



Jaarverslag 2019

Bestuursverslag 2019 SLA-PO

Inhoud

Inleiding	4
1. De Coöperatie in het kort	5
2. Evaluatie intern toezicht	7
2.1 Verslag Ledenraad en Algemene Ledenvergadering 2019.....	7
2.2 Bijzonderheden en ontwikkelingen	9
3. Medezeggenschap	10
3.1 Ondersteuningsplanraad	10
3.2 Medezeggenschapraad personeel	12
3.3 Geschillen medezeggenschap	12
4. Beleid	13
4.1 Passend onderwijs.....	13
4.2 Beleidsrijk verantwoorden	16
4.3 (Strategisch) Personeelsbeleid	21
5. Kwaliteitsbeleid.....	24
5.1 Kwaliteitszorg.....	24
5.2 Kwaliteitscultuur	25
5.3 Verantwoording en dialoog	26
6. Toeleiding.....	27
7. Dialoog.....	27
7.1 Belanghebbenden.....	27
7.2 Klachtenafhandeling	27
7.3 Klokkenluidersregeling.....	27

8. Risicomanagement	28
8.1 Belangrijkste risico's en onzekerheden	28
8.2 Risicoreserve	31
9. Financiële verantwoording en continuïteitsparagraaf.....	33
9.1 Toelichting financieel resultaat	33
9.2 Continuïteitsparagraaf	40
Jaarrekening.....	46
Grondslagen en waarderingen	46
Waardering	46
Grondslagen voor resultaatbepaling	47
Balans (na resultaatverdeling)	49
Staat van baten en lasten	50
Kasstroomoverzicht	51
Toelichting op de balans	52
Toelichting op de staat van baten en lasten	57
Overige toelichtingen	62
Overige gegevens	68
Ondertekening	68
Gegevens over de rechtspersoon	69
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	70
Bijlage 1: Overzicht betaalde en onbetaalde functies en nevenfuncties toezichthouders en directeur-bestuurder Passend Onderwijs Almere.	71

Inleiding

Voor u ligt het Jaarverslag 2019 van Stichting Leerzorg Primair Onderwijs Almere (hierna: SLA-PO). Het Jaarverslag bestaat uit het Bestuursverslag en de Jaarrekening.

Het jaar 2019 heeft in het teken gestaan van doorontwikkeling van het goede dat we doen, en in het uitwerken van de doelstellingen van het [Ondersteuningsplan 2018-2022](#).

In het bestuursverslag vertellen we u als belanghebbende of betrokkene over ons gevoerde beleid.

In hoofdstuk 1 staat de **Coöperatie** beschreven. In hoofdstuk 2 de werkwijze en resultaten van hoe we de **medezeggenschap** hebben georganiseerd en in hoofdstuk 3 de **prestaties van het gevoerde beleid**. Hoofdstuk 4 gaat over het **kwaliteitsbeleid**, waarna de wijze van **Toeleiding** volgt in hoofdstuk 5 en vervolgens vindt u de **dialogoog** in hoofdstuk 6. In hoofdstuk 7 wordt het **risicomanagement** beschreven en tot slot vindt u in hoofdstuk 8 de **financiële verantwoording en de continuïteitsparagraaf**.

Ik wens u veel leesplezier,

Met een hartelijke groet,

Hetty Vlug, directeur-bestuurder Coöperatie Passend Onderwijs Almere

1. De Coöperatie in het kort

Coöperatie Passend Onderwijs Almere bestaat uit verschillende onderdelen. Ten eerste twee samenwerkingsverbanden: samenwerkingsverband PO (Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere, hierna SLA-PO) en Samenwerkingsverband VO (Stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere, hierna SLA-VO). Onder SLA-VO vallen ook tussenvoorziening OPDC-Almere en Almeerkans. Ten slotte vallen verschillende scholen onder de coöperatie. Dit zijn de scholen onder Stichting Almere Speciaal (SAS): SO de Bongerd, SO Olivijn en VSO Aventurijn en Stichting Taalcentrum Almere PO en VO.

Dit jaarverslag gaat over SLA-PO. De kerntaak van Passend Onderwijs Almere is om samen met ketenpartners te werken aan een gemeenschappelijk en dekkend aanbod van onderwijs met daar waar nodig voldoende ondersteuning van jeugdhulp of jongerenwerk in Almere.

De samenwerkingsverbanden voldoen aan de Governance vereisten die in de wet- en regelgeving aan samenwerkingsverbanden passend onderwijs worden gesteld.

Het bestuur van coöperatie Passend Onderwijs Almere bestaat uit een bestuurder, die tevens directeur-bestuurder is van SLA-PO. Sinds juni 2017 is dit mevrouw H. Vlug.

De Ondersteuningsplanraad (OPR) vormt het medezeggenschapsorgaan namens leerlingen, ouders en personeel van de schoolbesturen binnen ons Samenwerkingsverband PO (SWV PO). De OPR maakt gebruik van de rechten die in de Wet Medezeggenschap Scholen (WMS) in de artikelen 6 en 8 worden geboden: het recht op overleg, het initiatiefrecht en het recht op informatie.

Binnen de Wet passend onderwijs heeft de OPR onder andere de taak om eens per vier jaar instemming te verlenen op het Ondersteuningsplan van het SWV PO. Verder heeft de OPR medezeggenschap over het beleid en de verdeling van middelen van het SWV PO, volgt zij de voortgang van het Ondersteuningsplan en denkt zij mee over belangrijke thema's in passend onderwijs. Hierover communiceert de OPR naar haar achterban.

De OPR ontvangt jaarlijks het jaarverslag¹ (inclusief continuïteitsparagraaf). Minstens twee keer per jaar overlegt de directeur-bestuurder en/of de adjunct directeur met de OPR.

Voor het interne toezicht heeft SLA-PO een ledenraad. Alle schoolbesturen binnen het primair onderwijs in Almere nemen deel aan het samenwerkingsverband en aan de Coöperatie Passend Onderwijs Almere.

¹ artikel 8, tweede lid, onder b, van de WMS

Aan het Samenwerkingsverband PO nemen de volgende 10 schoolbesturen deel:

Schoolbesturen met meerdere scholen	Eenpitters
Almeerse Scholen Groep (BAO/SBO)	Stichting Almere speciaal (SO/VSO)
Stichting Eduvier Onderwijsgroep (SO/VSO)	Cordeo
Stichting Prisma (BAO en SBO)	Stichting Hindoe Onderwijs
Stichting Katholiek Onderwijs Flevoland Veluwe	Stichting Islamitsche scholen
	Stichting Monton
	Stichting de Vrije school Almere

Naast bovengenoemde schoolbesturen is de Stichting Taalcentrum Almere verbonden aan het SWV-PO.

2. Evaluatie intern toezicht

In dit hoofdstuk wordt het toezicht van samenwerkingsverband PO toegelicht. De Ledenraad en de Algemene ledenvergadering komen aan bod. Ook bespreken we bijzonderheden en ontwikkelingen zoals de wijziging van de statuten.

2.1 Verslag Ledenraad en Algemene Ledenvergadering 2019

De Ledenraad heeft 3 taken: toezicht houden op de gang van zaken, klankbord zijn voor het bestuur en de werkgeversrol vervullen voor het bestuur.

De samenstellingen van de Ledenraad was in 2019 als volgt:

	Portefeuille	Benoeming
Dhr. M. Denters	Personeel/renumeratie Onafhankelijk Voorzitter	per 1-1-2014
Dhr. M. Eijgenstein	Personeel/renumeratie	per 1-1-2014
Mw. M. Huisman	Financiën / audit commissie	per 1-9-2018
Mw. S. Olivier	Financiën / audit commissie	per 1-9-2018
Mw. K. Oirbons	Kwaliteit	per 1-9-2019
Mw. T. Kruijer	Kwaliteit	per 1-1-2014
Mw. S. van Rijnbach	Kwaliteit	t/m 31-08-2019

De leden zijn allen bestuurder of werkzaam als regiodirecteur (met bestuurlijk mandaat) binnen één van de schoolbesturen die lid zijn van de Coöperatie Passend Onderwijs. Deelname aan de Ledenraad wordt dan ook gezien als onderdeel van de functie en is derhalve onbezoldigd. De voorzitter van de Ledenraad is onafhankelijk en ontvangt dien ten gevolge wel bezoldiging waarover in de WNT paragraaf verantwoording wordt afgelegd.

De Ledenraad (LR) van Passend Onderwijs Almere is in 2019 vijf keer bijeengewees, de Algemene Ledenvergadering (ALV) is twee keer bijeengewees. De bestuurder van POA en de voorzitter van de LR hebben de vergaderingen voorbereid.

De raad van toezicht en het bestuur van het samenwerkingsverband PO handelen overeenkomstig de “Code Goed Bestuur in het primair onderwijs” welke is vastgesteld in de ALV van de PO-raad van 27 november 2014.

De LR, aangesteld door de ALV, fungeert als Raad van Toezicht van de Coöperatie Passend Onderwijs Almere. Zij heeft toegezien op de rechtmatige en doelmatige besteding van de middelen. Dit deed de LR door het goedkeuren van de begrotingen van de vier onderliggende Stichtingen (SLA-PO, SLA-VO, SAS en TC) en hun jaarrekeningen. De beraadslaging daarover werden voorbereid door de auditcommissie, bestaande uit mw. S. Olivier en mw. M. Huisman.

In 2018 is Van Ree Accountants door de ALV aangesteld als accountant voor alle stichtingen vallend onder de Coöperatie. Na een positieve evaluatie van het eerste controlejaar is besloten om voor 2019 wederom Van Ree Accountants te controle te laten uitvoeren.

Tevens is besloten om akkoord te gaan met een verhoging van de tarieven voor de controle als gevolg van de niet geheel juist ingeschatte complexiteit van de organisatie.

De Raad van Toezicht van het SWV-PO heeft onder meer de jaarrekening 2018 (juni 2019), de begroting 2020 en de meerjarenraming tot en met 2024 (december 2019) behandeld en waar nodig vastgesteld en/of goedgekeurd. Een en ander is voorbereid door de auditcommissie die is gevormd uit de raad van toezicht. In haar vergaderingen heeft de auditcommissie zich verstaan met de directeur-bestuurder, de controller en de externe accountant, die in opdracht van de raad van toezicht is belast met de jaarrekeningcontrole.

De LR hanteert de tegenstrijdig belang regeling², waarin een bestuurder niet deelneemt aan de beraadslaging en besluitvorming over een onderwerp indien daarbij een direct of persoonlijk belang volgt dat in strijd is met het belang van de Coöperatie. Er hebben zich in 2019 geen situaties met een (potentieel) strijdig belang voorgedaan.

Het werkgeverschap van de LR is gerealiseerd in de gesprekken die dhr. M. Denters en dhr. M. Eijgenstein van de renumeratiecommissie voerden met de bestuurder. In juni is een beoordelingsgesprek met de bestuurder gevoerd, volgend op eerdere functionerings-gesprekken.

De commissie voerde gedurende het jaar gesprekken met de medezeggenschapsraden van het Taalcentrum en de Stichting Almere Speciaal alsmede de MR-p van de samenwerkingsverbanden PO en VO. De voorzitter van de renumeratiecommissie was twee keer aanwezig bij het overleg van de OPR.

Gedurende het jaar is de LR door het bestuur geïnformeerd over de stand van uitvoering van de ondersteuningsplannen van het Samenwerkingsverband PO en Samenwerkingsverband VO. Deze besprekingen hebben onder andere tot gevolg gehad dat er een extra themabijeenkomst is geweest over de 'druk op het SBO' en is mede op initiatief van het intern toezicht een Taskforce Beheersing VSO ingesteld. Gedurende het jaar heeft ook het landelijke vraagstuk van het voldoen aan de Codes good governance op de agenda gestaan. De ledenraad heeft hiertoe een tijdelijke commissie Governance ingericht.

De kwaliteitscommissie, bestaande uit mw. T. Kruijer, mw. S. van Rijnbach en mw. K. Oirbons, overlegde met de bestuurder over de kwaliteitsvisie van de twee samenwerkingsverbanden en SAS en TC.

De voorzitter van de LR en de bestuurder namen twee keer deel aan de beraadslagingen van het orgaan Publiek Verantwoorden, geïnitieerd door de gemeente Almere.

² Wet Bestuur en toezicht

Ook functioneerde een governance-commissie, bestaande uit dhr. M. Denters, dhr. M. Eijgenstein, mw. S. van Rijnbach, mw. K. Oirbons en dhr. H. Griffioen (ASG). De commissie beraadslaagde over het aanstellen van een onafhankelijk lid van de LR op voordracht van de OPR. Een voorstel daarvoor kreeg de instemming van de LR en de ALV. Een benoemingsprocedure leidde tot de voordracht van A. Fischer aan de LR en de ALV. Om als stemgerechtigd lid te kunnen functioneren in de LR is een wijziging van de Statuten van POA noodzakelijk; de voorbereidingen daartoe werden in 2019 gestart.

Aan het eind van 2019 werd de zelfevaluatie van het functioneren van de LR in uitvoering genomen, extern ondersteund door dhr. J. van Triest. Hiertoe is in 2019 een kleine enquête gehouden en besproken en begin 2020 vond de uitgebreide zelfevaluatie plaats.

2.2 Bijzonderheden en ontwikkelingen

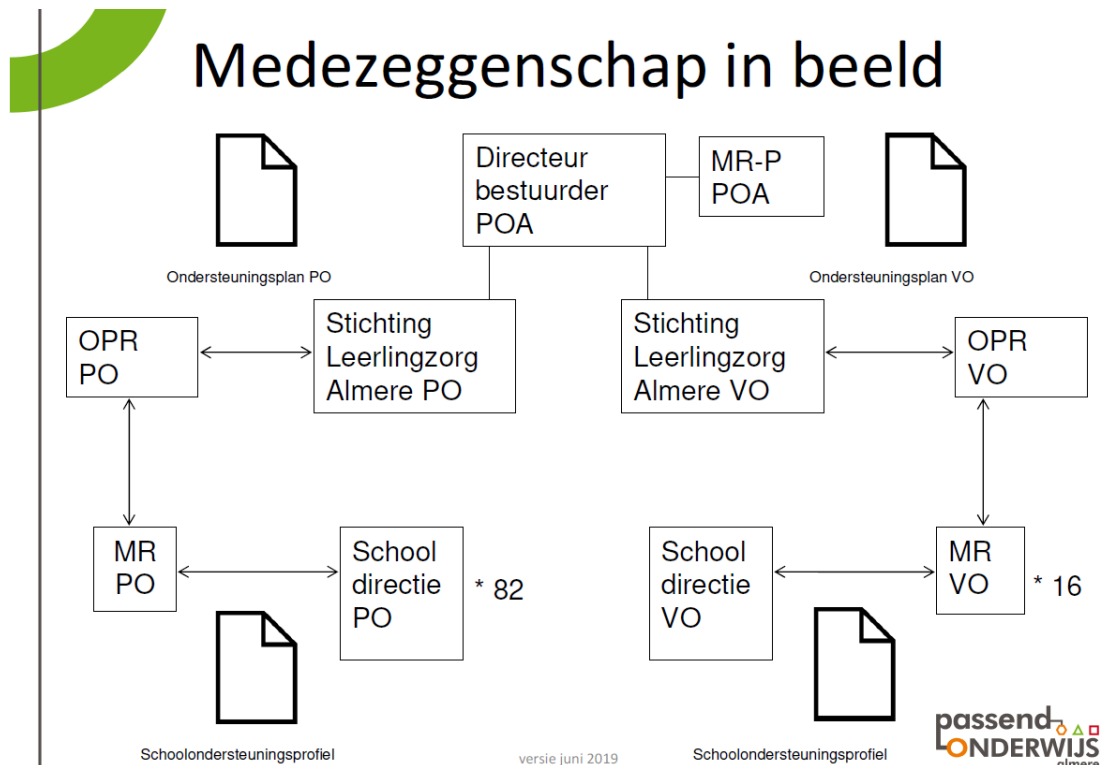
In 2019 is de procedure gestart om onafhankelijke leden toe te voegen aan de Ledenraad en de ledenraad ook daadwerkelijk te positioneren als het intern toezichthoudend orgaan.

In oktober 2019 is mevrouw A. Fischer op voordracht van de OPR unaniem door de benoemingsadviescommissie voorgedragen aan de Ledenraad. De werving en selectie procedure is begeleid door een extern bureau.

Parallel hieraan verliep de partiele wijziging van de statuten van de vier stichtingen en de Coöperatie. De vaststelling van de gewijzigde statuten staat gepland in het tweede kwartaal van 2020. Vanaf dat moment zal de nieuwe onafhankelijk toezichthouder ook toetreden tot de Ledenraad.

3. Medezeggenschap

In dit hoofdstuk bespreken we verschillende vormen van medezeggenschap, zoals de Ondersteuningsplanraad (OPR) en de medezeggenschapsraad personeel (MR-p). Hieronder ziet u schetsmatig hoe de medezeggenschap eruit ziet.



3.1 Ondersteuningsplanraad

De ondersteuningsplanraad (OPR) is een speciale medezeggenschapsraad van het samenwerkingsverband. Daarin zitten ouders, leerlingen van het voortgezet onderwijs en personeelsleden van de scholen. De belangrijkste taak van de ondersteuningsplanraad is het beoordelen van het ondersteuningsplan van het samenwerkingsverband (instemmingsrecht). Maar ook kan de ondersteuningsplanraad onderwerpen die zij belangrijk vindt met het bestuur van het samenwerkingsverband bespreken of op eigen initiatief adviezen geven. Coöperatie Passend Onderwijs Almere heeft twee OPR-en: een voor het PO en een voor het VO. In de praktijk werken beide OPR-en zoveel mogelijk samen.

De OPR-PO heeft een onafhankelijk secretaris en bestaat maximaal uit 7 ouders en 8 personeelsleden van de aangesloten schoolbesturen. De OPR-PO komt verschillende keren per jaar bijeen. De OPR-PO en de OPR-VO brengen gezamenlijk jaarlijks een jaarverslag uit.

In [dit jaarverslag](#) kwamen een aantal punten aan de orde. Het belangrijkste onderwerp in 2019 was het vorm geven aan de dialoog met de bestuurder en de adjunct-directeur over het meedenken en van invloed zijn op de ambitieclusters vanuit de ondersteuningsplannen PO en VO 2018-2022.

Halverwege 2019 bleken de verwachtingen van de OPR over de te voeren dialoog niet in lijn te zijn met de praktijk. Dit resulteerde in een brandbrief aan het bestuur. Na een gesprek en analyses zijn oorzaken geanalyseerd en verbeterpunten gedefinieerd. Voorbeelden van de verbeterpunten zijn het eerder betrekken van de contactpersonen van de OPR bij de voortgang van ambitiecluster activiteiten en het standaard overleg met de directeur-bestuurder en/of de adjunct directeur in het tweede deel van de OPR-vergadering. Aan het eind van 2019 is de nieuwe werkwijze tussentijds geëvalueerd en de eerste ervaringen zijn positief.

De OPR werkt met een [jaarplan](#)³ en heeft twee werkgroepen voor communicatie en financiën. Verder zijn specifieke aandachtgebieden onder de leden belegd op specialisatie en in klankbordfunctie. Ook neemt de OPR vanuit informerende rol deel aan de werkgroepen die de ambities uitwerken uit het Ondersteuningsplan. De OPR heeft in 2019 geen gebruik gemaakt van mogelijkheden tot deskundigheidsbevordering. Wel besteedt de OPR veel aandacht aan het inwerken en begeleiden van nieuwe OPR-leden.

Onderwerpen die in 2019 bij de OPR aan bod kwamen waren onder andere:

- Aanpak terugdringen thuiszitters;
- Toeleiding in relatie tot zorgplicht;
- Beheersbaarheid VSO;
- Status schoolondersteuningsprofielen;
- Passend aanbod;
- Ouderbetrokkenheid.

In 2019 was het op volle sterkte krijgen van de OPR-PO een punt van aandacht. Een groot deel van het jaar stonden verschillende vacatures open, ondanks inspanningen als het onder de aandacht brengen in de externe nieuwsbrief, in mails en op social media. In december is daarom een advertentie geplaatst in Almere Deze Week. Dat lijkt effect te hebben gehad. Er zijn verschillende reacties op gekomen wat heeft geresulteerd in de aanstelling van 2 nieuwe leden. Aan het eind van 2019 was sprake van slechts één vacature voor de OPR-PO. De verwachting is dat de vacature in 2020 vervuld zal worden.

Per april 2019 heeft de OPR-PO een nieuwe voorzitter. De voorzitter en de secretaris vormen het dagelijks bestuur van de OPR dat het directe contact met het bestuur van het SWV onderhoudt. Overleg tussen beiden heeft vier keer plaatsgevonden.

De OPR en de onafhankelijk voorzitter van de Ledenraad hebben met elkaar gesproken over de gewijzigde governance van het SWV en het toevoegen van een onafhankelijk lid aan de Ledenraad op voordracht van de OPR. Drie OPR-leden zijn betrokken geweest in de voorselectie van kandidaten, één OPR-lid heeft deelgenomen in de BAC. Hieruit is unaniem een kandidaat verkozen en voorgelegd aan de Ledenraad.

Het uitgebreide [jaarverslag](#) van de OPR kunt u via deze link lezen.

3.2 Medezeggenschapraad personeel

SLA-PO heeft een medezeggenschapsraad van personeelsleden (MR-p) ingesteld en tevens een medezeggenschapsreglement opgesteld. In relatie tot het Ondersteuningsplan heeft de MR-p instemmingrecht.

Voorzitter	Secretaris	Leden
Fenna Smit, tot 1-7-2019	Magda van der Heijden	Harrie Everts
Tilly Meijer, per 2-7-2019		Danique Buitenman per 2-7-2019
		Alina Pop per 2-7-2019

De MR-p heeft zich in 2019 laten informeren, adviseren en heeft instemming verleend op interne organisatieontwikkelingen, personeel gerelateerde ontwikkelingen en landelijke ontwikkelingen. Het volledige [jaarverslag](#) 2019 van de MR-p is via de link te lezen.

Onder meer zijn de Meerjarenraming 2019-2023 SWV PO, het Jaarverslag PO 2019 en het Jaarplan 2019-2020 met de MR-p besproken. Verder heeft er twee keer een gesprek tussen de MR-p en de onafhankelijk voorzitter van de Ledenraad plaatsgevonden over de rol van de MR-p, het recht op tijdig aangeleverde informatie, de verzoeken tot instemming en de rol van passend onderwijs in de stad.

Op gebied van personeel is de MR-p instemming gevraagd, voorlopend op de FUBE en FUWA, in de benoeming van de adjunct-directeur van de Coöperatie en de inschaling van de controller. Verder is er een verzuimanalyse gedaan en besproken met de MR-p en is er een intern vertrouwenspersoon ingesteld.

3.3 Geschillen medezeggenschap

Bij het ontstaan van een geschil in de medezeggenschap is SLA-PO aangesloten bij de Landelijke Geschillencommissie. In dat geval wordt de procedure gevolgd zoals vastgelegd in de Wet Medezeggenschap op Scholen, die ook geldig is voor de medezeggenschap in samenwerkingsverbanden.

4. Beleid

Leerlingen die alleen passend onderwijs kunnen krijgen met behulp van (extra) ondersteuning, hebben al gauw te maken met verschillende beroepskrachten, regelingen en instellingen. We rekenen het tot de maatschappelijke opdracht aan het Samenwerkingsverband, dat dat niet leidt tot breuken, overgangsperikelen of onoverzichtelijke grensgebieden. We zoeken actief de samenwerking met gemeente en partners in onderwijs, zorg en jeugdhulp en zetten onze eigen inspanningen zoveel mogelijk in lijn met die van anderen.

In dit hoofdstuk leest u in de verschillende paragrafen over de doelen waarvoor middelen zijn ingezet en de resultaten die daarmee behaald zijn op drie maatschappelijke thema's: passend onderwijs, strategisch personeelsbeleid en werkdruk.

De thema's allocatie van middelen naar schoolniveau en onderwijsachterstanden zijn op niveau van schoolbestuur en niet van het Samenwerkingsverband.

4.1 Passend onderwijs

De schoolbesturen in Almere hebben afgesproken dat passend onderwijs er is voor alle leerlingen en jongeren van 2 tot 23 jaar. Vanaf de voorschoolse educatie, via het primair en voortgezet onderwijs tot het MBO. De schoolbesturen hebben zorgplicht en zijn verantwoordelijk voor het realiseren van de basiskwaliteit en de uitvoering van de sterke basisondersteuning op hun scholen. Het Samenwerkingsverband PO is verantwoordelijk voor de extra ondersteuning in het dekkend aanbod

Landelijke ontwikkelingen passend onderwijs zijn van invloed in de keuzes van het SWV-PO. Dit zijn onder andere de evaluatie passend onderwijs in het voorjaar van 2020, de inclusieversneller, het gezamenlijk optrekken van ministeries van OCW en VWS en het Landelijke Thuiszitterspact.

4.1.1 Ambities ondersteuningsplan

De doelen van passend onderwijs zijn opgenomen in het Ondersteuningsplan PO 2018-2022 en uitgedacht in ambities. Om doel- en resultaatgericht aan deze ambities te werken heeft er een clustering plaatsgevonden. De ambities zijn ondergebracht in de volgende zes clusters:

Ambitiecluster	Onderdelen
1 ^e	Monitor & data & AVG
2 ^e	Financiën
3 ^e	Inrichting van de ondersteuningsstructuur, samenhang en doorlopende ontwikkelingslijn
4 ^e	Ontwikkelgroep passend aanbod
5 ^e	Toeleiding in relatie tot zorgplicht
6 ^e	Governance

4.1.2 Cycli

Deze ambitieclusters worden centraal door het Samenwerkingsverband aangestuurd met een ambitieclustercoördinator (ACC). De ACC'er heeft de regie binnen de kerngroep die de opdracht uitdenkt, de werkgroepen en ontwikkelgroepen betreft op de uitwerkingen en betekenissen in het onderwijs. Deze werkgroepen bestaan uit een brede vertegenwoordiging van het onderwijs en soms ook ketenpartners zoals gemeente, JGZ en jeugdhulp.

De kerngroep komt, in overeenstemming met de werkgroepen, tot adviezen die zij inbrengt bij het MO-PO. Het MO-PO legt deze adviezen ter instemming voor aan de directeur-bestuurder/ de Ledenraad, die vervolgens besluit in het al dan niet overnemen ervan.

De cycli van beleid tot resultaat:

- ➔ leidende meerjarenbeleid: Ondersteuningsplan
- ➔ naar uitwerking: Ambitieclusters
- ➔ in korte termijnbeleid: Jaarplan
- ➔ tot advies en besluit: directeur-bestuurder/ Ledenraad

In het Jaarplan van de Samenwerkingsverbanden zijn de activiteiten van de ambitieclusters ook opgenomen. Het jaarplan is het korte termijnbeleid met de focuspunten voor dat jaar.

Hierover leest u meer in paragraaf 5.1 Kwaliteitszorg.

4.1.3 Ondersteuningsplan in relatie tot integraal huisvestingsplan

Huisvesting is een belangrijk onderdeel bij de uitwerking van de ambities in het Ondersteuningsplan, waarbij schoolgebouwen duurzaam en flexibel passen(d blijven) binnen de ontwikkelingen van passend onderwijs. Het SWV-PO sluit naast het OOGO, de LEA en de Inclusie Agenda, nu ook aan bij de tafel van het integraal huisvestingsplan (IHP) van de gemeente.

4.1.4 Thuiszitters

Ieder kwartaal geeft het SWV-PO haar thuiszitters op bij de inspectie van het onderwijs. De thuiszitters, die een samenwerkingsverband opgeeft, zijn volgens de landelijke richtlijnen en definitie. Het SWV-PO blijkt ook haar eigen ruimere definitie opgenomen te hebben in de opvraag thuiszitters. Door vermenging van deze gegevens ontstaat er geen zuiver beeld van de thuiszitters in het PO.

Het SWV-PO heeft in samenspraak met leerplicht een verduidelijking aangebracht tussen de landelijke definitie en de eigen definitie van 'niet naar schoolgaande kinderen'.

Verder werkt het SWV-PO en de afdeling leerplicht⁴ van de gemeenten niet meer samen in één lijst, maar levert de leerplicht een lijst aan bij het SWV-PO waar zij zelf de informatie uithaalt en verwerkt. Ook blijft het SWV-PO geoorloofd verzuimleerlingen volgen, omdat zij deze groep in beeld wil houden om te voorkomen dat deze leerlingen thuiszitters raken. Dit heeft geresulteerd in meer zicht en daarmee regie door het SWV-PO op de thuiszitters.

Het SWV-PO brengt de thuiszitterslijst op aanmelding én afmelding onder de aandacht bij de schoolbesturen. Het SWV-PO doet nogmaals een check op de lijst. Op de laatste kwartaal opvraag van december 2019 stonden acht leerlingen op de lijst, waarvan één actieve thuiszitter, niet verwijtbaar aan het SWV-PO.

Aan de start van 2020 zal de applicatie Indigo in gebruik kunnen worden genomen, onder andere op de registratie van de thuiszitters waar automatische Exceloverzichten voor de inspectie uit worden gegenereerd.

4.1.5 Werkdruk

Het lerarentekort heeft de grootste weerslag op de scholen en de leerlingen. Maar de onderbezetting en de verhoogde werkdruk bij het personeel is van invloed op de kwaliteit van het onderwijs. De mate waarin de scholen de voldoende mate van basiskwaliteit én basisondersteuning op orde weten te houden is niet goed te voorspellen. In 2019 zijn in Almere zes basisscholen van onvoldoende kwaliteit. Vanuit de betreffende schoolbesturen is de verwachting dat dit er begin 2020 nog twee zijn.

De verhoogde werkdruk vanuit lerarentekort heeft tevens effect op de professionals vanuit onze organisatie die op de scholen werken. Ondersteuningsvragen gaan mogelijk verschuiven en verzwaren en raken meer onderhevig aan de ad hoc vragen waar de praktijk op dat moment behoefte aan heeft. Dit vraagt inventarisatie, afstemmen van verwachtingen en bijstelling van samenwerkingen en werkwijzen.

4.1.6 Internationalisering

Almere ziet dat de toenemende internationalisering van invloed is op de samenstelling van haar bevolking. Inmiddels zijn er inwoners met 80 verschillende nationaliteiten te vinden in Almere. De afgelopen jaren is de instroom vanuit het buitenland sterk gegroeid en verwacht wordt dat dit de komende jaren zo zal blijven. Hierbij gaat het niet alleen om asielzoekers maar ook om arbeidsmigranten en expats. Er is een groep leerlingen in Almere met een beperking, die de Nederlandse taal niet machtig is. Het is komende tijd een uitdaging om deze groepen leerlingen goed onderwijs te kunnen bieden. Het is – maart 2020 – nog volkomen onduidelijk wat de coronacrisis met de samenstelling van de bevolking zal doen.

⁴ Link naar Jaarverslag leerplicht 2018-2019

4.2 Beleidsrijk verantwoord

In de verantwoording op het gevoerde beleid gaan we uit van relevante, betrouwbare en vergelijkbare beleidsinformatie. We doorlopen werkprocessen om de beleidsdoelen te realiseren. Op onderstaande onderdelen vindt de verantwoording plaats op de activiteiten die zijn ingezet en de prestaties die met deze activiteiten worden geleverd. Om vervolgens te kijken naar de directe effecten van het beleid.

4.2.1 Herijking ijkpunten basisondersteuning

Een ambitie uit het Ondersteuningsplan 2018-2022 is dat er concretisering van de 13 ijkpunten basisondersteuning plaatsvindt op basis van de ontwikkelingen passend onderwijs in Almere en het onderzoekskader 2017 van de inspectie. Op inbreng van het MO-PO is een adviesgroep ingesteld die de 13 ijkpunten binnen de kwaliteitsgebieden van het onderzoekskader 2017 plaatst. Vervolgens bekijkt de adviesgroep of de 13 ijkpunten basisondersteuning voldoende dekkend binnen zijn en waar deze aanvulling en verscherping vraagt. Met name waar de uitvoering en sturing op bestuurlijke verantwoordelijkheden en invloed ligt, wordt specifiek beschreven.

Het resultaat zal vaststelling zijn door het MO-PO van de herijkte basisondersteuning. Dit document wordt op verschillende plekken in veldraadpleging en toetsing voorgelegd.

4.2.2 Meer- en hoogbegaafdheidsonderwijs

Binnen de herijking van de basisondersteuning valt ook het meer- en hoogbegaafdheidsaanbod. Het SWV-PO en VO hebben de HB-subsidieregeling ontvangen. Deze plannen⁵ zijn op elkaar afgestemd in de doorlopende lijn PO-VO.

Het SWV-PO heeft een interne projectleider. Vanuit een externe partij wordt de herijking van de HB-visie ondersteund. De afzonderlijke en gezamenlijke werkgroepen PO-VO worden door de stuurgroep aangestuurd. Dit gebeurt op de inhoudelijke doorontwikkeling van het MB-HB onderwijs. De HB-startconferentie is gepland in april 2020.

De officiële regeling⁶ beschrijft in artikel 8, 9 en 11 de subsidieverplichtingen en de verantwoording. Het samenwerkingsverband voldoet aan deze verplichting door actieve deelname aan monitor- en effectonderzoek. Verder toont het SWV aan dat de activiteiten zijn uitgevoerd en wordt de subsidie in het jaarverslag verantwoord.

4.2.3 Vraagstuk in het SBO en SO

Binnen het SBO en het SO, met name cluster 3, zien we vraagstukken ontstaan die niet bijdragen aan het dekkend netwerk van het SWV-PO.

Binnen het SBO zien we gedurende 2019 druk ontstaan op de plaatsingsmogelijkheden bij nieuwe aanmeldingen. In het SO zien we dat er leerlingen buiten ons samenwerkingsverband naar school gaan, waar wij vermoedelijk wel een aanbod voor hebben in het SO cluster 3.

⁵ Subsidie aanvraag PO

⁶ <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2018-68911.html>

Ten aanzien van het SBO:

Om de instroom naar het SBO te stoppen/ verminderen, vanwege de druk op de lesplekken, heeft het SWV-PO een tijdelijk SBO-overbruggingsbudget ingevoerd voor leerlingen met een TLV-SBO, maar waarvoor plaatsing in het SBO op korte termijn niet mogelijk is. Met dit overbruggingsbudget lukt het de betreffende reguliere school om zelf de 'extra ondersteuning-plus' te organiseren. In 2019 is vijf keer gebruik gemaakt van dit budget. Verder is het SWV-PO bezig zicht te verkrijgen op de instroom van jonge kinderen in het SBO. Het is interessant om daarmee te bekijken hoe routes en paden verlopen. Het SWV-PO laat in 2020 door Infinite een onderzoek doen op onder andere eerste schoolaanmelding vierjarigen in het SBO, de doorstroomgegevens, de structuur en bezetting van de SBO-klassen.

Mogelijke benaderingen op de probleemconstatering voor het SO zijn:

- zicht op de verplaatsingen buiten ons SWV en de reden ervan
- de tussentijdse uitstroom bevorderen
- de variatie van het aanbod bekijken, bijvoorbeeld in combinatie onderwijs en jeugdhulp
- komen tot interne trendanalyses van de schoolontwikkeling in relatie tot leerling populatie

4.2.4 Betekenisvolle OPP's

De afgelopen jaren heeft het SWV-PO geïnvesteerd in scholing op betekenisvolle OPP's in de scholen. Dit blijft een voortdurend aanbod en aandachtspunt zij het dat we hier het aanbod iets meer collectief hebben ingericht. In 2019 zitten we in de fase waarin de verwerking van processen in een systeem worden bijgehouden. Niet alleen op aantallen OPP's en de meldingen ervan in BRON, maar ook voor zicht op de doelmatige besteding van de middelen extra ondersteuning die in het handelingsdeel van het OPP uitgeschreven staat. Bij zicht op de ondersteuningsvraag van de scholen kan het SWV-PO inventariseren waar zij de scholen in kunnen ondersteunen ter vergroting van het eigenaarschap en handelingsrepertoire. Dit zal een verdere uitwerking krijgen in 2020.

4.2.5 Doelmatigheid

Het SWV-PO vraagt met een digitale uitvraag uit, op welke onderdelen scholen de arrangementsmiddelen voor de extra ondersteuning die zij van het SWV-PO hebben ontvangen, hebben besteed. Dit noemen we de doelmatigheid-opvraag.

Vanuit de doelmatigheid-opvraag 2018 is een vooruitblik naar 2019 opgenomen op wat we van plan zijn te doen en een aantal beleidsdoelstellingen geformuleerd in het verzamelen van gegevens (vaststelling) en doelmatigheid van het beleid (waartoe het leidt).

In de opvraag doelmatigheid 2019 zijn de volgende onderdelen toegevoegd en/ of gespecificeerd:

- De aard van de onderwijsbehoeften in de OPP's is SMART geformuleerd.
- De extra ondersteuning die de school biedt, staat in hun SOP's beschreven.
- De SOP staat op de schoolwebsite en dient als check op de extra ondersteuningsmiddelen.

Ten aanzien van de doelmatigheid van het beleid zijn de volgende onderdelen opgenomen, waarin we deze jaarlijks gefaseerd uitbouwen:

- Visieherijking van ons MB-HB onderwijs, en de *dubbel-bijzondere* leerlingen.
- De (beleids)doelen koppelen aan de ambities uit het ondersteuningsplan.

Uitkomsten doelmatigheid opvraag 2019

Op de uitvraag 2018 was een respons van 90%. Deze doelstelling hadden wij ons ook voor 2019 gesteld. In 2019 hebben 64 van de 71 basisscholen in Almere de uitvraag ingevuld (90%) en is de doelstelling behaald.

Vergelijking inzet arrangementsmiddelen

In de besteding van de arrangementsmiddelen hebben we scholen bevraagd of zij deze, gedeeltelijk of volledig, hebben besteed aan uitvoering binnen de basisondersteuning.

Hieronder vindt u de uitkomsten in percentages. De percentages per onderdeel laten alleen zien hoeveel van de respondenten (een deel van) de arrangementsmiddelen hieraan besteed heeft.

Tabel 1

2018-2019 64 van de 71 scholen			2017-2018 63 van de 72 scholen		
ondersteuningsstructuur/	basis	35%	ondersteuningsstructuur/	basis	31%
op orde			op orde		
pedagogisch	klimaat/	27%	pedagogisch	klimaat/	17%
groepsdynamiek			groepsdynamiek		
meer-en hoogbegaafdheid		23%	meer-en hoogbegaafdheid		36%
dyslexie		24%	dyslexie		25%
professionalisering (SVIB, co-teaching, denkbeelden)		15%	professionalisering (SVIB, co-teaching, denkbeelden)		17%
moeilijk lerend		13%	moeilijk lerend		17%
dyscalculie		8%	dyscalculie		10%
			HGW		21%

Globaal is te zien dat de arrangementsmiddelen het vaakst (gedeeltelijk) besteed worden aan de ondersteuningsstructuur en pedagogisch klimaat. Daarbij is er op deze onderdelen ook een toename te zien ten opzichte van schooljaar 2017-2018.

Er kan niet gesproken worden over een afname van inzet arrangementsmiddelen voor de basisondersteuning, evenmin verklaringen gegeven worden voor de percentageverschuivingen. De uitkomsten worden op Passend Onderwijs in de Wijk-niveau benut om met elkaar hierover in gesprek te gaan.

OPP's gemeld in BRON

In Almere is afgesproken dat een OPP in BRON gemeld wordt wanneer een leerling gebruik maakt van een arrangement 'extra ondersteuning' waar middelen vanuit het SWV-PO op worden ontvangen.

Net als in 2018 zijn er in 2019 inconsistenties in de antwoorden over de OPP's die in BRON gemeld zijn en waarvan de respondenten aangeven die gemeld te hebben in BRON.

Vanuit de respondenten wordt aangegeven dat zij in totaal 646 OPP's hebben opgesteld, waarvan er volgens eigen zeggen 255 gemeld zijn in BRON. In DUO Vensters zijn echter 94 OPP's in BRON af te lezen.

Het is niet duidelijk waar dit verschil door komt. Het SWV-PO ziet nu niet de taak om erachter te komen waar deze inconsistentie vandaan komt, maar ervoor te zorgen dat scholen goed en eenduidig geïnformeerd worden over wanneer en op welke wijze zij een OPP melden in BRON.

Hierover zal het SWV-PO de schoolbesturen in 2020 voorzien van eenduidige informatie en daar waar nodig, ondersteunen in de informatievoorziening richting hun scholen.

Groepsgrootte en combinatie-groepen

Op verzoek van het MO-PO is het onderdeel groepsgrootte en combinatiegroepen toegevoegd in de doelmatigheid-opvraag 2019. In een onderzoek door Noord-Holland, zijn groepsgrootte en combinatiegroepen als indicator aangeduid bij de instroom in het SBO.

Uit de doelmatigheid-opvraag 2019 kwam naar voren dat de gemiddelde groepsgrootte in groep 1-4 rond de 24,7 leerlingen ligt. De gemiddelde groepsgrootte in groep 5-8 ligt gemiddeld op 25,1. Deze verschillen zijn zo minimaal dat gesteld kan worden dat de groepsgroottes gelijk liggen.

67 scholen werken met combinatiegroepen. De combinatiegroepen 1-2, 5-6 en 7-8 komen het vaakst voor.

De uitkomsten worden teruggegeven aan het MO-PO. Eventuele duiding van deze gegevens kan op verzoek van het MO-PO verder worden onderzocht.

Schoolondersteuningsprofiel (SOP)

In het SWV-PO hebben we gesteld dat alle scholen een SOP op hun website hebben met een beschrijving van:

- De basisondersteuning
- De mogelijkheden voor de extra ondersteuning
- Ambities, doorontwikkeling en mogelijkheden
- Het plafond tot waar de mogelijkheden reiken.
- en deze op de eigen schoolwebsite hebben geplaatst.

In de doelmatigheid-uitvraag willen we zicht krijgen op de vind- en zichtbaarheid van de SOP's en de actualisatie ervan, ten behoeve van het dekkend aanbod op de extra ondersteuning.

We zien het volgende:

- Van de 64 scholen geven er 63 aan een SOP te hebben, die zij tevens bijstellen.
- Van de 63 scholen hebben 41 scholen de SOP ook op de website hebben geplaatst.
- 61 scholen hebben de extra ondersteuning in de SOP beschreven.

Over deze resultaten is het SWV-PO tevreden. Over de vindbaarheid van de SOP's op de schoolwebsite zijn we niet tevreden: 35% van de scholen heeft dit niet gedaan. Ondanks dat van de respondenten 'slechts' één school aangeeft geen SOP te hebben, vinden we dit er één te veel, omdat dit een wettelijke verplichting is. In het MO-PO worden deze onderdelen door het SWV-PO teruggekoppeld aan de schoolbesturen waar het wettelijk belegd is.

Horizontaal overstappen (overstappen binnen het primair onderwijs)

20 scholen geven aan dat in totaal 47 zittende leerlingen een horizontale overstap hebben gemaakt binnen het basisonderwijs, op basis van extra onderwijs- en/of ondersteuningsbehoeften.

13 scholen geven aan dat zij in totaal 36 leerlingen na aanmelding horizontaal hebben doorverwezen op basis van extra onderwijs- en/of extra ondersteuningsbehoeften. Zij hebben in onderling overleg een passender onderwijsaanbod thuisnabij gevonden. Vanuit het SWV-PO wordt navraag gedaan op de bestendiging van deze overstap of doorverwijzing. Verder wordt dit onderwerp geagendeerd in het POidW-overleg om te bespreken hoe tevreden we over deze uitkomsten zijn.

4.2.6 Vooruitblik naar 2020

Eerstelijnstoezicht

In februari 2020 vindt het vierjaarlijks inspectiebezoek bestuur en samenwerkingsverbanden plaats. Het laatste bezoek van de inspectie aan SLA-PO heeft dan ook in 2016 plaatsgevonden. We gaan bij dit bezoek uit van een positieve uitkomst. De verantwoording op het inspectiebezoek leest u in het bestuursverslag 2020.

Kwaliteitscultuur

In januari 2020 wordt een korte vragenlijst kwaliteitscultuur (KA2) uitgezet onder de medewerkers van de stadsdeelteams om zicht te krijgen in welke mate het Ondersteuningsplan in de dagelijkse praktijk leeft. En in welke mate dit naar voren komt in hun eigen werkzaamheden. De uitkomsten kunnen de richting inzetten op aansturing, strategische communicatie en de inhoud van de stadsdeelteam-overleggen en teamleiders.

Gebeurtenissen na balansdatum

Eind december 2019 is bekend geworden dat het Coronavirus in China is ontstaan. Op dat moment was nog niet duidelijk in welke mate de rest van de wereld hiermee te maken zou krijgen. Eind februari 2020 bleek de eerste Coronavaststelling te zijn in Nederland. Sinds half maart 2020 tot in ieder geval 1 juni 2020 zijn er strakke richtlijnen voor alle sectoren. Ook voor het onderwijs. De financiële consequenties voor het SWV-PO en de scholen lijkt voor nu niet groot. De inhoudelijke en kwalitatieve gevolgen voor het onderwijs zijn nog niet te overzien.

4.3 (Strategisch) Personeelsbeleid

Per 1 februari 2019 is een adjunct-directeur benoemd, mevrouw A. Gelmers, met de portefeuille SLA-PO. De functie teamleider, die met de benoeming van mw. Gelmers open is komen te staan, is met een interne kandidaat ingevuld.

4.3.1 Uitstroom en verzuim

In onderstaande tabel is het aantal uitgestroomde medewerkers per kalenderjaar te zien.

Uitstroom	Realiteit	
	2019	2018
Aantal medewerkers	10	10

Van de uitstroom in 2019 is 1 medewerker ziek uit dienst gegaan. Er zijn 2 transitie-vergoedingen uitbetaald.

4.3.2 Verwachte uitstroom

Binnen SLA-PO is de verwachting dat twee medewerkers in 2020 uitstromen vanwege het behalen van de AOW gerechtigde leeftijd of met vervroegd pensioen gaan. Uitstroom op basis van natuurlijk verloop (o.a. andere functie, andere woonplaats, andere branche) is lastig te voorspellen.

Omdat SLA-PO zich richt op de extra ondersteuning in het onderwijs is wel te merken dat medewerkers hier bewust voor kiezen vanuit affiniteit en specialisme. Dit beperkt het verloop wellicht in enige mate, omdat de mogelijkheden voor dergelijke functies binnen Almere (Flevoland) schaarser zijn dan het aanbod in het regulier onderwijs. In de Almeerse uitstroom van medewerkers komt sterk naar voren dat zij terugkeren naar de woonplaats/geboorteplaats waar de werkgelegenheid nu weer aantrekt. Het bestuur houdt voor 2020 rekening met (minimaal) eenzelfde uitstroom van medewerkers.

4.3.3 Arbeidsverzuim

Onderstaande tabel toont het kortdurend en langdurend verzuim over 2019 in vergelijking met 2018.

Verzuim	Realiteit	
	2019	2018
Kort verzuim	1,10%	0,60%
Lang verzuim	2,22%	5,82%

In de begroting van 2019 is een verzuimpercentage van 5% opgenomen. Sterkere aandacht voor verzuim, duurzame inzetbaarheid en behoud van bestaand personeel kan effect hebben gehad op de daling in de verzuimcijfers. Daarbij bieden de meeste functies binnen SLA-PO veel autonomie. Aangetoond is dat autonomie op invulling van werkinhoud, werkplek en werktijden een positief effect heeft op de daling van de verzuimcijfers.

4.3.4 Personeelsbezetting

Het SWV-PO stelt onderwijsbegeleiding, expertise en advisering beschikbaar in medewerkers die in teamverband werken. Er zijn vier stadsdeelteams in het PO met daarnaast 1 VO-team. Alle teams, inclusief de afdeling Toeleiding, worden aangestuurd door een teamleider.

Tussen het SWV-PO en het SWV-VO vindt onderling een verrekening plaats van de geleverde diensten aan de schoolbesturen in Almere. Ditzelfde geldt voor de kosten van de medewerkers van de afdeling Toeleiden.

De directievoering en de stafondersteuning wordt in gezamenlijkheid gevoerd voor de vier stichtingen vallend onder de Coöperatie Passend Onderwijs Almere. Ook hier geldt dat de medewerkers in dienst zijn van het SWV-PO. De kosten hiervoor worden verrekend tussen de vier stichtingen volgens vooraf vastgestelde kaders.

Onderstaande tabel geeft de personele formatie ultimo jaar van het SWV-PO.

Personele inzet per ultimo	Realiteit	
	2019	2018
Aantal medewerkers	69	60
Aantal FTE	52,8	45,3
<i>Uitsplitsing FTE</i>		
Bestuur/management	0,0	0,0
OOP	33,3	32,3
OP	19,5	13,0

Aan het eind van 2018 was een aantal medewerkers nog in dienst van het SWV-VO Almere. Per 1 januari 2019 zijn de laatste medewerkers over genomen door het SWV-PO.

Van de 69 medewerkers zijn 8 medewerkers man (6 parttime en 2 fulltime) en 61 medewerkers vrouw (48 parttime en 13 fulltime).

Naast de medewerkers in dienst bij het SWV-PO is er eind 2019 binnen de personeelsformatie 5,9 fte (9,6 fte eind 2018) ingehuurd via payroll en/of detachering. Per augustus 2019 zijn een aantal medewerkers, die voorheen werden ingehuurd, in vaste dienst gekomen van het SWV-PO.

De medewerkers die vallen onder OP en OOP zijn merendeels (senior) begeleiders onderwijs, adviseurs en teamleiders die worden ingezet op de scholen en de begeleiding in de wijken. Deze medewerkers werken binnen één van de vier stadsdeelteams. De medewerkers van Viertaal werken vanuit een vast budget met leerlingen met een Taalontwikkelingsstoornis (TOS), binnen het SWV-PO. Ook zij vallen binnen een stadsdeelteam.

Slechts een kleiner gedeelte van het onderwijsondersteunende personeel (OOP) zijn de stafmedewerkers en medewerkers van de afdeling Toeleiding.

4.3.5 CAO

De gevolgen van de nieuwe CAO zijn pas eind januari 2019 gecommuniceerd met de leden. De datum van 1 augustus 2020 in het herzien van de directiefuncties en functies binnen het onderwijzend personeel is feitelijk gebaseerd op het gegeven dat de CAO in mei 2019 definitief had moeten zijn.

Het updaten van het functiehuis zal breder ingezet worden dan de hierboven vermelde functies. Het bestuur zal bekijken of de huidige beschrijvingen in voldoende mate passen binnen de uitwerkingen van de CAO of dat er aanpassingen nodig zijn. De overige, nu bekende, wijzigingen worden doorgevoerd in 2020.

De belangrijkste veranderingen inzake de Wet Arbeid in Balans, die op 1 januari 2020 ingaan, hebben betrekking op de transitievergoeding. Het recht op transitievergoeding gaat in vanaf de eerste werkdag. De verwerking en afhandeling van deze wijziging bij vervanging zal nader bekeken moeten worden.

Verder zal de inhuur van payrollmedewerkers aanzienlijk duurder worden, omdat per 1 januari 2020 dezelfde arbeidsvoorwaarden gelden als voor medewerkers in dienst.

5. Kwaliteitsbeleid

Het kwaliteitsbeleid van het SWV-PO is gericht op uniformering, standaardisering en efficiency. Kwaliteitsbeleid bestaat uit kwaliteitszorg, kwaliteitscultuur en verantwoording en dialoog.

Het (vernieuwde) Kwaliteitsbeleid SWV-PO⁷ is in concept klaar en wordt voorgelegd aan de inspectie tijdens het vierjaarlijks onderzoek bestuur en samenwerkingsverbanden in het eerste kwartaal van 2020.

In dit hoofdstuk wordt beschreven hoe het SWV-PO sturing geeft aan het systeem van kwaliteit. We beschrijven niet op detailniveau de uitvoering van beleid, overleggen en metingen. Dit staat uitgebreid beschreven in het Kwaliteitsbeleid.

In 2019 heeft de focus gelegen op synchronisatie van organisatie en inhoudelijke processen. De jaarplanningen van de verschillende interne afdelingen zijn naast en over elkaar gelegd om onder andere de pieken in vaste activiteiten beter te spreiden en te beleggen. Inzage, transparantie en congruentie hierop blijken al zeer helpend. Vanuit het Ondersteuningsplan is het jaarplan samenwerkingsverbanden ontstaan met de korte termijn-doelstellingen. De individuele werkplannen van de stafmedewerkers en teamleiders zijn de uitwerking van het jaarplan, in het systematisch monitoren en nakomen van de afspraken uit het Ondersteuningsplan.

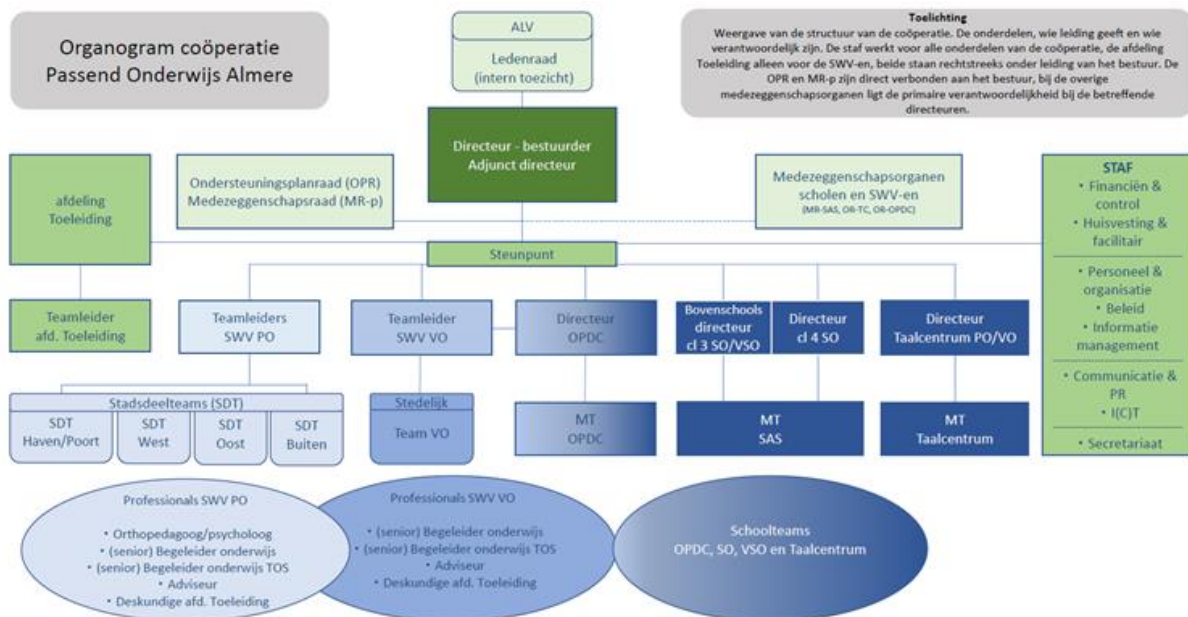
5.1 Kwaliteitszorg

Kwaliteitszorg beschrijft de interne organisatiecycli van beleid en planning. Onderstaand figuur geeft schematisch de structuur van de Coöperatie weer, met de onderdelen, leidinggevenden en (taak)verantwoordelijken.

De staf werkt voor alle onderdelen van de Coöperatie, de afdeling Toeleiding alleen voor de samenwerkingsverbanden. Beide staan onder directe leiding van het bestuur.

De OPR en MR-p zijn direct verbonden aan het bestuur. Bij de MR-en ligt de primaire verantwoordelijkheid bij de desbetreffende schoolleider.

⁷ CONCEPT kwaliteitsbeleid



5.1.1 Algemene verordening gegevensbeheer (AVG)

Sinds 25 mei 2018 wordt de nieuwe AVG wetgeving actief gehandhaafd. Om ervoor te zorgen dat de processen van het SWV “AVG-proof” zijn, wordt vanuit een actieplan door de interne security officer (SO) en een externe privacy expert, de functionaris gegevensbescherming (FB) van de CED-groep het privacyreglement en de toepassing in de praktijk toegespitst op de veiligheidseisen.

5.2 Kwaliteitscultuur

De kwaliteitscultuur is de wijze waarop in en door het SWV-PO wordt samengewerkt met de scholen en partners. Samenwerken is veelal in de vorm van overleg, met verschillend mandaat. Dit kan zijn vanuit:

- Ontmoeting: relatie en betrekking; oog hebben en houden voor elkaar.
- Afstemming en kwaliteit; doen we de goede dingen met elkaar en doen we deze goed?
- Informatief: zijn we met elkaar goed op de hoogte van hetzelfde?
- Raadpleging: hoe denken anderen erover?
- Advisering: betrekken van de juiste personen met de juiste kennis.
- Instemming: recht op medezeggenschap en instemming door betrokkenen vertegenwoordigd in de MR-en, OPR en MR-p.
- Besluitvorming: het voorstel wordt overgenomen.

Het SWV-PO werkt samen met de schoolbesturen en scholen, de gemeente in de LEA, OJA/JOA, Integraal Huisvestingplan, OOGO, Leerplicht en verzuimafdeling.

Alle overleggen zijn vanuit het bestuur geïnitieerd, gefaciliteerd, georganiseerd, belegd/ gemandateerd en gefinancierd. Deze overleggen staan alle in het teken van het Ondersteuningsplan, op het behalen van de doelstellingen.

5.3 Verantwoording en dialoog

De verantwoording en dialoog beschrijft de wijze van verantwoording in beleid, het gesprek en de wijze waarop we zicht krijgen op ons eigen functioneren door zelfevaluaties, (kwaliteits-) metingen en onderzoeken. Dit doet het bestuur middels de jaarverslagen, managementrapportages en reviewgesprekken, tussentijdse evaluaties, zelfevaluatie, monitoring, evaluatie intern toezicht. De vaste cycli van verantwoording en dialoog is ondergebracht in de jaarplanningen van de verschillende afdelingen.

6. Toeleiding

De afdeling toeleiding is een onafhankelijke afdeling binnen de Samenwerkingsverbanden PO en VO die de aanvragen toelaatbaarheidsverklaringen beoordeelt en toewijst. Verder hebben beide samenwerkingsverbanden een steunpuntfunctie welke is ondergebracht bij de afdeling toeleiding. Deze steunpuntfunctie is voor ouders én scholen en faciliteert tevens ondersteuning van medewerkers in de scholen.

In het SO is een deelnamepercentage van 1,33%. In 2019 zijn er in het SWV-PO in totaal 274 TLV's (lopende en/ of nieuw afgegeven). Van deze 274 leerlingen zijn echter 232 'ingewisseld binnen ons eigen SWV. Dit betekent dat 42 leerlingen met een TLV buiten ons samenwerkingsverband naar school gaan. Naar inschatting zijn van deze 42 leerlingen negen verhuisd en/ of naar een school gegaan met een specifiek specialistisch aanbod. De inschatting is op basis van de afstand en het aanbod gedaan.

Het 5^e ambitiecluster (§3.1.1) is tevens bezig met de ontwikkeling van de nieuwe criteria voor de TLV SBO en SO.

7. Dialoog

7.1 Belanghebbenden

In hoofdstuk 1, 2 en 5 is uitgebreid in gegaan op hoe het SWV-PO de dialoog voert, zowel verticaal al horizontaal met belanghebbenden over de doelen, ontwikkelingen en resultaten.

In dit hoofdstuk wordt kort beschreven hoe de dialoog georganiseerd is wanneer er sprake is van een klacht of een mogelijke misstand.

7.2 Klachtenafhandeling

In 2019 zijn er geen officiële klachten via de [klachtenprocedure](#) binnengekomen. Wel is het vier keer voorgekomen dat een betrokkene haar beklag bij het samenwerkingsverband heeft gedaan. Het ging in alle gevallen over gebrekkige informatievoorziening vanuit de school van inschrijving. In alle gevallen heeft hierover een gesprek plaatsgevonden. Er zijn geen bezwaarschriften ingediend bij de landelijke klachtencommissie.

7.3 Klokkenluidersregeling

In 2015 is de [Klokkenluidersregeling](#) van Passend onderwijs Almere vastgesteld. De MR-p en de OPR van SLA-PO en SLA-VO hebben hierop instemming verleend. De klokkenluidersregeling beschrijft de regeling betreffende omgaan met een ernstig vermoeden van een misstand. Van deze regeling is in 2019 geen gebruik gemaakt.

8. Risicomanagement

In 2019 is een risicoanalyse uitgevoerd binnen het SWV-PO. Deze analyse is voorgelegd aan de auditcommissie. Waar mogelijk zijn de risico's financieel vertaald. Hieruit is een aan te houden weerstandsvermogen bepaald. Voor het SWV-PO (exclusief Viertaal) bedraagt de aan te houden risicoreserve € 1.000.000.

8.1 Belangrijkste risico's en onzekerheden

Voor het SWV-PO zijn in 10 verschillende domeinen risico's benoemd:

1. Risico's in de baten
2. Risico's in de verplichte afdrachten
3. Risico's in het onderwijskundig domein
4. Risico's in het domein governance
5. Risico's in het domein bedrijfsvoering
6. Financiële risico's
7. Personele risico's
8. Risico's in het domein communicatie/imagoschade/ personele conflicten
9. Facilitaire risico's
10. Risico's in het domein omgevingsfactoren

De belangrijkste risico's worden hieronder nader toegelicht. Tevens worden de getroffen beheersmaatregelen benoemd.

8.1.1 Risico's in de baten

De batenkant van het SWV-PO is afhankelijk van het aantal leerlingen in Almere. Een onjuiste inschatting van deze aantallen kan leiden tot wijzigingen in de opbrengsten. Door uit te gaan van de meest recente leerlingprognoses van de gemeente Almere wordt zo goed mogelijk aangesloten bij de ontwikkelingen binnen Almere.

8.1.2 Risico's in de verplichte afdrachten

De verplichte afdrachten zijn afhankelijk van het aantal TLV's SO en SBO dat wordt afgegeven door het SWV-PO. Zowel voor het SO als het SBO is de doelstelling om niet te groeien in aantal TLV's. Om de monitoring en sturing effectiever vorm te kunnen geven is eind 2019 het systeem Indigo aangeschaft. Indigo gaat ondersteunen bij de afgifte van TLV's en ondersteunt tevens bij het genereren van tijdige managementinformatie.

Daarnaast wordt middels gesprekken met de besturen en de scholen bewerkstelligd dat zo veel mogelijk leerlingen, eventueel met extra ondersteuning en/of middelen van het SWV-PO, onderwijs kunnen volgen binnen de reguliere scholen. De inzet van jeugdzorg is hierbij betrokken.

8.1.3 Risico's in het onderwijskundig domein

De generieke arrangementsmiddelen worden over de scholen verdeeld en toegekend op basis van leerlingaantallen per school. De toekenning en beschikbaarstelling vindt plaats per schoolbestuur. Het bestuur is vrij om de middelen te verdelen over de scholen.

De arrangementsmiddelen zijn bestemd voor de extra ondersteuning binnen de scholen en daarmee niet voor de basisondersteuning. De scholen ontvangen zelf de rijksbekostiging voor de basisondersteuning. In algemene zin bestaat hier een onzekerheid dat de geldmiddelen voor passend onderwijs niet op een juiste en effectieve manier worden besteed door de schoolbesturen.

Om de doelmatigheid van de besteding van de middelen te toetsen is eind 2019 een doelmatigheidscheck uitgevoerd bij de scholen over de besteding van de middelen over schooljaar 2018-2019. Ditzelfde geldt voor de SBO-scholen. Ook zij dienen middels een doelmatigheidstoets aan te tonen hoe de middelen, die zij van het samenwerkingsverband hebben ontvangen, zijn ingezet. Op dit moment zijn hieraan nog geen financiële consequenties verbonden. De doelmatigheidscheck is een vast jaarlijks onderdeel van de toetsingen binnen het samenwerkingsverband PO. De uitkomsten zijn beschreven in het bestuursverslag.

8.1.4 Governance

De SLA-PO heeft in haar statuten de verantwoordelijkheden en bevoegdheden van het bestuur en de ledenraad vastgelegd. Daarmee is een helder kader gesteld en is een organieke scheiding tussen bestuur en toezicht gedefinieerd. Daarnaast is gekozen voor een onafhankelijk voorzitter van de ledenraad.

8.1.5 Risico's in het domein bedrijfsvoering

Deze risico's betreffen de wetgeving rondom gegevensbescherming, de meldplicht datalekken en de wet bescherming persoonsgegevens.

Om te voldoen aan de wetgeving rondom gegevensbescherming is voor het SWV-PO een functionaris gegevensbescherming aangesteld. Deze functionaris zorgt voor een adequate kennis binnen de organisatie inzake de wetgeving en adviseert het SWV-PO vanuit zijn deskundigheid over AVG gerelateerde vraagstukken. Alle medewerkers van het SWV-PO hebben het privacy protocol ondertekend.

Voor wat betreft de verantwoordelijkheid van het samenwerkingsverband bij het voorkomen van zogenoemde datalekken zijn schriftelijke afspraken gemaakt met het administratiekantoor en met de arbodienst. Bovendien is een meldpunt datalekken ingericht teneinde ook hier te voldoen aan de gestelde wettelijke eisen. Om inzicht en regie te krijgen over de uitwisseling van informatie is binnen de organisatie de dienst Zivver in 2018 geïmplementeerd. Deze dienst maakt het mogelijk om gevoelige informatie op een veilige en laagdrempelige manier te delen. Zivver verkleint op deze wijze de kans op datalekken aanzienlijk.

8.1.6 Financiële risico's

Het risico bestaat dat door onvoldoende inzicht in de financiële cijfers het SWV-PO aan het eind van het jaar onvoldoende zicht heeft op de resultaten.

Als belangrijk onderdeel van de interne Planning- en Controlcyclus wordt viermaal per jaar een kwartaalrapportage opgesteld. Deze wordt besproken met het MT en de directeur-bestuurder, waarna deze rapportages worden vastgesteld en worden besproken met budgethouders. In deze rapportages wordt een prognose voor het lopende jaar opgesteld op basis van de nieuwste inzichten, afspraken en cijfers. Ook wordt een nadere toelichting gegeven op het realisatieverloop. Indien noodzakelijk wordt ook de meerjarenraming opnieuw doorgerekend en/of wordt tussentijds aan het MT inzicht verschaft in de financiële stand van zaken van de begrotingsuitvoering en personeelsbezetting. De interne rapportages en de periodieke kwartaalrapportages bieden voldoende inzicht en mogelijkheden om tijdig te kunnen bijsturen.

8.1.7 Personele risico's

De personele risico's die het SWV-PO loopt zijn vergelijkbaar met de risico's binnen andere PO-onderwijsinstellingen. De personele risico's liggen op het vlak van langdurige ziekte, arbeidsondergeschiktheid, werkloosheid, arbeidsconflicten en reorganisaties.

Het SWV-PO is sinds 1 januari 2016 niet meer aangesloten bij het vervangingsfonds. Dit betekent dat het eigenrisicodrager is voor de kosten van ziekteverzuim. Er is geen verzekering afgesloten, wel wordt in de meerjarenramingen rekening gehouden met vervangingskosten. Tevens is het verzuimbeleid de afgelopen jaren flink aangescherpt waardoor signalen sneller worden opgepakt.

Bij langdurige ziekte moet de werkgever de eerste twee jaren (100% en 70%) doorbetalen. Het personeelsbeleid van het SWV-PO is er op gericht medewerkers te faciliteren in hun functie en zorg te dragen voor een goede samenwerking tussen werkgever en werknemer. Met de huidige gesprekkencyclus (PPOP) worden knelpunten vroegtijdig gesignaleerd en bespreekbaar gemaakt.

Het SWV-PO hanteert het ontslagbeleid conform de cao-PO. In voorkomende gevallen wordt bezien of na het ontslag gebruik kan worden gemaakt van de mogelijkheden die het Participatiefonds biedt. In de P&O processen is beschreven hoe verder om te gaan met medewerkers die een uitkering ontvangen na ontslag. Voor eventuele bovenwettelijke uitkeringen en kosten voor werkloosheidsuitkeringen wordt een risicoreserve aangehouden. Dit laatste geldt tevens voor de eventuele uitkering van transitievergoedingen.

Het SWV-PO is werkgever voor de directie- en stafmedewerkers van de Coöperatie Passend Onderwijs Almere. De kosten worden gedeeld met het SWV-VO, Stichting Almere Speciaal en Stichting Taalcentrum Almere. De huidige governance structuur biedt voldoende houvast om op langere termijn de kosten en de risico's te delen.

Het SWV-PO is tevens werkgever voor de medewerkers die werken op het budget van Viertaal voor ondersteuning van leerlingen met een Taalontwikkelingsstoornis. Een eventuele beëindiging van de overeenkomst met Viertaal kan financiële gevolgen hebben voor het SWV-PO. In 2019 is de overeenkomst met Viertaal hernieuwd voor onbepaalde tijd. Hierin zijn afspraken vastgelegd over de termijn van beëindiging en de overdracht van personeel.

8.1.8 Risico's in het domein communicatie/imagoschade/personele conflicten

Dit betreft risico's in externe uitingen van medewerkers en ouders die schade toe kunnen brengen aan het SWV-PO. Door betrokkenheid en goede communicatie in een vroegtijdig stadium wordt dit risico beperkt.

Daarnaast betreft dit het risico op de overtreding van de beroepscode door de orthopedagogen in dienst van het SWV-PO. De orthopedagogen hebben allen een BIG-registratie. De processen zorgen voor een goede functiescheiding waardoor de beroepscode niet wordt overtreden.

8.1.9 Facilitaire risico's

Mocht een strategische leverancier failliet gaan dan neemt dit een risico met zich mee. Door regelmatig met elkaar in gesprek te blijven wordt dit vroegtijdig gesignaleerd en kunnen maatregelen getroffen worden.

8.1.10 Risico's in het domein omgevingsfactoren

Als belangrijkste risico is benoemd het wegvallen of verlagen van de financiële bijdrage van de gemeente en daarmee de inzet van jeugdzorg binnen het onderwijs. Hierdoor komt de extra ondersteuning aan leerlingen in gevaar. Het SWV-PO heeft extra maatwerkbudget opgenomen in haar begroting om leerlingen die hierdoor gedupeerd worden (tijdelijk) onderwijs te kunnen blijven bieden totdat een permanente oplossing is gevonden. Daarnaast wordt een risicoreserve aangehouden.

8.2 Risicoreserve

Naar aanleiding van de hierboven beschreven risico's en rekening houdend met de maatregelen die zijn getroffen om de risico's te beperken is een risicoreserve berekend voor het SWV-PO (excl. de bestemmingsreserve TOS).

Als uitgangspunt is genomen dat het SWV-PO minimaal een risicoreserve van € 250.000 dient te hebben buiten de genoemde risico's om. Daarnaast is de benodigde reserve berekend op basis van de impact van het risico maal de kans dat dit risico zich voordoet. De risicowaardering in euro's is de uitkomst van het product van de weging kans en impact op een vijf-puntschaal vermenigvuldigd met € 10.000.

Omschrijving risico (bedragen x € 1.000)	Bedrag
Minimaal weerstandsvermogen	250
Risico's in de baten	90
Risico's in de verplichte afdrachten	290
Risico's in het domein bedrijfsvoering	100
Personele risico's	220
Risico's in het domein communicatie/imagoschade/personele conflicten	50
Risico's in het domein facilitair	20
Risico's in het domein omgevingsfactoren	50
TOTAAL	1.070

De aan te houden risicoreserve is naar beneden afgerond en vastgesteld op € 1.000.000 omdat niet alle risico's zich gelijktijdig voordoen.

9. Financiële verantwoording en continuïteitsparagraaf

In dit hoofdstuk wordt verantwoording afgelegd over de financiële cijfers van 2019. In de continuïteitsparagraaf wordt aangegeven hoe de SLA-PO de komende jaren de beschikbare middelen inzet.

9.1 Toelichting financieel resultaat

Binnen de jaarrekening van de Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere (SLA-PO) worden zowel de geldstromen en bijbehorende resultaten van het Samenwerkingsverband PO Almere (SWV-PO) verantwoord als de geldstromen en bijbehorende resultaten die worden uitgevoerd in het kader van begeleiding van leerlingen met een Taalontwikkelingsstoornis (TOS). Hiertoe worden jaarlijks middelen ontvangen van Viertaal, één van de cluster 2 instellingen in Nederland.

Aangezien beide geldstromen binnen de SLA-PO vallen worden in de jaarrekening beide onderdelen in gezamenlijkheid verantwoord. Wel worden de inkomens- en uitgavenstromen strikt gescheiden gehouden ter voorkoming van vermengingen van cluster 2 gelden met gelden van het samenwerkingsverband. De vermogens worden strikt gescheiden gehouden middels een bestemmingsreserve TOS welke beschikbaar blijft voor de activiteiten die gefinancierd worden door Viertaal en een algemene reserve, die de eigen reserve van het SWV-PO vormt.

De begroting 2019 is ingedeeld overeenkomstig het Ondersteuningsplan in diverse programma's, terwijl de jaarrekening is ingedeeld zoals voorgeschreven in de richtlijnen voor de jaarverslaggeving onderwijs. In de navolgende toelichting wordt als uitgangspunt genomen de programmabegroting 2019 welke tevens de basis is voor de monitoring en sturing door het jaar heen.

9.1.1 Financieel resultaat 2019

Het financieel resultaat van de SLA-PO in 2019 is € 195.400 positief. Begroot was een negatief resultaat van € 128.500.

Het resultaat bestaat uit 2 onderdelen:

1. Het resultaat uit de activiteiten van het Samenwerkingsverband PO Almere (SWV-PO), € 235.041 positief. Begroot was een licht negatief resultaat van € 26.800.
2. Het resultaat uit de activiteiten die gefinancierd worden door Viertaal (TOS/Cluster 2), € 39.641 negatief. Begroot was een negatief resultaat van € 101.700.

In de navolgende paragrafen wordt ingegaan op de belangrijkste afwijkingen ten opzichte van de programmabegroting waarbij de geldstromen van het SWV-PO en Viertaal apart worden behandeld.

9.1.2 Leerlingaantallen

<i>Leerlingaantal 1 oktober voorafgaand</i>	Realisatie 2019	Begroot 2019	Afwijking
Leerlingaantal BAO	19.735	19.722	13
Leerlingaantal SBO	684	688	-4
Totaal PO	20.419	20.410	9
Categorie 1	181	179	2
Categorie 2	65	63	2
Categorie 3	18	19	-1
Totaal SO	264	261	3
% SBO	3,3%	3,4%	-0,02%
% SO	1,3%	1,3%	0,01%

De leerlingaantallen in 2019 wijken nauwelijks af van de aantallen die in de begroting zijn opgenomen.

9.1.3 Inkomsten en verplichte afdrachten

Beschikbare middelen voor het ondersteuningsplan x € 1.000	Realisatie 2019	Begroot 2019	Afwijking
Zware ondersteuningsmiddelen	7.611	7.421	190
Afdrachten SO	3.369	3.274	-95
Groeiregeling SO	216	229	13
Verplichte afdrachten uit zware ondersteuning	3.585	3.503	-82
Extra 1% bekostiging zware onderst pers.	0	68	-68
Resultaat op de zware ondersteuning	4.026	3.986	40
Lichte ondersteuningsmiddelen			
Lichte ondersteuning algemeen	3.704	3.610	94
Lichte ondersteuning SMW	99	65	34
Bekostiging lichte ondersteuning	3.803	3.675	128
Afdracht SBO 2% reg	1.367	1.362	-5
Groeiregeling SBO	382	418	36
Grensverkeer SBO	2	0	-2
Verplichte afdrachten uit lichte ondersteuning	1.751	1.780	29
Resultaat op lichte ondersteuning	2.052	1.895	157
Beschikbaar voor het ondersteuningsplan	6.078	5.881	197

De inkomsten minus de verplichte afdrachten zijn over 2019 € 197.000 hoger dan begroot. Deze afwijking wordt grotendeels veroorzaakt door de loon-en prijsaanpassingen van de tarieven die OCW hanteert. In de begroting is hier reeds op de zware ondersteuningsmiddelen voor € 68.000 rekening mee gehouden. De kleine wijziging in het aantal SO leerlingen zorgt daarnaast nog voor een lichte verhoging van de verplichte afdrachten SO. Voor de groei van het aantal TLV's SO tussen 1 oktober 2018 en 1 februari 2019 was uitgegaan van een aantal van 15. De groei is meegevallen en betreft 11 TLV's.

De afwijking op de lichte ondersteuning SMW wordt veroorzaakt door de nieuwe regeling waarbij vanaf schooljaar 2019-2020 middelen worden ontvangen op basis van de achterstandsscores van Almeerse leerlingen.

De kosten voor de groeiregeling in het SBO wijken positief af als gevolg van een lager dan verwachte groei tussen 1 oktober 2018 en 1 februari 2019 (49 TLV's tegen begroot 55 TLV's).

9.1.4 Uitgaven eigen organisatie onderdelen

De uitgaven voor de eigen organisatieonderdelen zijn tweeledig. Ten eerste zijn dit de organisatiekosten, deze zijn € 15.000 lager dan begroot en ten tweede de kosten voor Toeleiding, € 2.000 hoger dan begroot.

Kosten organisatieonderdelen x € 1.000	Realisatie 2019	Begroot 2019	Afwijking
Organisatiekosten	652	667	15
Toeleiding	307	305	-2
Totaal kosten organisatieonderdelen	959	972	13

Organisatiekosten

De twee samenwerkingsverbanden PO en VO (waaronder de tussenvoorziening OPDC), de onderwijsvoorzieningen van Almere Speciaal en het Taalcentrum Almere worden vanuit eenzelfde bestuurlijke samenstelling bestuurd. Bovendien delen de genoemde stichtingen de directievoering, stafexpertise en stafondersteuning. Deze kosten zijn dan ook niet opgenomen onder de personeelskosten of bedrijfskosten, maar onder de noemer organisatiekosten. Het SWV-PO wordt voor 41% van de genoemde kosten belast (waarvan 5% wordt doorbelast aan de activiteiten voortvloeiend uit het budget van Viertaal) en het samenwerkingsverband VO voor 28% (waarvan 5% voor het OPDC/Almeerkans). De resterende 31% van de kosten wordt verdeeld over Almere Speciaal (19%) en het Taalcentrum (12%). De samenwerking omvat tevens de realisatie van een beleidsmatige en strategische samenwerking met partners in de jeugdzorg, beleidsontwikkeling in samenwerking met de gemeente Almere (waaronder OOGO), doorlopende leerlijnen enzovoorts. Met name door het niet inzetten van het budget voor ziekteverzuim en het niet invullen van een aantal vacatures zijn de kosten lager uitgevallen dan begroot.

Naast de hierboven genoemde kosten worden hier tevens de kosten verantwoord van de eigen organisatie waaronder de kosten voor de accountant en de kosten voor het administratiekantoor. Als gevolg van een dotatie aan de voorziening jubilea overschrijden de kosten de begroting.

Tot slot worden ook de kosten voor Digidoor verantwoord onder de organisatiekosten. Deze kosten worden gemaakt binnen het SWV-PO en gelijkelijk gedeeld met het SWV-VO.

Toeleiding

Onder Toeleiding wordt het aandeel van het SWV-PO van de gezamenlijke kosten voor het toeleiden van leerlingen naar stedelijke voorzieningen verantwoord. Daarnaast vervult zij ook taken als het Steunpunt Passend Onderwijs en taken op het gebied van thuiszitters. De kosten worden merendeels gemaakt binnen het SWV-PO en slechts deels binnen het SWV-VO. De totale kosten worden in de verhouding 50/50 verdeeld over PO en VO.

9.1.5 Uitgaven t.b.v. het ondersteuningsplan

De middelen die resteren na de verplichte afdrachten en de kosten voor de organisatieonderdelen worden verdeeld over een vijftal programma's. Begroot was dat er € 27.000 extra werd ingezet vanuit de reserves waardoor een bedrag van € 4.935.000 beschikbaar was voor de vijf programma's. In 2019 is aan de programma's € 4.884.000 besteed.

Programma's ondersteuningsplan x € 1.000	Realisatie 2019	Begroot 2019	Afwijking
Programma 1: Arrangementen BAO	1.528	1.517	-11
Programma 2: Arrangementen SBO	1.038	888	-150
Programma 3: Expertise en Begeleiding	1.970	2.135	165
Programma 4: Uitwerken ambities ondersteuningsplan	0	25	25
Programma 5: Onderzoek	348	370	22
Totaal kosten programma's	4.884	4.935	51

De kosten voor programma 1 Arrangementen BAO liggen € 11.000 boven de begroting. Dit als gevolg van het besluit om met ingang van schooljaar 2019-2020 de bedragen te indexeren.

De kosten voor programma 2 Arrangementen SBO liggen € 150.000 hoger dan begroot. Ook hier is het besluit genomen om met ingang van schooljaar 2019-2020 de overdrachten aan het SBO te indexeren wat zorgt voor € 12.000 extra kosten. Daarnaast zijn extra toekenningen gedaan aan het SBO voor schooljaar 2018-2019 zodat meer leerlingen geplaatst konden worden en zijn extra kosten gemaakt om leerlingen die nog niet geplaatst konden worden op het SO binnen het SBO op te kunnen blijven vangen (€ 54.000). Tot slot zijn 14 plekken extra ingekocht voor schooljaar 2019-2020 wat in 2019 leidt tot € 84.000 extra kosten.

Aan programma 3 Expertise en begeleiding is € 165.000 minder besteed dan begroot. Met name het lage ziekteverzuim zorgt ervoor dat € 135.000, welke was begroot ter dekking van ziekteverzuim, niet is uitgegeven. Daarnaast is eind 2019 een subsidie voor begaafde leerlingen ontvangen van € 117.000. Deze subsidie dekt een deel van de kosten van de eigen medewerkers van het SWV-PO. In totaal is in 2019 € 36.000 ingezet van de subsidie waarvan € 15.000 is besteed aan eigen uren binnen het SWV-PO.

Binnen programma 4 Uitwerken ambities ondersteuningsplan was € 25.000 beschikbaar om nieuwe initiatieven te financieren. Dit bedrag is niet aangewend.

Binnen Programma 5 Onderzoek is € 22.000 minder uitgegeven dan begroot. De scholen kunnen onderzoeken laten uitvoeren door de medewerkers van het SWV-PO. Per bestuur is een vast aantal onderzoeken afgesproken. Sinds de invoering van dit vaste aantal wordt zorgvuldiger omgegaan met de onderzoekscapaciteit en worden minder onderzoeken uitgevoerd. Ook de doorontwikkeling van het werken en ondersteunen op basis van de uitgangspunten HGW/HGD draagt bij aan veranderingen binnen programma 5.

9.1.6 Viertaal

Viertaal/TOS x € 1.000	Realisatie 2019	Begroot 2019	Afwijking
Bekostiging TOS-instelling Viertaal	2.009	1.900	109
Arrangementen in de scholen	410	348	-62
Medium voorzieningen PO	354	354	0
Alexander Rozendaalschool	400	380	-20
Inzet expertise	812	838	26
Organisatiekosten	73	82	9
Totaal kosten Viertaal/TOS	2.049	2.002	-47
Resultaat Viertaal / TOS	-40	-102	62

De ontvangsten van Viertaal voor de ondersteuning van leerlingen met een Taalontwikkelingsstoornis zijn € 109.000 hoger dan begroot. Het aandeel van de middelen van Viertaal dat Almere ontvangt is afhankelijk van het aantal arrangementen op 1 juni en 1 oktober van het lopende jaar afgezet tegen het aantal arrangementen binnen Viertaal zelf. In verhouding was het aantal arrangementen binnen Almere hoger.

De kosten voor de arrangementen in de scholen zijn € 62.000 hoger dan begroot. De omslag van vaste arrangementen voor 2 jaar naar A&A-arrangementen voor 6 en 12 maanden is in 2019 ingezet. De bestaande arrangementen lopen nog uit en er worden nieuwe opgestart. In 2019 heeft dit geleid tot extra kosten.

De kosten voor de Alexander Rozendaalschool liggen € 20.000 hoger dan begroot als gevolg van een hoger aantal leerlingen dat gebruik maakt van dit intensieve arrangement.

De kosten voor de inzet van expertise liggen € 26.000 lager met name doordat een medewerker tijdens haar zwangerschapsverlof niet is vervangen en doordat de begrote ruimte voor vervanging van ziekteverzuim niet is benut.

9.1.7 Ontwikkeling balans en kengetallen

Als gevolg van het positieve resultaat van de SLA-PO is het eigen vermogen gestegen van € 1.650.446 ultimo 2018 naar € 1.845.846 ultimo 2019. Dit eigen vermogen bestaat uit een algemene reserve van € 1.439.168 en een bestemmingsreserve TOS van € 406.678. De benodigde risicoreserve voor het SWV-PO (excl. de bestemmingsreserve TOS) is € 1.000.000. Dit betekent dat er ultimo 2019 ruim € 400.000 beschikbaar is om vanuit de reserves in te zetten voor activiteiten van het SWV-PO.

De materiële vaste activa zijn gedaald met € 25.166. Het SWV-PO huurt een pand in Almere. Bij de start van het huurcontract zijn inrichtingskosten gemaakt waarop wordt afgeschreven. Deze investeringen waren eenmalig en het betreft dan ook geen cyclus. Hierdoor dalen jaarlijks de materiële vaste activa.

De vorderingen liggen op het niveau van ultimo 2018. De schulden liggen € 82.487 lager dan ultimo 2018 met name als gevolg van schulden inzake inhuur derden.

De voorzieningen zijn gestegen met € 12.000. Het betreft hier een voorziening voor jubileum uitkeringen. Het aantal fte's in dienst gestegen en tevens zijn de salarissen waarop de voorziening is gebaseerd verhoogd.

De ontwikkelingen in 2019 hebben geleid tot de volgende kengetallen.

<i>Vermogensbeheer</i>	Signalerings- waarde	2019	2018
Solvabiliteit	< 0,30	0,74	0,69
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,14	0,13

De solvabiliteit is net als in 2018 ruim boven de signaleringswaarde. Er is dan ook sprake van een gezonde vermogenspositie.

Het weerstandsvermogen is tevens ruim boven de signaleringswaarde. Herrekening van het weerstandsvermogen voor alleen het SWV-PO (excl. Viertaal) leidt tot een waarde van 0,12. Met een berekende risicoreserve van € 1.000.000 heeft het SWV-PO een eigen norm voor het weerstandsvermogen van 0,09.

<i>Budgetbeheer</i>	Signalerings- waarde	2019	2018
Huisvestingsratio	> 0,10	0,01	0,01
Liquiditeit	< 0,75	3,70	3,09
Rentabiliteit		0,01	0,01

De liquiditeit is net als in 2018 ruim boven de signaleringswaarde. De SLA-PO is dan ook voldoende in staat om op de korte termijn aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

De rentabiliteit van de SLA-PO is laag. De vermogenspositie is dusdanig sterk dat het niet noodzakelijk is om middelen toe te voegen aan het vermogen. Alle middelen kunnen dan ook ingezet worden voor activiteiten binnen het onderwijs. Er zijn zelfs mogelijkheden om extra middelen vanuit de reserves in te zetten.

9.1.8 Investeringsbeleid

Het SWV-PO heeft geen panden in eigen beheer. Hierdoor zijn er geen grote investering noodzakelijk in gebouwen en zijn ook de kosten voor onderhoud gering. Wel wordt geïnvesteerd in ICT, voor een klein deel middels de inrichting van vaste werkplekken, maar merendeels om de medewerkers de mogelijkheid te bieden in het werkveld flexibel te kunnen werken met behulp van laptops en mobiele telefoons. In 2019 zijn 20 laptops aangeschaft (€ 7.300). In 2020 staat de vervanging van de mobiele telefoons gepland (€ 22.000) en een kleine vervanging van laptops (€ 2.000), in 2021 is deze vervanging geraamd op € 7.000. In de 2023 wordt de grote vervanging van de laptops verwacht (€ 35.000) en de vervanging van de server (€ 18.000).

Voor de inrichting van het hoofdkantoor was in 2019 € 30.000 uitgetrokken om te investeren in nieuw meubilair. Hiervan is € 12.000 besteed. Voor 2020 is € 10.000 uitgetrokken om te investeren in het hoofdkantoor. De volgende jaren zal slechts sprake zijn van kleine vervangingsinvesteringen.

De kapitaalbehoefte is beperkt en voldoende gespreid over de jaren. De verwachting is dat de reserve ruim kan voorzien in de kapitaalbehoefte. De kasstroom zal jaarlijks voor tussen de € 15.000 en € 60.000 (in 2023) worden beïnvloed door de uitgaven aan investeringen.

9.1.9 Huisvesting en duurzaamheid

Het SWV-PO beschikt niet over eigen huisvesting. Wel huurt zij een pand aan de Grote Markt in Almere. Het pand functioneert als hoofdkantoor van de Coöperatie Passend Onderwijs en de kosten worden ook gedeeld met de 4 stichtingen vallend onder de Coöperatie. Goede en ruime huisvesting biedt mooie kansen voor passend onderwijs. De locatie wordt dan ook mede ingezet om overleg en uitwisseling tussen de verschillende partners mogelijk te maken.

Aangezien het een huurpand betreft worden er door het SWV-PO geen investeringen in duurzaamheid gedaan.

9.1.10 Treasury verslag afgelopen jaar

Uitgangspunt van het treasurybeleid is dat de toegekende publieke middelen overeenkomstig hun bestemming besteed worden. Daartoe dient het vaststellen van de jaarlijkse begroting; op dat moment wordt vastgesteld dat de activiteiten en uitgaven van de stichting in overeenstemming zijn met de inkomsten en financiële middelen van de stichting.

Het treasurybeleid is ondergeschikt en dienend aan de primaire doelstelling van de genoemde stichting. In dat kader worden de volgende algemene treasurydoelstellingen onderscheiden:

- het registreren van transacties in de administratie;
- het zorgdragen voor de tijdige beschikbaarheid van benodigde middelen;
- het optimaliseren van het rendement van de overtollige liquide middelen binnen de kaders van het treasurystatuut;
- het beschermen van de stichting tegen de financiële risico's die aan de posities en geldstromen en aan de bedrijfsvoering zijn verbonden;
- het minimaliseren van financieringskosten en kosten van het geldverkeer.

De SLA-PO houdt zich aan de geldende wettelijke regeling "Regeling beleggen, lenen en derivaten OCW 2016". Er wordt geen gebruik gemaakt van afgeleide financiële instrumenten. In 2019 is er geen sprake van beleggingen.

De liquide middelen zijn ondergebracht bij de Rabobank en zijn direct opeisbaar. In opdracht van de bestuurder worden tijdelijk overtollige middelen in rekening courant overgeboekt naar de spaarrekening en vice versa.

9.2 Continuïteitsparagraaf

De continuïteitsparagraaf is een wettelijk verplicht onderdeel van het jaarverslag en geeft inzicht in de financiële meerjarenraming van de SLA-PO en de verwachte ontwikkelingen in leerlingaantallen en personele inzet.

9.2.1 Ontwikkeling leerlingaantallen

Het verwachte leerlingaantal BAO en SBO is gebaseerd op de meest recente leerlingprognose van de gemeente Almere. Hierop is het verschil in het werkelijk aantal leerlingen in Almere op 1-10-2019 en de prognose van de gemeente voor 1-10-2019 gecorrigeerd.

Leerlingaantallen teldatum 1-10	Real	Begroot			
	2018	2019	2020	2021	2022
Leerlingaantal BAO	19.735	19.813	19.954	20.018	20.093
Leerlingaantal SBO	684	693	693	693	693
Totaal PO	20.419	20.506	20.647	20.711	20.786
Categorie 1	181	197	197	197	197
Categorie 2	65	56	56	56	56
Categorie 3	18	21	21	21	21
Totaal SO	264	274	274	274	274
% SBO	3,3%	3,4%	3,4%	3,3%	3,3%
% SO	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%	1,3%

De realiteit per 1-10-2019 wijkt licht af t.o.v. de in de begroting 2019 meegenomen aantallen (BAO + SBO:20.533 versus 20.506).

In de ledenraad is besloten om het SBO niet verder te laten groeien en te stabiliseren op 755 plaatsen. Uitgangspunt hierbij is dat het aantal leerlingen op 1-10 stabiel blijft op 693 en dat de overige plekken worden bekostigd middels de groeiregeling en de arrangementsmiddelen.

Het begrote aantal leerlingen in het SO per 1-10-2019 is gelijk aan de realiteit. Het verwachte aantal SO-leerlingen is constant gehouden. Door de ontwikkeling van het totaal aantal leerlingen in Almere daalt het percentage licht de komende jaren. Op dit moment is daling van het percentage SO-leerlingen nog geen specifiek beleid van het SWV-PO. Wel past dit bij de lijn om zoveel mogelijk leerlingen op te vangen binnen het regulier onderwijs.

9.2.2 Ontwikkeling personele inzet

Binnen de Coöperatie Passend Onderwijs Almere (POA) worden bestuur, directie en stafdiensten gezamenlijk gevoerd. Deze kosten worden verdeeld over een viertal stichtingen (en werkgevers) waaronder de SLA-PO. De kosten voor de afdeling Toeleden worden verdeeld over het SWV-PO en het SWV-VO. Hetzelfde geldt voor de kosten voor de inzet van expertise. Vanaf 2019 zijn alle medewerkers, die in deze teams werken, in dienst of ingehuurd door het SWV-PO.

De keuze om te werken met een gecombineerd school- en expertise model leidt er toe dat het SWV-PO een groot aantal medewerkers in dienst heeft die worden uitgezet binnen de scholen. De komende jaren worden geen grote wijzigingen verwacht in de personele inzet binnen het SWV-PO. In het overzicht zijn ook de medewerkers opgenomen die werken met leerlingen met een Taalontwikkelingsstoornis. Deze medewerkers worden bekostigd uit de middelen van Viertaal. Ultimo 2019 betreft dit 7,8 fte in loondienst. Daarnaast is nog 2,0 fte middels inhuur verbonden aan de organisatie. Ook hier worden geen grote wijzigingen in verwacht.

	Real	Begroot		
	2019	2020	2021	2022
<i>Personele inzet</i>				
Bestuur/management	0,0	0,0	0,0	0,0
OOP	33,3	34,5	34,5	34,5
OP	19,5	18,2	18,2	18,2
Personele bezetting in FTE	52,8	52,7	52,7	52,7

Naast de medewerkers in dienst bij de organisatie wordt ultimo 2019 nog 5,9 fte ingehuurd. In de meerjarenraming is vanaf 2020 rekening gehouden met circa 4,7 fte inhuur. Als gevolg van inzet ter vervanging van ziekteverzuim kan dit aantal fte's afwijken. Er worden geen grote wijzigingen verwacht in het aantal fte's binnen de organisatie de komende jaren.

Ultimo 2019 staat het aantal fte's bestuur/management bij het SWV-PO op nihil. De directeur-bestuurder is middels detachering verbonden aan de organisatie en valt hiermee onder de inhuur.

9.2.3 Meerjarenraming

De meerjarenraming 2019-2022 wordt ingedeeld overeenkomstig het Ondersteuningsplan in diverse programma's. In deze presentatie wordt de meerjarenraming ook vastgesteld door de bestuurder en goedgekeurd door de ledenraad. Ten behoeve van de continuïteitsparagraaf wordt de meerjarenraming gepresenteerd zoals voorgeschreven in de richtlijnen voor de jaarverslaggeving onderwijs. Daar waar ontwikkelingen worden geduid zal worden verwezen naar de diverse programma's.

<i>Bedragen x € 1.000</i>	Real	Begroot		
	2019	2020	2021	2022
Baten				
Rijksbijdragen	13.461	14.013	14.298	14.360
Overheidsbijdragen en subsidies overige overheden	22			
Overige baten	131	71	71	71
Totaal baten	13.614	14.084	14.369	14.431
Lasten				
Personeelslasten	3.811	4.085	4.076	4.106
Afschrijvingen	45	46	39	37
Huisvestingslasten	78	77	77	77
Overige lasten	400	425	406	381
Doorbetaling aan schoolbesturen	9.085	9.625	9.925	9.809
Totaal lasten	13.419	14.258	14.523	14.410
Saldo baten en lasten	195	-174	-154	21
Financiële baten	0	0	0	0
Resultaat	195	-174	-154	21

Zoals reeds eerder aangegeven is het resultaat van de SLA-PO op te splitsen in 2 onderdelen. Het resultaat op het SWV-PO zelf (2020: -€ 14.200; 2021: € 5.600; 2022: € 22.800) en het resultaat uit de activiteiten voor Viertaal (2020: -€ 159.700; 2021: -€ 159.800; 2022: -€ 1.400). De tekorten op de begroting van Viertaal kunnen opgevangen worden uit de bestemmingsreserve TOS.

In 2020 wordt het SWV-PO voor de laatste keer gekort op de rijksbekostiging als gevolg van de verevening op de bekostiging zware ondersteuning (€ 216.900; in 2019 was de verevening € 611.474). Hierdoor ontstaat een groei in de rijksbijdragen. Daarnaast laten de rijksbijdragen jaarlijks een lichte stijging zien als gevolg van de positieve ontwikkeling van het aantal leerlingen in Almere. Tot slot wordt in de jaren 2020-2022 jaarlijks € 117.000 ontvangen uit de subsidie voor begaafde leerlingen.

De Overige overheidsbijdragen en subsidies in 2019 zijn eenmalige subsidies van de gemeente Almere en dit is daarmee dus geen jaarlijks terugkerende post.

De overige baten betreffen met name vergoedingen voor detacheringen van personeel. In de meerjarenraming zijn alleen de vaste detacheringen meegenomen en is geen rekening gehouden met eventuele extra opbrengsten uit detacheringen.

De post Doorbetaling aan schoolbesturen bestaat uit 2 onderdelen. Het eerste onderdeel is de verplichte afdrachten voor het SO en SBO. Deze laten een lichte stijging zien in 2020 t.o.v. 2019, voor de verplichte afdrachten aan het SO leidt dit tot een stijging van ruim € 120.000 als gevolg van een lichte stijging van het aantal leerlingen (teldatum 1-10-2018 en teldatum 1-10-2019). Voor het SBO zijn de verplichte afdrachten ruim € 200.000 hoger dan in 2019. Hiertegenover staan lagere kosten voor arrangementen in het SBO voor de inkoop van plekken.

Het tweede onderdeel zijn de arrangementsmiddelen die worden uitgezet binnen de diverse programma's van het SWV-PO. Voor het programma Arrangementen in het BAO is ruim € 200.000 meer beschikbaar gesteld in de vorm van diverse maatwerkbudgetten. Voor het programma Arrangementen in het SBO is ruim € 100.000 minder beschikbaar, wat gecompenseerd wordt door de extra verplichte afdrachten aan het SBO.

Nieuw is een budget van € 100.000 voor arrangementen in het SO. Dit is passend bij het beleid om in principe voor het SO een TLV-categorie 1 af te geven en daarnaast te gaan werken met aanvullende arrangementen.

De kosten voor het programma Expertise en Begeleiding zijn bijna € 200.000 hoger dan in 2019 wat met name is te herleiden naar extra kosten vanuit het project Begaafde leerlingen.

Tevens zijn hieronder de arrangementsmiddelen voor TOS verantwoord. Deze zijn in 2020 € 45.000 hoger dan in 2019.

Bestuurlijk is besloten de extra middelen die beschikbaar komen (met name als gevolg van de positieve verevening) zoveel mogelijk in te zetten voor de ambities uit het ondersteuningsplan. In de meerjarenraming zijn deze middelen opgenomen onder de post Doorbetaling aan schoolbesturen. In 2020 is bedrag nog nihil, in 2021 is dit bedrag € 250.000 en in 2022 € 300.000. In de komende planperiode zullen keuzes gemaakt moeten worden over de inzet van deze middelen.

De personeelskosten zijn vanaf 2020 hoger begroot dan de realiteit van 2019. Het aantal fte's wijzigt niet de komende jaren. In de meerjarenraming is rekening gehouden met de jaarlijkse tredeverhogingen voor medewerkers. Daarnaast is voor ziekteverzuim een budget aangehouden van 5% van de personele kosten. In 2019 is dit budget vrijwel niet uitgegeven waardoor de kosten in 2019 lager zijn. De lichte daling van de personele kosten tussen 2020 en 2021 komt voort uit de kosten voor inhuur in 2020.

9.2.4 Meerjarenbalans

De algemene reserve van het SWV-PO stabiliseert zich de komende jaren. Hierbij is reeds rekening gehouden met extra uitgaven om de ambities uit het ondersteuningsplan te realiseren. Er is vanuit de algemene reserve nog ruim € 400.000 beschikbaar om extra in te zetten de komende jaren waarbij de risicoreserve van € 1.000.000 in stand blijft.

De bestemmingsreserve TOS laat de komende jaren een sterke daling zien. Om de ondersteuning aan leerlingen met een taalontwikkelingsstoornis vorm te kunnen geven wordt verwacht dat de komende jaren extra middelen ingezet moeten worden. In 2020 wordt gekeken hoe de nieuwe inzet op deze leerlingen financieel uitwerkt en of er maatregelen genomen moeten worden om te kunnen werken binnen de jaarlijks beschikbare financiële middelen.

	Real	Begroot		
<i>Bedragen x € 1.000</i>	2019	2020	2021	2022
Activa				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	93	87	60	82
Financiële vaste activa	12	-	-	-
Totaal vaste activa	105	87	60	82
Vlottende activa				
Vorderingen	216	216	216	216
Liquide middelen	2.257	2.101	1.974	1.973
Totaal vlottende activa	2.473	2.317	2.190	2.189
Totaal activa	2.578	2.404	2.250	2.271

	Real	Begroot		
<i>Bedragen x € 1.000</i>	2019	2020	2021	2022
Passiva				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	1.439	1.425	1.431	1.453
Bestemmingsreserve TOS	407	247	87	86
Eigen Vermogen	1.846	1.672	1.518	1.539
Voorzieningen	63	63	63	63
Kortlopende schulden	669	669	669	669
Totaal passiva	2.578	2.404	2.250	2.271

Er zijn weinig middelen vastgelegd in activa waardoor vrijwel alle beschikbare middelen in liquiditeiten worden aangehouden.

9.2.5 Ontwikkeling kengetallen

Alle kengetallen blijven de komende jaren ruim boven de signaleringswaarden. Het weerstandsvermogen daalt geleidelijk als gevolg van negatieve resultaten op de middelen van Viertaal. Het weerstandsvermogen van het SWV-PO exclusief Viertaal blijft 0,09.

Ook in de rentabiliteitscijfers is de invloed van de negatieve resultaten op de TOS-activiteiten zichtbaar. Voor het SWV-PO exclusief Viertaal wordt de komende jaren een rentabiliteit van 0 verwacht.

Met de verwachte resultaten en de ontwikkeling van de kengetallen is de continuïteit van de organisatie de komende jaren voldoende gewaarborgd.

<i>Vermogensbeheer</i>	Signalerings- waarde	Real	Begroot		
		2019	2020	2021	2022
Solvabiliteit	< 0,30	0,74	0,72	0,70	0,71
Weerstandsvermogen	< 0,05	0,14	0,12	0,11	0,11

<i>Budgetbeheer</i>	Signalerings- waarde	Real	Begroot		
		2019	2020	2021	2022
Huisvestingsratio	> 0,10	0,01	0,01	0,01	0,01
Liquiditeit	< 0,75	3,70	3,46	3,27	3,27
Rentabiliteit		0,01			
1-jarig	< - 0,10		-0,01		
2 jarig	< - 0,05			-0,01	
3 jarig	< 0,00				0,00

Jaarrekening

Grondslagen en waarderingen

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven is door de Raad voor de Jaarverslaggeving. Deze bepalingen zijn van toepassing op grond van de Regeling jaarverslaggeving Onderwijs (RJ 660). De jaarrekening is opgesteld in hele euro's.

Activa en passiva worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Indien geen specifieke waarderingsgrondslag is vermeld, vindt waardering plaats tegen de verkrijgingsprijs.

In de jaarrekening is de rechtstreekse afdracht van de rijksvergoedingen aan het SO, de overdrachtsverplichting SBO en de ondersteuningsmiddelen aan de schoolbesturen conform de richtlijnen van het ministerie gepresenteerd onder de lasten.

Verbonden partijen

Als verbonden partij wordt aangemerkt elke rechtspersoon waarover overheersende zeggenschap, gemeenschappelijk zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend.

Transacties van betekenis met verbonden partijen worden toegelicht voor zover deze niet onder normale marktvoorwaarden zijn aangegaan. Hiervan wordt toegelicht de aard en de omvang van de transactie en andere informatie, die nodig is voor het verschaffen van inzicht. Er wordt geen rente berekend over de saldi in rekening-courant tussen de stichtingen.

Toelichting op het kasstroomoverzicht

Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode. De geldmiddelen in het kasstroomoverzicht bestaan uit de liquide middelen. Ontvangsten en uitgaven uit hoofde van interest zijn opgenomen onder de kasstroom uit operationele activiteiten.

Waardering

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden, voor zover niet anders vermeld, gewaardeerd tegen vervaardigings- of verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen en ontvangen investeringsbijdragen (netto-methode). Afschrijvingen vinden plaats volgens de lineaire methode op economische levensduur waarbij de afschrijving start in de maand van aanschaf. De afschrijving loopt door tot de restwaarde nihil is. Activering vindt plaats voor investeringen vanaf € 500 met een geschatte economische levensduur van meer dan 1 jaar.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of lagere marktwaarde op balansdatum.

Vorderingen

De vorderingen worden opgenomen tegen kostprijs (inclusief eventuele rente en kosten), voor zover noodzakelijk onder aftrek van een voorziening voor het risico van oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen bestaan uit kas- en banktegoeden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve en de bestemmingsreserves.

De bestemmingsreserve TOS wordt gevormd uit het resultaat op de activiteiten voor TOS-leerlingen.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gevormd voor in rechte afdwingbare of feitelijke verplichtingen die op de balansdatum bestaan, waarbij het waarschijnlijk is dat een uitstroom van middelen noodzakelijk is en waarvan de omvang op betrouwbare wijze is te schatten.

Voor de vaststelling van de hoogte van de voorziening jubilea wordt gebruik gemaakt van het model van de PO-raad. De grondslag voor de hoogte van de voorziening is het aantal medewerkers in dienst per ultimo jaar, het aantal reeds opgebouwde dienstjaren en de verwachte blijfkans zoals deze door de PO-raad is vastgesteld. Voor het contant maken van de voorziening is aansluiting gezocht bij het door de PO-raad vastgestelde percentage van 1,00%. De werkelijke jubileum uitkeringen worden in de loop van het jaar rechtstreeks onttrokken aan de voorziening.

Kortlopende schulden

Bij de eerste opname van kortlopende schulden worden deze opgenomen tegen reële waarde verminderd met de direct daaraan toe te rekenen transactiekosten. De kortlopende schulden worden na de eerste waardering gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs volgens de effectieve-rentemethode. Bij kortlopende schulden is dit meestal de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn verwezenlijkt. Verliezen en risico's, die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen, indien zij voor het vaststellen van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Rijksbijdragen

Onder de (rijks)bijdragen OCW worden de vergoedingen voor personele en exploitatiekosten opgenomen. De (rijks)bijdragen worden toegerekend aan het verslagjaar.

In deze jaarrekening is de rechtstreekse afdracht van de rijksvergoedingen aan het SO, de overdrachtsverplichting SBO en de ondersteuningsmiddelen aan de schoolbesturen conform de richtlijnen van het ministerie gepresenteerd onder de lasten.

Personeelslasten

De medewerkers van de stichting nemen deel in een zogenaamde toegezegde pensioenregeling. De regeling wordt gefinancierd door afdrachten aan het ABP. De stichting betaalt hiervoor premies, waarvan een deel door de werkgever wordt betaald en een deel door de werknemer.

De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de dekkingsgraad van het pensioenfonds (het vermogen van het pensioenfonds gedeeld door haar financiële verplichtingen) dit toelaat. De stichting heeft geen verplichting tot het voldoen van aanvullende bijdragen in geval van een tekort bij het pensioenfonds, anders dan het effect van hogere toekomstige premies. De stichting heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Naar de stand van ultimo december 2019 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 97,8% (bron: website www.abp.nl).

Afschrijvingen

De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn:

- Inventaris 5-10 jaar
- ICT:
 - Software 3 jaar
 - Hardware: 3-10 jaar
 - Overige 5 jaar

Financieel resultaat

De rentebaten en –lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende renteopbrengsten en -lasten.

Belastingen

De Stichting valt voor de VPB onder de specifieke vrijstelling voor publiek gefinancierd onderwijs. De activiteiten bestaan voor meer dan 90% uit bekostigde onderwijs- en/of onderzoeksactiviteiten en de activiteiten worden voor meer dan 70% gefinancierd door publieke middelen.

Balans (na resultaatverdeling)

	31-12-2019	31-12-2018
	EUR	EUR
Activa		
Vaste activa		
1.2 Materiële vaste activa	92.512	117.678
1.3 Financiële vaste activa	11.602	11.602
Totaal vaste activa	104.114	129.280
Vlottende activa		
1.5 Vorderingen	216.055	206.801
1.7 Liquide middelen	2.257.464	2.116.639
Totaal vlottende activa	2.473.519	2.323.440
Totaal activa	2.577.633	2.452.720

	31-12-2019	31-12-2018
	EUR	EUR
Passiva		
2.1 Eigen Vermogen	1.845.846	1.650.446
2.2 Voorzieningen	63.000	51.000
2.4 Kortlopende schulden	668.787	751.274
Totaal passiva	2.577.633	2.452.720

Staat van baten en lasten

	2019	Begroot 2019	2018
	EUR	EUR	EUR
Baten			
3.1 Rijksbijdragen	13.460.670	13.063.500	12.812.106
3.2 Ov. Overheidsbijdragen en -subsidies	21.915	0	114.585
3.5 Overige baten	131.413	110.900	111.068
Totaal baten	13.613.998	13.174.400	13.037.759
Lasten			
4.1 Personeelslasten	3.810.405	4.050.100	3.665.598
4.2 Afschrijvingen	44.586	50.100	49.464
4.3 Huisvestingslasten	78.114	66.600	100.049
4.4 Overige lasten	400.199	359.900	331.074
4.5 Doorbetaling aan schoolbesturen	9.085.404	8.776.200	8.784.801
Totaal lasten	13.418.708	13.302.900	12.930.986
Saldo baten en lasten	195.290	-128.500	106.773
6 Financiële baten en lasten	110		81
Totaal resultaat	195.400	-128.500	106.854

Kasstroomoverzicht

	2019 EUR	2018 EUR
Kasstroom uit operationele activiteiten		
Saldo baten en lasten	195.290	106.773
<i>Aanpassing voor:</i>		
Afschrijvingen	44.586	49.464
Mutaties voorzieningen	12.000	5.000
<i>Verandering in vlottende middelen</i>		
Vorderingen (-/-)	9.254	55.635
Schulden	-82.487	25.803
Totaal kasstroom uit bedrijfsoperaties	160.135	131.405
Ontvangen rente	110	81
Totaal kasstroom uit operationele activiteiten	0	131.486
Kasstroom uit investeringsactiviteiten		
Investerings in materiële vaste activa (-/-)	19.421	44.421
Toename overige financiële activa	0	11.602
Totaal kasstroom uit investeringsactiviteiten	-19.421	-56.023
Mutatie liquide middelen	140.825	75.463
Stand liquide middelen 1-1	2.116.639	2.041.176
Stand liquide middelen 31-12	2.257.464	2.116.639
Mutatie liquide middelen	140.825	75.463

Toelichting op de balans

Vaste activa

		Aanschaf- prijs 1-1-2019 EUR	Afschr. cumulatief 1-1-2019 EUR	Boek- waarde 1-1-2019 EUR	Investering 2019 EUR	Aanschaf- waarde desinvest. EUR	Afsch. desinvest. EUR	Boek- waarde verlies EUR	Afschr. 2019 EUR	Aanschaf- prijs 31-12-2019 EUR	Afschr. cumulatief 31-12-2019 EUR	Boek- waarde 31-12-2019 EUR
1.2	Materiële vaste activa											
1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	115.888	88.606	27.282	12.100				12.147	127.988	100.753	27.235
1.2.3.2	ICT	202.522	112.126	90.396	7.321				32.439	209.843	144.566	65.277
	Materiële vaste activa	318.410	200.732	117.678	19.421	0	0	0	44.586	337.831	245.319	92.512

		Stand 1-1-2019 EUR	Invest. en verstekte leningen EUR	Desinvest. en aflossingen EUR	Waarde- verandering EUR	Aandeel in resultaat deelneming EUR	Stand 31-12-2019 EUR
1.3	Financiële vaste activa						
1.3.5	Overige vorderingen	11.602	0	0	0	0	11.602
	Financiële vaste activa	11.602	0	0	0	0	11.602

De vordering zal in 2020 gedeclareerd worden bij het UWV, uitkering wordt verwacht in 2021.

Vorderingen

	31-12-2019	31-12-2018
	EUR	EUR
1.5 Vorderingen		
1.5.1 Debiteuren	15.747	34.911
1.5.10 Overige vorderingen	108.093	156.893
1.5.12 Overlopende activa	92.215	14.997
Totaal vorderingen	216.055	206.801
<i>Uitsplitsing</i>		
1.5.10.1 Verbonden partij SLA-VO	-	88.884
1.5.10.1 Verbonden partij Almere Speciaal	-	8.376
1.5.10.1 Verbonden partij Taalcentrum		
1.5.10.1 Almere	15	6.533
1.5.10.2 Overige	108.078	53.100
Overige vorderingen	108.093	156.893
1.5.12.2 Vooruitbetaalde kosten	92.107	14.918
1.5.12.4 Overige overlopende activa	108	79
Overlopende activa	92.215	14.997

Van de nog openstaande post debiteuren (1.5.1) staat half maart 2020 nog € 7.255 open.

De post Overige (1.5.10.2) onder de Overige vorderingen betreft voornamelijk een vordering op Viertaal (€ 101.300).

De post Vooruitbetaalde kosten (1.5.12.2) betreft met name vooruitbetaalde kosten voor licenties (€ 57.715), vooruitbetaalde TOS-arrangementen (€ 12.000), vooruitbetaalde huisvestingskosten (€ 7.313) en vooruitbetaalde overige personeelskosten (€ 11.527).

Liquide middelen

	31-12-2019	31-12-2018
	EUR	EUR
1.7 Liquide middelen		
1.7.1 Kasmiddelen	148	294
1.7.2 Tegoeden op bankrekeningen	2.257.316	2.116.345
Totaal liquide middelen	2.257.464	2.116.639

De post Tegoeden op bankrekeningen (1.7.2) bestaat uit de saldi op de volgende bankrekeningen:

- Rabobank spaarrekening € 1.863.241
- Rabobank rekening courant € 366.432
- Rabobank rekening courant (kas) € 4.799
- Rabobank bankgarantie € 22.844

Behoudens de liquide middelen welke garant staan voor de bankgarantie, staan de liquide middelen ter vrije beschikking van de stichting.

Eigen vermogen

	Stand 1-1-2019 EUR	Resultaat 2019 EUR	Overige mutaties EUR	Stand 31-12-2019 EUR
2.1 Eigen Vermogen				
2.1.1 Algemene reserve	1.204.127	235.041	0	1.439.168
2.1.2 Bestemmingsreserve TOS	446.319	-39.641	0	406.678
Eigen Vermogen	1.650.446	195.400	0	1.845.846

Van de ontvangen financiële middelen van Viertaal voor de TOS-activiteiten is overeengekomen dat deze niet in de algemene activiteiten van het samenwerkingsverband PO wegvloeien. Derhalve wordt het resultaat in een afzonderlijke bestemmingsreserve TOS opgenomen.

Voorzieningen

	Stand 1-1-2019 EUR	Dotaties EUR	Onttrek- kingen EUR	Stand 31-12- 2019 EUR	Kort- lopend deel < 1 jaar	Lang- lopend deel 1 < 5jr	Lang- lopend deel > 5 jaar
2.2 Voorzieningen							
2.2.1 Personeels- voorzieningen	51.000	20.650	8.650	63.000	12.000	31.000	20.000
Voorzieningen	51.000	20.650	8.650	63.000	12.000	31.000	20.000

De personeelsvoorziening is een voorziening voor uitkeringen in het kader van dienstjubilea.

Kortlopende schulden

		31-12-2019	31-12-2018
		EUR	EUR
2.4	Kortlopende schulden		
2.4.8	Crediteuren	128.423	111.107
2.4.9	Belastingen en premies sociale verzekeringen	153.713	152.982
2.4.10	Schulden ter zake van pensioenen	56.726	44.114
2.4.11	Schulden ter zake van werk door derden	17.729	151.830
2.4.12	Overige kortlopende schulden	79.819	159.963
2.4.13	Overlopende passiva	232.377	131.278
	Totaal kortlopende schulden	668.787	751.274
	<i>Uitsplitsing</i>		
2.4.9	Loonheffing	144.611	130.717
2.4.9	Premies sociale verzekeringen	9.102	22.265
	<i>Belastingen en premies sociale verzekeringen</i>	<i>153.713</i>	<i>152.982</i>
2.4.12	Verbonden partij SLA-VO	7.451	0
2.4.12	Verbonden partij SAS	2.477	0
2.4.12	Overige	69.891	159.963
	<i>Overige kortlopende schulden</i>	<i>79.819</i>	<i>159.963</i>
2.4.13.4	Vooruit ontvangen bedragen	90.797	17.090
2.4.13.5	Vakantiegeld en -dagen	131.295	107.213
2.4.13.7	Overige overlopende passiva	10.285	6.975
	<i>Overlopende passiva</i>	<i>232.377</i>	<i>131.278</i>

De post Schulden ter zake van werk door derden (2.4.11) is fors lager dan in 2018. Daar waar in 2018 veel facturen voor de inhuur van medewerkers nog niet waren ontvangen ten tijde van de jaarafsluiting, zijn deze in 2019 merendeels tijdig ontvangen.

De post Overige onder de Overige kortlopende schulden (2.4.12) bestaat voornamelijk uit de servicekosten voor Grote Markt over 2018 en 2019 (€ 30.000), nog te betalen huisvestingskosten (€ 4.689) en nog te betalen bedragen aan schoolbesturen (€ 16.333).

De post Vooruit ontvangen bedragen (2.4.13.4) bestaat uit de ontvangen subsidie voor begaafde leerlingen welke nog niet volledig is ingezet (€ 81.207) en ontvangen bedragen voor doorbelasting van licentiekosten voor Zivver (€ 9.590).

Verantwoording subsidies

Omschrijving		Toewijzing kenmerk	Toewijzing datum	Bedrag Toewijzing EUR	Ontvangen t/m verslagjaar EUR	Prestatie afgerond j/n
G1	Subsidies zonder verrekeningsclausule					
	Subsidieregeling begaafde leerlingen PO	HBL19092	14-11-2019	€ 470.856	€ 117.714	n

Toelichting op de staat van baten en lasten

Rijksbijdragen

		2019	2018
		EUR	EUR
3.1	Rijksbijdragen		
3.1.1	Rijksbijdragen OCW	11.451.458	10.845.939
3.1.4	Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV	2.009.212	1.966.167
	Totaal rijksbijdragen	13.460.670	12.812.106

In de jaarrekening is de rechtstreekse afdracht van de rijksvergoedingen aan het SO, de overdrachtsverplichting SBO en de overdracht van ondersteuningsmiddelen aan de schoolbesturen conform de richtlijnen van het ministerie gepresenteerd onder de lasten.

De post Rijksbijdragen OCW (3.1.1) zijn de bruto rijksvergoedingen voor het samenwerkingsverband. Door het aanpassen van de tarieven is er afwijking ten opzichte van 2018. Daarnaast is het ingezette bedrag (€ 36.507) van de subsidie van hoogbegaafde leerlingen hier geboekt.

De post Ontvangen doorbetalingen Rijksbijdrage SWV (3.1.4) heeft betrekking op de inkomsten van Viertaal inzake de middelen voor TOS- leerlingen.

Overige overheidsbijdragen en -subsidies

		2019	2018
		EUR	EUR
3.2	Overige overheidsbijdragen en -subsidies		
3.2.2.2	Ov. Gemeentelijke subsidies	21.915	114.585
	Totaal overige overheidsbijdragen en -subsidies	21.915	114.585

Onder de post Overige gemeentelijke subsidies (3.2.2.2) is de subsidie van de LEA- gelden 2018 verwerkt. Het bedrag (€ 21.915) was in 2018 nog niet ingezet. In overleg met de gemeente is dit bedrag ingezet in 2019.

Andere baten

	2019 EUR	2018 EUR
3.5 Overige baten		
3.5.4.2 Detachering personeel	122.453	175.500
3.5.4.2 Doorbelaste baten	-4.073	-89.293
3.5.4.10 Overige	13.033	24.861
Totaal overige baten	131.413	111.068

De post Detachering personeel (3.5.4.2) is lager dan in 2018. Deze post bestaat uit de vergoeding voor de dienstverlening aan de scholen op basis van overdracht. Er zijn in 2019 minder medewerkers bij andere schoolbesturen ingezet dan in 2018.

De post Doorbelaste baten (3.5.4.2) is negatief. De baten (en lasten) voortvloeiend uit de inzet van expertise en begeleiding werden t/m 2018 gedeeld met het SWV-VO. Met ingang van 2019 worden de kosten voor expertise en begeleiding voor het VO op basis van werkelijke kosten doorbelast aan het VO. Het merendeel van de detacheringsofbrengsten wordt gegenereerd binnen het PO.

Personeelslasten

	2019 EUR	2018 EUR
4.1 Personeelslasten		
4.1.1 Lonen en salarissen	3.836.187	3.696.954
4.1.2 Overige personeelslasten	40.289	15.290
4.1.3 Ontvangen vergoedingen	66.071	46.645
Totaal personeelslasten	3.810.405	3.665.599
<i>Uitsplitsing</i>		
4.1.1.1 Lonen en salarissen	2.855.588	2.805.216
4.1.1.2 Sociale lasten	411.241	376.444
4.1.1.3 Premies participatiefonds	104.879	121.739
4.1.1.4 Premies vervangingsfonds	5.840	5.269
4.1.1.5 Pensioenpremies	458.639	388.286
<i>Lonen en salarissen</i>	3.836.187	3.696.954
4.1.2.1 Dot. Pers. Voorzieningen	20.650	6.498
4.1.2.2 Personeel niet in loondienst	1.137.509	1.406.094
4.1.2.3 Overige personeelslasten	131.740	98.683
4.1.2.3 Doorberekende kosten	-1.249.610	-1.495.985
<i>Overige personeelslasten</i>	40.289	15.290

Onder de post Personeel niet in loondienst (4.1.2.2) vallen onder andere de kosten van schoolmaatschappelijk werk (€ 167.062) en de inhuur van specifieke expertise en begeleiding (€ 970.447). De keuze om meer medewerkers in vaste dienst aan te nemen heeft geleid tot een daling van deze kosten. Dit heeft tevens geleid tot een stijging van de post Lonen en salarissen (4.1.1)

De post Doorberekende kosten (4.1.2.3) is negatief. Het bedrag van € 1.249.610 is opgenomen inzake de interne doorbelastingen aan de andere stichtingen waarmee een gemeenschappelijk bestuur en staforganisatie wordt gevoerd. Tevens valt hieronder de doorbelasting van de kosten voor de inzet van expertise en begeleiding in het SWV-VO en de doorbelasting van de kosten voor de inzet op Toeleiding.

Afschrijvingen

	2019	2018
	EUR	EUR
4.2 Afschrijvingen		
4.2.2 Materiële vaste activa	44.586	49.464
Totaal afschrijvingen	44.586	49.464

Huisvestingslasten

	2019	2018
	EUR	EUR
4.3 Huisvestingslasten		
4.3.1 Huur en schoonmaak	131.656	150.506
Doorbelaste huisvestingskosten	-53.542	-50.457
Totaal huisvestingslasten	78.114	100.049

De post Huisvestingslasten (4.3.1) is lager dan in 2018, omdat in 2018 de servicekosten voor het pand aan de Grote Markt over de jaren 2016 en 2017 waren geboekt.

Overige lasten

	2019 EUR	2018 EUR
4.4 Overige lasten		
4.4.1 Administratie- en beheerslasten	343.812	264.056
Doorbelaste adm- en beheerslasten	-110.013	-113.825
4.4.3 Onderwijsmiddelen en projecten	166.400	180.843
Totaal overige lasten	400.199	331.074
<i>Specificatie honorarium</i>		
4.4.1.1 Onderzoek jaarrekening	17.642	14.134
4.4.1.2 Andere controleopdrachten	0	0
4.4.1.3 Adviesdiensten op fiscaal terrein	244	0
4.4.1.4 Andere niet-controleopdrachten	1.991	0
Accountantslasten	19.877	14.134

De post Administratie- en beheerslasten (4.4.1) is hoger dan in 2018. Onder deze post worden voornamelijk de in samenwerking met de overige stichtingen binnen Passend Onderwijs gemaakte kantoorkosten verwerkt. Tevens staan hier de eigen organisatiekosten.

De hogere kosten in 2019 zitten voornamelijk in de advieskosten, kosten voor bijeenkomsten/conferenties, kosten voor licenties en kosten met betrekking tot de subsidie begaafde leerlingen.

De post Onderwijsmiddelen en projecten (4.4.3) behelst in eerste instantie de kosten voor projecten (€ 119.844). Deze zijn voor € 19.415 gerelateerd aan de van de gemeente ontvangen LEA-gelden voor het project School in de Wijk. Naast een aantal kleinere kosten zijn hieronder kosten verantwoord voor Digidoor (€ 24.813), kosten voor Playing-for-Succes (€ 37.500) en kosten voor het Talentenlab (€ 19.647). Naast de kosten voor projecten zijn de kosten inzake materialen voor onderzoek verantwoord (€ 15.864) en kosten voor crisisplaatsing van leerlingen (€ 28.558).

De post Onderzoek jaarrekening (4.4.1.1) betreft de kosten die betrekking hebben op de jaarrekeningcontrole 2019 inclusief de nog te betalen kosten voor de jaarrekeningcontrole 2019.

Doorbetalingen aan schoolbesturen

		2019 EUR	2018 EUR
4.5	Doorbetaling aan schoolbesturen		
4.5.1	Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW	3.369.491	3.057.592
4.5.2	Doorbetaling obv 1 februari	1.965.481	1.872.325
4.5.3	Overige doorbetalingen aan schoolbesturen	3.750.432	3.854.884
	Totaal doorbetaling aan schoolbesturen	9.085.404	8.784.801
	<i>Uitsplitsing</i>		
4.5.2.1	Doorbetaling obv 1 februari SO	216.042	184.484
4.5.2.2	Doorbetaling obv 1 februari SBO	382.201	486.831
4.5.2.2	Doorbetaling obv 1 februari > SBO 2%	1.367.238	1.201.010
	<i>Doorbetaling obv 1 februari</i>	<i>1.965.481</i>	<i>1.872.325</i>

De post Verplichte afdrachten uit te voeren door OCW (4.5.1) bevat de verplichte afdrachten aan het SO. De afdrachten zijn afhankelijk van aantal leerlingen en de door DUO vastgestelde tarieven.

De post Doorbetaling op basis van 1 februari (4.5.2) bevat de verplichte groeiregelingen binnen het SO en SBO en voor het SBO de doorbetaling van de ondersteuningsbekostiging voor het aantal leerlingen boven de 2% van het totaal aantal leerlingen in het basisonderwijs. Voor beide groeiregelingen wordt zowel de ondersteuningsbekostiging als de basisbekostiging vergoed.

De post Overige doorbetalingen aan schoolbesturen (4.5.3) bevat de door SLA-PO toegekende arrangementsmiddelen. In het kader van de doorbetalingen vanuit de activiteiten van het SWV-PO is een bedrag van € 2.586.133 aan de schoolbesturen toegekend. De overige € 1.163.132 is toekend met betrekking tot activiteiten voor TOS-leerlingen.

Financiële baten en lasten

		2019 EUR	2018 EUR
6	Financiële baten en lasten		
6.1	Rentebaten	110	81
	Totaal financiële baten en lasten	110	81

Overige toelichtingen

Model E: Verbonden partijen

Naam	Juridische vorm 2019	Statutaire zetel	Code activiteiten	Eigen Vermogen 31-12-2019 EUR	Resultaat 2019 EUR	Art. 2:403 BW j/n	Deelname %	Consolidatie j/n
Coöperatie Uitvoeringsorganisatie Passend Onderwijs Almere U.A.	Coöperatie	Almere	1	-	-	Nee	0%	Nee
Stichting Leerlingzorg Voortgezet Onderwijs Almere	Stichting	Almere	1	3.410.121	236.786	Nee	0%	Nee
Stichting Almere Speciaal	Stichting	Almere	1	2.980.895	628.943	Nee	0%	Nee
Stichting Taalcentrum Almere	Stichting	Almere	1	1.718.848	1.757	Nee	0%	Nee

Alle transacties met verbonden partijen zijn in het verslagjaar 2019 onder normale marktvoorwaarden aangegaan.

De doorbelasting van de gezamenlijke kosten, die gemaakt worden voor de stichtingen vallend onder de Coöperatie Passend Onderwijs Almere, heeft plaatsgevonden op basis van de werkelijke kosten en de bij de begroting vastgestelde verdeelsleutel voor 2019.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector

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

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	H. Vlug
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2019	01/01-31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	0,41
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	47.870
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Bezoldiging</i>	<i>47.870</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	79.540
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
Bedragen x € 1	H. Vlug
Functiegegevens	bestuurder
Aanvang en einde functievervulling in 2018	15/6-31/12
Omvang dienstverband	0,35
Dienstbetrekking	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	27.963
Beloningen betaalbaar op termijn	0
<i>Bezoldiging</i>	<i>27.963</i>
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	35.831

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

Gegevens 2019 Bedragen x € 1	H. Vlug	
Functiegegevens	bestuurder	
Kalenderjaar	2019	2018
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang-einde)	N.v.t.	1/1 -1/6
Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	0	5
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 187	€ 182
Maxima op basis van de normbedragen per maand	0	95.500
Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	95.500	
Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan het maximum uurtarief?	N.v.t.	Ja
Bezoldiging in de betreffende periode	0	20.603
Bezoldiging hele periode kalendermaand 1 t/m 12	20.603	
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2019	
Bedragen x € 1	M. Denters
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling 2019	01/01 -31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	4.408
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	29.100
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.
Gegevens 2018	
Bedragen x € 1	M. Denters
Functiegegevens	Voorzitter
Aanvang en einde functievervulling 2018	01/01 -31/12
Bezoldiging	
Bezoldiging	3.763
Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	28.350

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

Gegevens 2019	
Naam topfunctionaris	Functie
M.A. Eijgenstein	lid Raad van Toezicht
M. Huisman	lid Raad van Toezicht
G.J.M. Kruijer	lid Raad van Toezicht
C.G.W.G. Oirbons (m.i.v. 1-9-2019)	lid Raad van Toezicht
S. Olivier	lid Raad van Toezicht
S. van Rijnbach (t/m 31-8-2019)	lid Raad van Toezicht

1e. De totale bezoldiging van een topfunctionaris alsmede degene die op grond van zijn/haar voormalige functie nog 4 jaar wordt aangemerkt als topfunctionaris, voor al zijn/haar functies bij één WNT-instelling en eventuele aan deze WNT-instelling gelieerde rechtspersonen.

Gegevens 2019		
Bedragen x € 1	H. Vlug	M. Denters
Totale bezoldiging	116.756	10.750
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.
Gegevens 2018		
Bedragen x € 1	H. Vlug	M. Denters
Totale bezoldiging	137.188	10.750

Alhoewel er voor onderwijsinstellingen specifieke regels gelden voor de WNT vallen de samenwerkingsverbanden onder het algemene WNT-maximum. Zij hebben geen ingeschreven leerlingen.

Er zijn in 2019 geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2019 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

De kosten van de topfunctionarissen worden verdeeld over de stichtingen vallend onder de Coöperatie Passend Onderwijs Almere. Het aandeel van SLA-PO in deze kosten is 41%.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen

Met ingang van 1 januari 2016 is de stichting eigen risicodrager voor de kosten van vervanging bij afwezigheid van personeel (art. 183 WPO, art. 169 WEC).

Voorwaardelijke verplichtingen

Er zijn geen voorwaardelijke verplichtingen.

Meerjarige financiële verplichtingen

	Tot 1 jaar EUR	Van 2 tot 5 jaar EUR	Langer dan 5 jaar EUR
Huur pand Grote Markt	73.080	36.540	
Huur kopieermachines	2.646		

De stichting is met de overige stichtingen vallend onder de Coöperatie Passend Onderwijs Almere een meerjarige overeenkomst aangegaan voor gezamenlijke bestuurs- en bedrijfsvoering. De kosten worden verdeeld over de 4 stichtingen volgens een jaarlijks te herijken verdeling. Deze verdeling wordt vastgesteld bij de begroting.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er hebben zich in de periode van het opmaken van de jaarrekening geen feiten voorgedaan die als "gebeurtenissen na balansdatum" zijn te kwalificeren.

Voorstel bestemming resultaat 2019

De jaarrekening 2019 sluit met een voordelig saldo van € 195.400. De volgende verdeling van het resultaat wordt voorgesteld.

- De TOS-activiteiten leiden in 2019 tot een negatief resultaat van € 39.641. Voorgesteld wordt dit resultaat te onttrekken aan de bestemmingsreserve TOS.
- Voor het overige resultaat, zijnde € 235.041 positief, wordt voorgesteld dit te doteren aan de Algemene reserve.

Overige gegevens

Ondertekening

Mw. H. Vlug

Directeur/bestuurder

Dhr. M. Denters

Voorzitter ledenraad

Almere, juni 2020

Almere, juni 2020

Gegevens over de rechtspersoon

Naam	Stichting Leerlingzorg Primair Onderwijs Almere
Adres	Postbus 10130, 1301 AC Almere
Telefoon	036-7670200
Emailadres	info@passendonderwijs-almere.nl
Contactpersoon	P.H.W. de Ruijter
KvK-nummer	39068883
Bestuursnummer	21642 (m.i.v. 1-8-2014)
Brinnummer	n.v.t.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlage 1: Overzicht betaalde en onbetaalde functies en nevenfuncties toezichthouders en directeur-bestuurder Passend Onderwijs Almere.

1. Maarten Denters
 - RvT Passend Onderwijs Almere bezoldigd
 - RvT Viertaal Amsterdam bezoldigd
2. Meindert Eijgenstein
 - Voorzitter College van Bestuur St. Prisma Almere bezoldigd (werk)
 - Lid ledenraad Coöp. POA werk gerelateerd
 - Lid werkgroep PO-Raad en Inspectie werk gerelateerd
 - Lid RvT stichting Agora – Zaandam bezoldigd
 - Lid RvT Stad en Natuur Almere onbezoldigd
 - Lid bestuur Theatergezelschap De Bonte Hond onbezoldigd
3. Susanne Olivier
 - Lid CvB ASG bezoldigd (werk)
 - Voorzitter stichting Playing for Succes werk gerelateerd
4. Truda Kruijer
 - Bestuurder Aeres bezoldigd (werk)
 - RvT swv Noordwest Veluwe en swv Lelystad werk gerelateerd
 - Toezichthoudend bestuur swv Ede werk gerelateerd
 - Bestuurslid Stichting de Groene Norm werk gerelateerd
5. Maaïke Huisman
 - Bestuurder SKO bezoldigd (werk)
6. Kitty Oirbons
 - Bestuurder Baken bezoldigd (werk)
 - Lid van de Programmaraad Praktijkgericht Onderzoek van de NRO (vacatiegeld)
7. Hetty Vlug
 - Directeur bestuurder Passend Onderwijs Almere bezoldigd (werk)
 - Bestuurder stichting Alkind onbezoldigd
 - Lid RvT Zorggroep Amsterdam-Oost bezoldigd
 - Bestuurslid Leefkringhuis Amsterdam-Noord onbezoldigd
 - Bestuurslid Actief Burgerschap onbezoldigd