



Jaarverslag 2020

21572
Samenwerkingsverband
passend primair onderwijs
Aan den IJssel

Jaarverslag 2020

Inhoudsopgave

I	Algemeen	
I.1	Kerngegevens	4
I.2	Kernactiviteiten	4
I.3	Juridische structuur	4
I.4	Organisatiestructuur	4
II	Bestuursverslag	
II.1	Inleiding	5
II.2	Communicatie, overleg en besluitvorming	9
II.3	Interne risico- en beheersingssysteem	11
II.4	Belangrijkste risico's en onzekerheden	11
II.5	Klachten(-afhandeling)	12
II.6	Huisvesting	12
II.7	Personeel	12
II.8	Continuïteitsparagraaf	13
II.9	Toekomstige ontwikkelingen	16
II.10	Treasuryverslag	17
III	Verslag van de toezichthouder	
III.1	Uitoefening van de taken van de toezichthouder	18
III.2	Werkwijze	18
	Verantwoording en besteding inzet	
III.3	ondersteuningsmiddelen	19
III.4	Ondersteunende en adviserende rol raad van toezicht	20
III.5	Overleg en ontwikkelingen in 2020	20
III.6	Verantwoording	22
III.7	Benoeming externe accountant	22
III.8	Vergoedingsregeling toezichthouders	23
IV	Monitor en trends	24
V	Jaarrekening	
	Grondslagen en waarderingen	32
	Balans na resultaatsbestemming per 31 december 2020	35
	Staat van baten en lasten 2020	36
	Kasstroomoverzicht	37
	Toelichting op de balans	38
	Toelichting op de Staat van Baten en lasten	44
	Overige gegevens	50
VI	Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	51
Bijlage 1	Staat van Baten en Lasten	52
Bijlage 2	Meerjarenbegroting 2020-2024	54
Bijlage 3	Aangesloten schoolbesturen in het samenwerkingsverband	56

Gegevens organisatie

Naam organisatie	Samenwerkingsverband passend primair onderwijs Aan den IJssel
Bestuursnummer	21572
Brinnummer samenwerkingsverband	PO2818
Bezoekadres	De Linie 7J
Postcode / plaats	2905 AX Capelle aan den IJssel
Directeur-bestuurder	Mevrouw drs. G. Broekman mevrouw drs. M. Sierat
Secretariaat	mevrouw M.J. Garritsen
Telefoon	010 8200101
E-mail	info@aandenijssel.nl
Internetsite	www.aandenijssel.nl
IBAN samenwerkingsverband	NL71 RABO 01491 45 977
Numerum Kamer van Koophandel	58224718
Postcodegebied:	
• Capelle a/d IJssel	2901 – 2909
• Zuidplas, kern Nieuwerkerk	2911 – 2914
• Krimpen a/d IJssel	2921 – 2926

I Algemeen

I.1 Kerngegevens

De jaarrekening 2020 van de stichting Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Aan den IJssel is opgesteld door OOG onderwijs en jeugd te Amsterdam. Deze jaarrekening is gecontroleerd door Van Ree Accountants.

Het bestuur van de stichting is zelfstandig bevoegd tot het aangaan van financiële verplichtingen. Gestreefd wordt om de toegekende (rijks)middelen jaarlijks volledig in te zetten ten bate van de exploitatie, rekening houdend met te plegen investeringen op lange termijn.

I.2 Kernactiviteiten

Het samenwerkingsverband stelt zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen van het samenwerkingsverband te realiseren, onder het motto: Een sterke basis, steun waar nodig en specialistische arrangementen als het moet!

I.3 Juridische structuur

De rechtspersoonlijkheid van het bevoegd gezag is een stichtingsvorm. De stichting is opgericht op 25 juni 2013 en is ingeschreven bij de Kamer van Koophandel te Rotterdam onder dossiernummer 58224718. Het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Aan den IJssel heeft als bevoegd gezag nummer 21572.

I.4 Organisatiestructuur

Organisatie

Het samenwerkingsverband kent de stichtingsvorm en bestaat uit een directeur-bestuurder en een raad van toezicht. De raad van toezicht heeft twee commissies ingesteld, te weten een auditcommissie en een remuneratiecommissie, ter voorbereiding van de besluitvorming in de raad van toezicht (zie hiervoor onder III.1). Voorts is er de Commissie voor toelaatbaarheidsverklaringen. Voor de afhandeling van bezwaren maakt het samenwerkingsverband gebruik van de diensten van de landelijke stichting Onderwijsgeschillen. Het samenwerkingsverband kent verder een ondersteuningsplanraad. Tevens is een belangrijke rol weggelegd voor een viertal overlegorganen, te weten de beleidsadviesgroep, de klankbordgroep, het netwerk intern begeleiders en de lokale bijeenkomsten, die veelal door de gemeenten worden geïnitieerd.

Aangesloten besturen

Zie bijlage 3 voor aangesloten besturen.

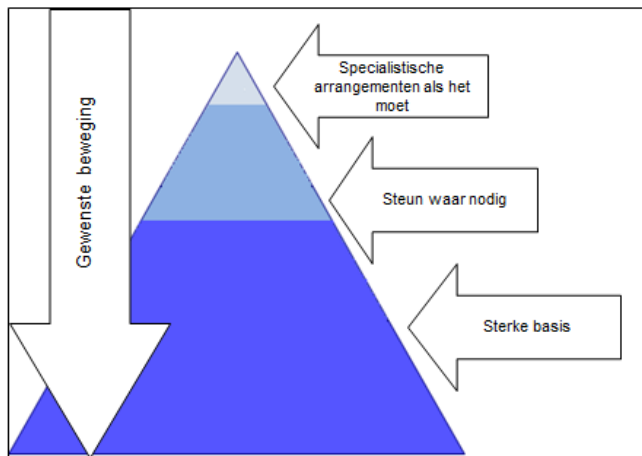
II Bestuursverslag

II.1 Inleiding

Vanaf 1 augustus 2014 werkt het samenwerkingsverband passend primair onderwijs Aan den IJssel aan passend onderwijs voor alle kinderen van vier tot twaalf jaar in de gemeenten Capelle aan den IJssel, Krimpen aan den IJssel en Nieuwerkerk aan den IJssel (gemeente Zuidplas).

Op de teldatum 1 oktober 2020 telde het samenwerkingsverband 9.305 leerlingen, 29 basisscholen en 3 scholen voor speciaal basisonderwijs.

Met het ondersteuningsplan Kansen voor kinderen 2018-2022 stelt het samenwerkingsverband zich ten doel een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen van het samenwerkingsverband te realiseren, onder het motto: Een sterke basis, steun waar nodig en specialistische arrangementen als het moet!



Uitgangspunt daarbij is dat de leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen. De ondersteuning voor leerlingen van de aangesloten scholen richt zich op: zo licht, zo tijdig, zo thuisnabij en zo passend mogelijk en sluit zo goed mogelijk aan bij de onderwijs- en ondersteuningsbehoeften en de mogelijkheden van school, leerlingen en ouders.

Kwaliteitszorg

Een belangrijk instrument om tot operationalisering van de doelstellingen te komen en de voortgang daarvan te monitoren, is het Kwaliteitsplan 2018-2022. Dit maakt deel uit van het kwaliteitsinstrumentarium zoals benoemd in hoofdstuk 10 van het ondersteuningsplan. In het – voortschrijdende – kwaliteitsplan wordt aan de hand van de doelen en beoogde resultaten de voortgang van de diverse acties in beeld gebracht. De directeur-bestuurder rapporteert hierover periodiek aan de raad van toezicht.

Een belangrijk onderdeel van de kwaliteitszorg vormt de jaarlijkse verantwoording van de inzet van de ondersteuningsmiddelen (zie ook verderop in dit jaarverslag), die inmiddels rechtstreeks door de scholen plaatsvindt in plaats van via de besturen. Door de scholen rechtstreeks te bevragen ontstaat een meer gedetailleerd beeld van de inzet van de ondersteuningsmiddelen, gerelateerd aan de ondersteuningsvragen per school. Ook is het op die wijze beter mogelijk een relatie te leggen met het schoolondersteuningsprofiel per school.

Een andere activiteit in het kader van het kwaliteitsbeleid is het periodiek afleggen van schoolbezoeken door de directeur-bestuurder, om in gesprek te gaan over passend onderwijs. In mei 2021 is een volgende ronde van start gegaan.

Voorts wordt eens per jaar het aantal verwijzingen sbo en so door de scholen in Aan den IJssel in de verschillende gremia besproken. In de raad van toezicht van april 2021 is dit aanleiding geweest om deze informatie te betrekken bij de gesprekken met de scholen. Tijdens deze gesprekken zal ook duidelijk worden wat de meest voorkomende verwijzingsgronden zijn.

Een belangrijke activiteit binnen het kwaliteitsbeleid is het vormgeven van leerkringen binnen het samenwerkingsverband in het kader van de bovenbestuurlijke kennisdeling. Deze worden hieronder, onder 'Resultaten 2020', nader belicht.

Resultaten 2020

Het jaar 2020 stond helaas in het teken van de Covid-pandemie, waarin de scholen te maken te hebben gehad met een lockdown in maart / april en opnieuw in december 2020. Dit heeft veel energie en flexibiliteit van alle scholen en hun besturen gevraagd. Voor het samenwerkingsverband had dit tot gevolg dat de meeste bijeenkomsten, met uitzondering van kleinschalige overleggen, niet fysiek gehouden konden worden maar online moesten – en nog steeds moeten – plaatsvinden.

Ondanks deze belemmeringen is er in 2020 door alle betrokkenen binnen het samenwerkingsverband voortvarend en constructief verder gebouwd aan de verdere versterking van passend onderwijs. Meer in het bijzonder kunnen ten aanzien van het verslagjaar 2020 de volgende ontwikkelingen en resultaten worden genoemd:

- *Update schoolondersteuningsprofielen*

Naar aanleiding van de geactualiseerde matrix schoolondersteuningsprofielen (SOP) 2020, heeft de CED Groep haar jaarlijkse rapportage met conclusies en aanbevelingen uitgebracht. Deze hebben betrekking op de vier kwaliteitsaspecten (1) preventief en planmatig handelen, (2) inrichting van de ondersteuning, (3) kwaliteit en (4) kwaliteit bewaken. In algemene zin kan worden geconcludeerd dat het SOP, door herhaalde invulling en monitoring, een levend document lijkt te worden, en op deze wijze veel sturingsdata beschikbaar zijn voor het samenwerkingsverband.

De rapportage, die is gepubliceerd op de website van het samenwerkingsverband, is uitgebreid toegelicht en besproken in de beleidsadviesgroep, de klankbordgroep en de raad van toezicht. De bevindingen en aanbevelingen worden betrokken bij de komende beleidsontwikkelingen binnen het samenwerkingsverband.

- *Terugplaatsingsbeleid*

In 2020 is in verschillende gremia meermalen gesproken over het actualiseren / aanscherpen van het terugplaatsingsbeleid. Directe aanleiding was het gegeven dat, op grond van het bestaande beleid, de toelaatbaarheidsverklaringen voor het speciaal (basis)onderwijs een geldigheidsduur hebben van één of meer schooljaren. Uitgangspunt is dat de leerling daarna (weer) wordt ingeschreven in het regulier onderwijs, vanuit het streven dat zoveel mogelijk leerlingen een passende onderwijsplek in het reguliere basisonderwijs hebben. Alleen als het bevoegd gezag / de school kan aantonen dat voortzetting van het verblijf op het speciaal (basis)onderwijs noodzakelijk is, kan daarna opnieuw een (verlengings-)TLV worden afgegeven.

De vraag was aan de orde of een TLV-procedure het geëigende middel is om te beoordelen of een leerling kan worden teruggeplaatst in het basisonderwijs en of daarvoor geen alternatieve mogelijkheden zijn te bedenken, meer gericht op het actief stimuleren en faciliteren van terugplaatsingen. Dit heeft geresulteerd in een aantal aanscherpingen in het terugplaatsingsbeleid, die zullen worden betrokken bij de opstelling van het ondersteuningsplan voor de volgende planperiode.

- *inzet SO-expertise*

Sinds de start van het schooljaar 2018-2019 treedt Educé op als aanbieder van so-expertise voor de scholen in het samenwerkingsverband Aan den IJssel. Aanvankelijk is met Educé, in afwachting van een evaluatie van de werkwijze en ervaringen, een overeenkomst voor twee jaar aangegaan, zodat het aanbod van Educé goed in de bestaande ondersteuningsstructuur op de scholen kon worden ingevlochten.

Uit de, in 2020 afgeronde, eindevaluatie is gebleken dat er onder de scholen gemiddeld genomen een hoge mate van tevredenheid bestaat over de huidige systematiek, zodat het bestuur en de raad van toezicht geen aanleiding hebben gezien hierin voor de *basisscholen* een substantiële wijziging aan te brengen. Met de scholen voor *speciaal basisonderwijs* is, gezien hun specifieke positie ten aanzien van het inzetten van externe expertise, in overleg getreden over de meest passende wijze van deze inzet.

Tevens is op verzoek van de raad van toezicht besloten om – in plaats van over twee jaar – na één jaar een korte evaluatie te houden waarbij het aspect van meer flexibilisering in de wijze van inzet wordt betrokken. Tegelijkertijd is het gesprek met Educé aangegaan over een verdere verbetering van de match tussen vraag en aanbod, volgend uit de evaluatie.

- *Leerkringen*

Binnen het samenwerkingsverband wordt gewerkt met leerkringen op verschillende thema's, die een belangrijke bijdrage leveren aan bovenbestuurlijke kennisdeling en in een duidelijke behoefte van veel scholen voorzien. Naast het continueren van de, begin 2019 opgestarte, leerkring hoogbegaafdheid, gevolgd door allerlei begeleidingsmomenten op de deelnemende scholen, is aan het begin van schooljaar 2019-2020 gestart met een leerkring dyscalculie. Bij voldoende belangstelling zal ingaande het eerste kwartaal van 2021 een vervolg worden gegeven aan de leerkring dyscalculie. Tevens wordt

gepeild of er belangstelling bestaat voor het opstarten van een leerkring gedrag, die in dat geval eveneens in het eerste kwartaal van 2021 van start zal gaan.

- *Algemene verordening gegevensbescherming*

In het voorjaar van 2020 zijn de laatste (verplichte en aanbevolen) documenten volgens de lijst 'Overzicht AVG documenten SWV', vastgesteld. In april 2020 betrof dit het incidentenregister en de privacy-afspraken en procedure. Ook de gehele procedure voor het afgeven van toelaatbaarheidsverklaringen is inmiddels gedigitaliseerd waardoor het risico is afgenomen.

Nu de implementatie succesvol is afgerond, voldoet het samenwerkingsverband aantoonbaar aan alle verplichtingen die op grond van de AVG gelden.

De functionaris gegevensbescherming voert jaarlijks een onderzoek uit naar de verplichtingen en de stand van zaken AVG en verwoordt dit in het jaarverslag AVG.

- *Inzet ondersteuningsmiddelen 2019-2020*

Met ingang van het schooljaar 2019-2020 vindt de verantwoording over de inzet van het ongedeelde ondersteuningsbudget plaats op het niveau van de scholen. Voor specifieke, schooloverstijgende aspecten, blijven de schoolbesturen het aanspreekpunt.

Door de scholen rechtstreeks te bevragen ontstaat een meer gedetailleerd beeld van de inzet van de ondersteuningsmiddelen, gerelateerd aan de ondersteuningsvragen per school. Ook is het op die wijze beter mogelijk een relatie te leggen met het schoolondersteuningsprofiel per school. Door ook de sbo-scholen individueel te bevragen op de inzet van het ongedeelde ondersteuningsbudget, wordt ook die specifieke inzet in de monitor zichtbaar.

Nagenoeg alle verantwoordingen zijn inmiddels ontvangen en worden in maart 2021 verwerkt tot een totaalrapportage.

- *Leerrecht*

In 2020 heeft het samenwerkingsverband, na onderzoek in samenwerking met gemeenten, voor enkele tientallen jeugdigen bekostiging beschikbaar gesteld zodat de jeugdigen onderwijs konden volgen. Hiermee werd voldaan aan het recht op onderwijs van de beoogde groep jeugdigen. Ook valt te vermelden dat de subsidie succesvol is afgerond met een eindbijeenkomst (zie nieuws-brief), de controleverklaring inzake subsidie Aanjaagbudget in maart 2020 door de accountant en de definitieve vaststelling van de subsidie door de gemeente Capelle aan den IJssel).

De bekostiging is beschikbaar gesteld aan niet-ingeschreven jeugdigen. Dit is niet in lijn met de WEC en WPO waar onderwijsbekostiging is verbonden aan ingeschreven leerlingen die onderwijs volgen op onderwijslocaties die deel uitmaken van het bekostigd stelsel.

Echter, er is wel gehandeld naar de geest van de Nederlandse wet: deze benoemt het belang van passende ondersteuning voor jeugdigen waarbij gemeenten en onderwijs gezamenlijk afspraken maken zodat voor ieder kind passend onderwijs en ondersteuning beschikbaar is. Het

samenwerkingsverband is van mening dat ze dit naar beste kunnen en in overleg met ouders en gemeenten heeft gedaan. Het samenwerkingsverband zal zich in kalenderjaar 2021 tot doel stellen het aanbod voor zover mogelijk in lijn te brengen met wetgeving. Ter ondersteuning van deze uitwerking zal het samenwerkingsverband nauwlettend de uitwerking van de wettelijke verankering van leerrecht (kamerbrief Evaluatie en Verbeteraanpak passend onderwijs, november 2020) en de aangekondigde ruimte voor maatwerk voor onderwijszorgarrangementen (derde kamerbrief onderwijs en zorg, november 2020) volgen. In afwachting hiervan zal het samenwerkingsverband zich maximaal inspannen om het aanbod allereerst te laten aansluiten op de ondersteuningsbehoefte van de jeugdigen en waar mogelijk dit ook overeenkomstig het wettelijk kader vormgeven.

- *Inspectiebezoek oktober 2020*

Met medewerking van een groot aantal betrokkenen, door deel te nemen aan de rondetafelgesprekken, heeft in oktober een, drie weken durend, inspectiebezoek plaatsgevonden. De inspectie heeft haar bevindingen teruggekoppeld in een, inmiddels definitieve, rapportage. De inspectie stelt in haar algemene oordeel vast dat het bestuur van het samenwerkingsverband op alle standaarden waarop de inspectie beoordeelt, voldoet aan de basiskwaliteit. De kwaliteit op de standaard Resultaten waardeert de inspectie zelfs als Goed. Het samenwerkingsverband ziet dit mede als een groot compliment aan de scholen en schoolbesturen, te meer daar landelijk slechts 3 van de 76 samenwerkingsverbanden deze score hebben behaald. Wel is de inspectie van mening dat de verantwoording van de intern toezichthouders in het jaarverslag op dit moment onvolledig is. Zij is van mening dat het te weinig duidelijk is of de toezichthouder vindt dat het geld voor passend onderwijs goed besteed is. Zo ontbreekt er in het jaarverslag bijvoorbeeld informatie over het project Leerrecht. Ook is niet duidelijk hoe de raad van toezicht het bestuur van het samenwerkingsverband ondersteunt en/of adviseert. Op deze onderdelen heeft de inspectie het samenwerkingsverband een herstelopdracht gegeven, ingaande de komende jaarverslagen.

In het nu voorliggende jaarverslag is aan deze herstelopdracht uitvoering gegeven:

- Oordeel RvT over besteding middelen: zie verslag van de toezichthouder onder III.3
- Informatie over het project Leerrecht: zie bestuursverslag onder Leerrecht
- Wijze van ondersteuning / advisering van de directeur-bestuurder door de RvT: zie verslag van de toezichthouder III.4.

II.2 Communicatie, overleg en besluitvorming

Beleid en besluitvorming

De onderwerpen uit de doelstellingen worden besproken in de vergaderingen van de beleidsadviesgroep en de bijeenkomsten van de klankbordgroep. De directeur-bestuurder betreft de bevindingen uit dit overleg bij haar besluitvorming. In een aantal gevallen behoeven besluiten van de directeur-bestuurder goedkeuring van de raad van toezicht.

De ondersteuningsplanraad

De ondersteuningsplanraad wordt gevormd door onderwijsprofessionals en ouders die allen met veel enthousiasme, nieuwsgierigheid, expertise en verdieping meedenken over passend onderwijs.

De ondersteuningsplanraad laat zich informeren door de directeur-bestuurder waarbij actieve inhoudelijke uitwisseling van informatie over de ontwikkelingen plaatsvindt. Het jaarverslag van de OPR is op de website van het samenwerkingsverband te raadplegen.

De ondersteuningsplanraad stelt per schooljaar een jaarverslag op. In het schooljaar 2019-2020 is de ondersteuningsplanraad vier keer bijeengekomen om te vergaderen. De agenda werd gevuld met de diverse actuele en inhoudelijke onderwerpen zoals deze ook in de beleidsadviesgroep en de raad van toezicht aan de orde zijn geweest.

Netwerk interne begeleiding

Op 27 oktober 2020 heeft een bijeenkomst van het ib-netwerk plaatsgevonden. Bij dit overleg was een vertegenwoordiging van Auris aanwezig om de intern begeleiders te informeren over de aanmeld-procedure en over het aanbod van de ambulante dienst inclusief de mogelijkheid tot consultatie en advies. Vervolgens zijn middels een pitch de mogelijkheden geschetst om een meer intensieve samenwerking en duurzame overdracht van expertise cluster 2 te bewerkstelligen. Tijdens de bijeenkomst maakten diverse aanwezigen hun belangstelling hiervoor kenbaar.

Vervolgens nam de functionaris gegevensbescherming voor het samenwerkingsverband, werkzaam bij de CED Groep, de aanwezigen mee in de wereld van de AVG. Beeldend werden passende voorbeelden – die scholen direct in ons dagelijks werk kunnen gebruiken – gedeeld en toegelicht.

De commissie voor toelaatbaarheidsverklaringen extra ondersteuning en speciaal (basis) onderwijs

Op 30 oktober 2020 heeft de commissie TLV een jaarverslag opgesteld over het schooljaar 2019-2020. In het verslag wordt ingegaan op de kwantitatieve gegevens en de belangrijkste waarnemingen, knelpunten en tendensen. Tenslotte doet de commissie, op basis van conclusies, een aantal aanbevelingen.

De commissie constateert een toename van het aantal aanvragen vanuit MKD/so-cluster 4 en KDC, tot totaal 22 in de verslagperiode en beveelt aan na te gaan of hier een toename van complexe problematieken aan ten grondslag ligt. Ook is er een toename van het aantal TLV-aanvragen vanuit het sbo. Zorgelijk is dat aanvragen vooral voor so-cluster 4 vertraging oplopen door problemen met de plaatsingsmogelijkheden.

Het valt op dat steeds vaker TLV's so met een hogere categorie worden aangevraagd dan voor de betreffende leerling verwacht mag worden. Dit impliceert dat soms onderwijsbekostiging wordt gevraagd voor hulp waarvoor jeugdhulpondersteuning op haar plaats zou zijn. Aandachtspunt blijft hoe we tot een goede verbinding tussen de domeinen onderwijs en jeugdhulp kunnen komen, waarbij het streven is tot meer collectieve inzet van jeugdhulp in de scholen te komen.

In het verslagjaar is er sprake van 41 leerlingen inkomend grensverkeer waarvan 19 leerlingen afkomstig zijn uit het samenwerkingsverband PPO Rotterdam en in mindere mate uit Midden-Holland. Ook De Cirkel trekt, gezien haar regiofunctie, relatief veel leerlingen van buiten het samenwerkingsverband. Punt van aandacht is vooral de vraag wat het aanbod is voor jongere kinderen in Rotterdam Noord. Hoewel er voor deze doelgroep steeds meer mogelijk is, heeft dit kennelijk nog niet tot een daling van de leerlingstroom naar Aan den IJssel geleid.

De uitstroom naar andere samenwerkingsverbanden vanuit Aan den IJssel betreft slechts 2 leerlingen.

Belangrijke punten van aandacht, volgend uit het jaarverslag, zijn de verbinding tussen onderwijs en zorg en het versterken van de focus op de mogelijkheden van terugplaatsingen.

Het verslag van de commissie is te vinden op de website van het samenwerkingsverband.

II.3 Intern risico- en beheersingssysteem

De stichting heeft een intern risico- en beheersingssysteem. De volgende interne beheersingsmaatregelen zijn getroffen om de risico's af te dekken:

- Op het niveau van het administratiekantoor is functiescheiding aangebracht in het betalingsproces.
- Periodiek ontvangt het bestuur tussentijdse cijfers in vergelijking met vorig jaar en de begroting.
- Met de directeur-bestuurder worden de rapportages doorgenomen en daar waar nodig bijgesteld. De directeur-bestuurder bespreekt deze vier keer per jaar binnen de bestuursvergadering.

Status: dit systeem is in 2015 opgezet, vastgesteld en sindsdien zijn er geen wijzigingen in aangebracht.

II.4 Belangrijkste risico's en onzekerheden

De belangrijkste risico's voor het samenwerkingsverband Aan den IJssel zijn:

- Een risico dat inherent is aan het decentrale verdeelmodel is de vraag of de middelen altijd terecht komen bij de leerlingen met een ondersteuningsvraag. Daarnaast kunnen kwaliteitstekorten van aangesloten scholen, zoals vastgesteld in het scholentoezicht, een risico inhouden voor de kwaliteit van het ondersteuningsaanbod.
- Doordat het samenwerkingsverband, als gevolg van tussentijdse indexering van de tarieven door OCW, gedurende een begrotingsjaar vaak aanzienlijk meer middelen ontvangt, is een risico dat daarmee de signaleringswaarde voor het eigen vermogen wordt overschreden dan wel de tijd ontbreekt om extra gelden goed onderbouwd in te zetten.
- Een eventuele stijgende trend in het deelnamepercentage speciaal basisonderwijs. Een stijgende trend leidt tot een hoger bedrag als overdrachtsverplichting naar het speciaal basisonderwijs, daarbij in aanmerking nemend dat het deelnamepercentage zich op de teldatum 1 oktober 2020 al ruim boven de 2% bevindt (3,37% exclusief grensverkeer).
- Een eventueel stijgende trend in het aantal plaatsingen speciaal onderwijs in de komende jaren leidt tot een hogere korting door het ministerie van OCW (DUO) op het budget voor zware ondersteuning.

- Een ander risico is dat het voor schoolbesturen van belang is dat er enige continuïteit in het jaarlijkse bedrag voor de basisondersteuning aanwezig is. Schoolbesturen zullen hiervoor immers structurele financiële verplichtingen aangaan. Al te grote fluctuaties in het jaarlijkse budget, bijvoorbeeld als gevolg van een sterk wisselende trend van plaatsingen op het speciaal (basis)onderwijs, moeten dan ook worden voorkomen.

Status: de genoemde risico's worden gemonitord middels de ken- en stuurgetallen die worden opgehaald uit de Kijkglazen van DUO, de informatie vanuit het digitale systeem Kindkans, kwartaalrapportages en de jaarrekening.

II.5 Klachten(-afhandeling)

Het samenwerkingsverband is in het kader van geschillen rond de toelaatbaarheid tot het speciaal (basis)onderwijs aangesloten bij de landelijke onafhankelijke organisatie Onderwijsgeschillen. In het jaar 2020 zijn geen klachten ontvangen.

II.6 Huisvesting

Het samenwerkingsverband is gehuisvest aan De Linie 7J te Capelle aan den IJssel. De verhuurder van de kantoorruimte is Vastgoedlinie B.V, gevestigd te 3044 EN Rotterdam aan de Thurledeweg 9. Een huurovereenkomst voor 5 jaar, met mogelijkheid van verlengingen met twee jaar, is vastgesteld en ondertekend in mei 2016.

II.7 Personeel

Er zijn twee medewerkers in dienst voor een totaal omvang van 1,4304 fte's.

Dit is uitgesplitst naar functies: 0,9 fte directeur-bestuurder

0,5304 fte secretariële ondersteuning en administratie.

Eind 2020 heeft de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband, mevrouw drs. G. (Kiek) Broekman, afscheid genomen van het samenwerkingsverband, na vanaf 2002 in opeenvolgende leidinggevende en bestuurlijke functies werkzaam te zijn geweest in de regio Aan den IJssel. De raad van toezicht is erin geslaagd in haar opvolging te voorzien met de benoeming van mevrouw drs. M. (Manon) Sierat. Zij is op 1 december 2020 gestart, zodat de maand december kon worden benut voor een goede overdracht van de werkzaamheden. Sinds Per 1 januari 2021 is mevrouw Sierat volledig als nieuwe directeur-bestuurder aan de slag gegaan.

De secretariële medewerker is in dienst getreden per 1 augustus 2014.

Het ziekteverzuimpercentage in het jaar 2020 kent een percentage van 0%.

Het personeelsbeleid van het samenwerkingsverband beperkt zich tot degenen die in dienst zijn. De door externen uitgevoerde diensten voor het samenwerkingsverband, vinden plaats middels een opdrachtverstrekking (Commissie voor de toelaatbaarheidsverklaringen) dan wel offerten. De kwaliteit en kwantiteit van de inzet wordt gemonitord middels jaarlijkse voortgangsgesprekken dan wel evaluatiegesprekken.

Relevant voor de beperkte personele omvang zijn de volgende uitgangspunten:

- De verantwoordelijkheid ligt, als uitvloeisel van het decentraal verdeelmodel, primair bij de schoolbesturen en scholen.
- De interne en externe ondersteuning is zo preventief, zo licht en zo efficiënt mogelijk.
- Een zo groot mogelijk deel van de middelen wordt, via een ongedeeld ondersteuningsbudget, ingezet voor het realiseren van kwalitatief hoogwaardige ondersteuning: bekostiging op schoolniveau.

II.8 Continuïteitsparagraaf

Relevant in dit kader is de gewijzigde bekostigingssystematiek, zoals eerder geschetst. Met ingang van 1 augustus 2018 worden de ondersteuningsmiddelen in een ongedeeld budget beschikbaar gesteld aan de schoolbesturen.

De meerjarenbegroting 2020-2024 gaat hierbij als bijlage 2. Voor de goede orde wordt opgemerkt dat de begroting van het samenwerkingsverband steeds wordt gemaakt op basis van schooljaren. Ten behoeve van de vergelijkbaarheid is in de cijfermatige onderbouwing van deze continuïteitsparagraaf e.e.a. herrekend naar kalenderjaren. De baten (Rijksbekostiging) zijn gebaseerd op de geprognosticeerde ontwikkeling van het aantal leerlingen. De meerjarenbegroting houdt hiermee rekening.

Cijfermatig zien de balans en de staat van baten en lasten er als volgt uit:

Balans

	werkelijk 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023
ACTIVA				
VASTE ACTIVA				
Materiele VA	20.240	16.625	13.800	10.976
Financiële VA	3.592	3.592	3.592	3.592
TOTAAL VASTE ACTIVA	23.832	20.217	17.392	14.568
Vorderingen	194.993	150.000	150.000	150.000
Liquide middelen	530.104	444.294	422.973	430.186
VLOTTENDE ACTIVA	725.097	594.294	572.973	580.186
TOTAAL ACTIVA	748.929	614.511	590.365	594.754
PASSIVA				
EIGEN VERMOGEN				
Algemene reserve	518.369	383.951	359.805	364.194
VOORZIENINGEN	0	0	0	0
KORTLOPENDE SCHULDEN	230.560	230.560	230.560	230.560
TOTAAL PASSIVA	748.929	614.511	590.365	594.754

Raming van Baten en Lasten

	werkelijk	Begroting	Begroting	Begroting
BATEN	2020	2021	2022	2022
Rijksbijdragen	5.765.361	5.647.915	5.755.601	5.843.305
Overige overheidsbijdragen en subsidies	41.692	48.000	48.000	48.000
Overige baten	240.050	212.376	221.997	229.608
TOTAAL BATEN	6.047.103	5.908.291	6.025.598	6.120.913
LASTEN				
Personeelslasten	319.571	148.985	143.040	145.901
Afschrijvingslasten	4.283	3.615	2.825	2.825
Huisvestingslasten	16.766	14.653	14.653	14.653
Overige lasten	246.859	228.408	233.132	237.144
Overdrachten schoolbesturen	5.410.891	5.647.048	5.656.094	5.716.002
TOTAAL LASTEN	5.998.370	6.042.709	6.049.744	6.116.525
Saldo baten en lasten	48.733	-134.418	-24.146	4.388
Saldo buitengewone baten en lasten	9	0	0	0
TOTAAL RESULTAAT	48.742	-134.418	-24.146	4.388

De bijbehorende kengetallen voor T, T+1, T+2 en T+3 zijn, ten aanzien van:

- Personele bezetting in fte, onderverdeeld in management/directie en overige medewerkers. Zoals in paragraaf II.7 (Personeel) toegelicht, heeft het samenwerkingsverband twee medewerkers in dienst voor een totale omvang van 1,4304 fte's, uitgesplitste naar de functies 0,9 fte directeur-bestuurder en 0,5304, mede gezien het decentrale (school)model van het samenwerkingsverband, geen aanleiding gezien deze formatieomvang te wijzigen. In december is mevrouw M. Sierat erbij gekomen, toen is het aantal fte's tijdelijk verhoogd, maar per 1 januari is mevrouw K. Broekman met pensioen gegaan.
- Leerlingaantallen: De meerjarenbegroting gaat uit van een nagenoeg gelijk blijvend leerlingaantal ten opzichte van het niveau 2020-2021. Het gaat om 8.933 leerlingen in het basisonderwijs, een kleine (taakstellende) afname van het aantal leerlingen in het sbo (van 347 naar 317), respectievelijk het so (van 185 naar 167). Deze aantallen treft u aan bovenaan de MJB in bijlage 2 van het jaarverslag. De bevolkingsprognoses (4-11 jaar) van 'Onderwijs in cijfers' laat tot en met 2024 voor Capelle aan den IJssel en Zuidplas een ongewijzigd aantal leerlingen zien, voor Krimpen aan den IJssel een kleine daling.

Analyse financieel resultaat: toelichting bij exploitatieoverzicht

Het resultaat over het kalenderjaar 2020 bedraagt € 48.742 positief. In 2019 was het resultaat € 240.186 positief. Het positieve resultaat is toe te schrijven aan hogere baten grensverkeer, baten gemeente en door de verhoging van de rijksvergoeding over 2020/2021 en 2019/2020.

De ontvangen rijksvergoedingen zijn hoger uitgevallen (€ 237.039) dan begroot, als gevolg van indexeringen van DUO. Daarnaast is aan gemeentelijke vergoedingen voor de zorgcomponent van Herstart € 41.693 ontvangen. Het aanjaagbudget van € 80.000, ontvangen in 2019 is vervallen. Hierdoor vallen de overige gemeentelijke vergoedingen lager uit. De overige opbrengsten zijn juist gestegen. Dit komt vooral door de baten van het grensverkeer ad € 238.321.

Aan de lastenkant zijn de personeelslasten gestegen met € 55.700 ten opzichte van de begroting. Dit komt door de wervingskosten en extra loonkosten van de nieuw aangetrokken directeur-bestuurder. De overige lasten zijn gedaald. Dit zijn met name algemene bestuurskosten en kosten grensverkeer. De overschrijding van de begroting van de directe betaling door DUO aan het SO (€ 112.043), is veroorzaakt door de stijging van de rijksvergoedingen.

Financiële kengetallen

Omschrijving	Omschrijving	Formule	Ondergrens	Bovengrens	2020	2019
Solvabiliteit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op lange termijn te voldoen	Eigen vermogen gedeeld door balanstotaal	20%	geen	62,2%	72,2%
Liquiditeit	Geeft aan de mogelijkheid om alle schulden op korte termijn te voldoen	Vlottende activa gedeeld door kort lopende schulden	0,5	1,5	3,14	3,51
Rentabiliteit	Geeft aan hoe de bedrijfsuitvoering is verlopen	Exploitatieresultaat gedeeld door alle baten	0%	5%	0,8%	4,0%
Weerstandsvermogen	De hoogte van de reserves onder aftrek van de vaste activa in relatie tot de totale exploitatie	Eigen vermogen gedeeld door de Rijksbaten	15%	30%	8,6%	4,0%
Signaleringswaarde *1	De beoordeling van het bovenmatig vermogen. Het kengetal geeft de verhouding weer tussen het Eigen Vermogen en het Normatief Eigen Vermogen.	$3,5\% \times$ totale brutobaten. Dit bedrag vergelijk je met het Normatief Eigen Vermogen.	Het Normatief Eigen Vermogen heeft minimaal een risicobuffer van € 250.000	De signaleringswaarde is lager dan het normatief Eigen Vermogen	2,07	1,88

*1	2020	2019
	€	€
Eigen Vermogen	518.369	469.627
Normatief Eigen Vermogen	250.000	250.000
Bovenmatig Eigen Vermogen	268.369	219.627

De signaleringswaarde is een belangrijk nieuw kengetal.

Het is een startpunt voor een gesprek. Samenwerkingsverbanden mogen hun geld niet oppotten, maar behoren dit geleidelijk meer uit te geven. Uit bovenstaande tabel blijkt dat het Eigen Vermogen nog te hoog is.

Bestedingsplan

Om deze reden is in april 2021 een bestedingsplan opgesteld en aan OCW toegezonden, Daarbij is aangesloten bij de meerjarenbegroting 2020-2024, rekening houdend met het werkelijke eigen vermogen van € 526.822 per eind 2020. Dit betekent dat er bovenop de al geplande afname van het eigen vermogen, een aanvullende taakstelling ligt van ca. € 120.000.

In bijlage 4 bij dit jaarverslag is, in een door OCW verplicht voorgeschreven format, in beeld gebracht hoe het samenwerkingsverband werkt aan het terugbrengen van het bovenmatig eigen vermogen tot nul per eind 2022. Zoals toegelicht onderaan het format gaat het met name om drie onderdelen, te weten (1) het verder verhogen van het ongedeeld ondersteuningsbudget (zoals al verwerkt in de vastgestelde MJB), (2) het inzetten op verdere toerusting van de scholen via de leerkringen, in het bijzonder de nieuw op te starten leerkring gedrag en (3) het kunnen opvangen van de financiële gevolgen van de recente toename van het aantal leerlingen sbo en so.

Daarbij kan worden opgemerkt dat de doelen volgens het bestedingsplan overeenstemmen met de doelen van het huidige ondersteuningsplan. De nieuw te starten leerkring gedrag komt mede voort uit de doelstelling om te komen tot meer inclusief onderwijs in de scholen van het samenwerkingsverband.

Daarnaast zal jaarlijks goed de vinger aan de pols worden gehouden wat de werkelijke ontwikkeling van het eigen vermogen betreft. Aan eventuele extra beschikbaar komende middelen zal steeds tijdig een passende bestemming worden gegeven, om te voorkomen dat er opnieuw een bovenmatig eigen vermogen gaat ontstaan.

Ontwikkeling balansposten

De organisatie streeft naar een verhouding tussen vlottende activa en kortlopende schulden van 1,2. In 2020 is dit kengetal 3,35.

Er zijn geen bijzondere ontwikkelingen ten aanzien van de balansposten.

Kasstroom en financiering

De kasstroom uit operationele activiteiten bedraagt € -111.907. De kasstroom uit investeringsactiviteiten is €0. De liquide middelen zijn toegenomen met € 111.907. Dat is een toename, terwijl vorig jaar sprake was van een afname (€-83.456). Dit komt door het resultaat dat hoger is dan begroot. Er zijn genoeg liquide middelen, financiering is niet van toepassing.

II.9 Toekomstige ontwikkelingen

Voor de gebieden Onderwijs, Kwaliteitszorg en Huisvesting kan in dit kader worden verwezen naar de betreffende toelichtingen elders in dit bestuursverslag.

Ten aanzien van de Investeringen wordt opgemerkt dat deze slechts aan de orde zijn als er gebruiksgoederen met een hogere waarde dan 750 euro langer dan 1 jaar gebruikt gaan worden. Hiervoor kunnen PC en laptops en meubilair in aanmerking komen. Op grond hiervan is er geen investeringsbeleid geformuleerd.

De aspecten Onderzoek en Duurzaamheid zijn in het kader van dit verslag niet aan de orde.

Meerjarenbalans

Meerjarig nemen de totale vaste activa licht af, door de afname van de materiele vaste activa. De totale passiva nemen af door de bewuste afbouw van de algemene reserve.

Meerjarenbegroting

Meerjarig wordt uitgegaan van min of meer gelijkblijvende leerlingaantallen. Dit betreft de meerjarenbegroting zoals deze op 10 juni 2020 is vastgesteld. Er wordt in lijn met het bestedingsplan negatief begroot, dit is een gewenste situatie.

II.10 Treasuryverslag

Het bestuur van de Stichting is zelfstandig bevoegd tot het aangaan van financiële verplichtingen. Gestreefd wordt om de toegekende (rijks)middelen jaarlijks volledig in te zetten ten bate van de exploitatie, rekening houdend met te plegen investeringen op lange termijn.

De algemene doelstelling van het treasury beleid voor de Stichting luidt:

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

Het treasury statuut is op 14 juni 2017 door het bestuur vastgesteld.

II.11 Code goed bestuur

Op grond van de statuten ziet de raad van toezicht toe op de naleving van de wettelijke verplichtingen, de code goed bestuur als bedoeld in artikel 171 lid 1 a van de WPO en eventuele afwijkingen van die code. In 2020 is de code, zonder hiervan af te wijken, toegepast.

Capelle aan den IJssel, juni 2021

M. Sierat,
directeur-bestuurder

III Verslag van de toezichthouder

III.1 Uitoefening van de taken van de toezichthouder

Zoals aangegeven onder I.3 kent het samenwerkingsverband de stichtingsvorm en bestaat de stichting uit een directeur-bestuurder en een raad van toezicht. De raad van toezicht heeft twee commissies ingesteld, te weten een auditcommissie en een remuneratiecommissie, ter voorbereiding van de besluitvorming in de raad van toezicht. De auditcommissie adviseert de raad van toezicht over de te verlenen goedkeuring inzake de financiën, de begroting en de jaarrekening. De remuneratiecommissie, een zogenaamde werkgeverscommissie binnen de raad van toezicht, geeft met name het werkgeverschap ten opzichte van de directeur-bestuurder vorm.

De leiding van het samenwerkingsverband en het strategische beleid berusten bij de directeur-bestuurder, volgens een in dit kader opgesteld functieprofiel.

De directeur-bestuurder en de raad van toezicht werken aan de hand van een toezichtkader, dat in feite het 'moreel kompas' vormt voor het samenwerkingsverband. In het toezichtkader zijn de strategische doelen opgenomen, de wijze waarop het samenwerkingsverband deze wil bereiken en wie daarin welke rol heeft. Het toezichtkader stuurt daarmee op rolvastheid van alle betrokkenen binnen het samenwerkingsverband.

III.2 Werkwijze

Aan de werkwijze van de raad van toezicht ligt een aantal juridische documenten ten grondslag, te weten de statuten, het huishoudelijk reglement raad van toezicht en het toezichtkader.

De raad van toezicht oefent toezicht uit door:

- a. het voorafgaand goedkeuren van besluiten van de directeur-bestuurder zoals aangegeven in de statuten en het bestuursreglement;
- b. het goedkeuren van verantwoordingsrapportages door de directeur-bestuurder;
- c. het monitoren van de uitvoering van het beleid, middels voortgangsrapportages van de directeur-bestuurder;
- d. het inwinnen en beoordelen van door de directeur-bestuurder verstrekte informatie;
- e. het zelf inwinnen van informatie.

De raad van toezicht richt zich op de maatschappelijke opdracht van het samenwerkingsverband, uitgewerkt in de strategie, de doelen en het beleid van het samenwerkingsverband en stelt hiertoe een toezichtkader vast. De raad van toezicht toetst de beleidsvoornemens en resultaten van het gevoerde beleid ten aanzien van de vooraf gestelde doelen/beoogde resultaten in het toezichtkader.

De raad van toezicht bespreekt ten minste één maal per jaar:

- de invulling van de wettelijke taak van het samenwerkingsverband;
- de strategie van het samenwerkingsverband;
- mogelijke risico's die het samenwerkingsverband loopt;
- de risicobeheersing en controlesystemen binnen het samenwerkingsverband.

Daarnaast bespreekt de raad van toezicht periodiek – in het kader van zijn taak en bevoegdheid tot het goedkeuren van besluiten en uitoefenen van toezicht – de hoofdlijnen van beleid, zoals vastgelegd in het ondersteuningsplan.

III.3 Verantwoording besteding inzet ondersteuningsmiddelen

Verantwoording schoolbesturen en SWV bij OCW

Op basis van de Richtlijn Jaarverslag Onderwijs (RJO) dienen de **schoolbesturen** zich over de inzet van de ondersteuningsmiddelen bij OCW te verantwoorden met een jaarverslag en jaarrekening. In dat kader wordt van besturen gevraagd te rapporteren over de activiteiten, middelen en resultaten die zijn bereikt met de middelen vanuit van het samenwerkingsverband of meerdere samenwerkingsverbanden¹. Daarbij dient te worden toegelicht hoe dit aansluit bij de plannen die de besturen voor dat jaar hebben gemaakt, overeenkomstig de inrichtingsvoorschriften voor het jaarverslag (RJO/RJ660).

Het **samenwerkingsverband** moet zich bij OCW verantwoorden over het beleid en de behaalde resultaten met de middelen die het heeft ontvangen. Dus ook over de middelen die naar de schoolbesturen zijn doorgezet. Het samenwerkingsverband ontvangt immers de middelen en is verantwoordelijk voor een dekkend aanbod van voorzieningen.

Horizontale verantwoording

De vraag of de middelen voor passend onderwijs goed worden besteed is een continu aandachtspunt voor de raad van toezicht. Dit hangt sterk samen met de kwaliteit van de monitor verantwoording inzet ondersteuningsmiddelen. Immers, het overgrote deel van de financiële middelen van het samenwerkingsverband wordt in een bedrag per leerling uitgekeerd aan de schoolbesturen die dit naar eigen inzicht, binnen de kaders van het ondersteuningsplan, besteden.

Inmiddels vindt, ingaande 2019-2020, de verantwoording van de inzet van de ondersteuningsmiddelen rechtstreeks door de scholen plaats in plaats van via de besturen. Door de scholen rechtstreeks te bevragen ontstaat een meer gedetailleerd beeld van de inzet van de ondersteuningsmiddelen, gerelateerd aan de ondersteuningsvragen per school. Ook is het op die wijze beter mogelijk een relatie te leggen met het schoolondersteuningsprofiel per school.

Naast de jaarlijkse monitor zal worden gekeken naar de opbrengsten vanuit specifieke uitgaven door het samenwerkingsverband, zoals die voor de verschillende leerkringen, de inhuur van expertise bij Educé (dit wordt periodiek geëvalueerd) of de middelen ter versterking van het sbo.

Dit alles draagt bij aan het komen tot een afgewogen oordeel over de doelmatigheid van de inzet van de middelen.

¹ Een schoolbestuur kan middelen ontvangen van meerdere samenwerkingsverbanden. Het schoolbestuur hoeft deze bijdragen in het jaarverslag niet verplicht uit te splitsen per samenwerkingsverband. Het is daarmee aan het schoolbestuur zelf om te beslissen hoe zij hierover in zijn eigen jaarverslag wil rapporteren.

III.4 Ondersteunende en adviserende rol raad van toezicht

De raad van toezicht ondersteunt en adviseert de directeur-bestuur actief op verschillende wijzen, onder meer door:

- de thematische bespreking van inhoudelijke onderwerpen als vast agendapunt voor de vergaderingen van de raad van toezicht, die input en adviezen oplevert voor de directeur-bestuurder om dit bij de verdere ontwikkeling te betrekken. In het huishoudelijk reglement van de raad van toezicht staat in artikel 12 expliciet vermeld dat de raad van toezicht “fungeert als klankbord voor de directeur-bestuurder door mee te denken, desgevraagd te adviseren en zijn kennis en expertise daartoe ter beschikking te stellen aan de directeur-bestuurder”;
- de aanwezigheid van de auditcommissie die, als adviserend orgaan voor de raad van toezicht, in de praktijk tevens als klankbord fungeert voor de directeur-bestuurder en deze van adviezen voorziet, bijvoorbeeld ten aanzien van de minimaal aan te houden liquiditeit of het eigen vermogen;
- betrokkenheid van de remuneratiecommissie, via de gesprekkencyclus met de directeur-bestuurder waarbij tenminste eenmaal per twee jaar een beoordelingsgesprek wordt gevoerd.
- het in voorkomende gevallen formeren van bestuurlijke groepen, om gezamenlijk met de directeur-bestuurder beleidsontwikkelingen voor te bereiden. Denk daarbij aan de ingestelde voorbereidingsgroep voor het inrichten van het proces om te komen tot bestuurlijke kaders passend onderwijs, in relatie tot meer inclusief werken.

Volgend uit de (in het bestuursverslag toegelichte) herstelopdracht van de inspectie blijft de wijze waarop zo goed mogelijk invulling kan worden gegeven aan de ondersteuning en advisering door de raad van toezicht, een continu aandachtspunt. Onder meer maakt dit aspect deel uit van de jaarlijkse zelfevaluatie door de raad van toezicht, onder begeleiding van een expert op het gebied van governance.

III.5 Overleg en ontwikkelingen in 2020

De raad van toezicht heeft in 2020 vier keer vergaderd, volgens een vastgestelde inhoudelijke vergaderplanning.

De agenda van de raad van toezicht kent de volgende driedeling:

- a) Vooroverleg (in afwezigheid van de directeur-bestuurder en de ondersteuner). Dit betreft het voeren van vooroverleg als bedoeld in paragraaf 5 van het toezichtkader, teneinde “elkaar te elkaar te bevragen op de focus voor het overleg met de directeur-bestuurder en dit overleg goed voor te bereiden”.
- b) Toezichtgedeelte vergadering: (goedkeurings-)besluiten
- c) Adviserend / verkennend / informerend gedeelte vergadering

Twee keer per jaar vindt overleg plaats tussen de raad van toezicht en (een afvaardiging van) de ondersteuningsplanraad. Tevens legt de raad van toezicht eens per jaar een werkbezoek af aan scholen,

veelal voor gespecialiseerd onderwijs (sbo of so). Op 19 februari 2020 vond een werkbezoek plaats aan de, op meer inclusief onderwijs gerichte, basisschool Het Rondeel in Den Bosch.

Bij het vertrek van de vorige directeur-bestuurder in december 2020 heeft de raad van toezicht uiting gegeven aan een grote mate van tevredenheid over het uitvoerend bestuur in 2020, mede gezien de goede resultaten die in dat jaar zijn bereikt, wat wordt bevestigd door de laatste goede beoordeling van de inspectie.

Ontwikkelingen

In de raad van toezicht is in 2020 meermalen gesproken over het uitzetten van de kaders op hoofdlijnen voor de toekomst, mede met het oog op het komende ondersteuningsplan. Deze gesprekken werden voorbereid door een kleine bestuurlijke voorbereidingsgroep uit de raad van toezicht. Eén van de basisdocumenten hiervoor is het eerder opgestelde praatstuk 'Op weg naar de inclusieve school'.

Overwogen is dat het, voor het goed kunnen voeren van het gesprek, van belang is de uitkomsten van de recente landelijke ontwikkelingen bij het vervolg te betrekken. Van belang in dit kader zijn de brief van de minister van OCW aan de Tweede Kamer over de verbeteraanpak passend onderwijs en de route naar inclusiever onderwijs, die op 16 en 24 november jl. in de Tweede Kamer is besproken, en de derde onderwijs- en zorgbrief van de minister van OCW en de staatssecretaris van VWS.

Tevens zijn in december 2020 alle aangesloten schoolbesturen schriftelijk benaderd met het verzoek om met hun scholen in gesprek gaan over de landelijke evaluatie en de implicaties daarvan voor (de scholen in) ons samenwerkingsverband, toegespitst op de zes gekozen thema's als verwoord in het besprekmemorandum Evaluatie passend onderwijs. Daarbij is tevens verzocht de brief over de verbeteraanpak en de onderwijs-zorgbrief bij dit gesprek te betrekken. Gevraagd is de opbrengsten uit de gesprekken, conform de in het eerdere besprekmemorandum opgenomen planning, via een beknopte rapportage uiterlijk 15 januari 2021 aan te leveren aan het samenwerkingsverband, om deze te kunnen betrekken bij de vervolgbespreking.

In het derde kwartaal van 2021 zal het gesprek hierover met elkaar worden voortgezet, uitmondend in een brede themabijeenkomst voor bestuurders, toezichthouders, directies, leden OPR, commissie TLV in mei 2021. Deze bijeenkomst vormt de opmaat naar het nieuwe ondersteuningsplan 2022-2026.

Onderstaand een lijst van (goedkeurings-)besluiten van de raad van toezicht in het kalenderjaar 2020.

Besluitpunt	datum
Instemming met wijziging terugplaatsingsbeleid, conform memo	3 december 2020
Instemming met het hanteren van: <ul style="list-style-type: none">• een signaleringswaarde van € 280.000 voor de liquiditeit;• een streefwaarde van het eigen vermogen van € 250.000.	3 december 2020
aanwijzing de heer Kocken als lid, tevens voorzitter, van de auditcommissie (2 ^e termijn) en mevrouw Van Vuuren als lid van de auditcommissie (1 ^e termijn)	30 september 2020
Goedkeuring jaarverslag 2019	10 juni 2020

Goedkeuring meerjarenbegroting 2020-2024	10 juni 2020
Instemming met het document privacy-afspraken en procedure in het kader van de AVG	15 april 2020
N.a.v. evaluatie inzet expertise Educé en het daaruit volgende memo, overgaan tot: <ul style="list-style-type: none"> • handhaving bestaande systematiek voor de basisscholen; • inzet expertise voor de sbo-scholen in samenspraak met het samenwerkingsverband; • evaluatie na één jaar, waarbij het aspect van meer flexibilisering in de wijze van inzet zal worden betrokken. 	15 april 2020

III.6 Verantwoording

Op grond van de statuten ziet de raad van toezicht toe op de naleving van de wettelijke verplichtingen, de code goed bestuur als bedoeld in artikel 171 lid 1 a van de WPO en eventuele afwijkingen van die code, die zich in 2020 niet hebben voorgedaan, maar ook op de rechtmatige verwerving en de doelmatige en rechtmatige bestemming en aanwending van de verkregen middelen van het samenwerkingsverband.

Ter uitwerking hiervan ontvangt de raad van toezicht structureel informatie van de directeur-bestuurder op basis van het vastgestelde toezichtkader en – volgens de geldende Kwaliteitscyclus – met gebruikmaking van het in hoofdstuk 10 van het Ondersteuningsplan vastgestelde kwaliteitsinstrumentarium. Dit gebeurt door middel van de managementrapportages die in het algemeen bestuur worden besproken en het voortschrijdende kwaliteitsplan.

De eerdergenoemde auditcommissie en remuneratiecommissie vervullen hierin een voorbereidende en adviserende rol.

De uitgaven van het samenwerkingsverband zijn passend bij de wettelijke opdracht, te weten het realiseren van een samenhangend geheel van ondersteuningsvoorzieningen binnen en tussen de scholen van het samenwerkingsverband. Uitgangspunt daarbij is dat de leerlingen een ononderbroken ontwikkelingsproces kunnen doormaken en leerlingen die ondersteuning nodig hebben een zo passend mogelijke plaats in het onderwijs krijgen. De schoolbesturen / scholen verantwoorden jaarlijks aan het samenwerkingsverband de inzet van het ongedeeld ondersteuningsbudget.

III.7 Benoeming externe accountant

De opdrachtherbevestiging aan de externe accountant vond plaats op 2 november 2016, ondertekend door de toenmalige voorzitter van het bestuur de heer A.J. Dorst d.d. 9 november 2016. Deze opdracht is van toepassing totdat deze opdracht wordt beëindigd, gewijzigd of wordt vervangen door een andersoortige opdracht.

III.8 Vergoedingsregeling toezichthouders

In maart 2017 is de honorering externe leden raad van toezicht samenwerkingsverband Aan den IJssel als volgt vastgesteld: uitgaande van 25 uur op jaarbasis een honorering van € 1.382,25. Dit besluit is

volgens afspraak na twee jaar geëvalueerd, d.d. 12 juni 2019 tijdens de zelfevaluatie van de raad van toezicht. De vergoeding aan de externe leden raad van toezicht is verhoogd tot 5% van het bruto jaarsalaris van de directeur-bestuurder met terugwerkende kracht vanaf 1 januari 2019.

Capelle aan den IJssel, juni 2021,

R. Tromp,
voorzitter

IV Monitor en trends

Samenvatting en eerste analyse leerlingentrend

1. Samenvatting trends

Het aantal **basisschoolleerlingen** vertoont, na een daling vanaf 2012, sinds 2018 weer een licht stijgende trend. Ten opzichte van het aantal leerlingen op 1 oktober 2017 gaat het om een stijging van 0,5%.

Het aantal **leerlingen op het sbo** vertoont, na een aanvankelijke daling vanaf de start van passend onderwijs (teldatum 1 oktober 2014), sinds 2017 weer een stijgende lijn, van 331 naar 363 leerlingen. Wanneer voor het sbo wordt gekeken naar de situatie *exclusief grensverkeer* – deze gegevens zijn sinds 1 oktober 2015 beschikbaar – leidt dat tot een zuiverder beeld. Immers, voor inkomend grensverkeer ontvangt Aan den IJssel bekostiging van het samenwerkingsverband van herkomst van de leerling, voor uitgaand grensverkeer is dat andersom.

Indien het saldo inkomend en uitgaand grensverkeer buiten beschouwing wordt gelaten, kan worden vastgesteld dat het aantal sbo-leerlingen sinds 1 oktober 2017 iets is gedaald, van 316 naar 314 leerlingen.

Het aantal **leerlingen op het so** heeft, sinds de start van passend onderwijs, een forse daling doorgemaakt, van 239 in 2014 tot 190 in 2020. Wel is sinds 2018 weer een lichte stijging ingezet, van 181 naar 190.

Het aantal **terugplaatsingen** wordt sinds het schooljaar 2017-2018 bijgehouden. Dit aantal is afgenomen van 21 in 2017-2018 tot 11 in 2019-2020.

2. Eerste duiding / analyse trends

Ten aanzien van de cijfers kan het volgende worden opgemerkt:

- *het inkomend en uitgaand grensverkeer sbo*

In het schooljaar 2019-2020 was er sprake van 41 leerlingen inkomend grensverkeer, waarvan 19 leerlingen afkomstig waren uit het samenwerkingsverband PPO Rotterdam. In de beleidsadviesgroep is als punt van aandacht benoemd de vraag wat het aanbod is voor jongere kinderen in Rotterdam Noord. Hoewel er voor deze doelgroep steeds meer mogelijk is, heeft dit kennelijk nog niet tot een daling van de leerlingenstroom naar Aan den IJssel geleid. Ook De Cirkel trekt, gezien haar regiofunctie, relatief veel leerlingen van buiten het samenwerkingsverband.

De uitstroom naar andere samenwerkingsverbanden vanuit Aan den IJssel in het schooljaar 2019-2020 betreft slechts 2 leerlingen.

De ontwikkeling van het inkomend grensverkeer is uitdrukkelijk onderwerp van gesprek met de drie sbo-scholen in het samenwerkingsverband. Juridisch gezien is het voor een school niet mogelijk leerlingen te weigeren. Zo nodig kan het gesprek worden aangegaan met de

samenwerkingsverbanden van waaruit veel leerlingen een sbo-school in Aan den IJssel bezoeken.

- *Instream leerlingen in het sbo en so*

Uit het jaarverslag van de commissie toelaatbaarheidsverklaringen blijkt dat het aantal nieuwe aanvragen TLV sbo vanuit de basisscholen iets is afgenomen, van 67 in 2018-2019 naar 63 in 2019-2020, wat als een positieve ontwikkeling kan worden aangemerkt.

Bij het so zien we een hoge instroom van vooral jonge kinderen. In het afgelopen schooljaar betrof dit 22 leerlingen, in de jaren daarvoor ca. 10 leerlingen. Een opvallende toename is te zien van het aantal aanvragen vanuit MKD/so-cluster 4 en KDC. Ook is er een toename van het aantal TLV-aanvragen vanuit de sbo-scholen.

Deze ontwikkeling lijkt samen te hangen met een toename van de maatschappelijke problematiek en problemen met een pedagogische achtergrond, die in toenemende mate ook betrokkenheid van jeugdhulp vragen. De aansluiting van jeugdhulp bij het onderwijs, ook aan de preventieve kant, wordt op dit moment nog vaak als onvoldoende ervaren. Dit onderstreept het belang van goed overleg met de gemeenten.

Het aantal TLV so cluster 3 aanvragen lijkt iets toe te nemen voor ZML-onderwijs als gevolg van het project Leerrecht, waarbij kinderen uit het KDC voornamelijk overstappen naar ZML- onderwijs. Zorgelijk is dat aanvragen vooral voor so-cluster 4 vertraging oplopen door problemen met de plaatsingsmogelijkheden.

- *Verwijzingen per bestuur / school*

In mei 2020 is een analyse gemaakt van het aantal verwijzingen per bestuur en per basisschool in Aan den IJssel over de periode 2014-2015 tot en met 2018-2019. Daarbij is gekeken naar zowel de absolute aantallen verwijzingen als de relatieve aantallen, uitgedrukt in een percentage ten opzichte van het totaal aantal leerlingen per bestuur / school. Dit geeft goede informatie over de vraag of er besturen / scholen zijn die qua verwijzingsaantallen sterk van het gemiddelde afwijken. De raad van toezicht is hier op 10 juni jl. middels een PPT over geïnformeerd.

De algemene conclusies over het eerste tijdvak waren als volgt:

- Het relatieve aantal verwijzingen naar het sbo (t.o.v. de streefnorm sbo), ligt gemiddeld fors hoger dan het relatieve aantal verwijzingen so (t.o.v. de streefnorm so). Dit kan mogelijk worden verklaard uit het gegeven dat:
 - het sbo meer thuisnabij is dan het so;
 - de doelgroep voor het sbo is uitgebreid;
 - er een toename heeft plaatsgevonden van so-expertise op de basisscholen.
- Een relatief klein deel van de scholen heeft te maken met een hoog verwijzingspercentage sbo. Zo verwijst 16% van de scholen meer dan tweemaal de streefnorm. Met deze scholen zijn inmiddels gesprekken aangegaan om de oorzaken hiervan te achterhalen.
- Verwijzingsgronden: op jonge leeftijd al forse achterstand t.o.v. de groep, gedrag, welbevinden.

Door een analyse van de verwijzingen per bestuur / gemeente jaarlijks te herhalen, over een

voortschrijdend tijdvak van vijf jaren, kunnen ontwikkelingen per bestuur en per individuele school goed worden gevolgd en kan waar nodig, bijvoorbeeld bij opvallende afwijkingen, het gesprek hierover met elkaar worden aangegaan om van elkaar te leren en scholen zo nodig te ondersteunen.

- *Overige constatering / opmerkingen*

Het valt de commissie TLV op dat steeds vaker TLV's so met een hogere categorie worden aangevraagd dan voor de betreffende leerling verwacht mag worden. Dit impliceert dat soms onderwijsbekostiging wordt gevraagd voor hulp waarvoor een stukje jeugdhulpondersteuning op haar plaats zou zijn. Dit vraagt nadere afstemming met de gemeenten.

De toename van de complexiteit van de ondersteuningsvraag in het sbo en so vraagt een meer integrale benadering van onderwijsondersteuning en jeugdhulp/speciale zorg. Aandachtspunt blijft dan ook hoe we tot een goede verbinding tussen de domeinen onderwijs en jeugdhulp kunnen komen, waarbij het streven is een meer collectieve inzet van jeugdhulp in de scholen te realiseren.

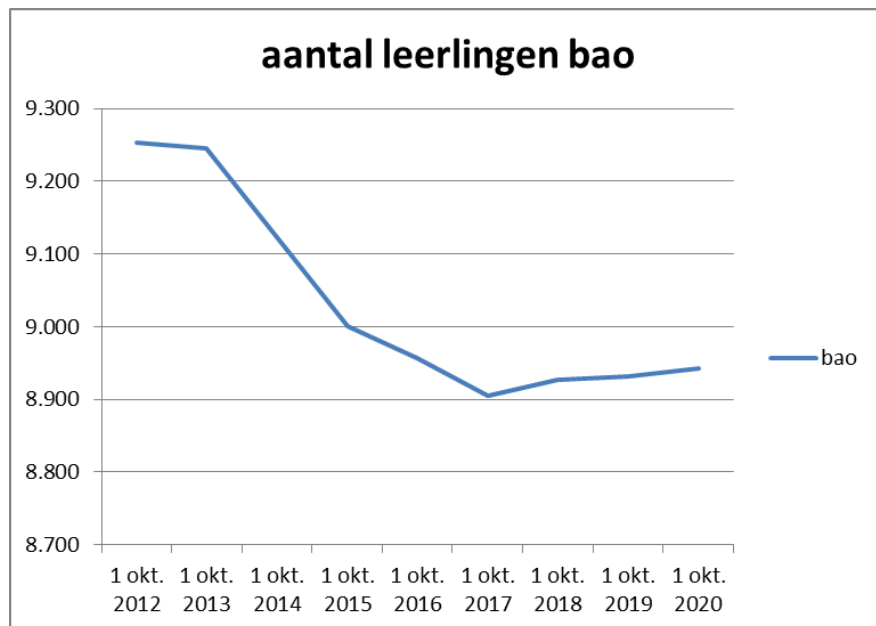
Het is zaak de gevolgen van het aan te scherpen terugplaatsingsbeleid en de ontwikkelingen rond inclusie, in het bijzonder op de scholen die gebruikmaken van de subsidieregeling inclusie, nauwgezet te blijven monitoren, en bij volgende analyses te betrekken.

a) Leerlingen basisonderwijs

Het aantal basisschoolleerlingen vertoont, na een daling vanaf 2012, sinds 2018 weer een licht stijgende trend. Ten opzichte van het aantal leerlingen op 1 oktober 2017 gaat het om een stijging van 0,5%.

Tabel en grafiek: totaal aantal leerlingen basisonderwijs in Aan den IJssel

teldatum	bao
1 okt. 2012	9.253
1 okt. 2013	9.245
1 okt. 2014	9.123
1 okt. 2015	9.001
1 okt. 2016	8.957
1 okt. 2017	8.904
1 okt. 2018	8.926
1 okt. 2019	8.932
1 okt. 2020	8.942

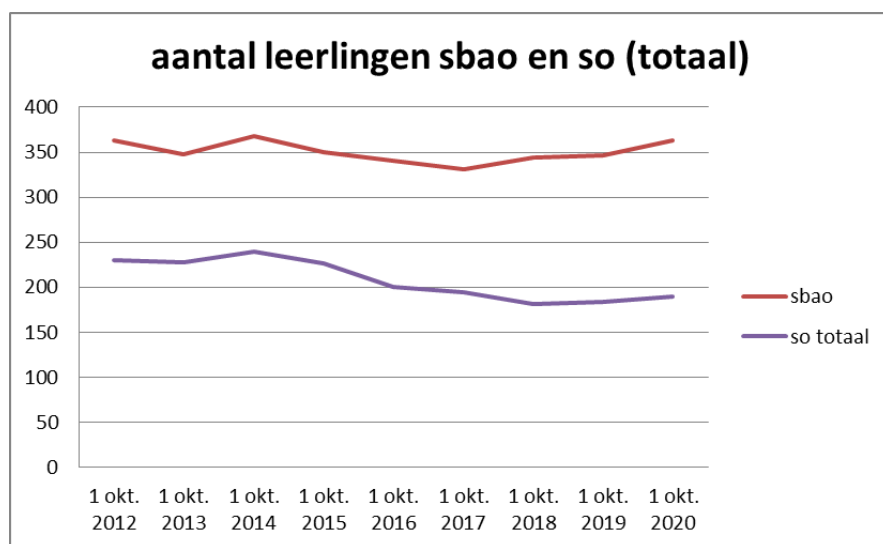


b) Leerlingen speciaal basisonderwijs en speciaal onderwijs

Op de laatste teldatum is het aantal leerlingen op het so met 6 leerlingen toegenomen. Het totaal aantal leerlingen op het sbao, inclusief de leerlingen van buiten de regio (grensverkeer), is toegenomen met 17 leerlingen, volgens onderstaande tabel en grafiek:

Tabel / grafiek: aantal leerlingen deelname sbao en so (sbao inclusief grensverkeer)

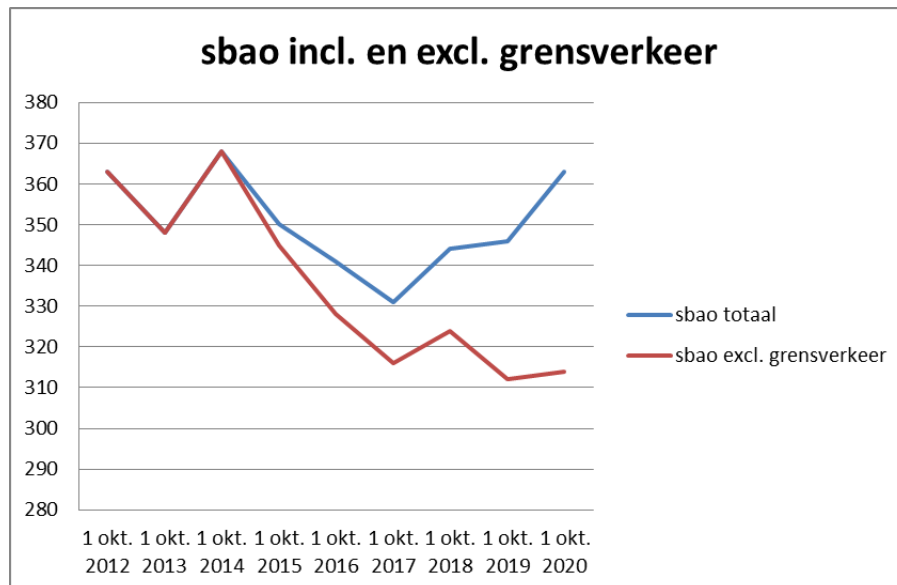
teldatum	sbao	so totaal
1 okt. 2012	363	230
1 okt. 2013	348	228
1 okt. 2014	368	239
1 okt. 2015	350	226
1 okt. 2016	341	200
1 okt. 2017	331	194
1 okt. 2018	344	181
1 okt. 2019	346	184
1 okt. 2020	363	190



Wanneer voor het sbao wordt gekeken naar de situatie exclusief grensverkeer – deze gegevens zijn sinds 1 oktober 2015 beschikbaar – leidt dat tot een zuiverder beeld. Immers, voor inkomend grensverkeer ontvangt het samenwerkingsverband bekostiging van het samenwerkingsverband van herkomst van de leerling, voor uitgaand grensverkeer is dat andersom.

Tabel / grafiek: aantal leerlingen sbao totaal resp. exclusief grensverkeer

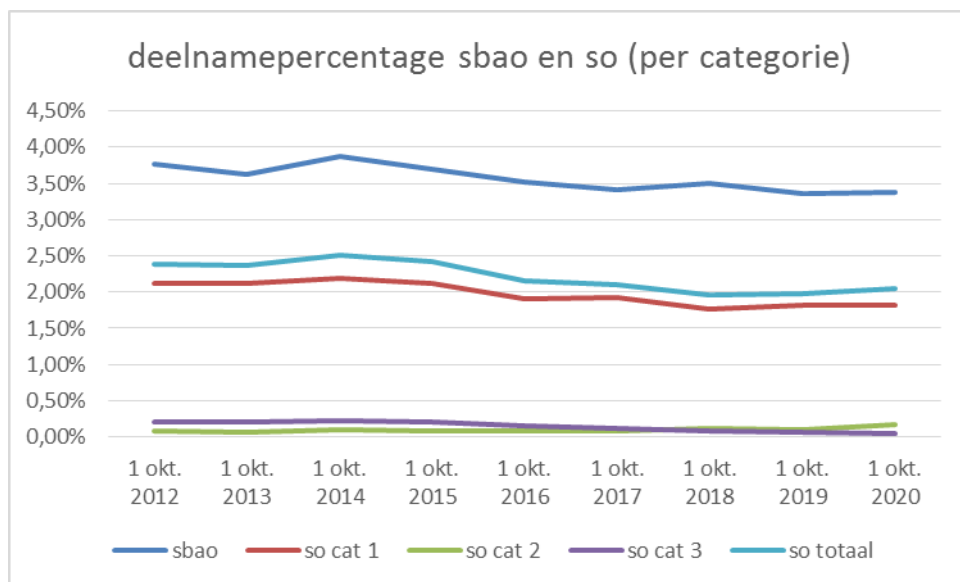
teldatum	sbao totaal	sbao excl. grensverkeer
1 okt. 2012	363	363
1 okt. 2013	348	348
1 okt. 2014	368	368
1 okt. 2015	350	345
1 okt. 2016	341	328
1 okt. 2017	331	316
1 okt. 2018	344	324
1 okt. 2019	346	312
1 okt. 2020	363	314



In de onderstaande tabel en grafiek is, uitgaande van de situatie exclusief grensverkeer sbao, het verloop van de deelnamepercentages weergegeven:

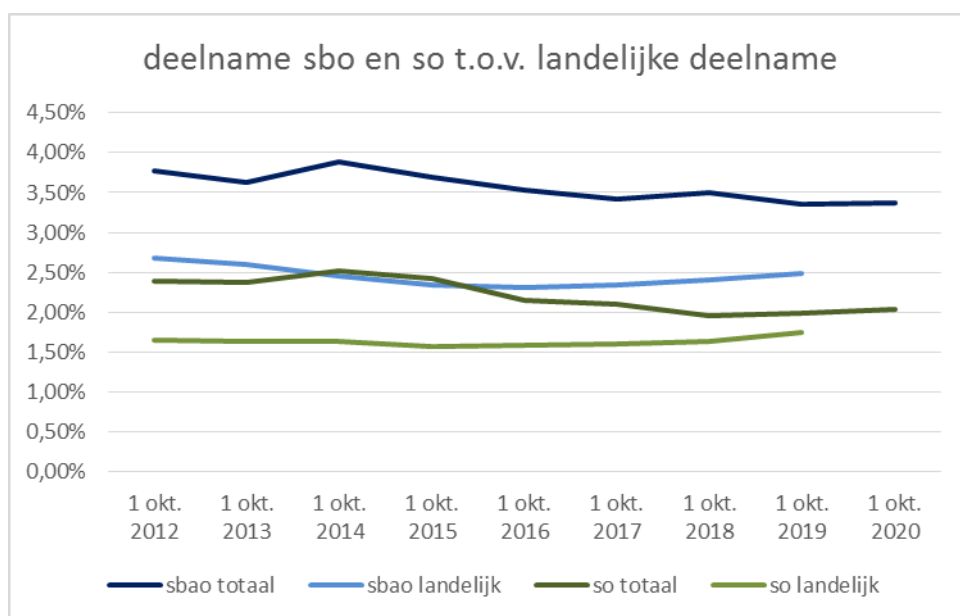
Tabel / grafiek: deelnamepercentages (sbao exclusief grensverkeer)

	sbao	so cat 1	so cat 2	so cat 3	so totaal
1 okt. 2012	3,77%	2,11%	0,08%	0,20%	2,39%
1 okt. 2013	3,63%	2,12%	0,06%	0,20%	2,38%
1 okt. 2014	3,88%	2,19%	0,09%	0,23%	2,52%
1 okt. 2015	3,69%	2,13%	0,09%	0,20%	2,42%
1 okt. 2016	3,53%	1,91%	0,09%	0,15%	2,15%
1 okt. 2017	3,42%	1,92%	0,08%	0,11%	2,10%
1 okt. 2018	3,50%	1,76%	0,12%	0,09%	1,96%
1 okt. 2019	3,36%	1,81%	0,11%	0,06%	1,98%
1 okt. 2020	3,37%	1,83%	0,17%	0,04%	2,04%



Tenslotte volgen hieronder de deelnamepercentages sbao en so ten opzichte van de landelijke deelnamepercentages (het landelijke cijfer over 2020 is nog niet bekend):

	sbao totaal	sbao landelijk	so totaal	so landelijk
1 okt. 2012	3,77%	2,68%	2,39%	1,65%
1 okt. 2013	3,63%	2,60%	2,38%	1,63%
1 okt. 2014	3,88%	2,46%	2,52%	1,63%
1 okt. 2015	3,69%	2,35%	2,42%	1,57%
1 okt. 2016	3,53%	2,31%	2,15%	1,58%
1 okt. 2017	3,42%	2,34%	2,10%	1,61%
1 okt. 2018	3,50%	2,40%	1,95%	1,63%
1 okt. 2019	3,36%	2,49%	1,98%	1,74%
1 okt. 2020	3,37%		2,04%	



c) Terugplaatsingen

Het verloop van de terugplaatsingen over de laatste drie schooljaren is als volgt:

Herkomst leerling	Geplaatst op	Aantal 2017-2018	Aantal 2018-2019	Aantal 2019-2020
MKD	basisonderwijs	3		
	sbo	9	7	7
sbo	basisonderwijs	3	4	1
so cluster 4	basisonderwijs	3	1	1
	sbo		2	
so cluster 3	basisonderwijs			
so cluster 2	basisonderwijs	3	3	2
	sbo		1	
so openluchtschool	sbo			
		21	18	11

V Jaarrekening

Grondslagen en waarderingen

Algemeen

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

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

Activa

Materiële vaste activa

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

Inventaris:	10 jaar
ICT	5 jaar

Voor de ondergrens van activeren wordt € 750 gehanteerd.

Vlottende activa

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

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

Passiva

Reserves

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

Voorzieningen

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

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

Voorziening jubileum

De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de cao dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40-jarig jubileum conform de CAO. De voorziening is gewaardeerd tegen de waarde van € 550,- per fte.

Kortlopende schulden

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

Pensioenverplichtingen

Swv passend primair onderwijs Aan den IJssel heeft een voor haar werknemers een toegezegde pensioenregeling. Hiervoor in aanmerking komen de werknemers die op de pensioengerechtigde leeftijd recht hebben op een pensioen dat is gebaseerd op het gemiddeld verdiende loon berekend over de jaren dat de werknemer pensioen heeft opgebouwd.

De verplichtingen, welke voortvloeien uit deze rechten van haar personeel, zijn ondergebracht bij het bedrijfstak-pensioenfonds ABP. Aan het ABP worden premies betaald waarvan een deel door de werkgever en een deel door de werknemer wordt betaald.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. Per ultimo 2019 heeft dit pensioenfonds een dekkingsgraad van 97,8%.

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

Grondslagen voor de resultaatsbepaling

Algemeen

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

Rijksbijdragen OCW/EL&I

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

Financieel resultaat

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

Resultaatbestemming

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

Kasstroomoverzicht

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

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2020

		31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1	Activa		
	<u>Vaste Activa</u>		
1.2	Materiële vaste activa	20.240	24.523
1.3	Financiële vaste activa	3.592	3.592
	Totaal vaste activa	<u>23.832</u>	<u>28.115</u>
	<u>Vlottende activa</u>		
1.5	Vorderingen	194.993	200.649
1.7	Liquide middelen	530.104	418.197
	Totaal vlottende activa	<u>725,097</u>	<u>618.846</u>
	Totaal activa	<u>748.929</u>	<u>646.961</u>
2	Passiva		
2.1	Eigen vermogen	518.369	469.627
2.2	Voorzieningen	-	787
2.4	Kortlopende schulden	230.560	176.547
	Totaal passiva	<u>748.929</u>	<u>646.961</u>

Staat van Baten en Lasten over 2020

	2020 EUR	Begroot 2020 EUR	2019 EUR
3 Baten			
3.1 Rijksbijdragen	5.765.361	5.528.322	5.616.460
3.2 Overige overheidsbijdragen	41.692	94.666	129.830
3.5 Overige baten	240.050	157.772	213.112
Totaal Baten	6.047.103	5.780.760	5.959.402
4 Lasten			
4.1 Personeelslasten	319.571	263.871	269.031
4.2 Afschrijvingslasten	4.283	1.250	4.095
4.3 Huisvestingslasten	16.766	15.463	16.093
4.4 Overige lasten	246.859	310.670	285.321
4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen	5.410.891	5.264.381	5.144.680
Totaal Lasten	5.998.370	5.855.635	5.719.219
Saldo Baten en Lasten	48.733	74.865	240.183
5 Financiële baten en lasten	9	9	3
Totaal resultaat	48.742	74.876	240.186

Kasstroomoverzicht over 2020

	2020 EUR	2019 EUR
Saldo Baten en Lasten	48.472	240.183
Aanpassingen voor:		
Afschrijvingen	4.283	4.095
Waardeveranderingen financiële vaste activa	-	-
Mutaties voorzieningen	-787	-
Vorderingen (-/-)	5.656	21.132
Schulden	54.013	-305.579
Totaal Kasstroom uit bedrijfsoperaties	111.907	-82.434
Ontvangen interest	-	3
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	111.646	-82.431
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	-	-1.025
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-	-1.025
Mutatie liquide middelen	111.907	-83.456
Saldo liquide middelen 1 januari	418.197	501.653
Saldo liquide middelen 31 december	530.104	418.197
Mutatie liquide middelen	111.907	-83.456

Toelichting op de balans

Vaste activa

1.2 Materiële vaste activa

	Gebouwen en terreinen 1.2.1 EUR	Inventaris en Apparatuur 1.2.2 EUR	Totaal EUR
Stand per 1 januari 2020			
Verkrijgingsprijs	-	36.539	36.539
Cum. Afschrijvingen	-	-12.016	-12.016
Boekwaarde	-	24.523	24.523
Mutaties			
Investeringen	-	-	-
Afschrijvingskosten	-	-4.283	-4.283
Saldo	-	-4.283	-4.283
Stand per 31 december 2020			
Verkrijgingsprijs	-	36.539	36.539
Cum. Afschrijvingen	-	-16.299	-16.299
Boekwaarde	-	20.240	20.240

	31-12-2020 EUR	31-12-2019 EUR
1.3 Financiële vaste activa		
1.3.1 Bankgarantie	3.592	3.592
Financiële vaste activa	3.592	3.592

Vorderingen

		31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
1.5	Vorderingen		
1.5.1	Debiteuren	11.052	1.662
1.5.3	Gemeente	-	8.000
1.5.7	Overige vorderingen	144.261	135.117
1.5.8	Overlopende activa	39.680	55.869
	Vorderingen	194.993	200.648
	<u>Uitsplitsing</u>		
1.5.8.1	Vooruitbetaalde kosten	39.680	55.869
1.5.8.3	Overige overlopende activa	-	-
	Overlopende activa	<u>33.999</u>	<u>55.869</u>

Liquide middelen

		31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
1.7	Liquide middelen		
1.7.1	Kasmiddelen	-	198
1.7.2	Tegoeden op bank- en girorekeningen	530.104	417.999
	Liquide middelen	530.104	418.197

Eigen vermogen

	Stand 1-1-2020 EUR	Resultaat EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12-2020 EUR
2.1 Eigen vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	469.627	48.742	-	518.369
Eigen vermogen	469.627	48.472	-	518.369

Voorzeningen

	Stand per 1-1-2020 EUR	Dotaties 2020 EUR	Onttrekkingen 2020 EUR	Stand per 31-12-2020 EUR
2.2 Voorzeningen				
2.2.1 Voorziening jubilea	787	-	-787	-
Voorzeningen	787	-	-787	-

	Kortlopend deel < 1 jaar EUR	Langlopend deel > 1 jaar EUR
2.2.1 Voorziening jubilea	-	-
Voorzeningen	-	-

Kortlopende schulden

		31-12-2020	31-12-2019
		EUR	EUR
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.3	Crediteuren	13.869	81.937
2.4.7	Belastingen en premies sociale verzekeringen	12.313	6.358
2.4.8	Schulden terzake van pensioenen	3.587	1.990
2.4.9	Overige kortlopende schulden	128.410	33.347
2.4.10	Overlopende passiva	72.381	52.915
		<u>230.560</u>	<u>176.547</u>
	<u>Uitsplitsing</u>		
2.4.9.2a	Overdrachten schoolbesturen i.v.m. termijnbetalingen	-	-
2.4.9.2b	Overige	128.410	33.347
	Overige kortlopende schulden	<u>128.410</u>	<u>33.347</u>
2.4.10.5	Vakantiegeld en -dagen	1.451	4.116
2.4.10.6	Accountants- en administratiekosten	9.480	8.000
2.4.10.7	Vooruit ontvangen bedragen	61.450	40.799
	Overlopende passiva	<u>72.381</u>	<u>52.915</u>

Niet in de balans opgenomen verplichtingen

De Stichting heeft afspraken gemaakt voor de huur van de kantoorruimte voor een bedrag van € 15.438 (incl. servicekosten).

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

Volgens de nieuwe CAO is het in een aantal gevallen mogelijk om een spaartegoed op te bouwen dat eerst later tot opname van verlof dan wel uitbetaling zal leiden. Hiertoe dienen gedurende het jaar afspraken te worden gemaakt en schriftelijk te worden vastgelegd. Tot op heden zijn er afspraken met individuele medewerkers gemaakt dat zij niet zullen sparen. Er is om die reden geen schuld of voorziening opgenomen per 31 december 2020.

Wel is het bapo verlof voortgezet in het kader van Duurzame inzetbaarheid. De kosten uit hoofde van dit bapo verlof worden verantwoord als periodelast in het jaar van uitbetaling.

Model G Verantwoording subsidies

G1	Subsidies zonder verrekeningsclausule	Toewijzing Kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond? Ja/Nee
	Omschrijving					
	Hoogbegaafdheid	HBL19079	18-6-2019	211.680	105.840	nee

G2	Subsidies met verrekeningsclausule	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Totale kosten EUR	Te verrekenen
G2A	Aflopend per ultimo verslagjaar						
	Omschrijving						
	Niet van toepassing						

G2B	Doorlopend tot in een volgend verslagjaar	Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag toewijzing EUR	Saldo 1-1- 2020 EUR	Ontvangen t/m verslagjaar	Totale kosten 31-12-2020	Ontvangen t/m verslagjaar 31-12-2020 EUR
	Omschrijving							
	Niet van toepassing							

Toelichting op Staat van Baten en Lasten

Baten

Overheidsbijdragen

		2020 EUR	2019 EUR
3.1	Rijksbijdragen		
3.1.1	Rijksbijdragen OCW/EL&I	5.733.093	5.604.338
3.1.2	Overige subsidies OCW/EL&I	32.268	12.122
	Rijksbijdragen	5.765.361	5.616.460
3.2	Overige overheidsbijdragen en - subsidies		
3.2.2	Overige baten gemeente	41.692	129.830
	Overige overheidsbijdragen en - subsidies	41.692	129.830

Andere baten

3.5	Overige baten		
3.5.6	Overige	240.050	213.112
	Overige baten	240.050	213.112

Lasten

		2020	2019
		EUR	EUR
4.1	Personeelslasten		
4.1.1	Lonen en salarissen	160.899	141.115
4.1.2	Overige personele lasten	158.874	127.916
4.1.3	Af: uitkeringen (-/-)	-	-
	Personeelslasten	319.571	269.031
<p>Ultimo 31-12-2020 zijn er 1,43 fte's in dienst (2019: 1,43 fte), waarvan 0,9 fte directeur-bestuurder en 0,53 fte secretariële ondersteuning.</p>			
	<u>Uitsplitsing</u>		
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	118.181	102.954
4.1.1.2	Sociale lasten	24.129	21.462
4.1.1.3	Pensioenpremies	18.589	16.699
	Lonen en salarissen	<u>160.899</u>	<u>141.115</u>
4.1.2.1	Dotaties personele voorzieningen	1.144	-
4.1.2.2	Personeel niet in loondienst	133.639	119.185
4.1.2.3	Overig	24.091	8.731
	Overige personele lasten	<u>158.874</u>	<u>127.916</u>
4.2	Afschrijvingslasten		
4.2.1	Afschrijvingslasten materiële vaste activa	4.283	4.095
	Afschrijvingslasten	4.283	4.095
4.3	Huisvestingslasten		
4.3.1	Huur	16.766	16.093
	Huisvestingslasten	16.766	16.093
4.4	Overige lasten		
4.4.1	Administratie en beheerslasten	17.730	17.907
4.4.4	Overige	234.810	267.413
	Overige lasten	252.540	285.320

	2020	2019
	EUR	EUR
	<u>Specificatie honorarium</u>	
4.4.1.1	9.091	9.575
4.4.1.2	0	0
4.4.1.3	0	0
4.4.1.4	0	0
	<u>9.091</u>	<u>9.575</u>
Accountantslasten		

4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen

4.5.1	Afdracht DUO rechtstreeks aan (V)SO	2.155.486	2.150.399
4.5.2.1	Doorbetaling o.b.v. 1 februari (V)SO	82.709	249.660
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	3.156.631	2.744.621
	Doorbetaling aan schoolbesturen	<u>5.394.826</u>	<u>5.144.621</u>

*De inkomensoverdrachten bestaan uit de overdrachten van de rijksvergoeding naar de schoolbesturen toe. Deze zijn als volgt uit te splitsen:

	2020	2019
	EUR	EUR
Basisondersteuning	1.768.313	1.416.675
Extra ondersteuning	133.333	164.047
SBO >2%	1.013.844	845.376
SBO overdr. ongedeelde ondersteuning	0	18.894
SBO overgangsregeling	0	0
Versterking SBO	77.334	80.001
SO overdrachten	15.256	0
Inhuur SO-expertise	148.551	219.628
Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	<u>3.156.631</u>	<u>2.744.621</u>

Financieel

	2020	2019	
	EUR	EUR	
5 Financiële baten en lasten			
5.1	Rentebaten	9	3
	Financiële baten en lasten	<u>9</u>	<u>3</u>

Verplichte Toelichting

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2020	Statutaire zetel	Code activiteit en	Eigen vermogen 31-12-2020 EUR	Resultaat jaar 2020 EUR	Art 2:403 BW Ja/Nee	Deelname %	Consolidatie Ja/Nee
Niet van toepassing				0	0	N		N

**Modelmatige weergaven rapportage gegevens volgens wet normering bezoldiging
topfunctionarissen publieke en semipublieke sector**

bedragen x € 1	G. Broekman	M. Sierat
Functiegegevens⁵	directeur-bestuurder	directeur-bestuurder
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/12 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,9	0,9
Dienstbetrekking ⁸	ja	ja
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	90.468	5.890
Beloningen betaalbaar op termijn	14.465	1.102
<i>Subtotaal</i>	<i>104.933</i>	<i>6.992</i>
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	180.900	15.075
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	104.933	6.992
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019¹⁴		
	G. Broekman	M. Sierat
Functiegegevens⁵	directeur-bestuurder	
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷	0,9	
Dienstbetrekking ⁸	ja	
Bezoldiging⁹		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	78.691	
Beloningen betaalbaar op termijn	13.780	
<i>Subtotaal</i>	<i>92.471</i>	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	174.600	
Bezoldiging	92.471	

bedragen x € 1			
	R. Tromp	B.M. Knocken	H.D. den Boer
Functiegegevens⁵	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging⁹			
<i>Bezoldiging</i>	0	3.980,35	3.980,35
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	30.150	20.100	20.100
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	0	3.980,35	3.980,35
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2019¹⁴			
Functiegegevens⁵	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12	01/01 - 31/12
Bezoldiging⁹			
Bezoldiging	0	4.010	3.910
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰	29.100	18.900	18.900

In de RvT zitten naast de vertegenwoordigers van de schoolbesturen, 2 externe leden, te weten:

Dhr. B.M. Kocken

Dhr. H.D. den Boer

Dhr. R. Tromp is vanuit een deelnemend schoolbestuur de voorzitter van de RvT.

De bezoldiging van de vertegenwoordigers blijft onder de drempel van € 1.700.

In bijlage 3 staan de deelnemende schoolbesturen en hun vertegenwoordigers vermeld.

Overige gegevens

Controleverklaring

Bij deze verwijs ik u naar de volgende pagina voor de controleverklaring.

Resultaatverdeling

Het positieve resultaat ad € 48.742 zal worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Gebeurtenissen na balansdatum

Niet van toepassing.

VI. Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage 1

Rapportage Aan den IJssel januari t/m december 2020

	Begroting	Realisatie	Vershil
Baten			
I Rijksbijdragen			
Lichte ondersteuning personeel	€ 1.591.722	€ 1.671.364	€ 79.642
Lichte ondersteuning materieel	€ 69.510	€ 70.035	€ 525
Zware ondersteuning personeel totaal	€ 3.470.598	€ 3.645.409	€ 174.811
Zware ondersteuning materieel totaal	€ 301.248	€ 301.136	€ -112
Schoolmaatschappelijk werk	€ 42.323	€ 45.149	€ 2.825
inkomsten OCW subsidieregeling hoogbegaafdheid	€ 52.920	€ 32.268	€ -20.652
Totaal Rijksbijdragen	€ 5.528.321	€ 5.765.361	€ 237.039
II Overige baten			
Inkomend grensverkeer	€ 157.772	€ 238.321	€ 80.549
gemeentelijke bijdragen Herstart	€ 94.666	€ 41.692	€ -52.974
Overige opbrengsten/baten	€ -	€ 1.729	€ 1.729
Totaal Overige baten	€ 252.438	€ 281.742	€ 29.304
Totaal Baten	€ 5.780.760	€ 6.047.103	€ 266.343
Lasten			
I Regulier onderwijs			
Ongedeelde ondersteuning reguliere basisscholen	€ 1.702.581	€ 1.768.313	€ -65.732
Herstart	€ 168.915	€ 133.333	€ 35.582
Nieuwkomers	€ 3.333	€ -	€ 3.333
so-expertise Educé	€ 116.650	€ 148.551	€ -31.901
trajecten (o.b.v. discretionaire bevoegdheid d-b)	€ 16.667	€ 3.755	€ 12.912
uitgaven HB (volgens specificatie)	€ 70.652	€ 63.786	€ 6.866
professionalisering in kader Passend onderwijs	€ 12.201	€ 3.572	€ 8.628
budget voor leerrecht/ter bevordering	€ 70.833	€ 33.275	€ 37.559
Totaal Regulier onderwijs	€ 2.161.832	€ 2.154.586	€ 7.247
II Speciaal basisonderwijs			
overdracht > 2% sbo personeel + materieel	€ 1.076.781	€ 1.027.062	€ 49.719
ondersteuningsmiddelen sbo	€ -	€ -	€ -
versterking sbo / thuisnabij onderwijs	€ 79.999	€ 77.334	€ 2.665
uitgaand grensverkeer sbo	€ 37.246	€ 65.688	€ -28.442
Totaal Speciaal basisonderwijs	€ 1.194.027	€ 1.170.084	€ 23.943

III Speciaal onderwijs

Groei SO personeel (ondersteuning)	€ 72.677	€ 77.711	€ -5.034
Overdrachte SBO groei	€ -	€ 7.845	€ -7.845
Ondersteuningskosten SO personeel+materieel	€ 2.043.443	€ 2.155.486	€ -112.043
Overdrachten SO	€ -	€ 15.256	€ -15.256

Totaal speciaal onderwijs € 2.116.120 € 2.256.297 € -140.178

IV Personeel

Loonkosten directeur	€ 143.734	€ 162.889	€ -19.155
Vertrek en opvolging directeur-bestuurder		€ -	€ -
Loonkosten secretariële ondersteuning			€ -

Totaal personeel € 143.734 € 162.889 € -19.155

V Bestuur en organisatie

commissie TLV / extra ondersteuning	€ 61.710	€ 73.543	€ -11.833
bezwarencommissie / proceskosten	€ 7.343	€ 3.752	€ 3.592
inhuur deskundigen	€ 3.147	€ 15.724	€ -12.577
vacatiegelden beleidsadviesgroep	€ 4.916	€ 4.050	€ 866
vacatiegelden externe leden RVT	€ 3.333	€ 14.064	€ -10.730
OPR onkostenvergoeding	€ 6.765	€ 12.365	€ -5.600
organisatie overig	€ 69.342	€ 83.653	€ -14.311
externe inhuur	€ 33.366	€ 40.620	€ -7.254

Totaal bestuur en organisatie € 189.923 € 247.770 € -57.847

VI Onvoorzien en reserveopbouw

onvoorzien	€ 49.999	€ 7.005	€ 42.994
opbouw reserve		€ -	€ -

Totaal onvoorzien en reserveopbouw € 49.999 € 7.005 € 42.994

Totaal Lasten € 5.855.635 € 5.998.631 € -142.996

Resultaat

Baten	€ 5.780.760	€ 6.047.103	€ 266.343
Lasten	€ 5.855.635	€ 5.998.631	€ 142.996

Resultaat € -74.876 € 48.472 € 123.348

Bijlage 2 meerjarenbegroting 2020-2024

Leerlingen (op teldatum T-1)	2019-2020 (begr.)	2020-2021	2021-2022	2022-2023	2023-2024
BaO	8.927	8.933	8.933	8.933	8.933
SBO (totaal aantal leerlingen op de SBO-scholen)	343	347	337	327	317
SBO (exclusief grensverkeer *)	330	319	309	299	290
Deelnamepercentage SBO (exclusief grensverkeer)	3,56%	3,44%	3,33%	3,23%	3,14%
SO (cat 1 t/m 3)	181	185	179	173	167
Deelnamepercentage SO	1,95%	1,99%	1,93%	1,87%	1,81%
Bedrag per leerling basisondersteuning	€ 184	€ 200	€ 215	€ 235	€ 255
* Exclusief grensverkeer = totaal aantal leerlingen sbao +/- inkomend grensverkeer + uitgaand grensverkeer					
Baten					
I Rijksbijdragen					
Lichte ondersteuning personeel	1.561.332	€ 1.634.267	€ 1.666.953	€ 1.700.292	€ 1.734.298
Lichte ondersteuning materieel	68.916	€ 70.342	€ 71.749	€ 73.184	€ 74.648
Zware ondersteuning personeel normbedrag	3.342.762	€ 3.500.474	€ 3.566.636	€ 3.634.044	€ 3.702.722
Zware ondersteuning personeel verevening	106.496	€ -	€ -	€ -	€ -
Ondersteuningskosten SO personeel	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Zware ondersteuning personeel totaal	3.449.258	€ 3.500.474	€ 3.566.636	€ 3.634.044	€ 3.702.722
Zware ondersteuning materieel normbedrag	296.084	€ 302.331	€ 308.046	€ 313.868	€ 319.799
Zware ondersteuning materieel verevening	4.389	€ -	€ -	€ -	€ -
Ondersteuningskosten SO materieel	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Zware ondersteuning materieel totaal	300.473	€ 302.331	€ 308.046	€ 313.868	€ 319.799
schoolmaatschappelijk werk	41.792	€ 43.069	€ 43.930	€ 44.809	€ 45.705
inkomsten OCW subsidieregeling hoogbegaafdheid	52.920	€ 52.920	€ 52.920	€ 52.920	€ -
Totaal Rijksbijdragen	5.474.691	€ 5.603.403	€ 5.710.233	€ 5.819.116	€ 5.877.171
II Overige baten					
Inkomend grensverkeer	121.596	€ 208.419	€ 217.916	€ 227.710	€ 232.265
gemeentelijke bijdragen Herstart	48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000	€ 48.000
subsidie aanjaagbudget gemeente Capelle a/d IJssel	80.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Overige baten	249.596	€ 256.419	€ 265.916	€ 275.710	€ 280.265
Totaal Baten	5.724.287	€ 5.859.822	€ 5.976.149	€ 6.094.826	€ 6.157.436
Lasten					
I Regulier onderwijs					
Ongedeelde ondersteuning reguliere basisscholen	1.642.568	€ 1.786.600	€ 1.920.595	€ 2.099.255	€ 2.277.915
Herstart	48.000	€ 89.000	€ 89.000	€ 89.000	€ 89.000
Nieuwkomers	8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000	€ 8.000
so-expertise Educé	115.685	€ 117.999	€ 120.359	€ 122.766	€ 125.221
trajecten (o.b.v. discretionaire bevoegdheid d-b)	40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000
uitgaven HB (volgens specificatie)	65.652	€ 77.652	€ 76.652	€ 76.652	€ -
professionalisering in kader Passend onderwijs	15.918	€ 7.000	€ 7.140	€ 7.283	€ 7.428
budget voor leerrecht	50.000	€ 50.000	€ 75.000	€ 75.000	€ 75.000
budget ter bevordering meer inclusieve scholen	50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
uitgave subsidie aanjaagbudget Capelle a/d IJssel	80.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal Regulier onderwijs	2.115.823	€ 2.226.251	€ 2.386.746	€ 2.567.956	€ 2.672.565
II Speciaal basisonderwijs					
overdracht > 2% sbo personeel + materieel	982.180	€ 1.051.468	€ 980.894	€ 929.556	€ 922.808
ondersteuningsmiddelen sbo	63.112	€ 69.400	€ 72.455	€ 76.845	€ 80.835
versterking sbo / thuisnabij onderwijs	80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000	€ 80.000
uitgaand grensverkeer sbo	34.684	€ 40.832	€ 46.978	€ 53.353	€ 59.965
Totaal Speciaal basisonderwijs	1.159.976	€ 1.241.700	€ 1.180.326	€ 1.139.754	€ 1.143.607
III Speciaal onderwijs					
Groei SO personeel (ondersteuning)	39.835	€ 118.657	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Ondersteuningskosten SO personeel	1.858.322	€ 1.909.240	€ 1.847.319	€ 1.785.397	€ 1.723.476
Ondersteuningskosten SO materieel	162.010	€ 166.558	€ 161.156	€ 155.754	€ 150.352
Totaal speciaal onderwijs	2.060.167	€ 2.194.455	€ 2.058.475	€ 1.991.151	€ 1.923.828
IV Personeel					
Loonkosten directeur-bestuurder	106.708	€ 108.842	€ 111.019	€ 113.240	€ 115.505
Vertrek en opvolging directeur-bestuurder		€ 15.000	€ -	€ -	€ -
Loonkosten secretariële ondersteuning	29.641	€ 30.234	€ 30.839	€ 31.455	€ 32.085
Totaal personeel	136.350	€ 154.077	€ 141.858	€ 144.695	€ 147.589

V Bestuur en organisatie					
commissie TLV / extra ondersteuning	61.200	€ 62.424	€ 63.672	€ 64.946	€ 66.245
bezwarencommissie / proceskosten	7.283	€ 7.429	€ 7.577	€ 7.729	€ 7.883
inhuur deskundigen	3.121	€ 3.183	€ 3.247	€ 3.312	€ 3.378
vacatiegelden beleidsadviesgroep	4.896	€ 4.944	€ 5.043	€ 5.144	€ 5.247
vacatiegelden externe leden RvT incl. reiskosten	2.819	€ 8.000	€ 8.160	€ 8.323	€ 8.490
OPR onkostenvergoeding	15.918	€ 16.236	€ 16.561	€ 16.892	€ 17.230
organisatie overig	57.923	€ 59.081	€ 60.263	€ 61.468	€ 62.698
externe inhuur	33.091	€ 33.753	€ 34.428	€ 35.116	€ 35.819
Totaal bestuur en organisatie	186.251	€ 195.051	€ 198.952	€ 202.931	€ 206.989
VI Onvoorzien en reserveopbouw					
onvoorzien	50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
opbouw reserve	0	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal onvoorzien en reserveopbouw	50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000	€ 50.000
Totaal Lasten	5.708.566	€ 6.061.532	€ 6.016.356	€ 6.096.487	€ 6.144.578
Resultaat					
Baten	5.724.287	€ 5.859.822	€ 5.976.149	€ 6.094.826	€ 6.157.436
Lasten	5.708.566	€ 6.061.532	€ 6.016.356	€ 6.096.487	€ 6.144.578
Resultaat	15.721	€ -201.711	€ -40.207	€ -1.661	€ 12.857
		per 31 juli 2021	per 31 juli 2021	per 31 juli 2021	per 31 juli 2021
Balans per 31 december 2019	€ 480.000				
Balans per 31 juli 2020, indien geen wijzigingen	€ 480.000	€ 278.289	€ 238.082	€ 236.421	€ 249.278
Streefwaarde van het eigen vermogen		€ 224.136	€ 228.409	€ 232.765	€ 235.087

Bijlage 3 Gegevens raad van toezicht

Schoolbestuur	Vertegenwoordiger	Raad van toezicht	Nevenfunctie
De Capelse Schoolvereniging Bestuursnummer: 85048	Mevrouw H. van der Heide	Lid	Bestuurder
Stichting Monton Bestuursnummer: 41226	De heer J.V.T. Gommers	Lid	Bestuurder
Stichting Blick op onderwijs Bestuursnummer: 41545	Mevrouw E. Smit	Lid	Bestuurder
De Rotterdamse Vereniging voor Katholiek Onderwijs Bestuursnummer: 24597	Mevrouw G. de Jong	Lid	Bestuurder
Stichting Protestants Christelijk Primair Onderwijs Capelle aan den IJssel en Krimpen aan den IJssel Bestuursnummer: 43227	De heer A. Dorst	Lid	Bestuurder
Vereniging Protestants Christelijk Primair Onderwijs Nieuwerkerk aan den IJssel Bestuursnummer: 41898	Mevrouw G. Bikker	Lid	Bestuurder
Stichting Scholengroep Holland Bestuursnummer: 41488	Mevrouw A. van Vuuren	Lid	Bestuurder
Stichting Samenwerkende Vrijescholen Zuid-Holland Bestuursnummer: 41226	De heer P. Schreuder	Lid	Bestuurder
Vereniging LEV Scholengroep West-Nederland (LEV-WN) Bestuursnummer: 41646	De heer R. Tromp	Voorzitter	Bestuurder
Bestuurlijke deelname vanuit het speciaal onderwijs			
BOOR, cluster 3 en 4 Bestuursnummer: 41775	Mevrouw O. Kammeron	Lid	Bestuurder
Stichting Horizon Jeugdzorg en Onderwijs Bestuursnummer: 62077	De heer M. van Kordelaar (tot juni 2020). Daarna vacant	Lid	Bestuurder

Externe leden			
Extern lid namens de Ondersteuningsplanraad	De heer H. den Boer	Vice-voorzitter	
Extern lid	De heer B.M. Kocken	Lid	Jurist

Remuneratiecommissie : De heer R. Tromp
De heer H. den Boer

Auditcommissie : De heer B. Kocken
Mevrouw A. van Vuuren

Bijlage 4 Bestedingsplan Aan den IJssel

Format plan versnelde afbouw bovenmatige reserves

Ingevuld op	31-3-2021
Administratienummer	PO2818
Bevoegd gezag nummer	21572
Sector	PO
Naam samenwerkingsverband	Samenwerkingsverband passend primair onderwijs Aan den IJssel

	Stand op 31-12-2019	Verwachte stand 31-12-2020	Prognose stand 31-12-2021	Prognose stand 31-12-2022	(Prognose stand 31-12-2023)
Bruto baten	€ 5.959.405	€ 6.045.374	€ 5.908.291	€ 6.025.598	
Publiek eigen vermogen	€ 469.627	€ 526.822	€ 287.031	€ 247.031	
Signaleringswaarde	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	€ 250.000	
(Mogelijk) bovenmatig eigen vermogen	€ 219.627	€ 276.822	€ 37.031	€ 0	

In onderstaande tabel geeft u aan in welke categorie de besteding van het bovenmatige eigen vermogen valt. Voor kalenderjaar 2020 dient u wel de totale inzet van het bovenmatige eigen vermogen te noemen, maar is een uitsplitsing niet nodig

Besteding bovenmatige eigen vermogen	in kalenderjaar 2019	in kalenderjaar 2020	in kalenderjaar 2021	in kalenderjaar 2022	(in kalenderjaar 2023)
Verbetering basisondersteuning	n.v.t.	n.v.t.	€ 144.791,00		
Verbetering extra ondersteuning reguliere scholen	n.v.t.	n.v.t.			
Ontwikkeling samenwerkingsvormen speciaal en regulier	n.v.t.	n.v.t.			
(Extra) inzet van experts op reguliere scholen	n.v.t.	n.v.t.			
Uitbreiding van soort/aantal arrangementen	n.v.t.	n.v.t.			
Intensivering kwaliteitsbeleid	n.v.t.	n.v.t.			
Verbetering bedrijfsvoering sww	n.v.t.	n.v.t.			
Scholing van leraren/ondersteuners	n.v.t.	n.v.t.	€ 20.000,00	€ 15.000,00	
Gericht financiële impuls voor schoolbesturen	n.v.t.	n.v.t.			
Opvangen effect nieuw model Iwoop/pro	n.v.t.	n.v.t.			
Voorzetting huidige activiteiten met reserves	n.v.t.	n.v.t.			
Opvangen van groei sbo/so of pro/vso	n.v.t.	n.v.t.	€ 75.000,00	€ 25.000,00	
Anders	n.v.t.	n.v.t.			
Totale inzet bovenmatig eigen vermogen	n.v.t.		€ 239.791,00	€ 40.000,00	€ 0,00

In onderstaande tabel noteert u de naam van de directeur(-bestuurder) van het samenwerkingsverband en de voorzitter van de OPR en intern toezicht en de datum waarop deze akkoord zijn gegaan met het plan. Een handtekening is niet nodig.

Akkoord namens	Naam	Datum
Samenwerkingsverband		
Ondersteuningsplanraad		
Intern toezicht		

Toelichting:

- Onder bruto baten wordt verstaan: de rijksbijdragen + overige overheidsbijdragen + overige baten.
- De verwachte stand 31-12-2020 van de bruto baten betreft de stand volgens de concept-jaarrekening 2020, en wijkt dus af van de totale baten in de kolom 2020 in de MJB in bijlage 1. De prognose stand 31-12-2021 en stand 31-12-2022 zijn ontleend aan de MJB volgens bijlage 1.
- De bedragen publiek eigen vermogen per eind 2019 en per eind 2020 zijn conform de jaarrekening 2019 resp. de concept-jaarrekening 2020. Het verloop van het eigen vermogen in bovenstaand schema wijkt dus (ook voor de jaren daarna) af van het oorspronkelijk begrote verloop van het eigen vermogen volgens de MJB in bijlage 1.

- De regel 'verbetering basisondersteuning' in 2021 (in het tweede blok) betreft de stijging van het ongedeeld ondersteuningsbudget regulier + sbo, conform de MJB ten opzichte van het kalenderjaar 2020. Voor 2022 is de verdere stijging niet meer ingevuld, omdat het bovenmatig vermogen eind 2022 al tot nul is teruggebracht.
- De regel 'scholing van leraren / ondersteuners' betreft het vervolg van de leerkringen, met name de op te starten leerkring gedrag.
- De regel 'opvangen van groei sbo/so' betreft een inschatting van de financiële gevolgen van de toename van het aantal leerlingen sbo, volgens de laatste teldatum een groei ten opzichte van vorig jaar met 15 leerlingen (á ca. € 5.000 ondersteuningskosten per leerling), onder voorbehoud van de groeitelling op 1 februari 2021 (cijfers pas bekend medio april 2021). Eventuele meerkosten zullen binnen het totaal van de MJB moeten worden opgevangen.
NB: het gegeven dat voor deze post in 2023 geen bedrag meer is opgenomen betekent niet dat hiervoor op voorhand geen kosten meer behoeven te worden geraamd, maar alleen dat eventuele toekomstige extra uitgaven in dit kader niet meer ten laste van de bovenmatige reserve kunnen worden gebracht en dus binnen de totale begroting zullen worden opgevangen.