24%	2,23%	2,26%	2,28%	2,26%
VSO	3,91%	4,06%	3,98%	3,91%	3,81%	3,71%	3,62%

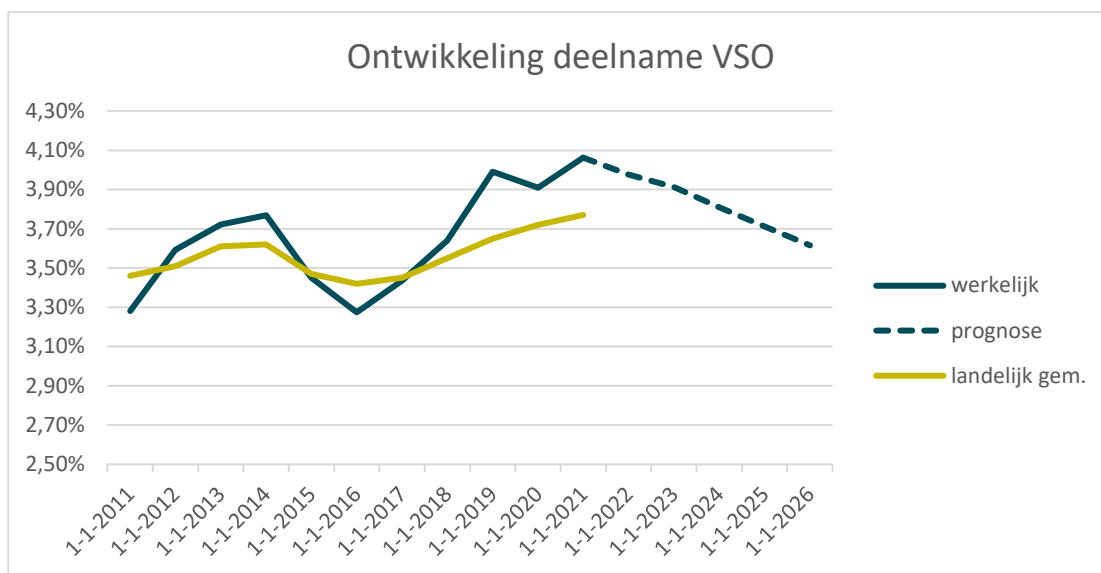
Een belangrijk gegeven bij het opstellen van de meerjarenbegroting is de verwachte ontwikkeling van de leerlingaantallen. In de berekeningen zijn de aantallen conform de opgave van de scholen.

De beperkte historische data vanaf de invoering passend onderwijs en de gewijzigde procedures en criteria voor toelaatbaarheidsbepaling VSO per 1 augustus 2014 maken dat ook deze aannames als indicatief beschouwd dienen te worden. Op basis van de prognoses valt te zien dat er sprake is van een daling van het totaal aantal leerlingen in het Samenwerkingsverband.

Voor PrO wordt verwacht dat het leerlingenaantal stabiel blijft. Voor LWOO is vanaf 1 januari 2018 een vorm van populatiebekostiging ingezet in samenhang met de bekostiging voor PrO en ISK. Hierdoor wordt voor deze doelgroepen volledige kostenbeheersing bereikt.



Voor het VSO wordt er de komende jaren een krimp van het aantal leerlingen nagestreefd. Uitgangspunt is dat de maatregelen zoals de bestaande en nieuw op te richten vo+ voorzieningen (PRO+, VMBO basiskader+, H/V+ en VMBOt+) jaarlijks voor een daling van het aantal vso leerlingen zorgt.



Personele bezetting

Het samenwerkingsverband heeft sinds 2021 personeel in dienst. De personele lasten betreffen daarnaast de gedetacheerde kosten voor de inhuur van personeel.

Functie	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Directeur-Bestuurder	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Onderwijzend personeel	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Overig personeel	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1	4,1
Totaal	4,9	4,9	4,9	4,9	4,9	4,9

5.4 Financiën meerjarenoverzichten

Meerjarenbegroting 2022-2027

De komende jaren vertoont de meerjarenbegroting in de periode 2022 t/m 2026 een negatief resultaat. Vanaf 2027 laat de begroting een positief resultaat zien. Naast een meerjarenbegroting o.b.v. RJO is ook de meerjarenprogrammabegroting toegevoegd.

Meerjarenbegroting RJO	2021-R	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Baten							
Rijksbijdragen	12.508.551	12.559.699	12.374.087	12.198.236	12.113.819	12.049.209	11.974.349
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	0	0	0	0	0	0
Overige baten	26.581	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Totaal baten	12.535.132	12.569.699	12.384.087	12.208.236	12.123.819	12.059.209	11.984.349
Lasten							
Personele lasten	510.629	634.663	647.200	609.052	609.052	609.052	609.052
Afschrijvingen	4.062	2.590	2.590	2.590	2.590	2.590	2.590
Huisvestingslasten	10.793	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000	7.000
Overige instellingslasten	230.266	726.098	643.336	567.670	567.670	567.670	567.670
Doorbetalingsen aan schoolbesturen	11.792.010	11.738.136	11.771.327	11.185.803	11.068.997	10.907.648	10.741.835
Totale lasten	12.547.760	13.108.487	13.071.453	12.372.115	12.255.309	12.093.960	11.928.147
Saldo baten en lasten	-12.628	-538.788	-687.366	-163.879	-131.490	-34.751	56.202
Financiële baten en lasten	-17.764	0	0	0	0	1	2
Resultaat	-30.392	-538.788	-687.366	-163.879	-131.490	-34.750	56.204

Meerjarenbegroting	2021-R	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Baten							
rijksbijdragen	12.508.551	12.501.199	12.340.087	12.198.256	12.113.838	12.049.209	11.974.349
overige baten	0	0	0	0	0	0	0
geoordeelde baten programma's	26.581	68.500	44.000	10.000	10.000	10.000	10.000
Totale baten	12.535.132	12.569.699	12.384.087	12.208.256	12.123.838	12.059.209	11.984.349
afdracht LWOO	0	0	0	0	0	0	0
afdracht Pro	1.046.101	1.028.583	1.085.155	1.064.582	1.074.868	1.074.868	1.059.439
afdracht VSO	4.971.192	5.030.862	5.061.042	4.932.019	4.802.995	4.673.971	4.544.948
Totale afdrachten	6.017.293	6.059.445	6.146.197	5.996.601	5.877.863	5.748.840	5.604.387
Lasten							
Programma 1 Passend onderwijs op de scholen	1.373.972	1.262.479	1.257.798	975.208	966.133	961.592	956.051
Programma 2 Opting out LWOO	3.889.331	4.073.432	3.984.250	3.831.014	3.800.020	3.772.217	3.756.396
Programma 3 Informeren, arrangeren en verwijzen	229.304	332.157	334.681	334.681	334.681	334.681	334.681
Programma 4 Innovatie dekkend netwerk, pilots en projecten	486.727	897.060	887.102	811.352	853.352	853.352	853.352
Programma 5 Werkorganisatie SWV Duin- en Bollenstreek	328.689	445.766	423.278	423.278	423.278	423.278	423.278
Programma 6 Inzet bovenmatige reserves	240.207	38.148	38.148	0	0	0	0
Totale lasten	6.548.230	7.049.042	6.925.256	6.375.533	6.377.464	6.345.120	6.323.757
Resultaat	-30.391	-538.788	-687.366	-163.879	-131.490	-34.750	56.204

Toelichting resultaten

Voor de jaren 2022 en 2023 worden tekorten verwacht. Dit kan enerzijds worden toegeschreven doordat meer toegekend wordt aan 'passend onderwijs op de scholen' en de inzet van bovenmatige reserves. Vanaf 2023 zorgt een daling van de leerlingenaantallen vo tot lagere baten en zorgt de verwachte afname van het aantal VSO leerlingen voor lagere afdrachten.

Meerjarenbalans

De meerjarenbegroting leidt tot onderstaande meerjarenbalans.

Balans per ultimo	2021-R	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Activa							
Materiële vaste activa	24.810	24.810	24.810	24.810	24.810	24.810	24.810
Vorderingen	294.036	294.036	294.036	294.036	294.036	294.036	294.036
Liquide middelen	2.022.585	1.483.797	796.431	632.552	501.063	466.313	522.517
Totaal activa	2.341.431	1.802.643	1.115.277	951.398	819.909	785.159	841.363
Passiva							
Eigen vermogen	1.992.918	1.454.130	766.764	602.885	471.396	436.646	492.850
Voorzieningen	0	0	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	348.513	348.513	348.513	348.513	348.513	348.513	348.513
Totaal passiva	2.341.431	1.802.643	1.115.277	951.398	819.909	785.159	841.363

In de meerjarenbalans zijn de resultaten toegevoegd aan de liquide middelen en het eigen vermogen. De overige balansposten zijn moeilijk te voorspellen en worden daarom constant verondersteld. In 2021 is er voor € 2.117 geïnvesteerd in ICT en voor € 26.055 in meubilair. Voor de jaren 2022 t/m 2027 zijn geen uitbreidingsinvesteringen opgenomen in de meerjarenbegroting.

5.5 Eigen vermogen en inzet bovenmatige reserves

Na de evaluatie van passend onderwijs werd de maatschappelijke roep om afbouw van het weerstandsvermogen op het SWV steeds sterker. In december 2020 leidde dit tot de M23-maatregel van minister Slob. De sector heeft een gezamenlijk plan opgesteld voor de afbouw van de reserves van alle samenwerkingsverbanden. Het samenwerkingsverband volgt dit plan en heeft in overleg met de OPR en de RvT per 1 mei 2021 een plan gepresenteerd voor de afbouw van de reserves. Dat plan betrof de inzet van de bovenmatige reserves, Programma 6, in de jaren 2021 (€ 395.000,-), 2022 (€ 430.000,-) en 2023 (€ 210.000,-). De realisatie van programma 6 is in 2021 met € 240.000,- zo'n €150.000,- lager dan in het 1 mei plan is begroot. De per 1 april 2021 nieuw aangetreden directeur-bestuurder was per 1 mei 2021 nog niet voldoende in staat om de uitgaven van programma 6 voldoende beleidsrijk en nauwkeurig te begroten. Inmiddels is het plan van 1 mei 2021 ingehaald door het Ondersteuningsplan 2022-2026, waarop ook de meerjarenbegroting in dit jaarverslag is gebaseerd.

- Signaleringswaarde 3,5 % € 443.070
- Realisatie vermogen 2020 € 2.023.310
- Realisatie vermogen 2021 € 1.992.918

Onderstaand een overzicht van de ontwikkeling van het bovenmatige eigen vermogen waarbij rekening is gehouden met de in programma 1, 4 en 6 opgenomen investeringsbedragen voor de inzet van de bovenmatige reserves, zoals beschreven in het Ondersteuningsplan 2022-2026.

	2021-R	2022	2023	2024	2025	2026	2027
resultaat	-30.391	-538.788	-687.366	-163.879	-131.490	-34.750	56.204
vermogen	1.992.919	1.454.131	766.765	602.886	471.397	436.647	492.851
Risicobuffer	500.000	500.000	500.000	500.000	50.000	500.000	500.000
Signaleringswaarde	439.939	433.443	427.289	424.334	427.289	422.072	419.452
Bovenmatige reserve	1.552.980	1.020.688	339.476	178.552	44.108	14.574	73.398

Er zijn een aantal bestedingsdoelen in een bestedingsplan opgenomen. Deze bestedingsdoelen zijn:

- Project samenwerking versterking dekkend netwerk en inclusiever onderwijs;
- Versterking overgang PO-VO;
- Data gedreven werken;
- Doorontwikkeling ondersteuningsplan;
- Evaluatie en ontwikkeling TLV procedure;
- Governance samenwerkingsverband;
- Toegankelijkheid Voortgezet Speciaal Onderwijs;
- Project zorgonderwijs arrangementen;
- Inrichten ouder- en jeuginformatiepunt.

5.6 Interne risicobeheersings- en controlesysteem

De interne beheersing en controle wordt systematisch uitgevoerd in afstemming met administratiekantoor Adequatum. Facturen worden digitaal verwerkt door de financiële administratie van zowel Adequatum als van het samenwerkingsverband zelf en geaccordeerd door de bestuurder. Het bestuur verzorgt i.s.m. de controller van Infinite vanaf 2021 kwartaalrapportages en de financiële jaarrapportages waarmee goed zicht gehouden wordt op de realisatie van de begroting. Waar nodig kan tijdig bijgestuurd worden. De Raad van toezicht en de ondersteuningsplanraad (OPR) dienen goedkeuring c.q. instemming te geven aan voorstellen voor aanzienlijke beleidswijzigingen.

In 2022 zal gezamenlijk met het administratiekantoor Adequatum een verplichtingenadministratie worden ingericht. Met deze verplichtingenadministratie ontstaat beter zicht op toekomstige lasten en kan beter zicht worden gehouden op de realisatie van de begroting.

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem moet de realisatie van doelstellingen bewaken, de financiële verslaggeving betrouwbaar doen zijn en wet- en regelgeving doen naleven.

Daarnaast is het belangrijk om beter zicht te krijgen op de baten. Het proactief indexeren helpt hierbij evenals het tussentijds doorrekenen van gewijzigde baten, zodat een eventueel positief resultaat in het lopende kalenderjaar kan worden besteed aan een verhoging van de (indexering van de) doorbetalingen aan de scholen.

Het interne risicobeheersings- en controlesysteem van het samenwerkingsverband bestaat uit:

- De planning- en controlecyclus: ten minste één maal in de vier jaar wordt het ondersteuningsplan opgesteld en afgestemd met belanghebbenden. Op basis van het ondersteuningsplan en relevante financiële ontwikkelingen wordt jaarlijks een begroting opgesteld. De realisatie van de financiële en personele doelstellingen wordt gemonitord middels rapportages op voornoemde vlakken. De rapportages worden voorgelegd aan de toezichthouder en indien nodig gebruikt om bij te sturen gedurende het jaar. Jaarlijks wordt voor 1 juli verslag gedaan van de activiteiten in het voorgaande jaar middels het jaarverslag.
- Periodieke risicoanalyses: de organisatie heeft een risicoanalyse opgesteld. Deze zal als onderdeel van de beheersingscyclus tweejaarlijks geactualiseerd worden. In 2021 is een evaluatie van deze risicoanalyse uitgevoerd in combinatie met het nieuw op te stellen ondersteuningsplan. In de komende planperiode zal een grondige risico analyse worden uitgevoerd.

Op basis van een risicoanalyse is geconcludeerd dat de risico's van het samenwerkingsverband beperkt zijn. De grootste vraagtekens betreffen:

- Het feit dat er geen eenduidige gegevens beschikbaar zijn over het verwacht totaal aantal leerlingen waarvoor het samenwerkingsverband bekostiging zal ontvangen. Vanaf 2017 is zichtbaar dat het totaal aantal leerlingen daalt maar dat het aantal VSO-leerlingen stijgt. Dit betekent vermindering van de inkomsten en hogere uitgaven. De krimp van het aantal leerlingen in het voortgezet onderwijs is de komende jaren ongeveer 0,75% per jaar. Dit betekent dat de inkomsten zullen dalen. Daarnaast wordt geconstateerd dat het aantal leerlingen met een ondersteuningsvraag nog steeds toeneemt.

- Om de groei van het aantal vso leerlingen om te buigen kiest het samenwerkingsverband ervoor om gebruik te maken van bestaande en nieuw op te richten VO+ voorzieningen (PRO+, vmbo basiskader+, havo/vwo+ en vmbo-t+). De ontwikkeling van het aantal vso leerlingen wordt nauwkeurig gevolgd via monitoring.
- Mochten onverhoopt de lasten voor zware en/of lichte ondersteuning leiden tot een tekort bij het samenwerkingsverband, dan zal DUO de deelnemende besturen van de scholen in het samenwerkingsverband korten in de lumpsum. Diezelfde scholen zullen in dat geval bovendien de middelen van het samenwerkingsverband aanvullen, zodat de uitvoeringen en lasten van het samenwerkingsverband gedekt zijn. Op basis van een risicoanalyse in 2019 is het buffervermogen vastgesteld op € 500.000. Om risico's verder te beperken heeft het bestuur van het samenwerkingsverband voorts besloten om per 1 januari 2018 voor LWOO gebruik te gaan maken van een opting-out variant, waardoor de baten en lasten voor de LWOO en PrO posten in evenwicht zijn en de risico's voor een negatief resultaat voor deze posten nihil is. Mocht het nodig zijn onvoorziene uitgaven te doen, dan zal het buffervermogen ingezet worden voor het opvangen van risico's.

JAAARREKENING

INHOUDSOPGAVE

Jaarrekening:

Balans per 31 december 2021, vergelijkende cijfers per 31 december 2020	29
Staat van baten en lasten 2021, vergelijkende cijfers 2020	30
Kasstroomoverzicht 2021, vergelijkende cijfers 2020	31
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	32
Toelichting op de te onderscheiden posten van de balans	36
Model G Verantwoording subsidies	38
Niet uit balans blijvende verplichtingen	39
Gebeurtenissen na balansdatum	40
Toelichting op de te onderscheiden posten van de staat van baten en lasten	41
WNT: Wet Normering Topinkomens	43
Verbonden partijen	45

Overige gegevens:

Bestemming van het resultaat	48
------------------------------	----

Bijlagen:

Gegevens over de rechtspersoon	50
--------------------------------	----

(na verwerking resultaatbestemming)

29

STAAT VAN BATEN EN LASTEN 2021

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	EUR	EUR	EUR
Baten			
Rijksbijdragen OCW	12.508.551	12.139.196	12.266.714
Overige overheidsbijdragen	-	-	11.050
Overige baten	26.581	-	-
Totaal baten	12.535.132	12.139.196	12.277.764
Lasten			
Personeelslasten	510.629	587.286	297.141
Afschrijvingslasten	4.062	9.000	0
Huisvestingslasten	10.793	7.000	5.417
Overige lasten	230.266	161.130	85.684
Doorbetalingen aan schoolbesturen	11.792.010	12.013.290	11.458.001
Totaal lasten	12.547.760	12.777.706	11.846.243
Saldo baten en lasten	-12.628	-638.510	431.521
Financiële baten en lasten	-17.764	-	-6.218
Nettoresultaat	-30.392	-638.510	425.303

* (- is negatief)

KASSTROOMOVERZICHT 2021

	2021		2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo Baten en Lasten		-12.628		431.521
Aanpassingen voor:				
- Afschrijvingen	<u>4.062</u>	4.062	<u>-</u>	-
<u>Veranderingen in vlottende middelen:</u>				
- Vorderingen	-275.310		-556	
- Kortlopende schulden	<u>-2.837.663</u>		<u>2.675.256</u>	
		-3.112.973		2.674.700
Kasstroom uit financieringsactiviteiten				
Rente baten	-17.764		-6.218	
Waarborgsom	<u>-700</u>		-	
		-18.464		-6.218
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investerings in materiële vaste activa		-28.172		-
Mutatie liquide middelen		<u><u>-3.168.175</u></u>		<u><u>3.100.003</u></u>
Beginstand liquide middelen	5.190.760		2.090.757	
Mutatie liquide middelen	<u>-3.168.175</u>		<u>3.100.003</u>	
Eindstand liquide middelen		<u><u>2.022.585</u></u>		<u><u>5.190.760</u></u>

GRONDSLAGEN VAN DE VERSLAGGEVING

Activiteiten

De stichting Samenwerkingsverband V(S)Onderwijs, statutair gevestigd te Katwijk, ingeschreven bij de Kamer van Koophandel onder nummer 28082765 heeft als doel het in stand houden van een regionaal samenwerkingsverband en het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteunings voorzieningen ten behoeve van in de regio woonachtige leerlingen (artikel 3 van de statuten). Het bestuursnummer van Stichting Duin - en Bollenstreek is 21662. Het hierin opgenomen BRIN-nummer is VO2803.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van een verslaggevingsperiode van een kalenderjaar.

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de geldende verslaggevingsregels zoals deze zijn opgenomen in Richtlijn Jaarverslaggeving Onderwijs (RJO). In de RJO is bepaald dat de bepalingen van Titel 9 Boek 2 Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving (in het bijzonder RJ 660 Onderwijsinstellingen) van toepassing zijn. De daarin aangeduide uitzonderingen zijn in acht genomen.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Vergelijking met voorgaand jaar

De vergelijkende cijfers zijn overeenkomstig de jaarrekening van voorgaand jaar.

De gehanteerde grondslagen van waardering en resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van voorgaand jaar. Als gevolg van eventuele rubriceringswijzigingen kunnen de vergelijkende cijfers voor vergelijkingsdoeleinden zijn aangepast, zonder dat dit een gevolg heeft voor de hoogte van het eigen vermogen en het resultaat.

Gehanteerde valuta

De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de organisatie. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt, die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa, verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herziening van schattingen worden zoveel mogelijk opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

De volgende waarderingsgrondslagen zijn naar de mening van de directeur-bestuurder het meest kritisch voor het weergeven van de financiële positie en vereisen schattingen en veronderstellingen:

- Voorziening jubilea;

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in financiële vaste activa (effecten), handelsvorderingen en overige vorderingen, geldmiddelen, handelsschulden en overige te betalen posten. De stichting maakt geen gebruik van afgeleide instrumenten (derivaten) en/of houdt geen handelsportefeuille aan. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd. Gekochte, rentedragende obligaties die geen onderdeel zijn van de handelsportefeuille worden gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien de reële waarde van een dergelijk individueel effect onder de (geamortiseerde) kostprijs komt, wordt de waardevermindering direct verwerkt ten laste van de winst-en-verliesrekening.

GRONDSLAGEN VOOR WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Algemeen

Voor zover niet anders is vermeld, worden activa en passiva opgenomen tegen nominale waarde. Een actief wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de organisatie zullen toevloeien en de waarde daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Een verplichting wordt in de balans opgenomen wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen en de omvang van het bedrag daarvan betrouwbaar kan worden vastgesteld. Indien een transactie ertoe leidt dat nagenoeg alle, of alle toekomstige economische voordelen en (nagenoeg) alle risico's met betrekking tot een actief of verplichting aan een derde zijn overgedragen, wordt het actief of de verplichting niet langer in de balans opgenomen. Verder worden activa en verplichtingen niet meer in de balans opgenomen vanaf het tijdstip waarop niet langer wordt voldaan aan de voorwaarden van waarschijnlijkheid van de toekomstige economische voordelen en/of betrouwbaarheid van de bepaling van de bepalingswaarde.

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur, rekening houdend met de restwaarde. Op terreinen wordt niet afgeschreven.

Onderhoudsuitgaven worden slechts geactiveerd indien zij de gebruiksduur van het object verlengen (renovatie). De lasten samenhangend met de uitvoering van klein en groot onderhoud zijn niet levensduur verlengend en worden daarom niet geactiveerd, maar direct ten laste van de exploitatie of de gevormde voorziening voor onderhoud gebracht.

Buiten gebruik gestelde activa worden gewaardeerd tegen boekwaarde of lagere opbrengstwaarde. In het jaar van investeren wordt naar tijdsgelang afgeschreven. Bedragen vanaf € 1.000 worden geactiveerd. Verkregen investeringssubsidies ten behoeve van de aanschaf van materiële vaste activa worden in mindering gebracht op de investeringen.

De gehanteerde afschrijvingspercentages zijn:

Categorie

- | | |
|---|-----|
| - Meubilair | 20% |
| - Mobiele telefonie, computers en printers, en randapparatuur (ICT) | 33% |

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

Door de instelling wordt op iedere balansdatum beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort.

Van een bijzondere waardevermindering is sprake als de boekwaarde van een actief hoger is dan de realiseerbare waarde. De realiseerbare waarde is de hoogste van de opbrengstwaarde en de bedrijfswaarde. Een bijzondere waardevermindering verlies wordt direct als een last verwerkt in de staat van baten en lasten.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

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

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen worden de algemene reserves, de bestemmingsreserves en de wettelijke reserves gepresenteerd. De algemene reserve bestaat uit de reserves die ter vrije beschikking staan van het bestuur. Indien een beperktere bestedingsmogelijkheid door het bestuur van de organisatie is aangebracht, dan is het aldus afgezonderde deel van het eigen vermogen aangeduid als bestemmingsreserve. Verder is er een wettelijke reserve opgenomen voor de immateriële vaste activa. De bestemmingsreserve betreft geen verplichting. Het bestuur kan deze beperking zelf opheffen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen, tenzij anders vermeld. Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- als het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is. Eveneens worden voorzieningen gevormd voor verliezen die naar waarschijnlijkheid in de toekomst zullen worden geboekt maar die voortkomen uit risico's die op balansdatum aanwezig zijn. Voorzieningen kunnen worden gevormd ter egalisatie van kosten waarbij een deel van de in de toekomst te verwachten uitgaven zijn oorsprong heeft voor balansdatum.

De voorzieningen worden niet tegen de contante waarde gewaardeerd, omdat het effect van de tijdswaarde niet materieel is. De rente die wordt gerekend over banktegoeden is verwaarloosbaar.

De jubileumvoorziening betreft een voorziening ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, "blijf-kans percentage" en een uitkering bij 25- en 40-jarig jubileum conform de cao. De voorziening jubilea wordt opgenomen tegen de contante waarde van de verwachte uitkeringen gedurende het dienstverband. Bij het contant maken is de marktrente van hoogwaardige ondernemingsobligaties ad 1% (2019: 1%) als disconteringsvoet gehanteerd.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden hebben een verwachte looptijd van maximaal één jaar.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Algemeen

Baten worden in de staat van baten en lasten opgenomen wanneer een vermeerdering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermeerdering van een actief of een vermindering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Lasten worden verwerkt wanneer een vermindering van het economisch potentieel, samenhangend met een vermindering van een actief of een vermeerdering van een verplichting, heeft plaatsgevonden, waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. De baten en lasten worden toegerekend aan de periode waarop zij betrekking hebben. Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de baten en alle hiermee verbonden, aan het verslagjaar toe te rekenen lasten. De baten en lasten worden toegerekend aan de verslagperiode waarop deze betrekking hebben.

Rijksbijdragen OCW

De Rijksbijdrage wordt verantwoord in het jaar van toewijzing. Ingeval van geoormerkte, aanvullende subsidies, waarbij een stringente bestedingsaanwijzing is gegeven en eventuele overschotten worden verrekend, wordt door het gebruik van de post 'overlopende passiva' (vooruitontvangen subsidies) op de balans, een deel doorgeschoven naar een later bestedingsjaar. Daarmee wordt de basis gelegd voor de match tussen toewijzing en besteding. De niet-geoormerkte subsidies worden in de basis beschouwd als aanvulling op de rijksbijdrage en worden direct en volledig als bate opgenomen in het jaar van toewijzing. Een doelsubsidie waarbij een causaal verband bestaat tussen de beschikbaar gestelde subsidie en de besteding kan ook als exploitatiesubsidie worden aangemerkt. Voorwaarde is dat de te leveren prestaties nauwkeurig zijn omschreven, hoewel van oormerking geen sprake is. Naar rato van de voortgang van de activiteiten (matching) wordt de subsidie dan verwerkt in de staat van baten en lasten. Nog niet bestede gelden worden in dit geval per balansdatum verantwoord onder de overlopende passiva (vooruitontvangen subsidies). Matching met de lasten is alleen toegestaan als de te leveren prestaties nauwkeurig zijn omschreven in een opgesteld bestedingsplan dan wel in de subsidievoorwaarden. Daarmee wordt het mogelijk matching toe te passen en een deel van de subsidie als vooruitontvangen bedrag op de balans te verantwoorden, indien er nog geen prestaties/kosten zijn verricht/gemaakt. Dit principe van matching is eveneens aan de orde bij (geoormerkte) doelsubsidies met verrekening clausule.

Overige overheidsbijdragen en subsidies

Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties met uitzondering van het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

Overige baten

Onder de overige baten worden de vergoedingen opgenomen die niet verstrekt zijn door het Ministerie van OCW/EZ, gemeenten, provincie of andere overheidsinstellingen. De overige baten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

De ouderbijdragen, bestaande uit met name vrijwillige ouderbijdragen, worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, waarbij ervan uitgegaan is dat reguliere onderwijs- en onderzoekstaken gelijkmatig over het schooljaar zijn gespreid.

Personele lasten

Periodiek betaalbare beloningen: Lonen, salarissen en sociale lasten worden op grond van de arbeidsvoorwaarden verwerkt in de staat van baten en lasten voor zover ze verschuldigd zijn aan werknemers in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht. Voor zover de beloningen niet zijn uitbetaald, worden deze 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 de Stichting.

Pensioenen: Er is sprake van een aan het personeel toegezegde pensioenregeling afhankelijk van leeftijd, salaris en dienstjaren. Deze toegezegd pensioenregeling is ondergebracht bij het pensioenfonds ABP. De pensioenregeling wordt verwerkt als zou sprake zijn van een toegezegde-bijdrage regeling. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor de pensioenregeling worden op verplichte basis premies betaald aan het pensioenfonds. Behalve de premiebetaling zijn er geen verdere verplichtingen uit hoofde van deze regeling. Er is geen verplichting in geval van een tekort bij het pensioenfonds tot het voldoen van aanvullende bijdrage anders dan toekomstige premies. De premies worden verantwoord als personeelskosten als deze verschuldigd zijn. Vooruitbetaalde premies worden opgenomen als overlopende activa indien deze leiden tot een terug storting of tot een vermindering van toekomstige betalingen.

Afschrijvingslasten

Materiële vaste activa worden vanaf het moment van ingebruikneming afgeschreven over de geschatte economische levensduur van het actief. Bijzondere waardeverminderingen van materiële vaste activa worden separaat onder de afschrijvingen verwerkt. Als een schattingswijziging plaatsvindt van de economische levensduur, dan worden de toekomstige afschrijvingen aangepast. Boekwinsten en -verliezen bij verkoop van materiële vaste activa zijn begrepen onder de afschrijvingen.

Leasing

De stichting kan financiële en operationele leasecontracten afsluiten. Een leaseovereenkomst waarbij de voor- en nadelen verbonden aan het eigendom van het leaseobject (nagenoeg) geheel door de lessee worden gedragen, wordt aangemerkt als een financiële lease. Alle andere leaseovereenkomsten zijn geclassificeerd als operationele leases. Bij de leaseclassificatie is de economische realiteit van de transactie bepalend en niet zozeer de juridische vorm. Als de onderneming optreedt als lessee in een operationele lease, wordt het leaseobject niet geactiveerd. Leasebetalingen over de operationele lease worden lineair over de leaseperiode ten laste van de staat van baten en lasten gebracht.

GRONDSLAGEN VOOR HET KASSTROOMOVERZICHT

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. Dit overzicht geeft weer waaraan de in de verslagperiode beschikbaar gekomen gelden zijn besteed. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit liquide middelen.

De betaalde en ontvangen interest zijn opgenomen in het resultaat onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

TOELICHTING OP DE ONDERSCHIEDEN POSTEN VAN DE BALANS

ACTIVA

Materiële vaste activa

	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2020 EUR	Afschrij- vingen t/m 31-12-2020 EUR	Boek- waarde per 31-12-2020 EUR	Investe- ringen in 2021 EUR	Desinves- teringen in 2021 EUR	Afschrij- vingen in 2021 EUR	Aanschaf- waarde t/m 31-12-2021 EUR	Afschrij- vingen t/m 31-12-2021 EUR	Boek- waarde per 31-12-2021 EUR
ICT	-	-	-	2.117	-	588	2.117	588	1.529
Meubilair	-	-	-	26.055	-	3.474	26.055	3.474	22.581
<u>Materiële vaste activa</u>	-	-	-	28.172	-	4.062	28.172	4.062	24.110

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Financiële vaste activa		
Waarborgsommen	700	-
<u>Financiële vaste activa</u>	<u>700</u>	<u>-</u>

Vorderingen

Overige vorderingen	3.721	-
Overlopende activa	290.315	18.726
<u>Vorderingen</u>	<u>294.036</u>	<u>18.726</u>

Liquide middelen

Rabobank rek.courant NL10 RABO 0142 6772 72	-	4.290.760
Rabobank Doelreserveren NL27 RABO 3315 3303 3118 38	250.000	900.000
Schatkistbankieren NL84 RABO 0192 3066 69	1.772.585	-
<u>Liquide middelen</u>	<u>2.022.585</u>	<u>5.190.760</u>

PASSIVA

Eigen vermogen

Het verloop van het eigen vermogen kan als volgt worden weergegeven:

	Stand per 31-12-2020	Resultaat 2020	Overige mutaties	Stand per 31-12-2021
	EUR	EUR	EUR	EUR
Algemene reserve publiek	2.023.310	-30.392	-	1.992.918
<u>Eigen vermogen</u>	<u>2.023.310</u>	<u>-30.392</u>	<u>-</u>	<u>1.992.918</u>

Het exploitatieresultaat 2021 is ten gunste gebracht van de algemene reserve.

	31-12-2021 EUR	31-12-2020 EUR
Kortlopende schulden		
Crediteuren	142.249	144.215
Doorbetaling aan scholen	-	2.555.477
OCW subsidie Hoog Begaafdheid	38.625	69.264
Belastingen en premies sociale verzekeringen	8.381	-
Schulden terzake van pensioenen	4.255	-
Overige kortlopende schulden	143.004	410.220
Overlopende passiva	11.999	7.000
<u>Kortlopende schulden</u>	<u>348.513</u>	<u>3.186.176</u>
 Uitsplitsing:		
VSO Groeibekostiging	-	118.132
Overige doorbetalingen	96.440	184.423
Overige	46.564	107.665
<u>Overige kortlopende schulden</u>	<u>143.004</u>	<u>410.220</u>
 Vakantiegeld	6.782	-
Accountant, controle jaarrekening	5.217	7.000
<u>Overlopende passiva</u>	<u>11.999</u>	<u>7.000</u>

Verantwoording van subsidies (model G)

G1 Verantwoording van subsidies zonder verrekeningsclausule

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Vrijval niet besteed in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Prestatie afgerond?
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	Ja/Nee
Subsidieregeling begaafde leerlingen	HBL 19039	18-6-2019	234.404	117.202	47.938	69.264	58.601	89.240	-	38.625	Nee
Totaal			234.404	117.202	47.938	69.264	58.601	89.240	-	38.625	

G2 Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule aflopend ultimo verslagjaar EUR

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Te verrekenen ultimo
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-

G2-B Verantwoording subsidies met verrekeningsclausule doorlopend tot in een volgend verslagjaar EUR

Omschrijving	Toewijzing Kenmerk	Datum	Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Lasten t/m vorig verslagjaar	Stand begin verslagjaar	Ontvangst in verslagjaar	Lasten in verslagjaar	Stand ultimo verslagjaar	Saldo nog te besteden ultimo EUR
			EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
			-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal			-	-	-	-	-	-	-	-

NIET IN DE BALANS OPGENOMEN RECHTEN EN VERPLICHTINGEN

Er zijn geen niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen die hier dienen te worden toegelicht.

GEBEURTENISSEN NA BALANSDATUM

Er zijn geen gebeurtenissen na balansdatum die vermeld moeten worden voor de beoordeling van de in deze jaarrekening gepubliceerde cijfers.

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

BATEN

	<u>Realisatie 2021</u>	<u>Begroting 2021</u>	<u>Realisatie 2020</u>
	EUR	EUR	EUR
Rijksbijdragen			
Lichte ondersteuning alg. incl.verevening	999.287	979.558	991.812
Lichte ondersteuning LWOO en PRO	4.975.432	4.874.330	4.935.310
Lichte ondersteuning	<u>5.974.719</u>	<u>5.853.888</u>	<u>5.927.122</u>
 Zware ondersteuning personeel incl.verevening	 6.423.951	 6.226.808	 6.316.154
Zware ondersteuning	<u>6.423.951</u>	<u>6.226.808</u>	<u>6.316.154</u>
 Geormerkte subsidies	 109.881	 58.500	 23.438
Totaal Rijksbijdragen	12.508.551	12.139.196	12.266.714
 Overige overheidsbijdragen			
ESF subsidie	-	-	11.050
Totaal overige overheidsbijdragen	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>11.050</u>
 Overige baten			
Overige opbrengsten	26.581	-	-
Totaal overige baten	<u>26.581</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
 Totaal baten	<u>12.535.132</u>	<u>12.139.196</u>	<u>12.277.764</u>

LASTEN

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	EUR	EUR	EUR
Personeelslasten			
Brutolonen en salarissen	90.944		-
Sociale lasten	15.266		-
Pensioenpremies	17.894		-
Totaal lonen en salarissen	124.104	243.101	-
 Personeel niet in loondienst	352.123	294.968	287.826
Overige	34.402	49.217	9.315
Overige personele lasten	386.525	344.185	297.141
 Totaal personeelslasten	510.629	587.286	297.141

Gemiddeld aantal werknemers

In het jaar 2021 waren gemiddeld 1,2833 Wtf in dienst (2020 0,000 Wtf)

Per 31 december 2021 bestond het personeelsbestand uit een directeur-bestuurder (0,6 Wtf), een tweetal coördinerend regisseurs (1,6 Wtf), en een ondersteuner (0,5 Wtf) is 2,70 Wtf.

De Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek had tot en met 31 maart 2021 geen eigen personeel in dienst.

De personele lasten tot en met 31 maart 2021 betroffen de gedetacheerde kosten voor de directeur van het Samenwerkings-verband, Loket Passend Onderwijs en de beleidsmedewerker.

Daarnaast zijn er in 2020 en 2021 inhuur kosten voor administratieve en secretariële ondersteuning, de adviescommissie TLV en de AVG-ondersteuning.

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	EUR	EUR	EUR
Afschrijvingen			
ICT	588	2.800	-
Meubilair	3.474	5.000	-
Overig inventaris en apparatuur	-	1.200	-
Totaal overige lasten	4.062	9.000	-

Huisvestingslasten

Huur	6.417	7.000	5.417
Overige huisvestingslasten	4.376	-	-
Totaal huisvestingslasten	10.793	7.000	5.417

Overige lasten

Administratie- en beheerslasten	69.843	63.130	45.922
Inventaris, apparatuur en leermiddelen	39.064	6.500	16.774
Diverse overige kosten	121.359	91.500	22.988
Totaal overige lasten	230.266	161.130	85.684

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	EUR	EUR	EUR
Doorbetalen aan schoolbesturen			
Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	5.991.674	5.877.228	5.836.788
Doorbetalen VSO op basis van 1 febr.	25.619	150.042	104.370
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	5.774.717	5.986.020	5.516.843
Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	11.792.010	12.013.290	11.458.001
 Totaal overige lasten	11.792.010	12.013.290	11.458.001

	Realisatie 2021	Begroting 2021	Realisatie 2020
	EUR	EUR	EUR
Doorbetalingen aan schoolbesturen			
Afdracht VSO, teldatum	4.945.573	4.854.757	4.838.661
Afdracht PRO	1.046.101	1.022.471	998.127
<u>Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW</u>	<u>5.991.674</u>	<u>5.877.228</u>	<u>5.836.788</u>
 Afdracht VSO (groei) ondersteunings bekostiging	 25.619	 150.042	 104.370
<u>Doorbetalingen op basis van 1 februari</u>	<u>25.619</u>	<u>150.042</u>	<u>104.370</u>
 LWOO aan scholen	 3.889.331	 3.851.859	 3.737.000
Ontwikkeling passend onderwijs	1.373.972	1.718.709	1.445.572
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	511.414	415.452	334.271
<u>Overige doorbetalingen aan schoolbesturen</u>	<u>5.774.717</u>	<u>5.986.020</u>	<u>5.516.843</u>
 <u>Doorbetalingen aan schoolbesturen</u>	 <u>11.792.010</u>	 <u>12.013.290</u>	 <u>11.458.001</u>

In het boekjaar zijn de volgende bedragen aan accountants honoraria ten laste van het resultaat gebracht:

Honorarium onderzoek jaarrekening	6.543	-	6.074
Andere controleopdrachten	-	-	-
Fiscale adviezen	-	-	-
Andere niet-controledienst	-	-	-
	<u>6.543</u>	<u>-</u>	<u>6.074</u>

Bovenstaande honoraria betreffen uitsluitend de werkzaamheden die bij de stichting betrokken verbonden partijen zijn uitgevoerd door accountantsorganisaties en externe accountants zoals bedoeld in art. 1, lid 1 Wta (Wet toezicht accountantsorganisaties).

Totaal Lasten	<u>12.547.760</u>	<u>12.777.706</u>	<u>11.846.243</u>
 Saldo baten en lasten *	 <u>-12.628</u>	 <u>-638.510</u>	 <u>431.521</u>
 Financiële baten en lasten			
Rentebaten	-	-	-
Rentelasten	-17.764	-	-6.218
<u>Financiële baten en lasten</u>	<u>-17.764</u>	<u>-</u>	<u>-6.218</u>
 Resultaat *	 <u>-30.392</u>	 <u>-638.510</u>	 <u>425.303</u>

* (- is negatief)

WNT-verantwoording 2021 SWV V(S)O Duin- en Bollenstreek

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) ingegaan. Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op de Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek van toepassing zijnde regelgeving. Voor het Samenwerkingsverband is niet de klassenindeling van toepassing, maar de reguliere WNT en het daarbij behorende bezoldigingsmaximum.

Het bezoldigingsmaximum in 2021 voor de Stichting Samenwerkingsverband V(S)O Duin- en Bollenstreek is € 209.000 (2020 201.000). Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het individuele WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht / bestuur bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum, berekend naar rato van de duur van het dienstverband. Voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking geldt met ingang van 1 januari 2017 voor de eerste 12 maanden een afwijkende normering, zowel voor de duur van de opdracht als voor het uurtarief.

Bezoldiging topfunctionarissen

1a Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking. Tevens leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling.

bedragen x € 1	A. van Schaardenburgh
Functiegegevens	Directeur - Bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/04 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,6
(Fictieve) dienstbetrekking?	ja
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	94.050
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	43.398
Beloningen betaalbaar op termijn	8.823
Subtotaal	52.221
-/- Onverschuldigd betaald bedrag	0
Totaal bezoldiging	52.221
Motivering indien overschrijding: Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	
Gegevens 2020	
Duur dienstverband in 2020	n.v.t.
Omvang dienstverband 2020 (in fte)	n.v.t.
Bezoldiging 2020	
Beloning	n.v.t.
Belastbare onkostenvergoedingen	0
Beloningen betaalbaar op termijn	0
Totaal bezoldiging 2020	0
Individueel WNT-maximum 2020	n.v.t.

1b Leidinggevende topfunctionarissen (zonder dienstbetrekking) kalendermaand 1-12

bedragen x € 1		M. Robijns	
Functiegegevens		Directeur	
Kalenderjaar		2021	2020
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)		01/01 - 23/04	24/08 - 31/12
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar		4	5
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum			
Maximum uurtarief		199	193
Aantal uren functievervulling		466	496
Individueel toepasselijk maximum gehele periode		92.734	95.728
Bezoldiging			
Werkelijk uurtarief lager dan het (gemiddeld) maximum		ja	ja
Bezoldiging in de betreffende periode		52.425	55.800
Totale bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12		108.225	
-/- Onverschuldigd betaald bedrag		0	
Totaal bezoldiging, exclusief BTW		108.225	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan:		n.v.t.	

1d. Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met bezoldiging van € 1.700 of minder

Naam Topfunctionaris	Functie
de heer J. Willenborg	Voorzitter RvT (vanaf 01-08-2021)
de heer J. van der Plas	Lid RvT / Voorzitter bestuur
mevr. A. Verkade	Lid RvT
de heer C.H.P. Vreugdenhil	Lid RvT
de heer A.C. Turner	Lid RvT
de heer I. Roosjen	Lid RvT
de heer C.J.C. Timmer	Lid RvT
de heer R. van de Wal	Lid RvT
mevr. A. Admiraal	Lid RvT
de heer H.H. van Alphen	Lid RvT

Verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2021 zijn er geen financiële of organisatorische banden met andere rechtspersonen, anders dan de aangesloten schoolbesturen als genoemd in het bestuursverslag.

OVERIGE GEGEVENS

Bestemming van het resultaat

	<u>Resultaat 2021</u>
	EUR
Algemene reserve (publiek)	-30.392
Bestemmingsreserves (publiek)	-
Totaal resultaat	<u>-30.392</u>

BIJLAGEN

GEGEVENS OVER DE RECHTSPERSOON

Naam: SWV V(S)O Duin- en Bollenstreek

Adres: Leidsevaart 4, 2215 RE Voorhout

Telefoon: 0252-745590

Internetsite: www.swvduinenbollenstreek.nl

Bestuursnummer: 21662

Contactpersoon: A. van Schaardenburgh

Telefoon: 06-18057671

E-mailadres: a.vanschaardenburgh@swvduinenbollenstreek.nl

BRIN-nummer: VO2803