.

Jaarverslag 2021
PPO regio Leiden

Goedgekeurd door de RvT van PPO regio Leiden op 3 juni 2022
Goedgekeurd door de ALV van PPO regio Leiden op 14 juni 2022
Goedkeuringsverklaring accountant Horlings op 3 juni 2022
Besproken met de OPR van PPO regio Leiden op 31 mei 2022
Besproken met de MR-P van PPO regio Leiden op 19 mei 2022
Vastgesteld door de directeur-bestuurder van PPO regio Leiden op 15 juni 2022

1. Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van 2021 van samenwerkingsverband Passend Primair onderwijs in de regio Leiden (PPO). Een jaar waarin kinderen, ouders, scholen, kringen, kernteam, de ondersteuningsplanraad (OPR), de algemene leden vergadering (ALV), de onderwijsspecialisten (OS-ers) en andere collega's binnen de bureauorganisatie van PPO en vanaf 1 september de raad van toezicht (RvT), hard gewerkt hebben om met elkaar onze wettelijke opdracht rondom passend onderwijs zo goed mogelijk vorm te geven. Een jaar waarin we ons opnieuw moesten verhouden tot de vraagstukken rondom Corona. Het is bewonderenswaardig te zien hoe vindingrijk en flexibel de kinderen zelf en de volwassenen steeds met elkaar zijn gebleven, om toch te kunnen ontwikkelen.

Als het gaat om die kinderen hebben we met de 25 verbeterpunten van het passend onderwijs een flinke opdracht gedaan. In reguliere scholen zijn opnieuw minder kinderen naar het SBO verwezen en zijn minder arrangementen voor extra ondersteuning ingezet dan in 2020. We hebben net als vorig jaar een heel klein percentage kinderen dat thuiszit, waarvan de helft gelukkig nog een schoolinschrijving heeft. Dit betekent dat de reguliere scholen vaardiger zijn geworden om de inclusieve opdracht vorm te geven.

Daarnaast valt op dat er meer kinderen gestart zijn in het SO en dan met name in het cluster 3 onderwijs. Daarnaast lijkt het zo dat het aantal arrangementen in het SO is gedaald. Diepere analyse leert dat het aantal gelijk is gebleven omdat veel arrangementen in het SO voor de duur van 2 jaar zijn afgegeven. Kinderen met zwaardere ondersteuningsbehoeften zijn dus nog steeds goed gebaad met een speciale setting.
Wachtlijsten voor zorg, voor onderzoek en voor SO plaatsing houdt ons naast het bovenstaande flink bezig. Het veroorzaakt stress bij kinderen waar het om gaat, stress bij de klas waar kinderen met ontwikkelvragen zitten, alsook stress bij ouders, leerkrachten, scholen en de onderwijsspecialisten van het samenwerkingsverband. We willen het met elkaar zo goed mogelijk regelen en voelen ons belemmerd in de wachtlijsten die er zijn. De inspectie van het onderwijs deelt onze zorg en gaf ons een onvoldoende voor het Dekkend Netwerk, juist vanwege de wachtlijsten die er zijn. We hebben een inspanning- en resultaat verplichting de situatie rondom deze wachtlijsten beter in kaart te brengen en te laten zien dat we er alles aan doen om de urgentie rondom wachtlijsten te verkleinen.

Ouders voelen zich in ons verband over het algemeen goed gehoord. We hebben dit jaar, net als voorgaande jaren, geen klachten gekregen. Feedback ontvangen we uiteraard wel, positief en soms negatief. Door integraal te arrangeren, vanaf de start met ouders aan tafel, blijven we dichtbij de ouder en nemen we hun perspectief mee in wat er voor hun kind nodig is. Feedback om dingen anders te doen is daar een onderdeel van.
De OPR heeft zich in het begin van het jaar minder goed gehoord gevoeld. Naast een aantal zaken die wettelijk gemist werden heeft dit geresulteerd in de instemming bij het OSP voor één jaar in plaats van vier jaar. In september is opnieuw gestart met een route om een OSP voor 4 jaar voor elkaar te krijgen. De OPR wordt daar transparant bij meegenomen en voelt zich inmiddels weer volwaardige partner in dit proces.
Als samenwerkingsverband, met een raad van toezichtmodel sinds 1 september, zijn we starters in samenwerking met dit model. Uiteraard kunnen we voortbouwen op jarenlange ervaring van samenwerken. We mogen verder uitbouwen vooral vanuit netwerk denken met elkaar te opereren, waarin ruimte is voor ieders perspectief en aandacht is voor wat ons dan gezamenlijk bindt in onze wettelijke opdracht.

Februari 2022
Vivian Tevreden
Directeur bestuurder swv PPO regio Leiden

passend primair onderwijs regio Leiden

Jaarverslag 2021
PPO regio Leiden

1 Leiden
2 Oegstgeest
3 Leiderdorp
4 Kaag en Braassem
5 Zoeterwoude
6 Voorschoten
7 Wassenaar

passend primair onderwijs regio Leiden

Leerlingenaantallen

	BaO	SBO	SO	Totaal
2017	19.621	272	343	20.236
2018	19.554	275	352	20.181
2019	19.543	275	386	20.204
2020	19.553	262	386	20.201
2021	19.455	256	414	20.125

Deelname percentage SO en SBO

SO 1,96% → 1,80%

SBO 1,32% → 2,51%

Thuiszitters

Problematisch absoluut verzuim langer dan 3 maanden*

7

*lln. die niet staan ingeschreven op een school.

Risicoleerlingen*

38

22 reguliere

16 S(B)O

*lln. die geen of gedeeltelijk onderwijs krijgen wegens bijzondere belemmeringen.

Afgegeven toelaatbaarheidsverklaring BaO→S(B)O 2020 - 2021

	SBO	SO totaal	SBO/SO totaal
2017-2018	74	39	113
2018-2019	55	52	107
2019-2020	65	44	109
2020-2021	64	49	113

Ondersteuningsmiddelen per leerling

€ 220

Arrangementen 2019 - 2020*

	was	is
Overbruggingsarrangementen	13	7
Stimuleringsbijdrage (Overstap S(B)O naar regulier)	1	1
Extra bekostiging SO	32	6
Bijzondere arrangementen	14	9
Totaal	60	23 +

*In 2018 zijn meerdere arrangementen afgegeven voor 2 jaar

Verantwoording ondersteuningsmiddelen regulier basisonderwijs

Bestedingen

Overige uitgaven arrangementen	€ 56.897	1,28%
Arrangementen voor derden	€ 464.865	10,43%
Overige formatie	€ 1.047.784	23,51%
IB-formatie	€ 2.451.977	55,01%
Bovenschools	€ 275.916	6,19%

Bestedingen van middelen PPO

Speciaal onderwijs	42
Speciaalbasisonderwijs	5,9
Basisonderwijs	34
Basisonderwijs in natura	15
Beleid / projecten	1.2
Management en organisatie	1.2

Netwerk

PPO

- 2 Leerplicht regio's
- Leidse aanpak
- SWV VO
- AED
- 3 Jeugdhulp-regio's
- 3 SWV Holland Rijnland
- 1 Jeugd-gezondheidzorg
- 7 Gemeenten

Personeel en organisatie

Totaal 12 fte

- Directeur 1.0 fte
- Onderwijs-specialist 9.85 fte
- Office manager 0.6 fte
- Teamleider 0.8 fte
- Administratie 0.6 fte

Scholingsaanbod PPO

Flitsbijeenkomsten
Deelnemers 144

Groeibijeenkomsten / HGA
Deelnemers 33

Dyslexiebijeenkomsten
i.s.m. Holland Rijnland
Deelnemers 177

Projecten/innovatie

- Innovatie dekkend netwerk
- Perspectief project
- Kleine pont
- Samen naar school klas
- Leerkracht op de fiets
- Rosa Manus-klas
- Over de grenzen
- HB project

PPO in cijfers

27 schoolbesturen primair en speciaal (basis) onderwijs

74 basisscholen
1 school SBO
5 scholen SO
9 kringen

Aantal scholen per bestuur

9.021 lln — 2 — >5 scholen

6.418 lln — 8 — 2-5 scholen

4.624 lln — 17 — 1 school

Dit is een uitgave van PPO regio Leiden.
Voor meer informatie bezoek onze website, www.pporegioleiden.nl/jaarverslag

Huis van het Onderwijs, Elisabethhof 17, 2353 EW Leiderdorp, 071-5351710

Inhoudsopgave

1. Voorwoord 2
Inhoudsopgave 4
Contactgegevens jaarverslag 6
2. Visie, organisatie en besturing 7
Missie 7
Visie 7
Leidende principes 7
Governance, Code goed bestuur en organisatiestructuur 8
Organisatiecultuur 9
Toezichthoudend orgaan en medezeggenschap 9
Toezichthoudend orgaan tot 1 september en na 1 september 9
Verslag toezichthoudend bestuur (tot 1/9/22) en Raad van Toezicht (vanaf 1/9/22) 10
Hoofd- en neven functies Raad van Toezicht 11
Algemene Leden Vergadering (ALV) 11
Ondersteuningsplanraad (OPR) 11
MR-Personeelsgeleding (MR-P) 11
3. Verslag Bestuur 12
Onderwijs 12
Onderwijskundig beleid en visie 12
Beleidsresultaten samenwerkingsverband 12
Inspectie van het Onderwijs 19
Passend Onderwijs (PO en VO) (thema 2021) 19
Klachtenregeling 21
Personeel 21
Personeelsbeleid 21
Strategisch personeelsbeleid (thema 2021) 21
Ontwikkelthema's personeel 22
Ervaringen en belevenissen 22
Huisvesting en duurzaamheid 23
Huisvestingsbeleid, doelen en resultaten 23
Ontwikkelingen o.a. duurzaamheid 23
Privacy en AVG 23
4. Financiën 24
Doelstellingen en resultaten 24

Financieel beleid 24
Financieel beheer 24
Treasury 25
Allocatie van middelen 25
Basis- en aanvullende ondersteuning 25
Extra ondersteuning in het gespecialiseerd onderwijs 25
Verantwoording ondersteuningsmiddelen regulier basisonderwijs 2021 26
Scholen en ondersteuningsmiddelen 26
Kwaliteit van de respons, aandachtspunten voor de volgende keer 26
Middelenverdeling bij besturen met meer dan één school 27
Bestedingen 27
Resultaat en toelichting op baten en lasten (kerncijfers) 28
Financieel resultaat 28
Baten 28
Rijksbijdragen: 28
Overige baten 29
Lasten 29
Overdrachten 29
Management en organisatie 30
Uitvoeringsorganisatie 31
5. Toekomst en continuïteit 33
Ontwikkelingen 33
Leerlingaantallen 33
Personeel 34
Huisvesting 34
Meerjarenbegroting 34
Risicoanalyse en beschrijving en beheersing 39
Financiële risico's 39
6. Jaarrekening 40
Bijlage 1 Besturen in samenwerkingsverband PPO regio Leiden
Bijlage 2 Nevenfuncties Raad van toezicht

Contactgegevens jaarverslag

Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs regio Leiden
Elisabethof 17
2353 EW LEIDERDORP
viviantevreden@pporegioleiden.nl
06-11489329

2. Visie, organisatie en besturing

Missie

Vanuit de wet op passend onderwijs[1] zijn de scholen binnen samenwerkingsverband PPO regio Leiden samen verantwoordelijk voor een passend onderwijsaanbod voor alle leerlingen in de regio. Vanuit zorgplicht en leerrecht is een dekkend netwerk nodig van lesplaatsen en voorzieningen voor alle kinderen.

Visie

In het belang van de ontwikkeling en het leren van al onze kinderen organiseren we in de regio Leiden onderwijs, al of niet in combinatie met jeugdhulp of jeugdzorg. Dit doen we door als schoolbesturen samen te werken en op elk niveau, te leren van elkaars kennis en kunde rondom de ontwikkeling van kinderen.

1. **Schoolniveau**: met de ontwikkeling van het kind voor ogen komen we in onze scholen, in samenwerking met het kind zelf, de ouders of verzorgers, de onderwijsspecialisten en met jeugdhulp en jeugdzorg collega's tot integrale arrangementen;
2. **Kringniveau:** met de ontwikkeling van het kind voor ogen komen we in de leefomgeving en dus in de wijk van onze kinderen samen in een lerend netwerk van onderwijs- en waar nodig jeugdhulpprofessionals;
3. **Bestuurlijk niveau:** voor het tegemoetkomen aan de ontwikkelingsbehoefte van elk kind zijn we als schoolbesturen en als bestuur van het samenwerkingsverband samen verantwoordelijk voor een dekkend aanbod in de regio. Ook zorgen we met elkaar voor een duidelijke route van signalering van wat voor kinderen nodig is;
4. **Regionaal niveau:** voor kinderen waar naast een onderwijsaanbod ook jeugdhulp of jeugdzorg aanbod nodig is om zich te kunnen ontwikkelen, werken we samen met verschillende regionale partners: met zeven gemeenten, met het Regionaal Bureau Leerplicht (RBL), met de jeugdhulpaanbieders verbonden aan gemeenten en met andere samenwerkingsverbanden. Voor het kind faciliterend zoeken we gezamenlijk naar een dekkend zorg- en onderwijsaanbod.

Leidende principes

Onze missie en visie vertalen we in leidende principes. Ze geven ons strategische, tactische en operationele richting op elk niveau binnen PPO regio Leiden.

1.	Ontwikkeling	De ontwikkeling van het kind is uitgangspunt bij de inrichting van de onderwijsondersteuning.
2.	Thuisnabij	We brengen waar mogelijk expertise náár het kind.
3.	Maatwerk	We betrekken kinderen, ouders, leraren en partners actief bij het arrangeerproces.
4.	Handelingsgericht	We zorgen ervoor dat de uitkomst van het arrangeerproces haalbaar en praktisch uitvoerbaar is.
5.	Samenwerking	We werken effectief samen op kind-, ouder-, school-, kring-, statutaire geleding- en regionaal niveau

[1]Wet van 11 oktober 2012 tot wijziging van enkele onderwijswetten in verband met een herziening van de organisatie en financiering van de ondersteuning van leerlingen in het basisonderwijs, speciaal en voortgezet speciaal onderwijs, voortgezet onderwijs en beroepsonderwijs

Governance, Code goed bestuur en organisatiestructuur

Als vereniging is samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs regio Leiden (PPO) sinds 1 september 2021 overgegaan naar een Raad van Toezicht model met drie leden in de Raad van Toezicht (RvT) en een directeur-bestuurder. Scheiding van toezicht en bestuur helpt ons beleid en begroting passend bij de missie, visie en leidende principes juist te sturen. Statutair betekent deze governance structuur dat de RvT eerste in lijn is met goedkeuring van het ondersteuningsplan (OSP), jaarplannen, meerjarenbegrotingen en jaarverslagen. De algemene ledenvergadering (ALV), bestaand uit de bestuurders van 27 schoolbesturen voor regulier en speciaal onderwijs, heeft aansluitend goedkeuringsrecht. Voor de financiële stukken laat de ALV zich op de inhoud informeren door de Financiële Commissie (FC) die bestaat uit in elk geval drie leden van de ALV. We streven ernaar dat in de FC in elk geval bestuurders zijn vertegenwoordigd van een groter, kleiner en speciaal onderwijs bestuur. De ondersteuningsplanraad (OPR) heeft instemmingsrecht voor het OSP met de meerjarenbegroting. De Medezeggenschapraad voor het personeel (MR-P) heeft instemmingsrecht op personeelsbeleid en keuzes in duurzame inzetbaarheid. In het Op Overeenstemming Gerichte Overleg (OOGO) met de zeven gemeenten waarmee wordt samengewerkt is sprake van instemmingsrecht voor het OSP. De directeur-bestuurder stelt stukken na goedkeuring en instemming vervolgens vast en stuurt met toezicht van de RvT op vastgesteld beleid.

Los van goedkeurings- of instemmingsrecht vinden we het binnen PPO van belang dat alle statutaire geledingen goed geïnformeerd worden over het voorgenomen beleid, zodat zij hun achterban onderbouwd kunnen informeren. Zij vertegenwoordigen elk een deel van de geledingen in ons verband:

1. Ouders, verzorgers, leraren en ib-ers worden statutair door de OPR vertegenwoordigd.
2. Directeuren in de kringen worden statutair vertegenwoordigd door de leden van de Algemene Leden Vergadering (ALV).
3. Alle collega's in dienst bij PPO worden statutair vertegenwoordigd door de directeur-bestuurder. Hun personeelsrechten worden vertegenwoordigd door de MR-P.

We werken samen in het belang van kinderen en hun ontwikkeling. Met een raad van toezichtmodel is de RvT hiërarchisch de werkgever van de directeur-bestuurder van het samenwerkingsverband. De directeur-bestuurder is werkgever van het team in de bureauorganisatie van het samenwerkingsverband. De rest van de geledingen kent eigen werkgevers.

Als vereniging van 27 schoolbesturen primair en speciaal (basis) onderwijs hebben alle bestuurders een gelijke stem in de ALV. Het samenwerkingsverband telt de volgende scholen:

- 79 scholen voor regulier basisonderwijs;
- 1 school voor speciaal basisonderwijs (SBO De Vlieger);
- 5 scholen voor speciaal onderwijs: De Brug, school van het Pedologisch Instituut; De Leo Kannerschool voor kinderen met autisme; De Korte Vliet, school voor zeer moeilijk lerende kinderen; De Thermiek, school voor kinderen met ernstige lichamelijke en/of verstandelijke beperkingen en voor langdurig zieke kinderen; Orion, een school voor kinderen van 3 tot 12 jaar die een combinatie van onderwijs en jeugdhulp nodig hebben.

Op de werkvloer vinden we onze ib- en directiekringen zeer van belang echter zij worden statutair door de OPR en de ALV vertegenwoordigd. We kennen 8 kringen voor het reguliere onderwijs en 1 SO kring waarin het SBO en SO vertegenwoordigd zijn. Aan iedere kring is een onderwijsspecialist van het samenwerkingsverband verbonden. Voorzitters van directiekringen en de directeur-bestuurder komen samen in een Kernteam. Het Kernteam geeft beleid in vanuit de werkvloer en de directeur-bestuurder toets bij hen voorgenomen beleid.

De 7 gemeenten Kaag en Braassem, Leiden, Leiderdorp, Oegstgeest, Voorschoten, Wassenaar en Zoeterwoude waarmee wordt samengewerkt hebben invloed op het beleid van het bestuur van het samenwerkingsverband en van de bestuurders waarmee wordt samengewerkt. Gemeenten hebben contracten met jeugdhulpaanbieders die als expert aanschuiven bij ondersteuningsteams.

Organisatiecultuur

Vanuit de 25 verbeterpunten voor Passend onderwijs (Slob, A., 2020) is samenwerking van groot belang in elk samenwerkingsverband. Met grote (meer dan 5 scholen), kleinere (2-5 scholen) en besturen met 1 school in ons verband is samenwerken qua structuur in ons verband vanzelfsprekend en goed geregeld. We hebben duidelijke statuten, nagenoeg alle regelementen van elke statutaire geleding zijn klaar en een kringorganisatie zorgt dat er op de werkvloer rondom kinderen het gesprek over passend onderwijs mogelijk is. Bovendien heeft elke bestuurder een even grote stem in de ALV, los van grootte.

De cultuur van samenwerking is in de praktijk weerbarstiger blijkt uit de startgesprekken die de directeur-bestuurder in Q3 van dit jaar gevoerd heeft. Dit feit kwam ook naar voren in een risicoanalyse, die in het voorjaar van 2021 gedaan is door Infinite Financieel, in gesprek met verschillende geledingen uit ons verband (tabel 5). De tijd die aan besturen besteed kan worden is verschillend waardoor in gesprek met bijvoorbeeld gemeenten vooral de grotere besturen aan tafel zitten. Kort door de bocht kan het lijken of kleinere besturen niet betrokken zijn en grote besturen alles besluiten. Het vraagt een open en blik zonder oordeel naar elkaar om die verschillen in perspectief te kunnen waarderen en benutten.

Op de werkvloer wordt er in de basis- en extra ondersteuning intensief samengewerkt met IB-ers en directeuren blijkt uit gesprekken van de directeur-bestuurder in Q3 met de onderwijsspecialisten (OS-ers) en het Kernteam. Het Kernteam vraagt zich af wat er precies met hun signalen gedaan wordt en ervaart dat er onvoldoende opvolging is op hun besproken punten. Bestuurders spreken een behoefte uit meer zicht te willen hebben op gespreksonderwerpen in kringen en het Kernteam omdat ze zich over de basis- en extra ondersteuning moeten verantwoorden.

In dezelfde startgesprekken in Q3 kwam in gesprek met de OPR en MR-P naar voren dat transparantie en op tijd informeren gemist werd vanuit het bestuur van het samenwerkingsverband. Dit maakte dat zij hun rol vanuit de Wet op de Medezeggenschap onvoldoende konden nemen.

Uit gesprekken met de gemeenten in Q1 van 2022 werd duidelijk dat zij niet altijd goed weten wie van PPO aan tafel zit bij gemeentelijk beleid. Intern binnen PPO is dat ook voor de OS-ers die verantwoordelijk zijn voor een stuk beleid niet altijd helder.

De directeur-bestuurder van PPO neemt naar aanleiding van alle bovenstaande signalen rondom vraagstukken in de cultuur van samenwerken verantwoordelijkheid dit aan het licht te brengen aan tafel van besturen, gemeenten en andere partners. Om vervolgens afspraken te maken hoe het beter kan en moet. Met daarbij transparantie over beleid en keuzes en het op tijd informeren van alle geledingen zijn we op weg naar een situatie waarin samenwerking ook in de cultuur helpend zal zijn voor al onze kinderen.

Toezichthoudend orgaan en medezeggenschap

Toezichthoudend orgaan tot 1 september en na 1 september

Tot 1 september 2021 was er sprake van een toezichthoudend orgaan in de vorm van de ALV. Daarnaast was er een uitvoerend bestuur met een onafhankelijk voorzitter en directeur waarbij de dagelijkse leiding was belegd. Op 1 september 2021 is gestart met het werken met een raad van toezichtmodel met de RvT als toezichthoudend orgaan. De voorzitter in de RvT was de onafhankelijk voorzitter in het bestuur van de ALV. Zij zal in het verslag op beide organen reflecteren. De vergaderdata van beide toezichthoudende organen zijn hieronder weergegeven.

Bestuur uit de ALV met een onafhankelijk voorzitter	**RvT**
Tot 1 september 2021	**Vanaf 1 september 2021**
26 januari 2021	21 september 2021
16 feb 2021	11 november 2021
6 april 2021	14 december 2021
13 april 2021	
15 juni 2021	

Gesprekken tussen de RvT en ALV voorzitter en met de medezeggenschap organen OPR en MR-P zijn allen in 2022 gepland en zijn daarom niet opgenomen in bovenstaande data.

Verslag toezichthoudend bestuur (tot 1/9/22) en Raad van Toezicht (vanaf 1/9/22)

Het jaar 2021 markeerde voor PPO regio Leiden een ommekeer in de governance structuur. Waar er eerst sprake was van een toezichthoudende ALV, een bestuur en een (gemandateerde) directeur werd per 1 september 2021 deze structuur gewijzigd. Na de structuurwijziging bestaat de topstructuur nu uit een ALV, een Raad van Toezicht en een directeur-bestuurder. Op deze wijze is het bestuur duidelijk gescheiden van het toezicht, alsmede ook de onafhankelijkheid van zowel bestuur als toezicht gewaarborgd. De onderscheiden rollen, taken en bevoegdheden van de verschillende gremia staan uitgebreid beschreven in de akte van de statuten van PPO regio Leiden die op 1 september jl. is geeffectueerd en ingegaan.
Het eerste half jaar van 2021 vonden 5 vergaderingen plaats. Onderwerpen die aan de orde kwamen waren onder meer de financiële stukken (jaarrekening, begroting, meerjarenbegroting). Alle financiële stukken werden bestuurlijk besproken, van een besluit voorzien en doorgeleid naar de audit-commissie en de ALV ter besluitvorming. Daarnaast waren er de beleidsmatige onderwerpen, zoals het Ondersteuningsplan. Ook deze werden bestuurlijk besproken en doorgeleid naar de relevante gremia als de OPR, de MR en de ALV. Het Ondersteuningsplan werd door de ALV vastgesteld voor een jaar, met de bedoeling in dat jaar een nieuw Ondersteuningsplan te maken voor de duur van vier jaar. Verder waren in de bestuursvergadering aan de orde de zgn. arrangementen om leerlingen met voldoende ondersteuning in het onderwijs te houden, de wachtlijsten etc.
Daarnaast werd de structuurwijziging, waar in 2020 de voorbereidingen voor in gang waren gezet, vormgegeven. De ALV nam hierover een definitief besluit op 2 maart 2021 en het bestuur heeft de voorbereidende werkzaamheden voor het invullen van de vacatures in gang gezet en voltooid. We namen afscheid van directeur Rich van den Ber, die de laatste maanden van haar dienstverband als senior-beleidsmedewerker haar taken invulde, en interim-directeur Floris Dekker. Het voltallig bestuur hield op 24 augustus een afsluitende bijeenkomst waar de omzetting van de structuur werd geëvalueerd, en het bestuur vooruitblikte naar de nieuwe situatie, waarin de bestuursleden een andere rol zouden krijgen. Het bestuur trad formeel per 31 augustus 2021 af.
PPO regio Leiden kon per 1 september in een nieuwe setting aan het werk. Als directeur-bestuurder trad Vivian Tevreden op deze datum in dienst. De Raad van Toezicht werd bemenst door mw. N.A. Teeuwen (voorzitter) dhr. J. Menting (onderwijsportefeuille) en dhr. E. van der Zant (financiële portefeuille). De OPR heeft wettelijk recht op een voordracht in de Raad van Toezicht. Dhr. Van der Zant is op voordracht van de OPR en in die hoedanigheid benoemd in de Raad van Toezicht. De remuneratiecommissie bestaat uit mw. Teeuwen en dhr. Menting. De Raad van Toezicht heeft, gezien haar geringe omvang, geen auditcommissie. Wel heeft dhr. Van der Zant, gezien zijn portefeuille, financiën als aandachtsgebied.
De Raad van Toezicht is eveneens per 1 september formeel aan de slag gegaan. De RvT heeft 3 vergaderingen gehad. Deze vergaderingen stonden vooral in het teken van het inregelen van alle formele zaken die voortvloeiden uit de structuurwijziging, zoals het ontwikkelen van een eigen reglement, en in het inregelen van de nieuwe overlegstructuur en -cultuur met de directeur-bestuurder. Daarnaast zijn er extra bijeenkomsten geweest over de financiële situatie van PPO regio Leiden in aanwezigheid van de controller Tineke Dooms. Overleg vond in eerste instantie twee wekelijks plaats tussen de directeur-bestuurder en de voorzitter van de RvT. Het statutaire overleg tussen de voorzitter van de Raad van Toezicht en de voorzitter vond op 28 januari 2022 plaats.
Voorts heeft de RvT deelgenomen aan gesprekken met de Inspectie van het onderwijs. Naast meer algemene punten die het gehele samenwerkingsverband betroffen was het kernpunt in dit gesprek voor de RvT met name het zicht op de doelmatigheid van de middelen van het samenwerkingsverband. Hoewel dit niet tot een herstelopdracht heeft geleid, was dit wel een aandachtspunt en is ook als zodanig verwoord in het inspectierapport.
Waar het afgelopen jaar vooral in het teken van de doorstart van PPO regio Leiden heeft gestaan, is de Raad van Toezicht zeer verheugd en tevreden over de nieuw ontstane situatie in 2021. De nieuwe

directeur-bestuurder heeft al snel haar weg gevonden in de toch complexe situatie van dit samenwerkingsverband. Daarnaast is de samenwerking vanuit de verschillende statutaire rollen die wij hebben goed op gang gekomen, hetgeen kansen biedt om in de volgende fase meer focus te leggen op de invulling van de maatschappelijke opdracht vanuit ons toezichthoudend perspectief.
Al met al was het een bewogen jaar voor PPO regio Leiden. Zowel intern als extern waren er veel ontwikkelingen. Punt van aandacht is daarbij de extra vordering van 100K die elke organisatie binnen het Huis van Onderwijs heeft ingebracht. Afgesproken is dat dit bedrag periodiek terug gevorderd wordt door een huurkorting toe te passen voor elke organisatie. In de administratieve afhandeling van deze vordering is vertrouwen dat dit opgelost wordt.
De druk op de organisatie is hierbij hoog geweest, maar de medewerkers hebben een onvermoeibare inzet, grote betrokkenheid en een hoog verantwoordelijkheidsgevoel laten zien. We bedanken de ALV, de OPR en alle stakeholders voor de constructieve dialoog en het vertrouwen in PPO regio Leiden in 2021. Wij zien dat er in een korte tijd veel stappen in de goede richting zijn gezet, en hebben daarmee vertrouwen in de toekomst.

Hoofd- en neven functies Raad van Toezicht

Zie hiervoor bijlage 2.

Algemene Leden Vergadering (ALV)

De ALV binnen PPO heeft statutair goedkeuringsrecht voor het OSP en meerjarenbegroting, op jaarplannen, begrotingen en het jaarverslag. De ALV vergaderde op de volgende data:

12 jan 2021	7 september 2021
09 feb 2021	21 september 2021
02 maart 2021	30 november 2021
20 april 2021	

In het bovenstaand verslag is te lezen wat de onderwerpen waren waarover in de ALV is gesproken tot 1 september 2021. Vanaf 1 september was de kennismaking met de RvT leden en de nieuwe directeur bestuurder aan de orde en werden de definitieve statuten goedgekeurd. Daarna waren de marsroute op weg naar een nieuw OSP 22-26, het opstellen van regelementen voor de ALV en de financiële commissie punt van orde en werd de Q3 rapportage naar aanleiding van het advies de van de financiële commissie besproken en vervolgens goed gekeurd.

Ondersteuningsplanraad (OPR)

De OPR is in 2021 bezig geweest met de route van instemming richting het OSP 21-25 met de meerjarenbegroting. Daarnaast is van uit de Wet op de Medezeggenschap meegewerkt aan de nieuwe governance structuur van PPO regio Leiden door betrokken te zijn bij het aanstellen van de nieuwe directeur-bestuurder en het voorstellen van een lid voor de Raad van Toezicht. Vanaf Q3 zijn we bezig geweest met de route richting instemmen voor het OSP 22-26 met de meerjarenbegroting en in Q4 is gestart met meedenken voor het aanstaande Oudersteunpunt. Vanaf Q3 was de goede samenwerking met de directeur-bestuurder, om als OPR vanuit de WMS van waarde te kunnen zijn, punt van orde.

MR-Personeelsgeleding (MR-P)

De MR-P vanuit de personeelsgeleiding van de bureauorganisatie van PPO bestaat uit 3 leden die zich in 2021 gebogen hebben over het personeelsbeleid en de duurzame inzetbaarheid. Er is een losse bijlage met hun jaarplan 2021 beschikbaar.

3. Verslag Bestuur

Onderwijs

Onderwijskundig beleid en visie

Het onderwijskundig beleid en de visie valt voor PPO samen met de missie, visie en leidende principes die eerder zijn beschreven.

Beleidsresultaten samenwerkingsverband

In Q1 en Q2 van 2021 werd gewerkt vanuit de afronding van de vier ambities in het OSP 2017-2021. Daarnaast is tijd besteed aan het opstellen van het OSP gericht op de planperiode 2021-2015. Instemming en goedkeuring van dit plan heeft veel voeten in de aarde gehad, wat resulteerde in instemming voor een jaar in plaats van voor vier jaar.

M.b.t. het OSP 2017-2021 heeft **de ambitie met betrekking tot de kringstructuur** opgeleverd dat de kringen in de dorpen over het algemeen goed lopen, waarbij experts van de AED en gemeenten en jeugdhulp aan tafel zitten om gezamenlijk te zoeken naar de juiste antwoorden voor kinderen met ontwikkelvraagstukken. Voor de ib-kringen in Leiden geldt dat ook, al ervaren Ib-ers van grote besturen soms gebrek aan tijd omdat ook voor hun eigen organisaties ib-netwerken worden georganiseerd. Directiekringen in Leiden worden minder goed bezocht.
De ambitie met betrekking tot de organisatiestructuur heeft geresulteerd in de governance structuur als beschreven in het voorgaande hoofdstuk.
De ambitie met betrekking tot de gespecialiseerde ondersteuning heeft geleid tot scholing van de onderwijsspecialisten en ib-ers om integraal arrangerend aan tafel met ouders en experts te zoeken naar de beste oplossing voor kinderen met ontwikkelvraagstukken. Uiteraard zette de Toelatingscommissie (TLC) vanuit deze ambitie haar essentiële werk voort. Dat heeft ze ook in 2021 weer uitstekend gedaan. Aanvraag van TLV's en arrangementen wordt vlot afgehandeld en leverde ook dit jaar geen enkele klacht op. Ook is gestart met een Arrangementencommissie om breed gedragen besluiten over toekenning van arrangementen te beoordelen.
Vanuit de visie van handelingsgericht arrangeren met ouders en school aan tafel wordt in Ondersteuningsteams (OT's) tot mooie oplossingen gekomen bij vraagstukken rondom kindontwikkeling. Zo valt uit cijfers van de TLC op (tabel 1) dat het aantal TLV aanvragen in de afgelopen vier jaar in het SBO de grootste dalende trend laat zien vanuit het reguliere onderwijs. Daarnaast is er een licht dalende trend zichtbaar van terugstap uit het SO en onder instroom of verhuizing. Dit betekent dat het reguliere onderwijs steeds beter in staat is de doelgroep van het SBO in de reguliere school te houden. Een mooie inclusieve kwaliteit.

Tabel 1: Herkomst toelaatbaarheidsverklaring speciaal basisonderwijs

	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021
BaO regio PPO Leiden	84	74	62	65	64
BaO buiten de regio- inkomend grensverkeer	9	3	7	7	7
Speciaal basisonderwijs (onder instroom/verhuizing)	6	5	4	5	3
Speciaal onderwijs	5	4	6	6	2
Her aanvraag speciaal basisonderwijs	28	58	53	25	10
Totaal aantal toelaatbaarheidsverklaringen	**132**	**144**	**132**	**108**	**86**

Noot tabel 1: herdrukt van "Jaarverslag 2020-2021 van de TLC van PPO regio Leiden"

Het aantal TLV aanvragen voor het SO heeft de afgelopen vier jaar geschommeld vanuit het reguliere onderwijs (tabel 2). Het aantal aanvragen vanuit het SBO naar het SO is flink gedaald. Ook daar zou gesproken kunnen worden van meer inclusieve vaardigheden. De onder instroom daalt, wat ook geldt voor het aantal her aanvragen vanuit het SO. Dit laatste valt te verklaren uit het feit dat de TLC steeds vaker TLV's afgeeft voor de duur van de schoolperiode. De inspectie van het onderwijs geeft het advies dit te heroverwegen met name voor de kinderen in het cluster 4 onderwijs met een gemiddeld IQ.

Tabel 2: Herkomst toelaatbaarheidsverklaring speciaal onderwijs

		2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021
BaO regio PPO Leiden		35	39	52	44	49
Speciaal basisonderwijs		7	8	5	10	1
Onder instroom		29	30	47	36	19
Her aanvraag speciaal onderwijs		65	44	50	53	42
Totaal		136	121	154	143	111

Noot tabel 2: herdrukt van "Jaarverslag 2020-2021 van de TLC van PPO regio Leiden"

Uit cijfers van Regionaal Bureau Leerplicht (RBL) valt op dat alle scholen het in ons verband ook goed doen rondom thuiszitters. Met de totaal ongeveer 20.000 kinderen in ons verband zijn er 45 kinderen die langer dan 4 weken deels thuiszitten. Dit zijn natuurlijk 45 kinderen te veel, tegelijk is dit percentagegewijs een laag aantal (Tabel 3 en 4).

Tabel 3: Oorzaken en aantallen thuiszitters met een schoolinschrijving

	Totaal 2021	Basisonderwijs	S(B)O
TOTAAL	**153**	**22**	**16**
Geen (overeenstemming over) passende onderwijsplek	12	4	2
Kan nu geen onderwijs volgen: fysieke problemen	6	1	0
Kan nu geen onderwijs volgen: psychische problemen	122	12	12
Internaliserend	87	4	1
Externaliserend	29	6	11
Hoogbegaafd/ Hoog Sensitief	6	2	0
Capaciteitsgebrek/wachtlijst passende onderwijsplek	5	1	2
Langdurig relatief verzuim	8	4	0

Noot tabel 3: herdrukt van "Cijferbijlage 2020-2021 Regionaal Bureau Leerplicht regio Holland Rijnland"

Het valt op dat de meeste kinderen met een schoolinschrijving (deels) geen onderwijs kunnen volgen vanwege psychische problemen. Verdere analyse vraagt te weten of ze wachten op zorg of op onderwijs waar deze psychische problemen kunnen worden behandeld en ondersteund. Ook is er sprake van 9 kinderen die geen passende onderwijsplek hebben door onvoldoende overeenstemming of capaciteitsgebrek. Verdere analyse is nodig wat de reden is van beide situaties. Als laatste zijn er 4 kinderen die langdurig verzuimen. Dan gaat om het om 4 weken of langer verzuim
volgens de normen van RBL. Nadere analyse is nodig te weten wat de reden is van dit langdurig verzuim: wachtend op een plek in zorg, een mogelijkheid tot onderzoek, op een onderwijsplek of om een andere reden.

Voor de problematische thuiszitters zonder schoolinschrijving valt op dat er 3 kinderen (nog) geen passende onderwijsplek hebben. Ouders spelen daarbij een rol bij 1 van deze kinderen. 4 kinderen hebben geen schoolinschrijving omdat ze wachten op zorg. Het vraagt nadere analyse waar bijvoorbeeld met integraal arrangeren in elk geval aangestuurd kan worden op schoolinschrijving en als dit niet mogelijk is te kiezen voor of de Variawet of Ontheffing.

Tabel 4: Oorzaken en aantallen thuiszitters zonder schoolinschrijving

	Totaal 2021	laatste PO
TOTAAL	**81**	**21**
Problematisch	**28**	**7**
Kan tijdelijk niet naar school, wachtlijst zorgtraject	3	1
Kan tijdelijk niet naar school, zorgtraject	25	3
Ouders / school oneens over passende onderwijsplek	2	1
School is passend, nog in oriëntatiefase opleiding	16	2
Wil niet terug naar school, geen werk/dagbesteding	9	0
Minder problematisch	**53**	**14**
(Mogelijk) verhuisd, nog geen uitschrijving GBA	24	9
Aangemeld op school, wacht op startmoment	32	2
Gaat naar school, dit moet nog verwerkt worden	1	0
In afwachting van vrijstelling	4	1
Onderwijs in het buitenland, zonder vrijstelling	5	2
Werk/andere zinvolle dagbesteding, MBO geen optie	24	0
Reden (nog) niet bekend	**0**	**0**

Noot tabel 4: herdrukt van "Cijferbijlage 2020-2021 Regionaal Bureau Leerplicht regio Holland Rijnland"

In ons verband is het urgente gevoel rondom wachtlijsten het grootste vraagstuk als het gaat om deze ambitie rondom gespecialiseerde ondersteuning. Dit gevoel werd in het voorjaar benoemd door verschillende geledingen die met Infinite Financieel spraken over risico's in ons verband (tabel 5). Deelnemers kwamen uit een geleding van het team, de OPR, ALV en het toenmalig bestuur.
Als het gaat om de andere risico's, in kaart gebracht door Infinite Financieel, kan benoemd worden dat vanaf Q4 2021 op veel risico's wordt gehandeld. Risicobeheersing voor deze punten komt ook terug in het OSP 22-26.

Tabel 5: Risico top 11 PPO regio Leiden februari-juli 2021

Risico top 11 - Algemeen		
1	Er zijn wachtlijsten.	18,8
2	Er worden meer aanvragen gedaan voor arrangementen dan het budget dat beschikbaar is.	17,7
3	Schoolbestuurders hebben meer het eigen belang dan het collectieve belang voor ogen waardoor de samenw	16,4
4	De doelmatigheid van de inzet van middelen is onduidelijk waardoor moeilijk gestuurd kan worden.	16,0
5	Er is onvoldoende koppelingen tussen het beleid en financiën.	15,7
6	De kwalitatieve verantwoording is onder de maat.	14,4
7	De inrichting van het swv sluit op termijn niet meer aan bij de behoeften.	14,0
8	Er wordt in onvoldoende mate voldaan aan de AVG.	13,8
9	De afstemming tussen onderwijs en zorg loopt moeizaam/is ontoereikend.	13,8
10	Er is geen beleid voor uitval van sleutelfunctionarissen.	13,5
11	De kwaliteit van de periodieke rapportages is niet voldoende.	13,5

Noot tabel 5: herdrukt van "Rapportage risicoanalyse PPO regio Leden" door Infinite Financieel (februari-juli 2021)

De laatste ambitie uit de planperiode 21-25, **de ambitie met betrekking tot de kwaliteitsontwikkeling en monitoring,** heeft geleid tot het werken met het programma Perspectief op Scholen. Door de komst van Corona heeft het kwaliteitswerken met dit programma vertraging opgelopen, maar is vanaf Q3 weer opgepakt. Daarbij valt op dat de PLAN, DO fases goed doorlopen worden, maar de CHECK ACT fasen van planmatig werken niet altijd worden afgerond. Het is ook zaak dezelfde instrumenten te gaan gebruiken als er geanalyseerd wordt zodat ook naar samenhang gezocht kan worden als er met data gewerkt wordt. De behoefte van beter planmatig werken kwam naar voren bij de risico analyse van Infinite Financieel (tabel 6) en kwam ook als advies van de inspectie van het onderwijs naar voren. Daarover in de paragraaf 'Inspectie van het Onderwijs' meer.

Tabel 6: Zelf benoemde risico's

Bestuur & Organisatie	**2**
Op dit moment zitten we midden in een transitie naar een nieuwe governancestructuur	1
Personeelswisseling op gebied van leiding en andere inrichting kan leiden tot extra financiele risico's	1
Financieel beheer	**1**
De toewijzing van de beschikbare middelen is onvoldoende transparant bij de uitvoerders	1
Kwaliteitszorg & Ambitie	**4**
De doelen van SWV sluiten onvoldoende aan bij de doelen van de besturen. Spanningsveld	1
Er wordt nog steeds gewerkt vanuit een oud OSP	1
Het swv werkt niet met een pdca cyclus	1
Samenwerking tussen besturen mbt passend onderwijs komt niet van de grond	1
Onderwijsresultaten	**3**
Effecten corona is niet meegenomen en dit kan leiden tot hogere verwijspercentages gespecialiseerd onderwi	1
Passend onderwijs bieden is onvoldoende haalbaar voor leraren, gezien de werkdruk	1
Punt OR.1 t/m OR.3 zijn communicerende vaten, maar worden los gescoord	1

Noot tabel 6: herdrukt van "Rapportage risicoanalyse PPO regio Leden" door Infinite Financieel (februari-juli 2021)

In Q3 en Q4 van 2021 is gestart met het werken met het OSP 21-22. Dit OSP kent 10 beleidsterreinen met een groot aantal actiepunten die verspreid zijn over vier jaar. Omdat alleen het eerste jaar van dit plan is vastgesteld kan aan een beperkt aantal actiepunten gewerkt worden. Los daarvan is in deze planperiode veel tijd en energie gaan zitten in het hernieuwd samenwerken vanuit de nieuwe governance structuur als in het voorgaande hoofdstuk beschreven. Ook is gewerkt aan samenwerking richting een vierjarig OSP 22-26. Daarbij rekening houdend met alles dat in het voorgaande hoofdstuk over de organisatiecultuur is benoemd. Deze beide punten zijn van invloed op de progressie op de beleidsterreinen in het OSP 21-22.

Dekkend netwerk met als onderdeel basis- en extra ondersteuning in reguliere scholen (Beleidsterrein 1, 3, 4 OSP 21-22)

- De inspectie van het onderwijs heeft het RPO1 (Resultaten Passend Onderwijs) op 9/12/21 beoordeeld met een onvoldoende op basis van de zorgen in het veld over de wachtlijsten en onvoldoende data over de wachtlijsten (figuur 1). In een risicoanalyse van Infinite Financieel werden deze zorgen ook helder (tabel 5).
- Uit de jaarcijfers van Regionaal Bureau Leerplicht blijkt sprake te zijn van 45 deels thuiszittende kinderen (tabel 2 en 3).
- Er is een overzicht van voorzieningen voor het Dekkend Netwerk die als losse bijlage bij dit jaarverslag bekeken kunnen worden.
- Evaluatie Palet, Kleine Pont en Over de Grenzen is afgerond.
- In het SO is in het schooljaar 2021-2022 sprake van een stijgend percentage deelnemende kinderen. Het SBO laat een dalend percentage zien (tabel 6 en 7).

- Een eerste stap in dialoog over wachtlijsten is gezet door de studiedag 13 oktober 2021, georganiseerd door de SO kring voor directeuren, ib-ers en onderwijsspecialisten. Een heiddag wordt ook rondom dit thema georganiseerd in Q1 van 2022.
- De onderwijsspecialisten brengen goed geïnformeerd informatie naar de beleidstafel.
- De landelijke norm voor basisondersteuning is nog in de maak bij het ministerie van OCW. Daar kan dus nog niet op geanticipeerd worden.
- De uitvraag over de kwaliteit van de basisondersteuning is gedaan via een vragenlijst uit POS (figuur 2). Deze informatie is nog niet gedeeld met het werkveld.
- Contract expertise AED is opgezegd op 13/12/21. Hoe het vervolg moet zijn wordt eerst uitgevraagd met een vragenlijst uitgezet in Q1 van 2022, waarna een gesprek zal plaatsvinden met een ALV-, PPO- en AED- geleding. Voor het detacheringscontract met de SAD zijn afspraken gemaakt die in Q2 van 2022 zullen leiden tot hernieuwde afspraken. Voor het surplus in het SBO is een onderzoeksopzet voor evaluatie gemaakt die eind Q1 van 2022 uitgerold zal worden waarna in Q3 van 2022 besluiten kunnen worden genomen over het surplus.

Figuur 1: samenvattend overzicht inspectie van het onderwijs 9/12/21

Tekortkoming	Wat verwachten wij van het bestuur?	Wat doen wij?
RPO1 dekkend netwerk van voorzieningen Het samenwerkingsverband heeft een lacune in het dekkend netwerk. Er staan leerlingen, gedurende langere tijd, op een wachtlijst door plaatsgebrek op het speciaal onderwijs (artikel 18a, tweede lid, van de WPO).	Het bestuur zorgt voor herstel van het dekkend netwerk, zodat er voor alle leerlingen met een extra ondersteuningsbehoefte een zo passend mogelijke plek is op een school.	De inspectie voert in het 4e kwartaal van 2022 een herstelonderzoek uit.
BKA3 Evaluatie, verantwoording en dialoog De intern toezichthouder legt in het jaarverslag geen verantwoording af over zijn handelen en de resultaten die dat handelen heeft opgeleverd (artikel 3 sub f, van de Regeling jaarverslaggeving onderwijs).	Het bestuur zorgt ervoor dat in het jaarverslag voortaan een verantwoording over het handelen van de intern toezichthouder en de resultaten die dat handelen heeft opgeleverd wordt opgenomen.	Wij vertrouwen erop dat het bestuur dit onderdeel in het eerstvolgende jaarverslag opneemt.
BKA3 Evaluatie, verantwoording en dialoog In het jaarverslag is de inrichting van het risicobeheersings- en controlesysteem en hoe dit in praktijk functioneert niet beschreven.	Het bestuur beschrijft in het jaarverslag welke resultaten met het systeem zijn behaald en de eventuele aanpassingen die de komende jaren worden doorgevoerd.	Wij vertrouwen erop dat het bestuur dit onderdeel in het eerstvolgende jaarverslag opneemt.
Overige wettelijke vereisten		
In het ondersteuningsplan 2020-2024 ontbreken de bereikte kwalitatieve en kwantitatieve resultaten van het onderwijs aan leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben (artikel 18a, zevende en achtste lid, WPO).	Het bestuur zorgt ervoor dat in het eerstvolgende ondersteuningsplan de bereikte kwalitatieve en kwantitatieve resultaten van het onderwijs aan leerlingen die extra ondersteuning nodig hebben, zijn opgenomen.	Wij gaan in het eerstvolgende vastgestelde ondersteuningsplan na of deze tekortkoming is hersteld.

Noot figuur 1: herdrukt van het "concept Onderzoek bestuur en samenwerkingsverband"
Duiding van dit figuur is te vinden in de paragraaf 'Inspectie van het onderwijs'.

Tabel 7: Deelname percentage SBO PPO regio Leden en landelijk 2016-2021

	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021
Deelnamepercentage speciaal basisonderwijs PPO regio Leiden	1,30%	1,37%	1,39%	1,39%	1,32%
Landelijk deelnamepercentage speciaal basisonderwijs	2,31%	2,34%	2,42%	2,49%	2,51%

Noot tabel 7: herdrukt van "Jaarverslag 2020-2021 van de TLC van PPO regio Leiden"

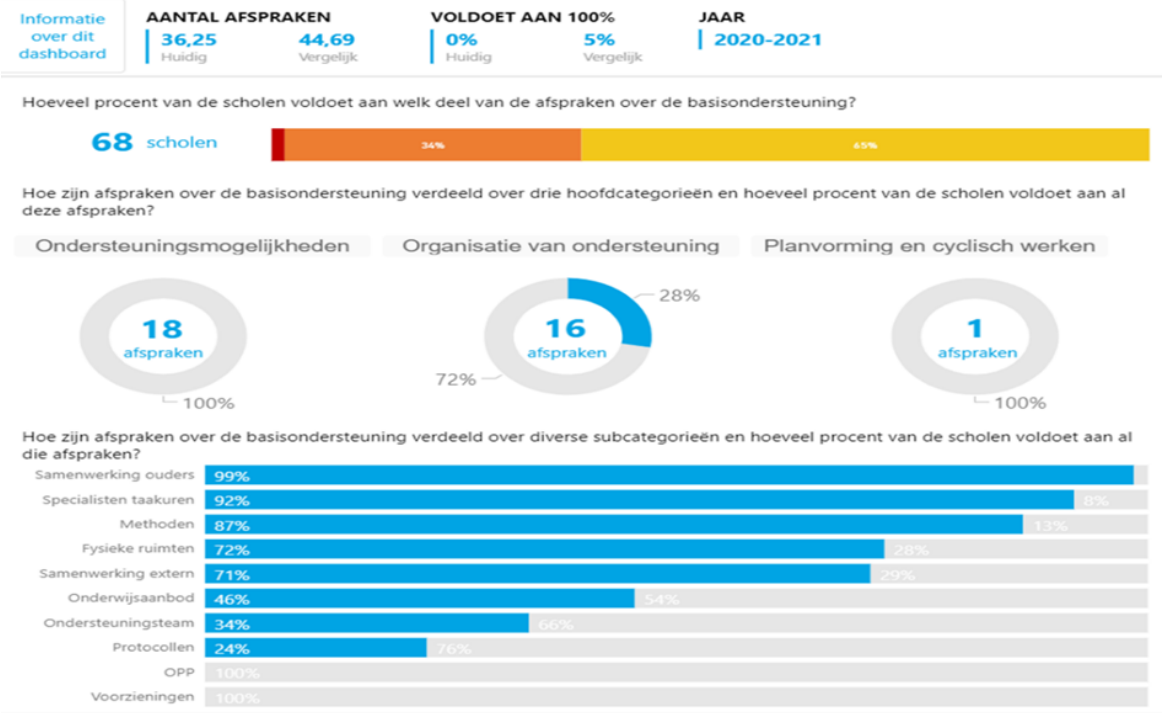
Tabel 8: Deelname percentage speciaal onderwijs 2016-2021

	2016-2017	2017-2018	2018-2019	2019-2020	2020-2021
Deelnamepercentage speciaal onderwijs PPO regio Leiden	1,61%	1,72%	1,78%	1,94%	1,96%
Landelijk deelnamepercentage speciaal onderwijs	1,58%	1,62%	1,67%	1,76%	1,80%

Noot tabel 8: herdrukt van "Jaarverslag 2020-2021 van de TLC van PPO regio Leiden"

PPO heeft een veel lager percentage deelname in het SBO dan landelijk het geval is. Het deelnamepercentage voor het SO is iets hoger dan het landelijk percentage. Het lage percentage in het SBO zit, zoals eerder benoemd, vooral in het dalend aantal kinderen dat verwezen wordt vanuit de reguliere scholen. Daar komt bij dat er nauwelijks kinderen uit het SBO overstappen naar SO (tabel 1). Interessant zou het zijn te onderzoeken welke kinderen in de reguliere scholen blijven die anders naar het SBO zouden gaan. Aanvullend zou dan met en van elkaar geleerd kunnen worden welke kennis en ervaring er inmiddels in de basis- en extra ondersteuning is in regulieren scholen die het lage verwijzingspercentage in de SBO zou kunnen verklaren.

Figuur 2: Samenvatting evaluatie basisondersteuning regulier basisonderwijs 2020-2021



Noot figuur 2: herdrukt van "POS basisondersteuning in het regulier basisonderwijs van PPO regio Leiden"

Uit de figuur wordt duidelijk dat veel reguliere scholen een deel van de afspraken in de basisondersteuning voor elkaar krijgen. Het gesprek over deze cijfers zou moeten leiden naar antwoorden wat wel lukt en wat niet. Aangevuld met het leren van en met elkaar waar er sprake is van verschillende kennis en mogelijkheden. Dit gesprek zal in Q3 van 2022 gevoerd gaan worden.

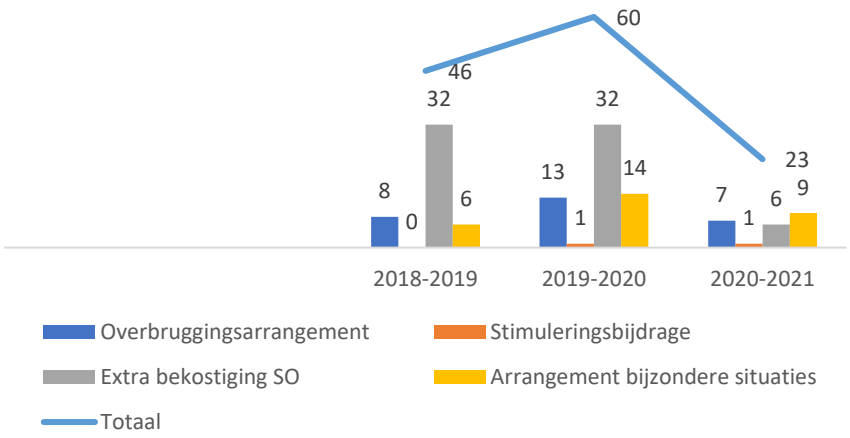
Meer inclusief onderwijs (Beleidsterrein 2 uit het OSP 21-22)

- Verkennende gesprekken van nieuwe directeur-bestuurder met verschillende geledingen heeft inzicht verschaft over de standpunten met betrekking tot dit beleidsterrein. Vanuit deze standpunten zijn beleidskeuzes in het OSP 22-26 opgenomen. In Q1 van 2022 wordt op een hei ochtend met alle statutaire geledingen een eerste gesprek gevoerd over dit onderwerp.

Eerder werd door de SO kring in Q4 van 2021 met directeuren en ib-ers uit regulier en S(B)O onderwijs over dit thema gesproken.
- Contract Rosa Manus en Over de Grenzen wordt voor 2020-2021 voortgezet, daarna aangepast. Hoe aangepast dat wordt in een geleding van de ALV besproken. Gesprekken hierover worden in Q2 van 2022 gevoerd met gemeente en bestuurders.

Arrangeren en toelaatbaarheid (Beleidsterrein 5 in het OSP 21-22)
- Procedure TLV is geëvalueerd en bijgesteld met daarin het hoorrecht (bijlage 3).
- Procedure voor arrangementen is opgesteld en een commissie samengesteld (eventueel op te vragen).
- PPO is aangesloten bij een externe geschillencommissie.
- Arrangementaanvragen laat een dalende trend zien (figuur 3). Deels moet dit verklaard worden uit het feit dat arrangementen in 2019 nog voor twee jaar konden worden aangevraagd.

Figuur 3: Het aantal arrangementaanvragen 2018-2021



Noot figuur 3: herdrukt van "Jaarverslag van de TLC van PPO regio Leiden 2020-2021"

De uitgave van arrangementen is flink gedaald in vergelijking met de vorige jaren. Dat zit vooral in het aantal arrangementen dat aan het SO is uitgekeerd. Van het stimuleringsarrangement, gericht op terugstappen naar het regulier onderwijs wordt weinig gebruik gemaakt. De arrangementen voor bijzondere omstandigheden schommelen. Het is raadzaam met de arrangementen commissie en deelnemers uit verschillende geledingen opnieuw te kijken naar keuzes in uitgifte van arrangementen. Zeker omdat ook sprake is van een taakstelling in de Meerjarenbegroting.

Samenwerken, communicatie en governance (Beleidsterrein 6, 7, 8 OSP 21-22)
- De statuten voor de nieuwe governance structuur zijn afgerond.
- De reglementen voor alle geledingen in de nieuwe governance structuur zijn in de afrondende fase.
- Er wordt gestuurd op helderheid in rollen en taken.

Kwaliteitszorg (Beleidsterrein 8 OSP 21-22)
- Het proces van opbrengstgericht werken is gestart. Onderdeel daarvan is het delen van data gekoppeld aan beleid.
- Vanuit de Wet op de privacy zijn verschillende protocollen ontwikkeld en in gebruik genomen en is een start gemaakt met het sluiten van verwerkingsovereenkomsten met de organisaties waarmee wij privacy gevoelige informatie delen.

Bedrijfsvoering met een interne en externe component (Beleidsterrein 10 OSP 21-22).

- Het contractbeheer is gedigitaliseerd.
- De Q3 rapportage is beleidsrijk opgesteld, wat ook geldt voor de begroting van 2022 en de MJB die bij het nog niet vastgestelde OSP 22-26 is gemaakt..
- De voorlopige begroting 2022 is transparant met alle geledingen gedeeld en na advies voorzien van een plan van aanpak voor maatregelen omdat het budget anders in de rode cijfers loopt. Voor de definitieve begroting werd de stap naar de FC overgeslagen. Reflectie leverde op deze stap alsnog te zetten en opnieuw te bepalen hoe de FC vanuit de adviserende functie juist in te zetten. Het plan van aanpak voor maatregelen wordt in hoofdstuk 4 besproken.

Inspectie van het Onderwijs

Net is als in Q1, bij het onderzoek van Infinite Financieel, kwam bij het inspectiebezoek in december 2021 het vraagstuk rondom wachtlijsten opnieuw op tafel. Omdat het samenwerkingsverband de wachtlijst-problematiek onvoldoende kon weerleggen met cijfers is het Dekkend Netwerk met een onvoldoende beoordeeld. Inmiddels is in Q1 van 2022 gestart met een plan van aanpak om cijfers rondom wachtlijsten beter in kaart te brengen en met het werkveld na te denken hoe we om kunnen gaan met dit vraagstuk.

Naast deze onvoldoende zijn alle andere standaarden met een voldoende beoordeeld. Bovendien kreeg ons samenwerkingsverband complimenten voor de samenwerking op de werkvloer rondom het kind. Suggestie is deze samenwerking meer te communiceren zodat iedereen die hard werkt rondom de kinderen ook ziet welke mooie resultaten worden geboekt.

Voor de standaard BKA 3 (besturen, kwaliteitszorg en ambitie) zijn twee herstelopdrachten geformuleerd (figuur 1):

- In het jaarverslag moet een verantwoording van het toezichthoudend bestuur opgenomen worden.
- In het jaarverslag moeten resultaten aan het systeem beschreven worden en wordt verantwoording afgelegd over aanpassingen voor de toekomst .

Voor het aanstaande OSP 22-26 geldt een wettelijke herstelopdracht:

- In het OSP 22-26 worden resultaten kwantitatief en kwalitatief verantwoord.

Voor de onvoldoende en voor de herstelopdrachten hebben we als samenwerkingsverband een resultaat- en inspanningsverplichting. In Q4 van 2022 komt de inspectie opnieuw langs om te kijken of onze inspanning en resultaten in de tussentijd tot een voldoende kunnen leiden.

Passend Onderwijs (PO en VO) (thema 2021)

Los van al het bovenstaande is het relevant dieper in te zoomen op de projecten en onderwijs-zorg arrangementen waarin PPO een bijdrage levert in het belang van het dekkend netwerk. De directeur-bestuurder en controller zijn beide in Q3 van 2021 gestart binnen PPO en hebben nog steeds niet volledig zicht op waar alle gelden naar toe gaan. Dat wat wel duidelijk is wordt hier geëxpliciteerd. Het nog vast te stellen OSP 22-26 gaat uit van schakelmomenten waarin het zaak is extra alert te zijn op ontwikkelingsvraagstukken bij kinderen:

1. Overgang van kinderopvang naar basisschool.
2. Overgang van groep 2 naar groep 3.
3. Overgang van groep 5 naar 6 als het gaat om gedrag.
4. Overgang van primair naar voortgezet onderwijs.
5. Overstap of terugstap van regulier naar en van SBO of SO.
6. Overgang waarbij onderwijs en zorg gaan samenwerken

Ambitie is de exploitatie en het resultaat van alle projecten helder te hebben in Q3 van 2022 en ze dan langs de lat van de schakelmomenten te leggen om te zien waar ze passend zijn en waar niet. Op basis van die analyse kunnen keuzes gemaakt worden wat voortgezet wordt en wat niet. Dat keuzes gemaakt is evident in verband me de taakstelling die er geldt binnen PPO.

Expertise SBO

Van de surplus gelden in het SBO worden expertise voorzieningen bekostigd. Zo kent het SBO het Palet, een impulsklas, een perspectiefklas en wordt er aan reguliere scholen logopedie aangeboden.
Het palet is een observatievoorziening voor jonge kinderen, waarin vanuit een symbiose overeenkomst met de reguliere school, waar het kind nog ingeschreven staat, gezocht wordt naar het beste ontwikkelingsperspectief voor het kind. Een uitgebreide evaluatie van het Palet is gemaakt door BMC. Dit verslag is in de maak. De evaluatie van 2020-2021 is wel voorhanden als losse bijlage. Hieraan zit geen aparte exploitatie gekoppeld. Dit is wel de ambitie voor 2022.
Voor de impulsklas, de perspectiefklas en de logopedie ligt een projectonderzoek klaar dat in Q1 van 2022 zal worden uitgerold. Ook voor deze expertise projecten is geen aparte exploitatie voorhanden.

Leerkracht op de fiets

Leerkracht op de fiets is een onderwijs-zorg arrangement waarbij onderwijs geboden wordt aan kinderen die deels thuis zitten. Vaak zijn ze in afwachting van zorg bij Curium, het LUMC of bij ORION. De exploitatie van Leerkracht op de fiets is in een losse bijlage te vinden. Deze exploitatie is alleen voor een deel van het jaar opgesteld.

Over de grenzen

Over de grenzen is een onderwijs-zorg arrangement waarbij meer- en hoogbegaafde kinderen met ASS- of andere gedragsproblematiek tot ontwikkeling komen in een klas die gehuisvest is in de Anne Frankschool van PROO Leiden-Leiderdorp. Over het algemeen nemen kinderen deel die eerder thuis zaten en in deze setting weer een beetje naar school kunnen, ondersteund door een gedragsdeskundige en een onderwijs assistent. Een evaluatie van Over de Grenzen is beschikbaar als aparte bijlage.

PO-VO en IDN

De overgang van PO naar VO is voor kinderen met ontwikkelingsvraagstukken soms lastig. In de PO-VO samenwerking worden al in oktober kinderen, waarvoor zorgen in een doorgaande ontwikkeling bestaat, aangemeld. Een team van orthopedagogen kijkt wat de best passende vervolgplek is voor het kind. Hierin trekken de samenwerkingsverbanden PO en VO samen op.
Innovatie Dekkend Netwerk is een samenwerking tussen samenwerkingsverbanden PO en VO, Regionaal Bureau Leerplicht en gemeenten in de regio Holland Rijnland. Aan tafel wordt gezocht naar plaatsing van kinderen die langer thuis zitten of vanuit de Variawet weer een schoolinschrijving nodig hebben.

Rosa Manus

Rosa Manus een onderwijs-zorg arrangement waar kinderen en ouders uit onveilige gezinssituaties worden opgevangen. Binnen Rosa Manus wordt waar nodig en mogelijk onderwijs geboden aan kinderen. De gemeente en PPO betalen gezamenlijk de kosten voor een leerkracht die vier ochtenden beschikbaar is. In de praktijk is er in 2021 weinig gebruik gemaakt van de leerkracht. Een evaluatie is niet voorhanden en zal in Q2 van 2022 gemaakt worden.

Beleidsgesprekken met gemeenten

Integraal arrangeren, samenwerken met jeugdzorg, de overgang de peuter naar de basisschool, de overgang van het primair naar het voortgezet onderwijs en tweede taal onderwijs zijn thema's waarin op gemeentelijk niveau gesproken wordt. Veel onderwijsspecialisten van PPO zijn naast hun OS taak ook als beleidsmedewerker aan één of meer van deze thema's verbonden. Opvallend in deze gesprekken is dat de gemeente Leiden veel initiatief neemt op deze thema's en daarvoor een groot aantal beleidsmedewerkers beschikbaar heeft. In de Leidse Regio wordt ook opgetrokken met aanpalende gemeenten Leiderdorp, Zoeterwoude en Oegstgeest. PPO werkt ook samen met de gemeenten Voorschoten, Wassenaar en Kaag & Braasem. Uit gesprekken van de directeur-bestuurder met het Kernteam, met OS-ers en met deze gemeenten in Q3 en Q4 van 2021 komt naar voren dat dit

als lastig wordt ervaren. Vaak wordt in de kringen van deze gemeenten ervaren dat 'in het Leidse' alles besloten wordt.

Nb. Onderwerpen die voor schoolbesturen verplicht zijn in de onderwijs paragraaf, maar niet van toepassing zijn op een samenwerkingsverband passend primair onderwijs worden in dit verslag niet toegelicht. Dit betreft in ieder geval de volgende onderwerpen: Onderwijs en onderwijsprestaties en toetsing en examinering (thema 2021).

Klachtenregeling

Aan tafel handelingsgericht arrangerend, met ouders er vanaf de start bij, betekent dat we feedback snel kunnen oppakken, zoals eerder benoemd. Soms voelen ouders zich toch onvoldoende gehoord. De OS-ers adviseren in dergelijke gevallen altijd een onderwijsconsulent te raadplegen die in het afgelopen jaar een enkele keer is ingezet, waardoor het gesprek toch weer vlot getrokken kon worden. Deze manier van werken heeft ook dit jaar weer niet geleid tot klachten.
Uiteraard hebben we wel een klachtenregeling. In Q1 van 2022 wordt deze klachtenregeling weer up to date gemaakt.

Personeel

De team in de bureau organisatie van PPO bestaat uit onderwijsspeciallisten die hun werk in kringen en ondersteuningsteams in de scholen doen in het belang van de basis- en extra ondersteuning. Een deel van de OS-ers heeft ook een beleidstaak, zoals eerder genoemd. Voor deze taak helpen ze mee beleid te ontwikkelen aan beleidstafels van de gemeenten en informeren ze het team intern. Naast de OS-ers is er een officemanager, faciliterend voor alle statutaire geledingen in ons verband, en een administratief medewerker voor de TLC in dienst. In het management zitten de teamleider, die zich inzet voor personeelszaken en de directeur-bestuurder gericht op de gehele organisatie en het strategisch beleid.

Personeelsbeleid

In Q1 van 2021 is samen met de MR-P een start gemaakt met het maken van een visie op personeelsbeleid. Scholingsbeleid en beleid op duurzame inzetbaarheid zijn daar onderdeel van. De verwachting is dat het personeelsbeleid volledig afgerond is in Q2 van 2022.

Strategisch personeelsbeleid (thema 2021)

Het team in de bureauorganisatie van PPO is qua leeftijd mooi verdeeld qua leeftijd. Kennis en ervaring, naast nieuwe inzichten vanuit studie maken dat we elkaar scherp houden op de inhoud van onze taken.

Tot 30 jaar	30-40 jaar	40-50 jaar	50-60 jaar	60 jaar en ouder
1	3	6	3	4

Vanaf Q2 van 2021 wordt in het team van de bureauorganisatie van PPO met minder personeel gewerkt. Als het gaat om de cijfers wordt hierover een toelichting gegeven in de continuïteitsparagraaf. De vermindering van het uitvoerend personeel is een strategische keuze geweest i.v.m. de taakstelling die er is voor de begroting van 2022. De vermindering in het management zit deels in het feit dat de voorgaande directeur beleidsmedewerker werd en daarna met pensioen ging. Haar directietaken zijn overgegaan in de nieuwe directeur-bestuurder, maar haar beleidstaken zijn niet vervangen. Ook is er een medewerker kwaliteit uit dienst getreden, die niet is vervangen. Duidelijk beleid waarom deze beide taken niet vervangen zijn, is er tot op heden niet.
I.v.m. de kwaliteit van de organisatie is het zaak wel te gaan kiezen voor strategische personeelsplanning. Zo hebben we in onze OS geleding bijvoorbeeld maar drie collega's die tekenbevoegd zijn voor onderzoek en vaststellen van TLV-dossiers. Dit zorgt voor grote werkdruk bij deze drie collega's. Voor de toekomst is het zaak, bij het aanstellen van nieuwe OS-ers, hier rekening mee te houden.

Ontwikkelthema's personeel

Met het personeel is in 2021 gewerkt aan verdere ontwikkeling van vaardigheden rondom de thema's in de onderstaande tabel:

26-01-2021	Kwaliteit	Analyse van data
08-02-2021	Zorgplicht	
22-03-2021	Kwaliteitsgericht werken	Data gedreven gesprekken
17-05-2021		Handelingsgericht arrangeren (HGA), IQ onderzoek, data
26-08-2021	Kwaliteitsgericht werken	Jaarplan en afstemmingsgesprekkken
28-09-2021	HGA	Kennismaking team
11-10-2021	Gespreksvoering vanuit het gedachtengoed van Transactionele Analyse (TA)	
06-12-2021	TA	HGA

Ervaringen en belevenissen

Het team van PPO heeft over het algemeen plezier in haar werk voor en met scholen rondom de ontwikkeling van kinderen. Werkdruk is mede vanuit de MR-P een belangrijk onderwerp van gesprek, en wordt ook door het team in bepaalde delen van het jaar ervaren. Met name rondom het einde van het schooljaar als kinderen toch nog op het laatste moment verwezen moeten worden, wordt in de TLC veel druk ervaren. Gedurende het jaar wordt werkdruk ervaren rondom zeer moeilijke situaties waarin kinderen geholpen moeten worden in zorg of speciaal onderwijs en als daar geen plaats is. In teamscholing wordt gesproken over aspecten van werkdruk en oriënteren we ons op taakbeleid. Ook speken we over de verantwoordelijkheid die ieder in de beschreven processen heeft. Door gedurende het hele jaar te werken met buddygroepjes en door een teamleider te hebben die goed weet wat er speelt voelt iedereen zich in deze goed gehoord en gezien.
Het gesprek over werkdruk is gestart in Q1 van 2021 en zal in Q2 van 2022 leiden tot goede afspraken over gezond en in balans werken.
Corona trekt een duidelijke wissel op het team. In heel 2021 zijn er steeds collega's die tijdelijk uitvallen door Corona. De meeste van hen herstellen weer goed. Eén van hen heeft te maken met Long Covid klachten. Langdurige ziekte komt in onze organisatie aan het eind van 2020 en de start van 2021 voor door grote werkdruk. In Q4 van 2021 hebben we te maken met langdurige ziekte door collega's die (deels) uitvallen door ziektes die niet werk gerelateerd zijn.

Figuur 4: Verzuim in aantal 1/1/21-31/12/21

R-ON-60400-a Verzuim per verzuimduurklasse — Peilperiode: van 20210101 t/m 20211231

21668 - SAMENWERKINGSVERBAND PASSEND PRIMAIR ONDERWIJS REGIO LEIDEN

21668 - SWV PASSEND PRIMAIR ONDERWIJS REGIO LEIDEN

21668 - SWV PASSEND PRIMAIR ONDERWIJS REGIO LEIDEN									
	Mw. ID	Naam	Fnc. cat.	Aant. mdw.	Aant. vzm	Kort: 1 - 7	Middel: 8 - 42	Lang: 43 - 730	Lang: > 2 jr.	Aant. open.
⊞	21668 - SWV PASSEND PRIMAIR ONDERWIJS REGIO LEIDEN			21	19	12	3	4		2
	Totaal 21668 - SWV PASSEND PRIMAIR ONDERWIJS REGIO LEIDEN			21	19	12	3	4		2

Verzuim per verzuimduurklasse - 24-02-2022 15:54 - Bladzijde 2 van 2.

Noot figuur 4: herkomst uit Youforce

Uit de figuur komt naar voren dat er 19 ziekmeldingen zijn geweest dit jaar. In het programma is niet helder of dit allemaal verschillende mensen zijn of dat er meer ziekmeldingen zijn voor 1 persoon. Het meeste verzuim is kortdurend. Uit de figuur wordt duidelijk dat er 3 collega's zijn voor wie geldt dat zij een middellange termijn (8-42 dagen) ziek zijn geweest en 4 collega's die langer dan 42 dagen zijn.

Nb. Onderwerpen die voor schoolbesturen verplicht zijn in de personeelsparagraaf, maar niet van toepassing zijn op een samenwerkingsverband passend primair onderwijs worden in dit verslag niet toegelicht. Dit betreft werkdrukmiddelen (thema 2021), die aan het samenwerkingsverband niet worden uitgekeerd.

Huisvesting en duurzaamheid

We zijn gehuisvest in een pand dat we huren van Fecundus B.V. Samen met de AED, PROO Leiden/Leidersdorp, met Resonans Onderwijs en met de Leo Kannergroep vormen we in dit gebouw het Huis van het Onderwijs. Het Huis van het Onderwijs is ondergebracht in een Stichting met een stichtingsbestuur waarin van alle partners een bestuurder zit. Vanuit onze maatschappelijke opdracht faciliteren we als Huis van het Onderwijs dat kinderen uit het speciaal onderwijs in onze keuken, als stage, voor de lunch mogen zorgen. Ze krijgen hier begeleiding bij. Daarnaast staan we als stichting open voor collega's die vanuit een participatiebaan op de arbeidsmarkt kunnen komen.

Huisvestingsbeleid, doelen en resultaten

Op dit moment is er geen specifiek huisvestingsbeleid of zijn er geen specifieke huisvestingsdoelen.

Ontwikkelingen o.a. duurzaamheid

Als het gaat om duurzaamheid zijn er op dit moment geen specifieke doelen.

Privacy en AVG

In het Huis van het Onderwijs werken we samen met Privaty B.V. Zij vaardigen een collega af die voor ons de Functionaris Gegevensbescherming is. Met het programma Privaty zorgen we dat onze organisatie steeds verder AVG proof wordt. De thema's in 2021 waren

- Beveiligd mailen
- Beveiligd versturen van dossiers
- Protocol gebruik van laptop
- Verwerkingsovereenkomsten met alle organisaties gesloten die gevoelige gegevens versturen is in ontwikkeling. Afronding in Q2 2022

4. Financiën

Doelstellingen en resultaten

Financieel beleid

De inkomsten van het samenwerkingsverband bestaan voornamelijk uit Rijksbijdragen en zijn afhankelijk van het leerlingaantal. Daarnaast is er de bijdrage voor schoolmaatschappelijk werk, gebaseerd op leerlingaantal in combinatie met de achterstand score en zijn er landelijke en gemeentelijke subsidies.
De uitgaven van het samenwerkingsverband bestaan ten eerste uit de wettelijk verplichte overdrachten voor de TLV bekostiging in het SO en SBO, hierop heeft het samenwerkingsverband slechts indirect invloed. Het geld dat overblijft kan worden besteed op basis van eigen beleidskeuzes. Voor het samenwerkingsverband PPO Leiden betreft dit de volgende programma's:

I. Overdachten
   Overdracht voor TLV bekostiging aan het SO en SBO en overdracht aan het regulier onderwijs voor basis- en extra ondersteuningsmiddelen. Daarnaast worden onder de post ontwikkelingen dekkend netwerk aanvullende overdrachten gedaan.
II. Management en organisatie
   Hiertoe worden de bestuurlijke taken gerekend en de facilitering van de uitvoeringsorganisatie zoals huisvesting en ICT.
III. Uitvoeringsorganisatie en beleid
   Om de taken te kunnen uitvoeren die aan het samenwerkingsverband toegewezen zijn heeft het samenwerkingsverband personeel in dienst, wordt expertise ingehuurd (AED, SAD) en worden uitgaven gedaan voor ontwikkeling en innovatie, softwaresystemen die ter beschikking gesteld aan de scholen en worden verschillende vormen van bijeenkomsten in het netwerk gefaciliteerd.

Bij het opstellen van de begroting 2021 in het najaar van 2020 was de verwachting dat in het voorjaar van 2021 een nieuw OSP zou worden vastgesteld. Verdere beleidskeuzes bij het opstellen van de begroting 2021 konden daar nog niet op vooruit lopen. Uiteindelijk is er geen volledige goedkeuring gekomen in 2021 voor het OSP. De begroting 2021 is daarom ook niet gewijzigd zoals bij het opstellen voorzien was.

Financieel beheer

Het samenwerkingsverband heeft een planning & control cyclus, waarin de totstandkoming van begroting, rekening en rapportages zijn vastgelegd. De financiële perioderapportages, waarin we de ontwikkelingen in de exploitatie bijhouden en markeren, worden evenals de concept begroting en concept jaarrekening voorgelegd aan en besproken met de financiële commissie uit de ALV (zie ook hoofdstuk 2, paragraaf Governance, Code goed bestuur en organisatiestructuur).
Het samenwerkingsverband heeft een beperkt aantal werkprocessen in de bedrijfsvoering. Hiervoor is een administratieve organisatie – interne controle (AO/IC) opgesteld. Een procuratieschema en een treasurystatuut maken verder onderdeel uit van de protocollen waarmee het financieel beheer wordt uitgevoerd. In 2021 is gestart met een verdere verbetering van het contractmanagement.

Nb. Onderwerpen die voor schoolbesturen verplicht zijn in de financiële paragraaf, maar niet van toepassing zijn op een samenwerkingsverband passend primair onderwijs worden in dit verslag niet toegelicht. Dit betreft in ieder geval de volgende onderwerpen: Onderwijsachterstanden (PO) (thema 2021), Nationaal Programma Onderwijs (PO en VO)(Thema 2021), Convenantsmiddelen (VO) (thema 2021).

Treasury

Het bestuur van de vereniging PPO is bevoegd tot het aangaan van financiële verplichtingen.
De algemene doelstelling van het treasurybeleid voor de vereniging luidt:

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

Het treasurystatuut voldoet aan de laatste wet- en regelgeving (2016 en de circulaires t/m december 2018).

Allocatie van middelen

Zoals al aangegeven worden de middelen ingezet voor de drie programma's 1) Overdrachten 2) Management en organisatie 3) Uitvoeringsorganisatie.
Na de wettelijke verplichte overdracht voor de TLV bekostiging worden de meeste middelen ingezet als basis- en aanvullende ondersteuningsmiddelen in het regulier en speciaal (basis)onderwijs.

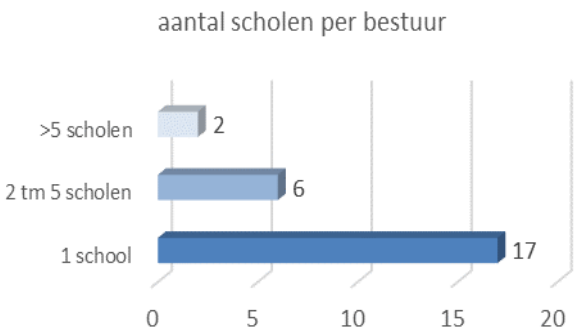
Basis- en aanvullende ondersteuning

Het samenwerkingsverband stelt voor het regulier basisonderwijs middelen beschikbaar voor de (mede-) bekostiging van de ondersteuningsstructuur in de school, zoals interne begeleiding en de mogelijkheid om interventies en arrangementen uit te voeren voor leerlingen die aanvullende ondersteuning nodig hebben. De verwachtingen ten aanzien van de basisondersteuning zijn in het ondersteuningsplan geformuleerd en worden o.a. geëvalueerd middels het instrument Perspectief op School.
Vanaf 2020 zijn de middelen voor basis- en aanvullende ondersteuning niet meer gesplitst, maar vormen één bedrag, omdat voor veel scholen het onderscheid te diffuus is om daadwerkelijk van geoormerkte budgetten te kunnen spreken.
Het totale bedrag wordt door de besturen naar eigen inzicht ingezet en wordt jaarlijks verantwoord. De rapportage op deze verantwoording is in dit jaarverslag opgenomen.
In 2021 betrof de ondersteuningsmiddelen voor het basisonderwijs een bedrag van 4,3 miljoen euro, gebaseerd op € 220 per leerling.

Extra ondersteuning in het gespecialiseerd onderwijs

De kosten aan het speciaal (basis-) onderwijs worden centraal door het samenwerkingsverband gedragen. Dit betekent in de praktijk dat allocatie van middelen plaatsvindt na vermindering van de baten met de kosten aan het speciaal onderwijs. Het speciaal basisonderwijs heeft een deelnamepercentage dat lager is dan 2%: 1,37% op 1 oktober 2019 en 1,32% op 1 oktober 2020 (tabel 6), waardoor er in de praktijk geen sprake is van overdracht van middelen. Afgesproken is dat het overschot aan ondersteuningsmiddelen dat het speciaal basisonderwijs ontvangt aan rechtstreekse bekostiging, geïnvesteerd wordt in Het Palet (voorziening voor leerlingen van 4 tot 6 jaar, die ingeschreven blijven in het regulier basisonderwijs) en extra inzet van expertise waarop het regulier onderwijs een beroep kan doen. In 2020-2021 ging dit om een bedrag van (afgerond) € 564.000 en in 2021-2022 om een bedrag van (afgerond) € 549.300.
In 2021 heeft het samenwerkingsverband wederom middelen gereserveerd voor de ontwikkeling van het dekkend netwerk, dit betreft zowel aanvullende voorzieningen als arrangementen.

Verantwoording ondersteuningsmiddelen regulier basisonderwijs 2021
Scholen en ondersteuningsmiddelen



PPO regio Leiden telt 25 besturen voor regulier basisonderwijs, met 679 scholen.

Over 2021 is € 4.302.980 aan ondersteuningsmiddelen uitgekeerd, op basis van € 220 per leerling.

Het onderscheid in middelen voor basisondersteuning en aanvullende is vanaf 2019 losgelaten, en in de verantwoording ook niet meer apart bevraagd.

Respons

De verantwoording van de ondersteuningsmiddelen over het kalenderjaar 2021 is op één na door alle besturen aangeleverd. Van de 24 ontvangen verantwoordingen was er één niet te verwerken vanwege het format waarin het was aangeleverd. De onderstaande samenvatting van de verantwoording betreft dan ook 23 besturen met 62 scholen. Deze besturen hebben in totaal
€ 3.974.740 ontvangen (92% van het geheel). Het aantal van 23 besturen is lager dan vorig jaar maar op totaal niveau is een groter deel van de middelen verantwoord. Dit jaar 92%, vorig jaar 75%. Vanwege dit verschil zijn vergelijkingen met vorig jaar minder betrouwbaar en achterwege gelaten. De uitkomsten worden vooral gezien als een startpunt voor gesprek en verdere analyse op basis waarvan de verantwoording van de middelen en monitoren van de resultaten verder ontwikkelt kunnen worden.

Kwaliteit van de respons, aandachtspunten voor de volgende keer

De uitvraag m.b.t. de besteding van middelen is nog dezelfde versie geweest als die over 2020. De verantwoording geeft vooral een beeld van de bestemmingen van de middelen en de allocatie van middelen binnen meerpitters.
De kosten gerelateerd aan passend onderwijs, zoals aan de ondersteuningsstructuur in de school en het maatwerk voor leerlingen, kunnen uiteraard niet alleen vanuit de ondersteuningsmiddelen van het samenwerkingsverband worden gedekt. Dit zal altijd gaan om een combinatie van middelen passend onderwijs en de lumpsum van de scholen.

De vraag voor hoeveel leerlingen aanvullende ondersteuning is verzorgd, is door 15 besturen met in totaal 51 scholen ingevuld en door de overige besturen op nul gehouden. Dit leidt niet direct tot de conclusie dat op de overige scholen geen maatwerkondersteuning voor leerlingen heeft plaatsgevonden. Het opgegeven aantal (172 leerlingen, 0,95% van het aantal van de respondenten) geeft geen goed beeld, omdat de ene school alleen leerlingen vermeldt met een lichte interventie vanuit deze middelen en andere scholen alle leerlingen met extra ondersteuning en/of ambulante begeleiding noemen. Dit vraagt om een gedeeld kader of definitie wat verstaan wordt onder aanvullende ondersteuning en leidt mogelijk tot een andere vorm van monitoring, vanuit het groeidocument, POS of registratie van het OPP.

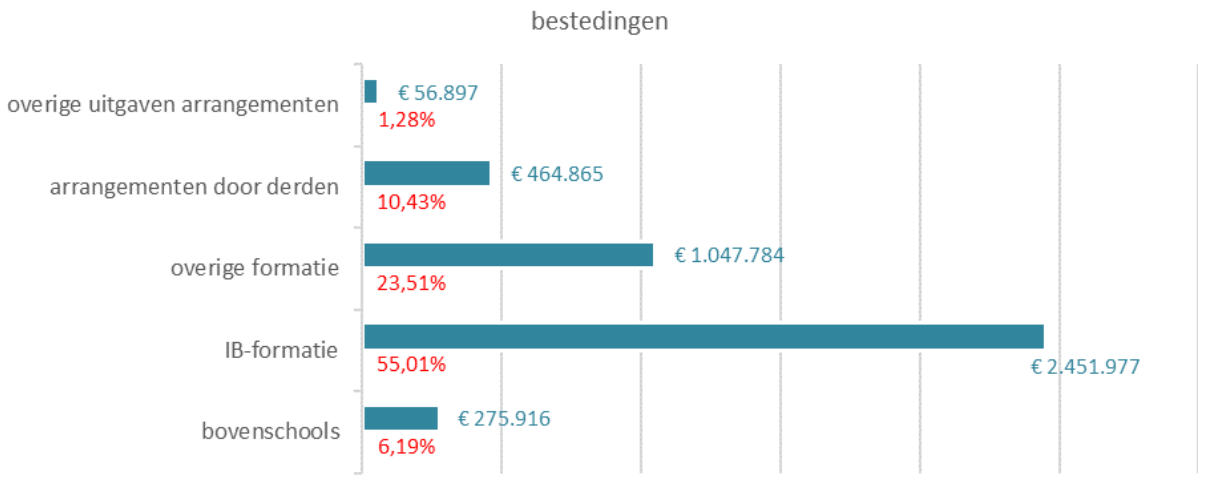
Middelenverdeling bij besturen met meer dan één school

De respons telt 8 besturen met meer dan één school. Aan de besturen met meer dan 1 school zijn ook vragen gesteld over de allocatie van middelen.
Evenals in voorgaande jaren is er geen enkel bestuur met meer dan één school dat de ondersteuningsmiddelen uitsluitend bovenschools beheerd.

	totaal 8 besturen
Allocatie	
De scholen beheren zelf alle middelen voor extra ondersteuning.	5
De scholen beheren een deel zelf, een deel beheert het bestuur.	3
Alle ondersteuningsmiddelen worden bovenschools beheerd.	0
Route	
De school arrangeert zelf/organiseert zelf aanvullende ondersteuning.	5
De school vraagt een arrangement aan bij het bestuur.	0
De school regelt eenvoudige arrangementen zelf en vraagt complexe/dure aan.	3
Bovenschoolse bestedingen	
Er zijn bovenschools/op bestuursniveau geen ondersteuningsmiddelen besteed.	4

Van de 47 scholen beschikken er 36 zelf over de alle toegekende middelen en organiseren dan ook zelf de aanvullende ondersteuning. De overige scholen kunnen voor complexere arrangementen een beroep doen op een bovenschools budget.

Bestedingen



De toegekende middelen worden voor bijna 80% besteed aan formatie, waarvan het grootste gedeelte aan IB-formatie (55%). Ruim 10% is besteed aan arrangementen die door derden zijn uitgevoerd.

Resultaat en toelichting op baten en lasten (kerncijfers)

Financieel resultaat

Het exploitatieresultaat van het samenwerkingsverband over 2021 bedraagt € -248.288 dit is €125.412 positiever dan begroot. Het is ook positiever dan het resultaat dat op basis van de laatste prognose werd verwacht, namelijk €-324.745.
Opvallende verschillen tussen de prognose van oktober en het uiteindelijke resultaat zijn de hogere rijksbijdragen en lagere loonkosten voor het personeel van de uitvoeringsorganisatie.

Het positievere resultaat is voor het meerjarenperspectief een meevaller, want dit houdt in dat de taakstelling zoals die vanaf augustus 2022 is opgenomen in de meerjarenbegroting deels al gerealiseerd is. Dit zal verder worden toegelicht bij de meerjarenbalans in het hoofdstuk 5 Toekomst en continuïteit.

Samenvatting en resultaat	begroting 2020	begroting 2021	EJP 2021	realisatie 2021	*Verschil Begr.- Realisatie*
baten	**12.171.248**	**12.361.000**	**12.586.290**	**12.668.649**	***307.649***
overdrachten	9.692.475	9.808.000	9.960.120	10.012.929	*204.929*
management en organisatie	781.889	672.700	762.726	758.147	*85.448*
uitvoeringsorganisatie en beleid	2.076.441	2.254.000	2.188.190	2.145.860	*-108.140*
lasten	**12.550.806**	**12.734.700**	**12.911.035**	**12.916.937**	***182.237***
resultaat	**-379.558**	**-373.700**	**-324.745**	**-248.288**	***125.412***

Baten

BATEN	begroting 2020	begroting 2021	EJP 2021	realisatie 2021	*Verschil Begr.- Realisatie*
Rijksbijdragen					
lichte ondersteuning personeel	3.659.021	3.665.000	3.724.843	3.747.562	*82.562*
lichte ondersteuning materieel	153.217	153.000	153.217	155.428	*2.428*
zware ondersteuning personeel	7.476.453	7.631.000	7.785.742	7.833.305	*202.305*
zware ondersteuning materieel	643.094	647.000	643.094	652.268	*5.268*
impuls schoolmaatschappelijk werk	55.065	57.000	57.644	58.952	*1.952*
Overige	45.911				
totaal rijksbijdragen	**12.032.762**	**12.153.000**	**12.364.540**	**12.447.515**	***294.515***
Overige baten					
inkomend grensverkeer sbo	89.474	89.000	89.000	128.090	*39.090*
derden bijdrage overig	14.234	109.000	109.000	58.906	*-50.094*
overige baten (o.a. HB)	31.304	10.000	23.750	30.123	*20.123*
flitsijeenkomsten	3.474			4.015	*4.015*
totaal overige baten	**138.486**	**208.000**	**221.750**	**221.134**	***13.134***
totaal baten	**12.171.248**	**12.361.000**	**12.586.290**	**12.668.649**	***307.649***

Rijksbijdragen:

De personele componenten van de budgetten lichte en zware ondersteuning worden per schooljaar beschikt. Rond de zomervakantie zijn de normbedragen personeel over 2020-2021 (met terugwerkende kracht) aangepast en daarna de normbedragen voor het schooljaar 2021-2022. Hierdoor zijn de rijksbijdragen € 294.515 hoger dan begroot. Dit betreft niet uitsluitend “netto” baten, aangezien met deze tariefsaanpassingen door OCW ook de TLV-bedragen zijn geïndexeerd.

Overige baten

- Het inkomend grensverkeer valt hoger uit dan begroot, de baten worden begroot op basis van schooljaren maar zijn deels geboekt op moment van betaling. Met ingang van de vereenvoudigde bekostiging in kalenderjaar 2023 vervalt het grensverkeer.
- Derden bijdrage betreft de gemeentelijke subsidie voor Rosa Manus.
- Overige baten betreft onder andere de subsidie voor (hoog/meer-) begaafden onderwijs, hiervoor is het samenwerkingsverband VO de penvoerder. De uitgaven zijn achtergebleven op de oorspronkelijke projectbegroting die aan deze subsidie (die voor 4 jaar is afgegeven), m.n. door de gezondheidscrisis. Onder de derden bijdrage is dit jaar ook het restant bedrag van €14.778,57 geboekt dat nog op de balans stond voor het in 2020 afgeronde perspectief project.

Lasten

Overdrachten

	LASTEN	begroting 2020	begroting 2021	EJP 2021	realisatie 2021	*Verschil Begr.- Realisatie*
I	**Overdrachten**					
1.	**Speciaal onderwijs**					
1.1.	onderst bekostiging via DUO (personeel)	4.263.090	4.501.000	4.618.146	4.646.068	*-145.068*
1.2.	onderst bekostiging via DUO (materieel)	369.150	373.000	369.149	382.510	*-9.510*
1.3.	groei peildatum 1 februari	14.661	150.000	110.000	108.692	*41.308*
1.4.	(ontwikkeling) dekkend netwerk	285.428	212.000	306.351	294.318	*-82.318*
	totaal SO	**4.932.329**	**5.236.000**	**5.403.646**	**5.431.588**	***-195.588***
	Speciaal basisonderwijs					
2.	overdracht SBO >2% incl. groeitelling	203.396	0	0	0	*0*
2.2.	uitgaand grensverkeer SBO	110.653	128.000	128.000	159.320	*-31.320*
	totaal SBO	**314.049**	**128.000**	**128.000**	**159.320**	***-31.320***
3.	**Regulier basisonderwijs**	*€ 215*	*€ 220*	*€ 220*		
3.1.	ondersteuning basis + aanvullend	4.202.354	4.301.000	4.301.880	4.303.860	*2.860*
3.2.	(ontwikkeling) dekkend netwerk	243.744	143.000	126.594	118.162	*24.838*
		4.446.098	**4.444.000**	**4.428.474**	**4.422.022**	***21.978***
	totaal overdrachten	**9.692.475**	**9.808.000**	**9.960.120**	**10.012.929**	***-204.929***

Speciaal onderwijs:

- De aanpassing van de lumpsumtarieven betekent ook verhoging van de ondersteuningsmiddelen voor het speciaal onderwijs (TLV-tarieven). Ook hier is net als bij de rijksbijdragen voor een deel sprake van aanpassing met terugwerkende kracht.
- (Ontwikkelingen) dekkend netwerk

In onderstaand kader wordt de begroting, eindejaarsprognose en de uiteindelijke realisatie weergegeven van de (ontwikkelingen) dekkend netwerk speciaal onderwijs.

Ontwikkeling dekkend netwerk		**begroot 2021**	**EJP2021**	**2021**
1.	**Speciaal onderwijs**			
1.4.	(ontwikkeling) dekkend netwerk			
14.1	*OZC Orion crisopvang en exploitatie*	€ 70.000	€ 70.000	€ 60.571
14.2.	*Onderwijs(zorg-)arrangementen/aanv. TLV*	€ 120.000	€ 214.351	€ 233.746
14.3.	*Leerkracht + educatief therapeut op de fiets Budget gereserverveerd in MJB vanaf 2022 180.000 per jaar (nieuw beleid)*	€ 22.000	€ 22.000	
	Totaal	**€ 212.000**	**€ 306.351**	**€ 294.318**

Speciaal basisonderwijs:
Hier is geen overdrachtsverplichting omdat de deelname onder de 2% van het aantal leerlingen van het samenwerkingsverband zit. Het surplus dat de school ontvangt wordt volgens afspraak geïnvesteerd in het regulier in te zetten expertise en in Het Palet.
Het uitgaand grensverkeer valt net als het inkomend grensverkeer hoger uit dan begroot, er is begroot op basis van schooljaren maar uitgaven zijn geboekt op moment van betaling, afgelopen jaar waren er nog facturen voor 18-19 en 19-20.

Regulier basisonderwijs:
Bij het opstellen van de begroting werd voor Het Palet uitgegaan van de vorming van een extra groep. Deze wordt echter later gerealiseerd.

In onderstaand kader wordt de begroting, eindejaarsprognose en de uiteindelijke realisatie weergegeven van de (ontwikkelingen) dekkend netwerk regulier onderwijs.

Ontwikkeling dekkend netwerk		begroot 2021	EJP2021	2021
3.2.	**Regulier onderwijs**			
3.2.1	*groei Het Palet*	€ 45.000	€ 45.000	
3.2.2.	*Rosa Manus*	€ 17.000	€ 25.282	€ 25.281
3.3.3.	*Perspectiefproject*	€ 12.000	€ -	
3.3.4.	*De Vink SNS-klas*	€ 19.000	€ -	
3.3.5	*Over de Grenzen*	€ 20.000	€ 20.000	
3.3.6.	*interventies*	€ 30.000	€ 36.312	€ 92.880
	Budget gereserverveerd in MJB vanaf 2022 175.000 per jaar (nieuw beleid)			
	Totaal	**€ 143.000**	**€ 126.594**	**€ 118.162**

Management en organisatie

		begroting 2020	begroting 2021	EJP 2021	realisatie 2021	*Verschil Begr.- Realisatie*
II	**Management & organisatie**					
1.1.	loonkosten M&O (directie en staf)	238.707	267.000	206.047	218.915	*48.085*
	loonkosten projecten	19.005				
	interim directie	112.601	45.000	115.879	115.913	*-70.913*
1.2.	personeel van derden controlling en FG	33.007	34.000	41.791	38.127	*-4.127*
1.3.	personeel van derden overig	46.553	25.000	80.009	75.502	*-50.502*
1.4.	overige personeelskosten	182	12.000	46.283	46.283	*-34.283*
1.5.	arbozorg	14.494	5.000	8.416	7.662	*-2.662*
1.6.	professionalisering en ontwikkeling eigen personeel	25.251	35.000	20.000	13.983	*21.017*
2.1.	huisvesting	90.800	106.000	90.000	91.500	*14.500*
2.2.	kantoorkosten	18.351	19.000	19.000	12.869	*6.131*
2.3.	afschrijvingen	4.327	6.700	8.700	7.925	*-1.225*
2.5.	verzekeringen/aansluitingen/abonnementen	4.874	6.500	6.500	5.749	*751*
2.6.	administratie en beheer	21.050	19.000	19.115	19.059	*-59*
2.7.	accountancy	10.000	10.000	10.000	13.329	*-3.329*
3.	PR en communicatie (incl. website)	46.373	20.000	20.000	2.146	*17.854*
4.	OPR faciliteiten	1.760	2.500	2.500	1.592	*908*
5.	bestuurskosten/representatie	94.554	60.000	68.486	81.927	*-21.927*
6.	vergoeding RvT				5.667	
	totaal management & organisatie	**781.889**	**672.700**	**762.726**	**758.147**	***-85.448***

De totale uitgaven voor management en organisatie overschrijden de begroting en komen redelijk overeen met de eindejaarsprognose.

- De loonkosten voor M&O zijn lager dan begroot en die voor de interim directie juist hoger. Dit valt te verklaren doordat de nieuwe Directeur-bestuurder later gestart is dan waar eerder rekening mee is gehouden.
- Personeel van derden controlling en FG is iets hoger omdat met het wisselen van controller de opdracht en daarmee de uren inzet is uitgebreid.

- Personeel van derden is dit jaar aanzienlijk hoger, met name door de kosten voor een advocaat en BMC ter advisering en ondersteuning van de directie voor een bedrag van bijna €60.000,- en verder de kosten voor een jurist en een HR adviseur.
- Aan overige personeelskosten is €46.283 uitgegeven aan werving en selectie bureau voor de werving van de Directeur-bestuurder en de leden van de Raad van toezicht.
- De uitgaven voor professionalisering zijn achter gebleven bij de begroting.
- De bestuurskosten zijn hoger dan begroot omdat bij de begroting niet voorzien was in het inhuren van een notulist en een aanvullende opdracht aan BMC ter advisering van het bestuur. Nb. met ingang van 2022 zijn de kosten voor een externe notulist wel begroot, maar dan onder de post Personeel van derden.

Uitvoeringsorganisatie

		begroting 2020	begroting 2021	EJP 2021	realisatie 2021	*Verschil Begr.- Realisatie*
III	**Uitvoeringsorganisatie**					
1.1.	loonkosten uitvoerend personeel swv	839.503	874.000	843.412	823.321	*50.679*
1.2.	personeel van derden uitvoering/vervangingen	18.498	50.000	18.001	13.501	*36.499*
1.3.	dotatie personele voorziening		8.000	8.000	20.456	*-12.456*
1.4.	inhuur expertise AED	976.517	830.000	849.590	849.592	*-19.592*
1.5.	inhuur expertise SAD		190.000	160.848	157.309	*32.691*
2.1.	kringen faciliteiten	38.100	30.000	30.000	40.073	*-10.073*
3.	(overige) ontwikkeling en innovatie	72.518	151.000	151.000	132.677	*18.323*
4.1.	studiedagen/(flits-)bijeenkomsten werkveld	5.233	20.000	10.000	5.608	*14.392*
4.2.	conferenties/bijeenkomsten	27.645	30.000	30.000	3.545	*26.455*
5.1.	groeidocument	4.819	6.000	0	650	*5.350*
5.2.	PO-VO overdracht	23.471	10.000	19.924	21.978	*-11.978*
5.3.	monitoring (POS)	69.942	53.000	65.415	75.499	*-22.499*
6.	onvoorzien	195	2.000	2.000	1.652	*348*
	totaal uitvoeringsoragnisatie	**2.076.441**	**2.254.000**	**2.188.190**	**2.145.860**	***108.140***

Dit programma is op totaal niveau binnen de begroting gebleven, er zijn posten waarvoor meer is uitgegeven dan begroot en er zijn posten waarvoor juist minder is uitgegeven dan begroot.

Personeel:

De loonkosten worden ook hier beïnvloed door de cao PO (extra uitkering in februari 2020 voor afgerond €28.000) vanwege een uitkering UWV die de uiteindelijke realisatie positiever laat uit dan de eerder afgegeven Eindejaarsprognose. Dat de realisatie van de loonkosten ondanks de stijging van de salarissen volgens cao toch lager uitvalt dan begroot komt omdat de formatie in 2021 gemiddeld kleiner was (12,5fte) dan begroot (13,25fte).
De post “personeel van derden uitvoering” betreft de 2e deskundige ten behoeve van TLV-behandeling.
Er is in 2021 een aanvullende dotatie personeel gedaan jubilarissen en voor het eerst is er ook een dotatie gedaan voor gespaarde uren in het kader van duurzame inzetbaarheid.
De kosten voor de inhuur van de AED zijn hoger dan begroot maar overeenkomstig de eindejaarsprognose. De kosten voor de SAD zijn lager dan begroot en eveneens nagenoeg conform de prognose.
De kringen hebben meer uitgegeven dan begroot. Het bedrag dat begroot was voor 2021 was lager dan in 2020.

Ontwikkeling en innovatie:

In onderstaand kader wordt de begroting, eindejaarsprognose en de uiteindelijke realisatie weergegeven van de (ontwikkelingen) dekkend netwerk uitvoeringsorganisatie.

Ontwikkeling dekkend netwerk		begroot 2021	EJP2021	2021
III	**uitvoeringsorganisatie en beleid**			
3.	(overige) ontwikkeling en innovatie			
3.1.	*samenwerking regio Holland-Rijnland*	*€ 13.000*	*€ 13.000*	
3.2.	*De Leidse aanpak*	*€ 15.000*	*€ 15.000*	15.000
3.3.	*Jeugd, Onderwijs en Zorg (JOZ)*	*€ 4.000*	*€ 4.000*	1.075
3.4.	*inhuur expertise*	*€ 10.000*	*€ 10.000*	
3.5.	*overig ihk van HB-subsidie* *Budget gereserverveerd in MJB vanaf 2022* *bouwt af naar 0 in 2025175.000 per jaar* *(nieuw beleid)*	*€ 109.000*	*€ 109.000*	*€ 90.197*
	Totaal	***€ 151.000***	***€ 151.000***	***€ 106.272***

Studiedagen/flitsbijeenkomsten en conferenties:

De uitgaven voor deze posten zijn achtergebleven mede door de gezondheidscrises.

Groeidocument en Monitoring:

- Het groeidocument betreft de kosten van Parantion.
- Monitoring betreft “Perspectief op School”. Via dit instrument hebben alle scholen de beschikking over het wettelijk verplichte schoolondersteuningsprofiel (SOP).

In de realisatie zijn de kosten voor het groeidocument ook op de post voor monitoring geboekt.

PO/VO:

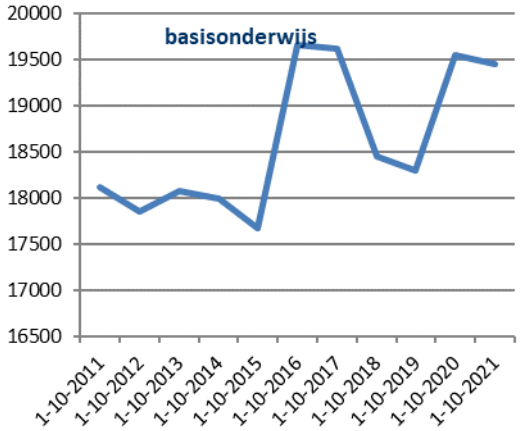
Deze post bestaat uit licenties voor Onderwijs Transparant.

5. Toekomst en continuïteit

Ontwikkelingen

Leerlingaantallen

Leerlingen regulier onderwijs



De grafiek hiernaast geeft de ontwikkeling van de leerlingaantallen in het regulier onderwijs over de afgelopen jaren. Het samenwerkingsverband telt op 1 oktober 2021 19455 leerlingen in het regulier basisonderwijs. Dit is een beperkte daling ten opzichte van vorig jaar.

Leerlingen in het speciaal (basis) onderwijs

Voor het tweede jaar op rij is er sprake van een lichte daling van het aantal leerlingen in het SBO. Het deelname percentage op 01-10-21 is 1,3% en ligt daarmee ruim onder het landelijke gemiddelde van 2,51%.
Het leerlingaantal in het SO is zowel in absolute aantallen als in deelname percentage gegroeid ten opzichte van vorig jaar. De deelname bedraagt nu 2,10%, landelijk is dit 1,87%.

De prognose van de leerlingaantallen kent onzekerheden. Er is verscheidenheid in groeiende en krimpende scholen en het effect van beleid van het samenwerkingsverband op de verwijzingen naar het speciaal (basis)onderwijs is lastig te voorspellen. Ook andere factoren, die buiten de invloed van het samenwerkingsverband liggen, kunnen effect hebben. In de prognose behorend bij het nieuwe OSP en de bijbehorende MJB 2022-2026 wordt uitgegaan van de volgende leerlingaantallen. Het beleidsuitgangspunt verschuiving van 5% van het totaal aantal leerlingen in het SO (21ll) naar SBO of regulier, vanaf 01-10-24 is verwerkt in deze prognose.

Prognose *leerlingaantallen*

Leerlingenaantallen	1-10-2021	1-10-2022	1-10-2023	1-10-2024
regulier onderwijs	19455	19455	19455	19455
speciaal basisonderwijs	256	256	256	277
sub	19711	19711	19711	19732
speciaal onderwijs	414	414	414	393
totaal	20125	20125	20125	20125

Personeel

Het samenwerkingsverband heeft naast een beperkte bezetting voor management en organisatie een uitvoeringsorganisatie met onderwijsspecialisten om scholen te begeleiden bij de route naar passende ondersteuning voor leerlingen.
Het samenwerkingsverband heeft eind 2021 12,1fte in dienst (eindstand per 31-12-2021). Eind 2020 was dit nog 13,4fte. Meerjarig wordt vooralsnog uitgegaan van een stabiele formatie (11,6fte) waarvan 2,2 voor management en organisatie en 9,4 fte (waarvan 0,4 detachering) voor de uitvoeringsorganisatie. Nog uitgezocht zal worden of dit in het kader van de kwaliteit van de organisatie wenselijk blijft.

Beheersing uitkering na ontslag

Het bestuur heeft gezien het beperkte aantal personeelsleden in eigen dienst geen specifiek beleid vastgesteld m.b.t. de beheersing van de uitkeringen na ontslag, maar voorziet in goed werkgeverschap dat tevens werkt ter preventie van uitkeringen. Dit doet het samenwerkingsverband door ruimte te bieden voor scholing, duurzame inzetbaarheid, aandacht voor de werk-privé balans en preventie en begeleiding van verzuim waarvoor een ARBO contract afgesloten.

Huisvesting

Zoals eerder benoemd was PPO in 2020 samen met de schoolbesturen PROO, Resonans, Leo Kanner en de ambulante dienst AED gehuisvest in het “Huis van het Onderwijs”, waarbij sprake is van gezamenlijk gebruik van ruimten en faciliteiten. Begin 2021 is dezelfde samenstelling verhuisd naar een pand aan de overzijde, dat qua vierkante meters en toerusting beter aansluit bij de huisvestingsbehoefte. Deze partners hebben voor de huur en investeringen in de huisvesting een gezamenlijke beheersstichting opgericht. Er zijn geen wijzigingen voorzien ten aanzien van de huisvesting.

Investeringen

In 2021 zijn investeringen gedaan ter waarde van €650 ten behoeve van een beeldscherm. Voor de komende jaren worden geen noemenswaardige investeringen verwacht, enkel vervangingsinvesteringen.

Meerjarenbegroting

De meerjarenbegroting 2022-2025 is in februari 2022 vastgesteld. Aangezien het samenwerkingsverband nog niet beschikte over een nieuw OSP 2022-2026 kon in de meerjarenbegroting 2022-2025 nog niet worden aangesloten op nieuw beleid en is grotendeels het bestaande beleid gecontinueerd op basis van de vorige meerjarenbegroting 2021-2024. Vervolgens is in maart bij de besluitvorming over het OSP 2022-2026 een bijgestelde MJB 2022-2026 vastgesteld. Deze was gebaseerd op de versie 2022-2025 van februari, maar hierin zijn de beleidsuitgangspunten van het nieuwe OSP verwerkt (gele arceringen) en gaat gewerkt worden met een indexering (blauwe arcering).

Baten	2022	2023	2024	2025	2026
Rijksbijdragen					
lichte ondersteuning personeel	3.730.141	3.719.212	3.719.212	3.719.212	3.719.212
lichte ondersteuning materieel	154.731	154.278	154.278	154.278	154.278
zware ondersteuning personeel	7.769.288	7.769.288	7.769.288	7.772.737	7.777.565
zware ondersteuning materieel	649.302	647.309	647.309	647.597	647.999
impuls schoolmaatschappelijk werk	61.421	61.421	61.421	61.421	61.421
stelpost indexatie personele componenten 2%	229.989	229.770	229.770	229.839	229.936
totaal rijksbijdragen	**12.594.871**	**12.581.279**	**12.581.279**	**12.585.084**	**12.590.411**
Overige baten					
inkomend grensverkeer sbo	117.976	117.976	117.976	117.976	117.976
subsidie begaafdheid	109.000	109.000	0	0	0
overige bijdragen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
totaal overige baten	**236.976**	**236.976**	**127.976**	**127.976**	**127.976**
Totaal baten	**12.831.847**	**12.818.254**	**12.709.254**	**12.713.060**	**12.718.387**

Dekkend netwerk	2022	2023	2024	2025	2026
Speciaal Onderwijs					
onderst bekostiging via DUO (personeel)	4.827.085	5.025.347	5.025.347	4.919.135	4.770.438
onderst bekostiging via DUO (materieel)	403.976	420.569	420.569	411.680	399.236
groei peildatum 1 februari	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000
stelpost indexatie personele componenten 2%	107.621	111.918	111.918	109.616	106.393
Speciaal Basisonderwijs					
overdracht SBO >2% incl. groeitelling	-526.122	-493.689	-493.689	-446.102	-379.479
uitgaand grensverkeer SBO	150.676	115.000	115.000	115.000	115.000
stelpost indexatie personele componenten 2%	-7.509	-7.574	-7.574	-6.622	-5.290
Regulier Onderwijs					
ondersteuning basis + aanvullend	3.910.455	3.910.455	3.910.455	3.910.455	3.910.455
Uitvoeringsorganisatie SWV					
onderwijsspecialisten SWV	978.058	967.308	967.308	967.308	967.308
experts (AED/SAD)	985.250	956.386	956.386	956.386	956.386
stelpost indexatie personele componenten 2%	39.266	38.474	38.474	38.474	38.474
Voorzieningen en innovaties dekkend netwerk	1.111.731	953.689	833.689	801.102	734.479
Totaal dekkend netwerk	**12.130.488**	**12.147.883**	**12.027.883**	**11.926.431**	**11.763.400**

Samenwerken	2022	2023	2024	2025	2026
Communicatie en voorlichting					
PR en communicatie (incl. website)	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
bestuurskosten/representatie	13.000	13.000	13.000	13.000	13.000
Verbinden en samenkomen					
kringen faciliteiten	27.660	36.000	36.000	36.000	36.000
conferenties/bijeenkomsten	14.025	20.000	20.000	20.000	20.000
Totaal Samenwerken	**74.685**	**89.000**	**89.000**	**89.000**	**89.000**

Kwaliteit	2022	2023	2024	2025	2026
Management en organisatie					
loonkosten M&O (directie en staf)	192.618	192.618	192.618	192.618	192.618
Stelpost indexatie 2%	3.852	3.852	3.852	3.852	3.852
personeel van derden controlling en FG	64.900	64.900	64.900	64.900	64.900
personeel van derden overig	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
overige personeelskosten	12.000	12.000	12.000	12.000	12.000
arbozorg	5.000	5.000	5.000	5.000	5.000
professionalisering en ontwikkeling eigen personee	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
huisvesting	98.000	98.000	98.000	98.000	98.000
kantoorkosten	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
afschrijvingen	8.700	8.700	8.700	8.700	8.700
verzekeringen/aansluitingen/abonnementen	6.500	6.500	6.500	6.500	6.500
administratie en beheer	19.000	19.000	19.000	19.000	19.000
accountancy	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
vergoeding RvT	17.000	17.000	17.000	17.000	17.000
OPR faciliteiten	2.500	2.500	2.500	2.500	2.500
Informatievoorziening en monitoring					
groeidocument	14.960	6.000	6.000	6.000	6.000
monitoring (POS)	49.555	50.000	50.000	50.000	50.000
Leren en evalueren					
studiedagen/(flits-)bijeenkomsten werkveld	18.700	20.000	20.000	20.000	20.000
Totaal	**597.285**	**590.070**	**590.070**	**590.070**	**590.070**

Resultaat	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal Baten	12.831.847	12.818.254	12.709.254	12.713.060	12.718.387
Totaal Lasten	12.802.458	12.826.953	12.706.953	12.605.501	12.442.470
Resultaat	**29.389**	**-8.698**	**2.302**	**107.558**	**275.917**

Balans	2022	2023	2024	2025	2026
Eigen vermogen	229.458	258.847	250.149	252.451	360.009
Resultaat	29.389	-8.698	2.302	107.558	275.917
Eigen vermogen na resultaat	**258.847**	**250.149**	**252.451**	**360.009**	**635.926**

Meerjarenbegroting 2022-2025 Staat van baten en lasten

SWV PPO Regio Leiden	2022	2023	2024	2025
Baten				
Rijksbijdragen OCW	12.594.871	12.581.279	12.581.279	12.585.084
Overige overheidsbijdragen en subsidies	0	0	0	0
Overige baten	236.976	236.976	127.976	127.976
Totaal Baten	**12.831.847**	**12.818.254**	**12.709.254**	**12.713.060**
Lasten				
Personele lasten	1.213.794	1.202.252	1.202.252	1.202.252
Afschrijvingen	8.700	8.700	8.700	8.700
Huisvestingslasten	98.000	98.000	98.000	98.000
Overige instellingslasten	565.270	572.369	572.369	572.372
Doorbetalingen aan schoolbesturen	10.916.694	10.945.631	10.825.631	10.724.179
Totaal Lasten	**12.802.458**	**12.826.952**	**12.706.952**	**12.605.503**
Saldo baten en lasten	**29.389**	**-8.698**	**2.302**	**107.558**
Financiële baten en lasten				
Financiële baten	0	0	0	0
Financiële lasten	0	0	0	0
Saldo financiële baten en lasten	**0**	**0**	**0**	**0**
Exploitatieresultaat	**29.389**	**-8.698**	**2.302**	**107.558**

Meerjarenbegroting 2022-2025 Balansoverzicht

SWV PPO Regio Leiden	Balans 2021	Balans 2022	Balans 2023	Balans 2024	Balans 2025
Activa					
Vaste activa					
Materiële vaste activa	28.407	28.407	28.407	28.407	28.407
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Vlottende activa					
Vorderingen	274.494	274.494	274.494	274.494	274.494
Effecten	0	0	0	0	0
Liquide middelen	321.108	372.497	371.799	382.101	497.659
Totaal	**624.009**	**675.398**	**674.700**	**685.002**	**800.560**
Passiva					
Eigen vermogen	305.915	335.304	326.606	328.908	436.466
Voorzieningen	46.218	68.218	76.218	84.218	92.218
Langlopende schulden	0	0	0	0	0
Kortlopende schulden	271.876	271.876	271.876	271.876	271.876
Totaal	**624.009**	**675.398**	**674.700**	**685.002**	**800.560**

Kengetallen	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Solvabiliteit	0,49	0,50	0,48	0,48	0,55
EV -/- VRZ / Totale passiva					
Liquiditeit					
Vlottende activa/kortl schu	2,19	2,38	2,38	2,42	2,84
Rentabiliteit	-1,96	0,23	-0,07	0,02	0,85
Resultaat/totale baten					
Weerstandsvermogen	2,19	2,39	2,33	2,36	3,21
Totale reserves- mva /totale baten					
Normatief eigen vermogen					
Eigen vermogen	305.915	335.304	326.606	328.908	436.466
Normatief eigen vermogen	443.403	449.115	448.639	444.824	444.957
Mogelijk bovenmatig vermo	-137.488	-113.811	-122.033	-115.916	-8.491

De balans in EFJ format wijkt af van de MJB in de Beleiddsrijke MJB omdat deze is gebaseerd op het werkelijke resultaat van 2021.

Risicoanalyse en beschrijving en beheersing

Financiële risico's

PPO Leiden heeft op basis van een analyse naar de financiële risico's het benodigd eigen vermogen vastgesteld op €350.000. Om die reden was er voor 2021 nog een negatief resultaat begroot. Voor de komende jaren ligt er de uitdaging (taakstelling) om dit vermogen niet verder te laten afnemen. In 2021 heeft PPO Leiden in het kader van de zogeheten maatregel 23 net als alle andere samenwerkingsverbanden een bestedingsplan opgesteld. Aangezien PPO Leiden eind 2021 volgens de signaleringswaarde geen bovenmatig eigen vermogen heeft speelt dit plan geen rol van betekenis meer en heeft PPO Leiden aan de opdracht van het afbouwen van het bovenmatig reserve voldaan. Uiteraard blijf PPO Leiden meedoen aan de landelijke monitoring.

		risico	impact	* kans		risicomanagement	risicoreserve
personeels-	1	vervanging van personeel bij ziekte en zwangerschap	extra loonkosten	5	3	risico-reserve	€ 75.000
management	2	arbeidsconflicten	juridische kosten	1	1	risico-reserve	€ 10.000
			transitievergoeding	4	2	risico-reserve	€ 40.000
			uitkeringskosten	4	3	risico-reserve	€ 40.000
	3	caseload calamiteiten in de bezetting	tijdelijke uitbreiding bezetting en loonkost	5	3	risico-reserve	€ 100.000
	4	bedrijfsongevallen	aansprakelijkheid werkgever, eigen risico	1	1	verzekering	€ 5.000
interne	1	mismanagement algemeen	bestuurdersaansprakelijkheid	3	1	verzekering	€ -
bedrijfsvoering	2	omissies in betalingsverkeer incl. fraude (intern en A	onverschuldige betalingen	3	1	AO-IC en AK	€ -
	3	omissies in salarisbetalingen en premie-afdrachten	boetes en nabetalingen	3	1	AK	€ -
	4	ongewenste contractuele verplichtingen	afkoopkosten	1	1	contractenregister	€ 15.000
	5	diefstal, inbraak, brand	vervangingskosten	1	1	verzekering	€ -
	7	ICT shutdown	continuïteit	2	1	extern systeembeheer	€ -
kerntaken	1	calamiteiten rond een leerling	noodzakelijke oplossing met financieel gev	2	3	gebudgetteerd	€ -
	2	verwijtbaar en aansprakelijk handelen personeelsle	aansprakelijkheid werkgever, eigen risico	1	1	verzekering	€ 10.000
	3	geschillen ondersteuningstoewijzing	uitspraak schadeloosstelling	4	3	-	€ 35.000
	4	geschillen privacyschending	uitspraak schadeloosstelling	2	2	software/gedragsregels	€ 20.000
onvoorzien	1	-	-	1	1	-	€ -
							€ 350.000
				*	*1*	*laag*	
					5	*hoog*	

Het eigen vermogen bedraagt eind 2021 €305.195. Dit is zoals al toegelicht bij het resultaat een meevaller. Bij het vaststellen van het nieuwe OSP 2022-2026 zal de bijbehorende beleidsrijke meerjarenbegroting 2022-2026 moeten voorzien in het terug op peil brengen van dit eigen vermogen op €350.000.

Infinite Financieel deed, zoals eerder benoemd, in het Q1 van 2021 een risicoanalyse. Financieel werd op pagina 15 van het verslag van Infinite Financieel het volgende geconstateerd:

> Het swv beschikt ultimo 2020 over een algemene reserve van € 520.722. Daarmee is er in beperkte mate sprake van bovenmatig vermogen. Het swv is voornemens in 2021 een negatief financieel resultaat te realiseren van -/- € 222.000. Hiermee komt de algemene reserve eind 2021 uit op ongeveer € 300.000. Dit is onder de signaleringswaarde en ook lager dan het minimaal benodigde bedrag volgens de risico-taxatie die het swv in haar jaarverslag 2020 heeft opgenomen (€ 350.000, pagina 47). Overigens presenteert de meerjarenbalans op pagina 43 van het jaarverslag 2020 een nog snellere daling van het vermogen. Er wordt in de jaren 2021 tot en met 2024 een eigen vermogen van ongeveer € 150.000 becijferd. Daarmee komt het swv mogelijk in de gevarenzone qua financiële continuïteit. Op z'n minst is er sprake van een situatie waarin erg scherp aan de wind gezeild moet worden. Een analyse met deze scherpte missen we in het jaarverslag 2020.

In de Q3 rapportage van 2021 is de scherpte uit deze risicoanalyse meegenomen, waarmee een 'voorstel van maatregelen voor de begroting 2022' is geformuleerd voor de begroting van 2022 en de MJB 22-25. Dit pakket van maatregelen is als losse bijlage beschikbaar.

6. Jaarrekening

Jaarrekening 2021

Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Regio Leiden

Jaarrekening 2021

Telefoon: 071-5351710
Website: www.pporegioleiden.nl
E-mail: info@pporegioleiden.nl

Inhoudsopgave

	Pagina
Jaarrekening	
Balans na resultaatbestemming per 31 december 2021	40
Staat van baten en lasten 2021	42
Kasstroomoverzicht 2021	43
Grondslagen van waardering en resultaatbepaling	44
Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2021	50
Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW	52
Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen	53
Toelichting op de staat van baten en lasten 2021	54
(Voorstel) bestemming van het resultaat	56
Gebeurtenissen na balansdatum	57
Overzicht verbonden partijen	58
WNT-verantwoording 2021	59
Overige gegevens	
Gegevens over de rechtspersoon	63
Controleverklaring van de onafhankelijke accountant	64
Ondertekening van de jaarrekening	68
Bijlagen	

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2021

1	Activa	31 december 2021		31 december 2020	
		€		€	
1.1.2	***Materiële vaste activa***				
1.1.2.3	Inventaris en apparatuur	28.407		36.332	
			28.407		36.332
1.2.2	***Vorderingen***				
1.2.2.10	Overige vorderingen	100.000		100.000	
1.2.2.15	Overlopende activa	174.494		249.381	
			274.494		349.381
1.2.4	***Liquide middelen***				
1.2.4.2	Banken	321.108		571.055	
			321.108		571.055
	Totaal Activa		**624.009**		**956.768**

Balans na resultaatbestemming per 31 december 2021

2	Passiva	31 december 2021		31 december 2020	
		€		€	
2.1	***Eigen vermogen***				
2.1.1.1	Algemene reserve	305.915		554.203	
			305.915		554.203
2.2	***Voorzieningen***				
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	46.218		25.762	
			46.218		25.762
2.4	***Kortlopende schulden***				
2.4.8	Crediteuren	114.616		180.485	
2.4.9.1	Loonheffing en premies	51.915		48.669	
2.4.10	Pensioenpremies	15.208		14.723	
2.4.12	Overige kortlopende schulden	186		2.901	
2.4.19	Overlopende passiva	89.951		130.025	
			271.876		376.803
	Totaal Passiva		**624.009**		**956.768**

Staat van baten en lasten 2021

		Realisatie 2021 In €	Begroting 2021 In €	Realisatie 2020 In €
3	**Baten**			
3.1	Rijksbijdragen OCW	12.447.515	12.262.000	12.032.761
3.5	Overige baten	221.134	99.000	138.487
	Totaal Baten	**12.668.649**	**12.361.000**	**12.171.248**
4	**Lasten**			
4.1	Personele lasten	1.042.235	1.186.000	1.097.215
4.2	Afschrijvingen	8.575	12.700	9.146
4.3	Huisvestingslasten	91.500	106.000	90.800
4.4	Overige instellingslasten	2.209.943	1.973.000	2.101.260
4.5	Doorbetalingen aan schoolbesturen	9.564.020	9.457.000	9.252.400
	Totaal Lasten	**12.916.273**	**12.734.700**	**12.550.821**
	Saldo baten en lasten	**-247.624**	**-373.700**	**-379.573**
5	**Financiële baten en lasten**			
6.1	Financiële baten	0	0	15
6.2	Financiële lasten	-664	0	0
	Saldo financiële baten en lasten	**-664**	**0**	**15**
	Exploitatieresultaat	**-248.288**	**-373.700**	**-379.558**

Kasstroomoverzicht 2021

	2021		2020	
	€		€	
Kasstroom uit operationele activiteiten				
Saldo baten en lasten	-247.624		-379.573	
Afschrijvingen	8.575		9.146	
Mutaties werkkapitaal				
- Vorderingen	74.887		-261.309	
- Kortlopende schulden	-104.927		63.023	
Mutaties voorzieningen	20.456		5.802	
		-248.633		-562.911
Ontvangen interest	0		15	
Betaalde interest	-664		0	
		-664		15
Kasstroom uit investeringsactiviteiten				
Investeringen materiële vaste activa	-650		-21.144	
		-650		-21.144
Mutatie liquide middelen		-249.947		-584.040
Beginstand liquide middelen	571.055		1.155.095	
Mutatie liquide middelen	-249.947		-584.040	
Eindstand liquide middelen		321.108		571.055

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling

ALGEMEEN

De jaarrekening is opgesteld, uitgaande van de continuïteitsveronderstelling met inachtneming van de bepalingen opgenomen in de Ministeriële Regeling Jaarverslaggeving Onderwijs. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de bepalingen van Boek 2 titel 9 van het Burgerlijk Wetboek en de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving waaronder Richtlijn 660 Onderwijsinstellingen. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van de verkrijgingsprijs.

De voorzieningen worden tegen nominale waarde opgenomen tenzij de tijdswaarde materieel is. De rente die wordt gerekend over de banktegoeden is verwaarloosbaar.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. De in de jaarrekening opgenomen bedragen zijn in hele euro's.

Vergelijking met vorig jaar

De gehanteerde grondslagen van waardering en van resultaatbepaling zijn ongewijzigd ten opzichte van het voorgaande jaar.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het bestuur oordelen vormt en schattingen en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en passiva en van baten en lasten.

schattingen hebben betrekking op:
- de waardering van materiële vaste activa, waaronder de gehanteerde afschrijvingstermijnen;
- de verwachte onderhoudsuitgaven bij bepaling van de voorziening onderhoud;
- de bepaling van personele voorzieningen.

De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Verbonden partijen

Als verbonden partij worden aangemerkt alle rechtspersonen waarover overheersende zeggenschap, gezamenlijke zeggenschap of invloed van betekenis kan worden uitgeoefend. Tevens worden rechtspersonen die overwegende zeggenschap kunnen uitoefenen aangemerkt als verbonden partij. Hetzelfde geldt vor statutaire directieleden, andere sleutelfunctionarissen in het management van de instelling en nauwe verwanten.

GRONDSLAGEN VOOR DE WAARDERING VAN ACTIVA EN PASSIVA

Materiële vaste activa

De materiële vaste activa worden gewaardeerd op verkrijgingprijs onder aftrek van eventuele investeringssubsidies, verminderd met de cumulatieve afschrijvingen en indien van toepassing met bijzondere waardeverminderingen. De afschrijvingen worden gebaseerd op de geschatte economische levensduur en worden berekend op basis van een vast percentage van de verkrijgingprijs, rekening houdend met een eventuele residuwaarde. Er wordt afgeschreven vanaf het moment van ingebruikneming.
Er wordt een activeringsgrens gehanteerd van € 500, investeringen onder de € 500 worden rechtstreeks ten laste van het resultaat gebracht.

Voor kosten van periodiek groot onderhoud wordt een voorziening gevormd. Deze voorziening is opgenomen onder de overige voorzieningen aan de passiefzijde van de balans.

Inventaris en duurzame leer- en hulpmiddelen

Als ondergrens voor het activeren van duurzame middelen wordt een bedrag van € 500 aangehouden. Deze ondergrens geldt per artikel of voor een groep van samenhangende artikelen.
De gehanteerde categorieën materiële vaste activa en de bijbehorende afschrijvingspercentages zijn:

Meubilair	6,67%	12,50%
Inventaris en apparatuur		6,67%
ICT		25,00%

De afschrijving kan nooit over een langere periode plaatsvinden dan de technische levensduur.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. Financiële instrumenten worden bij de eerste opname verwerkt tegen reële waarde, waar (dis)agio en de direct toerekenbare transactiekosten in de eerste opname worden meegenomen. Indien de instrumenten bij de vervolgwaardering niet worden gewaardeerd tegen reële waarde met verwerking van waardeverminderingen in de staat van baten en lasten, maken eventuele direct toerekenbare transactiekosten deel uit van de eerste waardering. Na de eerste opname worden financiële instrumenten op de hierna beschreven manier gewaardeerd.

Handels- en overige vorderingen

Handels- en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardeverminderingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

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

Afgeleide financiële instrumenten

De Vereniging Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Regio Leiden maakt geen gebruik van financiele derivaten en beperkt de risico's (renterisico, kasstroomrisico en kredietrisico) door gebruik te maken van de rekening-courant en spaarrekeningen, rekening houdend met de voorwaarden uit de Regeling belenen van 6 juni 2016 met kenmerk WJZ/800938 en de aanvulling daarop zoals opgenomen in de regeling van 5 december 2018 met kenmerk FEZ/1402273.

Vlottende activa

Vorderingen
De grondslagen voor de waardering van vorderingen zijn beschreven onder het onderdeel "financiële instrumenten".

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

Eigen Vermogen

Algemene reserve
De algemene reserve betreft een buffer ter waarborging van de continuïteit van het bevoegd gezag en wordt opgebouwd uit resultaatbestemming van overschotten die ontstaan uit het verschil tussen de baten en lasten. Deze reserve dient ter dekking van eventuele toekomstige exploitatietekorten.
Reserves worden geacht uit publieke middelen te zijn opgebouwd tenzij expliciet anders is vermeld in de toelichting op de balans.
Bestemmingsreserves worden gevormd met als doel deze in de toekomst aan te wenden voor een specifiek doel. Bestemmingsreserves zijn gevormd op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Aan de bestemmingsreserves ligt een plan ten grondslag waarin is opgenomen welke uitgaven ten laste van de reserve komen.

Resultaatbestemming
De bestemming van het resultaat aan de algemene reserve dan wel de bestemmingsreserve vindt plaats op basis van een besluit van het bevoegd gezag. Het resultaat wordt in principe toegevoegd of onttrokken aan de publieke reserve tenzij aan de middelen een private herkomst ten grondslag ligt.

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.
De voorzieningen worden gewaardeerd tegen de beste schatting van de bedragen die noodzakelijk zijn om de verplichtingen per balansdatum af te wikkelen. De voorzieningen worden gewaardeerd tegen contante waarde. Aan hand van de looptijd en de disconteringsvoet is bepaald dat het effect van de tijdswaarde niet materieel is, waardoor de voorzieningen conform RJ 252 effectief gewaardeerd zijn tegen nominale waarde

Pensioenvoorziening
Het bevoegd gezag heeft voor haar werknemers een pensioenregeling getroffen die kwalificeert als een toegezegd-pensioenregeling, waarbij de toegezegde pensioenuitkeringen gebaseerd zijn op middelloon. Deze pensioenregeling is ondergebracht bij het Algemeen Burgerlijk Pensioenfonds, en wordt - conform de in de Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving aangereikte vereenvoudiging - in de jaarrekening verwerkt als toegezegde-bijdrageregeling. Dit betekent dat de over het boekjaar verschuldigde premies als kosten worden verantwoord.

Pensioenrechten
De pensioenrechten worden jaarlijks geïndexeerd, indien en voor zover de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds (beleidsdekkingsgraad is het gemiddelde van de laatste 12 maandelijkse dekkingsgraden) dit toelaat. Naar de stand van januari 2022 is de beleidsdekkingsgraad van het pensioenfonds 107,9%. Naar de stand van 31 december 2021 is de dekkingsgraad van het pensioenfonds 110,2% (bron: website www.abp.nl).
De Vereniging 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 Vereniging heeft daarom alleen de verschuldigde premies tot en met het einde van het boekjaar in de jaarrekening verantwoord.

Personeelsvoorzieningen

Voorziening jubilea
De voorziening jubilea is gevormd ter dekking van de kosten van jubileumgratificaties die op grond van de CAO dienen te worden betaald. Daarbij wordt rekening gehouden met de datum van indiensttreding, leeftijd van betrokkene(n), blijfkanspercentage en een uitkering bij 25 en 40 jarig jubileum conform de CAO.

Voorziening duurzame inzetbaarheid
In de voorziening duurzame inzetbaarheid is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor uitsluitend het gespaarde aanvullende verlof volgens de CAO PO. Met het basisbudget (40 uur bij ft) in combinatie met het aanvullende budget vanaf 57 jaar (130 uur bij ft) kunnen keuzes worden gemaakt die passen binnen de levensfase en de persoonlijke situatie en die de duurzame inzetbaarheid vergroten.

Voorziening langdurig zieken
De voorziening langdurig zieken is opgenomen ter dekking van de toekomstige loonkosten van personeelsleden die op balansdatum naar verwachting blijvend, geheel of gedeeltelijk niet in staat zijn om werkzaamheden te verrichten door ziekte of arbeidsongeschiktheid.

Voorziening transitievergoeding/outplacement
In de voorziening transitievergoeding/outplacement is de verplichting per ultimo jaar opgenomen voor te betalen transitievergoedingen en/of outplacement bij het beëindigen van het dienstverband.
Per balansdatum is duidelijk dat het dienstverband beëindigd zal gaan worden.

Kortlopende schulden
De grondslagen voor de waardering van schulden zijn beschreven onder het onderdeel “financiële instrumenten”.

GRONDSLAGEN VOOR DE RESULTAATBEPALING

Baten

Rijksbijdragen
Onder de rijksbijdragen worden de vergoedingen voor de personele en materiele exploitatie opgenomen verstrekt door het Ministerie van OCW. De ontvangen (normatieve) rijksbijdragen uit hoofde van de basisbekostiging (lumpsum) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft, volledig verwerkt als baten in de staat van baten en lasten.

Niet geoormerkte OCW-subsidies (subsidies die volledig vrij besteedbaar zijn) worden in het jaar waarop de toekenning betrekking heeft volledig als baten verwerkt in de staat van baten en lasten.

Geoormerkte OCW-subsidies met een vrij besteedbaar overschot (G1-doelsubsidies waarbij het overschot geen verrekeningsclausule heeft) worden naar rato van de voortgang van de gesubsidieerde activiteiten verwerkt in de staat van baten en lasten. De subsidies waarvoor nog niet (alle) activiteiten (prestaties) zijn verricht per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen.

Geoormerkte OCW-subsidies met een verrekeningsclausule (G2-doelsubsidies waarbij het overschot wordt terugbetaald) worden naar rato van de voortgang van de subsidiabele lasten verwerkt in de staat van baten en lasten. De nog niet bestede subsidies per balansdatum worden verantwoord onder de vooruitontvangen subsidies OCW (overlopende passiva) zolang de bestedingstermijn (subsidietijdvak) nog niet is verlopen. Zodra de bestedingstermijn (subsidietijdvak) is verlopen, wordt het restant gepresenteerd als kortlopende verplichting.

Overige overheidsbijdragen
Dit betreft subsidies van Gemeenten en andere overheidsinstanties m.u.v. het Ministerie van OCW voor zover de bijdragen niet als doelsubsidies in het kader van de huisvestingsverordening in mindering zijn gebracht op de lasten.

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

Lasten

Personeelslasten
Onder de personele lasten zijn opgenomen de lonen en salarissen van het personeel in dienst van het bevoegd gezag verminderd met ontvangen uitkeringen van Vervangingsfonds en uitkeringsinstanties. Tevens zijn onder deze noemer opgenomen de overige personele lasten.

Afschrijvingen
De afschrijvingslasten worden berekend over de aanschaffingsprijs op basis van de onder materiële vaste activa vastgelegde criteria rekening houdend met de economische levensduur.

Huisvestingslasten
Onder de huisvestingslasten worden de kosten van huisvesting opgenomen. De lasten worden toegerekend aan het verslagjaar waarop ze betrekking hebben.

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

Rentebaten en rentelasten
De rentebaten en -lasten betreffen de op de verslagperiode betrekking hebbende rente opbrengsten en -kosten en kosten van ontvangen leningen

Resultaat
Onder resultaat wordt verstaan het resultaat van het bevoegd gezag inclusief de financiële baten en lasten. Het resultaat is in de balans verwerkt conform de in de jaarrekening opgenomen resultaatbestemming.

Bepaling reële waarde
Een aantal grondslagen en toelichtingen in de jaarrekening vereist de bepaling van de reële waarde van zowel financiële als niet-financiële activa en verplichtingen. Voor waarderings- en informatieverschaffingsdoeleinden is de reële waarde op basis van de volgende methoden bepaald. Indien van toepassing wordt nadere informatie over de uitgangspunten voor de bepaling van de reële waarde vermeld bij het onderdeel van deze toelichting dat specifiek op het betreffende actief of de betreffende verplichting van toepassing is.
De reële waarde van financiële instrumenten wordt bepaald door de verwachte kasstromen contant te maken tegen een disconteringsvoet die gelijk is aan de geldende risicovrije marktrente voor de resterende looptijd vermeerderd met krediet- en liquiditeitsopslagen.

Kasstroomoverzicht
Het kasstroomoverzicht is opgesteld volgens de indirecte methode.

Toelichting op de balans na resultaatbestemming per 31 december 2021

1 **Activa**

Vaste activa

	Materiele vaste activa	Verkrijgings prijs t/m 2020	Cum.afschr. t/m 2020	Boek waarde 31-dec-20	Investe-ringen 2021	Desinveste ringen 2021	Afschrij-vingen 2021	Boek waarde 31-dec-21
1.1.2.3.0	Meubilair	23.845	-5.079	18.766	0	0	-1.624	17.142
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	2.231	-1.085	1.146	0	0	-279	867
1.1.2.3.2	ICT	27.095	-10.675	16.420	650	0	-6.672	10.398
		53.171	-16.839	36.332	650	0	-8.575	28.407

	Samenvatting materiele vaste activa en afschrijvingspercentages	Verkrijgings prijs t/m 2021	Cum.afschr. t/m 2021	Boek waarde 31-dec-21	Afschrijvingspercentages %	%
1.1.2.3.0	Meubilair	23.845	-6.703	17.142	6,67%	12,50%
1.1.2.3.1	Inventaris en apparatuur	2.231	-1.364	867		6,67%
1.1.2.3.2	ICT	27.745	-17.347	10.398		25,00%
		53.821	-25.414	28.407		

		31-dec-21 in €	31-dec-20 in €
1.2.2	**Vorderingen**		
1.2.2.10	Overige vorderingen	100.000	100.000
1.2.2.15	Overlopende activa	174.494	249.381
		274.494	349.381

		31-dec-21 in €	31-dec-20 in €
1.2.2.10	**Overige vorderingen (specificatie)**		
1.2.2.10	Overige vorderingen (bijdrage HvO i.v.m. verhuizing)	100.000	100.000
		100.000	100.000

		31-dec-21 in €	31-dec-20 in €
1.2.2.15	**Overlopende activa (specificatie)**		
1.2.2.12	Vooruitbetaalde en/of vooruitgefactureerde posten	115.476	133.704
1.2.2.15	Overige overlopende activa	59.018	115.677
		174.494	249.381

		31-dec-21 in €	31-dec-20 in €
1.2.4	**Liquide middelen**		
1.2.4.2	Banken	270.850	320.797
1.2.4.2.1	Spaarrekeningen	50.258	250.258
		321.108	571.055

2 Passiva

		31-dec-21	31-dec-20
2.1	**Eigen vermogen**	**in €**	**in €**
2.1.1.1	Algemene reserve	305.915	554.203
		305.915	554.203

		Saldo	Bestemming	Overige	Saldo
2.1	**Eigen vermogen (specificatie en resultaatverwerking)**	**31-dec-20**	**resultaat**	**mutaties**	**31-dec-21**
2.1.1.1	**Algemene reserve**				
2.1.1.1.2	Algemene reserve	554.203	-248.288	0	305.915
		554.203	-248.288	0	305.915

		31-dec-21	31-dec-20
2.2	**Voorzieningen**	**in €**	**in €**
2.2.1	Personeelsvoorzieningen	46.218	25.762
		46.218	25.762

	Specificatie voorzieningen	**Saldo**	**Dotatie**	**Onttrekking**	**Vrijval**	**Rente**	**Saldo**
	dotaties / onttrekkingen	**31-dec-20**	**2021**	**2021**	**2021**	**Mutatie**	**31-dec-21**
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	14.712	1.417	0	0	0	16.129
2.2.1.6	Voorziening personeel overig	11.050	19.039	0	0	0	30.089
		25.762	20.456	0	0	0	46.218

	Specificatie naar looptijd	**Kortlopend**	**Kortlopend**	**Langlopend**	**Saldo**
	voorzieningen	**deel < 1 jr**	**deel 1-5 jr**	**deel > 5 jr**	**31-dec-21**
2.2.1.4	Voorziening jubilea personeel	0	12.234	3.895	16.129
2.2.1.6	Voorziening personeel overig	0	30.089	0	30.089
		0	42.323	3.895	46.218

		31-dec-21	31-dec-20
2.4	**Kortlopende schulden**	**in €**	**in €**
2.4.8	Crediteuren	114.616	180.485
2.4.9.1	Loonheffing en premies	51.915	48.669
2.4.10	Pensioenpremies	15.208	14.723
2.4.12	Overige kortlopende schulden	186	2.901
2.4.19	Overlopende passiva	89.951	130.025
		271.876	376.803

		31-dec-21	31-dec-20
2.4.12	**Overige kortlopende schulden (specificatie)**	**in €**	**in €**
2.4.12.1	Schulden aan personeel	186	254
2.4.12.2	Diverse te betalen premies	0	2.647
		186	2.901

		31-dec-21	31-dec-20
2.4.19	**Overlopende passiva (specificatie)**	**in €**	**in €**
2.4.16.0	Vooruitontvangen en/of vooruitgefactureerde posten	0	14.779
2.4.17	Rechten vakantiegeld	33.412	35.372
2.4.19.0	Overige overlopende passiva	56.539	79.874
		89.951	130.025

Overzicht geoormerkte doelsubsidies OCW

G1 **Subsidies waarbij het eventueel niet aangewende deel van de subsidie, mits de activiteiten volledig zijn uitgevoerd, kan worden besteed aan andere activiteiten waarvoor bekostiging wordt verstrekt.**

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van toewijzing	Ontvangen t/m verslagjaar	De prestatie is ultimo verslagjaar cf beschikking	
	Kenmerk	Datum	€	€	gereed	niet gereed
Totaal			0	0		

G2 **Verantwoording van subsidies met verrekeningsclausule**

G2-A **Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, aflopend per ultimo verslagjaar.**

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kst t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 jan verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Subsidiabele kosten in verslagjaar	Te verrekenen per 31 dec verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€		€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

G2-B **Subsidies die uitsluitend mogen worden aangewend voor het doel waarvoor de subsidie is verstrekt, doorlopend tot in een volgend verslagjaar.**

Omschrijving	Toewijzing		Bedrag van de toewijzing	Ontvangen t/m vorig verslagjaar	Totale subsidiabele kst t/m vorig verslagjaar	Saldo per 1 jan verslagjaar	Ontvangen in verslagjaar	Totaal kosten Subsidiabele kosten in verslagjaar	Saldo nog te Te verrekenen per 31 dec verslagjaar
	Kenmerk	Datum	€	€		€	€	€	€
Totaal			0	0	0	0	0	0	0

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Huurovereenkomst

Het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Leiden huurt een gedeelte van de Cooperatie Ambulante Educatieve Dienst (AED) aan de Elisabethhof 17 Leiderdorp.
De huurverplichting bedraagt ca. € 90.000 per jaar. Dit is inclusief servicekosten en facilitaire diensten, maar exclusief afschrijvingskosten en verbruiksartikelen.

Overige verplichtingen

Ten behoeve van de administratieve dienstverlening is een doorlopend contract afgesloten met Onderwijsbureau Hollands Midden (OHM) te Leiden. Deze werkzaamheden bevatten de financiele, personele- en salarisadministratie alsmede casemanagement. Dit contract is opzegbaar met een termijn van 9 maanden.

Het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Leiden heeft een overeenkomst van dienstverlening afgesloten met de Ambulante Educatieve Dienst U.A. te Leiden (AED) voor onbepaalde tijd. Partijen voeren jaarlijks overleg over de omvang en inhoud van de dienstverlening.
Voor schooljaar 2021-2022 wordt 7,32 FTE aan ambulante begeleiding ingezet vanuit de AED. Hiervoor worden 9.520 begeledingsuren geboden. De vergoeding voor genoemde periode bedraagt € 829.510

Het Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs Leiden heeft een overeenkomst van dienstverlening afgesloten met de SchoolAdviesDienst Wassenaar (SAD) tot 31-07-2023. Voor schooljaar 2020-2021 worden 1.610 begeleidingsuren geboden. De vergoeding voor genoemde periode bedraagt € 156.010. Voor schooljaar 2021-2022 worden 1.610 begeleidingsuren aangeboden. De vergoeding voor genoemde periode bedraagt € 159.130.
Voor schooljaar 2022-2023 worden eveneens 1.610 begeleidingsuren aangeboden. De vergoeding bedraagt € 169.140.

Toelichting op de staat van baten en lasten 2021

		Realisatie 2021 In €	Begroting 2021 In €	Realisatie 2020 In €
	Baten			
	Rijksbijdragen OCW			
3.1.1.1.0	OCW lumpsum	11.580.867	11.296.000	11.135.474
3.1.1.1.12	OCW	807.696	800.000	796.311
3.1.1.1.19	OCW overige subsidies	58.952	166.000	100.976
		12.447.515	**12.262.000**	**12.032.761**
	Overige baten			
3.5.10	Baten van derden	28.845	10.000	34.779
3.5.10.2	Overige baten	192.289	89.000	103.708
		221.134	**99.000**	**138.487**
	Totaal baten	**12.668.649**	**12.361.000**	**12.171.248**
	Lasten			
	Loonkosten personeel			
4.1.1.1	Loonkosten bestuur, directie en toezicht	0	312.000	124.302
4.1.1.2	Loonkosten onderwijzend personeel	272.229	874.000	340.984
4.1.1.3	Loonkosten onderwijsondersteunend personeel	784.553	0	628.672
4.1.1.4	Loonkosten vervangingen	0	0	7.292
		1.056.782	**1.186.000**	**1.101.250**
	Overige personele kosten			
4.1.2.3.9	Overige personele kosten	12.179	0	2.630
		12.179	**0**	**2.630**
	Uitkeringen personeel en vervangers			
4.1.3.3	Uitkeringen (-/-)	-26.726	0	-6.665
		-26.726	**0**	**-6.665**
	Personele lasten	**1.042.235**	**1.186.000**	**1.097.215**
	Specificatie personele lasten naar samenstelling			
4.1.1.1	Brutolonen en salarissen	780.180	910.000	826.155
4.1.1.2	Sociale lasten	114.105	114.000	116.037
4.1.1.3	Premies Vf/Pf en Risicofonds	24.056	24.000	31.806
4.1.1.5	Pensioenlasten	138.441	138.000	127.252
	Totaal lonen en salarissen	**1.056.782**	**1.186.000**	**1.101.250**

In de pensioenlasten 2021 en 2020 zijn uitsluitend de werkgeverslasten opgenomen.

Bij de vereniging waren in 2021 gemiddeld 12,50 FTE's werkzaam (2020: 13,17 FTE's)

Onderverdeeld naar:	2021	2020
Directie	0,00	1,00
Onderwijzend personeel	3,00	3,75
Onderwijs ondersteunend personeel	9,50	8,42
	12,50	**13,17**

		Realisatie 2021 In €	Begroting 2021 In €	Realisatie 2020 In €
	Investeringen			
4.2.0.3	Investeringen in meubilair	0	0	16.325
4.2.0.6	Investeringen in ICT	650	6.000	4.819
4.2.0.10	Overboekingsrekening mva naar balans	-650	0	-21.144
		0	**6.000**	**0**
	Afschrijvingen			
4.2.2.1	Afschrijvingskosten meubilair	1.624	500	651
4.2.2.2	Afschrijvingskosten inventaris en apparatuur	279	300	279
4.2.2.3	Afschrijvingskosten ICT	6.672	5.900	7.665
4.2.2.7	Desinvesteringen en boekresultaat mva	0	0	551
		8.575	**6.700**	**9.146**
	Huisvestingslasten			
4.3.1.0	Huur terreinen en gebouwen	91.500	106.000	90.800
		91.500	**106.000**	**90.800**
	Uitsplitsing accountantskosten			
4.4.1.1	*Honorarium onderzoek jaarrekening*	*13.329*	*10.000*	*10.000*
4.4.1.2	*Honorarium andere controleopdrachten*	*0*	*0*	*0*
4.4.1.3	*Honorarium fiscale adviezen*	*0*	*0*	*0*
4.4.1.4	*Honorarium andere niet-controledienst*	*0*	*0*	*0*
		13.329	***10.000***	***10.000***
	Overige lasten			
4.4.5.3	Centrale organisatie	537.793	308.000	466.013
4.4.5.4	Beleid / projecten	125.069	236.000	190.534
4.4.5.5	Autonome ondersteuning	295.008	281.000	274.976
4.4.5.1	Gespecialiseerd onderwijs	1.252.073	1.148.000	1.169.737
	Totaal overige lasten	**2.209.943**	**1.973.000**	**2.101.260**
	Doorbetalingen aan schoolbesturen			
4.5.1.1	Doorbetaling aan (V)SO	5.028.578	4.874.000	4.632.240
4.5.2.1	Doorbetaling groeibekostiging (V) SO	108.692	150.000	218.057
4.5.3.0	Overige doorbetalingen	4.426.750	4.433.000	4.402.103
	Totaal doorbetalingen aan schoolbesturen	**9.564.020**	**9.457.000**	**9.252.400**
	Totaal lasten	**12.916.273**	**12.734.700**	**12.550.821**
	Financiële baten en lasten			
	Financiële baten			
6.1.1	Rentebaten en dividenden	0	0	15
	Financiele lasten			
6.2.1	Rentelasten banken	-664	0	0
		-664	**0**	**15**
	Resultaat	**-248.288**	**-373.700**	**-379.558**

(Voorstel) bestemming van het resultaat

	Stand 31-dec-20	Bestemming resultaat	Overige mutaties	Stand 31-dec-21
	€	€	€	€
Algemene reserve	554.203	-248.288	0	305.915
	554.203	-248.288	0	305.915

Gebeurtenissen na balansdatum

Na afloop van het boekjaar hebben zich geen gebeurtenissen na balansdatum voorgedaan die van belang zijn voor de beoordeling van de positie van de instelling.

Overzicht verbonden partijen

Overige verbonden partijen (minderheidsbelang en geen beslissende zeggenschap)

Per 31 december 2021 zijn er financiële of organisatorische banden met de volgende rechtspersonen:

Naam	Juridische vorm	code activiteiten
Openbaar Primair Onderwijs Oegstgeest	Stichting	4
Wassenaarse Schoolvereniging Kievietschool	Vereniging	4
Ver. t.inst. en best. vd CBS Joris de Witte	Vereniging	4
Vereniging voor Voorbereidend Onderwijs	Vereniging	4
Vereniging Hofdijckschool	Vereniging	4
Vereniging Nutsschool Wassenaar	Vereniging	4
Stichting Islamitische Basisscholen	Stichting	4
Prot Chr Schoolvereniging Voorschoten	Vereniging	4
Stg Kath en Openb Onderwijs Noord-Hofland	Stichting	4
Stg Samenwerkende Basisscholen Alkemade	Stichting	4
Stg Prot Chr Basisonderwijs Leiderdorp	Stichting	4
Stichting Montessori Onderwijs Zuid-Holland	Stichting	4
Stg Vrije Scholen Rijnstreek	Stichting	4
Stichting Morgenwijzer Alphen aan den Rijn	Stichting	4
St RK Alg Bijz en Op. PO Panta Rhei	Stichting	4
Gereformeerd Primair Onderwijs West-Nederland	Stichting	4
Stg Openbare Scholengemeenschap Leiderdorp	Stichting	4
Stg ABS Oegstgeest	Stichting	4
St. Openbaar Primair Onderwijs Wassenaar	Stichting	4
Stg Openb Primair en Speciaal Onderwijs Leiden	Stichting	4
St. Voorschotense Openbare School	Stichting	4
Stichting Nutsschool Voorschoten	Stichting	4
Stg. Confessioneel Onderwijs Leiden	Stichting	4
Stichting Katholiek Onderwijs Wassenaar	Stichting	4
Prot. Chr. Onderwijs Wassenaar	Stichting	4
Stg Katholieke Scholen Oegstgeest	Stichting	4
Eerste Leidse Schoolvereniging	Vereniging	4
Vereniging Montessori Wassenaar	Vereniging	4
Cooperatie Ambulante Educatieve Dienst	Vereniging	4
Stichting Speciaal Onderwijs Leiden e.o.	Stichting	4
Stichting prof. Dr. Leo Kanner School	Stichting	4

WNT-verantwoording 2021

Per 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen ingegaan. Per 1 januari 2016 is de maximale beloning afhankelijk van het aantal complexiteitspunten van de organisatie.
Deze verantwoording is opgesteld op basis van de op Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs regio Leiden van toepassing zijnde regelgeving het WNT maximum voor het onderwijs.

Het bezoldigingsmaximum in het boekjaar 2021 is € 209.000

Het algemeen bezoldigingsmaximum is van toepassing op de samenwerkingsverbanden passend onderwijs.

Het weergegeven toepasselijke WNT-maximum per persoon of functie is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen tevens de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte. Het WNT-maximum voor de leden van de Raad van Toezicht bedraagt voor de voorzitter 15% en voor de overige leden 10% van het bezoldigingsmaximum.

1. Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2021				
Bedragen x € 1	V.Z. Tevreden		N. Teeuwen	
Functiegegevens	Directeur-Bestuurder		Bestuursvoorziter	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-sep-21	31-dec-21	1-jan-21	30-aug-21
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0		0,2	
Dienstbetrekking?	Ja		Nee	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	23.473		25.565	
Beloning betaalbaar op termijn	6.914		0	
Subtotaal	30.387		25.565	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	69.667		27.828	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t		N.v.t	
Bezoldiging	**30.387**		**25.565**	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t		N.v.t	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t		N.v.t	
Gegevens 2020				
Bedragen x € 1	V.Z. Tevreden		N. Teeuwen	
Functiegegevens	N.v.t		Bestuursvoorzitter	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	N.v.t		1-dec-20	31-dec-20
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t		0,22	
Dienstbetrekking?	N.v.t		Nee	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t		2.832	
Beloning betaalbaar op termijn	N.v.t		0	
Subtotaal	N.v.t		2.832	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t		**3.745**	
Bezoldiging	**N.v.t**		**2.832**	

Gegevens 2021		
Bedragen x € 1	R.J. van den Berg	F. Dekker
Functiegegevens	N.v.t	Interim - Directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2021	N.v.t	1-jun-21 30-aug-21
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	N.v.t	0,53
Dienstbetrekking?	N.v.t	Nee
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	N.v.t	25.875
Beloning betaalbaar op termijn	N.v.t	0
Subtotaal	N.v.t	25.875
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t	27.836
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	N.v.t
Bezoldiging	**N.v.t**	**25.875**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t	N.v.t

Gegevens 2020		
Bedragen x € 1	R.J. van den Berg	F. Dekker
Functiegegevens	Directeur	N.v.t
Aanvang en einde functievervulling in 2020	1-jan-20 31-dec-20	N.v.t
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0	N.v.t
Dienstbetrekking?	Ja	N.v.t
Bezoldiging		
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	93.729	N.v.t
Beloning betaalbaar op termijn	16.072	N.v.t
Subtotaal	109.801	N.v.t
Individueel WNT-maximum	201.000	N.v.t
Bezoldiging	**109.801**	**N.v.t**

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

Gegevens 2021		
Bedragen x € 1	F. Dekker	
Functiegegevens	Interim directeur	
Kalenderjaar	**2021**	**2020**
Periode functievervulling in het kalenderjaar (aanvang - einde)	1-jan-21 31-mei-21	1-jun-20 31-dec-20
Aantal maanden functievervulling in het kalenderjaar	5	7
Omvang van het dienstverband in uren per kalenderjaar	527	644
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum		
Maximum uurtarief in het kalenderjaar	€ 199	€ 193
Maxima op basis van de normbedragen per maand	105.000	181.100
Individueel toepasselijke maximum gehele periode 1 tm 12	229.165	
Bezoldiging (alle bedragen excl btw)		
Werkelijk uurtarief lager dan maximum?	Ja	
Bezoldiging in betreffende periode	79.709	80.500
Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	160.209	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t	
Bezoldiging	**160.209**	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de	N.v.t	N.v.t
Reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t	N.v.t

1c. Toezichthoudende topfunctionarissen

Gegevens 2021						
Bedragen x € 1	N. Teeuwen		J. Menting		E. van der Zant	
Functiegegevens	Voorzitter		Lid		Lid	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	1-sep-21	31-dec-21	1-sep-21	31-dec-21	1-sep-21	31-dec-21
Bezoldiging						
Bezoldiging	2.333		1.667		1.667	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	10.479		6.986		6.986	
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Bezoldiging	**2.333**		**1.667**		**1.667**	
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Gegevens 2020						
Bedragen x € 1	N. Teeuwen		J. Menting		E. van der Zant	
Functiegegevens	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Bezoldiging						
Bezoldiging	N.v.t		N.v.t		N.v.t	
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	N.v.t		N.v.t		N.v.t	

1d. Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder

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

Gegevens 2021	
Naam topfunctionaris	**Functie**
M.A.J.A. de Pinth	Secretaris/vice voorzitter
A. de Best	Penningmeester
K. Roosjen	Lid
H. van Alphen	Lid
S.G. Verheul	Lid
W. Klapwijk	Lid
I.H. Weijdema	Lid
R.J. de Jong	Voorzitter

Overige WNT modellen

De overige modellen zijn niet van toepassing van het samenwerkingsverband en om die reden niet opgenomen in deze verantwoordir

Gegevens over de rechtspersoon

Algemene gegevens

Bestuursnummer	21668
Naam instelling	Samenwerkingsverband Passend Primair Onderwijs regio Leiden
KvK-nummer	59346914
Adres	Elisabethhof 17, 2353 EW LEIDERDORP
Telefoon	071-5351710
E-mailadres	info@pporegioleiden.nl
Website	www.pporegioleiden.nl

Contactpersoon

Naam	Mevrouw N. Teeuwen
Adres	Elisabethhof 17, 2353 EW LEIDERDORP
Telefoon	071-5351710
E-mailadres	info@pporegioleiden.nl

BRIN-nummers

21668 Vereniging SWV Passend Primair Onderwijs regio Leiden

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

blz 1 acc verkl

blz 2 acc verkl

blz 3 acc verkl

blz 4 acc verkl

Ondertekening van de jaarrekening

Hierbij stellen wij de jaarrekening 2021 sluitend met een resultaat van € -248.288 vast.

Leiden, juni 2022

Directeur bestuurder

Hierbij keuren wij de jaarrekening 2021 sluitend met een resultaat van € -248.288 goed.

Leiden, juni 2022

Voorzitter Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht
Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht	Lid Raad van Toezicht

Bijlagen

passend primair onderwijs regio Leiden

Bijlage 1 Besturen in samenwerkingsverband PPO regio Leiden

1	Openbaar Primair Onderwijs Oegstgeest	2-5 scholen	4894
2	Prot. Chr. Schoolvereniging Voorschoten	2-5 scholen	847
3	st. Katholiek Onderwijs Wassenaar	2-5 scholen	657
4	St. Panta Rhei	2-5 scholen	1234
5	st. Prot Chr basisonderwijs Leiderdorp	2-5 scholen	761
6	St. Samenwerkende Basisscholen Alkemade	2-5 scholen	1323
7	St. SBO De Vlieger	Eenpitter	256
8	Eerste Leidse Schoolvereniging	Eenpitter	306
9	LEV - WN	Eenpitter	200
10	Montessori Onderwijs Zuid-Holland	Eenpitter	269
11	Prof. Dr. Leo Kanner Onderwijsgroep	Eenpitter	84
12	Prot. Chr. Onderwijs Wassenaar	Eenpitter	391
13	St. Resonans	Eenpitter	162
14	NOOR stichting islamitische scholen	Eenpitter	132
15	St. Katholiek en Openbaar Onderwijs Noord-Hofland (Vink)	Eenpitter	223
16	St. Katholieke Scholen Oegstgeest	Eenpitter	409
17	St. Openbaar Primair Onderwijs Wassenaar	Eenpitter	414
18	St. Vrije Scholen Rijnstreek	Eenpitter	341
19	Vereniging Hofdijckschool	Eenpitter	221
20	Vereniging Joris de Witte	Eenpitter	200
21	Vereniging Montessori Wassenaar	Eenpitter	140
22	Vereniging Nutsschool Wassenaar	Eenpitter	238
23	Vereniging voor Voorbereidend Onderwijs	Eenpitter	233
24	Voorschotense Openbare School	Eenpitter	444
25	Wassenaarse Schoolvereniging Kievietschool	Eenpitter	207
26	PROOLeiden- Leiderdorp	Meer dan 5	4788
27	St. Confessioneel Onderwijs Leiden	Meer dan 5	4127
		Totaal aantal leerlingen	23501

passend primair onderwijs regio Leiden

Bijlage 2 Nevenfuncties Raad van toezicht

Naam	Functie ppo-leiden	hoofdfunctie	Nevenfuncties
Nicole Teeuwen	Voorzitter RvT	Voorzitter sectorraad Praktijkonderwijs	• Lid RvT JOGG • Eigenaar Nicole Teeuwen Training en Advies (diverse kortlopende opdrachten) • Onafhankelijk voorzitter toezichthoudend bestuur De Meierij
Jan Menting	Lid RvT	Landelijk Ambassadeur Zorg voor de Jeugd	• Voorzitter RvT Kessler Stichting • Voorzitter RvC Breedband Drechtsteden BV • Lid RvT Reinaerde • Eigenaar BV Menting J&J
Erik van der Zant	Lid RvT	Directeur Finance & Operation InnovationQuarter	• Eigenaar Sandsedge Toezicht & Advies